

Kolarin kunta

**Tilinpäätös ja
toimintakertomus
2023**

Kunnanhallituksen hyväksymä 18.3.2024

Kunnanvaltuuston hyväksymä 13.6.2024 § 17

Sisällys

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS	6
1. OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA.....	7
1.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset	7
1.2. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys	9
1.3. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa	14
1.4. Kunnan henkilöstö	14
1.5. Ympäristöasiat	15
1.6. Muut ei-taloudelliset asiat.....	16
1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä.....	16
1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittymiseen vaikuttavista seikoista	16
2. SELONTEKO KUNNAN SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMISESTÄ.....	17
3. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	18
3.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen	18
3.2. Toiminnan rahoitus.....	21
4. RAHOITUSASEMA JA SEN MUUTOKSET	25
5. KOKONAISTULOT JA -MENOT	31
6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS	33
6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä	33
6.2. Konsernin toiminnan ohjaus	33
6.3. Olennaiset konsernia koskevat tapahtumat.....	34
6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä	35
6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä	36
6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut	36

7. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	50
7.1. Asiaa koskeva sääntely	50
7.2. Tilikauden tuloksen käsittely	50
7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet	50
8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALouden TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET.....	51
8.1. Seuranta koskeva sääntely	51
8.2. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen	51
8.2.1. Hallinto- ja elinkeinopalvelut.....	53
8.2.3. Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut.....	56
8.2.4. Kuntaympäristöpalvelut	59
8.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen.....	64
8.3.1. Käyttötalouden toteutuminen	64
8.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	84
8.3.3. Investointiosan toteutuminen.....	88
8.3.4. Rahoitusosan toteutuminen	98
8.3.5. Yhteenveto määrärahojen ja tulosarvioiden toteutumisesta	100
9. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	104
9.1. Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset ja ohjeet	104
9.2. Tuloslaskelma.....	104
9.3. Rahoituslaskelma.....	107
9.4. Tase	109
9.5. Konsernilaskelmat	114
10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	124
10.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	124
10.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	124
10.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot.....	124

10.1.3	Konsernitilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	125
10.1.4	Konsernin avaava tase 1.1.2023	125
10.2.	Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot	130
10.2.1	Toimintatuotot päävastualueittain 31.12	130
10.2.2	Verotulot	130
10.2.3	Valtionosuuksien erittely	131
10.2.4	Palvelujen ostojen erittely	131
10.2.5	Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.....	131
10.2.6	Pakollisten varausten muutos	133
10.2.7	Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	134
10.2.8	Satunnaiset tuotot ja kulut	134
10.2.9	Muut rahoitustuotot	135
10.2.10	Erittely poistoeron muutoksista.....	135
10.3.	Tasetta koskevat liitetiedot	136
10.3.1	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	136
10.3.1.1	Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet	136
10.3.1.2	Sijoitukset	139
10.3.1.3	Omistukset muissa yhteisöissä.....	139
10.3.1.4	Saamisten erittely.....	141
10.3.1.5	Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät	143
10.3.1.6	Rahoitusarvopaperit	143
10.3.2	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	143
10.3.2.1	Oma pääoma	143
10.3.2.2	Pitkäaikainen vieras pääoma	145
10.3.2.3	Vieraan pääoman erittely.....	145
10.3.2.4	Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti	147
10.3.2.5	Muiden velkojen erittely	147

10.3.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät.....	148
10.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	150
10.4.1 Vuokravastuiden yhteismäärä.....	150
10.4.2 Vastuusitoumukset.....	150
10.4.3 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista.....	151
10.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitteet.....	152
10.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain.....	152
10.5.2 Henkilöstökulut.....	152
10.5.3 Luottamushenkilömaksut.....	153
10.5.4 Tilintarkastajan palkkiot.....	154
11. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	155
12. LUETTELO KÄYTETYISTÄ TOSITELAJEISTA / TILINPÄÄTÖSTÄ VARMENTAVAT ASIAKIRJAT.....	156
13. LIITTEET.....	158
Taulukoiden selitteet.....	158
Kuvien selitteet.....	160
Kuvioiden selitteet.....	160

KUNNANJOHTAJAN KATSAUS

Aloitin Kolarin kunnanjohtajan virassa tammikuun viimeisenä päivänä kuluvana vuonna 2024. Sain tehtäväkseni kirjoittaa uutena kunnanjohtajana edellisen vuoden 2023 kunnanjohtajan katsauksen olematta kyseisenä vuonna Kolarin kunnan palveluksessa.

Vuosi 2023 oli ensimmäinen toimintavuosi, jolloin kunta ei enää vastannut sosiaali- ja terveystalouden sekä pelastustoimen järjestämisestä, vaan vastuun kyseisistä tehtävistä otti Lapin hyvinvointialue. Vuosi on ollut monilta osin haastava myös kunnille, kun uuden vastuuorganisaation toimintaa on käynnistetty ja toimintoja viilattu yhteensopivaksi eri toimijoiden kanssa. Ongelmiltaan ei ole välttytty, kuten vaikkapa Kolarin vuodeosaston toiminnan kohdalla on voitu kouriintuntuvasti havaita. Hyvinvointialueen talouden vaikea tilanne tulee väistämättä näkymään myös meillä Kolarissa tavalla tai toisella tulevinakin vuosina.

Lapin talouden tulevaisuuden näkymät ovat lupaavat, varsinkin kasvavissa kunnissa kuten meillä Kolarissa, jossa väkiluku ylitti 4000 kuntalaisen rajan. Talouden investointipotentiali on suuri niin matkailun tärkeällä toimialalla kuin myös esimerkiksi kaivannaisteollisuudessa. Tarvitsemme lisää satsauksia elinkeinopohjan laajentamiseen. Pohjoisen alueen merkitys tulee tulevina vuosina ja vuosikymmeninä kasvamaan huomattavasti. Pohjoisen arvokkaat luonnonvarat ja niiden kestävä hyödyntäminen ovat meille hieno mahdollisuus mutta myös tärkeä oman etumme vaalimisen paikka. Teolliset investoinnit, kuten myös esimerkiksi liikenneinfran merkittävä rakentaminen voivat toteutuessaan antaa meille elintärkeää työtä ja toimeentuloa ja tukea vahvan kasvun jatkumista. Samalla meidän paikallisten asukkaiden tulee myös saada oikeudenmukainen osuutemme vaikkapa yhteisten luonnonvarojemme monipuolisesta hyödyntämisestä.

Kolarin kuntatalouden tase näyttää vielä tänään varsin vahvalta ja talouden toteuma oli aiempien vuosien tapaan ennakoitua parempi. Ylijäämä muodostui pääosin ennakoitua paremmin toteutuneesta verorahoituksesta sekä vuokratuotoista. Tilikauden ylijäämää kertyi noin 2,8 miljoonaa euroa. Kunnan taseen kumulatiivinen ylijäämää nousi yli 21 miljoonaan euroon.

Työllisyydenhoidon järjestämisvastuu siirtyy kunnille vuoden 2025 alusta. Kolarin kunta ei voi työvoimapalveluiden järjestämisestä säädetyn lain nojalla järjestää työvoimapalveluita ja siihen liittyviä yrityspalveluita itsenäisesti ja kunnan on näin ollen muodostettava muiden kuntien kanssa yhteinen työllisyysalue. Tunturi-Lapin kuntien ja Pellon kunnan yhdessä muodostaman työllisyysalueen valmistelu käynnistyi vuoden 2023 aikana.

Vuodelle 2023 asetuista investointitarpeista suurin oli monitoimitalo, jonka rakentaminen käynnistyi suunnitellusti. Ylläsjärven liikuntahallin rakentamisen suunnitelman eteenpäin viemiselle varattiin talousarviossa vuodelle 2024 ja taloussuunnitelmavuosille 2025-2026 määräraha. Palvelutalo -hanke on olemassa Lapin hyvinvointialueen investiohjelmassa ja hankkeen suunnittelu yhdessä kunnan kanssa tulisi jatkuu kuluvan vuoden 2024 aikana.

Kolarin työttömyysaste on laskenut vuoden 2023 aikana 0,50 % verrattuna edelliseen vuoteen. Kolarissa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 8,2 % ja koko Lapissa 10,2 % ja koko maassa 11,2 %. Monilla aloilla on edelleen myös pula työntekijöistä ja sitä ei helpota vallitseva asuntopula.

Kunnanjohtajana kiitän kuntamme henkilökuntaa, luottamushenkilöitä ja eri sidosryhmiä yhteistyöstä ja arvokkaasta panoksestanne kunnan kehittämisessä. Näen, että Kolarilla on Suomen kuntakenttään yleisesti peilaten merkittäviä vahvuuksia myös tulevaisuudessa jatkaa vahvalla kasvun ja kehityksen polulla.

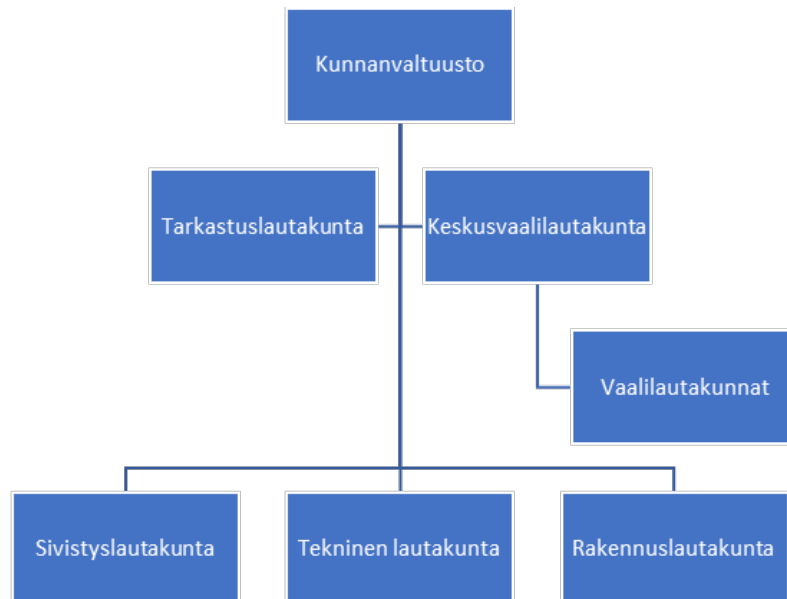
Kolarissa 11.3.2024

Markku Vehkaoja, kunnanjohtaja

1. OLENNAISET TAPAHTUMAT KUNNAN TOIMINNASSA JA TALOUDESSA

1.1. Kunnan hallinto ja siinä tapahtuneet muutokset

Kolarin kunnan luottamushenkilöorganisaatio oli vuonna 2023 seuraavanlainen. Toimielinten jäsenissä ja puheenjohtajistossa tapahtui yksittäisiä muutoksia.



Kuva 1 Toimielinorganisaatio vuonna 2023

Kunnanvaltuusto 2023

Valtuuston poliittiset voimasuhteet olivat vuonna 2023 seuraavat:

1.1.- 31.12.2023

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

Kunnanvaltuuston puheenjohtajisto

1.1.-31.5.2023

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

1.6.-31.12.2023

- Kylmämaa Jarmo	Keskusta	valtuuston pj
------------------	----------	---------------

- Pääkkölä Ira Vas. valtuuston I vpj
 - Uusitalo Veli-Pekka Kolari 21 yl. valtuuston II vpj

Kunnanvaltuusto kokoontui 7 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 59 asiaa.

Kunnanhallitus 2023

Puheenjohtaja:

Vaattovaara Orvo 1.1.-31.12.2023

Varapuheenjohtaja:

Kaikkonen-Tiensuu Helena 1.1.-31.5.2023

Koivumaa Johanna 1.6.-31.12.2023

Kunnanhallituksen kokouksia pidettiin 18 kertaa. Kokouksissa käsiteltiin yhteensä 326 asiaa.

Tarkastuslautakunta 2022

Puheenjohtaja:

Kylmämaa Jarmo 1.1.-31.5.2023

Lipponen Mikko 1.6.-31.12.2023

Varapuheenjohtaja:

Vaattovaara Voitto 1.1.-31.12.2023

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 18 asiaa.

Kunnan tilivelvollisia vuonna 2023 olivat

- kunnan toimielinten jäsenet lukuun ottamatta valtuutettuja
- kunnanjohtaja
- toimialajohtajat (hallintojohtaja, perusturvajohtaja, sivistysjohtaja ja tekninen johtaja)
- ympäristötoimen tulosalueella rakennustarkastaja
- elinkeinopalvelujen tulosalueella kehitysjohtaja

Konserniyhtiöissä tilivelvollisia olivat toimitusjohtajat ja hallitukset.

1.2. Yleinen ja oman alueen taloudellinen kehitys

Yleinen taloudellinen kehitys

Bruttokansantuote supistui 1,0 % vuonna 2023

Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan Suomen kansantalous painui taantumaan vuoden 2023 jälkipuoliskolla. Bruttokansantuote supistui vuonna 2023 1,0 %.

Tuotanto väheni vuoden 2023 neljännellä neljänneksellä

Toimialojen arvonlisäyksen yhteenlaskettu volyymi pieni vuoden 2023 viimeisellä neljänneksellä 0,6 % edellisestä neljänneksestä ja 1,5 % vuoden takaisesta. Vuoden 2023 kehitystä tarkasteltaessa teollisuuden toimialoista vain metalliteollisuus sekä energia-, vesi- ja jätehuolto kasvoivat.

Rakentamisen volyymi on pienentynyt vuoden 2022 alkupuolelta lähtien ja on jatkanut supistumistaan koko vuoden 2023. Erityisen jyrkässä laskussa on ollut talonrakentaminen.

Kaupan toimialat supistuivat alkuvuodesta 2023 mutta ovat kasvaneet sen jälkeen vaihtelevasti. Kaupan volyymi jää kuitenkin edellisvuotta alhaisemmaksi.

Kansantalouden kokonaiskysyntä väheni vuonna 2023

Vuoden viimeisellä neljänneksellä kansantalouden kokonaiskysyntä pieneni 2,6 % edellisestä neljänneksestä. Yksityiset investoinnit supistuivat selvästi, samoin vienti. Koko vuoden kokonaiskysyntä väheni 3,2 %.

Yksityiset kulutusmenot pienenevät 1,0 % ja julkiset kulutusmenot kasvoivat koko vuonna 2023 5,1%. Vuonna 2023 yksityiset investoinnit supistuivat 2,5 % ja julkiset investoinnit 12,5 %.

Työllisten määrä väheni

Kansantaloudessa tehtyjen työtuntien määrä väheni 0,5 % edellisvuodesta, vaikka työllisten määrä kasvoi 0,5 %. Työttömyysaste vuonna 2023 oli Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 7,2 %, kun se edellisenä vuonna oli 6,8.

Työn tuottavuus eli bruttoarvonlisäyksen volyymi työtuntia kohti pieneni 0,2 % vuonna 2023.

Kansantalouden nimellinen palkkasumma kasvoi viimeisellä neljänneksellä 0,3 edellisen neljänneksen tasolta. Koko vuoden palkkasumma kasvoi 4,9%.

Bruttokansantulo oli vuonna 2023 nimellisesti 2,7% suurempi kuin vuonna 2022.

(Lähde: Kansantalouden neljännesvuositilinpito 2023)

Lapin alueelliset kehitysnäkymät syksyllä 2023

"Lappi on laaja maakunta ja sen sisälle mahtuu monenlaiset toimijat. Lapin ja pohjoisen rooli ja merkitys on kasvussa. Lapin elinkeinoelämä saa voimavaransa luonnonvaroista ja osaavasta työvoimasta. Keskeisessä roolissa ovat voimakkaasti kasvava matkailu sekä raaka-aineita tarvitsevat metsä- ja metallinjalostusteollisuus. Maailman kriisit ja jännitteet toimivat ajureina EU:n omavaraisuustarkastelussa ja teknologioiden kehityksessä kohti puhtaampaa energiaa. Nämä ajurit näkyvät myös Lapin elinkeinoelämässä. Nykyisen hallituksen ohjelmassa on keskeisiä ohjelmia, joilla vastataan Pohjois-Suomen ja Lapin kehitykseen. Suoraan vaikuttavia ovat Pohjoisen ja Itä-Suomen

ohjelmat sekä välillisesti vaikuttavat teollisuuspoliittinen ohjelma ja mineraalistrategia.

Lapilla on läntistä maarajaa sekä liikenneväyliä Ruotsin ja Norjan kanssa. Läntisillä yhteyksillä on huomattava merkitys nykyisessä geopoliittisessa tilanteessa. Turvallisuuskysymykset ja huoltovarmuus ovat nousseet keskiöön eri tasoisten toimenpiteiden ja strategioiden valmistelussa. Suomen liittyttyä Natoon on lisääntyvässä määrin käyty keskustelua Naton vaikutuksesta Lapin elinkeinoelämään. Pohjoisessa on isoja sotaharjoitusalueita myös eurooppalaisessa mittakaavassa. Alueet ovat aktiivisessa käytössä jo nyt ja arktisen alueen harjoitukset tulevat lisääntymään.

Lapin elinkeinoelämässä korostuu saavutettavuus ja kestävyys. Laajat alueet mahdollistavat raaka-aineiden kestävä käytön. Puunkuljetus edellyttää pääverkolta ja alemmalta tieverkolta riittävää tasoa. Matkailun ja ohjelmanpalveluiden siirtymät tapahtuvat tieverkostolla, kelkka- ja hiihtoreiteillä. Kaivos- ja muu teollisuus tarvitsevat prosessin eri vaiheisiin kemiallisia raaka-aineita, jotka liikkuvat samalla tieverkostolla kuin muu liikenne.

Lapin ELY-keskus on käynnistänyt Barentsin alueen liikenteen vaihtoehtoisten käyttövoimien markkinat, infrastruktuuri ja jakelu -selvityskokonaisuuden. Hankkeet toteutetaan ulkoministeriön myöntämällä Itämeren, Barentsin ja arktisen alueen yhteistyön rahoituksella. Viime vuoden selvitysten painopiste oli vaihtoehtoisten polttoaineiden ja jakeluverkoston selvityksissä. Viime vuoden puolella käynnistettiin Läntisen Barentsin alueen sähköisen ja poikittaisen lentoliikenteen esiselvitys. Tavoitteena on saada ymmärrys sähköisen lentoliikenteen myötä syntyvästä poikittaisen lentoliikenteen potentiaalista. Vähähiilisten liikkumismuotojen kehittäminen on avainasemassa matkailualan kestävä kasvun tukemisessa. Tämän vuoden painopisteenä on selvittää varautumisen vaikutuksia Barentsin alueen väyläverkkoihin. Työssä selvitetään verkon nykytilannetta ja kehittämistarpeita.

Lappi on huolissaan koko maan huoltovarmuudesta ja Lapin kauppakamari teki selvityksen vaihtoehtoisista merireiteistä. Globaalit tapahtumat ovat alentaneet kynnystä haastaa stabiileihin oloihin perustuvia tavaraliikenteen kuljetuskäytäviä. Erilaisten skenaarioiden ja niiden vaikutusten tarkastelu auttaa varautumaan mahdollisiin poikkeuksiin. Suomen sijainti ja sen myötä meriliikenteen merkitys tavaraliikenteelle on suuri. Selvityksessä haetaan vastausta tilanteeseen, jossa meriliikenneyhteyksissä olisi merkittävä poikkeustila.

Lapissa mahdollisuuksia luovat luonnon ja elinympäristön puhtaus, väljyys, hiljaisuus sekä turvallisuus. Luonnon virkistyskäytön näkökulmasta luontoarvot ja retkeilytoiminnot tulevat tulevaisuudessa olemaan yhä tärkeämmässä asemassa kaupungistumisen vastapainona, kuten myös luonnon terveysvaikutukset fyysiseen ja psyykkiseen hyvinvointiin.

Lappi tavoittelee hiilineutraaliutta vuoteen 2035 mennessä. Lapille laaditaan energia- ja ilmastostrategia. Edeltävä ilmastostrategia on tehty vuonna 2011, jonka jälkeen sekä ilmastotiede että -politiikka on kehittynyt. Strategia käsittää sekä ilmastonmuutoksen hillinnän että siihen sopeutumisen. Strategiassa tarkastellaan energiaratkaisuja osana hillintää, energiatehokkuutta ja puhtaan energian käyttöä ja tuotantoa sekä energijärjestelmää alueen huoltovarmuuden näkökulmasta ja osana kansallista ja pohjoismaista energijärjestelmää ja ilmastoratkaisuja. Energiaratkaisuja tarkastellaan lisäksi yritysten toimintaedellytysten ja kasvun mahdollisuuksien näkökulmasta ja energia-alaa kasvavana toimialana.

Koronapandemia käänsi Lapin väestökehityksen suuntaa ja voimakas negatiivinen väestökehitys tasaantui muuttoliikkeen myötä. Väestön poismuutto on pitkään ollut keskeinen haaste koko Lapin alueelle. Positiivisempaa kehitys on ollut lähinnä Rovaniemellä ja matkailukeskusten alueella. Lapin kokonaisnettomuutto on kehittynyt positiiviseen suuntaan. Muuttovoittoa on saanut viimeisen vuoden aikana lähes kaksi kolmasosaa Lapin kunnista ja myös maan sisäinen muuttoliike on yhä useammassa kunnassa positiivinen. Ulkomaalaisen ja vieraskielisen väestön määrä on kasvussa.

Tuoreet selvitykset osoittavat, että eläköityminen tulee olemaan merkittävää seuraavien vuosien

aikana ja uudet isot hankkeet tarvitsevat osaajia. Suhdanteista huolimatta osaavan työvoiman saatavuudessa on haasteita. Etätyö on lisääntynyt merkittävästi julkisella ja yksityisellä sektorilla. Näiden tekijöiden soisi luovan edellytyksiä uudelle tasapinoisemmalle väestökehitykselle. Osaavan työvoiman ja väestökehityksen pullonkaulaksi on muodostunut äärettömän kova asuntopula. Nykyaikaisia ja kohtuuhintaisista asuntoja ei ole saatavilla. Asuntopulan ratkaisemiseksi on haettava uusia innovatiivisia toimintamalleja. Lapilla on vetovoimaa, mutta asettautumiskysymys pitää hoitaa kuntoon."

(Lähde: Työ- ja elinkeinoelämän julkaisuja 2023:45, s. 189-191)

Kuntien talous

Kuntaliiton 6.2.2024 julkaiseman tiedotteen mukaan kuntatalous jäi vuonna 2023 hieman odotuksista. Siitä huolimatta kuntatalouden tunnuslukuja voidaan pitää vahvoina. Kuntatalous saavutti viiden vuoden tauon jälkeen tasapainon, kun investoinnit huomioiva rahoitusjäämä nousi 200 miljoonan euron ylijäämään. Myös tilikauden tulos nousi poikkeuksellisen vahvalle tasolle 1,8 miljardiin euroon.

Kuntien vahva tilikauden tulos ohjautuu nopeasti kasvaneiden investointien rahoittamiseen sekä lainakannan vähentämiseen. Kuntien lainakanta on pienentynyt jo toista vuotta peräkkäin.

Kuntatalouden vahvat tunnusluvut saavutettiin sote-uudistukseen liittyneiden poikkeuserien kautta. Ilman niitä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia heikompi. Poikkeuserien taustalla vaikuttivat muun muassa vuodelta 2022 vuodelle 2023 siirtyneet 1,4 miljardin suuruisiksi arvioidut verotilitykset eli niin sanottu sote-uudistuksen verohäntä. Kuntatalouden näkymien ennustetaan synkkenevän lähitulevaisuudessa dramaattisesti, kun sote-uudistuksen poikkeuserät poistuvat.

Kuntien toimintamenot supistuivat sote-muutoksen vuoksi arviolta 50-60 prosenttia, mutta verotuloissa muutos oli verohäntien vuoksi pienempi.

Rahoitusmarkkinoiden kireä tilanne heijastui kuntasektorin korkokuluihin, jotka kasvoivat noin 150 miljoonalla eurolla. Kuntien lainakannan keskimääräiset korkokulut kasvoivat kuitenkin huomattavasti markkinakorkoa hillitymmin. Korkokulujen kasvulta kuntia on suojannut pääosin kiinteäkorkoisten lainojen käyttäminen.

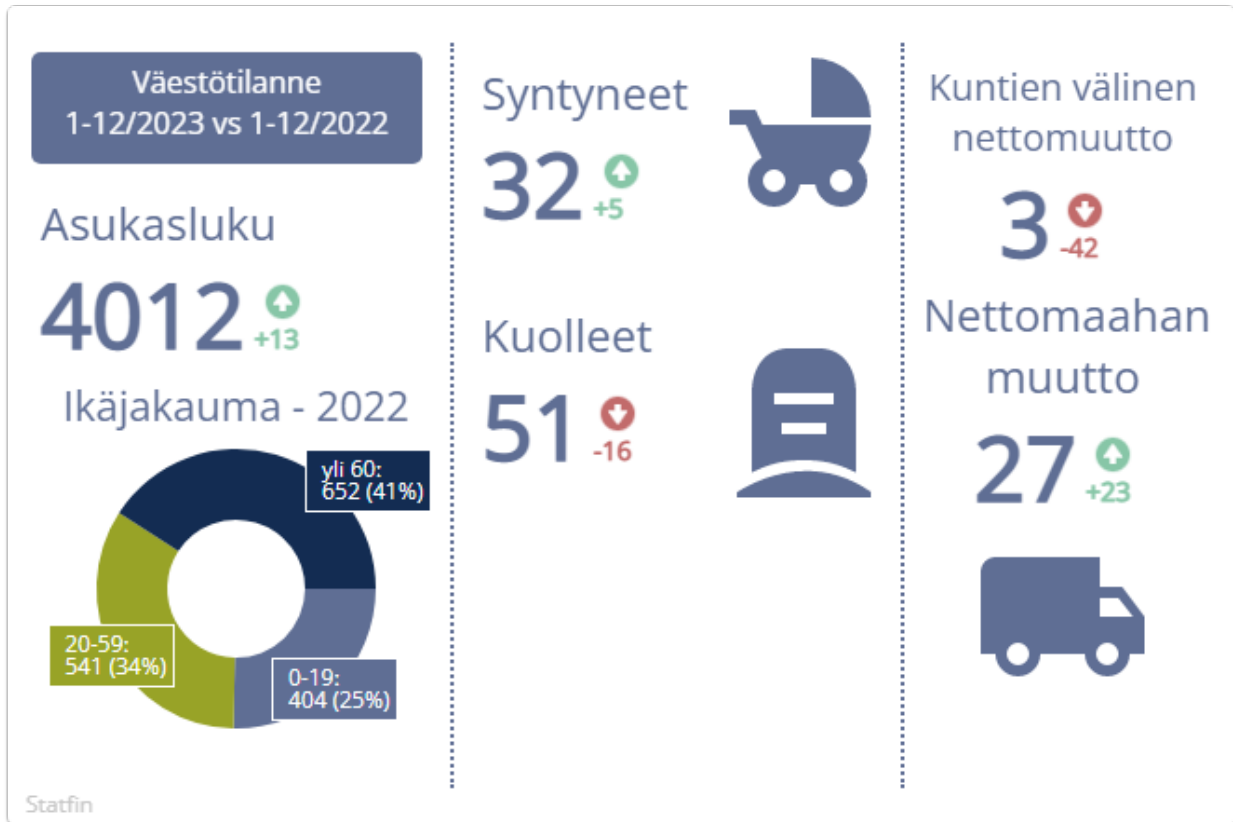
Soten taloudelliset vaikutukset alkavat selkeytyä vasta vähitellen, mutta tilinpäätösarviot kertovat kuntakentän taloudellisen eriytymisen jatkumisesta viime vuonna. Tilikauden tulos oli paras yli 100 000 asukkaan ja 20 000-100 000 asukkaan kunnissa, kun taas pienemmissä kunnissa tulos oli selkeästi heikompi.

Maakunnista vahvimpaan tulokseen ylsivät Uusimaa ja Lappi.

Lähde: Kuntaliiton tiedote 6.2.2024 "Kuntatalous asettui tasapainoon vuonna 2023 - taloutta avittivat huomattavat poikkeuserät"

Seutukunnan ja Kolarin alueen väestön ja työttömyysasteen kehitys

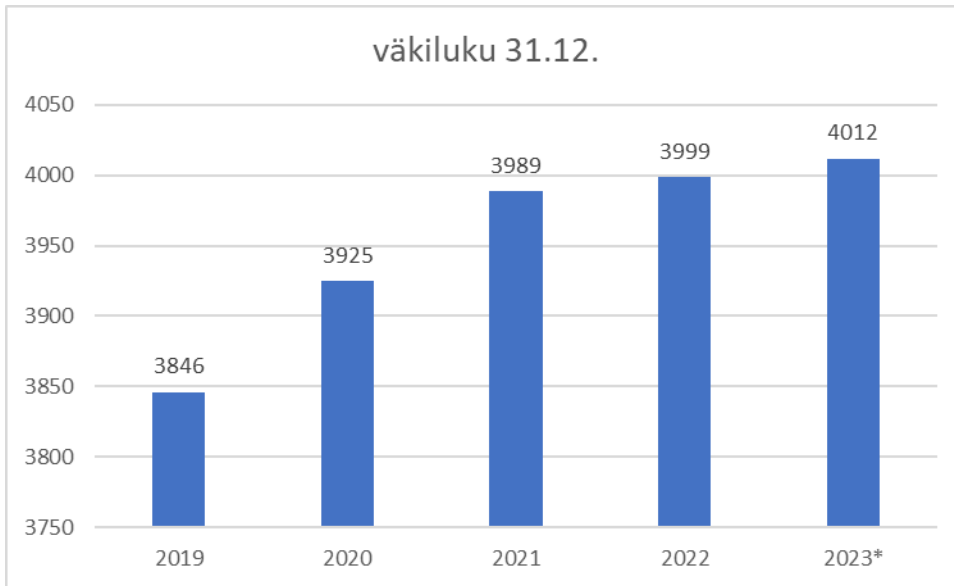
Väestö



Kuva 2 Väestö

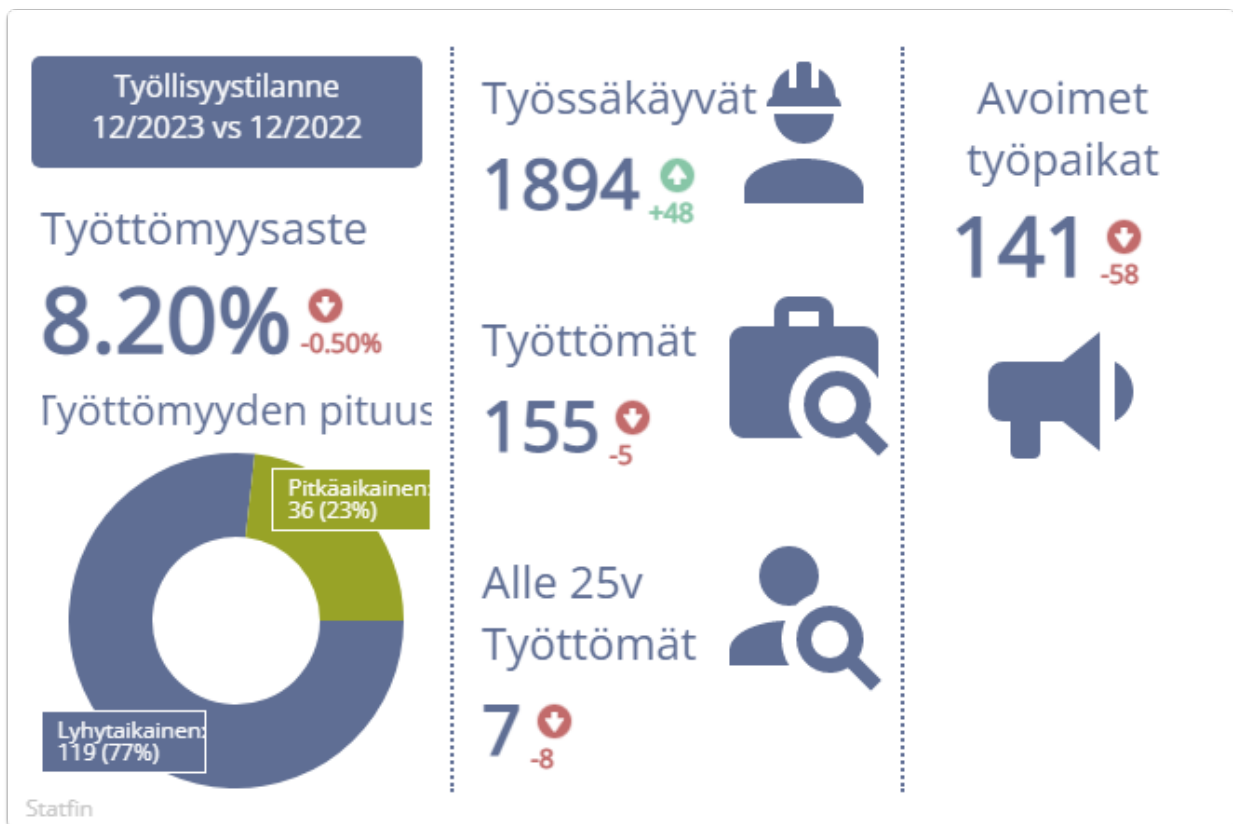
Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Lapin väkiluku oli vuoden viimeisenä päivänä 176 134 (vuonna 2022 väkiluku oli 175 757). Tunturi-Lapin seutukunnan asukasluku oli ennakkotiedon mukaan vuoden lopussa 14 920 (vuonna 2022 väkiluku oli 14 707). Kolarin väkiluku on viime vuosina hiljalleen kasvanut ja ennakkotilaston mukaan se oli vuoden 2023 lopussa 4012 asukasta. (Lähde: Tilastokeskus, StatFin, väestömuutosten ennakkotiedot)

Väkiluvun kehitys on ollut Kolarissa viime vuosina seuraava:



Kuvio 1 Kolarin väkiluku 31.12. vuosina 2019-2023. *Vuoden 2023 luku on ennakkotilaston mukainen

Työttömyysasteen kehitys



Kuva 3 Työttömyysasteen kehitys

Lapissa oli joulukuun lopussa työttömiä työnhakijoita 8 170, joista lomautettuja 1130. Kausiluontoiseen tapaan työttömien määrä lisääntyi joulukuun aikana ja työttömiä oli 810 (11 %) enemmän kuin marraskuussa. Työttömiä oli kuitenkin 280 (-3 %) vähemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömyys väheni vuoden takaisesta ainoastaan Lapissa.

Lapissa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 10,2 % ja koko maassa 11,2 %. Työttömien osuus työvoimasta vaihteli Lapissa Kittilän 6,5 %:sta Kemin ja Kemijärven 14,9 %:iin.

Tunturi-Lapissa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 7,6 %.

Kolarissa työttömien osuus työvoimasta oli joulukuun lopussa 8,2 %.

(Lähde: StatFin, Työnvälitystilasto, Työttömien osuus työvoimasta)

1.3. Olennaiset muutokset kunnan toiminnassa ja taloudessa

Kolarin kunnan talous toteutui aiempien vuosien tapaan ennakoitua parempana. Ylijäämää muodostui noin 2,7 milj. euroa. Ylijäämä muodostui pääosin ennakoitua paremmin toteutuneesta verorahoituksesta sekä vuokratuotoista.

Kunnassa ei tehty vuoden 2023 aikana isoja investointeja ja lainakanta aleni edellisvuosien tapaan. Vuoden 2023 lopussa kunnalla oli lainaa 875 €/asukas. Kunnassa on meneillään monitoimitalon rakentaminen. Lisäksi suunnitteilla on Ylläsjärven liikuntahallin rakentaminen, jonka toteuttamiseen kunta on hakenut valtionavustusta.

Vuodenvaihteessa 2022- 2023 alussa toteutui kuntahistorian ehkä suurin muutos, sosiaali- ja terveydenhuollon uudistus, jonka myötä sosiaali- ja terveydenhuollon palvelujen järjestämisvastuu siirtyi kunnalta Lapin hyvinvointialueelle. Vuoden vaihteessa 2023-2024 isoimpana muutoksena oli ruokahuollon palvelujen siirtyminen ostopalveluksi Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy:ltä. Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ilmenee toimintakertomuksen luvusta 8.2.

1.4. Kunnan henkilöstö

Kolarin kunnan palveluksessa oli vuoden 2023 lopussa 215 henkilöä, joista vakinaisia oli 158 ja määräaikaisia 57. Henkilöstömäärissä ovat mukana myös palkattomalla työ- ja virkavapaalla olevat ja osa-aikaiset työntekijät. Henkilöstön määrä väheni 42 % vuoteen 2022 verrattuna, koska sosiaali- ja terveyspalveluiden henkilöstö siirtyi Lapin hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen.

Vakinaisten palvelussuhteiden osuus koko henkilöstöstä oli 64 % vuonna 2023. Vakinaisen henkilöstön osuus oli korkeampi kuin edellisinä vuosina. Kunnassa vuoden 2023 lopussa vakinaisessa palvelussuhteessa olleiden henkilöiden keski-ikä oli 47,3 vuotta ja suurimman ikäryhmän muodostivat 30-39 -vuotiaat (47 henkilöä). Lukema laski hieman edellisestä vuodesta, jolloin keski-ikä oli 48,6 vuotta.

Henkilöstömäärä 31.12.	2020	2021	2022	2023
Vakinaiset	278	271	263	158

Määräaikaiset	101	107	107	57
Yhteensä	379	378	370	215

Taulukko 1 Henkilöstömäärä 31.12.

Henkilöstömäärä toimialoittain 31.12.

	Hallinto- ja elinkeino	Sosiaali- ja terveys	Hyvinvointi, kasvu ja oppiminen	Kuntaympäristö	Yhteensä
2020	41	153	127	58	379
2021	45	156	125	52	378
2022	44	143	129	54	370
2023	34	-	138	43	215

Taulukko 2 Henkilöstömäärä toimialoittain 31.12.

Eläköitymisen osalta tarkemmat tiedot saadaan myöhemmin Kevan tilastoista ja nämä käydään läpi kunnan henkilöstökertomuksessa. Eläköityminen tulee lähivuosina olemaan kunnassa suurinta varhaiskasvatuksen, opettajien, kiinteistöhuollon ja siivouksen ammattiryhmissä. Lähellä eläkeikää olevan henkilöstön määrän kasvaessa on tärkeää kiinnittää entistä enemmän huomiota työkyvyn tukemiseen sekä tieto/taidon säilymisen varmistamiseen organisaatiossa.

Henkilöstökulut olivat vuonna 2023 yhteensä noin 9,7 milj. euroa. Henkilöstökulut alenivat edellisvuoteen verrattuna 42,8 %.

Kunnan henkilöstömenoihin sisältyvät kuntaan 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 kunnan edustajana on Markus Kiili ja varajäsenenä Marja Juustovaara. Ympäristölautakunta on koontunut kertomusvuonna 12 kertaa.

Kolarin kunnan asioita on käsitelty kahdessa kokouksessa. Lapin ELY -keskukselle on annettu lausunto koskien Kolarin kuntaan sijoittuvan Hirvasjärven tuulivoimahankkeen ympäristövaikutusten arviointiohjelman. Toisena asiana on käsitelty Kolarin kunnan lausuntopyyntö koskien kahden kiinteistön epäsiisteyttä. Muilta osin Kolarin kuntaa koskevia asioita on käsitelty viranhaltijoiden toimista.

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 tai lahjonnasta. Myös ihmisoikeusasiat vaikuttavat olevan kunnossa.

1.7. Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Kolarin kuntaan on kuluneilta hyvin toteutuneilta talousvuosilta kertynyt ylijäämää vuoden 2023 loppuun mennessä noin 18,6 milj. euroa. Vuoden 2023 tilinpäätös on noin 2,7 milj. euroa ylijäämäinen ja kertynyttä ylijäämää on vuoden 2023 loppuun mennessä kertynyt noin 21,3 milj. euroa.

Tulevina vuosina kunnan talouteen tulevat merkittävästi vaikuttamaan isot investoinnit ja niiden rahoitus sekä valtionosuuksien muutokset. Suurimpana vaikuttavana tekijänä kunnan tulevien vuosien käyttötaloudenhallinnan kannalta ovat 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.

Tulevien vuosien taloudellista kantokykyä arvioitaessa, vaaditaan kunnalta tarkkaa taloudenpitoa sekä käyttötalouden että investointien osalta.

1.8. Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä sekä muista toiminnan kehittämiseen 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.

Merkittävimpiä taloudellisia riskitekijöitä ovat edelleen kunnan talouden suunnittelussa ja toteuttamisessa epäonnistuminen, hankinnoissa ja projekteissa epäonnistuminen sekä investointien heikko toteutumistaso ja kunnan kiinteistöjen korjaustarpeisiin liittyvät riskit.

Operatiivisia riskejä ovat muun muassa muutoksen johtamisessa epäonnistuminen, tärkeiden toimintojen peittäminen, avainhenkilöiden vaihtuvuus, tietojärjestelmien ja tietoverkkojen toimivuus sekä henkilöstön työmotivaation ja -hyvinvoinnin heikentyminen.

Vahinkoriskitekijöitä ovat muun muassa omaisuus- ja tietoturvariskit. Varautumista on syytä kehittää sekä normaaliolojen häiriötilanteiden, 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 2023 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 tehtävälueen 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 tosite- ja eräpäivään. Kunnan sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa on silti edelleen syytä kehittää ja yhdenmukaistaa erityisesti sen toteuttamisen toimintatapojen osalta.

Toteutuneet riskit ja sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan kehittämiskohteet ja kehittäminen.

Kunnan kiinteistöjen korjaustarpeisiin liittyvät riskit on tunnistettu riskienarvioinnissa. Kiinteistökantaa on muodostunut huomattavan paljon korjausvelkaa. Vuonna 2018 laadittua kiinteistöstrategiaa päivitettiin vuonna 2023. Kiinteistöstrategiassa on hyväksytty selkeät kiinteistöjen hallintaa ohjaavat päälinjaukset, joiden mukaisesti kunnan kiinteistökantaa ja sen ylläpitoa tulisi edelleen kehittää suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti. Tätä työtä täytyy jatkaa, jotta kaikille työntekijöille ja asiakkaille saadaan turvattua toimivat ja terveelliset tilat.

Kunnassa on syytä kiinnittää huomiota henkilöstöjohtamiseen aina operatiivisesta tasosta strategiaseen tasoon saakka. Lapin kunnissa on näillä näkymin huutava pula henkilöstöstä muutamien vuosien kuluttua, mikä tarkoittaa myös kilpailua pätevistä henkilöistä. Henkilöstön vaihtuvuus näkyy joissakin tehtävissä ylikuormittumisena. Kunnassa tulisi entistä paremmin valmistautua suojaamaan niin sanotut haavoittuvaiset toiminnot, joiden osaaminen on yhden henkilön varassa.

Vuoden 2023 aikana on päivitetty kunnan yleinen valmiussuunnitelma sekä osana sitä evakuointisuunnitelma. Lisäksi henkilövaraukset on haettu puolustusvoimilta, jotta ne ovat ajantasalla. Lisäksi tulee edelleen kiinnittää huomiota siihen, että yksiköiden pelastussuunnitelmat ovat ajantasaiset.

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 TUNNUSLU- VUT Ulkoiset (1000 €)	2023	2022
TOIMINTATUOTOT	5 702	5 662
Valmistus omaan käyttöön	86	48
TOIMINTAKULUT	- 18 696	- 37 316
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 12 909	- 31 606
Verotulot	11 935	17 819
Valtionosuudet	5 242	17 514
Rahoitustuotot ja -kulut	- 72	375
Korkotuotot	25	- 1
Muut rahoitustuotot	21	442
Korkokulut	- 116	- 38
Muut rahoituskulut	- 1	- 27
VUOSIKATE	4 196	4 102
Poistot ja arvonalentumiset	- 1 493	- 2 344
TILIKAUDEN TULOS	2 679	1 759
Poistoeron muutos	14	14
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 693	1 773

Taulukko 3 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut, ulkoiset

TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

	TP2023	TP2022
Toimintatuotot / Toimintakulut %	32	15,2
Vuosikate / Poistot, %	305,7	175
Vuosikate € / Asukas	1 137,62	1 025,89
Asukasmäärä	4 012	3 999

Taulukko 4 Tuloslaskelman tunnusluvut

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

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - \text{Valmistus omaan käyttöön})$$

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

Vuosikate osoittaa 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, kunnan tulorahoitus on riittävä. Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{vuosikate/poistot ja arvonalentumiset}$$

Kun tunnusluvun arvo on 100 %, oletetaan kunnan tai kuntayhtymän tulorahoituksen 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 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 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 asukaslukea 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 rahoitustoiminnan 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

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 196	4 103
Satunnaiset erät	-24	
Tulorahoituksen korjauserät	-267	-404
Investointien rahavirta		

Investointimenot	-1 687	-1 781
Rahoitusosuudet investointeihin	0	139
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	455	873
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 673	2 930
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainojen lisäys	-497	-362
Antolainojen vähennys	381	225
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-185	-335
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 533	92
Rahoituksen rahavirta	-1 835	-380
Rahavarojen muutos	839	2 550
Kassavarat 31.12.	9 691	8 852
Kassavarat 1.1.	8 852	6 302
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022

Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	11 099	9 429
Investointien tulorahoitus-%	249	250
Laskennallinen lainanhoitokate	8	8
Lainanhoitokate	14	11
Kassan riittävyys (pv)	169	81
Asukasmäärä	4 012	3 983

Taulukko 5 Kolarin kunnan rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

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 * Vuosikate / 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

= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + 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 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 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 lainanhoitokatteen.

Lainanhoitokate

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

Lainanhoitokate kertoo kunnan tulorahoituksen riittävyyden 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)

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

Kunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivissä. Tunnusluku ilmaisee, monenko päivän kassasta maksut voidaan kattaa kunnan rahavaroilla. Rahavaroihin 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	31.12.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	0	40
Tietokoneohjelmistot	8	0
Muut pitkävaikutteiset menot	1 009	118
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 017	158
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 405	1 558
Rakennukset	10 743	11 381
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 395	3 240
Koneet ja kalusto	474	540
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	435	680
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	16 451	17 399

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	4 037	4 742
Muut lainasaamiset	1 013	896
Sijoitukset yhteensä	5 049	5 638
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	22 518	23 195

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	17	95
Vaihto-omaisuus yhteensä	17	95

Pitkäaikaiset saamiset

Muut saamiset	295	23
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	295	23

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	693	664
Muut saamiset	497	563

Siirtosaamiset	798	1 111
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 988	2 338
Rahat ja pankkisaamiset	9 691	8 852
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	11 991	11 308
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 509	34 503
VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 894	6 828
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	18 579	16 805
Tilikauden ylijäämä	2 693	1 773
Oma pääoma yhteensä	28 166	25 407
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		

Poistoero	227	242
Poistoero yhteensä	227	242
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	36	78
Lahjoitusrahastojen pääomat	66	66
Muut toimeksiantojen pääomat	2	0
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	104	144
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 467	3 505
Pitkäaikainen yhteensä	3 467	3 505
Lyhytaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	37	185
Saadut ennakot	189	223
Ostovelat	1 068	2 395
Liitymismaksut ja muut velat	147	292

Siirtovelat	1 103	2 110
Lyhytaikainen yhteensä	2 544	5 205
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 011	8 710
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 509	34 504
TASEEN TUNNUSLUVUT:		
Omavaraisuusaste, %	82,7	74,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	25,7	20,7
Kertynyt yli-/alijäämä	21 272	18 579
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	5 302	4 662
Lainakanta 31.12.	3 505	3 690
Lainakanta 31.12., €/asukas	874	926
Lainasaamiset	1013	896
Asukasmäärä	4 012	3 985

Taulukko 6 Tase ja sen tunnusluvut

Taseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat kunnan omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

= 100 * (Oma pääoma + Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset) / (Koko pääoma - 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 velkarasitetta. 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 tulo-rahoituksella.

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

= $[\text{Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä)} + \text{Tilikauden ylijäämä (alijäämä)}] / \text{Asukasmäärä}$. Luku osoittaa asukaskohtaisen kertyneen ylijäämän tai katettavan kertyneen alijäämän määrän. Asukasmääränä käytetään tilinpäätösvuoden päättymispäivän mukaista kunnan asukasmäärää.

Lainakanta 31.12.

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

Lainat euroa/asukas

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

Lainasaamiset 31.12.

= Sijoi-tuksiin merkityt joukkovelkakirjalainasaamiset ja muut lainasaamiset

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

5. KOKONAISTULOT JA -MENOT

KUNNAN KOKONAISTUOTOT JA -MENOT VUONNA 2023

KOKONAISTULOT (1 000€) Ulkoiset	TA2023	2022
TOIMINTATUOTOT	5 702	5 662
Verotulot	11 935	17 819
Valtionosuudet	5 242	17 514
Korkotuotot	25	- 1
Muut rahoitustuotot	21	442
Satunnaiset tuotot	39	
Poistoeron vähennys (+)	14	14

Taulukko 7 Kunnan kokonaistuotot ja -menot vuonna 2023

Investointien tulot ovat 188 € (1000)

KOKONAISMENOT (1 000€) Ulkoiset	2023	2022
Valmistus omaan käyttöön	86	48
TOIMINTAKULUT	- 18 696	- 37 316
Korkokulut	- 116	- 38
Muut rahoituskulut	- 1	- 27
Satunnaiset kulut	- 63	

Taulukko 8 Kokonaismenot, ulkoiset

Investointien menot 1 686 € (1000)

6. KUNTAKONSERNIN TOIMINTA JA TALOUS

6.1. Yhdistelmä konsernitilinpäätökseen sisältyvistä yhteisöistä

Kolarin kunnan konsernirakenne ja vuoden 2023 konsernitilinpäätökseen yhdistely ilmenevät seuraavasta taulukosta:

Konserniyhteisö

Tytäryhteisöt	Yhdistelty (kpl)	Ei yhdistelty (kpl)
Yhtiöt		
Kiinteistö- ja asuntoyhtiöt	2	
Kunnallista liiketoimintaa harjoittavat yhtiöt	2	
Kuntayhtymät	1	
Yhteisyhteisöt		
Osakkuusyhteisöt		3
Omistusyhteisyhteisöjä		4
Yhteensä	5	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 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 yhtiökoukousiin, 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 yhtiön varautumissuunnitelman ja riskikartoituksen päivitys. Uusia etäluettavia mittareita vaihdettiin noin 450 kappaletta. Kolarin kirkonkylän puhdistamo otettiin käyttöön ja Rautuvaaran kompostikentän laajennus valmistui.

Yhtiön toimitusjohtaja ja palveluvastaava vaihtuivat syyskuun alussa 2023.

Kolarin Vuokra-asunnot Oy:n keskeisiä tapahtumia vuodelta 2023 Riistapolku 2 kiinteistön myynti, kirkonkylän kiinteistöjen ilmanvaihtokanavien nuohous sekä talvikunnossapidon kilpailutus.

Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskuksen keskeiset tapahtumat vuonna 2023 olivat mm. yhtiöjärjestyksen päivittäminen joulukuun ylimääräisessä yhtiökokouksessa.

Keväällä asennettiin tiloihin jäähdylaitteet, osakkaiden toiveiden mukaisesti. Kustannus jaettiin yhtiön ja osakkaiden kesken 50/50. Ilmanvaihtolaitteet huollettiin ja säädettiin. Lisäksi villapohjaiset äänenvaimentimet sukitettiin, jotta villahiukkaset eivät päätyisi sisäilmaan. Joulukuussa kiinteistössä havaittiin iso vesivuoto. Vika paikallistettiin, mutta ei pystytty talvesta johtuen korjaamaan. Korjaus toteutettiin väliaikaisella ratkaisulla, katkaisemalla lämpimän veden vienti postin/nuoriso/vuokratalojen tiloihin. Rakennuksiin asennettiin lämminvesivaraajat ja kylmävesi johdettiin lämminvesijohtoa myöten. Muut korjaukset/huollot olivat normaalia ylläpitoa.

Tunturi-Lapin Reitit Oy:n talvikauden reittihuolto oli jo täydessä vauhdissa vuodenvaihteessa 2022-2023. Latu- ja talvipolkureittejä oli avattu sopimuksen mukainen määrä. Talvipyöräily ja kävelyreittien kunnossapitoa urakoi voimassa olevan alihankintasopimuksen mukaisesti Powerun Oy. Uusi sopimus talvipolkujen kunnossapitourakoinnista kilpailutettiin uudelleen kesällä 2023. Kilpailutuksen voitti Powerun Oy.

Vuoden 2023 aikana hiihtoreitistön osalta pystyttiin laadullisesti parantamaan edellisuodesta. Koneiden tehokkaampi käyttö ja kaluston kunnossa pysyminen auttoivat asiassa. Pienemmät kaluston korjauskustannukset mahdollistivat sen että vuoden aikana pystyttiin uusimaan moottorikelkkareitine hoitoon tarkoitettu kone n. 10 vuotta uudempaan malliin. Kokonaisuudessaan kevätkausi 2023 sujui talvireittien kunnossapidon osalta normaalisti ja niiden hoito lopetettiin sopimuksen mukaisesti vappuna.

Syksyllä 2023 Ylläksen alueella päästiin talvikausi aloittamaan jo 16.10 alkaen kun ns. lämpökolmoselle saatiin avattua luisteluhiihtoon soveltuva latu. Vuoden lopussa latuja oli auki tunturialueella n. 100 km, muualla Kolarissa n. 20 km, talvipolkuja n. 50 km, kelkkareittejä useampi sata kilometriä ja muita reittejä n. 20 km. Kesäkaudella 2023 tehtiin reittiverkoston kunnossapitotöitä ja kunnan investointikohteina olevien rakenteiden peruskorjauksia.

Kolarin kunnan investointilistalla oli reittien parantamiseen suunniteltu seuraavat kohteet:

- Tunturialueen latuvalojen vaihtaminen vanhoista uuteen LED- tekniikkaan. Valaisimia saatiin

uusittua yhteensä 100 kpl.

- Latupohjan perusparantaminen Ylläsjärveltä Tunturijärveä kohti. Latupohjaa levennettiin, ojitettiin, asennettiin rumpuja ja osittain pinnoitettiin murskeella noin neljän km:n verran. Loppuosa reitistä aina Äkäslompoloon asti on tarkoitus parantaa hankerahoituksen turvin vuosien 2024-2025 aikana.
- Kuer- ja Pasmajoen ylittävien moottorikelkkareittisiltojen peruskorjuus
- Teuranlenkin perusparannus. Teuranlenkille saatiin levitettyä uutta hakepintaa noin 400 m³ verran.

Kesäkaudella elkkareiteillä tehtiin korjauksia ja merkkien uusimisia niin omana työnä kuin Kolarilais-ten yhdistysten apua käyttäen. Pasmajärveltä Kienajalle ja Kolarista Kurtakkoon menevien MKreit-tien kunnostuksiin.

6.4. Arvio konsernin todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Tunturi-Lapin Vesi Oy:n arvioi liittymäärien laskevan toimintavuonna 2024, toivoen sen säilyen kuitenkin keskiarvotasolla (noin 40 liittymää/vuosi). Kaavoitushankkeita on ollut vireillä useita vuonna 2023, joten se lupaa hyvää myös tulevina vuosina rakentamisen suhteen. On kuitenkin aivan selvä, että yleinen kustannustason- sekä korkojen nousu yhdessä epävakaaan geopolitiittisen tilanteen kanssa heijastuu rakentamiseen ja investointeihin myös meidän toiminta-alueellamme.

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 eriä tulee jäämään todennäköisesti negatiiviseksi.

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

Vesihuoltohankkeista vuonna 2024 suurin on Röhkömukanmaa III sekä Maahisentie vesihuollon rakentaminen. Äkäslompolon kylälle Tiurajärventien varteen suunniteltu runkovesijohdon suurentaminen on tarkoitus käynnistää myös lähivuosina.

Laskuttamattoman veden määrän selvitykset ja verkostosaneerauksen kohdennettu suunnittelu ja toteutus on otettava lähitulevaisuudessa selkeästi omana osanaan investointiohjelmaan.

Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskuksen hallituksen päätöksen mukaisesti kiinteistön kaikki käyttövesiputket uusitaan vuoden 2024 - 2025 aikana. Virasto- ja liikerakennukset väliset vesi- ja lämpöjohdot uusitaan myös kesän 2024 aikana. Selvityksessä myös on kattorornien kattojen muuttaminen harjakatoiksi vuoto-ongelman vuoksi. Yhtiön hallituksen on tarkoitus käsitellä asiaa kevään 2024 aikana.

Tunturi-Lapin Reitit Oy:n tulevaisuuden arviointi on vaikeaa, mutta todennäköisesti, jos korjausvelan kiinniottaminen jatkuu nykyistä vauhtia niin ns. kunnossapitovaiheeseen päästänee noin viiden vuoden kuluessa lähtötilanteeseen verrattuna.

Yhtiön liikevaihdon pysyessä vuoden 2023 tasolla kone- ja muu kalusto pystytään pitämään siinä kunnossa, että laadullisesti reittihuolto voidaan pitää hyvällä tasolla.

Toiminnan riskit liittyvät pääasiassa yleiskustannusten mahdollisesta noususta aiheutuviin

taloudellisiin haasteisiin ja määräaikaisen henkilökunnan saatavuuteen ja työhön perehdyttämiseen.

6.5. Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Konsernivalvonnassa ei ole havaittu poikkeavuuksia. Konserniohjeen mukainen neuvottelu on käyty 18.8.2023.

6.6. Konsernitilinpäätös ja sen tunnusluvut

KONSERNITULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

	2023	2022
	<i>1 000 €</i>	<i>1 000 €</i>
Toimintatuotot	9 417	17 618
Valmistus omaan käyttöön	86	47
Toimintakulut	-20 849	-47 483
Toimintakate	-11 346	-29 818
Verotulot	11 870	17 760
Valtionosuudet	5 242	17 514
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	37	8
Muut rahoitustuotot	48	460
Korkokulut	-489	-200

Muut rahoituskulut	-1	-28
Vuosikate	5 361	5 696
Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 770	-4 010
Arvonalentumiset	-3	
Satunnaiset erät (+/-)	-24	
Tilikauden tulos	2 564	1 686
Tilinpäätössiirrot	0	0
Tilikauden verot	-5	-9
Laskennalliset verot	31	12
Vähemmistöosuudet	0	2
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	2 591	1 691
Tuloslaskelman tunnusluvut		
Toimintatuotot/Toimintakulut, %	-45	-37
Vuosikate/Poistot, %	194	142
Vuosikate, €/asukas	1 336	1 430

Asukasmäärä**4 012****3 983***Taulukko 9 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut***Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista**

$$= 100 * \text{Toimintatuotot} / \text{Toimintakulut}$$

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 riittävyttä. Perusoletus on, että mikäli vuosikate on siitä vähennettävien poistojen suuruisen, konsernin tulorahoitus on riittävä.

Vuosikatteen ja poistojen vertailussa on vakiintunut käyttöön seuraava tunnusluku:

Vuosikate prosenttia poistoista

$$= 100 * \text{Vuosikate} / (\text{Suunnitelman mukaiset poistot} + \text{Arvonalentumiset})$$

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 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 konsernitiinpäätökseen yhdisteltävien yhteisöjen ja säätiöiden vuotuista investointitasoa. Tulorahoituksen voidaan katsoa olevan riittävä, jos poistot kattavat pitkällä aikavälillä keskimääräiset poistonalaiset 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

	2023	2022
	1 000 €	1 000 €
Tulorahoitus		
Vuosikate	5 361	5 697
Satunnaiset erät	-24	0
Tilikauden verot	-5	-9
Tulorahoituksen korjauserät	-293	-460
Investointien rahavirta		
Investointimenot	-4 578	-6 880
Rahoitusosuudet investointeihin	0	205
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	524	1 070
Toiminnan ja investointien rahavirta	985	-377
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäykset	-497	-162
Antolainasaamisten vähennys	341	187
Lainakannan muutokset		

Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 658	4 411
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-899	-553
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	145
Oman pääoman muutokset	1	-450
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 177	1 073
Rahoituksen rahavirta yhteensä	-574	4 651
Rahavarojen muutos	411	4 274
Kassavarat 31.12.	12 952	13 219
Kassavarat 1.1.	12 541	8 945
	411	4 274
RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2023	2022
Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 €	-3 483	-2 044
Investointien tulorahoitus-%	117	83
Laskennallinen lainanhoitokate	2	2
Lainanhoitokate	4	8
Kassan riittävyys (pv)	174	120

Taulukko 10 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

INVESTOINNIT

Toiminnan ja investointien rahavirta ja sen kertymä

Rahoituslaskelman välitulokseksi 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 tilinpäätösvoiton 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 tilinpäätösvoittona on positiivinen. Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä ei saisi muodostua pysyvästi negatiiviseksi.

Investointien tulorahoitus, %

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

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

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

LAINANHOITO

Laskennallinen lainanhoitokate

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

Tunnusluku kuvaa lainanhoitoon käytettävissä olevan tulorahoituksen ja laskennallisten lainanlyhennysten sekä korkojen suhdetta eli kykyä hoitaa lainoista aiheutuvia velvoitteita. Laskennallinen lainanhoitokate lasketaan kaavalla, jossa tuloslaskelman vuosikatteen lisäksi 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. 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 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

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

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 pv x Rahavarat 31.12. / 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).

**KUNTAKONSERNIN TASE JA SEN TUNNUSLU-
VUT**

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
	1 000 €	1 000 €
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet	8	136
Muut pitkävaikutteiset menot	1 224	128
Ennakkomaksut	0	5
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 232	269
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 993	2 166
Rakennukset	27 130	27 191
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 467	3 318
Koneet ja kalusto	3 784	3 296
Muut aineelliset hyödykkeet	6 292	6 088
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	435	6 677

Aineelliset hyödykkeet yhteensä	43 101	48 736
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	849	866
Muut lainasaamiset	775	609
Muut saamiset	0	-6
Sijoitukset yhteensä	1 624	1 469
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	45 957	50 474
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Toimeksiantojen varat	423	266
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	17	95
Valmiit tuotteet	78	113
Vaihto-omaisuus yhteensä	96	208
Pitkäaikaiset saamiset		
Muut saamiset	572	311
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	572	311

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	903	1 757
Muut saamiset	271	617
Siirtosaamiset	820	1 208
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 994	3 583

Rahoitusomaisuusarvopaperit	0	2
Rahat ja pankkisaamiset	12 952	13 218

VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ **16 037** **17 588**

VASTAAVAA YHTEENSÄ **61 994** **68 062**

VASTATTAVAA **31.12.2023** **31.12.2022**

1 000 € 1 000 €

OMA PÄÄOMA

Peruspääoma	6 894	6 828
Muut omat rahastot	48	51
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	23 342	21 869

Tilikauden ylijäämä	2 591	1 691
Oma pääoma yhteensä	32 875	30 439
Vähemmistöosuudet	611	616
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	0	1
Muut pakolliset varaukset	0	134
Pakolliset varaukset yhteensä	0	135
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	36	78
Lahjoitusrahastojen pääomat	66	66
Muut toimeksiantojen pääomat	427	285
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	529	429
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 678	18 652
Muut velat	9 310	8 861
Pitkäaikainen yhteensä	23 987	27 513

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	694	515
Lainat julkisyhteisöiltä	194	379
Saadut ennakot	220	250
Ostovelat	1 303	3 522
Liittymismaksut ja muut velat	288	532
Siirtovelat	1 293	3 732
Lyhytaikainen yhteensä	3 991	8 930
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 979	36 443
VASTATTAVAA YHTEESNÄ	61 994	68 062
TASEEN TUNNUSLUVUT		
Omavaraisuusaste, %	54,2	45,8
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	104	68
Kertynyt yli-/alijäämä	25 933	23 560
Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas	6 464	5 915
Konsernin lainakanta 31.12.	15 565	19 546

Konsernin lainakanta 31.12., €/asukas	3 880	4 907
Asukasmäärä	4012	3983

Taulukko 11 Kuntakonsernin tase ja sen tunnusluvut

Konsernitaseesta laskettavat tunnusluvut kuvaavat konsernin omavaraisuutta, rahoitusvarallisuutta ja velkaisuutta.

Omavaraisuusaste, %

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

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 omavaraisuusaste 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 lyhennettyä konsernikaavaa, laskennassa voidaan jättää saadut ennakot pois. Käyttötulot muodostuvat tilikauden toimintatuotoista, verotuloista ja käyttötalouden 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 käyttötalouden 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

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

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

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

Konsernin lainat, euroa/asukas

Asukaskohtainen lainamäärä lasketaan jakamalla edellä mainittu lainakanta tilinpäätösvuoden päättymispäivän 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 2 678 860,93 euron tuloksen käsittelystä seuraavaa:

1. Tuloutetaan tehtyjä poistoeroja suunnitelman mukaan 14 349,43 euroa
2. Siirretään tilikauden ylijäämä 2 693 210,36 euroa taseen ylijäämätilille.

7.3. Talouden tasapainottamistoimenpiteet

Kunnalla ei ole kattamatonta alijäämää tilinpäätöksessä; ylijäämää on kertynyt edellisiltä vuosilta 18 578 647,32 euroa. Kunnan tulos on ollut ylijäämäinen vuosina 2007- 2023.

8. TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELY JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISTOIMENPITEET

8.1. Seurantaa koskeva sääntely

Kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota (KuntaL 110.5 §). Toteutusvertailussa seurattavia asioita ovat toiminnallisten tavoitteiden, määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen. Toteutusvertailusta 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 §). Toteutusvertailussa noudatetaan vastaavaa rakennetta. Toteutusvertailu laaditaan sillä tarkkuudella, jolla valtuusto on hyväksynyt tavoitteen, määrärahan tai tuloarvion yksittäiselle tehtävälle, hankkeelle tai muulle meno- tai tuloerälle.

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

Toteutusvertailuun 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 liitettävä tavoitteeseen (110.4 §) ja kunnanhallituksen on annettava toimintakertomuksessa selvitys tavoitteen toteutumisesta (113 §). Talousarviossa asetettujen tavoitteiden tulee toteuttaa valtuuston hyväksymää kuntastrategiaa (110 §).

Vuoden 2023 talousarvion lähtökohtana toiminnallisten tavoitteiden asettamisen osalta ovat olleet kuntastrategian 2023-2027 tavoitteet.

Toimintaohjelma	Toimenpide	Mittari	Vastuutaho	Toteutuminen 2023
"Uusi kunta"	"Uuden kunnan" toimintojen ja organisoinnin suunnittelu, tarvittavien toimenpiteiden toteuttaminen ja arviointi	Organisaatio ja toiminnot läpikäyty ja tarvittavat toiminnalliset muutokset tehty	kunnanjohtaja	Siirtyy vuodelle 2024. Vuoden 2023 aikana jätetty toimia täyttämättä. Tiettyjen toimintojen siirrot toimialojen välillä toteutettu 1.1.2024 lukien.

Asuntostrategia	Asuntostrategian laatiminen	Laadittu	kunnanjohtaja	Työryhmän nimeäminen kh 12.12.2023 § 315
Elinkeino-ohjelma	Elinkeino-ohjelman laatiminen	Laadittu	elinkeinotoimikunta ja kehitysjohtaja	Laadittu
Kiinteistöstrategia	Kiinteistöstrategian päivittäminen	Päivitetty	tekninen johtaja	Päivitetty
Viestintäsuunnitelma	Viestintäsuunnitelman laatiminen	Laadittu viestintäsuunnitelma ulkoiseen, sisäiseen ja kriisiviestintään	kunnanjohtaja	Laadittu
Työhyvinvointiohjelma	Työhyvinvointiohjelman päivittäminen	Päivitetty	hallintojohtaja	Päivitys aloitettu, saatetaan valmiiksi vuoden 2024 aikana
Sivistyspalvelujen toimintaohjelma	Sivistyspalvelujen toimintaohjelman laatiminen	Laadittu	sivistysjohtaja	Laadittu
Maankäyttöstrategia	Maankäyttöstrategian päivittäminen	Päivitetty	tekninen johtaja ja kunnanjohtaja	Ei toteutunut
Kestävän kehityksen suunnitelma	Kestävän kehityksen suunnitelman laatiminen	Laadinta aloitettu	kunnanjohtaja	Laadinta aloitettu ilmastopolitiikasta
Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma	Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelman laatiminen laajan hyvinvointikertomuksen arvioinnin ja päivitystarpeiden pohjalta	Laadittu	sivistysjohtaja	Laadittu

Taulukko 12 Toiminnalliset tavoitteet

8.2.1. Hallinto- ja elinkeinopalvelut

Hallinto- ja elinkeinopalveluiden toimiala tuottaa hallintopalveluja 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
Hallintopalvelut	Hallintopalvelujen 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. Hallintopalveluihin kuuluu myös työllistämisasioiden hoito
Elinkeinopalvelut	Elinkeinopalvelut vastaa kunnan elinkeino- ja yrityspalveluista, elinkeinoelämän kehittämisestä sekä edistää alueen saavutettavuutta, yritysten verkostoitumista ja toimintaedellytyksiä, yhteistyötä ja kansainvälistymistä. Kehittämistoiminnassa hyödynnetään EU-hankkeiden rahoitusmahdollisuuksia ja vahvaa kehittäjäverkostoa. Elinvoimapalveluihin kuuluu myös maaseudun neuvonta ja tuki (ostopalveluna Ylitornion kunnalta)

Taulukko 13 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toiminta-ajatus

Hallintopalvelut

Vuoden aikana edistettiin useita asioita, kuten muun muassa

- Taloushallinnon ohjelmia saatettiin toimintakuntoisiksi ja kunnan tarpeisiin vastaaviksi
- Sähköisen arkiston käyttöönotto eteni pala kerrallaan ja jatkuu edelleen
- Kuntastrategian jalkautusta järjestettiin luottamushenkilöille ja esihenkilöille koko vuoden 2023 ajan
- Asianhallintaa kehitettiin prosessien ja arkistonmuodostuksen osalta ja työ jatkuu edelleen
- Verkkokauppa otettiin käyttöön
- Ostolaskujen julkaisu avoindata.fi sivustolle otettiin käyttöön
- Henkilöstöohjeistuksia päivitettiin
- Kunnan verkkosivujen uudistustyö aloitettiin ja sivusto saatettiin julkaisuvalmiiksi alkuvuodesta 2024
- Kunnan visuaalinen ilme uudistettiin
- Määrittelyt HR-järjestelmän kilpailutusta varten aloitettiin
- Muutosta Google toimintaympäristöstä Microsoft 365 toimintaympäristöön valmisteltiin

- Työajanseurantajärjestelmä kilpailutettiin kuntien yhteishankintana LapIT:n toimesta ja sen käyttöönoton valmistelu aloitettiin. Käyttöönotto alkuvuodesta 2024.
- Presidentinvaalin järjestelyt yhteistyössä kaikkien toimialojen kanssa
- Osallistuttiin te-palvelujen uudistamiseen liittyen työllisyysaluiden valmistelutyöhön
- Lapin hyvinvointialueen aloittaminen työllisti osaa henkilöstöstä pitkälle kesään 2023 saakka
- Henkilöstöasiantuntija aloitti uudessa tehtävässä maaliskuussa 2023. Taloussuunnittelija vaihtui edellisen irtisanouduttua. Taloussuunnittelija aloitti tehtävässään maaliskuussa 2023. Lisäksi vt. kunnanjohtaja irtisanoutui toukokuun alusta lähtien. Hallintojohtaja hoiti sekä hallintojohtajan että vt. kunnanjohtajan virkoja huhtikuusta 2023 vuoden loppuun saakka. Kunnanjohtajan virka oli haettavan loppuvuodesta ja viranhaltija valittiin kunnanvaltuustossa 14.12.2023.

Kehitys- ja elinkeinopalvelut

Yleishyödylliset vuonna 2023 vaikuttaneet elinkeinopalveluiden kehittämishankkeet:

- Kestävällä reitillä -hankkeessa laadittiin reiteille ylläpito- ja kehittämissuunnitelma. Hankkeen toteutusaika 1.3.2020– 31.10.2023. (EAKR/Lapin liitto, A77061). Hankkeessa luodut suunnitelmat ovat kunnan tytäryhtiön käytettävissä sekä kuntaympäristöpalveluiden vastualueen toimijoiden hyödynnettävissä. Hankkeessa työskenteli osa-aikainen hanketyöntekijä vuoden 2023 aikana. Muutoin kokonaisuus toteutettiin ostopalveluina sekä KOLKEen henkilöstön voimin.
- 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 sekä suunnitelman mukaisesti myös projektityöntekijä kesäkuusta 2023 alkaen. (Maaseuturahasto/Lapin ELY-keskus, 166661).
- Kestävien reittien sillat - hankkeessa laaditaan asiantuntijatyönä yleispätevä(t), muunneltavat siltasuunnitelmat sekä muun kevyen rakennelman piirustukset. Hankkeen suunniteltu toteutusaika on 1.1.-30.6.2024. Hanke toteutetaan ostopalveluina. (MSR / Lapin ELY-keskus, 211949)
- Hallinnon hanke Tuottavuutta ja hyvinvointia Jokivarteen -hanke päättyi 31.5.2023. Toteuttajaosapuolilla on yhteneväisiä työhyvinvointiin sekä tuottavuuteen liittyviä haasteita ja kehittämistarpeita, joihin tämän hankkeen toimenpiteillä vastattiin. Hallinnoijana hankkeessa toimi Kolarin kunta. Hankkeessa olivat lisäksi mukana Pello, Ylitornio, Tornio, Lapin yliopisto ja Kemi-Tornionlaakson koulutuskuntayhtymä Lappia. (ESR/Pohjois-Pohjanmaan ELY-keskus, S22252)

Yleishyödylliset vuonna 2023 vaikuttaneet elinkeinopalveluiden investointihankkeet:

- Ylläsjärvi - Kesänkijärvi maastoreitti -investointihanke yhteistyössä Metsähallituksen luontopalveluiden kanssa. Hanke toteutui suunnitelman mukaisesti päättyen 31.10.2023. Hankkeessa kestävitettiin noin 10 kilometrin verran ympärivuotiseen matkailuun ja retkeilyyn soveltuva reittiosuus. (Maaseuturahasto / Lapin ELY-keskus, 178279)

- Elinvoimaa reiteistä -investointihanke suunniteltiin yhdessä Metsähallituksen Luontopalveluiden, reitti-yhtiön sekä kuntaympäristöpalveluiden kanssa. Kunnostettava reittiosuus on kartoitettu Kestävällä reitillä -hankkeessa. Hankehakemus jätettiin Lapin liito JTF-rahoitushakuun 30.09.2023. Rahoituspäätöstä ei ehditty saada vuoden loppuun mennessä.

Yritysryhmähankkeet:

- Ylläsjärven yritysryhmähanke saatiin päätökseen 31.01.2023. (Maaseuturahasto /Lapin ELY-keskus, 123643).
- USVA-yhteismarkkinointikonsepti yritysryhmähanke saatiin päätökseen 30.06.2023. (Maaseuturahasto/Lapin ELY-keskus, 156449).

* Uuden rahoitusohjelmakauden hakujen avauduttua kuluneen vuoden aikana, jätettiin valmistelurahahakemus luonnontuotepuolen yritysryhmähankkeen valmisteluun liittyen Leader Tunturi-Lappi ry:lle. Rahoituspäätöstä ei ehditty saada ennen vuodenvaihdetta.

Muita tapahtumia elinkeinopalveluiden osalta:

- KOLKEen henkilöstössä tapahtui vuoden aikana muutoksia mikä heijastui yksikön palveluiden tuottamiseen. Uusi hankesihteeri valittiin vakituiseen tehtävään toukokuussa, samoin uusi elinkeinoasiantuntija aloitti vakituudessa marraskuussa.
- Kunnanhallituksen nimeämä elinkeinotoimikunta jatkoi toimintaa tehtävänänsä vuoden 2023 aikana laatia kunnalle elinkeino-ohjelma. Ohjelma valmistui loppuvuodeksi 2023 ja hyväksyttiin joulukuun valtuustossa. Toimikunta kokoontui 5 kertaa vuoden aikana kokouksiin sekä osallistui lisäksi elinkeino-ohjelman laatimiseen liittyviin tilaisuuksiin ja toimiin. Toimikunnan tehtäviä ja roolitusta kirkastettiin ja jatkoesitys toiminnasta hyväksyttiin kunnanhallituksessa loppuvuodesta.
- KOLKEen toiminnoissa panostettiin edelleen yritysten tukemiseen ja ohjaukseen sekä yhteistyöhön ja tilastotiedon tuottamiseen. Verkosto- ja muussa yhteistyötoiminnassa hyödynnettiin digitaalisia työkaluja sekä sähköisiä lomakkeita.
- Meän älykkäät kylät -hankehakemus jätettiin Maaseuturahaston ensimmäiseen hakujaksoon 15.9.2023 Lapin ELY-keskukselle. Hakemus päätettiin kuitenkin perua ja suunnata uudelleen tammikuun 2024 päättyvään hakuun.
- Kunnan ja yrittäjien Advisor Board kokoontui kerran sekä kylien neuvosto kaksi kertaa vuoden aikana.
- Yrittäjille suunnattuja aamukahvitilaisuuksia pidettiin hybridi-mallilla neljä kappaletta. Lisäksi hankkeiden kautta järjestettiin työpajoja ja erilaisia infotilaisuuksia, joihin mahdollistettiin myös hybridiosallistuminen.
- Kesällä järjestettiin KesäKolari -tapahtuma yhteistyössä kirjasto- ja kulttuuritoimen sekä nuorisotoimen kanssa. Myös Joulukolari järjestettiin yhdessä Kolarin yrittäjäjärjestön kanssa perinteisesti joulukuun 2.pjantaina.
- Yhteistyö Tunturi-Lapin kuntien kanssa elinkeinopuolen kehittämisessä jatkui tiiviisti. Yhteisiä hankeideoita toimintaympäristön kehittämiseksi suunniteltiin ja etsittiin rahoitusmahdollisuuksia. Traficomien rahoitushakuun marraskuun lopussa jätettiin yhteinen hakemus liikkumisen palveluiden kehittämiseksi. Rahoituspäätöstä ei ehditty saada ennen vuodenvaihdetta.

- Tiivis verkostoyhteistyö muun muassa Leader Tunturi-Lappi ry:n sekä Tunturi-Lapin Seudulliset Yrityspalvelut -verkoston kanssa jatkui erityisesti yritysneuvonnan ja toimintojen kehittämisen parissa.
- Kolari haki ja valittiin mukaan Eurooppa neuvoston hyvän hallinnon periaatteiden arviointiohjelmaan (ELoGE, The European Label of Governance Excellence), joka järjestetään ensimmäistä kertaa Suomessa. Eurooppa neuvoston mahdollistama ja organisoima, HAUS -kehittämiskeskuksen toteuttama ohjelma keskittyy hyvän hallinnon 12 periaatteeseen ja niiden vertailtavuuteen eri kunnissa. Prosessi alkoi syyskuussa ja jatkuu näillä tiedoin maaliskuun loppuun asti. Prosessin aikana toteutettiin kysely 12 hyvän hallinnon periaatteeseen perustuen kuntalaisille, kunnan työntekijöille sekä päättäjille. Kyselyn tuloksia analysoidaan alkuvuodesta 2024.

TE2024 -valmistelu työllisti myös osaltaan hallinto- ja elinkeinopalveluita vuoden aikana.

8.2.3. Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut

Tulosalue	Toiminta-ajatus
Varhaiskasvatus	Varhaiskasvatus koostuu hoidon, kasvatuksen ja opetuksen kokonaisuudesta. Tavoitteena on yhdessä vanhempien kanssa edistää lasten tasapainoista kasvua, kehitystä, hyvinvointia ja oppimista huomioiden kunkin lapsen ikä- ja kehitysvaihe. Varhaiskasvatuspalveluiden toiminta perustuu varhaiskasvatustalakiin, valtakunnalliseen varhaiskasvatussuunnitelman perusteisiin ja paikalliseen varhaiskasvatussuunnitelmaan. Varhaiskasvatuksen palveluilla tarkoitetaan alle kouluikäisille lapsille suunnattuja palveluita, jotka Kolarissa ovat päiväkotitoiminta, vuorohoito, kerhotoiminta, tilapäinen varhaiskasvatus, perhepäivähoito ja esiopetuksen täydentävä varhaiskasvatus. Kolarissa varhaiskasvatus tarjoaa myös perusopetuksen lapsille vuorohoidon palvelua.
Perusopetus	Kolarin peruskoulut toimivat opetussuunnitelman asettamia tavoitteita kohti niin, että varmistetaan laadukas perusopetus ja yhdenvertaiset mahdollisuudet kaikille Kolarin kunnan oppilaille.
Lukio	Kolarin lukiosta valmistuu pohjoisen identiteetin tunteva, aikansa seuraava ja tulevaisuuteen suuntautuva ihminen. Kolarin lukio on pieni pohjoinen lukio, joka antaa pohjoisen arktisen identiteetin. Identiteetti muodostuu Suomen ja oman alueen historiasta, elinkeinoista ja ympäröivästä luonnosta. 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.

Kansalaisopisto	Kansalaisopisto tarjoaa monipuolista yleissivistävää koulutusta ja harrastustoimintaa kuntalaisille kaikissa ikäryhmissä. Opetukseen voi osallistua kuka tahansa iästä ja koulutustaustasta riippumatta. Opetus perustuu elinikäiselle oppimiselle ja tavoitteena on toimia koko kunnan alueella.
Liikunta- ja nuorisotoimi	Nuorisotyö toimii lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollistajana. Nuorisotyö tukee kansalaistoimintaa ja rakentaa yhteisöllisyyttä, vahvistaa erityisesti nuorten hyvinvoinnin ja onnellisen elämän edistämistä. Nuorten työpa-jatoiminnan toiminta-ajatuksena on tarjota nuoren yhteiskuntaan sijoittumista tukevaa toimintaa yksilöllisesti ja asiakas-kohtaisesti. 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.
Kirjasto- ja kulttuuritoimi	Kirjaston ja kulttuuritoimen toiminta-ajatuksena ja tehtävänä on edistää toiminta-alueensa asukkaiden yhtäläisiä mahdollisuuksia sivistykseen, kirjallisuuden ja taiteen harrastukseen, virkistymiseen, jatkuvaan tietojen, taitojen ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseen, kansainvälistymiseen ja elinikäiseen oppimiseen.

Taulukko 14 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelujen toiminta-ajatus

Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatuksen lapsimäärät ovat olleet edelleen noususuhdanteisia. Kohdistuen erityisesti tunturialueelle sekä Sieppijärven perhepäivähoitajien ryhmissä. Molemmilla alueilla on lisätty henkilökuntaa määräaikaisen tarpeen perusteella. Uusi laki varhaiskasvatuksen tuesta on tullut enemmän käytäntöön ja konkreettisesti se tarkoittaa hallintopäätösten tekemistä. Myös muita varhaiskasvatuksen valtakunnallisia ohjeistuksia on vilkkaasti päivitetty ja siihen on pyritty vastaamaan myös Kolarissa. Kevätkaudella saimme lisävahvistusta hanketyöhön ja pedagogisen kehittämisen tuki ulottui entistä useampaan ryhmään sekä perhepäivähoitoon varhaiskasvatuksen sosionomin avulla. Työhyvinvoinnin nostaminen esihenkilötyönyhdeksi keskeiseksi asiaksi (syksystä 2022), vaikutti saman tien kevään 2023 työhyvinvointikyselyn tuloksissa. Ymmärryksemme mukaan myös vanhemmat ovat olleet erittäin tyytyväisiä varhaiskasvatukseen, mikä on näkynyt luottamuksellisenayhteistyönä. Heidän tietouttaan on lisännyt ryhmien pedagogiset portfoliot, jossa näkyy toimintamme perusteita aiempaa selkeämmin. Sama portfolio on toiminut avainasemassa myös työntekijöiden, erityisesti opettajien työn tukena pedagogisina vastuuhenkilöinä. Saimme paljon tarvittavaa ja toivottua vahvistusta hajautuneen yhteisömme johtamisen ja hyvän toiminnan tueksi apulaisjohtajien aloittaessa marraskuussa.

Perusopetus

Kolarin kuntakeskuksen 0 - 9 -luokkien koulun lisäksi esi- ja perusopetusta järjestetään vuosiluokilla 0 - 6 Sieppijärven, Ylläsjärven ja Äkäslompolon kouluissa. Perusopetuksen oppilasmäärä on tällä hetkellä 482 (17.1.2024). Vuonna 2023 saatiin opettajien ja koulunkäynninohjaajien palkkaamiseen hankerahoituksena valtionavustusta, jonka turvin on pystytty jakamaan opetusryhmiä pienemmiksi

ja tukemaan oppilaita henkilökohtaisemmin. Henkilökunnan rekrytoinnissa erityisesti erityisopetuksen opettajien palkkaaminen on ollut haastavaa, eikä kaikkia tehtäviä pystytty täyttämään. Henkilökunnan runsaat poissaolot ja erittäin vaikea sijaistilanne ovat hankaloittaneet arjen pyörittämistä kouluissa. Erityisesti syyslukukaudella 2023 oppilaiden levottomuus ja keskittymättömyys sekä keskinäinen epäasiallinen käyttäytyminen ovat aiheuttaneet haasteita koulujen arjessa.

Lukio

Vuosi 2023 oli koronan jälkeiseen normaaliin palaamista. Lukio toimi vuosikellonsa mukaan. Kulunut vuosi 2023 oli myös lukiolla ensimmäinen kokonainen vuosi oppivelvollisuuslain vaatimusten toteuttamista. Kolarin lukio osallistui kahteen hankkeeseen, Laatua laajuudesta I ja laatua laajuudesta II. Hankkeessa ovat mukana Lapin kaikki lukiot sekä lin lukio Oulun läänistä. Hankkeen tarkoituksena on luoda erilaisia yhteistyömuotoja Lapin lukiodien toimintaan sekä järjestää Lapin korkeakouluviikko huhtikuussa 2024. Korkeakouluviikolla ensimmäisen vuosiluokan opiskelijoilla on työelämään tutustumisviikko ja toisen ja kolmannen vuosiluokan opiskelijat suorittavat korkeakouluopinnot valitsemisensa kursseilla Lapin tai Oulun yliopistoon tai Rovaniemen tai Oulun ammattikorkeakouluun. Italian vaihto toteutettiin keväällä 2023 ja opiskelijamme kävivät Veronassa ja italialaiset kävivät huhtikuussa Kolarissa vastavierailulla. Lukio on osallistunut YO-2026 hankkeeseen ja on ollut mukana kehittämässä uutta ylioppilaskirjoituksia, jonka käyttöönotto on tarkoitus suorittaa vuonna 2026.

Kansalaisopisto

Vuonna 2023 suunniteltuja opiskelutunteja oli noin 4300 ja toteutuneita noin 3500. Kursseja oli asiakkaille tarjolla noin 150 ja opetusta järjestettiin kysynnän mukaan kunnan jokaisessa osassa. Virkaopettajia kansalaisopistolla toimi 2 kpl ja tuntiopettajia noin 50 kpl. Musiikin opetuksen kysyntä jatkui vuonna 2023 ja kursseille oli halukkaita osallistujia enemmän kuin resurssit mahdollistivat.

Liikunta- ja nuorisotoimi

Nuorisotilalla kävi kuluneen vuoden aikana mukavasti porukkaa, erityisesti sivukylänuoret löysivät tilan. Liikkuva nuorisotyö aloitti toimintansa kesällä 2023, auto on kiertänyt sivukylillä tarjoten ohjattua nuorisotilatoimintaa varhaisnuorille ja nuorille. Lisäksi nuorisotyössä alettiin kehittämään digitaalista nuorisotyötä monipuolisemmaksi, sitä aloitettiin syksyllä 2023. Nuorille järjestettiin toiveiden mukaan erilaisia teemailtoja ja reissuja. Tirron leirit lasten keskuudessa ovat edelleen suuressa suosiossa ja kaikki halukkaat eivät leireille edes mahtuneet. Koulunuorisotyöntekijä oli läsnä kaikilla neljällä koululla ja oli tukena nivelvaiheessa oleville nuorille koulun arjessa. Harrastamisen Suomen mallin kerhot pyörivät säännöllisesti kaikilla kouluilla. Syyskaudella 2023 aloitettiin monta uutta harrastekerhoa. Vuonna 2023 liikuntatoimen järjestämät viikottaiset liikuntakerhot pyörivät eri puolilla kuntaa huomioiden eri kohderyhmät. Ikäihmisten etäjumppaajien, sarjahiihtojen ja -juoksujen osallistujien määrä on ollut nousussa.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

2022 valmistunutta Kolarin Kulttuurikasvatussuunnitelmaa toteutettiin varhaiskasvatukseen, perusopetuksen ja lukion kanssa. Kulttuurikasvatussuunnitelman tavoitteena on edistää tottumusta harrastaa kulttuurin eri osa-alueita ja saada valmiuksia henkiseen kasvuun. Kirjasto on toiminnassaan kiinnittänyt huomiota erityisesti lasten ja nuorten lukemisen edistämiseen eri keinoilla yhteistyössä varhaiskasvatukseen, peruskoulun ja lukion kanssa. Kirjasto- ja kulttuuritoimi on järjestänyt aktiivisesti kirjasto- ja kulttuuritilaisuuksia ja tapahtumia kaikenikäisille myös laajaa saavutettavuutta silmälläpitäen, esimerkiksi palvelutalolla. Kirjaston peruspalvelut on myös pyritty pitämään hyvällä tasolla. On tehty tiivistä yhteistyötä kylätoimijoiden ja yhdistysten kanssa. Kirjasto- ja kulttuuritoimi on tehnyt yhteistyötä kahdessa Taiteen edistämiskeskuksen (Taike) jakamassa HAMA-rahoitusta (Harvan asutuille alueille tarkoitettu) saaneessa hankkeessa: Äkäslompolon sukuyhdistyksen

Tarinapolku-hanke ja Rohki Hyä Sirkuksen Taidekokemuksia ja yhteisöllisyyttä Kolarin ja Pellon ikäihmisille sosiaalisen sirkuksen keinoin-hanke. Molemmat saivat valtion avustusta noin 50 000 €. Kirjasto on saanut harkinnanvaraista valtionavustusta (Lapin AVI) 30 000 € Yleinen kirjasto tieteen tutustumisen paikkana-hankkeeseen. Tehtiin suunnitelma kotiseutumuseon varaston siirtoon asianmukaisiin tiloihin ja varattiin määrärahaa suunnitelman toteuttamiseen. Tapahtumia ja tilaisuuksia yhteensä 163, osallistujia 6012. Kirjaston vuotuinen kävijämäärä 23800.

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.

Tulosalue	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 • ruokahuolto- ja puhtaanapitopalvelu
Ympäristötoimi	<p>Rakennusvalvonta opastaa, neuvoo ja valvoo laadukkaan 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 tulosityksiköistä:</p> <ul style="list-style-type: none"> • rakennusvalvonta • ympäristönsuojelu
--	---

Taulukko 15 Kuntaympäristöpalvelujen toiminta-ajatus

Yhdyskuntatekniikan olennaiset tapahtumat:

- Kirkonkylän Monitoimitalo

Monitoimitalon rakentaminen aloitettiin koulujen päätyttyä kesäkuun alussa. Rakentaminen on edistynyt suunnitellusti yleisaikataulun mukaan.

- Ateriapalvelujen yhtiöittäminen

Ateriapalveluiden yhtiöittäminen saatiin päätöksen useiden aikataulu- ja suunnitelmamuutosten jälkeen vuoden loppuun mennessä. Ateriapalvelut jatkavat toimintaansa uuden yhtiön Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy:n alaisuudessa samoissa toimitiloissa ja samalla henkilökunnalla vuodenvaihteen jälkeen.

- HVA:lle vuokrattavat kiinteistöt

Hyvinvointialueelle vuokrattavien ns. sote-kiinteistöjen vuokrasopimukset saatiin viimeistelyä ja kiinteistönhoidon vastuunjakomatriisi vuokralaisen ja vuokranantajan välillä laadittua.

- Reittitien leventäminen ja kv-väylä

Äkäslompolon Reittitien ja Sivulantien jatkon leventäminen ja kv-väylän rakentaminen suoritettiin loppuun. Kadut ja kv-väylä on myös AB-pinnoitettu.

- Helukantien jatko-osa ja Ahonlenkki

Helukantien jatkon ja Ahonlenkin rakentaminen alkoi kesällä ja viimeistely siirtyi talven tultua seuraavan vuoden kesälle.

- livarintien loppuosa

Sieppijärven livarintien loppuosa rakentaminen toteutettiin kesän aikana suunnitellusti.

-Ylläsjärven kv-väylä ELY:n hankkeena

Ylläsjärven kv-väylä toteutui ELY-keskuksen hankkeena, kunta osallistui hankkeen rahoitukseen omalta osaltaan.

- Ylläsjärven pallokenttä

Ylläsjärven koululle toteutettiin pienpelikenttä suunnitellun liikuntahallin yhteyteen ja koulu yhteyteen.

- Ylläsjärven P-alue

Ylläsjärvelle toteutettiin lisää pysäköintitilaa mm. hiihtoladuille pääsemiseen Tunturihotellin taakse kv-väylän rakentamisesta osittain saaduilla maamassoilla.

- Lääkäritalo II

Kiinteistöstrategian mukainen Lääkäritalo II:n myynti toteutettiin.

- Tunturialueen kiinteistönhoidon ulkoistus

Kiinteistönhoidon kilpailutus tunturialueelle toteutui ja kiinteistönhoito on siirtynyt Pohjolan Kiinteistöpalvelut Oy:n hoidettavaksi lokakuun alusta alkaen.

- Tulvatorjunta

Kevään ennätystulvat testasivat kunnan valmiutta äkillisten tilanteiden hoitamiseen. Yhteistyö eri tahojen kanssa ja viestintä osoittautuivat toimiviksi.

Kunnan omistamille kiinteistöille, katuverkostolle ja omaisuudelle ei aiheutunut suurta vahinkoa.

Yhdyskuntatekniikka tunnusluvut ja mittarit:

Tunnusluvut ja mittarit	Toteuma 2022	Tavoite 2023	Toteuma 2023
Uudet asemakaavat ha	2,9302	10,0054	10,0054
Uudet ranta-asemakaavat ha	-	-	-
Asemakaavamuutokset	12,4261	-	-
Ranta-asemakaavamuutokset	-	-	-
Kunnossapidettävät kadut, km	78,8	78,9	78,9
Hyväksytyt katusuunnitelmat, km	1,370	0,794	0,794
Hoidetut puistot, ha	8,0	8,0	8,0

Kiinteistöjen ka-m2	31 918	31 918	31 613
Vastaanotetut kuivajätteet t/v	1 460	1315	1315
Vastaanotetut kuivalietteet m ³ /v	2077	2121	2121

Taulukko 16 Yhdyskuntatekniikan tunnusluvut ja mittarit

Ympäristötoimen olennaiset tapahtumat:

Rakennusvalvonta

Rakennusvalvonnan tehtävänä on osaltaan huolehtia turvallisen, terveellisen ja viihtyisän rakennuskannan ja ympäristön muodostumisesta ja säilymisestä.

Rakennusvalvonta huolehtii, että rakentamisessa noudatetaan lakeja, asetuksia ja määräyksiä sekä kaavamääräyksiä ja kunnan rakennusjärjestystä.

Tunnusluvut ja mittarit:

Tavoite:	Toimenpide:	Mittari:	Toteuma:
Lupien käsittelyn sujuvoittaminen ja käsittelyaika-lyhentäminen.	Omaksutaan / opetellaan uusien ohjelmien käyttäminen.	Seurataan lupien käsittelyaikoja	Lupien keskimääräinen käsittelyaika vuonna 2023 oli 42 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 132 kpl. Uusia rakennuksia 133 kpl, josta vapaa-ajan asuntoja 56 kpl. Katselmuksia on suoritettu 298 kpl. Valmistunut uusia rakennuksia 182 kpl (mukaan lukien

			talousrakennukset)
			Aloitettuja uusia rakennuksia 167 kpl, josta vapaa-ajan asuntoja 72 kpl.

Taulukko 17 Rakennusvalvonnan tunnusluvut ja mittarit

Ympäristönsuojelu

Kuntien väliseen sopimukseen perustuen Rovaniemen kaupunki tuottaa Kolarin kunnalle lakisääteiset, kunnan toimivaltaan kuuluvat ympäristönsuojeluviranomaisen palvelut. Sopimuksen mukaan Rovaniemen kaupunki toimii yhteistyön vastuukuntana ja ympäristönsuojeluviranomaisena Rovaniemen kaupungin ympäristölautakunta. Kolarin kunta nimeää ympäristölautakuntaan yhden jäsenen ja hänelle henkilökohtaisen varajäsenen. Kunnan nimeämänä edustajana ympäristölautakunnassa on edellisen vuoden tapaan toiminut Markus Kiili ja varajäsenenä Marja Juustovaara.

Ympäristölautakunnan alaisia ympäristönsuojeluviranomaisen tehtäviä hoitavia viranhaltijoita on ympäristövalvonnan esimies ja viisi ympäristötarkastajaa. Kaikkien viranhaltijoiden toimipiste on Rovaniemellä.

Ympäristölautakunta kokoontui vuoden 2023 aikan yhteensä 12 kertaa, joista yksi kokous oli ylimääräinen kokous.

Kolarin kunnan asioita on käsitelty kahdessa kokouksessa. Lapin ely -keskukselle on annettu lausunto koskien Kolarin kuntaan sijoittuvan Hirvasjärven tuulivoimahankkeen ympäristövaikutusten arviointiohjelmaa. Toisena käsiteltävänä asiana on ollut Kolarin kunnan Teknisen lautakunnan lausuntopyyntö koskien kahden kiinteistön epäsiisteyttä. Muilta osin Kolarin kuntaa koskevia asioita on käsitelty viranhaltijoiden toimesta.

Vuoden 2023 aikana:

- vireille 2 (kaksi) ympäristölupahakemusta ja 1 (yksi) rauettamishakemus
- ympäristölupiin liittyviä tarkastus- ja valvontakäyntejä 2 (kaksi) kappaletta
- maa-aineslupiin liittyviä tarkastelu-, valvonta- ja neuvontakäyntejä 10 kappaletta.

Jätelain mukaisia valvontakäyntejä on ollut yksi, minkä lisäksi puhelimitse on annettu kaksi suullista jätteiden käsittelyyn liittyvää kehotusta (koskien jätteenpoltoa ja lietelannan käsittelyä). Puhelimitse ja sähköpostitse on myös annettu lupa-asioihin liittyvää neuvontaa ja ohjausta ja käsitelty muita sekalaisia ympäristönsuojeluun tulleita yhteydenottoja mm. seuraavista aihepiireistä: polttonesteiden jakeluasema, jätteiden keräys, moottorikelkkailu, lumen kasaaminen/lumenkaatopaikat, rantarakentaminen.

Edellisten lisäksi ympäristönsuojelun tietojärjestelmä (YLVA) on päivitetty täydentämällä ympäristöministeriön edellyttämiä tietoja.

8.3. Määrärahojen ja tuloarvioiden toteutuminen

8.3.1. Käyttötalouden toteutuminen

Kunnanvaltuusto on vahvistanut käyttötalousosan sitovuustasoksi päävastuualueen toimintakatteen lukuun ottamatta hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimialaa. Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimialalla sitovuus on päävastuualueen toimintakate vähennettynä kaavoituksen tuloilla ja menoilla. Seuraavasta taulukosta käy ilmi käyttötalousosan kulujen toteutuminen. Toteumissa on mukana vain ulkoiset luvut.

Tuloslaskelma Ulkoiset	TP2022	TA2023	TP2023	Poikkeama TP-TA	Tot %	Muutos 23/22
Hallinto- ja elinvoimapalvelujen toimiala	-3 240	-3 524	-3 098	-426	87,91%	- 4,38
* ilman kaavoitusta (sitovuus)	-3 075	-3 474	-2 968	-506	85,43%	- 3,48
* kaavoitus	165	50	130	80	260,00%	- 21,21
Hyvinvoinnin, kasvun ja opp.palv.toimiala	-6 440	-7 426	-7 178	-248	96,66%	11,46
Kuntaympäristöpalvelujen toimiala	-4 108	-2 551	-2 633	82	103,21%	- 35,91
Kolarin kunta (sitovuus)	-13 623	-13 451	-12 779	-672	95,00%	- 6,20
Käyttötalous yhteensä (sis. kaavoitus)	-13 788	-13 501	-12 909	-592	95,62%	- 6,38

Taulukko 18 Käyttötalouden toteutuminen

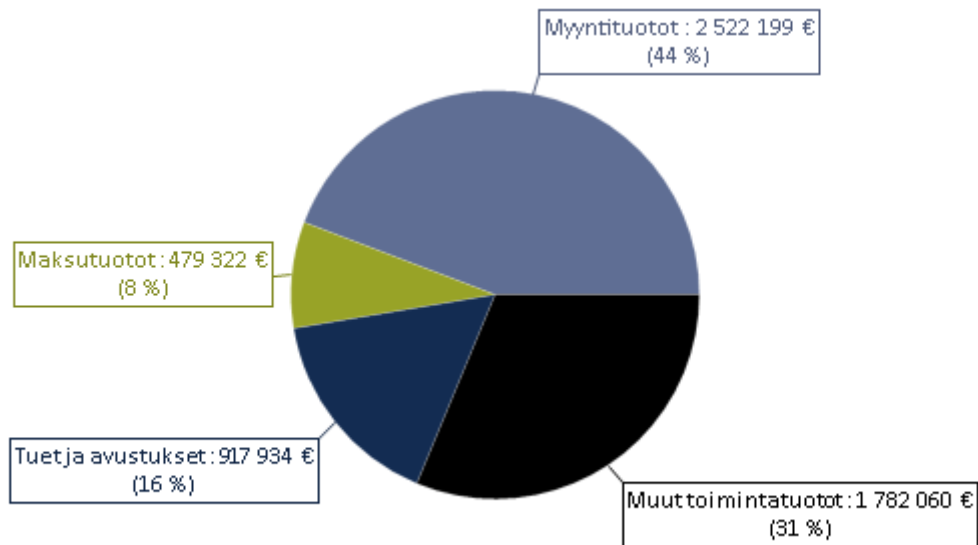
Käyttötalousosan toteutumisprosentti oli käyttötalousosan osalta 95,6 %.

Kolarin kunnan käyttötalouden toteutuma meno – ja tulolajeittain:

Ulkoinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
TOIMINTATUOTOT	3 783	794	4 577	5 702	1 124	124,6 %
Myyntituotot	1 418	845	2 263	2 522	259	111,4 %
Maksutuotot	653		653	479	- 173	73,4 %
Tuet ja avustukset	495		495	918	423	185,6 %
Vuokratuotot	1 162	- 51	1 111	1 486	375	133,8 %
Muut tuotot	56		56	296	240	528,1 %
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3	103,1 %
TOIMINTAKULUT	- 17 691	- 471	- 18 162	- 18 696	- 534	102,9 %
Henkilöstökulut	- 9 275	- 180	- 9 455	- 9 736	- 281	103,0 %
Palvelujen ostot	- 5 572	- 176	- 5 748	- 5 753	- 5	100,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 751	- 115	- 1 866	- 2 109	- 243	113,0 %
Avustukset	- 716		- 716	- 548	167	76,6 %
Vuokrat	- 277		- 277	- 376	- 100	136,0 %
Muut toimintakulut	- 101		- 101	- 173	- 73	172,1 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 13 824	323	- 13 501	- 12 909	592	95,6 %

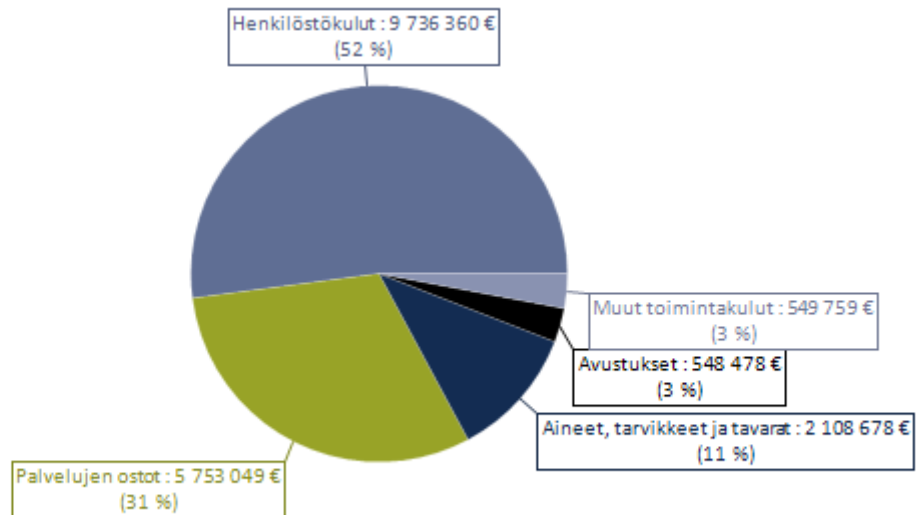
Taulukko 19 Käyttötalouden toteutuma meno- ja tulolajeittain

Toimintatuotot - Ulkoinen



Kuvio 2 Toimintatuotot -ulkoinen

Toimintakulut - Ulkoinen



Kuvio 3 Toimintakulut -ulkoinen

Hallinto- ja elinkeinopalvelujen päävastuualueen toteuma

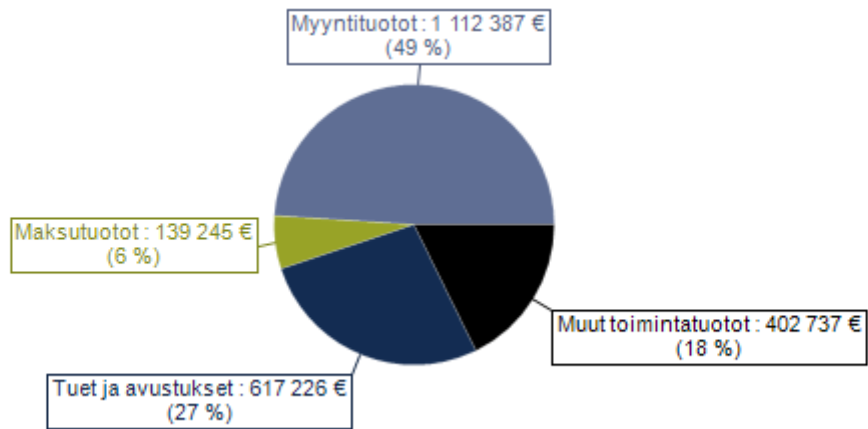
Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	586		586	2 272	1 685
Myyntituotot	34		34	1 112	1 079
Maksutuotot	304		304	139	- 164
Tuet ja avustukset	200		200	617	418
Vuokratuotot	- 2		- 2		2
Muut tuotot	51		51	403	352
Valmistus omaan käyt- töön					
TOIMINTAKULUT	- 4 322	144	- 4 178	- 4 670	- 492
Henkilöstökulut	- 1 840		- 1 840	- 1 943	- 103
Palvelujen ostot	- 1 917	118	- 1 799	- 2 062	- 263
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 113	19	- 94	- 83	11
Avustukset	- 336		- 336	- 233	102
Vuokrat	- 96	7	- 89	- 202	- 112
Muut toimintakulut	- 19		- 19	- 146	- 127
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 3 735	144	- 3 591	- 2 398	1 193

Ulkoinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	Toteuma 2023	Poikkema €
TOIMINTATUOTOT	586		586	1 094	508
Myyntituotot	34		34	71	37
Maksutuotot	304		304	139	- 164
Tuet ja avustukset	200		200	617	418
Vuokratuotot	- 2		- 2		2
Muut tuotot	51		51	267	216
Valmistus omaan käyttöön					
TOIMINTAKULUT	- 4 255	144	- 4 111	- 4 192	- 81
Henkilöstökulut	- 1 840		- 1 840	- 1 943	- 103
Palvelujen ostot	- 1 917	118	- 1 799	- 1 762	37
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 113	19	- 94	- 83	11
Avustukset	- 336		- 336	- 233	102
Vuokrat	- 29	7	- 22	- 24	- 2
Muut toimintakulut	- 19		- 19	- 146	- 127
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 3 668	144	- 3 524	- 3 098	426

Taulukko 20 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen päävastualueen toteuma

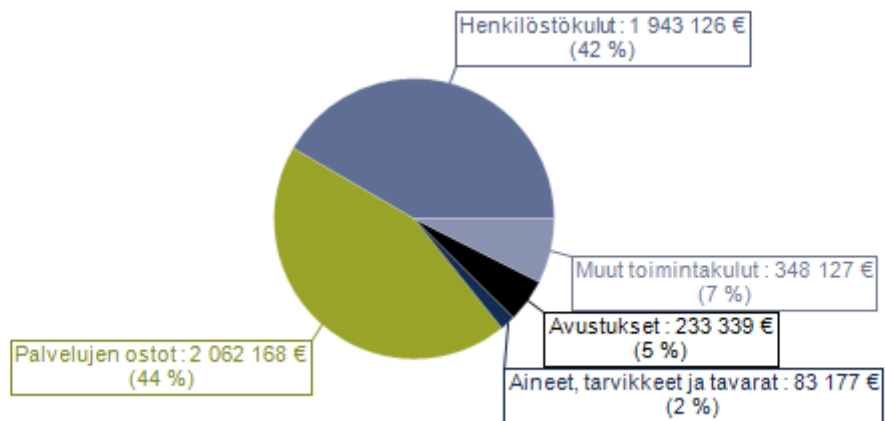
Ulkoiset ja sisäiset

Toimintatuotot



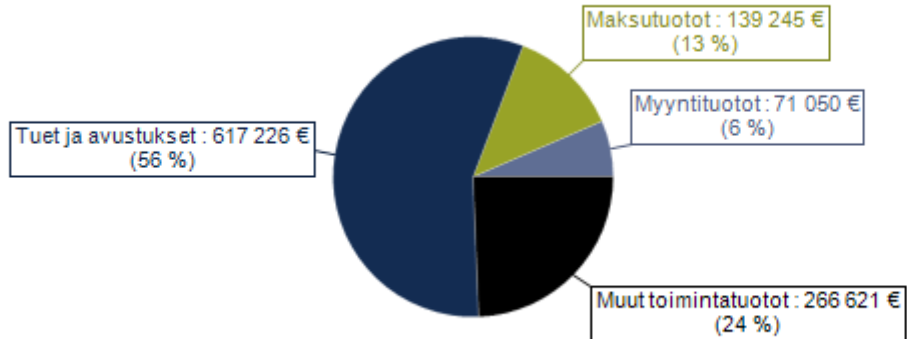
Kuvio 4 Toimintatuotot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut

Toimintamenot



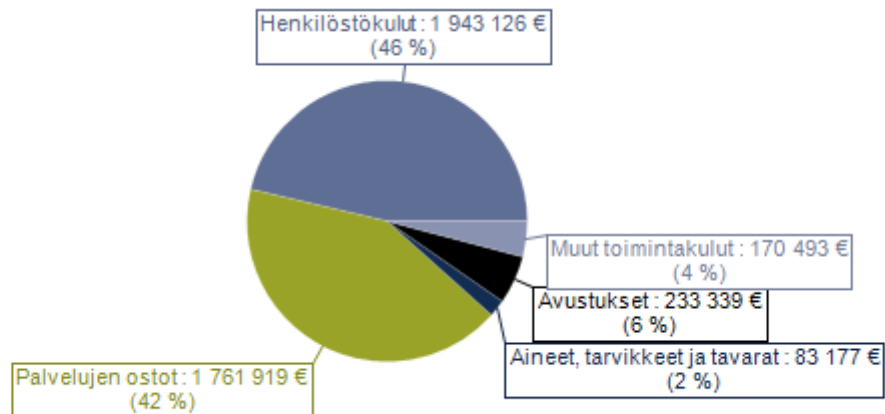
Kuvio 5 Toimintamenot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut

Ulkoiset Toimintatuotot



Kuvio 6 Toimintatuotot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut

Toimintamenot



Kuvio 7 Toimintamenot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut

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

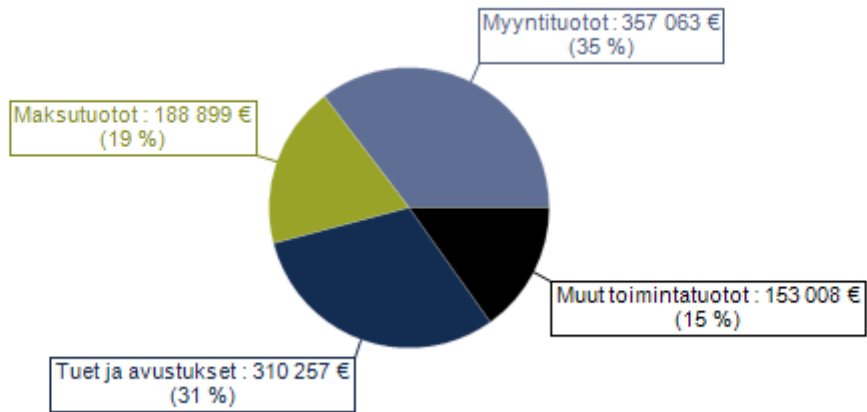
Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	725		725	1 009	285
Myyntituotot	226		226	357	132
Maksutuotot	199		199	189	- 10
Tuet ja avustukset	295		295	310	15
Vuokratuotot				3	3
Muut tuotot	5		5	150	145
Valmistus omaan käyttöön					
TOIMINTAKULUT	- 9 773	350	- 9 423	- 11 086	- 1 663
Henkilöstökulut	- 5 880		- 5 880	- 5 925	- 45
Palvelujen ostot	- 1 914	350	- 1 564	- 2 925	- 1 361
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 293		- 293	- 280	13
Avustukset	- 344		- 344	- 283	61
Vuokrat	- 1 296		- 1 296	- 1 652	- 357
Muut toimintakulut	- 47		- 47	- 21	26
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 9 048	350	- 8 698	- 10 076	- 1 378

Ulkoinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €
TOIMINTATUOTOT	725		725	861	136
Myyntituotot	226		226	357	132
Maksutuotot	199		199	189	- 10
Tuet ja avustukset	295		295	300	5
Vuokratuotot				3	3
Muut tuotot	5		5	12	7
Valmistus omaan käyttöön					
TOIMINTAKULUT	- 8 501	350	- 8 151	- 8 039	112
Henkilöstökulut	- 5 880		- 5 880	- 5 925	- 45
Palvelujen ostot	- 1 914	350	- 1 564	- 1 418	146
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 293		- 293	- 280	13
Avustukset	- 344		- 344	- 283	61
Vuokrat	- 23		- 23	- 112	- 89
Muut toimintakulut	- 47		- 47	- 21	26
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 7 776	350	- 7 426	- 7 178	248

Taulukko 21 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen päävastualueen toteuma tulo- ja menolajeittain

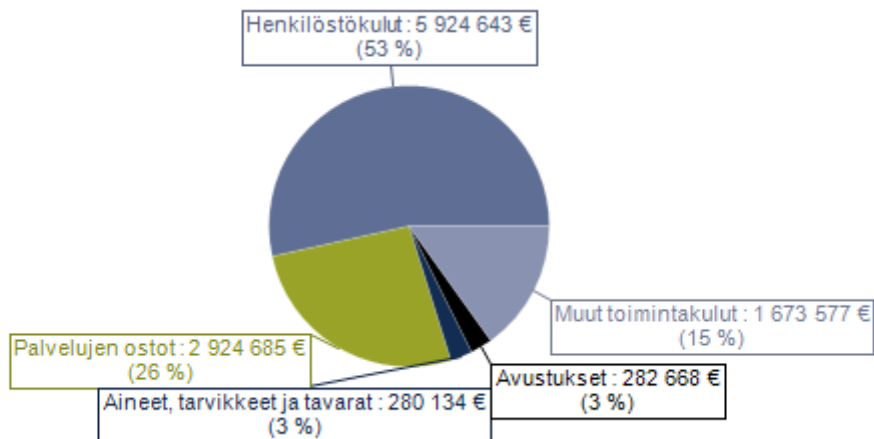
Ulkoiset ja sisäiset

Toimintatuotot



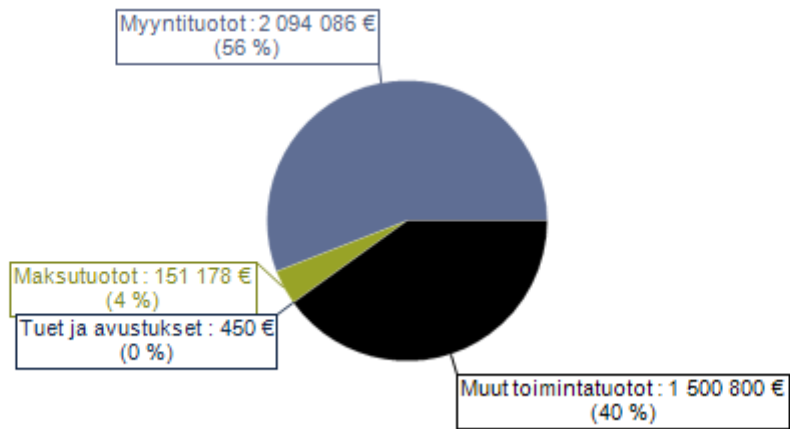
Kuvio 8 Toimintatuotot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut

Toimintakulut



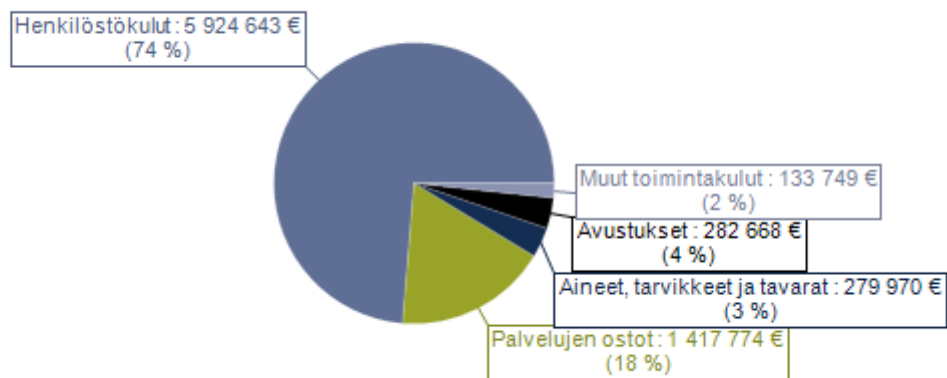
Kuvio 9 Toimintakulut, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut

Ulkoiset Toimintatuotot



Kuvio 10 Ulkoiset toimintatuotot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut

Toimintamenot



Kuvio 11 Ulkoiset toimintamenot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut

Kuntaympäristöpalvelujen päävastuualueen toteuma tulo- ja menolajeittain:

Ulkoinen ja sisäinen (1000€)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €
Kuntaympäristöpalvelut					
TOIMINTATUOTOT	4 687	794	5 481	7 763	2 281
Myyntituotot	2 034	845	2 879	3 767	888
Liiketoiminnan myyntituotot	781		781	816	35
Muut suoritteiden myynti- tuotot	1 254	845	2 099	2 951	852
Maksutuotot	150		150	151	1
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	2 503	- 51	2 452	3 844	1 392
Vuokratuotot	2 503	- 51	2 452	3 461	1 009
Muut tuotot				383	383
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3
TOIMINTAKULUT	- 5 811	- 965	- 6 776	- 8 283	- 1 507
Henkilöstökulut	- 1 554	- 180	- 1 735	- 1 869	- 134
Palkat ja palkkiot	- 1 238	- 135	- 1 373	- 1 432	- 59
Henkilösivukulut	- 316	- 46	- 362	- 437	- 75
Palvelujen ostot	- 2 617	- 644	- 3 261	- 4 130	- 870
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 345	- 134	- 1 479	- 1 746	- 267

Avustukset	- 37		- 37	- 32	4
Muut toimintakulut	- 259	- 7	- 266	- 506	- 240
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 1 041	- 171	- 1 212	- 434	777
Yhdyskuntatekniikka					
TOIMINTATUOTOT	4 537	794	5 331	7 611	2 280
Myyntituotot	2 034	845	2 879	3 766	887
Liiketoiminnan myyntituotot	781		781	816	35
Muut suoritteiden myyntituotot	1 254	845	2 099	2 951	852
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	2 503	- 51	2 452	3 844	1 392
Vuokratuotot	2 503	- 51	2 452	3 461	1 009
Muut tuotot				383	383
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3
TOIMINTAKULUT	- 5 601	- 1 020	- 6 621	- 8 113	- 1 492
Henkilöstökulut	- 1 424	- 235	- 1 659	- 1 795	- 136
Palkat ja palkkiot	- 1 129	- 190	- 1 318	- 1 370	- 52
Henkilösivukulut	- 295	- 46	- 341	- 425	- 84
Palvelujen ostot	- 2 540	- 644	- 3 184	- 4 047	- 863
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 344	- 134	- 1 478	- 1 745	- 267

Avustukset	- 37		- 37	- 32	4
Muut toimintakulut	- 256	- 7	- 263	- 493	- 230
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 980	- 226	- 1 206	- 416	790
Ympäristötoimi					
TOIMINTATUOTOT	150		150	152	2
Myyntituotot				1	1
Muut suoritteiden myyntituotot				1	1
Maksutuotot	150		150	151	1
TOIMINTAKULUT	- 210	55	- 155	- 170	- 15
Henkilöstökulut	- 131	55	- 76	- 74	2
Palkat ja palkkiot	- 110	55	- 55	- 61	- 7
Henkilösivukulut	- 21		- 21	- 12	9
Palvelujen ostot	- 76		- 76	- 83	- 7
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		- 1		
Muut toimintakulut	- 3		- 3	- 12	- 10
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 60	55	- 5	- 18	- 13

Ulkoinen (1000€)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €
Kuntaympäristöpalvelut					
TOIMINTATUOTOT	2 473	794	3 267	3 747	480
Myyntituotot	1 159	845	2 004	2 094	90
Liiketoiminnan myyntituotot	781		781	816	35
Muut suoritteiden myyntituotot	378	845	1 223	1 278	55
Maksutuotot	150		150	151	1
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	1 163	- 51	1 112	1 501	388
Vuokratuotot	1 163	- 51	1 112	1 483	371
Muut tuotot				17	17
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3
TOIMINTAKULUT	- 4 936	- 965	- 5 901	- 6 465	- 565
Henkilöstökulut	- 1 554	- 180	- 1 735	- 1 869	- 134
Palkat ja palkkiot	- 1 238	- 135	- 1 373	- 1 432	- 59
Henkilösivukulut	- 316	- 46	- 362	- 437	- 75
Palvelujen ostot	- 1 741	- 644	- 2 385	- 2 573	- 188
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 345	- 134	- 1 479	- 1 746	- 267

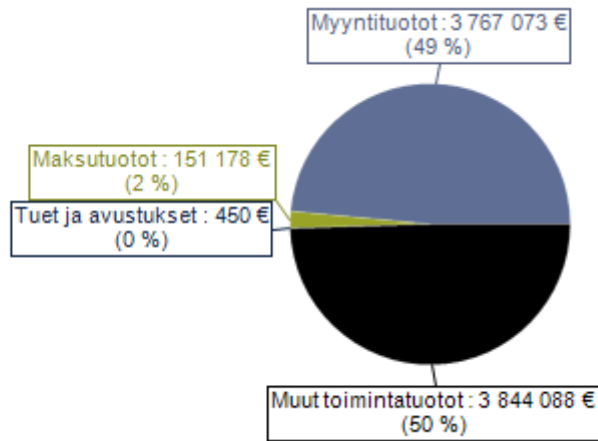
Avustukset	- 37		- 37	- 32	4
Muut toimintakulut	- 259	- 7	- 266	- 246	20
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 2 380	- 171	- 2 551	- 2 633	- 82
Yhdyskuntatekniikka					
TOIMINTATUOTOT	2 323	794	3 117	3 595	478
Myyntituotot	1 159	845	2 004	2 093	89
Liiketoiminnan myyntituotot	781		781	816	35
Muut suoritteiden myyntituotot	378	845	1 223	1 278	54
Tuet ja avustukset					
Muut toimintatuotot	1 163	- 51	1 112	1 501	388
Vuokratuotot	1 163	- 51	1 112	1 483	371
Muut tuotot				17	17
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3
TOIMINTAKULUT	- 4 725	- 1 020	- 5 745	- 6 319	- 574
Henkilöstökulut	- 1 424	- 235	- 1 659	- 1 795	- 136
Palkat ja palkkiot	- 1 129	- 190	- 1 318	- 1 370	- 52
Henkilösivukulut	- 295	- 46	- 341	- 425	- 84
Palvelujen ostot	- 1 665	- 644	- 2 309	- 2 502	- 193
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1 344	- 134	- 1 478	- 1 745	- 267

Avustukset	- 37		- 37	- 32	4
Muut toimintakulut	- 256	- 7	- 263	- 244	19
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 2 320	- 226	- 2 546	- 2 639	- 93
Ympäristötoimi					
TOIMINTATUOTOT	150		150	152	2
Myyntituotot				1	1
Muut suoritteiden myyntituotot				1	1
Maksutuotot	150		150	151	1
TOIMINTAKULUT	- 210	55	- 155	- 146	9
Henkilöstökulut	- 131	55	- 76	- 74	2
Palkat ja palkkiot	- 110	55	- 55	- 61	- 7
Henkilösivukulut	- 21		- 21	- 12	9
Palvelujen ostot	- 76		- 76	- 71	5
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 1		- 1		
Muut toimintakulut	- 3		- 3	- 1	1
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 60	55	- 5	5	11

Taulukko 22 Kuntaympäristöpalvelujen päävastualueen toteuta tulo- ja menolajeittain

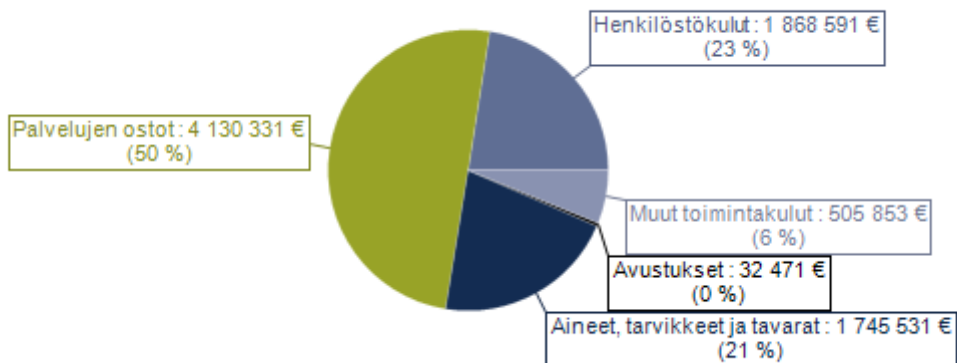
Ulkoiset ja sisäiset

Toimintatuotot



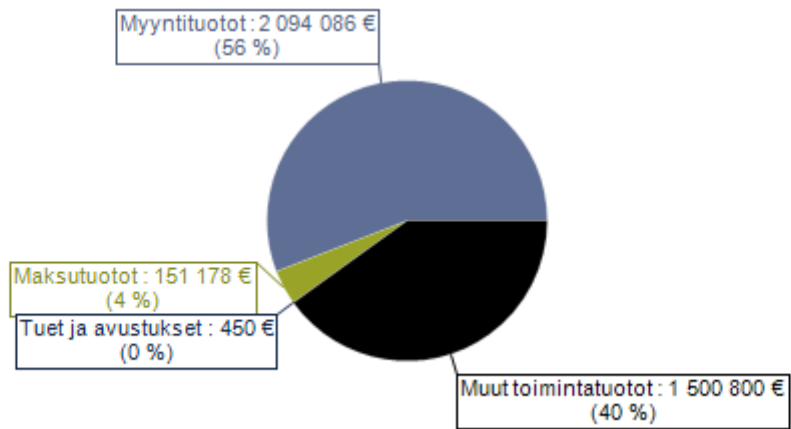
Kuvio 12 Ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot, Kuntaympäristöpalvelut

Toimintakulut



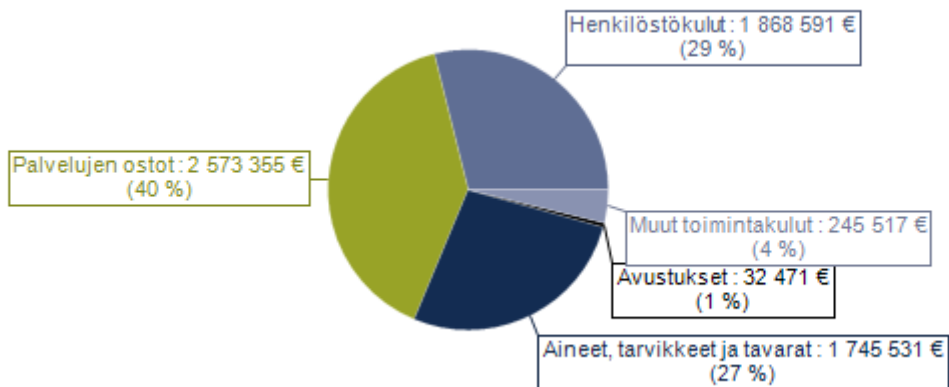
Kuvio 13 Ulkoiset ja sisäiset toimintakulut, Kuntaympäristöpalvelut

Ulkoiset Toimintatuotot



Kuvio 14 Ulkoiset toimintatuotot, Kuntaympäristöpalvelut

Toimintamenot



Kuvio 15 Ulkoiset toimintamenot, Kuntaympäristöpalvelut

8.3.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu 2023

Ulkoinen	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
TOIMINTATUOTOT	3 783 450	794 000	4 577 450	5 701 514	1 124 064	124,6 %
Myyntituotot	1 418 300	845 000	2 263 300	2 522 199	258 899	111,4 %
Maksutuotot	652 600		652 600	479 322	-173 278	73,4 %
Tuet ja avustukset	494 600		494 600	917 934	423 334	185,6 %
Muut toimintatuotot	1 217 950	-51 000	1 166 950	1 782 060	615 110	152,7 %
Valmistus omaan käyttöön	83 000		83 000	85 605	2 605	103,1 %
TOIMINTAKULUT	-17 690 870	-471 000	-18 161 870	-18 696 324	-534 454	102,9 %
Henkilöstökulut	-9 274 720	-180 167	-9 454 887	-9 736 360	-281 473	103,0 %
Palvelujen ostot	-5 572 080	-176 000	-5 748 080	-5 753 049	-4 969	100,1 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 750 810	-114 833	-1 865 643	-2 108 678	-243 035	113,0 %
Avustukset	-715 750		-715 750	-548 478	167 272	76,6 %
Muut toimintakulut	-377 510		-377 510	-549 759	-172 249	145,6 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-13 824 420	323 000	-13 501 420	-12 909 205	592 215	95,6 %
Verotulot	10 609 000		10 609 000	11 934 890	1 325 890	112,5 %
Valtionosuudet	5 126 550		5 126 550	5 242 430	115 880	102,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	-154 500		-154 500	-71 759	82 741	46,4 %
Korkotuotot	1 500		1 500	24 694	23 194	1 646,3 %

Muut rahoitustuotot	20 000		20 000	20 758	758	103,8 %
Korkokulut	-170 000		-170 000	-116 339	53 661	68,4 %
Muut rahoituskulut	-6 000		-6 000	-872	5 128	14,5 %
VUOSIKATE	1 756 630	323 000	2 079 630	4 196 356	2 116 726	201,8 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 500 000		-1 500 000	-1 493 042	6 958	99,5 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 500 000		-1 500 000	-1 490 438	9 562	99,4 %
Arvonalentumiset				-2 604	-2 604	
Satunnaiset tuotot ja kulut				-24 454	-24 454	
Satunnaiset tuotot				38 506	38 506	
Satunnaiset kulut				-62 960	-62 960	
TILIKAUDEN TULOS	256 630	323 000	579 630	2 678 861	2 099 231	462,2 %
Varausten ja rahastojen muutokset	14 349		14 349	14 349	0	100,0 %
Poistoeron muutos	14 349		14 349	14 349	0	100,0 %
TILIKAUDEN YLI-/ALI-JÄÄMÄ	270 979	323 000	593 979	2 693 210	2 099 231	453,4 %

Taulukko 23 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu

Verotulojen erittely

	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Verotulot	10 609 000		10 609 000	11 934 890	1 325 890	112,5 %
Kunnan tulovero	5 452 000		5 452 000	6 628 990	1 176 990	121,6 %
Kiinteistövero	4 292 000		4 292 000	4 434 421	142 421	103,3 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	865 000		865 000	871 480	6 480	100,7 %

Taulukko 24 Verotulojen erittely

Valtionosuuksien erittely

	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Valtionosuudet	5 126 550		5 126 550	5 242 430	115 880	102,3 %
Peruspalvelujen valtionosuus	4 222 060		4 222 060	4 477 657	255 597	106,1 %
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	343 380		343 380	305 151	-38 229	88,9 %
Opetus- ja kultt.toimen valtionosuus	-220 390		-220 390	-233 004	-12 614	105,7 %
Veromenetysten kompensatiot	781 500		781 500	692 626	-88 874	88,6 %

Taulukko 25 Valtionosuuksien erittely

8.3.3. Investointiosan toteutuminen

KOLARIN KUNTA INVESTOINNIT YHTEENSÄ

Kolarin kunta investoinnit yhteensä	TA 2023	Muutos	TA+Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
Investointien kustannuspaikat						
Menot	-2 420 000	-50 000	-2 470 000	-1 686 908	783 092	68 %
Tulot	130 000	0	130 000	188 458	58 458	145 %
Netto	-2 290 000	-50 000	-2 340 000	-1 498 450	841 550	64 %

Taulukko 26 Investoinnit yhteensä

Kolarin kunta toimialueittain	TA 2023	Muutos	TA+Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
Kunnanhallitus						
Menot	-140 000	-15 000	-155 000	-90 740	64 260	59 %
Tulot	120 000	0	120 000	188 458	68 458	157 %
Netto	-20 000	-15 000	-35 000	97 718	132 718	-279 %
Sivistystoimi						
Menot	-175 000	-12 000	-187 000	-163 944	23 056	88 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-175 000	-12 000	-187 000	-163 944	23 056	88 %
Yleishallinto						

Menot	-100 000	0	-100 000	-34 769	65 231	35 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-100 000	0	-100 000	-34 769	65 231	35 %
Tekninen toimi						
Menot	-1 305 000	-25 000	-1 330 000	-1 014 697	315 303	76 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-1 305 000	-25 000	-1 330 000	-1 014 697	315 303	76 %

Taulukko 27 Investoinnit toimialoittain

Kolarin kunta kiinteistöt	TA 2023	Muutos	TA+Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
Sivistystoimi kiinteistöt						
Menot	-435 000	2 000	-433 000	-329 008	103 992	76 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-435 000	2 000	-433 000	-329 008	103 992	76 %
Sosiaalitoimen kiinteistöt						
Menot	-200 000	0	-200 000	-11 958	188 042	6 %
Tulot	0	0	0	0	0	0 %
Netto	-200 000	0	-200 000	-11 958	188 042	6 %
Muut kiinteistöt						

Menot	-65 000	0	-65 000	-41 792	23 208	64 %
Tulot	10 000	0	10 000	0	-10 000	0 %
Netto	-55 000	0	-55 000	-41 792	13 208	76 %

Taulukko 28 Kiinteistöihin kohdistuneet investoinnit

KOLARIN KUNTA INVESTOINNIT

	TA 2023	Muutos	TA+Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
Investointien kustannuspaikat						
Kunnanhallitus						
Kunnanhallituksen varaus						
Menot	-50 000		-50 000	-20 700	29 300	41 %
Netto	-50 000		-50 000	-20 700	29 300	41 %
Maanhankinta						
Menot	-70 000		-70 000	-34 975	35 025	50 %
Netto	-70 000		-70 000	-34 975	35 025	50 %
Maanmyynti / Tunturialue						
Tulot	120 000		120 000	188 458	68 458	157 %
Netto	120 000		120 000	188 458	68 458	157 %
Ylläksen yleiskaava (jatkuu)						
Menot	-20 000	-15 000	-35 000	-35 065	-65	100 %

Netto	-20 000	-15 000	-35 000	-35 065	-65	100 %
Sivistystoimi						
ICT hankinnat perusope- tus						
Menot				0	0	
Netto				0	0	
Äkäslompolon koulu, pi- haleikkivälineet ja pien- pyöräteline						
Menot	-30 000	-2 000	-32 000	-23 986	8 014	75 %
Netto	-30 000	-2 000	-32 000	-23 986	8 014	75 %
Ylläsjärven päiväkoti, uusi aita						
Menot	-15 000		-15 000		15 000	
Netto	-15 000		-15 000		15 000	
Pienpelikenttä, Ylläsjär- ven liikuntahallin yhtey- teen						
Menot	-50 000	-10 000	-60 000	-62 118	-2 118	104 %
Netto	-50 000	-10 000	-60 000	-62 118	-2 118	104 %
Äkäslompolon päiväkoti, kaappisängyt						
Menot	-10 000		-10 000	-15 845	-5 845	158 %
Netto	-10 000		-10 000	-15 845	-5 845	158 %

Nuorisotoimi, auto						
Menot	-50 000		-50 000	-49 984	16	100 %
Netto	-50 000		-50 000	-49 984	16	100 %
Perusopetus, irtaimisto = ICT välineet						
Menot	-20 000		-20 000	-12 011	7 989	60 %
Netto	-20 000		-20 000	-12 011	7 989	60 %
Yleishallinto						
Reittien toiminnanohjaus- järjestelmä (jatkuu)						
Menot	-30 000		-30 000	-15 854	14 146	53 %
Netto	-30 000		-30 000	-15 854	14 146	53 %
Kunnan verkkosivujen uudistaminen						
Menot	-50 000		-50 000	-18 277	31 724	37 %
Netto	-50 000		-50 000	-18 277	31 724	37 %
Työajan seurantajärjes- telmä						
Menot	-20 000		-20 000	-639	19 361	3 %
Netto	-20 000		-20 000	-639	19 361	3 %
Tekninen toimi						
Kirkonkylän kehittäminen						

Menot	-20 000	12 000	-8 000	-9 156	-1 156	114 %
Netto	-20 000	12 000	-8 000	-9 156	-1 156	114 %
Ylläsjärven P-alueen rakentaminen						
Menot	-10 000	-12 000	-22 000	-27 397	-5 397	125 %
Netto	-10 000	-12 000	-22 000	-27 397	-5 397	125 %
Teuranlenkki, kunnostus						
Menot	-25 000		-25 000	-10 763	14 237	43 %
Netto	-25 000		-25 000	-10 763	14 237	43 %
Reittitie, päällystäminen ja rakentaminen						
Menot	-150 000	-4 000	-154 000	-154 841	-841	101 %
Netto	-150 000	-4 000	-154 000	-154 841	-841	101 %
Helukantien jatko ja Ahonlenkki, rakentaminen						
Menot	-520 000	42 000	-478 000	-245 034	232 966	51 %
Netto	-520 000	42 000	-478 000	-245 034	232 966	51 %
Kaulavaara 1, katuvalaistuksen uusiminen						
Menot	-30 000		-30 000	-24 009	5 991	80 %
Netto	-30 000		-30 000	-24 009	5 991	80 %
Kolarin kk, kaavateiden						

peruskorjaus						
Menot	-60 000		-60 000	-20 441	39 559	34 %
Netto	-60 000		-60 000	-20 441	39 559	34 %
Kolarin kk, katuvalaistuksen uusiminen						
Menot	-20 000	-1 000	-21 000	-20 743	257	99 %
Netto	-20 000	-1 000	-21 000	-20 743	257	99 %
livarintien loppuosan rakentaminen						
Menot	-15 000	-12 000	-27 000	-26 534	466	98 %
Netto	-15 000	-12 000	-27 000	-26 534	466	98 %
Katujen suunnittelua ja inventointia						
Menot	-20 000		-20 000	-3 321	16 679	17 %
Netto	-20 000		-20 000	-3 321	16 679	17 %
Yläjärven kv-väylä, EAKR-rahoituskohde						
Menot	-250 000	-50 000	-300 000	-306 019	-6 019	102 %
Netto	-250 000	-50 000	-300 000	-306 019	-6 019	102 %
Lapiokuusikon jäteasema, siirtokuormauskontit, aita ja portti						
Menot	-35 000		-35 000	-48 765	-13 765	139 %
Netto	-35 000		-35 000	-48 765	-13 765	139 %

Aavahelukan lentopaikan aita ja portti						
Menot	-20 000	-10 000	-30 000	-31 958	-1 958	107 %
Netto	-20 000	-10 000	-30 000	-31 958	-1 958	107 %
Reittisiltojen rakentaminen vaihe 1 (jatkuu)						
Menot	-45 000		-45 000	-39 581	5 419	88 %
Netto	-45 000		-45 000	-39 581	5 419	88 %
Reittisiltojen rakentaminen vaihe 2						
Menot	-25 000		-25 000	-23 526	1 474	94 %
Netto	-25 000		-25 000	-23 526	1 474	94 %
Ihmisen rinki, katsomon ja aidan kunnostus						
Menot	-20 000	10 000	-10 000	-7 713	2 287	77 %
Netto	-20 000	10 000	-10 000	-7 713	2 287	77 %
Ruokapalvelujen auto YLP-986						
Menot	-20 000		-20 000		20 000	
Netto	-20 000		-20 000		20 000	
Mönkijä ja peräkärri, liikuntapaikat						
Menot	-20 000		-20 000	-14 896	5 104	74 %

Netto	-20 000		-20 000	-14 896	5 104	74 %
Kiinteistöt						
Sivistystoimi kiinteistöt						
Ylläsjärven liikuntahallin suunnittelu (jatkuu)						
Menot	-50 000		-50 000	-36 291	13 709	73 %
Netto	-50 000		-50 000	-36 291	13 709	73 %
Monitoimitalo, liittymät ja muut hankinnat						
Menot	-125 000	2 000	-123 000	-99 220	23 780	81 %
Netto	-125 000	2 000	-123 000	-99 220	23 780	81 %
Monitoimitalo, rakennuttajakonsultointi						
Menot	-200 000		-200 000	-174 422	25 578	87 %
Netto	-200 000		-200 000	-174 422	25 578	87 %
Monitoimitalo, peruskorjauksen suunnittelu, varoimatalo ja ruokala						
Menot	-50 000		-50 000	-19 074	30 926	38 %
Netto	-50 000		-50 000	-19 074	30 926	38 %
Lukio, lämmitysjärjestelmä ja ylläpitokorjaukset						
Menot	-10 000		-10 000	0	10 000	0 %

Netto	-10 000		-10 000	0	10 000	0 %
Sosiaalitoimen kiinteistöt						
Uuden palvelutalon suunnittelu						
Menot	-200 000		-200 000	-11 958	188 042	6 %
Netto	-200 000		-200 000	-11 958	188 042	6 %
Muut kiinteistöt						
Kiinteistöjen myynti						
Tulot				0		
Netto				0		
Vanha kunnanvirasto, lämmitysjärjestelmä						
Menot	-40 000	-3 000	-43 000	-34 442	8 558	80 %
Tulot	10 000		10 000		-10 000	
Netto	-30 000	-3 000	-33 000	-34 442	-1 442	104 %
Vanha sairaala / hanke-talo, IT-verkko						
Menot	-25 000	3 000	-22 000	-7 350	14 650	33 %
Netto	-25 000	3 000	-22 000	-7 350	14 650	33 %

Taulukko 29 Investoinnit

8.3.4. Rahoitusosan toteutuminen

Talousarvion rahoitusosan toteutumisvertailu

	TA2023	muutos	TA+muutos	Toteuma	Poikkeama €
Toiminta ja investoinnit					
Toiminnan rahavirta					
Vuosikate	1 756 610,00	323 000,00	2 079 610,00	4 196 356,31	2 116 746,31
Satunnaiset erät	-		-	- 24 453,55	- 24 453,55
Tulorahoituksen korjauserät	-		-	- 267 014,67	- 267 014,67
Tulorahoitus yhteensä:	1 756 610,00	323 000,00	2 079 610,00	3 904 888,09	1 825 278,09
Investointien rahavirta					
Investointimenot	- 2 390 000,00	- 50 000,00	- 2 440 000,00	- 1 686 908,23	753 091,77
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 000,00		10 000,00	-	- 10 000,00
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	120 000,00		120 000,00	455 472,67	335 472,67
Investoinnit yhteensä	- 2 260 000,00	- 50 000,00	- 2 310 000,00	- 1 231 435,56	1 078 564,44
Toiminta ja investoinnit, netto	- 503 390,00	273 000,00	- 230 390,00	2 673 452,53	2 903 842,53
Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen lisäys	-		-	- 497 090,00	- 497 090,00

Antolainojen vähennys	-		-	380 540,45	380 540,45
Antolainauksen muutokset yhteensä:	-	-	-	- 116 549,55	- 116 549,55
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				-	-
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 185 052,00		- 185 052,00	- 185 052,00	-
Lyhytaikaisten lainojen muutos					-
Muut maksuvalmiuden muutokset	-		-	- 1 533 182,86	- 1 533 182,86
Lainakannan muutokset yhteensä:	- 185 052,00	-	- 185 052,00	- 1 718 234,86	- 1 533 182,86
Kassavarojen muutos:	- 688 442,00	273 000,00	- 415 442,00	838 668,12	1 254 110,12

Taulukko 30 Rahoitusosan toteutumisvertailu

8.3.5 Yhteenveto määrärahojen ja tulosarvioiden toteutumisesta

KÄYTTÖTALOUSOSA TULOARVIOT

Ulkoisen ja sisäinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Kolarin kunta						
TOIMINTATUOTOT	5 998	794	6 792	11 044	4 251	162,6 %
Hallinto- ja elinkeinopal- velut						
TOIMINTATUOTOT	586		586	2 272	1 685	387,4 %
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimiala						
TOIMINTATUOTOT	725		725	1 009	285	139,3 %
Kuntaympäristöpalvelut						
TOIMINTATUOTOT	4 687	794	5 481	7 763	2 281	141,6 %

Taulukko 31 Käyttötalousosa tuloarviot

MÄÄRÄRAHAT

Ulkoisen ja sisäisen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Kolarin kunta						
TOIMINTAKULUT	- 19 906	- 471	- 20 377	- 24 038	- 3 662	118,0 %
Hallinto- ja elinkeinopal- velut						
TOIMINTAKULUT	- 4 322	144	- 4 178	- 4 670	- 492	111,8 %
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimiala						
TOIMINTAKULUT	- 9 773	350	- 9 423	- 11 086	- 1 663	117,6 %
Kuntaympäristöpalvelut						
TOIMINTAKULUT	- 5 811	- 965	- 6 776	- 8 283	- 1 507	122,2 %

Taulukko 32 Määrärahat

TULOSLASKELMAOSA

Ulkoinen ja sisäinen (1000 €)	TA 2023	Muutos	TA+ Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Poikkeama %
Kolarin kunta						
TOIMINTATUOTOT	5 998	794	6 792	11 044	4 251	162,6 %
Valmistus omaan käyttöön	83		83	86	3	103,1 %
TOIMINTAKULUT	- 19 906	- 471	- 20 377	- 24 038	- 3 662	118,0 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 13 824	323	- 13 501	- 12 909	592	95,6 %
Verotulot	10 609		10 609	11 935	1 326	112,5 %
Valtionosuudet	5 127		5 127	5 242	116	102,3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	- 155		- 155	- 72	83	46,4 %
Satunnaiset tuotot ja kulut				- 24	- 24	
TILIKAUDEN TULOS	257	323	580	2 679	2 099	462,2 %

Taulukko 33 Tuloslaskelmaosa

INVESTOINTIOSA

Kolarin kunta investoinnit yhteensä	TA 2023	Muutos	TA+Muutos	TP 2023	Poikkeama €	Toteuma %
Investointien kustannuspaikat						
Menot	-2 420 000	-50 000	-2 470 000	-1 686 908	783 092	68 %
Tulot	130 000	0	130 000	188 458	58 458	145 %

Netto	-2 290 000	-50 000	-2 340 000	-1 498 450	841 550	64 %
-------	------------	---------	------------	------------	---------	------

Taulukko 34 Investointiosa

RAHOITUSOSA

(1 000 €)	TA2023	muutos	TA+muutos 2023	Toteuma	Poikkeama €	Poikkeama %
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys				497	497	
Antolainasaamisten vähennys				-380	-380	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-185		-185	-185	0	
Lyhytaikaisten lainojen muutos						

Taulukko 35 Rahoitusosa

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 kirjanpitolauslaskunnan 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)	2023	2022
TOIMINTATUOTOT	5 701 514,24	5 661 791,88
Myyntituotot	2 522 199,09	1 373 675,77
Maksutuotot	479 321,96	1 577 621,73
Tuet ja avustukset	917 933,51	1 221 263,23
Muut toimintatuotot	1 782 059,68	1 489 231,15
Valmistus omaan käyttöön	85 605,33	47 926,27
TOIMINTAKULUT	-18 696 324,38	-37 315 931,48
Henkilöstökulut	-9 736 360,44	-16 981 586,64
Palkat ja palkkiot	-7 801 093,47	-13 427 713,05
Henkilösivukulut	-1 935 266,97	-3 553 873,59
Eläkekulut	-6 469,23	-13 976,99
Muut henkilösivukulut	-302 702,70	-506 954,13
Palvelujen ostot	-5 753 048,70	-16 000 153,67
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 108 678,37	-2 517 372,48
Avustukset	-548 478,10	-1 243 247,17
Muut toimintakulut	-549 758,77	-573 571,52
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-12 909 204,81	-31 606 213,33
Verotulot	11 934 890,33	17 818 847,12

Valtionosuudet	5 242 430,00	17 514 379,04
Rahoitustuotot ja -kulut	-71 759,41	375 452,42
Korkotuotot	24 694,48	-1 063,72
Muut rahoitustuotot	20 757,78	441 671,11
Korkokulut	-116 339,42	-37 830,55
Muut rahoituskulut	-872,25	-27 324,42
VUOSIKATE	4 196 356,11	4 102 465,25
Poistot ja arvonalentumiset	-1 493 041,83	-2 343 681,57
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 490 438,13	-2 343 681,57
Satunnaiset tuotot ja kulut	-24 453,55	
TILIKAUDEN TULOS	2 678 860,73	1 758 783,68
Poistoeron muutos	14 349,43	14 349,43
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 693 210,16	1 773 133,11

Taulukko 36 Tuloslaskelma

9.3. Rahoituslaskelma

KOLARIN KUNTA

RAHOITUSLASKELMA

	2023	2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	4 196 356,31	4 102 535,25
Satunnaiset erät	- 24 453,55	-
Tulorahoituksen korjauserät	- 267 014,67	- 404 074,04
Investointien rahavirta		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	- 1 686 908,23	- 1 781 148,39
Rahoitusosuudet investointeihin		139 245,68
Käyttöomaisuuden myyntitulot	455 472,67	873 079,84
Toiminnan ja investointien rahavirta	2 673 452,53	2 929 638,34
Rahoituksen rahavirta		
<i>Antolainauksen muutokset</i>		
Antolainojen lisäys	- 497 090,00	- 362 090,00
Antolainojen vähennys	380 540,45	225 067,53

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys	- 185 052,00	- 335 052,00
----------------------------------	--------------	--------------

Lyhytaikaisten lainojen muutos

Muut maksuvalmiuden muutokset

Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	- 40 226,54	- 20 770,76
---	-------------	-------------

Vaihto-omaisuuden muutos	7 522,85	4 005,19
--------------------------	----------	----------

Saamisten muutos	78 213,66	- 300 211,41
------------------	-----------	--------------

Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	- 1 578 692,83	409 874,85
--	----------------	------------

Rahoituksen rahavirta	- 1 834 784,41	- 379 176,60
------------------------------	-----------------------	---------------------

Rahavarojen muutos	838 668,12	2 550 461,74
---------------------------	-------------------	---------------------

Kassavarojen muutos

Kassavarat 31.12.	9 690 881,96	8 852 213,84
-------------------	--------------	--------------

Kassavarat 1.1.	8 852 213,84	6 301 752,10
-----------------	--------------	--------------

	838 668,12	2 550 461,74
--	-------------------	---------------------

Taulukko 37 Rahoituslaskelma

9.4. Tase

KOLARIN KUNTA

TASE

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		39 879,67
Tietokoneohjelmistot	8 175,81	
Muut pitkävaikutteiset menot	1 009 306,90	118 029,92
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 017 482,71	157 909,59
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 404 820,44	1 558 303,44
Rakennukset	10 742 639,59	11 381 442,91
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 395 017,31	3 239 577,59
Koneet ja kalusto	473 661,99	540 355,38
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	434 864,79	679 792,41
Aineelliset hyödykkeet yhteensä	16 451 004,12	17 399 471,73

Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet	4 036 694,43	4 741 681,90
Muut lainasaamiset	1 012 712,97	896 163,42
Sijoitukset yhteensä	5 049 407,40	5 637 845,32

PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ

22 517 894,23	23 195 226,64
----------------------	----------------------

VAIHTUVAT VASTAAVAT

Vaihto-omaisuus

Aineet ja tarvikkeet	17 290,13	94 742,86
Vaihto-omaisuus yhteensä	17 290,13	94 742,86

Pitkäaikaiset saamiset

Muut saamiset	294 610,00	23 220,00
Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	294 610,00	23 220,00

Lyhytaikaiset saamiset

Myyntisaamiset	693 094,57	663 562,26
Muut saamiset	497 364,29	563 322,32

Siirtosaamiset	797 723,43	1 110 901,37
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 988 182,29	2 337 785,95
Rahat ja pankkisaamiset	9 690 881,96	8 852 213,84
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	11 990 964,38	11 307 962,65
VASTAAVAA YHTEENSÄ	34 508 858,61	34 503 189,29
VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 894 440,99	6 827 606,77
Edellisen tilikauden yli-/alijäämä	18 578 647,32	16 805 444,21
Tilikauden ylijäämä	2 693 210,36	1 773 203,11
Oma pääoma yhteensä	28 166 298,67	25 406 254,09
Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset		
Poistoero	227 199,19	241 548,62
Poistoero yhteensä	227 199,19	241 548,62

Toimeksiantojen pääomat

Valtion toimeksiannot	35 965,16	78 041,18
Lahjoitusrahastojen pääomat	66 435,94	66 087,53
Muut toimeksiantojen pääomat	1 990,32	489,25
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	104 391,42	144 617,96

VIERAS PÄÄOMA

Pitkäaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	3 467 459,00	3 504 695,00
Pitkäaikainen yhteensä	3 467 459,00	3 504 695,00

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	37 236,00	185 052,00
Saadut ennakot	189 403,36	223 309,13
Ostovelat	1 067 513,72	2 394 612,01
Liitymismaksut ja muut velat	146 568,98	292 142,70
Siirtovelat	1 102 788,27	2 110 957,78
Lyhytaikainen yhteensä	2 543 510,33	5 206 073,62

VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	6 010 969,33	8 710 768,62
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	34 508 858,61	34 503 189,29

Taulukko 38 Tase

9.5. Konsernilaskelmat

KONSERNITULOSLASKELMA

Kolarin kuntakonsernin	2023	2022
tuloslaskelma		
Toimintatuotot	9 416 905,80	17 617 234,76
Valmistus omaan käyttöön	85 605,33	47 926,27
Toimintakulut	- 20 848 629,42	- 47 482 661,44
Toimintakate	- 11 346 118,29	- 29 817 500,41
Verotulot	11 870 212,76	17 760 306,61
Valtionosuudet	5 242 430,00	17 514 379,04
Rahoitustuotot ja -kulut		
Korkotuotot	36 933,73	7 935,33
Muut rahoitustuotot	47 926,07	460 286,80
Korkokulut	- 489 251,94	- 200 827,45
Muut rahoituskulut	- 961,50	- 28 040,51
Rahoitustuotot ja -kulut	- 405 353,64	239 354,17
Vuosikate	5 361 170,83	5 696 539,41

Poistot ja arvonalentumiset		
Suunnitelman mukaiset poistot	- 2 769 901,76	- 4 010 249,34
Poistot ja arvonalentumiset	- 2 772 505,46	- 4 010 249,34
Satunnaiset erät	- 24 453,55	-
Tilikauden tulos	2 564 211,82	1 686 290,07
Tilinpäätössiirrot		186,00
Tilikauden verot	- 4 587,92	- 9 390,52
Laskennalliset verot	31 231,02	12 232,62
Vähemmistöosuudet	- 14,49	1 748,22
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 590 840,43	1 691 066,39

Taulukko 39 Konsernituloslaskelma

KONSERNIN TASE**Kolarin kuntakonsernin tase**

VASTAAVAA	31.12.2023	31.12.2022
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet		
Aineettomat oikeudet		135 884,21
Tietokoneohjelmistot	8 175,81	-
Muut pitkävaikutteiset menot	1 223 894,46	128 372,98
Ennakkomaksut		4 512,42
Aineettomat hyödykkeet yhteensä	1 232 070,27	268 769,61
Aineelliset hyödykkeet		
Maa- ja vesialueet	1 993 386,37	2 166 088,00
Rakennukset	27 129 605,23	27 191 085,96
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 466 837,80	3 317 617,79
Koneet ja kalusto	3 784 166,66	3 296 060,71
Muut aineelliset hyödykkeet	6 292 412,29	6 088 696,29
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hank.	434 864,79	6 677 224,27

Aineelliset hyödykkeet yhteensä	43 101 273,14	48 736 773,02
Sijoitukset		
Osakkeet ja osuudet	848 608,18	866 221,12
Muut lainasaamiset	775 212,97	608 663,42
Muut saamiset	-	- 5 909,44
Sijoitukset yhteensä	1 623 821,15	1 468 975,10
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	45 957 164,56	50 474 517,73
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Toimeksiantojen varat	423 313,51	265 626,84
Vaihto-omaisuus		
Aineet ja tarvikkeet	17 290,13	94 742,86
Valmiit tuotteet	78 252,28	112 820,50
Vaihto-omaisuus yhteensä	95 542,41	207 563,36
Pitkäaikaiset saamiset		
Pitkäaikaiset myyntisaamiset	24 000,00	32 000,00
Muut saamiset	547 890,69	279 488,27

Pitkäaikaiset saamiset yhteensä	571 890,69	311 488,27
Lyhytaikaiset saamiset		
Myyntisaamiset	902 922,72	1 757 455,11
Muut saamiset	270 503,01	617 294,61
Siirtosaamiset	819 771,83	1 207 964,11
Lyhytaikaiset saamiset yhteensä	1 993 197,56	3 582 713,83
Rahoitusomaisuusarvopaperit	-	1 644,35
Rahat ja pankkisaamiset	12 952 215,63	13 217 625,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	15 612 846,29	17 321 035,63
VASTAAVAA YHTEENSÄ	61 993 324,36	68 061 180,20
VASTATTAVAA	31.12.2023	31.12.2022
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	6 894 440,99	6 827 606,77
Muut omat rahastot	47 639,48	51 430,29
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	23 341 696,50	21 868 726,33
Tilikauden ylijäämä	2 590 840,44	1 691 066,65
Oma pääoma yhteensä	32 874 617,41	30 438 830,04

Vähemmistöosuudet	611 392,92	615 624,42
Pakolliset varaukset		
Eläkevaraukset	-	1 292,72
Muut pakolliset varaukset	-	133 837,37
Pakolliset varaukset yhteensä	-	135 130,09
Toimeksiantojen pääomat		
Valtion toimeksiannot	35 965,16	78 041,18
Lahjoitusrahastojen pääomat	66 435,94	66 576,78
Muut toimeksiantojen pääomat	426 580,74	284 350,72
Toimeksiantojen pääomat yhteensä	528 981,84	428 968,68
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen		
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	14 677 506,44	18 651 591,33
Muut velat	9 163 762,31	8 661 481,31
Ostovelat	8 029,95	12 552,95
Laskennallinen verovelka	138 175,26	186 641,14
Pitkäaikainen yhteensä	23 987 473,96	27 512 266,73

Lyhytaikainen

Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	656 652,36	515 182,44
Lainat julkisyhteisöiltä	230 862,62	378 678,62
Saadut ennakot	219 835,56	250 010,78
Ostovelat	1 302 750,03	3 522 377,95
Liittymismaksut ja muut velat	287 880,28	532 286,91
Siirtovelat	1 293 325,77	3 731 823,54
Lyhytaikainen yhteensä	3 991 306,62	8 930 360,24
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	27 978 780,58	36 442 626,97
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	61 993 772,75	68 061 180,20

Taulukko 40 Kuntakonsernin tase

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

	31.12.2023	31.12.2022
Toiminnan rahavirta		
Vuosikate	5 361 170,83	5 696 539,41
Satunnaiset erät	- 24 453,55	-
Tilikauden verot	- 4 587,92	- 9 390,52
Tulorahoituksen korjauserät	- 293 005,39	- 459 608,14
Toiminnan rahavirta	5 039 123,97	5 227 540,75
Investointien rahavirta		
Investointimenot	- 4 577 701,17	- 6 879 848,49
Rahoitusosuudet investointimenoihin		205 237,94
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	523 972,67	1 070 256,51
Investointien rahavirta	- 4 053 728,50	- 5 604 354,04
Toiminnan ja investointien rahavirta	985 395,47	- 376 813,29
Rahoituksen rahavirta		
Antolainauksen muutokset		
Antolainasaamisten lisäys	- 497 090,00	- 162 090,00

Antolainasaamisten vähennys	340 818,45	187 067,53
Antolainauksen muutokset	- 156 271,55	24 977,53
Lainakannan muutokset		
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	1 657 843,91	4 410 609,75
Pitkäaikaiseten lainojen vähennys	- 899 418,22	- 553 050,11
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-	145 395,00
Lainakannan muutokset	758 425,69	4 002 954,64
Oman pääoman muutokset	732,16	- 449 871,03
Muut maksuvalmiuden muutokset		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	- 38 958,06	- 21 647,52
Vaihto-omaisuuden muutos	- 29 537,58	- 14 793,47
Saamisten muutos	553 587,91	- 524 140,56
Korottomien velkojen muutos	- 1 662 025,57	1 634 077,74
Muut maksuvalmiuden muutokset	- 1 176 933,30	1 073 496,19
Rahoituksen rahavirta	- 574 047,00	4 651 557,33
Rahavarojen muutos	411 348,47	4 274 744,04

Rahavarojen muutos

Rahavarat 31.12.	12 952 215,63	13 219 270,14
Rahavarat 01.01.	12 540 867,16	8 944 526,10
	411 348,47	4 274 744,04

Taulukko 41 Konsernin rahoituslaskelma

10. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

10.1. Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

10.1.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotus periaatteet

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

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon 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 hankintameno tai sitä alemman todennäköisen hankintameno tai todennäköisen luovutushinnan määräisenä.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

10.1.2 Kunnan tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tietojen vertailussa edellisen tilikauteen tulee ottaa huomioon sosiaali- ja terveydenhuollon siirtyminen hyvinvointialueille vuoden 2023 alussa.

Kunnan toimintakate vuonna 2022 ilman sosiaali- ja terveydenhuoltoa olisi - 13 706 914 €.

Kunnan hyvinvointialueille siirtyneet omaisuus- ja pääomaerät on kirjattu alkusaldojen muutoksena päiväyksellä 1.1.2023 seuraavasti:

Osakkeet	722 946,53 euroa
Käyttöomaisuus	96 906,59 euroa
Varasto	69 929,88 euroa
Lomapalkkavelka	936 054,46 euroa

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 yhdistelemisessä.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kunnan ja sen tytäryhteisöjen sekä kuntayhtymien keskinäinen omistus on eliminoitu. Omistuksen eliminoinnissa syntynyt ero on kirjattu kokonaisuudessaan hankintatilikaudelle. 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 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 ei ole tullut uusia konserniyhtiöitä.

Edellisen tilikauden tietojen vertailukelpoisuus

Tilikauden tiedot eivät ole vertailukelpoisia edellisen vuoden kanssa johtuen 1.1.2023 sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksesta.

Kirjanpitolautakunnan kunta- ja hyvinvointialuejaoston lausunnon mukaisesti on laadittu avaava konsernitase 1.1.2023, missä sote-uudistuksen vaikutus on eliminoitu. Muutoksen vaikutus konsernin avaavan taseeseen on esitetty alla.

10.1.4 Konsernin avaava tase 1.1.2023

Sosiaali- ja terveydenhuollon sekä pelastustoimen uudistuksen

vaikutus konsernin avaavaan taseeseen.

VASTAAVAA	Avaa tase 2023	2022	Sote-uud. vaikutus
Aineettomat oikeudet	39 879,67	135 884,21	- 96 004,54
Muut pitkävaikutteiset menot	126 506,08	128 372,98	- 1 866,90
Ennakkomaksut		4 512,42	- 4 512,42
Aineettomat hyödykkeet	166 385,75	268 769,61	- 102 383,86
Maa- ja vesialueet	2 146 611,24	2 166 088,00	- 19 476,76
Rakennukset	25 582 348,42	27 191 085,96	- 1 608 737,54
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 316 679,18	3 317 617,79	- 938,61
Koneet ja kalusto	3 126 566,79	3 296 060,71	- 169 493,92
Muut aineelliset hyödykkeet	6 077 414,78	6 088 696,29	- 11 281,51
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	2 528 935,96	6 677 224,27	- 4 148 288,31
Aineelliset hyödykkeet	42 778 556,37	48 736 773,02	- 5 958 216,65
Osakkuusyhteisöosuudet	12 369,00	12 369,00	-

Muut osakkeet ja osuudet	829 995,79	853 852,12	- 23 856,33
Muut lainasaamiset	608 663,42	608 663,42	-
Muut saamiset	- 12 000,00	- 5 909,44	- 6 090,56
Sijoitukset	1 439 028,21	1 468 975,10	- 29 946,89
PYSYVÄT VASTAAVAT	44 383 970,33	50 474 517,73	- 6 090 547,40
Muut toimeksiantojen varat	265 626,84	265 626,84	-
Aineet ja tarvikkeet	24 812,98	94 742,86	- 69 929,88
Valmiit tuotteet	41 191,85	112 820,50	- 71 628,65
Vaihto-omaisuus	66 004,83	207 563,36	- 141 558,53
Pitkäaikaiset myyntisaamiset	32 000,00	32 000,00	-
Muut saamiset	279 104,08	279 488,27	- 384,19
Pitkäaikaiset saamiset	311 104,08	311 488,27	- 384,19
Myyntisaamiset	1 021 933,05	1 757 455,11	- 735 522,06
Muut saamiset	447 945,08	617 294,61	- 169 349,53
Siirtosaamiset	1 129 653,73	1 207 964,11	- 78 310,38

Lyhytaikaiset saamiset	2 599 531,86	3 582 713,83	- 983 181,97
Rahoitusarvopaperit	-	1 644,35	- 1 644,35
Rahat ja pankkisaamiset	12 540 867,16	13 217 625,82	- 676 758,66
VASTAAVAA	60 167 105,10	68 061 180,20	- 7 894 075,10
VASTATTAVAA			
Peruspääoma	6 894 440,99	6 827 606,77	66 834,22
Muut omat rahastot	47 665,65	51 430,29	- 3 764,64
Edellisten tilikausien yli/alijäämä	21 773 719,51	21 868 726,33	- 95 006,82
Tilikauden yli/alijäämä	1 730 144,50	1 691 066,65	39 077,85
Oma pääoma	30 445 970,65	30 438 830,04	7 140,61
Vähemmistöosuudet	611 383,89	615 624,42	- 4 240,53
Eläkevaraukset	-	1 292,72	- 1 292,72
Muut pakolliset varaukset	-	133 837,37	- 133 837,37
Pakolliset varaukset	-	135 130,09	- 135 130,09

Valtion toimeksiannot	78 041,18	78 041,18	-
Lahjoitusrahastojen pääomat	66 087,53	66 576,78	- 489,25
Muut toimeksiantojen pääomat	265 635,27	284 350,72	- 18 715,45
Toimeksiantojen pääomat	409 763,98	428 968,68	- 19 204,70
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	13 907 177,51	18 651 591,33	- 4 744 413,82
Muut velat	8 661 481,31	8 661 481,31	-
Ostovelat	12 552,95	12 552,95	-
Laskennallinen verovelka	186 641,14	186 641,14	-
Pitkäaikainen vieras pääoma	22 767 852,91	27 512 266,73	- 4 744 413,82
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	508 239,60	515 182,44	- 6 942,84
Lainat julkisyhteisöiltä	378 678,62	378 678,62	-
Saadut ennakot	249 395,53	250 010,78	- 615,25
Ostovelat	3 027 501,51	3 522 377,95	- 494 876,44
Muut velat	440 957,41	532 286,91	- 91 329,50
Siirtovelat	1 327 361,00	3 731 823,54	- 2 404 462,54
Lyhytaikainen vieras pääoma	5 932 133,67	8 930 360,24	- 2 998 226,57

VASTATTAVAA 60 167 105,10 68 061 180,20 - 7 894 075,10

Taulukko 42 Konsernin avaava tase 1.1.2023

10.2. Tuloslaskelmaa koskevat liitetiedot

10.2.1 Toimintatuotot päävastuualueittain 31.12

Ulkoiset toimintatuotot				
tehtäväalueittain (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Hallinto- ja elinkeinopalvelut	1 213	1 325	1 094	1 365
Perusturvapalvelut	0	9 481	0	1 740
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimispalvelut	861	867	861	867
Kuntaympäristöpalvelut	7 356	5 988	3 747	1 690
Ulkoiset toimintatuotot yhteensä	9 430	17 661	5 702	5 662

Taulukko 43 Toimintatuotot päävastuualueittain

10.2.2 Verotulot

(1 000€)	2023	2022
Verotulot	11 935	17 819
Kunnan tulovero	6 629	12 385
Kiinteistövero	4 434	3 992
Osuus yhteisöveron tuotosta	871	1 442

Taulukko 44 Verotulot

10.2.3 Valtionosuuksien erittely

(1 000€)	2023	2022
Valtionosuudet	5 242	17 514
Peruspalvelujen valtionosuus	4 478	12 192
Opetus- ja kultt.toimen valtionosuus	- 233	- 162
Veromenetysten kompensatiot	693	2 544

Taulukko 45 Valtionosuuksien erittely

10.2.4 Palvelujen ostojen erittely

(1 000€)	2023	2022
Palvelujen ostot	- 9 117	- 19 945
Asiakaspalvelujen ostot	- 160	- 9 208
Muiden palvelujen ostot	- 8 957	- 10 737

Taulukko 46 Palvelujen ostojen erittely

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 arvoidun taloudellisen käyttöiän mukaan.

POISTOSUUNNITELMA	Poistoaika (v)	
Aineettomat oikeudet	5	Tasapoisto
Käyttöoikeudet		Ei poistoa
Muut pitkävaikutteiset menot	5	Tasapoisto
Muut pitkävaikutteiset menot	3	Tasapoisto
Maa- ja vesialueet		Ei poistoa
Asuinrakennukset	30	Tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	30	Tasapoisto
Tehdas- ja tuotantorakennukset	20	Tasapoisto
Muut rakennukset	20	Tasapoisto
Maa- ja vesirakenteet		20 % Meno- jäännöspoisto
Johtoverkostot ja laitteet	30	Tasapoisto
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15	Tasapoisto

Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10	Tasapoisto
Vapaa-ajan aktiviteetit	15	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	5	Tasapoisto
Koneet ja kalusto	3	Tasapoisto

Taulukko 47 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

10.2.6 Pakollisten varausten muutos

Pakollisten varausten muutos (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Eläkevastuu 1.1	0	1		
Lisäykset tilikaudella	0	41		
Vähennykset tilikaudella				
Eläkevastuu 31.12.	0	42		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 1.1.	0	190		
Lisäykset tilikaudella				
Vähennykset tilikaudella	0	57		
Potilasvahinkovakuutusmaksu 31.12.	0	133		

Taulukko 48 Pakollisten varausten muutos

10.2.7 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Muut toimintatuotot				
Maa- ja vesialueiden myyntivoitot	267	404	267	404
Rakennusten myyntivoitot				
Muut myyntivoitot	26			
Myyntivoitot yhteensä	293	404	267	404

Taulukko 49 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot

10.2.8 Satunnaiset tuotot ja kulut

Satunnaisten tuottojen ja kulujen erittely (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Satunnaiset tuotot	39	0	39	0
Satunnaiset kulut	-63	0	-63	0

Taulukko 50 Satunnaiset tuotot ja kulut

10.2.9 Muut rahoitustuotot

Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuottojen erittely (1 000 €)	2023	2022
Osinkotuotot ja osuuspääomien korot	13	8
Peruspääoman korot kuntayhtymiltä	0	0
Yhteensä	13	8

Taulukko 51 Muut rahoitustuotot

10.2.10 Erittely poistoeron muutoksista

Erittely poistoeron muutoksista, (1 000 €)	2023	2022
Investointivaraukseen (terveyskeskuksen pääasema) liittyvä poistoeron muutos	14	14
Poistoeron muutokset yhteensä	14	14

Taulukko 52 Erittely poistoeron muutoksista

10.3. Tasetta koskevat liitetiedot

10.3.1 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

10.3.1.1 Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

Aineettomat hyödykkeet	Ennako-			Yhteensä	
	Aineettomat oi- keudet	Muut pitkävai- kutteiset menot	maksut		
Poistamaton hankintameno 1.1.	39 880	108 980		148 860	
Lisäykset tilikauden aikana		154 135		154 135	
Rahoitusosuudet tilikaudella				0	
Vähennykset tilikauden aikana		0		0	
Siirrot erien välillä	-24 302	836 606		812 304	
Tilikauden poisto	-7 402	-90 414		-97 816	
Arvonlennukset ja niiden palau- tukset				0	
Aktivoidut korkomenot				0	
Poistamaton hankintameno 31.12	8 176	1 009 307	0	1 017 483	
Arvonkorotukset				0	
Kirjanpitoarvo 31.12.	8 176	1 009 307	0	1 017 483	
Olennaiset lisäpoistot					
Erittely olennaisista lisäpoistoista					
Aineelliset hyödykkeet	Maa- ja	Raken-	Kiint. rakenteet	Koneet ja	Keskeneräiset

	vesialueet	nukset	ja laitteet	kalusto	hankinnat	Yhteensä
Poistamaton hankintameno 1.1.	1 558 303	11 381 443	3 192 750	499 326	679 792	17 311 615
Lisäykset tilikauden aikana	34 975	34 442	83 914	74 146	1 280 073	1 507 550
Rahoitusosuudet tilikaudella						0
Vähennykset tilikauden aikana	-188 458					-188 458
Siirrot erien välillä			672 090	65 829	-1 525 001	-787 082
Tilikauden poisto		-673 245	-553 738	-165 639		-1 392 622
Arvonlennukset ja niiden palautukset						0
Aktivoidut korkomenot						0
Poistamaton hankintameno 31.12	1 404 820	10 742 640	3 395 017	473 662	434 864	16 451 003
Arvonkorotukset						
Kirjanpitoarvo 31.12.	1 404 820	10 742 640	3 395 017	473 662	434 864	16 451 003
Olennaiset lisäpoistot						
Erittely olennaisista lisäpoistoista						

Taulukko 53 Aineettomat hyödykkeet

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	
Hankintameno 1.1	2 574		1 465	288	609	4 935
Lisäykset					440	440
Vähennykset			-3	-50	-273	-326
Siirrot erien välillä						0
Hankintameno 31.12	2 574	0	1 462	238	775	5 049
Arvonlennukset						0
Kirjanpitoarvo 31.12	2 574	0	1 462	238	775	5 049

Taulukko 54 Sijoitukset

10.3.1.3 Omistukset muissa yhteisöissä

Tytäryhteisöt, kuntayhtymäosuudet sekä osakkuusyhteisöt	Kotipaikka	Kunnan omistus- osuus	Konsernin omistus- osuus	Kuntakonsernin osuus (1000 €)		
				omasta pääomasta	vieraasta pääomasta	tk voitosta / tappiosta
Tytäryhteisöt						
<u>Yhdistetty nimellisarvomenetelmällä</u>						
Kolarin Vuokra-Asunnot Oy	Kolari	100%	100%	1 758	2 501	12
Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskus	Kolari	62,34%	62,34%	1 012	13	0
Tunturi-Lapin Vesi Oy	Kolari	100%	100%	5 015	19 489	-2
Tunturi-Lapin Reitit Oy	Kolari	100%	100%	297	322	46
Kuntayhtymät						
<u>Yhdistetty jäsenosuuden suhteessa</u>						
Lapin Liitto	Rovaniemi	1,84%	1,84%	37	21	4
Osakkuusyritys (20% - 50%)						
ei yhdistellä						
Asunto Oy Kolarin Ylläsloiste	Kolari	50%	50%			
Asunto Oy Kolarin Ylläsvalo	Kolari	23,89%	23,89%			

Asunto Oy Kolarin Ruukinpuisto	Kolari	41,84%	41,84%
Yhdistelemättömät			
Omistusyhteisyrittäjä < 20%			
Kuntarahoitus Oy	Helsinki	0,02%	0,04%
Rovaniemen Koulutuskuntayhtymä	Rovaniemi		
Ylläksen Markkinointi Oy	Kolari	18,10%	18,10%
Tornionlaakson Sähkö Oy	Pello	0,08%	0,08%
Lapin Informaatioteknologia Lapit Oy	Rovaniemi	3%	3%
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-osaakeyhtiöt 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.

Taulukko 55 Omistukset muissa yhteisöissä

10.3.1.4 Saamisten erittely

Saamisten erittely (1 000 €)	2023		2022	
	Pitkä aik.	Lyhyt aik.	Pitkä aik.	Lyhyt aik.
Saamiset tytäryhteisöiltä				
Myyntisaamiset	0	22	0	78
Lainasaamiset	237	0	288	0
Muut saamiset	238	0		
Yhteensä	475	22	288	78
Saamiset kuntayhtymiltä, joissa kunta on jäsenenä				
Myyntisaamiset	0	0	0	2
Lainasaamiset	0	0	0	0
Yhteensä	0	0	0	2
Saamiset muilta				
Myyntisaamiset	0	671	0	584
Lainasaamiset	776	0	608	0
Muut saamiset	57	497	23	563
Siirtosaamiset	0	798	0	1111
Yhteensä	833	1966	631	2258
Saamiset yhteensä	1308	1988	919	2338

Taulukko 56 Saamisten erittely

10.3.1.5 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Erittely siirtosaamisiin sisältyvistä olennaisista eristä (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtosaamiset				
Muut siirtosaamiset /Hettula Oy	155	160	155	160
Muut siirtosaamiset/Eerola Yhtiöt	26	129	26	129
Muut siirtosaamiset/Kuntayhtymä	0	0	120	180
Arvonlisäverosaamiset	265	382	265	382
Korvaukset projekteista	191	172	191	172

Taulukko 57 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

10.3.1.6 Rahoitusarvopaperit

Ei ole

10.3.2 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

10.3.2.1 Oma pääoma

Oman pääoman erittely (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Peruspääoma 1.1	6 894	6 828	6 894	6 828
Lisäykset				
Vähennykset				
Peruspääoma 31.12	6 894	6 828	6 894	6 828
Muut omat rahastot 1.1	51	53		
Siirrot rahastoon				
Siirrot rahastosta	3	2		
Muut omat rahastot 31.12	48	51	0	0
Edellisten tilikausien ylijäämä 1.1	23 342	21 869	18 579	16 805
Siirto vahinkorahastoon				
Edellisten tilikausien ylijäämä 31.12	23 342	21 869	18 579	16 805
Tilikauden yli-/alijäämä	2 591	1 691	2 693	1 773
Oma pääoma yhteensä	32 875	30 439	28 166	25 406

Taulukko 58 Oma pääoma

10.3.2.2 Pitkäaikainen vieras pääoma

Velat, jotka erääntyvät myöhemmin		
kuin viiden vuoden kuluttua (1 000 €)	2023	2022
Lainat rahoituslaitoksilta	3 240	3 299
Lainat julkisyhteisöiltä	0	0
Pitkäaikaiset velat yhteensä	3 240	3 299

Taulukko 59 Pitkäaikainen vieras pääoma

10.3.2.3 Vieraan pääoman erittely

Vieras pääoma (1 000 €)	Pitkäaikainen		Lyhytaikainen	
	2023	2022	2023	2022
Velat tytäryhteisöille				
Ostovelat			0	1
Siirtovelat				
Yhteensä	0	0	0	1
Velat kuntayhtymille, joissa kunta mukana				
Ostovelat			0	1 027
Yhteensä	0	0	0	1 027
Velat muille				
Saadut ennakot	0	0	189	223
Ostovelat	0	0	1 068	2 395
Lainat	3 467	3 505	37	185
Muut velat	0	0	147	292
Siirtovelat	0	0	1 103	2 111
Yhteensä	3 467	3 505	2 544	5 206
Vieras pääoma yhteensä	3 467	3 505	2 544	6 234

Taulukko 60 Vieraan pääoman erittely

10.3.2.4 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti

Sekkitililimiitti		
	2023	2022
Luotollisen sekkitilin limiitti 31.12	200 000	200 000
- siitä käyttämättä määrä	200 000	200 000

*Taulukko 61 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekkilimiitti***10.3.2.5 Muiden velkojen erittely**

Muiden velkojen erittely (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Pitkäaikainen, muut velat				
Liittymismaksuvelat	9 164	8 662		
Muut velat	138	186		
Pitkäaikainen, muut velat yhteensä	9 302	8 848		
Lyhytaikainen, muut velat				
Muut velat	140	240		
Ennakonpidätysvelka	136	275	136	275
Sosiaaliturvamaksuvelka	10	17	10	17
Lyhytaikainen, muut velat yhteensä	286	532	146	292

Taulukko 62 Muiden velkojen erittely

10.3.2.6 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Lyhytaikaiset siirtovelat				
Menojäämät				
Lomapalkkavelan ja henkilösivukulujen jaksotukset	1 035	2 582	973	1 900
Korkojaksotukset	89	35	28	18
Jäsenkuntalaskut. Oikaisu	0	196		
Ylijäämien palautus	0	377		
Muut menojäämät	2	188	0	103
Lyhytaikaiset siirtovelat yhteensä	1 127	3 378	1 001	2 021

Taulukko 63 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät

10.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

10.4.1 Vuokravastuiden yhteismäärä

Vuokravastuut (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Seuraavalla tilikaudella maksettavat vuokrat	0	37	0	0
Myöhemmin maksettavat	0	122	0	0
Vuokravastuut yhteensä	0	159	0	0
Leasingvastuiden yhteismäärä (arvonlisäveroineen)				
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	65	80	29	23
Myöhemmin maksettavat	176	101	19	21
Leasing-vastuut yhteensä:	240	181	47	44
Vuokravastuut yhteensä:	240	340	47	44

Leasing -sopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuuta.

Taulukko 64 Vuokravastuiden yhteismäärä

10.4.2 Vastuusitoumukset

Vastuusitoumukset (1 000 €)	Konserni		Kunta	
	2023	2022	2023	2022
Takaukset samaan konserniin				
kuuluvien yhteisöjen puolesta:				
Alkuperäinen pääoma			5 875	5 875
Jäljellä oleva pääoma 31.12			5 165	5 413
Takaukset muiden puolesta:				
Alkuperäinen pääoma	10 974	10 991	10 974	10 974
Jäljellä oleva pääoma 31.12	2 814	3 271	2 814	3 253

Taulukko 65 Vastuusitoumukset

10.4.3 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Vastuu kuntien takauskeskuksen		
takausvastuista (1 000 €)	2023	2022
Osuus Kuntien takauskesk. takausvastuista 31.12	33 175	30 199
Kunnan osuus takauskeskuksen kattamattomista takausvastuista 31.12	0	0
Kuntien mahdollista vastuusta kattava osuus takauskeskuksen rahastosta 31.12	26	17

Taulukko 66 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista

10.5. Henkilöstöä ja tilintarkastajan palkkiota koskevat liitteet

10.5.1 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

HENKILÖVAHVUUS 31.12.2023	Naiset	Miehet	Yhteensä
Hallinto- ja elinkeinopalvelun toimiala	27	7	34
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimiala	118	20	138
Kuntaympäristöpalvelut	25	18	43
Kaikki yhteensä	170	45	215

Taulukko 67 Henkilöstövahvuus 31.12.

	TP2023	TP2022
Yhteensä	215	227
Hallinto- ja elinkeino	34	44
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelu	138	129
Kuntaympäristöpalvelu	43	54

Taulukko 68 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain

10.5.2 Henkilöstökulut

(1 000€)	2023	2022
Henkilöstökulut	- 9 736	- 16 982
Palkat ja palkkiot	- 7 801	- 13 428
Aktivoidut palkat ja palkkiot		
Henkilöstökorvaukset, henk.korjauserät	132	272
Henkilösivukulut	- 1 935	- 3 554
Eläkekulut	- 6	- 14
Muut henkilösivukulut	- 303	- 507

Taulukko 69 Henkilöstökulut

10.5.3 Luottamushenkilömaksut

Luottamushenkilön palkkiosta perityt ja tilitetyt luottamushenkilömaksut €			
	2023	2022	2021
Suomen Keskusta Kolarin kunnallisjärjestö	2385	2785	3782
Kolarin Vasemmisto Ry	1099	1565	2581
SDP:n puoluevero	290	338	387
Tilitetyt luottamushenkilömaksut yhteensä	3 775	4 688	6 750

Taulukko 70 Luottamushenkilömaksut

10.5.4 Tilintarkastajan palkkiot

Tilintarkastajien palkkiot (1 000 €)	2023	2022	2021
Tarkastuspalkkiot	14	18	20
Tilintarkastajien lausunnot	0	0	0
Tarkastuslautakunnan avustaminen	5	5	19
Muut palkkiot	0	0	2
Palkkiot yhteensä	19	23	40

Taulukko 71 Tilintarkastajan palkkiot

11. TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

KOLARIN KUNNANHALLITUS

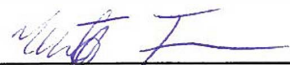
KOLARISSA 18.3.2024



Oron Vaattovaara



Helena Kaihkonen-Tiensuu



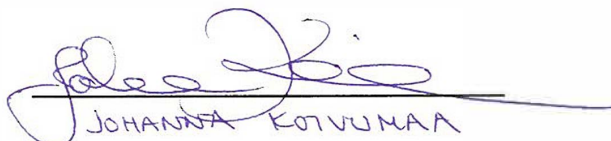
Unto Friman



Reijo Kontinen



Markku Vehkaoja
Kunnanjohtaja



Johanna Kotvunaa



Piritta Unga

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu tilintarkastuskertomus

KOLARISSA 28.5.2024

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		000001 001999
002	Käyttöomaisuukirjaus kirjanpitoon		002001 002999
006	Jaksotukset		006001 006999
008	Taseen alkusaldojen korjaus		008001 008999
009	Käyttöomaisuusviennit		009001 009999
010	Tilotetositteet		010001 019999
011	Kassatositteet CPU		011001 011999
020	Myyntireskontra, suoritukset		020000 020999
021	Myyntireskontra, viitesuoritukset		021001 021999

101	Ostolaskut suoritetuiksi	101001	101999
311	Palkat Populus	311001	319999
450	Ostolaskut, Rondo	470000	479999
602	Yleislaskutus	102 602001	602999
603	Vuokralaskutus	433 603001	603999
607	Työpaja/Sivistystoimi	107 607001	607999
608	Kansalaisopisto	108 608001	608999
703	Päivähoito	655 703000	703999
833	Päivähoito Kolarin kunta	303 833001	833999
851	Kuntaympäristöpalvelut	446 850001	850999
852	Rakennusvalvonta	449 852001	852999
855	Vesihuoltolaskutus	447 855001	855999
894	Jätelaskutus	448 894001	894999

Taulukko 72 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista

13. LIITTEET

Taulukoiden selitteet

Taulukko 1 Henkilöstömäärä 31.12.....	15
Taulukko 2 Henkilöstömäärä toimialoittain 31.12.....	15
Taulukko 3 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut, ulkoiset.....	19
Taulukko 4 Tuloslaskelman tunnusluvut.....	20
Taulukko 5 Kolarin kunnan rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	23
Taulukko 6 Tase ja sen tunnusluvut.....	29
Taulukko 7 Kunnan kokonaistuotot ja -menot vuonna 2023.....	31
Taulukko 8 Kokonaismenot, ulkoiset.....	32
Taulukko 9 Konsernituloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	38
Taulukko 10 Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	40
Taulukko 11 Kuntakonsernin tase ja sen tunnusluvut.....	48
Taulukko 12 Toiminnalliset tavoitteet.....	52
Taulukko 13 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toiminta-ajatus.....	53
Taulukko 14 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelujen toiminta-ajatus.....	57
Taulukko 15 Kuntaympäristöpalvelujen toiminta-ajatus.....	60
Taulukko 16 Yhdyskuntatekniikan tunnusluvut ja mittarit.....	62
Taulukko 17 Rakennusvalvonnan tunnusluvut ja mittarit.....	63
Taulukko 18 Käyttötalouden toteutuminen.....	64
Taulukko 19 Käyttötalouden toteuma meno- ja tulolajeittain.....	65
Taulukko 20 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen päävastuualueen toteuma.....	68
Taulukko 21 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen päävastuualueen toteuma tulo- ja menolajeittain.....	72
Taulukko 22 Kuntaympäristöpalvelujen päävastuualueen toteuta tulo- ja menolajeittain.....	81
Taulukko 23 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteutumisvertailu.....	86
Taulukko 24 Verotulojen erittely.....	87

Taulukko 25 Valtionosuuksien erittely	87
Taulukko 26 Investoinnit yhteensä	88
Taulukko 27 Investoinnit toimialoittain	89
Taulukko 28 Kiinteistöihin kohdistuneet investoinnit	90
Taulukko 29 Investoinnit	97
Taulukko 30 Rahoitusosan toteutumisvertailu	99
Taulukko 31 Käyttötalousosa tuloarviot	100
Taulukko 32 Määrärahat	101
Taulukko 33 Tuloslaskelmaosa	102
Taulukko 34 Investointiosa	103
Taulukko 35 Rahoitusosa	103
Taulukko 36 Tuloslaskelma	106
Taulukko 37 Rahoituslaskelma	108
Taulukko 38 Tase	113
Taulukko 39 Konsernituloslaskelma	115
Taulukko 40 Kuntakonsernin tase	120
Taulukko 41 Konsernin rahoituslaskelma	123
Taulukko 42 Konsernin avaava tase 1.1.2023	130
Taulukko 43 Toimintatuotot päävastualueittain	130
Taulukko 44 Verotulot	130
Taulukko 45 Valtionosuuksien erittely	131
Taulukko 46 Palvelujen ostojen erittely	131
Taulukko 47 Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet	133
Taulukko 48 Pakollisten varausten muutos	133
Taulukko 49 Pysyvien vastaavien hyödykkeiden myyntivoitot ja -tappiot	134
Taulukko 50 Satunnaiset tuotot ja kulut	134
Taulukko 51 Muut rahoitustuotot	135

Taulukko 52 Erittely poistoeron muuoksista	135
Taulukko 53 Aineettomat hyödykkeet	138
Taulukko 54 Sijoitukset	139
Taulukko 55 Omistukset muissa yhteisöissä.....	141
Taulukko 56 Saamisten erittely	142
Taulukko 57 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät.....	143
Taulukko 58 Oma pääoma	144
Taulukko 59 Pitkäaikainen vieras pääoma	145
Taulukko 60 Vieraan pääoman erittely.....	146
Taulukko 61 Maksuvalmiuden kannalta merkittävä sekilimiitti.....	147
Taulukko 62 Muiden velkojen erittely	148
Taulukko 63 Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät	149
Taulukko 64 Vuokravastuiden yhteismäärä	150
Taulukko 65 Vastuusitoumukset	151
Taulukko 66 Vastuu kuntien takauskeskuksen takausvastuista	151
Taulukko 67 Henkilöstövahvuus 31.12.	152
Taulukko 68 Henkilöstön lukumäärä 31.12. tehtäväalueittain.....	152
Taulukko 69 Henkilöstökulut	153
Taulukko 70 Luottamushenkilömaksut.....	153
Taulukko 71 Tilintarkastajan palkkiot.....	154
Taulukko 72 Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista.....	157

Kuvien selitteet

Kuva 1 Toimielinorganisaatio vuonna 2023	7
Kuva 2 Väestö	12
Kuva 3 Työttömyysasteen kehitys	Virhe. Kirjanmerkkiä ei ole määritetty.

Kuvioiden selitteet

Kuvio 1 Kolarin väkiluku 31.12. vuosina 2019-2023. *Vuoden 2023 luku on ennakkotilaston mukainen.....	13
Kuvio 2 Toimintatuotot -ulkoinen.....	66
Kuvio 3 Toimintakulut -ulkoinen.....	66
Kuvio 4 Toimintatuotot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut	69
Kuvio 5 Toimintamenot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut	69
Kuvio 6 Toimintatuotot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut	70
Kuvio 7 Toimintamenot, Hallinto- ja elinkeinopalvelut	70
Kuvio 8 Toimintatuotot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut	73
Kuvio 9 Toimintakulut, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut	73
Kuvio 10 Ulkoiset toimintatuotot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut.....	74
Kuvio 11 Ulkoiset toimintamenot, Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelut	74
Kuvio 12 Ulkoiset ja sisäiset toimintatuotot, Kuntaympäristöpalvelut.....	82
Kuvio 13 Ulkoiset ja sisäiset toimintakulut, Kuntaympäristöpalvelut.....	82
Kuvio 14 Ulkoiset toimintatuotot, Kuntaympäristöpalvelut	83
Kuvio 15 Ulkoiset toimintamenot, Kuntaympäristöpalvelut	83