



KOLARI

kasvaa luonnostaan

KOLARIN KUNTA 2023

TALOUSARVIO 2024

TALOUSSUUNNITELMA VUOSILLE 2025-2026

Kunnanvaltuusto 14.12.2023 § 55

SISÄLLYSLUETTELO

1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT	3
1.1. Johdanto.....	3
1.2. Yleinen taloudellinen katsaus.....	4
1.3. Henkilöstö.....	13
1.3.1. Palveluorganisaatio	13
1.3.2. Henkilöstön määrän kehitys ja henkilökustannukset	13
2 KUNTASTRATEGIA	21
3 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA	26
4 TULOSLASKELMA.....	30
5 RAHOITUSOSA	41
6 KÄYTTÖTALOUSOSA	43
6.1. Toiminnalliset tavoitteet - kaikki toimialat.....	44
6.2 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimiala.....	50
6.3 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelujen toimiala.....	53
6.4 Kuntaympäristöpalvelujen toimiala.....	59
6.5 Käyttötalous yhteensä	64
7 INVESTOINTIOSA	65
8 KONSERNIJOHDON JA TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITTEET	67



1 TALOUSARVION YLEISPERUSTELUT

1.1. Johdanto

Kunnan vuoden 2024 talousarviota ja vuosien 2025-2026 on laadittu tilanteessa, jossa "uusi kunta" on toiminut lähes vuoden. Sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu siirtyi 1.1.2023 lukien Lapin hyvinvointialueelle. Siirto työllisti kunnan puolella pitkälle kesään saakka. Kesän jälkeen toiminnot ovat hiljalleen löytäneet uuden uomansa. Edessä on kuitenkin vielä sosiaali- ja terveydenhuollon olemassa olevien kiinteistöjen ja uusien investointitarpeiden toteuttamisen pohtiminen sekä niihin liittyvien tukipalveluiden, kuten kiinteistöhuollon tulevaisuus sekä lukuisat kunnan ja hyvinvointialueen rajapinnalla tehtävät yhteistyömuodot ja niiden kehittäminen. Monia asioita on viety kuluneen vuoden aikana eteenpäin, mutta monia asioita on vielä auki ja niihin tartumme edelleen vuoden 2024 aikana.

Uudella kunnalla on nyt ja tulevaisuudessa kuusi tärkeää roolia: sivistys-, elinympäristö-, elinkeino ja työllisyys-, hyvinvointi, osallisuus ja yhteisöllisyys-, kehittäjäkumppani- ja itsehallintorooli. Kunnan roolit eivät ole saarekkeita vaan muodostavat eheän kokonaisuuden ja tekevät yhteistyötä kunnan asukkaiden hyvinvoinnin ja alueen elinvoiman eteen. Jokaisella roolilla on oma vahva merkityksensä.

Toimivat sivistyspalvelut ovat avain kuntalaisten osaamiseen ja hyvinvointiin sekä kunnan elinvoimaisuuteen. Kolarin kunta onkin aloittanut historiansa suurimman investoinnin, monitoimitalohankkeen, johon valmistuu uudet, terveelliset, toimivat ja turvalliset tilat niin varhaiskasvatukselle, perusopetukselle, lukiolle kuin kuntalaisten hyvinvointia tukevalle liikunnallekin. Tavoitteena on, että uudet toimitilat otetaan käyttöön kesällä 2025.

Kunnan tehtävänä on turvata asukkailleen ja tuleville sukupolville terveellinen, turvallinen, toimiva ja viihtyisä elinympäristö. Pitkäjänteisellä maapolitiikalla, alueiden käytön suunnittelulla ja viranomaisten lupapalveluilla luodaan omalta osaltaan edellytykset kuntalaisten hyvinvoinnille ja kunnan elinvoimalle. Elinympäristön merkitys ja puhtaan luonnon tärkeys korostuvat tulevaisuudessa kunnan veto- ja pitovoimatekijöinä. Vuoden 2024 talousarvion toiminnallisiin tavoitteisiin onkin kirjattu kestävän kehityksen suunnitelman aloittaminen ja mahdollisimman pitkälle saattaminen. Osana sitä laaditaan Kolarin kunnan ilmastopolitiikka. Lisäksi riittävästä etupainotteisesta kaavoituksesta ja tonttitarjonnasta huolehtiminen sekä asunto-ohjelman laatiminen ovat tärkeässä roolissa talousarviovuoden 2024 aikana.

Kunnalla on laaja rooli elinkeinojen ja työllisyyden vahvistamisessa. Sen vuoksi elinvoimanäkökulma

onkin osattava ottaa huomioon kunnan toiminnassa riittävän laajasti. Esimerkiksi elinkeinotoiminnan perustat aina yritystonteista liikenteeseen ovat kuntien vastuulla. Kunnassa myös tuetaan yrittäjiä ja yrittäjiksi aikovia monin eri tavoin. Kolarin kunnan kehitys- ja elinkeinopalvelut KOLKE vastaa kunnan elinkeino- ja yrityspalveluista ja elinkeinoelämän kehittämisestä. Kunnanvaltuusto on hyväksynyt kunnan uuden elinkeino-ohjelma vuosille 2024-2028 ja se sisältää lukuisia toimenpiteitä elinkeinojen ja työllisyyden vahvistamiseen.

Kolarin kunta lähtee vuoteen 2024 vakaasta taloudellisesta tilanteesta. Kuitenkin jo suunnitteluvuosien aikana talous tulee kääntymään miinusmerkkiseksi ilman toimenpiteitä. Tässä hetkessä onkin maltettava pysähtyä ja pohtia, millä tavoin Kolarin kunnan talous saadaan pidettyä tulevaisuudessakin tasapainossa. Kulujen karsiminen on haastavaa, kunnalla on investointipaineita ja tulot vaihtelevat vuosittain muun muassa kaavoituksen kehittämiskorvausten ja tonttien myyntien mukaan. Tehtävä ei ole helppo näin pienessä organisaatiossa. Vuoden 2024 toiminnallisiin tavoitteisiin on kirjattu mahdollinen organisaatiouudistus, jolla pyritään sekä toimivampiin kuntapalveluihin että kustannustehokkaampaan toimintaan.

Kuntastrategian mukaisesti lähdemme kohti tulevia vuosia rohkeasti, toimeliaasti, yhteistyöllä ja kestävästi. Visionsa mukaan Kolarin kunta kasvaa luonnostaan kestävästi.

1.2. Yleinen taloudellinen katsaus

Yleinen talouskehitys Suomessa

Hintojen ja korkojen nousu on vähentänyt kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Suomen talous ei kasvakaan vuonna 2023 edellisvuodesta. Vuonna 2024 hintojen nousu on kotitalouksen tulojen kasvua hitaampaa ja korkojen nousu on ohi. Kotitalouksien ostovoiman kohentuminen lisää kulutusta ja BKT kasvaa 1,2 prosenttia. Talouskasvua heikentää kuitenkin edelleen rakentamisen heikko tilanne. Investointinäkymät ovat kuitenkin muuten valoisat, erityisesti tuulivoimainvestointisuunnitelmia on erittäin paljon. Vuonna 2025 kasvu nopeutuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvu lisäksi investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Työllisyys notkahtaa tänä vuonna, mutta kasvaa taas ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysaste on 74,3 prosenttia ja työttömyysaste 7 prosenttia.

Julkisyhteisöjen alijäämä on 2,4 prosenttia suhteessa BKT:hen vuonna 2023 ja hallituksen päättämistä sopeutustoimista huolimatta kasvaa yli kolmen prosentin vuosina 2024 ja 2025.



Julkisyhteisöjen alijäämä supistuu hieman ennustejakson loppua kohden, kun talouskasvu kiihtyy ja hallituksen toimet alkavat purra. Alasektoreista suurinta alijäämää tekee valtionhallinto, jossa ei ole odotettavissa merkittävää kohenemista koko ennustejaksolla. Lisäksi ilman hyvinvointialueiden tai kuntien omia toimia paikallishallinnon alijäämä kasvaa ennustejakson loppua kohti.

Sosiaaliturvarahastot ovat ylijäämäisiä.

Sopeutustoimista huolimatta julkinen velkasuhde kasvaa hiljalleen ennustejaksolla. Valtionhallinnon ja paikallishallinnon yhteenlaskettu mittava alijäämä, väestön ikääntyminen, sekä kasvavat velanhoitokustannukset pitävät velkasuhteen nousevalla uralla jatkossakin.

Lähde: Taloudellinen katsaus. Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:65, VM 9.10.2023

Kuntatalous

Kuntien ja kuntayhtymien yhteenlaskettu tilikauden tulos heikkeni vuonna 2022 hieman suhteessa kahteen aiempaan vuoteen, mutta säilyi yhä vahvalla tasolla. Tulos pohjautuu työllisyyden ja talouden hyvään kehitykseen ja siitä seuranneeseen verotulojen kasvuun. Kuntatalouden vuosikate heikkeni edellisestä vuodesta, mutta oli edelleen yli poistotason ja myös nettoinvestointien. Vuosikate laski vähiten yli 100 000 asukkaan kuntakoryhmässä, muissa ryhmissä lasku jatkui jo toista vuotta peräkkäin.

Suomen talouskehitys pysyy kuluvana vuonna 2023 nollan tuntumassa, kun hintojen ja korkojen nousu vähentävät kotitalouksien kulutusta ja investointeja. Inflaation arvioidaan kuitenkin normalisoituvan keskimäärin kahteen prosenttiin vuosina 2024–2027. Vuonna 2024 bruttokansantuote kasvaa 1,2 prosenttia kotitalouksien ostovoiman kohentuessa ja vuonna 2025 talouskasvu vahvistuu 1,8 prosenttiin, kun kulutuksen kasvun lisäksi vihreän siirtymän investoinnit lisäävät kotimaista kysyntää. Talouden toipumisen odotetaan vähentävän työttömyyttä ja lisäävän työllisten määrää vuodesta 2025 alkaen. Vuosina 2026–2027 talouskasvun arvioidaan vaimenevan hieman, mutta säilyvän runsaassa 1,5 prosentissa.

Kuntatalouden keskeiset tunnusluvut, kuten tilikauden tulos ja toiminnan ja investointien rahavirta, ovat kuntatalouden kehitysarvion mukaan kuluvana vuonna vahvoja, mikä johtuu pitkälti sote-uudistukseen liittyvästä verohännästä. Käänte heikompaan on kuitenkin edessä, kun alkuvuoden suotuisa tulokehitys hiipuu talouskasvun vaimenemisen vuoksi ja kuntien saamat poikkeuksellisen suuret verohännät poistuvat. Vuosikate riittää kattamaan poistot kaikkina tarkasteluvuosina, mutta



nettoinvestointeihin se ei riitä. Tulojen ja menojen epätasapaino merkitsee kuntataloudessa sopeutuspainetta tuleville vuosille.

Kuntien kustannuskehitystä kuvaava peruspalvelujen hintaindeksin muutos on keskimäärin 3,1 prosenttia vuodessa vuosina 2024–2027. Kuntatalouden suurimman kuluerän muodostavat henkilöstökustannukset, joita sopimuskorotukset nostavat noin 3 prosenttia vuonna 2024. Vuosina 2025–2027 kunta-alan ansiokehityksen oletetaan olevan talouden yleistä ansiokehitystä hieman nopeampaa kunta-alalle sovitun palkkausjärjestelmien kehittämissuunnitelman vuoksi.

Valtion toimenpiteiden yhteisvaikutus kuntatalouteen on vuonna 2024 hieman kuntataloutta vahvistava. Kuntien uusiin ja laajeneviin tehtäviin osoitetaan täysi valtionosuus ja valtion päättämät veroperustemuutokset kompensoidaan kunnille. Peruspalvelujen valtionosuuteen kohdistetaan yhden prosenttiyksikön indeksikorotusta vastaava vähennys vuosina 2024–2027, mikä pienentää kuntien valtionosuutta noin 24 milj. euroa vuonna 2024. Hallitusohjelmassa kunnille ei osoiteta uusia tehtäviä tai velvoitteita vuonna 2024.

Hallitusohjelma sisältää monia kuntien toimintaan ja talouteen vaikuttavia uudistuksia. Hallitusohjelman mukaisesti kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta. Hallituksen esitys on tarkoitus antaa eduskunnalle kevätestuntokaudella 2025, ja uuden lainsäädännön tulla voimaan 1.1.2026. Myös TE-palveluiden rahoitusmallia tarkistetaan ja työvoimapalveluiden lakisääteistä palveluprosessia kevennetään. Kuntien toimintaedellytysten vahvistamiseksi hallitus käynnistää kuntien normituksen keventämissuunnitelman, johon kytketään kaikki kuntia ohjaava sektorilainsäädäntö soveltuvin osin. Käynnissä olevaa kiinteistöverouudistusta jatketaan. Kiinteistöverouudistuksessa päämääränä on saattaa rakennusten ja maapohjien verotusarvot vastaamaan paremmin niiden todellisia käypiä arvoja. Hallituksen lainsäädäntösuunnitelmassa hallituksen esitys on kaavailtu annettavaksi keväällä 2024.

(Lähde: Valtiovarainministeriön julkaisuja 2023:70: Kuntatalousohjelma vuosille 2024-2027)



Kuntatalouden tilanne Kolarissa

Kolarin kunnalla on takanaan useita hyviä tuloksia ja kuluva vuosikin näyttää positiiviselta. Ylijäämää on kertynyt vuosien aikana noin 18,6 milj. euroa (TP 2022). Kunnan lainakanta on hyvin maltillinen ollen vuoden 2023 lopussa noin 900 euroa/asukas. Kuntakonsernin lainakannan ennustetaan olevan vuonna 2024 noin 3 500 euroa/asukas.

Vuoden 2023 talousarvioon verrattuna talousarviossa 2024 koko kunnan varsinaisen toiminnan kulut kasvavat 3,40 %, tuotot alenevat 0,97 % ja toimintakate kasvaa 4,79 %. Toimintakatteen kasvua voidaan pitää maltillisena ottaen huomioon, että henkilöstömenot kasvavat sopimuskorotusten myötä keskimäärin 3,11 % ja ostopalveluissa on tullut useiden prosenttien korotuksia palvelujen tuottajien kohonneiden kustannuspaineiden myötä.

Verotulokehitys on ollut positiivista. Verotulokertymää omalta osaltaan nostaa uutena vuodelle 2024 määrätty maapohjan kiinteistövero (1,3). Kuntaliiton verotuloennusteen mukaan verotulokertymä vuodelle 2024 on noin 11,5 milj. euroa. Nousua vuoteen 2023 on noin 1,0 milj. euroa.

Valtionosuudet viimeisimmän VM:n ennusteen mukaan ovat noin 5,1 milj. euroa.

Tilikauden tulokseksi vuoden 2024 talousarviossa muodostuu noin 1,4 milj. euroa. Tilikauden tulos kuitenkin heikkenee suunnitelmavuosina 2025-2026. Suunnitelma vuoden 2025 tulos on noin -1,2 milj. euroa miinuksella ja vuoden 2026 tulos jo lähes 2,3 milj. euroa miinuksella. Suurimpana tekijänä suunnitelmavuosien miinusmerkkisille tuloksille on monitoimitalon leasing -rahoituksen alkaminen, joka vaikuttaa käyttötalouteen vuositasolla noin 1,5 milj. euroa riippuen korkotasosta. Leasing -rahoitus jatkuu 20 vuotta ja sen jälkeen on maksettavana noin 6 milj. euron jäännösarvo tai leasing -rahoituksen jatkaminen.

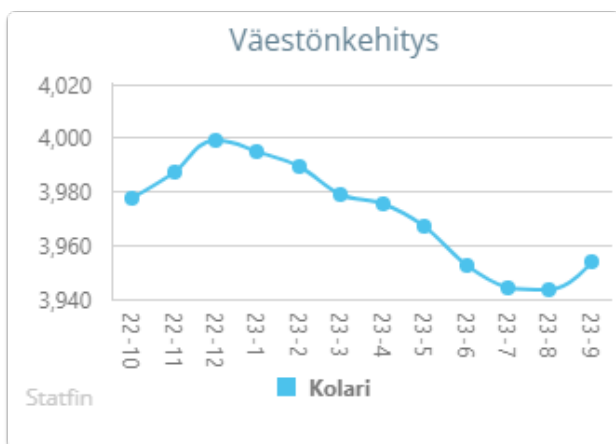
Vuosikatteeksi vuonna 2024 muodostuu lähes 2,9 milj. euroa, vuonna 2025 noin 0,5 milj. euroa ja vuonna 2026 noin -0,9 milj. euroa.

Kolarin kunnan talouden tulevien vuosien merkittävään heikkenemiseen varautuminen edellyttää kunnalta vuoden 2024 aikana toimenpiteitä. Parhailtaan on pyydetty tarjoukset ulkopuoliselta asiantuntijalta Kolarin kunnan taloudellisen kantokyvyn selvittämisestä. Kiinteistökanan käyttötarkoituksineen ja korjausvelkoineen tulee käydä läpi ja ryhtyä tarvittaviin toimenpiteisiin. Myös organisaatiouudistus ja mahdollisuudet sitä kautta saada aikaan kustannustehokkuutta tulee selvittää. Myös toimintojen tuottaminen kunnan omana toimintana tai ostopalveluna on selvitettävien

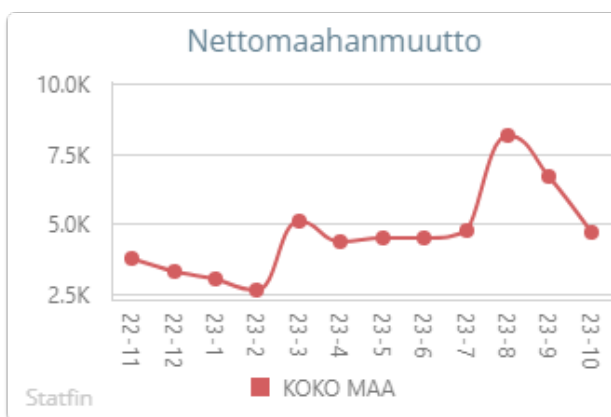
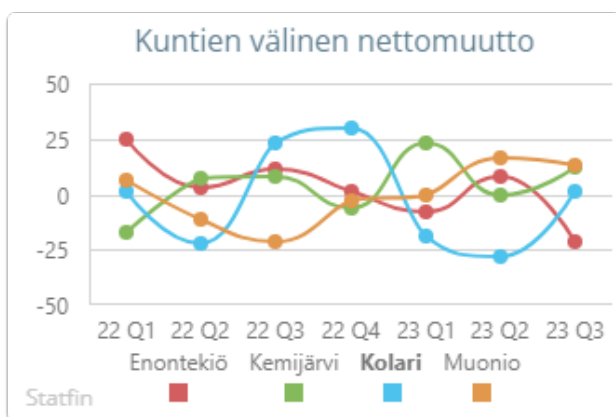


asioiden listalla. Samalla tulee kuitenkin selvittää mahdollisia tulonlähteitä sekä varmistaa se, että tulokertymää tukevia investointeja tehdään sopivassa määrin. Tässä valossa on hyvin kriittisesti tarkasteltava tulevien vuosien investointeja.

Väestö

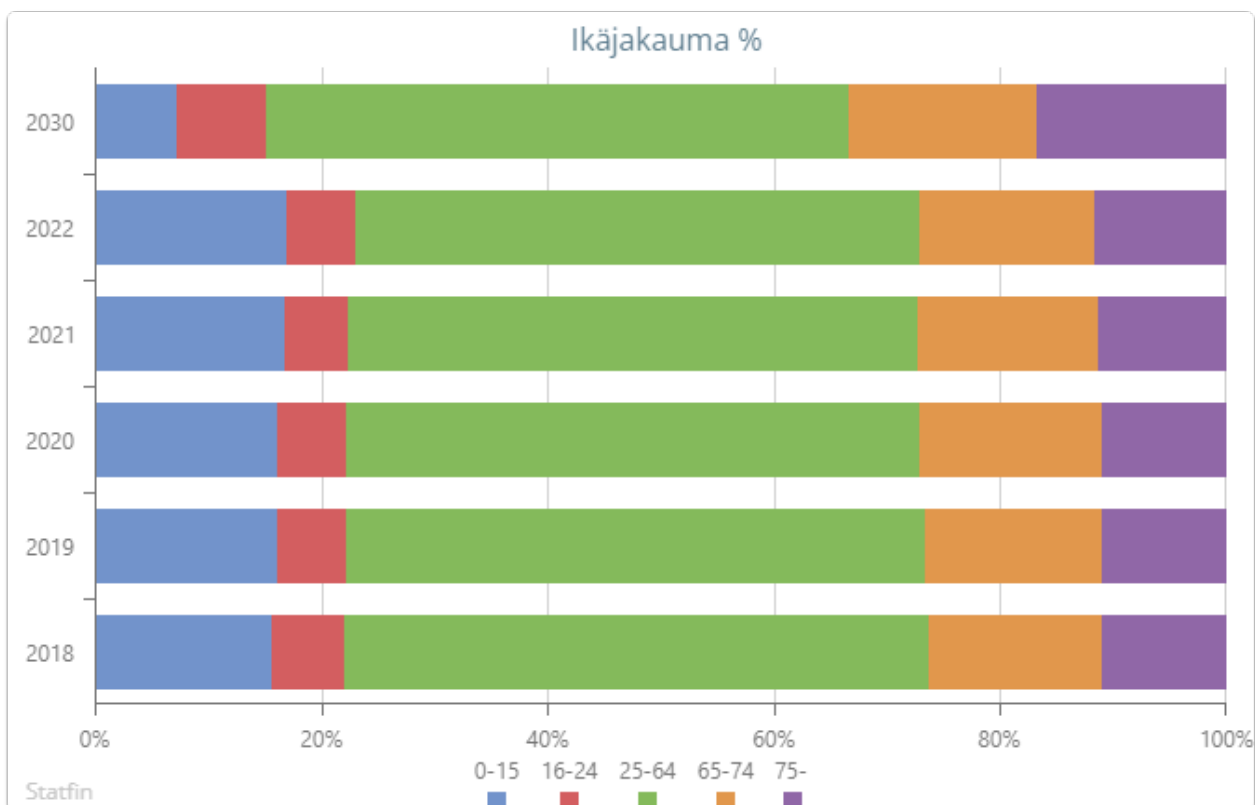


Kolarin väkiluku oli vuoden 2022 lopussa 3999 asukasta. Vuoden 2022 väestön lisäys oli edellisvuoteen verrattuna 10 henkilöä.



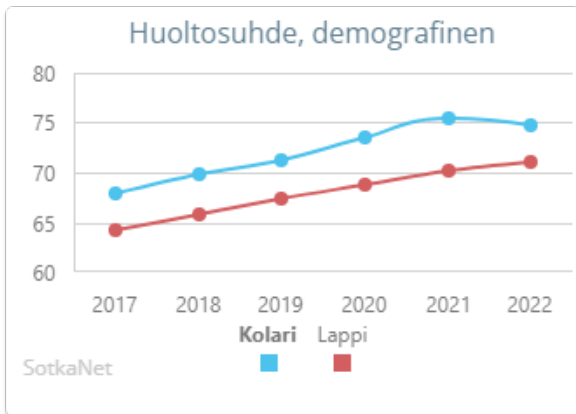
Kolarin kunnan talousarvio vuodelle 2024 on laadittu ottaen huomioon väestönmuutoksen vaikutukset. Kunnan väestömäärän arvioidaan pysyvän suunnilleen samana tai kasvavan hieman, minkä vuoksi talousarviossa on pyritty säilyttämään nykyiset palvelutaso ja -tarjonta. Tavoitteena on taata kuntalaisten hyvinvointi ja tarjota heille laadukkaita palveluita myös tulevaisuudessa.





Kolarin kunnan talousarviossa vuodelle 2024 on otettu huomioon väestön ikäryhmittäinen jakauma. Tavoitteenamme on tarjota tasapuolisia palveluita kaikille kuntalaisille, oli sitten kyse nuorista tai vanhemmasta väestöstä. Panostamme erityisesti lasten ja nuorten hyvinvointiin ja palveluihin. Pyrimme tekemään kestäviä ja järkeviä investointeja, jotka hyödyttävät kuntalaisten elämää pitkällä aikavälillä.

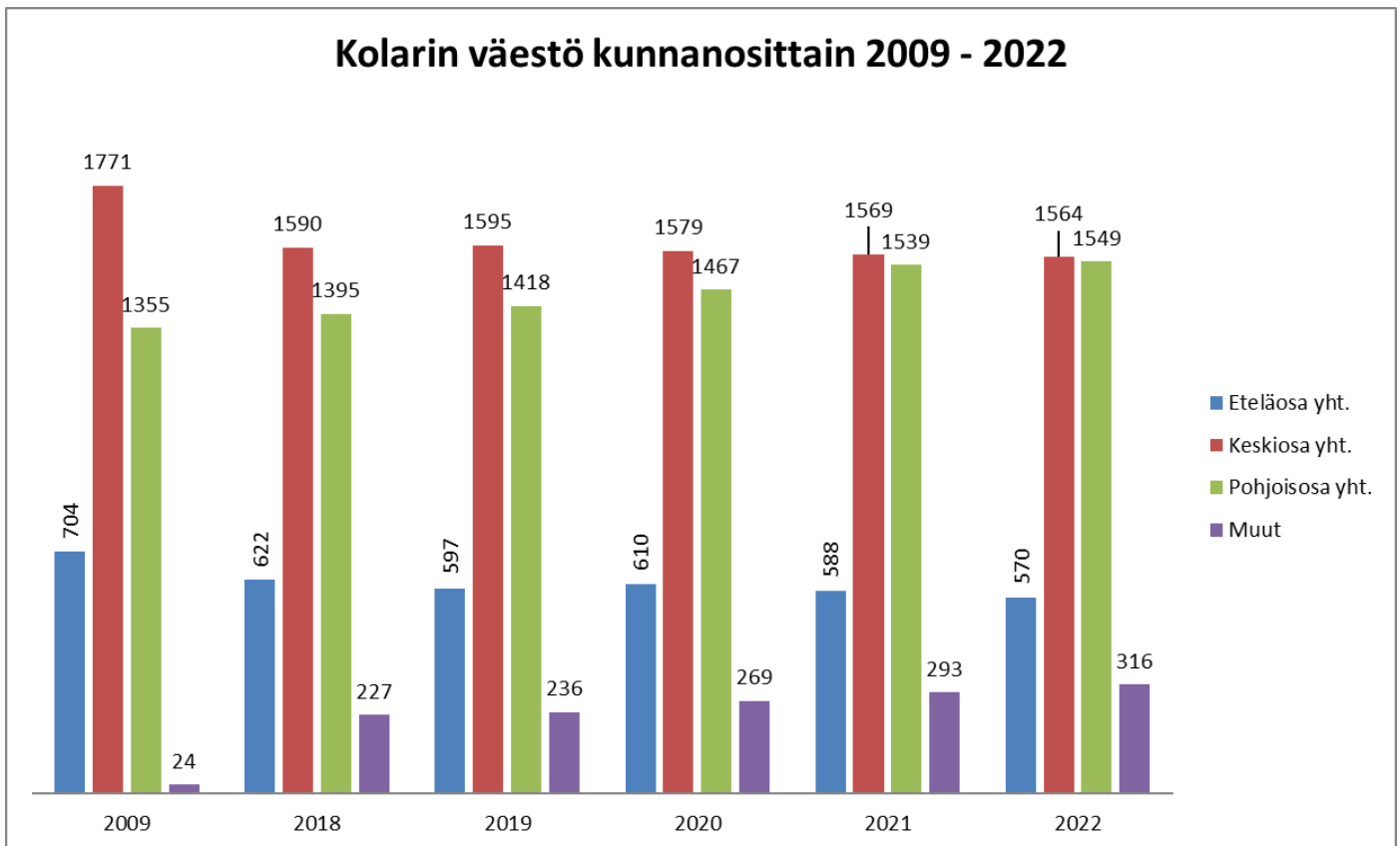




Kolarin demografinen huoltosuhte vuonna 2022 oli 74,7. Huoltosuhte ilmaisee, kuinka monta alle 15 -vuotiasta ja 65 vuotta täyttänyttä kuntalaista on sataa 15-64 -vuotiasta (työikäistä) kohti. Kolarissa demografista huoltosuhdetta nostaa erityisesti väestön ikääntyneiden määrä suhteessa työikäiseen väestöön. Kolarin demografinen huoltosuhte on korkeampi kuin Lapin hyvinvointialueen keskimääräinen huoltosuhte, joka vuonna 2022 oli 71,0. Manner-Suomen demografinen huoltosuhte vuonna 2022 oli 62,2.

Alla oleva kuvio kuvaa väestönkehitystä Kolarin kunnan sisällä alueittain vuosina 2009 ja 2018 - 2022. Aluejako perustuu väestötietojärjestelmän jaotteluun kunnan osista. Muut palkkikuviossa kuvaa Kolarin kunnan alueella kirjoilla olevia, joiden osoite väestötietojärjestelmässä on tuntematon. Pääosin tähän ryhmään kuuluvat vakituisesti vapaa-ajan asuinrakennuksissa asuvat. Väestön kasvu on keskittynyt Kolarissa pääasiassa kunnan pohjoisosaan Äkäslompoloon ja Ylläsjärvelle.

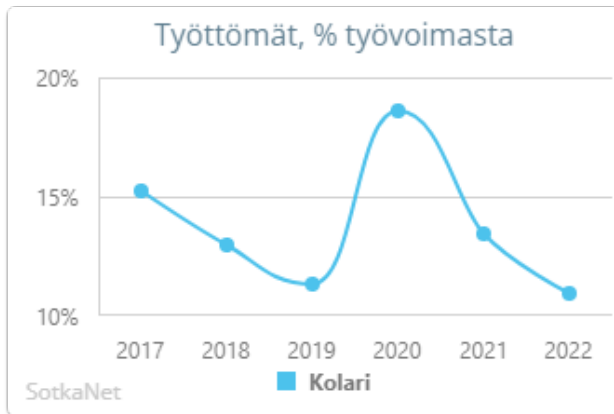




Työpaikat ja työllisyys

Kolarin kunnan talousarvio vuodelle 2024 sisältää toimenpiteitä työllisyyden edistämiseksi. Tavoitteena on luoda uusia työpaikkoja ja parantaa työllisyystilannetta kunnassa. Toimenpiteitä ovat esimerkiksi yritysneuvontaan panostaminen, työllistämisen tukeminen ja koulutusmahdollisuuksien parantaminen. Tavoitteena on saada kuntalaiset aktiivisesti mukaan työelämään ja vähentää työttömyyttä.





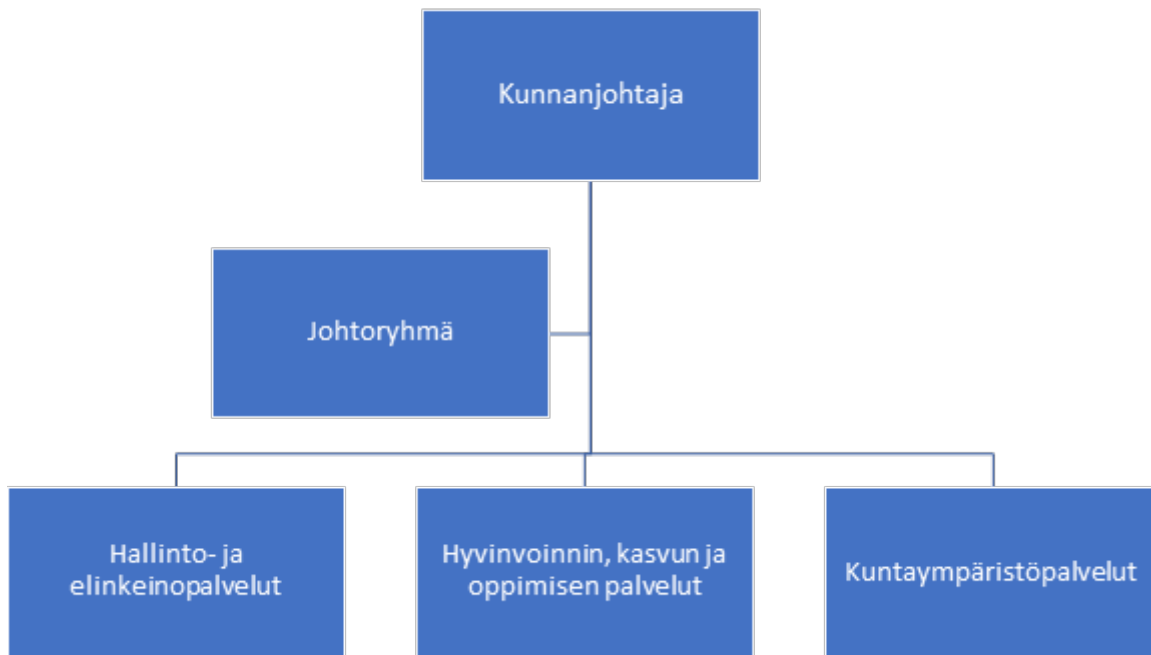
Lapin ELY -keskuksen/työ- ja elinkeinotoimiston alueella oli lokakuun 2023 lopussa 7680 työtöntä työnhakijaa, joista lomautettuja 647. Työttömiä oli 286 enemmän kuin kuukautta aiemmin ja 235 (-3 %) vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Työttömien osuus työvoimasta oli syyskuun lopussa Lapissa 9,6 % vaihdellen kunnittain Sodankylän 6,4 %:sta Kemijärven 14,3 %:iin.

Kolarin alueella oli lokakuun 2023 lopussa 235 työtöntä työnhakijaa. Työttömiä oli 28 enemmän kuin vuotta aikaisemmin samana ajankohtana. Työttömien osuus työvoimasta oli Kolarissa lokakuun 2023 lopussa 12,4 %. Pitkäaikaistyöttömiä oli lokakuun lopussa 39 ja alle 25 -vuotiaita 13 henkilöä. Avoimia työpaikkoja lokakuun 2023 aikana oli Kolarissa 170.



1.3. Henkilöstö

1.3.1. Palveluorganisaatio

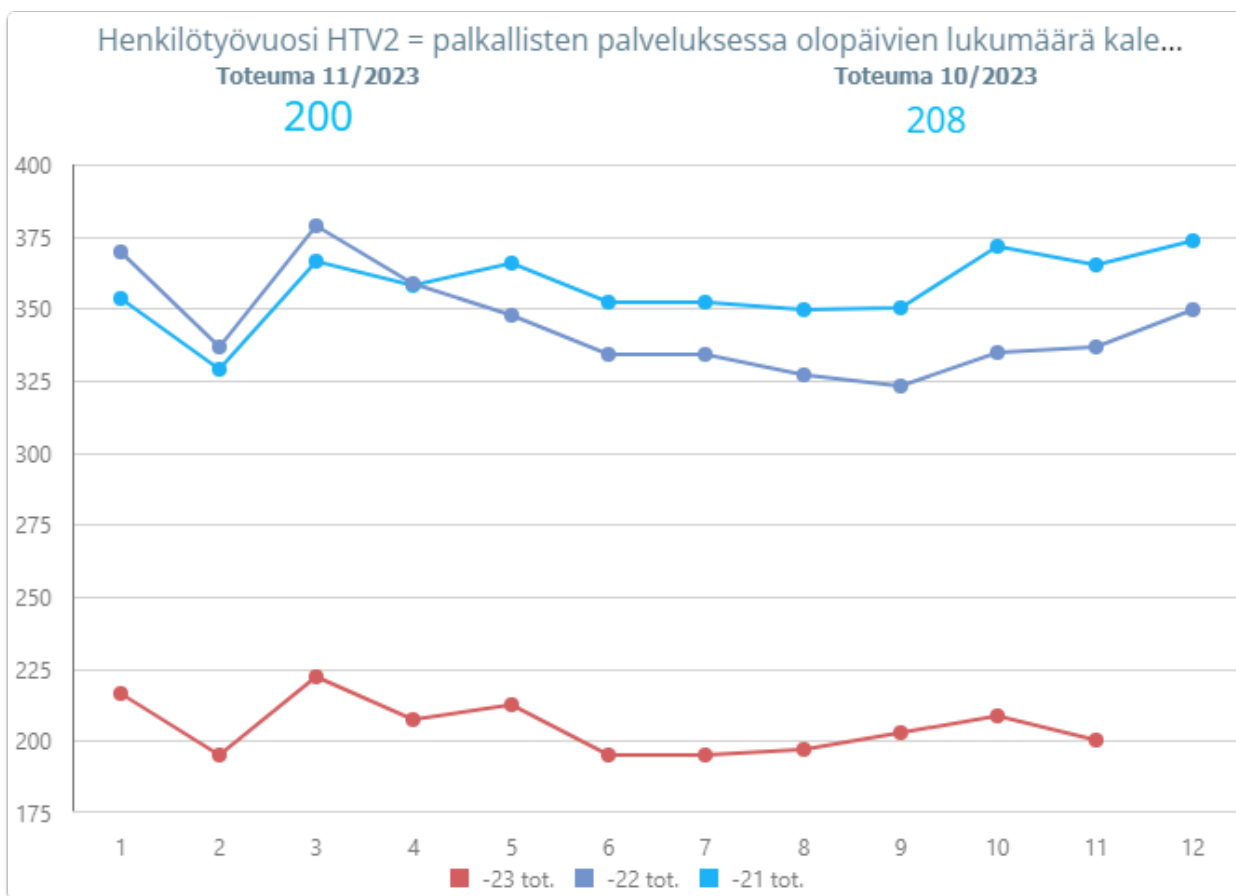


1.3.2. Henkilöstön määrän kehitys ja henkilökustannukset

Talousarviota varten henkilöstömäärän kehitystä tarkastellaan toteutuneina henkilötyövuosina. Luvut sisältävät vakinaiset ja määräaikaiset htv:t.

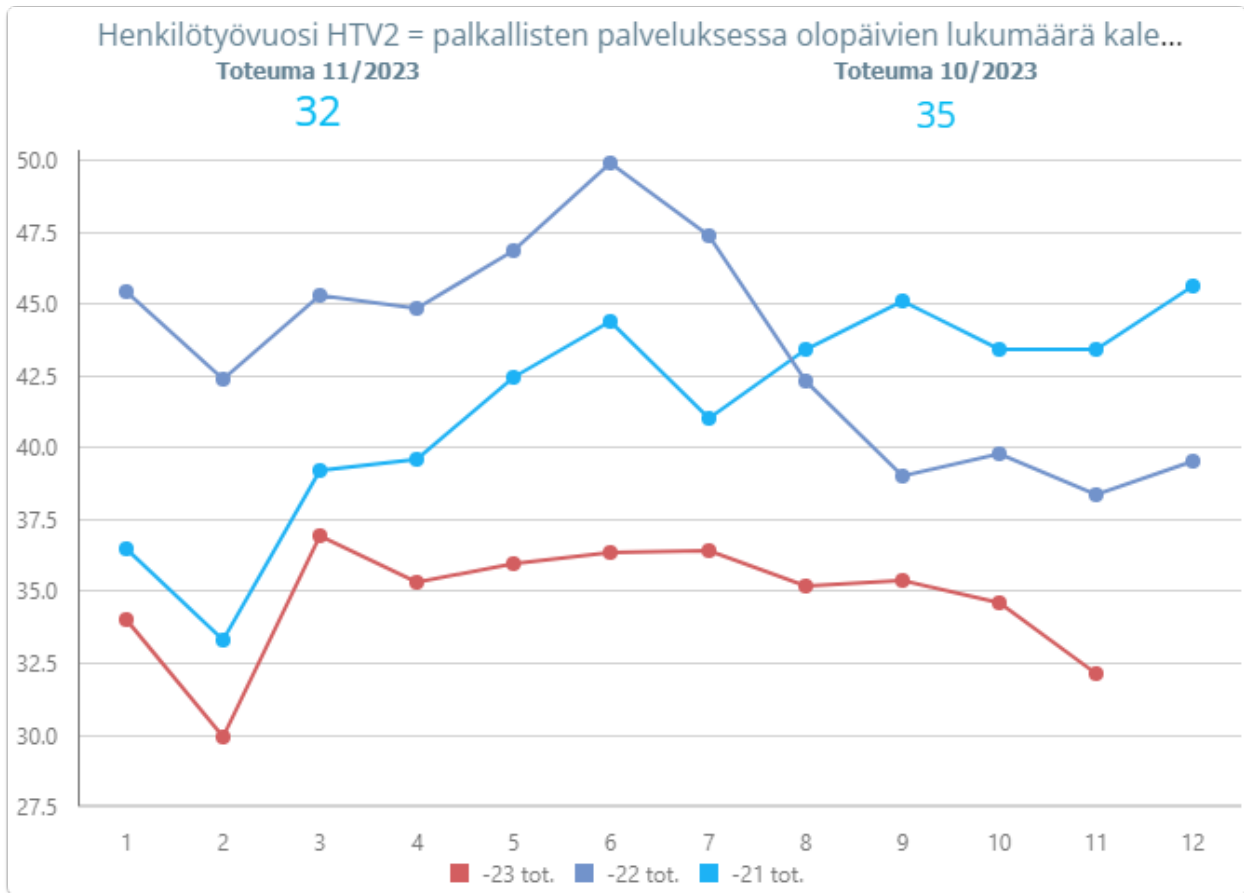
Henkilötyövuosi HTV2=Palkallisten palveluksessa olopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)(tästä luvusta on vähennetty palkattomat poissaolot)





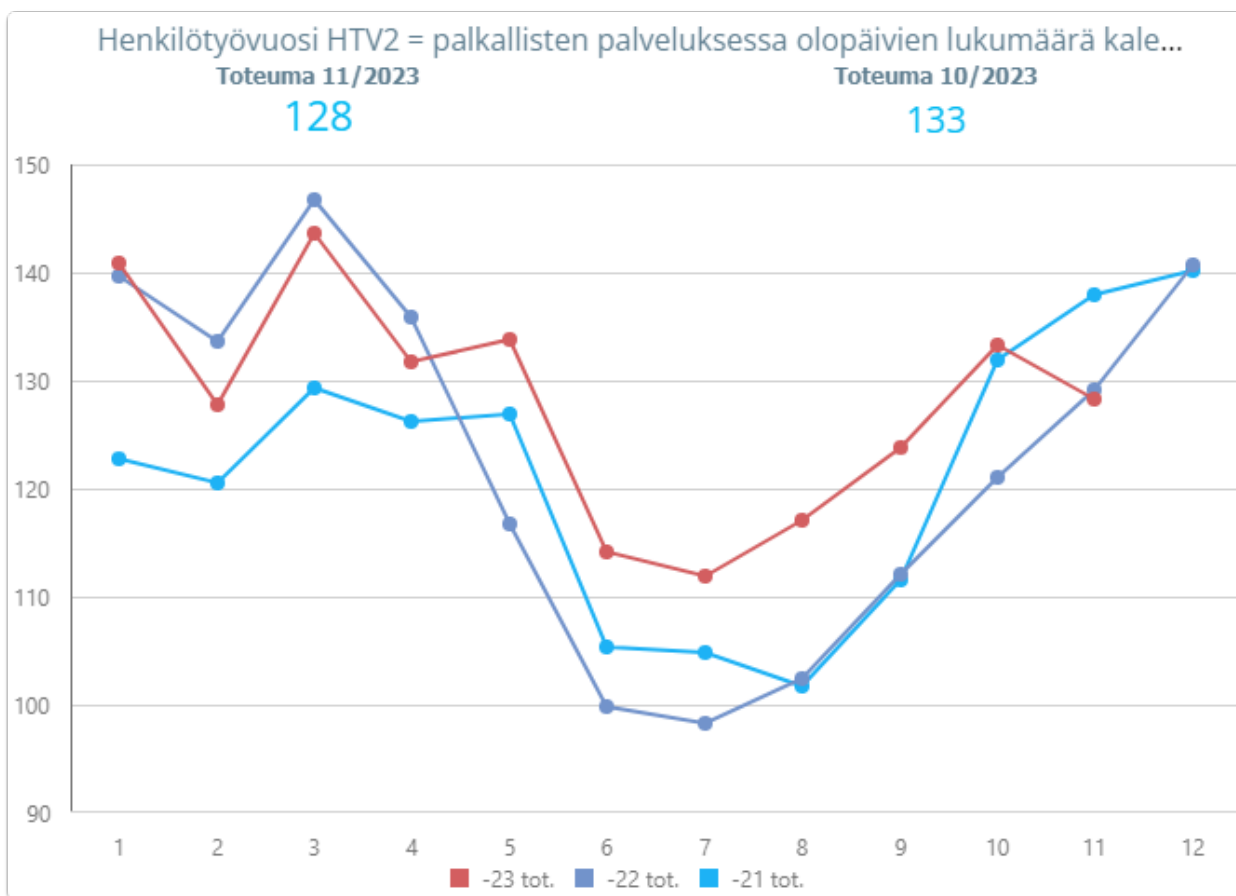
Koko kunta. Toteutunut työpanos henkilötyövuosina v. 2021-11/2023.





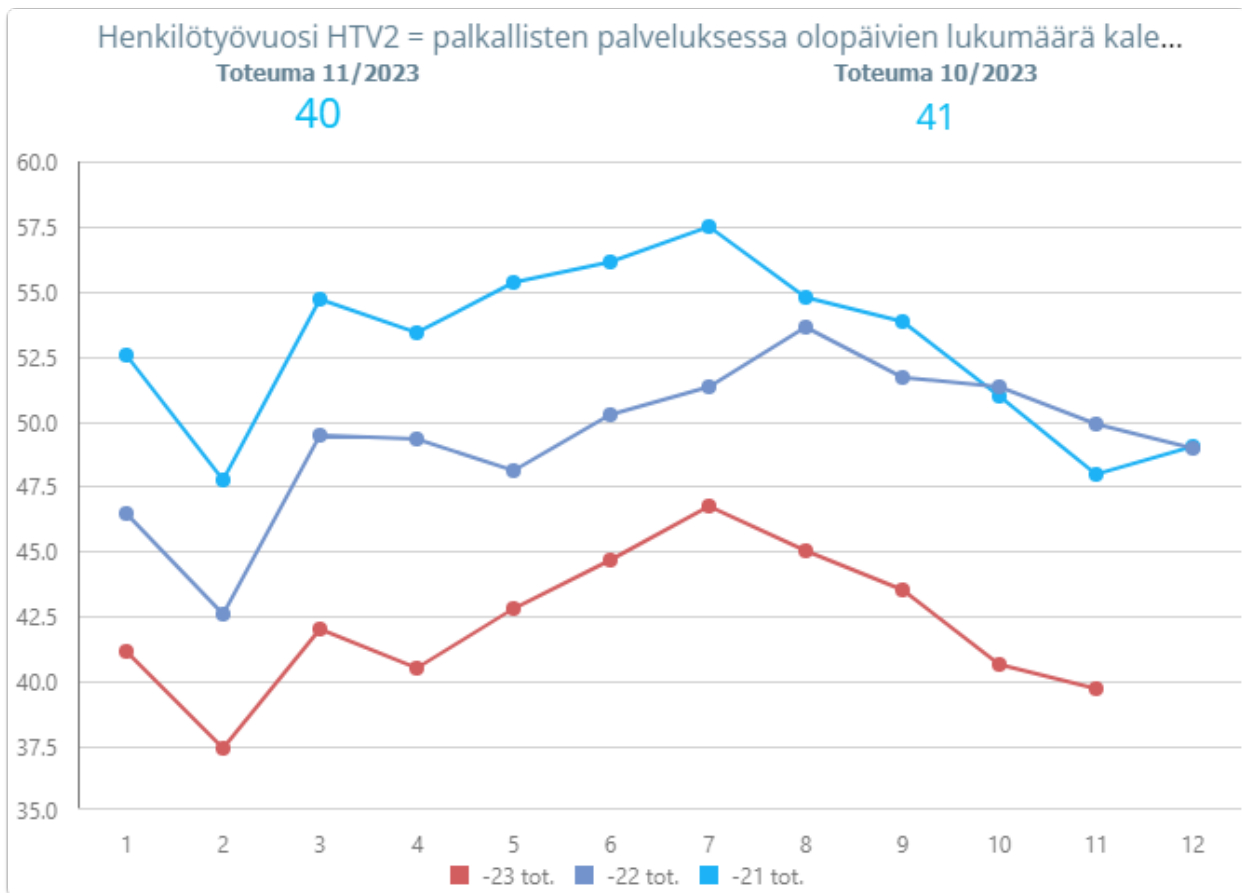
Hallinto- ja elinkeinopalvelut. Toteutunut työpanos henkilötyövuosina v. 2021-11/2023





Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut. Toteutunut työpanos henkilötyövuosina v. 2021-11/2023





Kuntaympäristöpalvelut. Toteutunut työpanos henkilötyövuosina v. 2021-11/2023

Toimialojen henkilöstösuunnitelmat vuodelle 2024

Hallinto- ja elinkeinopalveluiden henkilöstömäärään tulee/esitetään vuoden 2024 aikana seuraavia muutoksia:

viestintäasiantuntijan kokoaikaisuus vuoden 2024 ajan (+0,5 htv)

tiedottajan osa-aikaisuuden muutos oppisopimusajalle ad. 29.8.2025 (+0,2 htv)

toimistopalvelujen esimiehen toimi lakkautetaan (-0,5 htv)

toimistosiihteereiden siirto toimialoille (-5,5 htv)



työllistämisen hoidon tehtävien siirto hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimialalle (-4 htv)

maankäyttöinsinöörin siirtyminen kuntaympäristöpalveluihin (-0,5 htv)

Yhteensä hallinto- ja elinkeinopalveluissa on vuonna 2024 täytettynä 18 vakanssia. Vakituisia kokoaikaisia vakansseja on 13 ja osa-aikaisia 4 sekä yksi määräaikainen osa-aikainen vakanssi.

Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palveluihin tulee/esitetään vuoden 2024 aikana seuraavia muutoksia:

kansalaisopiston koulutussuunnittelijan viran perustaminen (+0,5 htv)

yksilövalmentajan toimen muuttaminen työllisyysohjaajan viraksi (0 htv)

toimistosihteereiden siirto toimialalle (+2,5 htv)

Sieppijärven koululta vähennetään yksi määräaikainen opettajan virka 1.8.2024

Yhteensä hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palveluissa on vuonna 2024 täytettynä 125 vakanssia. Vakituisia kokoaikaisia vakansseja on 78 ja osa-aikaisia 15 sekä määräaikaisia kokoaikaisia vakansseja 25 ja osa-aikaisia 7.

Kuntaympäristöpalveluiden henkilöstömäärään tulee/esitetään vuoden 2024 aikana seuraavia muutoksia:

toimistosihteereiden siirto toimialalle (+2,8 htv)

ateriapalvelujen henkilöstön siirtyminen Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy:hyn (-12 htv)

siivoojien toimien lisäys (+ 2 htv; 1,2 htv tästä muodostuu yhdistelmätyöntekijöiden jäämisestä kuntaan 0,6 htv/hlö)

maankäyttöinsinöörin siirtyminen toimialalle (+0,5 htv)

tarkastusinsinöörin viran perustaminen (+1 htv)

Yhteensä kuntaympäristöpalveluissa on vuonna 2024 täytettynä 33 vakanssia. Vakituisia kokoaikaisia vakansseja 29 ja määräaikaisia kokoaikaisia vakansseja 4.



Yhteensä koko kunnassa on vuonna 2024 täytettynä 176 vakanssia. Vakituksia kokoaikaisia vakansseja on 120 ja osa-aikaisia 16 sekä määräaikaisia kokoaikaisia vakansseja 29 ja osa-aikaisia 7.

Sopimuskorotukset

1.2.2024: Kehittämishjelmaerä 0,4 % jokaisella sopimusallalla (keskitetty erä). Jollei erän käytöstä tai sen osasta päästä keskitetysti yksimielisyyteen, siirtyy erä tai sen osa 1.6.2025 paikallisen erän yhteyteen. (Ks. kehittämissohjelmaan liittyvä yleiskirje)

1.6.2024: Yleiskorotus 1,5 %, paikallinen erä 0,4 %, kehittämissohjelmaerä 0,6 % (paikallinen erä) kaikilla sopimusaloilla (Ks. sopimuslakohtaiset ym. yleiskirjeet)

Kunta-alan sopimusten keskimääräinen vuosikeskiarvon muutos 2023-2024 on 3,11 %.



Henkilöstökustannukset

Koko kunnan henkilöstökustannukset sivukuluineen vuonna 2024 ovat yhteensä 9 269 292 euroa.

Kustannukset jakautuvat kustannuslajeittain seuraavasti:

Henkilöstökulut (sis.henkilösivukulut)	TA2023	TA2024
Ulkoinen		
Henkilöstökulut	-9 463 891	-9 269 292
Kokouspalkkiot	-82 600	-71 300
Viranhaltijoiden palkat	-728 185	-871 601
Työsuhteisten palkat	-3 696 292	-3 433 351
Erilliskorvaukset	-79 600	-55 500
Sairaus- ja äitiysloman sijaiset	-81 800	-31 000
Vuosilomansijaiset	-20 000	-20 000
Asiantuntijapalkkiot	-5 000	-5 000
Tuntipalkat	-121 600	-145 100
Viranhalti ja TT:n kokouspalkkiot	-12 000	-11 900
Muut palkat / Ansionmenetykset	-10 400	-8 100
Verolliset matkakustannukset	-5 000	-5 500
Työllistämistukipalkat	-218 900	-218 400
Opettajien palkat	-2 316 700	-2 425 000
Opettajien sijaiset	-175 000	-172 000



2 KUNTASTRATEGIA

Kuntalain 37 §:n mukaisesti kunnassa on oltava kuntastrategia, jossa valtuusto päättää kunnan toiminnan ja talouden pitkän aikavälin tavoitteista. Kuntastrategiassa tulee ottaa huomioon:

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

Kuntastrategian tulee perustua arvioon kunnan nykytilanteesta sekä tulevista toimintaympäristön muutoksista ja niiden vaikutuksista kunnan tehtävien toteuttamiseen. Kuntastrategiassa tulee määrittellä myös sen toteutumisen arviointi ja seuranta. Kuntastrategian ottamisesta huomioon kunnan talousarvion ja -suunnitelman laatimisessa säädetään 110 §:ssä. Kuntastrategia tarkistetaan vähintään kerran valtuuston toimikaudessa. Kolarin kunnan visio ja strategiset tavoitteet kaudelle 2023-2027:

KOLARI KASVAA LUONNOSTAAN KESTÄVÄSTI

ME KASVAMME ROHKEASTI

- **RATKAISUKESKEISYYS:** Katsomme toiminnassamme ja päätöksenteossamme aina eteen-, ei taaksepäin. Tunnistamme mahdollisuudet ja tartumme niihin. Uskallamme visioita rohkeasti ja tuoda sitä kautta kehittämiseen pitkäjänteisyyttä. Investoimme tulevaisuuteen rohkeasti ja kestävästi.
- **IDEOINTI JA KEHITTÄMINEN:** Ideoimme uusia, ennakkoluulottomia tapoja toimia niin kuntaorganisaationa kuin kuntayhteisönäkin. Luomme rakenteet, jotka kannustavat ja



mahdollistavat sisäisten ja ulkoisten sidosryhmien osallistumisen yhteiseen ideointiin ja kehittämiseen.

- **KOKEILUKULTTUURI:** Toimimme ketterästi ja etsimme ennakkoluulottomasti tapoja tehostaa toimintaamme ja prosessejamme. Selkeytämme tekemisen suuntaa ja tavoitteita ja kokeilemme rohkeasti uusia tapoja toimia, mikä parantaa sisäisesti työhyvinvointia ja ulkoisia palvelukohtaamisiamme.
- **TURVALLINEN ILMAPIIRI:** Juhlimme onnistumisia, mutta myös kokeilun kautta syntyneitä virheitä. Viestintämme on rohkeaa, avointa ja erilaisia mielipiteitä kunnioittavaa.

ME KASVAMME YHTEISTYÖLLÄ

- **KAIKKI TERVETULLEITA:** Toivotamme kaikki tervetulleiksi Kolarin asumaan, yrittämään ja jäämään kuntayhteisön aktiivisiksi jäseniksi. Meille mahtuu karvoihin katsomatta monen moista tekijää ja toimijaa. Jokainen kolarilainen on yhtä arvokas ja siksi kohtelemmekin toisiamme kunnioituksella ja avoimin mielin.
- **YHTEINEN KEHITTÄMINEN:** Kaikki kuntalaiset ja yhteisöt toivotetaan tervetulleiksi tekemään yhteistä, tavoitteellista työtä kunnan kehittämisen eteen, yli rakenteiden ja toimialarajojen. Kolarin kunta osallistaa eri toimijoita monipuoliseen yhteistyöhön aktiivisen ja virkeän kotiseudun kehittämisen pariin. Alueellinen yhteisöllisyys näkyy myös aktiivisena rajayhteistyönä.
- **PALVELUKULTTUURI:** Palvelemme asukkaitamme, asiakkaitamme ja toisiamme. Elämme positiivisessa, rakentavassa ja jatkuvassa vuorovaikutuksessa toistemme, sidosryhmiemme ja yhteistyökumppaneidemme kanssa. Turvallisessa ilmapiirissä kaikilla on lupa puhua ja kokeilla uutta. Huolehdimme että palvelumme ovat saavutettavissa ja helposti käytettävissä. Digitaalisuus tukee palveluverkoston monipaikkaisuutta.
- **KUNTA MAHDOLLISTAJANA:** Kunta mahdollistaa eri yhdistysten ja toimijoiden yhteistyön ja kohtaamisia mm. monitoimitalon tiloissa, ja pyrkii organisaationa olemaan vahvasti läsnä ja tukena eri tahojen toiminnalle. Myös kylien Kolarin mahdollisuuksia ja keskinäistä yhteistyötä edistetään yhdessä sidosryhmien kanssa.



ME KASVAMME TOIMELIAISUUDELLA

- **TOIMINNAN SUJUVUUS:** Viemme asioita tomerasti ja tuloksellisesti eteenpäin. Meillä asiat eivät jää junnaamaan byrokratian rattaisiin, vaan asiat etenevät joutuisasti ja sujuvasti.
- **PALVELUT JA INFRASTRUKTUURI:** Monipuolisiin liikunta- ja harrastusmahdollisuuksiin sekä laadukkaisiin kulttuuri- ja sivistyspalveluihin tullaan jatkossakin panostamaan vahvasti, sillä ne luovat kokonaisvaltaista hyvinvointia ja vetovoimatekijöitä eri sukupolville ja yrityksille. Myös matkailua ja yritystoimintaa tukevaa infrastruktuuria kehitetään pitkäjänteisesti ja kokonaisvaltaisesti.
- **YRITYKSET JA YRITTÄJYYS:** Edistämme kunnassa monipuolista yrittäjyyttä, joka tukee kunnan ympärivuotista elinvoimaa ja luo työpaikkoja. Kunta on aktiivinen yrittäjyyskasvatuksen edistäjä ja mahdollistaja kouluasteilta toimintaympäristön kehittämiseen. Myös laadukkaaseen asuntokantaan panostetaan mm. kaavoitukseen kautta, jotta se tukisi yritysten houkuttelevuutta ulkopaikkakuntalaisten työntekijöiden näkökulmasta.
- **KUNNAN TUKI JA OSAAMINEN:** Kunta on proaktiivinen toimija eri rahoituskanavien hallinnassa ja se edistää yhteisöjen sekä yritysten ulkopuolisen rahoituksen hyödyntämisen mahdollisuuksia.

ME KASVAMME KESTÄVÄSTI

- **LUONTO:** Luonto on meille tärkeä elämisen ja harrastusten lähde. Monipuoliset ja laajat reitistöt, monipuoliset luonnon mahdollistamat harrastusmahdollisuudet, metsästys ja kalastus aina väylältä tunturiin ja takaisin ovat tärkeitä painopisteitä.
- **LUONNONVARAT:** Pidämme huolta luonnosta ja kestävydestä. Vaalimme elinympäristömme puhtautta ja viihtyisyyttä. Kehitämme energiatehokkuutta kunnan omissa toimissa ja infrastruktuurissa. Alueen luonnonvaroja, kuten kaivoksia ja luonnontuotteita hyödynnetään monipuolisesti siten, että niiden vaikutukset talouteen, hyvinvointiin ja ympäristöön ovat pitkäjänteisesti tasapainossa ja tukevat kestävyysperiaatetta.
- **ALUEELLINEN MONIPUOLISUUS JA VIIHTYVYYS:** Monipuoliset ja omaleimaiset kylät ovat kunnan strategian käytännön toimintaympäristö, josta pidämme huolta. Panostamme myös kirkonkylän elävöittämiseen ja viihtyisyyteen.



• LUONNOLLISUUS KOLARILAISISSA: Luonnollisuus on myös aitoja kohtaamisia ja ihmisläheisyyttä. Jokainen saa olla yhteisössämme luonnollinen, oma itsensä ja suhtaudumme erilaisuuteen voimavarana. Luonnollisuus näkyy myös hyvinvoinnin vaalimisessa ja viestinnässä.

Kuntastrategian mittarit ilmenevät alla olevasta taulukosta.

TAVOITE	MITTARIT	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Asukasluku kasvaa	asukasluku 31.12.	3989	3999	+	+	+	+	+
Yritysten määrä kasvaa	Yritysten määrä / nettomuutos			+	+	+	+	+
Idea- ja osallistamisen mittarit. Innovaatiot.	Määrä		+	+	+	+	+	+
Positiivinen tunnettuus kasvaa	Vestintäsuunnitelma			valmis	arviointi	arviointi	arviointi	arviointi
Yrittäjien kokemus paranee	mittari kyselystä			+	+	+	+	+
Työntekijäkokemus paranee	QWL-indeksi	-		+	+	+	+	+



	sairauspoissa- -olot kpv/htv	18,1		-	-	-	-	-
Kuntalaisten hyvinvointi paranee	HYTE-kerroin (€/asukas)	15,1		+	+	+	+	+
Kestävän kehityksen keskeiset mittarit paranevat	Kestävän kehityksen suunnitelma		suun- nittel u	aloi- tettu	tehty	toteu- tukses- sa	arvioint i	arv- iointi

Kolarin kuntastrategia 2023-2027 on ollut lähtökohtana valmisteltaessa talousarvioehdotusta ja toimenpiteitä vuodelle 2024.



3 TALOUSARVION RAKENNE, SITOVUUS JA SEURANTA

Rakenne ja sitovuus

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110 §:n mukaisesti valtuuston hyväksymät toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, investointiosasta ja rahoitusosasta sekä tuloslaskelmasta ja rahoituslaskelmasta. Käyttötaloudessa sitovuustasona on päävastuualueen toimintakate, mikä tarkoittaa, että valtuusto vahvistaa sitovuuden päävastuualueille seuraavasti:

- hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimiala: päävastuualueen toimintakate ilman hankkeita
- hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelujen toimiala: päävastuualueen toimintakate
- kuntaympäristöpalvelujen toimiala: päävastuualueen toimintakate ilman kaavoitusta

Investointiosassa sitovuustasona on päävastuualueilla investointiryhmäkohtainen toimintakate:

- aineettomat hyödykkeet
- maa- ja vesialueet
- rakennukset
- koneet ja kalusto
- kiinteät rakenteet ja laitteet
- muut aineelliset hyödykkeet
- osakkeet ja osuudet

Valtuusto hyväksyy tässä talousarviossa toimialojen toimintakatteen. Tämä tarkoittaa sitä, että toimialat hakevat lisämäärärahaa valtuustolta vain tilanteessa, jossa toimialan nettomääräraha on ylittymässä. Kunnanhallitus voi tehdä muutoksia määrärahoihin toimialojen välillä ottaen huomioon, että koko kunnan nettomääräraha pysyy valtuuston päättämän toimintakatteen rajoissa. Toimialat voivat tehdä sisäisiä määrärahasiirtoja, joista päättää toimitielin alaisensa toimialan osalta (tekninen



lautakunta kuntaympäristöpalvelujen toimialan osalta, sivistyslautakunta hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palveluiden toimialan osalta ja kunnanhallitus hallinto- ja elinkeinopalveluiden toimialan osalta). Kunnanhallitus ja lautakunnat vahvistavat sitovat käyttösuunnitelmat tulosyksikkötasolla. Kunnanhallitus ja lautakunnat voivat siirtää käyttösuunnitelman hyväksymiseen liittyvää toimivaltaansa edelleen alaisilleen viranhaltijoille ja määritellä samassa yhteydessä käyttösuunnitelman sitovuustason. Investointiosassa määrärahat ja tuloarviot ovat valtuustoon nähden sitovia taseryhmittäin (pitkävaikutteiset menot, maa- ja vesialueet, rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet, koneet ja kalusto sekä käyttöomaisuusarvopaperit). Tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa määrärahojen ja tuloerien luonteiset erät ovat sitovia valtuuston nähden. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden mukaisesti. Kunnanhallitus hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Rahoituslaskelmassa sitova on pitkäaikaisen lainanoton nettomäärä. Tilapäislainanoton enimmäismääräksi vahvistetaan 4,0 milj. euroa. Tilapäisrahoitusta tarvitaan maksuvalmiuden turvaamiseksi, koska mm. kiinteistövero tuloutetaan kunnille pääosin elo-marraskuussa. Antolainojen osalta kunnanhallitus voi myöntää tilapäisrahoitusta ns. siltarahoitukseen 0,3 milj. euroa. Antolainojen marginaali vuonna 2024 on 0.5.

Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Kolarin kunnan taseeseen ei ole kertynyt aiempien vuosien alijäämää.

Valtuusto hyväksyy tässä talousarviossa toimialojen toimintakatteen. Tämä tarkoittaa sitä, että toimialat hakevat lisämäärärahaa valtuustolta vain tilanteessa, jossa toimialan nettomääräraha on ylittymässä. Kunnanhallitus voi tehdä muutoksia määrärahoihin toimialojen välillä ottaen huomioon, että koko kunnan nettomääräraha pysyy valtuuston päättämän toimintakatteen rajoissa. Toimialat voivat tehdä sisäisiä määrärahasiirtoja, joista päättää toimitelmin alaisensa toimialan osalta (tekninen lautakunta kuntaympäristöpalvelujen toimialan osalta, sivistyslautakunta hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palveluiden toimialan osalta ja kunnanhallitus hallinto- ja elinkeinopalveluiden toimialan osalta). Kunnanhallitus ja lautakunnat vahvistavat sitovat käyttösuunnitelmat tulosyksikkötasolla. Kunnanhallitus ja lautakunnat voivat siirtää käyttösuunnitelman hyväksymiseen liittyvää toimivaltaansa edelleen alaisilleen viranhaltijoille ja määritellä samassa yhteydessä



käyttösuunnitelman sitovuustason. Investointiosassa määrärahat ja tuloarviot ovat valtuustoon nähden sitovia taseryhmittäin (pitkävaikutteiset menot, maa- ja vesialueet, rakennukset, kiinteät rakenteet ja laitteet, koneet ja kalusto sekä käyttöomaisuusarvopaperit). Tuloslaskelmassa ja rahoituslaskelmassa määrärahojen ja tuloerien luonteiset erät ovat sitovia valtuuston nähden. Poistot lasketaan valtuuston hyväksymien suunnitelmapoistojen perusteiden mukaisesti. Kunnanhallitus hyväksyy hyödyke- tai hyödykeryhmäkohtaiset poistosuunnitelmat.

Seuranta

Kunnanvaltuustolle on neljännesvuosittain raportoitava talouden kehittymisestä.

Kuntalain 125 §:n nojalla tilivelvollisia ovat kunnan toimielinten jäsenet (kunnanhallitus, lautakunnat ja niiden jaostot sekä virallisesti asetetut toimikunnat) ja asianomaisten toimielimien tehtäväalueen johtavat viranhaltijat. Tilivelvollisina viranhaltijoina pidetään toimielimen esittelijöitä ja toimielimen tehtäväalueilla itsenäisestä tehtäväkokonaisuudesta vastaavia viranhaltijoita ainakin silloin, kun he ovat suoraan toimielimen alaisia. Laki ei edellytä kunnan tilivelvollisten viranhaltijoiden määrittelyä ennakolta. Määrittely on kuitenkin suositeltavaa viranhaltijoiden johtamis-, ohjaus- ja - seurantavastuun toteutumisen edistämiseksi. Tilivelvollisten määrittely on osa kunnan hallinnon järjestämistehtävää ja siitä päättäminen kuuluu valtuustolle. Viime kädessä tilintarkastuskertomuksen antava tilintarkastaja harkitsee, ketkä ovat muistutuksen kohteena olevia tilivelvollisia.

Tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimen jäsenelle ja asianomaisen toimielimen tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

Jos tilintarkastaja havaitsee, että kunnan hallintoa ja taloutta on hoidettu vastoin lakia tai valtuuston päätöksiä eikä virhe tai aiheutunut vahinko ole vähäinen, tilintarkastuskertomuksessa on tehtävä asiasta tilivelvolliseen kohdistuva muistutus. Muistutusta ei voida kohdistaa valtuustoon.

Tarkastuslautakunnan on hankittava tilintarkastuskertomuksessa tehdystä muistutuksesta asianomaisen selitys sekä kunnanhallituksen lausunto. Valtuusto päättää toimenpiteistä, joihin tarkastuslautakunnan valmistelu, tilintarkastuskertomus ja siinä tehty muistutus antavat aihetta. Hyväksyessään tilinpäätöksen valtuusto päättää vastuuvapaudesta tilivelvollisille.



Kolarin kunnassa tilivelvollisia ovat

- toimielinten jäsenet pl. kunnanvaltuusto
- toimielinten esittelijät (kunnanjohtaja, sivistysjohtaja, tekninen johtaja, rakennustarkastaja)
- itsenäisistä kokonaisuuksista vastaavat viranhaltijat (hallintojohtaja, kehitysjohtaja)
- muut valtuuston päättämät viranhaltijat
- tilintarkastajan harkinnan mukaiset viranhaltijat



4 TULOSLASKELMA

Tuloslaskelman tarkoitus on osoittaa, riittääkö tuottoina kertynyt tulo-rahoitus palvelujen tuottamisesta aiheutuneiden kulujen kattamiseen. Siitä käyvät ilmi kunnan taloutta kuvaavat keskeiset tunnusluvut: toimintakate ja vuosikate.



Tuloslaskelma ulkoiset	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
TOIMINTATUOTOT	5 661 792	4 502 450	4 486 920	-0,34 %	4 056 920	3 140 320
Myyntituotot	1 373 676	2 188 300	1 555 700	-28,91 %	1 555 700	1 555 700
Maksutuotot	1 577 622	652 600	844 500	29,41 %	414 500	584 500
Tuet ja avustukset	1 221 263	494 600	485 520	-1,84 %	485 520	485 520
Muut toimintatuotot	1 489 231	1 166 950	1 601 200	37,21 %	1 601 200	514 600
Valmistus omaan käyttöön	47 926	83 000	75 000	-9,64 %	75 000	75 000
TOIMINTAKULUT	-37 315 931	-17 575 174	-18 173 291	3,40 %	-20 620 020	-20 851 880
Henkilöstökulut	-16 981 587	-9 463 891	-9 269 292	-2,06 %	-9 540 100	-9 819 130
Palvelujen ostot	-16 000 154	-5 152 380	-6 472 539	25,62 %	-7 187 800	-7 221 900
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 517 372	-1 865 643	-1 409 620	-24,44 %	-1 435 100	-1 228 600
Avustukset	-1 243 247	-715 750	-712 350	-0,48 %	-692 350	-692 350
Muut toimintakulut	-573 572	-377 510	-309 490	-18,02 %	-1 764 670	-1 889 900
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-31 606 213	-12 989 724	-13 611 371	4,79 %	-16 488 100	-17 636 560
Verotulot	17 818 847	10 609 000	11 501 000	8,41 %	11 682 000	11 891 000
Valtionosuudet	17 514 379	5 126 550	5 136 900	0,20 %	5 389 940	4 993 510
Rahoitustuotot ja -kulut	375 452	-154 500	-122 090	-20,98 %	-122 090	-122 090
Korkotuotot	-1 064	1 500	1 000	-33,33 %	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	441 671	20 000	10 000	-50,00 %	10 000	10 000
Korkokulut	-37 831	-170 000	-131 590	-22,59 %	-131 590	-131 590
Muut rahoituskulut	-27 324	-6 000	-1 500	-75,00 %	-1 500	-1 500
VUOSIKATE	4 102 465	2 591 326	2 904 439	12,08 %	461 750	-874 140



Poistot ja arvonalentumiset	-2 343 682	-1 500 000	-1 500 000		-1 650 000	-1 420 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 343 682	-1 500 000	-1 500 000		-1 650 000	-1 420 000
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	1 758 784	1 091 326	1 404 439	28,69 %	-1 188 250	-2 294 140
Varausten ja rahastojen muutokset	14 349	14 349	14 350	0,01 %	14 350	14 350
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 773 133	1 105 675	1 418 789	28,32 %	-1 173 900	-2 279 790



Tuloslaskelma ulkoiset ja sisäiset	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
TOIMINTATUOTOT	11 835 599	6 717 228	7 981 590	18,82 %	7 162 620	6 140 620
Myyntituotot	4 802 054	3 063 600	3 484 120	13,73 %	3 522 900	3 417 500
Maksutuotot	1 577 622	652 600	844 500	29,41 %	414 500	584 500
Tuet ja avustukset	1 231 263	494 600	485 520	-1,84 %	485 520	485 520
Muut toimintatuotot	4 224 660	2 506 428	3 167 450	26,37 %	2 739 700	1 653 100
Valmistus omaan käyttöön	47 926	83 000	75 000	-9,64 %	75 000	75 000
TOIMINTAKULUT	-43 489 739	-19 789 952	-21 667 961	9,49 %	-23 725 720	-23 852 180
Henkilöstökulut	-16 981 587	-9 463 891	-9 269 292	-2,06 %	-9 540 100	-9 819 130
Palkat ja palkkiot	-13 427 713	-7 636 451	-7 423 752	-2,79 %	-7 647 960	-7 878 900
Henkilösivukulut	-3 553 874	-1 827 440	-1 845 540	0,99 %	-1 892 140	-1 940 230
Eläkekulut	-13 977					
Muut henkilösivukulut	-506 954	-281 430	-283 550	0,75 %	-292 050	-300 800
Palvelujen ostot	-19 944 739	-6 027 680	-8 400 959	39,37 %	-9 155 000	-9 060 800
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 517 444	-1 865 643	-1 409 620	-24,44 %	-1 435 100	-1 228 600
Avustukset	-1 243 247	-715 750	-712 350	-0,48 %	-692 350	-692 350
Muut toimintakulut	-2 802 722	-1 716 988	-1 875 740	9,25 %	-2 903 170	-3 051 300
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-31 606 213	-12 989 724	-13 611 371	4,79 %	-16 488 100	-17 636 560
Verotulot	17 818 847	10 609 000	11 501 000	8,41 %	11 682 000	11 891 000
Valtionosuudet	17 514 379	5 126 550	5 136 900	0,20 %	5 389 940	4 993 510
Rahoitustuotot ja -kulut	375 452	-154 500	-122 090	-20,98 %	-122 090	-122 090



Korkotuotot	-1 064	1 500	1 000	-33,33 %	1 000	1 000
Muut rahoitustuotot	441 671	20 000	10 000	-50,00 %	10 000	10 000
Korkokulut	-37 831	-170 000	-131 590	-22,59 %	-131 590	-131 590
Muut rahoituskulut	-27 324	-6 000	-1 500	-75,00 %	-1 500	-1 500
VIISIKATE	4 102 465	2 591 326	2 904 439	12,08 %	461 750	-874 140
Poistot ja arvonalentumiset	-2 343 682	-1 500 000	-1 500 000		-1 650 000	-1 420 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-2 343 682	-1 500 000	-1 500 000		-1 650 000	-1 420 000
Satunnaiset tuotot ja kulut						
TILIKAUDEN TULOS	1 758 784	1 091 326	1 404 439	28,69 %	-1 188 250	-2 294 140
Varausten ja rahastojen muutokset	14 349	14 349	14 350	0,01 %	14 350	14 350
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 773 133	1 105 675	1 418 789	28,32 %	-1 173 900	-2 279 790

Tuloslaskelman analysointi

Tuloslaskelmassa esitetään tulorahoituksen riittävyys käyttötalouden menoihin ja poistoihin. Kunnan omat tulot ja valtion rahoitus ovat kunnan tulolähteitä. Valtion rahoitus muodostuu verotuloista ja valtionosuuksista. Toimiva rahoitusjärjestelmä on keskeistä laadukkaiden palvelujen järjestämiselle.

Toimintatuotot

Kolarin kunnan toimintatuotot vuonna 2024 ovat noin 4,49 milj. euroa. Toimintatuotot laskevat vuoden 2023 talousarvioon verrattuna 15 530 euroa ja vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna noin 1,2 milj. euroa. Suurimpina muutoksina ovat sosiaali- ja terveyspalvelujen toimintatuottojen siirtyminen Lapin hyvinvointialueelle ja Lapin hyvinvointialueen maksamat vuokrat Kolarin kunnalle sosiaali- ja terveydenhuollon toimitiloista. Toimintatuottojen jakauma ja kehitys vuosina 2022 - 2024 ilmenevät alla olevasta taulukosta.



Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	5 662	4 502	4 487	-0,34 %
Myyntituotot	1 374	2 188	1 556	-28,91 %
Maksutuotot	1 578	653	845	29,41 %
Tuet ja avustukset	1 221	495	486	-1,84 %
Muut toimintatuotot	1 489	1 167	1 601	37,21 %

Toimintakulut

Vuoden 2024 talousarviossa toimintakulut kasvavat noin 598 117 € vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Suurimmat muutokset tapahtuvat palvelujen ostot tiliryhmässä missä muutos edellisen vuoden talousarvioon on 1,3 milj. €. Muutosta selittää mm. ruokapalvelun siirtyminen Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy:lle, ulkoistetut alueiden ja rakennusten kunnossapidot sekä tämän hetkinen yleinen kustannusten nousu.



Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTAKULUT	- 37 316	- 17 575	- 18 173	3,40 %
Henkilöstökulut	- 16 982	- 9 464	- 9 269	-2,06 %
Palkat ja palkkiot	- 13 428	- 7 636	- 7 424	-2,79 %
Henkilösivukulut	- 3 554	- 1 827	- 1 846	0,99 %
Palvelujen ostot	- 16 000	- 5 152	- 6 473	25,62 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 517	- 1 866	- 1 410	-24,44 %
Avustukset	- 1 243	- 716	- 712	-0,48 %
Muut toimintakulut	- 574	- 378	- 309	-18,02 %

Toimintakate

Toimintakate tarkoittaa käyttötalouden tulojen ja menojen erotusta. Toimintakate kuvaa, paljonko käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja valtionosuuksilla

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	5 662	4 502	4 487	-0,34 %
TOIMINTAKULUT	- 37 316	- 17 575	- 18 173	3,40 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 31 606	- 12 990	- 13 611	4,79 %



Verorahoitus

Verorahoitus koostuu verotuloista ja valtionosuuksista. Verorahoituksen osuus vuonna 2022 ja arvioitu kehitys vuosina 2023 - 2024 (1000 €) ilmenevät seuraavasta taulukosta.

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
Verotulot	17 819	10 609	11 501	8,41 %
Valtionosuudet	17 514	5 127	5 137	0,20 %

Verotulot

Toteutuneet verotulot vuonna 2022 sekä verotulojen arviot vuosina 2023 - 2024 ilmenevät alla olevasta taulukosta.

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
Verotulot	17 819	10 609	11 501	8,41 %
Kunnan tulovero	12 385	5 452	5 917	8,53 %
Kiinteistövero	3 992	4 292	4 866	13,37 %
Osuus yhteisöveron tuotosta	1 442	865	718	-16,99 %

Verotulot on talousarviossa 2024 arvioitu Kuntaliiton lokakuussa antaman verotuloennusteen pohjalta. Tilinpäätökseen 2022 verrattuna verotulot laskevat noin 6,3 miljoonaa euroa kun taas vuoden 2023 talousarvioon nähden kunnan verotulot kasvavat 892 000 euroa. Hallituksen lakiesitys eriyttää maapohjan verotus yleisestä kiinteistöveroprosentista kasvattaa kunnan verotuloa vuonna 2024 76 euroa per asukas.

Vuoden 2023 tuloveroprosentti määräytyi niin, että tuloveroprosenttia alennettiin vuodelle 2023 12,64 prosenttiyksiköllä. Vuoden 2023 veroprosentti on sadasosan tarkkuudella ja vuoden 2024 tuloveroprosentti tulee määrätä ja ilmoittaa 0,10 %-yksikön tarkkuudella. Vuoden 2024 tuloveroprosenttia korotettiin vain vaaditun pyöryksen verran.



Talousarvion laadinnassa käytetyt veroprosentit ovat seuraavat:

- tuloveroprosentti 7,9
- yleinen kiinteistöveroprosentti 1,03
- maapohjan kiinteistöveroprosentti 1,3
- vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 0,47
- muiden kuin vakituisten asuinrakennusten veroprosentti 1,50
- yleishyödylliset yhteisöt 1,00
- muiden voimaloiden veroprosentti 3,0
- rakentamaton rakennuspaikka 2,0

Valtionosuudet

Valtionosuusjärjestelmän tavoitteena on kuntien vastuulla olevien julkisten palvelujen saatavuuden varmistaminen tasaisesti koko maassa siten, että kansalaiset voivat saada tietyn tasoiset peruspalvelut asuinpaikastaan riippumatta. Tämä toteutetaan tasaamalla palvelujen järjestämisen kustannuseroja sekä kuntien välisiä tulopohjaeroja.

Rakenteellisesti Suomen valtionosuusjärjestelmä koostuu kahdesta osasta: kustannus- ja tarveerojen tasauksesta sekä tulopohjan tasauksesta. Kustannuserojen tasauksen laskentaperusteena ovat asukasmäärän ja ikärakenteen lisäksi erilaiset olosuhdetekijät. Toisena valtionosuusjärjestelmän kiinteänä osana kuntien tulopohjaa tasataan kunnan verotulojen perusteella.

Kunnan valtionosuusrahoitus muodostuu myös hallinnollisesti kahdesta osasta: Valtiovarainministeriön hallinnoimasta kunnan peruspalvelujen valtionosuudesta (1704/2009) ja opetus- ja kulttuuritoimen rahoituksesta annetun lain (1705/2009) mukaisesta opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudesta, jota hallinnoi opetus- ja kulttuuriministeriö.



Kolarin kunnan valtionosuuden kehitys vuosina 2022 – 2024 ilmenee alla olevasta taulukosta.

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
Valtionosuudet	17 514	5 127	5 137	0,20 %
Peruspalvelujen valtionosuus	12 192	4 222	4 392	4,02 %
Verotuloihin perustuva valtionos.tasaus	2 940	343	261	-24,04 %
Opetus- ja kultt.toimen valtionosuus	- 162	- 220	- 274	24,22 %
Veromenetysten kompensaatiot	2 544	782	758	-3,02 %

Vuoden 2024 talousarviossa valtionosuuksien ennustamisessa on käytetty Valtiovarainministeriön marraskuussa 2023 julkaisemaa laskelmaa. Valtionosuuksien muutos vuoden 2023 lopulliseen laskelmaan on - 59 717 euroa (-1,2 %).

Vuosikate

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

Kuntaliitto on luonut seuraavat kriteerit tulo-rahoituksen riittävyyden eli vuosikatteen tason arvioinnille:

Vahva talous - Vuosikate riittää investointien nettomenon ja lainojen lyhennysten rahoittamiseen.

Tasapainossa oleva talous - Vuosikate riittää lainojen lyhennysten ja suunnitelman mukaisten poistojen eli korvausinvestointien rahoittamiseen.

Hyväksyttävän alarajalla oleva talous - Vuosikate on yhtä suuri kuin suunnitelman mukaiset poistot eli vuosikate riittää korvausinvestointien, mutta ei kokonaan lainojen lyhennysten rahoittamiseen.



Heikkenevä talous - Vuosikate on positiivinen, mutta tilikauden tulos poistojen jälkeen negatiivinen. Tällöin vuosikatteella ei pystytä rahoittamaan suunnitelman mukaisia poistoja kokonaan eikä lainojen lyhennyksiä ollenkaan.

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

Vuoden 2024 talousarviossa vuosikate on 2,9 miljoonaa euroa. Vuosikate on ollut vuosina 2017 - 2022 asukasta kohti laskettuna hyvä ja riittänyt poistoihin ja lyhennyksiin.

Tilikauden tulos

Vuoden 2024 talousarvion tilikauden tulokseksi muodostuu noin 1,40 milj. euroa ja poistoeron lisäysten jälkeen tilikauden ylijäämäksi arvioidaan muodostuvan noin 1,42 milj. euroa.



5 RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelman avulla kootaan tulo-rahoitus, investoinnit ja muut pääomamenot sekä pääomarahoitus yhteen laskelmaan.

RAHOITUSLASKELMA	TP2022	TA 2023	TA 2024	TASU 2025 (1000 €)	TASU 2026 (1000 €)
Tulo-rahoitus					
Vuosikate	4 102 535	1 756 610	2 904 439	462	-874
Satunnaiset erät					
Tulo-rahoituksen korjauserät	-404 074				
Tulo-rahoitus yhteensä:	3 698 461	1 756 610	2 904 439	462	-874
Investoinnit					
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 781 148	-2 260 000	-2 065 000	-3 475	-1 740
Rahoitusosuudet investointeihin	139 246	-	206 500	620	200
Käyttöomaisuuden myyntitulo	873 080	120 000	120 000	-	-
Investoinnit yhteensä:	-768 823	-2 140 000	-1 738 500	-2 855	-1 540
Varsinaisen toiminnan ja investointien kassavirta	2 929 638	-383 390	1 165 939	-2 393	-2 414



Rahoitustoiminnan kassavirta					
Antolainauksen muutokset					
Antolainojen lisäys	-362 090	0	-300 000	-300	-300
Antolainojen vähennys	225 068	0	548 300	313	313
Lainakannan muutokset				0	0
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	0	0	0	0	0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-335 052	-185 052	-37 236	-53	-58
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0	0	0	0	0
Lainakannan muutokset yhteensä:	-472 074	-185 052	211 064	-40	-45
Muut maksuvalmiuden muutokset	92 898		0		
KASSAVAROJEN MUUTOS	2 550 462	-568 442	1 377 003	-2 433	-2 459

Lainat

Mikäli investoinnit pystytään kattamaan tulo-rahoituksella ja kunnan tulos säilyy ylijäämäisenä, lainoja voidaan lyhentää lyhennysohjelman mukaisesti. Lainamäärän kehitykseen talousarvion suunnitelmavuosina vaikuttavat talousarviossa suunnitellut investoinnit.

Kolarin kunnan ottolainojen määrä vuoden 2024 alusta 3 504 695 euroa, josta lyhennysten osuus on 37 236 euroa. Kunnan myöntämien antolainojen määrä on vastaavasti 1,1 milj. euroa vuonna 2023. Lainakanta asukasta kohti vuoden 2023 lopussa noin 900 euroa.

Konserniyhtiöiden vuodelle 2024 budjetoitu lainakanta on yhteensä 10 680 434 euroa ja konsernin lainat yhteensä 14 147 893 euroa. Konsernin ottolainat asukasta kohti vuonna 2024 ennustetaan olevan 3 538 euroa.



6 KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään toiminnalliset tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Määrärahat ja tuloarviot on sisällytetty käyttötalousosaan päävastuualueittain, jotka ovat

- **hallinto- ja elinkeinopalvelut**
- **hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen palvelut ja**
- **kuntaympäristöpalvelut**

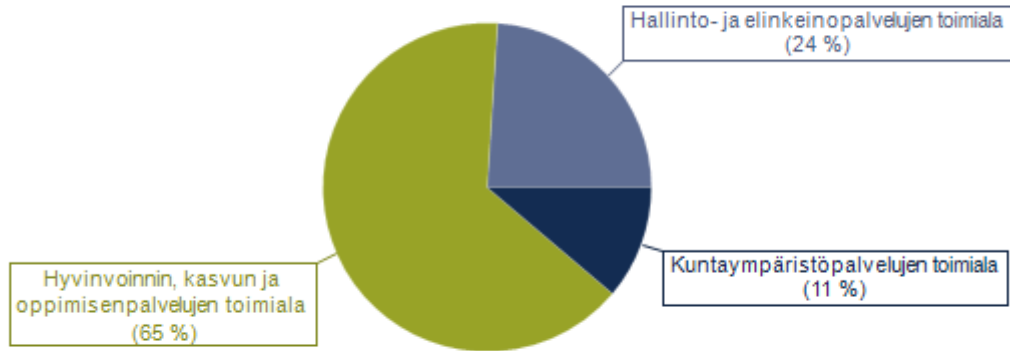
Päävastuualueittain toimintakate jakautuu vuoden 2024 talousarviossa seuraavasti:

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 366	586	35	-94,03 %	35	35
TOIMINTAKULUT	- 4 606	- 4 040	- 3 301	-18,30 %	- 3 362	- 3 434
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 3 240	- 3 454	- 3 266	-5,44 %	- 3 327	- 3 399
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	867	725	861	18,80 %	861	861
TOIMINTAKULUT	- 7 306	- 8 151	- 9 685	18,82 %	- 11 459	- 12 361
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 6 440	- 7 426	- 8 824	18,82 %	- 10 598	- 11 500
Kuntaympäristöpalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 690	3 192	3 591	12,52 %	3 161	2 245
TOIMINTAKULUT	- 5 844	- 5 384	- 5 188	-3,65 %	- 5 799	- 5 057
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 4 107	- 2 110	- 1 521	-27,88 %	- 2 563	- 2 737



Toimintakatteen jakautuminen toimialoittain

ULKONEN-SISÄINEN: Ulkoinen



Lähtökohtana toiminnallisten tavoitteiden asettamisen osalta on pidetty vuosien 2023-2027 kuntastrategiaa ja sille asetettuja mittareita.

6.1. Toiminnalliset tavoitteet - kaikki toimialat



Asukasluku kasvaa			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija
Asuntotuotanto vastaa asuntojen kysyntään	Asunto-ohjelman laatiminen	Asunto-ohjelma vuosille 2024-2034 laadittu 0=Ei, 1=Kyllä: Tavoite 1.0	kunnanjohtaja
Kunnan asukasluku kasvaa 10 % vuoteen 2027	Toimenpide	Asukasluku 31.12.: Toteuma 3,999.0, Tavoite 4,006.0	kunnanjohtaja
Maankäyttö luo mahdollisuuksia kasvulle		Maankäyttöstrategian päivittäminen: Tavoite 1.0	maankäyttöinsinööri, tekninenjohtaja

Idea- ja osallistamisen mittarit. Innovaatiot.			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija
Osallistuvan budjetoinnin käyttöönotto		Osallistuvan budjetoinnin prosessi suoritettu: Tavoite 1.0	hallintojohtaja
Teemoitettujen osallistamistilaisuuksien järjestäminen		Järjestetyt tilaisuudet: Tavoite 10.0	kunnanajohtaja, hallintojohtaja , kehitysjohtaja , sivistysjohtaja, tekninenjohtaja



Vahvistetaan kokeilukulttuurin syntymistä	Vahvistetaan kokeilukulttuurin syntymistä	Uudet toimintakäytännöt: Tavoite 10.0	kunnanjohtaja, hallintojohtaja, kehitysjohtaja, sivistysjohtaja, tekninenjohtaja
---	---	--	--

Kestävän kehityksen keskeiset mittarit paranevat			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija
Kestävän kehityksen suunnitelma ohjaa toimintaa		Kestävän kehityksen suunnitelma on aloitettu.: Tavoite 1.0 Kunnan ilmastosuunnitelma on laadittu.: Tavoite 1.0	kunnanjohtaja, tekninenjohtaja, kehitysjohtaja

Kuntalaisten hyvinvointi paranee			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija



HYTE -kerroin kehitty positiivisesti		HYTE -kerroin: Toteuma 14.7, Tavoite 16.0 Laaja hyvinvointikertomus päivitetään: Tavoite 1.0 Hyvinvointikertomuksen vuosittainen raportti laaditaan: Tavoite 1.0	sivistysjohtaja
---	--	--	-----------------

Positiivinen tunnettuus kasvaa			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija
Viestintäsuunnitelman arviointi		Viestintäsuunnitelman arviointi suoritettu. Tarvittavat toimenpiteet käynnistetty.: Tavoite 1.0 Viestinnän vuosikello on laadittu: Tavoite 1.0	hallintojohtaja



Työntekijäkokemus paranee			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / vastuuviranhaltija
Terveysprosentti		Terveysprosentti: Tavoite 50.0	hallintojohtaja
Työelämän laatu paranee		<p>Työhyvinvointikysely suoritettu.: Tavoite 1.0</p> <p>Työhyvinvointikyselyn perusteella on sovittu toimenpiteistä kaikilla toimialoilla ja kaikissa yksiköissä.: Tavoite 1.0</p> <p>Työhyvinvointikyselyn perusteella sovitut toimenpiteet on aloitettu kaikilla toimialoilla ja kaikissa yksiköissä.: Tavoite 1.0</p> <p>QWL-indeksi: Toteuma 67.7, Tavoite 70.0</p> <p>Työhyvinvointiohjelman päivittäminen: Tavoite 1.0</p> <p>Esihenkilötoiminta QWL-indeksi: Toteuma 61.8, Tavoite 65.0</p>	kunnanjohtaja, toimialajohtajat



Työhöntuloprosessin kehittäminen		Perehdytysaineiston päivittäminen (EI=0, 1=Kyllä): Tavoite 1.0	hallintojohtaja
----------------------------------	--	--	-----------------

Yritysten määrä kasvaa			
Tavoite	Toimenpide	Mittari / tavoitearvo	Vastuutaho / astuuviranhaltija
Yrittäjien palvelukokemus paranee		Yrittäjille tehdyn kyselyn tulos: Tavoite 3.0	kehitysjohtaja
Yritysten määrä kehittyä positiivisesti		Yritysten määrä: Toteuma 986.0, Tavoite 1,000.0	kehitysjohtaja

Lähtökohtana toiminnallisten tavoitteiden asettamisessa on käytetty vuosien 2023-2027 kuntastrategiaa ja sille asetettuja mittareita, jotka ilmenevät talousarviokirjan luvusta 2. Talousarviovuoden 2024 toiminnallisina tavoitteita toteutetaan poikkihallinnollisena yhteistyönä. Vastuutaho vastaa asian eteenpäin viemisestä.

Tarkastuslautakunta

Toiminta-ajatus

Tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat ja arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet toteutuneet kunnassa ja kuntakonsernissa. Ulkoisen tarkastuksen ja arvioinnin tavoite on edistää kuntakonsernin ja kunnan toimintakulttuurin muutosjohtamista arvioinnin ja palautteen



avulla. Arvioinnin lähtökohtana ovat valtuuston hyväksymät strategiat sekä toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet

Keskusvaalilautakunta

Toiminta-ajatus

Vaalien järjestäminen siten, että äänioikeutettujen äänestysmahdollisuudet vaaleissa ovat riittävät sekä ennakkoäänestyksessä että vaalipäivän äänestyksessä vaalilain ja oikeusministeriön ohjeiden mukaisesti.

Talousarviovuonna 2024 ja taloussuunnitelmavuosina 2025-2026 järjestettävät vaalit:

2024 Presidentinvaali

2025 Alue- ja kuntavaalit

2026 Ei säännönmukaisia vaaleja

6.2 Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimiala

Hallinto- ja elinkeinopalvelujen 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. Toimialan tulosalueet ovat:

- Hallintopalvelut
- Kehitys- ja elinkeinopalvelut

Hallintopalvelut

Toiminta-ajatus

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.

Kehitys- ja elinkeinopalvelut

Toiminta-ajatus

Kehitys- ja elinkeinopalvelut KOLKE vastaa kunnan elinkeino- ja yrityspalveluista ja elinkeinoelämän kehittämisestä sekä edistää alueen saavutettavuutta, yritysten verkostoitumista ja toimintaedellytyksiä, yhteistyötä ja kansainvälistymistä. Kehittämistoiminnassa hyödynnetään monipuolisesti eri rahoituskanavia ja vahvaa kehittäjäverkostoa.

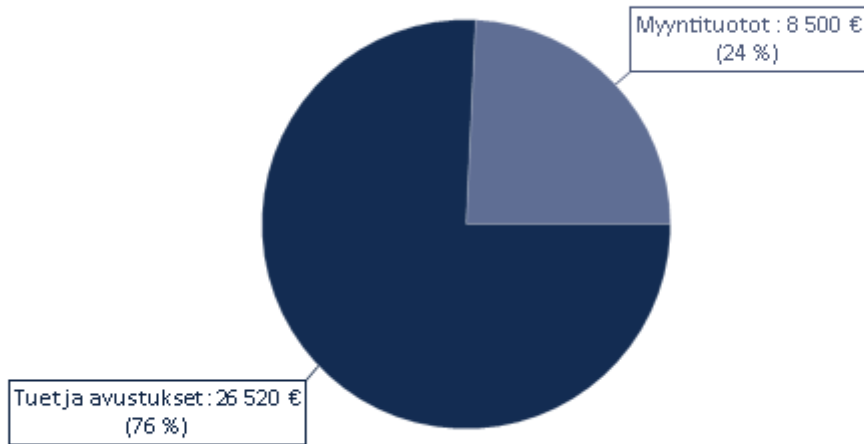


Olennaiset muutokset	
2024	TE uudistukseen valmistautuminen Toimistopalvelujen hajauttaminen toimialoille Kaavoituksen siirtyminen kuntaympäristöpalvelujen toimialalle Eläinlääkintähuollon resurssien muutosten vaikutus ostopalveluihin Organisaatiouudistuksen käynnistäminen
2025	TE-palvelujen järjestämisvastuun siirtyminen kunnille 1.1.2025 Toiminnan sopeuttaminen tiukkenevaan talouteen
2026	Toiminnan sopeuttaminen tiukkenevaan talouteen

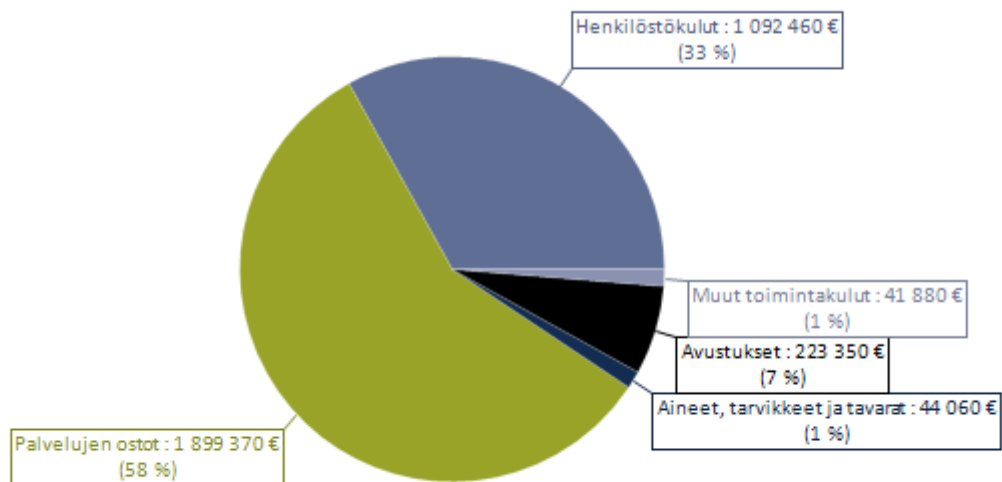
Alla olevassa taulukossa ja kuviossa on kuvattu toimialan tulot ja menot lajeittain (€) vuosina 2022 - 2024

Ulkoinen (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	1 366	586	35	-94,03 %
Myyntituotot	42	34	9	-74,78 %
Maksutuotot	2	304		-100,00 %
Tuet ja avustukset	468	200	27	-86,71 %
Muut toimintatuotot	854	50		-100,00 %
TOIMINTAKULUT	- 4 606	- 4 040	- 3 301	-18,30 %
Henkilöstökulut	- 2 030	- 1 840	- 1 092	-40,62 %
Palvelujen ostot	- 2 130	- 1 729	- 1 899	9,83 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 106	- 94	- 44	-53,06 %
Avustukset	- 240	- 336	- 223	-33,48 %
Muut toimintakulut	- 100	- 42	- 42	0,67 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 3 240	- 3 454	- 3 266	-5,44 %





Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimialan toimintatuottojen alenemaan aiempiin vuosiin verrattuna vaikuttaa pääosin yhdyskuntapalvelujen tuottojen siirtyminen kunta- ja ympäristöpalvelujen toimialalle. Lisäksi toimintatuottoihin vaikuttavat vuosittain käynnissä olevat hankkeet ja niihin kohdistuvat avustukset.



Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimialan toimintakulut ovat alentuneen vuoden 2023 talousarvioon verrattuna. Tätä selittävät toimialojen välillä tehdyt muutokset muun muassa toimistopalvelujen ja työllistämistä tukevien palvelujen osalta.



Hallinto- ja elinkeinopalvelut, Ulkoinen (1000 €)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
Hallinto- ja elinkeinopalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 365 704	586 400	35 020	-94,03 %	35 020	35 020
TOIMINTAKULUT	-4 606 004	-4 040 440	-3 301 120	-18,30 %	-3 361 670	-3 433 850
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 240 300	-3 454 040	-3 266 100	-5,44 %	-3 326 650	-3 398 830
Hallintopalvelut (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	572 687	433 400	29 020	-93,30 %	29 020	29 020
TOIMINTAKULUT	-2 249 754	-2 501 350	-2 276 610	-8,98 %	-2 319 290	-2 373 160
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 677 067	-2 067 950	-2 247 590	8,69 %	-2 290 270	-2 344 140
Elinkeinopalvelut (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 884	6 000	6 000		6 000	6 000
TOIMINTAKULUT	-697 894	-842 840	-870 660	3,30 %	-888 530	-906 840
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-696 010	-836 840	-864 660	3,32 %	-882 530	-900 840
Hankkeet (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	588 511					
TOIMINTAKULUT	-997 983		-153 850		-153 850	-153 850
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-409 472		-153 850		-153 850	-153 850

Sitovuustaso: hallinto- ja elinvoimapaalvelujen toimialan toimintakate pl. hankkeet

Vastuutoimielin: Kunnanhallitus

Toimialan tilivelvollinen: hallintojohtaja toimialan ja kehitysjohtaja kehitys- ja elinkeinopalvelujen tulosalueen osalta

6.3 Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelujen toimiala

Varhaiskasvatus

Toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen tehtävänä on edistää lapsen iän ja kehityksen mukaista kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä, oppimista ja hyvinvointia sekä tukea lapsen oppimisen edellytyksiä tunnistamalla



lasten yksilölliset tuen tarpeet ja järjestämällä tukea tarvittaessa monialaisessa yhteistyössä. Osallistetaan lapsia ja vanhempia toiminnan suunnittelussa ja toteuttamisessa.

Perusopetus

Toiminta-ajatus

Kolarin peruskoulut toimivat opetussuunnitelman asettamia tavoitteita kohti niin, että varmistetaan laadukas perusopetus ja yhdenvertaiset mahdollisuudet kaikille Kolarin kunnan oppilaille. Kolarissa toimivat Kolarin koulu (0-9 lk) sekä alakoulut (0-6lk.) Sieppijärvellä, Ylläsjärvellä ja Äkäslompolossa.

Lukio

Toiminta-ajatus

Kolarin lukiosta valmistuu pohjoisen identiteetin tunteva, aikansa seuraava ja tulevaisuuteen suuntautuva ihminen. Kolarin lukio on pieni pohjoinen lukio, joka antaa pohjoisenarktisen 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

Toiminta-ajatus

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

Toiminta-ajatus

Nuorisotyö toimii lasten ja nuorten osallisuuden ja vaikuttamisen mahdollistajana. Nuorisotyö tukee kansalaistoimintaa ja rakentaa yhteisöllisyyttä, vahvistaa erityisesti nuorten hyvinvoinnin ja onnellisen elämän edistämistä. Liikuntatoimen tehtävänä on edistää kuntalaisten hyvinvointia ja terveyttä ja luoda edellytyksiä kuntalaisten liikunnalle kehittämällä paikallista ja alueellista yhteistyötä, kehittämällä terveyttä edistävää liikuntaa, tukemalla kansalaistoimintaa ja tarjoamalla liikuntapaikkoja.

Kirjasto- ja kulttuuritoimi

Toiminta-ajatus

Kirjaston tehtävä on edistää kuntalaisten yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja kulttuuriin, tiedon saatavuutta ja käyttöä, lukemiskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa, mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen, aktiivista kansalaisuutta, demokratiaa ja sananvapautta. Tavoitteen toteuttamisessa lähtökohtina ovat yhteisöllisyys, moniarvoisuus ja kulttuurinen moninaisuus. Kirjaston tulee tarjota tiloja oppimiseen, harrastamiseen, työskentelyyn ja



kansalaistoimintaan.

Kunnan tehtävänä on edistää, tukea ja järjestää kulttuuritoimintaa kunnassa. Kulttuuritoiminnalla tarkoitetaan taiteen harjoittamista ja harrastamista, taidepalvelusten tarjontaa ja käyttöä, kotiseututyötä sekä paikallisen kulttuuriperinteen vaalimista ja edistämistä.

Työllistämistä tukeva toiminta

Toiminta- ajatus

Työllistämistä tukevaan toimintaan sisältyvät kunnan lakisääteiset työllistämiseen liittyvät tehtävät ja siihen liittyvä monialainen verkostotyö. Kunnan työpaja toiminta sisältyy työllistämistä tukevaan toimintaan. Työpaja on valmennusyhteisö, jonka tavoitteena on tukea hyvinvointia, tunnistaa osaamista ja valmentaa kohti koulutusta ja työtä. Keskeistä on tavoitteellinen, valmentautujan tarpeiden mukainen tukeminen sekä taitojen ja osaamisen kehittäminen.

Olennaiset muutokset	
2024	<ul style="list-style-type: none"> - Toimistopalveluiden esimiehen toimi muutetaan kansalaisopiston koulutussuunnittelijan viraksi - Hyvinvoinnin kasvun ja oppimisen toimialalle tulee tulosalue, johon kuuluu työllistäminen, työpajatoiminta ja yksilövalmentajan tehtävä. Yksilövalmentajan toimi muutetaan työllisyyskoordinaattorin viraksi ja hän ottaa vastuulleen edellä mainitut tehtäväkokonaisuudet. - Varhaiskasvatuksen asiakasmaksutuottojen pienentyminen. - Monitoimitaloon siirtymiseen valmistautuminen ja toimintakulttuurin edistäminen.

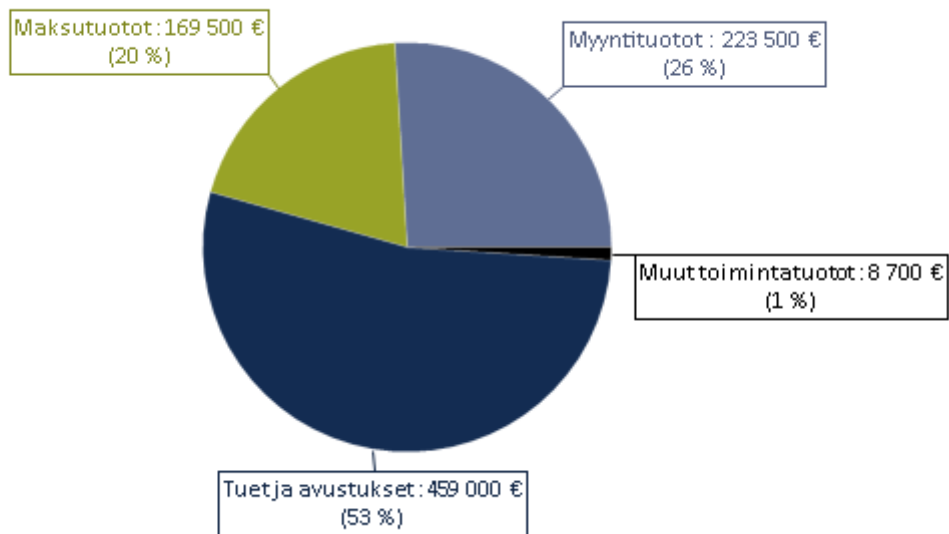


2025	- Monitoimitaloon siirtyminen
2026	- Monitoimitalo käytössä

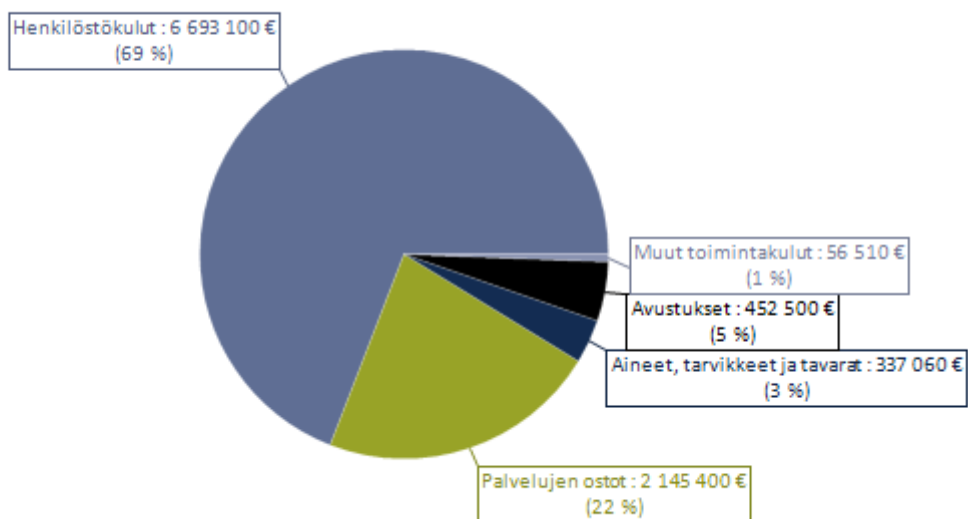
Alla olevassa taulukossa ja kuvioissa on kuvattu hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimialan tulot ja menot lajeittain (€).

Ulkoinen (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	867	725	861	18,80 %
Myyntituotot	259	226	224	-0,89 %
Maksutuotot	199	199	170	-14,82 %
Tuet ja avustukset	384	295	459	55,59 %
Muut toimintatuotot	25	5	9	74,00 %
TOIMINTAKULUT	- 7 306	- 8 151	- 9 685	18,82 %
Henkilöstökulut	- 5 451	- 5 880	- 6 693	13,83 %
Palvelujen ostot	- 1 270	- 1 564	- 2 145	37,19 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 271	- 293	- 337	14,98 %
Avustukset	- 272	- 344	- 453	31,73 %
Muut toimintakulut	- 43	- 70	- 57	-19,51 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 6 440	- 7 426	- 8 824	18,82 %





Maksutuotot ovat pienentyneet varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen alenemisen johdosta. Tuet ja avustukset ovat lisääntyneet uuden työllisyyspalveluiden tulosalueen johdosta.



Henkilöstökulujen nousu johtuu toimistosihteerien siirrosta takaisin toimialoille ja työehtosopimusten mukaisista palkankorotuksista. Varhaiskasvatuksen lisääntynyt palvelun tarve vaikuttaa myös osaltaan henkilöstökulujen nousuun. Palvelujen ostot ovat nousseet yleisen hintojen nousun vaikutuksesta. Koulukuljetukset on kilpailutettava ja tämän vaikutus näkyy vuoden 2023 talousarviossa. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa näkyy yleisen hintojen nousun lisäksi se, että mm. perusopetuksen ict-hankinnat on sisällytetty käyttötalouteen.



Ulkoiset	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisenpalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	866 590	724 500	860 700	18,80 %	860 700	860 700
TOIMINTAKULUT	-7 306 453	-8 150 600	-9 684 570	18,82 %	-11 459 040	-12 360 950
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-6 439 863	-7 426 100	-8 823 870	18,82 %	-10 598 340	-11 500 250
Sivistystoimen hallinto (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT			16 000		16 000	16 000
TOIMINTAKULUT	-107 288	-308 080	-428 680	39,15 %	-434 130	-439 830
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-107 288	-308 080	-412 680	33,95 %	-418 130	-423 830
Varhaiskasvatus (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	259 887	188 500	163 000	-13,53 %	163 000	163 000
TOIMINTAKULUT	-1 710 944	-1 961 030	-2 118 890	8,05 %	-2 268 360	-2 402 880
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-1 451 057	-1 772 530	-1 955 890	10,34 %	-2 105 360	-2 239 880
Koulutus (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	329 804	347 000	323 500	-6,77 %	323 500	323 500
TOIMINTAKULUT	-4 249 621	-4 742 190	-5 295 910	11,68 %	-6 272 490	-6 989 420
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-3 919 816	-4 395 190	-4 972 410	13,13 %	-5 948 990	-6 665 920
Vapaa sivistystyö (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	59 427	52 000	52 000		52 000	52 000
TOIMINTAKULUT	-356 396	-329 370	-382 310	16,07 %	-392 950	-403 830
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-296 969	-277 370	-330 310	19,09 %	-340 950	-351 830
Nuoriso ja liikunta (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	142 337	110 500	94 500	-14,48 %	94 500	94 500
TOIMINTAKULUT	-482 575	-457 660	-429 780	-6,09 %	-439 460	-449 580
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-340 238	-347 160	-335 280	-3,42 %	-344 960	-355 080
Kirjasto ja kulttuuritoimi (Ulkoinen)						



TOIMINTATUOTOT	75 135	26 500	31 700	19,62 %	31 700	31 700
TOIMINTAKULUT	-399 631	-352 270	-363 840	3,28 %	-372 690	-381 870
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-324 496	-325 770	-332 140	1,96 %	-340 990	-350 170
Työllistämistä tukeva toiminta (Ulkoisen)						
TOIMINTATUOTOT	202 623	147 000	180 000	22,45 %	180 000	180 000
TOIMINTAKULUT	-660 373	-696 250	-665 160	-4,47 %	-1 278 960	-1 293 540
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-457 750	-549 250	-485 160	-11,67 %	-1 098 960	-1 113 540

Sitovuustaso: Hyvinvoinnin, kasvun ja oppimisen toimialan toimintakate

Vastuutoimielin: Sivistyslautakunta

Toimialan tilivelvollinen: Sivistysjohtaja Juha Väisänen

6.4 Kuntaympäristöpalvelujen toimiala

Kuntaympäristöpalvelujen toimiala sisältää seuraavat tulosalueet:

- yhdyskuntatekniikka
- ympäristötoimi

Yhdyskuntatekniikka

Yhdyskuntatekniikan tulosalueen tehtävänä on vastata kunnan kiinteistöjen ja infran rakentamisesta ja kunnossapidosta. Myös kaavoitus ja mittaustoimi kuuluvat tulosalueen tehtäviin.

Yhdyskuntatekniikka ylläpitää kunnan puistoja ja liikuntapaikkoja sekä muita yleisiä alueita. Lisäksi tekninen lautakunta toimii kunnan jätehuoltoviranomaisena.

Ympäristötoimi

Tulosalueen tulosityksiköt:

- rakennusvalvonta
- ympäristönsuojelu

Rakennusvalvonta

Toiminta-ajatus

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.

Olennaiset muutokset	
2024	<p>Tarkastusinsinöörin viran perustaminen</p> <p>Maankäyttö- ja rakennuslain kokonaisuudistus astuu voimaan 2025</p> <p>Rakennusjärjestyksen uudistaminen vuoden 2024 loppuun mennessä (voimaan 1.1.2025)</p> <p>Rakennusvalvontaviranomaisen taksan päivittäminen vuoden 2024 loppuun mennessä (voimaan 1.1.2025)</p> <p>Hallintosäännön päivittäminen (ympäristötoimen viranhaltijan/viranhaltijoiden sekä rakennuslautakunnan osalta)</p> <p>Ateriapalvelut siirtyvät 1.1.2024 Meri-Lapin Kuntapalvelut Oy:lle</p>
2025	<p>Rakentamislaki voimassa 1.1.2025</p> <p>Rakennusjärjestys voimassa 1.1.2025</p> <p>Rakennusvalvontaviranomaisen taksa voimassa 1.1.2025</p> <p>Monitoimitalon käyttöönotto</p>



	Hyvinvointialueelle vuokrattujen kiinteistöjen siirtyminen yhtiöön tai myyminen
2026	

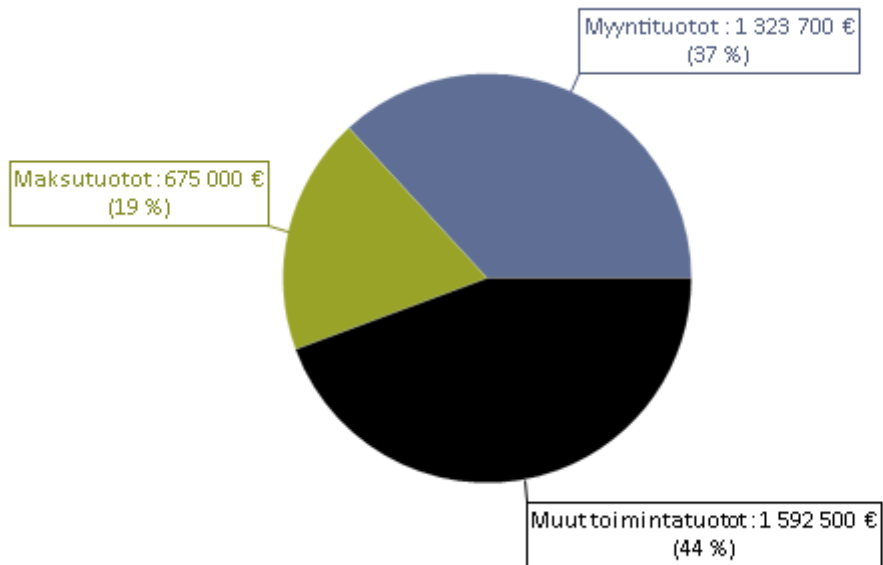
Ympäristönsuojelu

Palvelu ostetaan sopimuksen mukaisesti Rovaniemen kaupungilta.

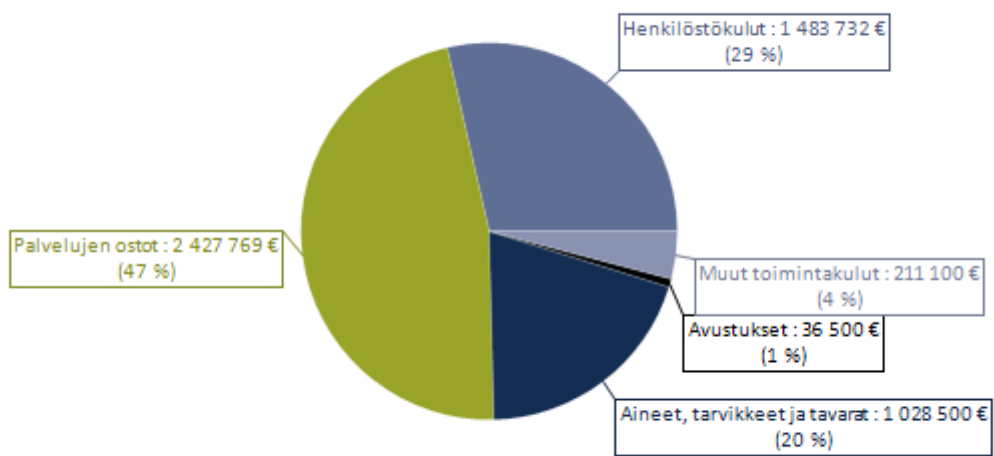
Kuntaympäristöpalvelut sisältäen kaavoitus

Ulkoiset	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
Kuntaympäristöpalvelujen toimiala (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 689 645	3 191 550	3 591 200	12,52 %	3 161 200	2 244 600
TOIMINTAKULUT	-5 844 223	-5 384 134	-5 187 601	-3,65 %	-5 799 310	-5 057 080
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 106 651	-2 109 584	-1 521 401	-27,88 %	-2 563 110	-2 737 480
Yhdyskuntatekniikka (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	1 689 645	3 041 550	2 866 200	-5,77 %	2 866 200	1 779 600
TOIMINTAKULUT	-5 844 223	-5 173 884	-4 912 855	-5,05 %	-5 517 360	-4 767 720
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 106 651	-2 049 334	-1 971 655	-3,79 %	-2 576 160	-2 913 120
Ympäristötoimi (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT	198 744	150 000	95 000	-36,67 %	95 000	95 000
TOIMINTAKULUT	-153 420	-210 250	-212 986	1,30 %	-218 660	-224 600
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	45 324	-60 250	-117 986	95,83 %	-123 660	-129 600
Kaavoitus (Ulkoinen)						
TOIMINTATUOTOT			630 000		200 000	370 000
TOIMINTAKULUT			-61 760		-63 290	-64 760
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ			568 240		136 710	305 240





[Toimintatuotot lisätiedot]



Kuntaympäristöpalvelut ilman kaavoitusta

Ulkoiset	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
TOIMINTATUOTOT	1 689 645	3 191 550	2 961 200	-7,22 %	2 961 200	1 874 600
TOIMINTAKULUT	-5 845 421	-5 384 134	-5 125 841	-4,80 %	-5 736 020	-4 992 320
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	-4 107 850	-2 109 584	-2 089 641	-0,95 %	- 2 774 820	-3 042 720

Sitovuustaso: Kuntaympäristöpalvelujen toimintakate ilman kaavoitusta

Vastuutoimielin: Yhdyskuntatekniikan osalta tekninen lautakunta ja ympäristötoimen osalta rakennuslautakunta

Toimialan tilivelvollinen: tekninen johtaja ja rakennustarkastaja rakennuslautakunnan alaisten asioiden osalta



6.5 Käyttötalous yhteensä

Käyttötalouden tulot ja menot lajeittain (€)

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%
TOIMINTATUOTOT	5 662	4 502	4 487	-0,34 %
Myyntituotot	1 374	2 188	1 556	-28,91 %
Maksutuotot	1 578	653	845	29,41 %
Tuet ja avustukset	1 221	495	486	-1,84 %
Muut toimintatuotot	1 489	1 167	1 601	37,21 %
TOIMINTAKULUT	- 37 316	- 17 575	- 18 173	3,40 %
Henkilöstökulut	- 16 982	- 9 464	- 9 269	-2,06 %
Palvelujen ostot	- 16 000	- 5 152	- 6 473	25,62 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	- 2 517	- 1 866	- 1 410	-24,44 %
Avustukset	- 1 243	- 716	- 712	-0,48 %
Muut toimintakulut	- 574	- 378	- 309	-18,02 %
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 31 606	- 12 990	- 13 611	4,79 %

Ulkoiset (1000€)	TP2022	TA2023	TA2024	Muutos%	SU2025	SU2026
TOIMINTATUOTOT	5 662	4 502	4 487	-0,34 %	4 057	3 140
TOIMINTAKULUT	- 37 316	- 17 575	- 18 173	3,40 %	- 20 620	- 20 852
TOIMINTAKATE/JÄÄMÄ	- 31 606	- 12 990	- 13 611	4,79 %	- 16 488	- 17 637



7 INVESTOINTIOSA

Kolarin kunta investoinnit yhteensä	TA2024	TS2025	TS2026
Investoinnit			
Menot	-2 065 000 €	-3 475 000 €	-1 740 000 €
Tulot	326 500 €	620 000 €	200 000 €
Netto	-1 738 500 €	-2 855 000 €	-1 540 000 €

Investoinnit yhteensä ryhmittäin	TA2024	TS2025	TS2026
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Menot	-120 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-120 000 €	0 €	0 €
MAA-JA VESIALUEET			
Menot	-70 000 €	0 €	0 €
Tulot	120 000 €	0 €	0 €
Netto	50 000 €	0 €	0 €
RAKENNUKSET: OPETUS- JA KULTTUURITOIMI			
Menot	-846 000 €	-1 350 000 €	-870 000 €
Tulot	91 500 €	0 €	0 €
Netto	-754 500 €	-1 350 000 €	-870 000 €
RAKENNUKSET: SOSIAALI- JA TERVEYSTOIMI			
Menot	0 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €



Netto	0 €	0 €	0 €
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET			
Menot	-554 000 €	-1 240 000 €	-835 000 €
Tulot	70 000 €	620 000 €	200 000 €
Netto	-484 000 €	-620 000 €	-635 000 €
KONEET JA KALUSTO			
Menot	-80 000 €	-885 000 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-80 000 €	-885 000 €	0 €
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Menot	-20 000 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	-20 000 €	0 €	0 €
OSAKKEET JA OSUUDET			
Menot	0 €	0 €	0 €
Tulot	0 €	0 €	0 €
Netto	0 €	0 €	0 €
RAKENNUKSET: MUUT KIINTEISTÖT			
Menot	-375 000 €	0 €	-35 000 €
Tulot	45 000 €	0 €	0 €
Netto	-330 000 €	0 €	-35 000 €



8 KONSERNIJOHDON JA TYTÄRYHTEISÖJEN TAVOITTEET

Valtuusto päättää kuntalain mukaan omistajaohjauksen periaatteista ja konserniohjeesta. Omistajaohjauksella on huolehdittava siitä, että kunnan tytäryhteisön toiminnassa otetaan huomioon kuntakonsernin kokonaisuus.

Talousarviossa ja –suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Valtuusto asettaa strategiset tavoitteet kuntakonsernissa samaan tapaan kuin se määrittelee ne kunnassa. Tavoitteilla ohjataan konsernijohtoa (kunnanjohtaja ja kunnanhallitus), kuntaa eri yhteisöissä edustavia henkilöitä sekä tytäryhteisöjä.

Kuntakonserniin kuuluvat seuraavat yhteisöt:

Tytäryhtiöt

- Kiinteistö Oy Kolarin Hallinto- ja toimintakeskus
- Kolarin Vuokra-Asunnot Oy
- Tunturi-Lapin Vesi Oy
- Tunturi-Lapin Reitit Oy

Kuntayhtymät

- Lapin liitto

Yhteisyhteisöt

- Tornionlaakson Sähkö Oy
- Lapin Informaatioteknologia LapIT Oy
- Kuntarahoitus Oy
- Asunto Oy Kolarin Ylläsloiste
- Asunto Oy Kolarin Ylläsvalo
- As Oy Kolarin Ruukinpuisto
- Ylläksen Markkinointi Oy/Visit Ylläs
- Sarastia Oy



Konsernijohtolle ja kunnan edustajille asetetut tavoitteet

konsernijohto raportoi valtuustolle konserniohjeen mukaisesti

edustajat raportoivat tytäryhteisöistä kunnanhallitukselle konserniohjeen mukaisesti

Konserniyhteisöille asetetut tavoitteet

Konserniyhteisöille asetetaan tavoitteeksi saavuttaa ylijäämäinen tulos.

Tytäryhtiöiden taloudelliset tavoitteet

Kiinteistö Oy Kolarin hallinto- ja toimintakeskus					
	Liikevaihto	Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	Tilikauden voitto/tappio	Omavaraisuus %	Pitkäaikaisten lainojen määrä
TA2024	193 000	0	0	98	0
TA2023	192 600	0	0	98	0
Toteuma 2022	192 000	0	0	98	0

Kolarin Vuokra-Asunnot Oy					
	Liikevaihto	Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	Tilikauden voitto/tappio	Omavaraisuus %	Pitkäaikaisten lainojen määrä
TA2024	1 033 561	36 094	36 094	41,8	2 104 544
TA2023	1 054 270	75 022	75 022	33	2 316 000
Toteuma 2022	1 057 013	7 729	7 129	37,65	2 298 170

Tunturi-Lapin Vesi Oy					
	Liikevaihto	Voitto/tappio ennen	Tilikauden	Omavaraisuus	Pitkäaikaisten



		satunnaisia eriä	voitto/tappio	%	lainojen määrä
TA2024	2 816 282	15 000	0	30	8 375 890
TA2023	2 760 632	-41 663	-220 200	63	9 749 000
Toteuma 2022	2 633 641	55 885	20 325	33	8 141 812

Tunturi-Lapin Reitit Oy					
	Liikevaihto	Voitto/tappio ennen satunnaisia eriä	Tilikauden voitto/tappio	Omavaraisuus %	Pitkäaikaisten lainojen määrä
TA2024	917 867	34 767	27 814	37	200 000
TA2023	952 314	37 294	29 835	37	200 000
Toteuma 2022	761 731	16 077	16 077	37	200 000

