



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

**TILINPÄÄTÖS JA
TOIMINTAKERTOMUS
2021**

Sisällys

1	TOIMINTAKERTOMUS	5
1.1	Tilinpäätöstä koskevat säännökset.....	5
1.2	Kirkkoherran katsaus.....	5
1.3	Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet.....	7
1.3.1	Kirkkovaltuusto	7
1.3.2	Kirkkoneuvosto.....	8
1.3.3	Muut toimitelimit	8
1.3.4	Aloitteet	11
1.3.5	Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio.....	11
1.4	Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta	11
1.4.1	Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio.....	12
1.4.2	Talousarvion seuranta	13
1.4.3	Talous- ja henkilöstöhallinto	13
1.4.4	Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen	14
1.4.5	Tietoturva	14
1.4.6	Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen.....	14
1.5	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	15
1.5.1	Henkilöstöriskit	15
1.5.2	Rahoitusriskit.....	15
1.5.3	Vahinkoriskit.....	16
1.5.4	Ympäristö- ja kiinteistöriskit	16
1.5.5	Sopimustoiminta	16
1.5.6	Muut huomioidut riskit.....	17
1.6	Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut.....	18
1.6.1	Seurakunnan henkilöstö	18
1.6.2	Henkilöstökulut	19
1.6.3	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta	19
1.6.4	Henkilökunnan etuudet.....	20
1.7	Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset	20

2	TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	22
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi	22
2.1.1	Hallinto, pääluokka 1	23
2.1.2	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2	25
2.1.3	Hautaustoimi, pääluokka 4	33
2.1.4	Kiinteistötoimi, pääluokka 5	35
2.2	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi	36
2.2.1	Rahoitusosan toteutuminen	37
2.3	Investointiosan toteutuminen	38
2.4	Käyttötalousosan toteutuminen	39
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	39
2.4.2	Verotulot ja valtionrahoitus	40
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	42
3.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut	42
3.2	Tase ja sen tunnusluvut	44
3.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut	45
3.4	Olenaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen	45
3.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä	47
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	48
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	48
4.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus	49
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot	49
4.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely	49
4.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma	49
4.4	Taseen liitetiedot	50
4.4.1	Pysyvien vastaavien erittely	50
4.4.2	Oman pääoman erittely	51
4.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)	51
4.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset	52
4.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä	52

5	ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	53
5.1	Hautainhoitorahaston toiminta	53
5.2	Hautainhoitorahaston toteutuminen.....	53
5.3	Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	55
5.4	Hautainhoitorahaston tase ja tunnusluvut.....	56
5.5	Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut.....	57
5.6	Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	57
5.7	Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	57
5.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi	58
6	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET	59
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista	59
6.2	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista.....	59
6.3	Luettelo tositelajeista	60

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Kirjanpitolain 3 luvun 6 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava neljän kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Seurakunnan tilinpäätös on aina laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja se on saatettava kirkkovaltuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä (taloussääntö 28 §).

Taloussäännön 22 §:n mukaan "Seurakunnan tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä kirkkojärjestyksen sekä kirjanpitolain ja -asetuksen säännösten, kirkkohallituksen ja kirkkoneuvoston antamien ohjeiden sekä tämän säännön määräysten mukaisesti.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman ja taseen liitetietoineen, talousarvion toteutumisvertailun sekä toimintakertomuksen. Rahoituslaskelma esitetään tilinpäätöksen liitetietona.

Talousarvion toteutumisvertailu koostuu käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- sekä investointiosasta. Talousarvion toteutumisvertailuun merkitään myönnetyt määrärahat ja tuloarviot, niiden muutokset, määrärahan käyttö, tuloerien kertyminen sekä määrärahan ja tuloerän ylitys tai alitus. Toteutumisvertailu esitetään vähintään sillä sitovuustasolla, jolla kirkkovaltuusto on hyväksynyt määrärahat ja tuloarviot pääluokittain.

Tilinpäätöksen yhteydessä kirkkoneuvosto tekee esityksen tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi (KJ 15:9).

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua. Tilinpäätösaineisto sidotaan tilinpäätösasiakirjaksi.

1.2 Kirkkoherran katsaus

Toimintakaudella seurakuntaan saatiin vakituinen kirkkoherra, maaliskuun alussa tehtävässä aloitti Jussi Ollila. 21.3.2021 vietettiin piispanmessu, jossa hänet siunattiin tehtäväänsä. Seurakuntapastori Asko Nuorkivi siirtyi kesäkuussa Helsinkiin Pakilan seurakunnan pastoriksi. Elo- syyskuussa pastorin sijaisena toimi kokenut seurakuntapastori Anitta Kuusinen. Syyskuussa seurakuntapastorin viransijaisena aloitti teol. maisteri Eeva Saarimaa, joka sai pappisvihkimyksensä piispa Jukka

Keskitalolta juhlain menoin Oulun tuomiokirkossa 6.11.2019. Papistoa avusti Simo Rundgren, joka hoiti mm jumalanpalveluksia, pyhäinpäivän messun ja hautauksia.

Tunturi-Lapin koronatautilanne on ollut valtakunnallisesti katsoen hyvin hallinnassa. Pandemian takia seurakunnan monet toiminnot toteutettiin AVIn ja hiippakunnan ohjeiden ja rajoitustoimien mukaisina. Tämä näkyi tilaisuuksien tarjonnassa ja osanottajamäärissä. Kokoava toiminta ja mm. konserttitoiminta oli tilanteen takia vähäistä.

Toimintavuonna aloitettiin seurakunnan strategiatyöskentely ja laadittiin Yhteinen väylä – niminen strategia. Siinä suunnittelun keskeisenä lähtökohtana oli taloudellisen ja toiminnallisen tasapainon säilyttäminen, kiinteistökannan tilanne sekä tulevan toiminnan suuntaviivojen luominen ja seurakunnan näkyvyyden ja tiedotuksen parantaminen.

Vakiintuneina työmuotoina ovat olleet sunnuntain pääjumalanpalvelukset joko Kolarissa tai Sieppijärvellä sekä muutaman kerran toimintavuoden aikana Pyhän Laurin kappelissa. Kesäaikana jumalanpalvelus on järjestetty Kolarinsaaren kirkossa ja myös Laavukirkolla. Hoitoyksiköissä on vierailtu säännöllisesti, mikäli koronatilanne salli. Sielunhoidolliset kohtaamiset ja hartaudet on toteutettu terveyskeskuksessa, palvelukoti Tannassa ja Palvelutalolla sekä Kotikonnussa. Yhteistyötä tehtiin kotisairaanhoidon kanssa. Kotisaattohoidon potilaiden luona on vierailtu ja toimitettu yksityisehtoollisia terveysturvallisesti. Tervehdyskäyntejä kodeissa tehtiin pyydettyäessä. Ikäihmisille järjestettiin syntymäpäiväjuhlat yleisörajoitusten vuoksi porrastetusti kahtena päivänä.

Päiväkerhoja ja perhekerhoja pidettiin, kun rajoitukset sen sallivat, lapsille ja lapsiperheille järjestettiin toimintavuoden aikana mm. perhemessuja, eskarien siunaus, toimintapäivä yhteisvastuutahtumana Vanhan kirkon ympärillä, juoksukilpailu keskustentällä ja jouluna koko perheen joulupolku. Lastenohjaajana toimi Anne Grip.

Seurakunnassa toteutettiin kaksi rippikoululeiriä Nuottavaaran koululla, rippikoulusta vastasi pastori Asko Nuorkivi parinaan pastori Ari Kokkonen ja emäntänä toimi Jaana Komulainen. Vierailevia opettajia kävi seurakunnan muista työaloista: kanttori, diakoni, kirkkoherra.

Koulujen päivänavaukset ja nuortenillat olivat tauolla. Rippikoulutoiminta ja isoiskoulutus käynnistyivät marraskuussa Eeva Saarimaan ja diakoni Tiia Helanderin johdolla. Rippikouluopetuksen aloitti 44 rippikoulunuorta.

Diakoniatyön kerhotoiminta oli kaudella vähäisempää rajoitusten ja osanottajien vähäisyyden takia. Diakoniatyöntekijän johdolla seurakunta toteutti yhteisvastuutahtumia ja myyjäisiä. Henkilökohtaisen ja taloudellisen auttamisen tarve korostui pandemia-aikana.

Musiikkitoiminnassa kirkkokuoro toimi rajoitusten salliessa ja esiintyi jumalanpalveluksissa. Konsertteja oli kertomuskaudella normaalia vähemmän, mutta

Pyhän Laurin kappelin konsertit kokosivat mukavasti kuulijoita, samoin Kolarin kirkossa järjestetyt konserttikiertue-esitykset. Kanttorina toimi Päivi Suoraniemi, sijaisina toimivat Marianne Ylitalo, Jaakko Eerola ja Paavo Eero

Kesäkuussa Kolarinsaaren vanha kirkko oli kävijöille avoinna, uutena palveluna oli kirkkokioski, jossa saattoi poiketa nauttimaan kahvit tai virvokkeet. Vanhalle kirkolle palkattiin kaksi kesätyöntekijää, yhteistyössä Kolarin kunnan kanssa nuorten, työsetelin avulla. Hautaustoimessa oli kesän ajan palkattuna kaksi henkilöä kunnan työllistämistuen avulla. Seurakuntamestarina toimi Aarto Järvenpää

Jouluaikana seurakunta osallistui myyjäisiin ja pitkän illan katutapahtumaan. Kauneimmat joululaulut laulettiin rajoitetun henkilömäärän sallimissa puitteissa porrastetusti kirkkotiloissa tai ulkona.

Kolarin seurakunnan tunturityötä on tehty yhdessä Muonion seurakunnan kanssa. Marraskuussa tunturipapin virka Muoniossa loppui. Viikkomessut Pyhän Laurin kappelissa on toteutettu perinteiseen tapaan viikkopappien avustuksella tai oman seurakunnan pappien voimin. Suntion tehtävissä on toiminut Leila Kangosjärvi.

Taloudenhoitosopimus uusittiin kolmen seurakunnan kesken. Taloudenpito on hoitunut sujuvasti. Kolarin Pellon ja Ylitornion talouspäällikön tehtäviä hoitaa Pirta Melaluoto.

Luottamushenkilötoiminta on toiminut kitkattomasti, kokoukset ja päätöksenteko on ollut sujuvaa. Viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on ollut aktiivista.

Jussi Ollila, kirkkoherra

1.3 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

1.3.1 Kirkkovaltuusto

Kolarin seurakunnan kirkkovaltuusto on seurakunnan päättävä toimielin, jossa on yhteensä 15 valtuutettua. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Vesa Pellikka ja varapuheenjohtajana Anna-Liisa Keskitalo.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Vesa Pellikka	Anna-Liisa Keskitalo	Aleksi Erkheikki
Tiina Hauensuo	Nella Hietanen	Anita Jaako
Kari Koivumaa	Arja Lauri	Sanni Nordberg
Esa Palovaara	Leila Raappana	Kerttu Taina
Marjut Tiensuu	Henna Vaattovaara	Marja Äkäslompolo

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa ja teki päätöksen 22 asiasta.

1.3.2 Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaisissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrätty tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäviksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi. Kirkkoneuvosto valvoo ja johtaa seurakunnan hallinnon ja toiminnan johtamista. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on vuonna 2021 toiminut ajalla 1.1. - 28.2.2021 vs. kirkkoherra Asko Nuorkivi, minkä jälkeen puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Jussi Ollila. Varapuheenjohtajana on toiminut Kari Koivumaa. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kahdeksan varsinaista jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet	varajäsenet
Jussi Ollila	
Kari Koivumaa	Paavo Vitikka
Nella Hietanen	Arja Lauri
Anita Jaako	Aleksi Erkheikki
Antero Laine	Valtteri Teurajärvi
Esa Palovaara	Tiina Hauensuo
Pertti Palovaara	Keijo Kumpula
Marjut Tiensuu	Kerttu Taina
Henna Vaattovaara	Sanni Nordberg

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuonna kuusi kertaa ja teki päätöksen 79 asiasta.

1.3.3 Muut toimielimet

1.3.3.1. Ympäristödiplomitoimikunta

Seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelmassa 2018 oli kirjattu tavoitteeksi huomion kiinnittäminen ympäristöasioihin ja niiden sertifiointiin Kirkon ympäristödiplomien kautta. Kirkkoneuvosto kokouksessaan (KN6) 18.10.2018 § 88 päätti perustaa ympäristödiplomitoimikunnan toteuttamaan ympäristödiplomien vaatimia toimia.

Ympäristödiplomitoimikunta

Arja Lauri	Kari Koivumaa	Asko Nuorkivi
Jaana Komulainen	Henna Vaattovaara	

Ympäristödiplomitoimikunta ei kokoontunut vuoden aikana.

Toimikunnan koollekutsujaksi ja projektista vastaavaksi oli nimetty Asko Nuorkivi. Ympäristödiplomitoimikunta suoritti alustavan pistelaskun ympäristödiplomiin ehtojen pykälästä. Toimikunta nimesi työalojen vastuuhenkilöt kirjoittamaan ympäristödiplomiin tarvittavat tekstit. Metsänhoidollisesta tekstistä vastuulliseksi nimettiin Kari Koivumaa.

1.3.3.2. Kiinteistötoimikunta 2021 -2022

Kirkkoneuvosto nimesi vuonna 2021 kiinteistötoimikunnan jäsenet vuosiksi 2021 – 2022.

Kiinteistötoimikunta

Kirkkoherra	seurakuntamestari	työsuojeluvaltuutettu
Kari Koivumaa	Antero Laine	Marjut Tiensuu

Kiinteistötoimikunta ei kokoontunut kertomusvuoden aikana.

Kiinteistöasioita tarkisteltiin aktiivisesti eri näkökulmin kertomusvuoden aikana. Rakennuksien hanke- ja tarvekartoitusta tehtiin Vierico Oy:n toimesta ja raportit käsiteltiin kirkkoneuvoston kokouksessa. Kartoitus on pohjana tulevan vuoden aikana laadittavalle kiinteistöstrategialle.

1.3.3.3. Kirkkovaltuuston vaalilautakunta 2019 -2022

Kirkkovaltuusto valitsi vaalilautakunnan jäsenet vuosiksi 2019 - 2022.

Varsinainen jäsen	Varajäsen
Arja Lauri	Esa Palovaara
Anna-Liisa Keskitalo	Aleksi Erkheikki
Henna Vaattovaara	Sanni Nordberg

1.3.3.4. Toiminnalliset tiimit

Toiminnallisten tiimien tarkoituksena on tukea seurakunnan henkilökunnan toimintaa ja kehittää sitä seurakuntalaisten parhaaksi laajalla näkemyksellä.

Kasvatustiimi

Seurakuntapastori (tiimin toiminnasta vastaava)

lastenohjaaja
Henna Vaattovaara
Nella Hietanen
Aleksi Erkheikki
Sanni Nordberg

Kasvatustiimi ei kokoontunut toimintakauden aikana.

Jumalanpalvelus ja musiikkitiimi

Kirkkoherra (tiimin toiminnasta vastaava)
Kanttori
Seurakuntapastori (tarvittaessa)
Marjut Tiensuu
Kari Koivumaa
Marja Äkäslompolo
Helena Koberg-Hietanen

Jumalanpalvelus- ja musiikkitiimi ei kokoontunut toimintakauden aikana.

Diakoniatiimi

Diakonissa (tiimin toiminnasta vastaava)
Kirkkoherra
Oiva Rundgren
Anita Jaako
Tiina Hauensuo
Arja Lauri
Eeva-Kaisa Tiensuu

Diakoniatiimi ei kokoontunut toimintakauden aikana, mutta tiimi teki yhteistyötä eri sähköisin viestintävälinein.

Lähetys- ja viestintätiimi

Kirkkoherra
Toimistos sihteeri
Seurakuntapastori (tarvittaessa)
Esa palovaara
Henna Vaattovaara
Marketta Filppa
Vesa Pellikka

Lähetys- ja viestintätiimi ei kokoontunut toimintavuoden aikana.

1.3.3.5. Edustajat eri yhteisöissä

Kirkkoneuvosto on valinnut edustajat eri yhteisöihin.

Kolarin Palvelutaloyhdistys ry
Metsä- ja yksityistie asiat
Oulun aluekeskusrekisterin
yhteisjohtokunta

Kari Koivumaa ja Esa Palovaara
Kari Koivumaa

kirkkoherra

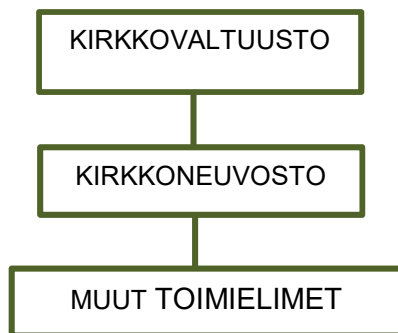
1.3.4 Aloitteet

Seurakunnassa ei kirjattu aloitteita kertomusvuonna.

1.3.5 Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio

Kolarin seurakunta kuuluu Suomen evankelis-luterilaisiin seurakuntiin. Seurakuntien ylin päättävä toimielin on Kirkkohallitus. Kolarin seurakunta on osa Oulun hiippakuntaa ja kuuluu Lapin rovastikuntaan. Seurakunta toimii itsenäisenä seurakuntana Kolarin kunnan alueella.

Seurakunnan organisaatio



1.4 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

Sisäisestä valvonnasta vastaa kirkkoneuvosto ja valvonnan käytännön toteuttamisesta vastaa kirkkoherra. Työalojen vastuuhenkilöt ovat antaneet selonteot työalojensa tavoitteiden toteutumisesta.

Päätyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omavalvontana. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja

ohjeiden laatimiseen ja valvomiseen. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittämistä ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä
- Tietoturvatöiden toteutumisesta
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnasta
- Sopimustoiminnasta

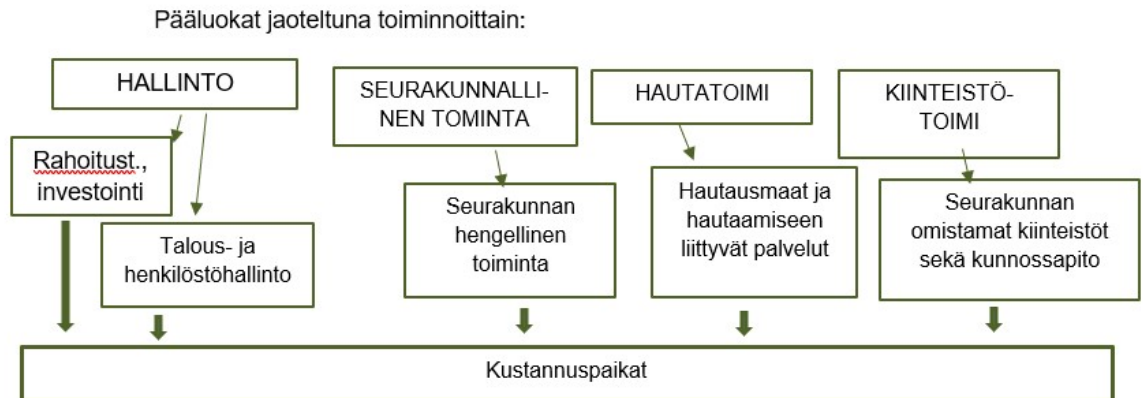
Ohje- ja johtosääntöjä sekä seurakunnan sisäisiä ohjeistuksia päivitetään tulevina vuosina, kun uusi kirkkolaki vahvistetaan.

1.4.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

Seurakunnan sisäinen talouden ja toiminnan valvonta ja seuranta toteutetaan pääluokka (tehtäväalue) sekä kustannuspaikka (tulosityksikkö) tasolla. Seurantakohteet ovat perustettu kirkkohallituksen ohjeistuksen ja suositusten mukaisesti. Kustannuspaikkaseurannassa on huomioitu myös seurakunnan tarpeet oleellisuusperiaatteella.

Pääluokkia ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautatoimi, kiinteistötoimi. Rahoitustoimi ja investoinnit ovat osa hallinnon pääluokkaa, vaikkakin käsitellään myös omina erillisinä pääluokkakohteina.

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Kirjanpito hoidetaan mahdollisuuksien mukaisesti kustannuspaikkatasoisesti.



1.4.2 Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyyttä kustannuspaikkatasolla. Talousarvion reaaliaikainen seuranta ei ole mahdollistettu kaikille työalojen vastuhenkilöille SAP-järjestelmän kautta. Seurantaraportti on julkaistu työntekijöille kuukausittain.

Kirkkoneuvoston sekä valtuuston jäsenille on tiedotettu kokouksissa taloudellisesta tilanteesta vuoden aikana.

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

1.4.3 Talous- ja henkilöstöhallinto

Vuoden 2019 alusta alkaen on henkilöstöhallinnon liitetiedostot ja kaikki henkilön palkkaukseen liittyvät tiedot on välitetty suoraan Kirkon Palvelukeskukseen sähköisesti, jossa tieto tallennetaan järjestelmään asiatarastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi.

Seurakunnassa hankintalaskuilla on useampi tarkastusvaihe. Kirkon Palvelukeskus perustaa toimittajat ja saajien pankkitilit, palvelun/ tuotteen tilaaja tarkistaa hankinnan ja hyväksymisen vahvistavat kirkkoherra ja talouspäällikön tehtävää hoitava. Pääala 1012... hyväksyy kirkkoherra ja pääalat 1011..., 1014...,1015...,1016... hyväksyy talouspäällikön tehtävää hoitava. Laskun maksatuksen suorittaa Kirkon Palvelukeskus.

Kirjanpidon tiliöintimalli on suosituksen ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

Hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan prosessia. Vuosikellossa kirjattuihin toimintoihin ollaan laatimassa ohjeet, joita päivitetään vuosittain.

Ylitornion seurakunnan talous- ja asiakaspalvelutiimi tuottavat palveluita yhteistyösopimuksella Kolarin seurakunnalle.

1.4.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

1.4.5 Tietoturva

EU-tietosuoja-asetuksen mukaisia dokumentteja ja ohjeet on laadittu työaloittain. Dokumentointia kehitetään jatkuvan kehittämisen periaatteella. Tietosuojan yhdyshenkilönä toimii Tuula Kivelä. Tietosuojavastaavan tehtäviä hankitaan ostopalveluna Oulun Aluerekisterikeskukselta.

Tietoturvaa on kehitetty sähköisien järjestelmien laajemmalla käyttämisellä ja dokumenttien tallennuksessa käytetään kirkkohallituksen palvelinympäristöä. Paperidokumenttien käyttämisestä on vähennetty viime vuosien aikana merkittävästi. Turvasähköpostia on mahdollista käyttää kaikilla seurakunnan työntekijöillä.

Paperiset arkaluonteiset aineistot tuhoetaan ulkopuolisen Reisword Finland Oy:n toimesta.

Kolarin seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvostossa 18.10.2018.

1.4.6 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja.

Yhteisvastuukeräyksen hallinnon ja talouden valvonnan suoritti Kirkkoneuvoston valitsema Antero Laine.

Käteisen rahan käsittely todennetaan Katrina järjestelmässä. Tilaisuuksien ja tapahtumien aikana kerätyt varat kirjattiin Katrina järjestelmään kerääjän toimesta. Järjestelmä kirjaa lokitietoa tiedon tallentajasta ja muokkaajasta. Katrina järjestelmän tieto ei kaikilta osin vastannut kirjanpidon kerättyjen varojen seurantaan, kirjanpitoa korjattiin vastaamaan Katrinan kirjauksia. Käteisen rahan kirjaaminen kirjanpitoon tapahtuu toimistohenkilön toimesta ja valvonnasta vastasi talouspäällikkö.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Sisäistä tarkastusta toteutettiin työaloittain Ylitornion seurakunnan talouspäällikön toimesta ja ohjaamana.

1.5 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.5.1 Henkilöstöriskit

Henkilöstön keski-ikä on noussut luonnollisen ikärakenteen mukaisesti. Seurakunnassa ei ole tapahtumassa merkittäviä eläköitymisiä seuraavien viiden vuoden aikana, mutta seurakunnassa on palvelussuhteessa eläkeiän ylittänyt henkilö.

Seurakunnassa kirkkoherra toimii seurakunnan ainoana johtava viranhaltija.

Suntion tehtäviä on hoidettu kolmen henkilön toimesta osana työnkuvaa. Toimintamalli ei kuitenkaan takaa henkilöriskitöntä toimintaa, vaan asiaa tulee pohtia myös henkilöriskien vähentämisen näkökulmasta.

Toimiston henkilöstöriskejä pystyttiin hallitsemaan aikaisempia vuosia paremmin. Toimiston asiakaspalvelijan tehtäviä voidaan hoitaa osittain yhteistyösopimuksella Pellon ja Ylitornion seurakunnan toimistohenkilöiden toimesta.

Henkilöriskeiksi voidaan kirjata yleinen osaavan henkilöstön työvoimapula.

1.5.2 Rahoitusriskit

Rahoitusriskeiksi luetaan korko-, valuutta-, maksuvalmius-, luottoriskit. Seurakunnalla ei ole lainoja, eikä näin ollen korkoriskiä.

Maksuvalmius on 362 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 699 021,11 euroa. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Sijoitusriskiä ei kertomusvuonna aktivoitunut.

1.5.3 Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. Metsävakuutusta tarkistettiin vuoden aikana niin, että vakuutukseen lisättiin kaikki merkittävät metsämaat sekä korvaussumma päivitettiin. Hallinnon ja johtavien viranhaltijoiden toiminta on vakuutettu vastuuvakuutuksella.

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla on apuna vakuutusmeklari Arktia Oy. Vakuutusturvaa on tarkasteltu vuosittain ja vakuutukset on tarkistettu kokonaisuudessaan kertomusvuonna. Vakuutukset ovat Pohjola Vakuutus Oy:llä.

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Basis - järjestelmän tietoja tulee päivittää seurakunnan kiinteistöomaisuuden ja arvoesineistön osalta.

1.5.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan omistuksessa on kiinteistöjä, joiden kunnosta ei ole tehty kuntoarvioita. Kiinteistöjen kunnossapidossa ja huollossa tulee tulevaisuudessa varautua myös yllättäviin ja merkittäviinkin kustannuksiin.

Kolarin keskustan ulkopuolella olevien kiinteistöjen lämmitysmuotona on sähkö. Kolarin keskustan kiinteistöt ovat kaukolämmön piirissä. Kolarinsaaren kirkko on ilman lämmitystä.

Kulttuurihistoriallisen Kolarinsaaren kirkon valvontaa hoidetaan kameravalvonnalla ja valaistuksella. Kirkko on merkittävä kohde ja paloherkästä materiaalista valmistettu, josta muodostuu merkittävä riski mm. ilkeivallan kohteeksi joutumiselle.

Seurakunnan toiminta on muuttanut rakennusten ja toimitilojen tarpeita viimeisen vuosikymmenen aikana. Tulevina vuosina kiinteistöihin liittyviä taloudellisia riskejä pyritään hallitsemaan laadittavalla kiinteistöstrategialla. Kiinteistöt ovat vakuutettuna.

Seurakunnan kiinteistöihin tulee päivittää pelastussuunnitelmat. Kertomusvuoden aikana osaan kiinteistöissä saatiin sähkölukitukset ja kulunvalvonta sekä osassa rakennuksista on lisäksi hälytysjärjestelmä.

1.5.5 Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistöhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat

vahingot. Sopimukset on kilpailutettu ja niistä on laadittu sopimukset, joissa edellä kerrottuja riskejä on hallittu. Seurakunnalla on henkilökunnassa seurakuntamestari, jonka tehtäviin kuuluvat myös kiinteistönhoito ja -kunnossapito.

Ylitornion seurakunta on palkannut palvelussuhteeseen taloussihteerin jakamaan taloushallinnon ja hallinnontyön riskiä talouspäällikön kanssa. Yhteistyösopimus taloushallinnon ja toimistotyön hoitamisesta jatkettiin edellisen vuoden tapaan. Suurin osa hallinnon tehtävistä ovat yhtenäistetty kolmen yhtistyöseurakunnan kanssa, joten tältä osin työtä voidaan hoitaa eri seurakuntien henkilöstön toimesta.

Seurakunnallisessa toiminnassa tehdään yhteistyötä eri tahojen, mm. kunnan kanssa. Yhteistyö on ajan saatossa muotoutunut, eikä toiminnasta ole tehty kirjallisia sopimuksia tai työnjakoasiakirjoja.

Tunturipappi toiminta muuttui loppuvuodesta 2021. Toiminnan muuttuminen toi suuremman vastuun turisti- ja tunturitoiminnasta Kolarin seurakunnalle. Vastuunottamiseksi ja laadukkaan turistityön takeeksi, seurakunta huomioi laatimassaan strategiassa yhdeksi lähetystyön osaksi sisälähetystyön, jonka ensimmäinen painopiste on tunturialueella. Sisälähetystyötä kehitetään voimakkaasti tulevan vuoden aikana.

1.5.6 Muut huomioidut riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja. Nämä tiedot ovat vaikeasti tarkistettavissa tai tietojen hallinta ei ole luotettavaa eikä järjestelmällistä eikä kaikilta osin edes mahdollista.

Hautatoimenohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille. Hautatoimenjärjestelmän hankintaprosessia edistettiin suunnittelutasolla vuonna 2019 ja prosessi aloitettiin seurakunnassa 2020 vuoden lopulla. Prosessin ensimmäinen vaihe, hautakortiston digitointi saatiin Kolarin seurakunnan osalta tehtyä ja vuoden 2021 aikana. Järjestelmätasoinen tiedonhallinta tarvitsee ensimmäisen vaiheen sekä seuraavan vaiheen toteutuksen.

Hautakortiston digitointia täydennetään lisätietoja olemassa olevin resurssein ja tapahtumakohtaisesti. Kortistotietojen vertailua on syytä tehdä vielä hautausmaalla tulevien kesien aikana. Koska käytössä on sama kortisto-ohjelma kuin Ylitornion seurakunnalla, asiakaspalvelijan työt voidaan hoitaa näiden seurakuntien osalta etäyhteyksillä. Pellon seurakunnan digitoitu aineisto saataneen järjestelmään 2022.

Hautausmaiden ajantasainen ja mitattu kartta puuttuu seurakunnalta, tämä osaltaan vaikuttaa seurakuntamestarin työhön, vaikka hautakortiston digitointi on osaltaan helpottanut työn tekemisen.

1.6 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu SAP- järjestelmässä olevilla tiedoilla.

1.6.1 Seurakunnan henkilöstö

Henkilöstön määrää on tarkasteltu vuodenvaihteen tilanteesta. Henkilöstötilastoissa ei ole huomioituna virka- tai työsuhdevapaalla olevia tai toimituspalkkioilla työtä tekeviä henkilöitä.

Seurakunta valitsi 1.3. kirkkoherran virkaan Jussi Ollilan. Seurakuntapastorin virkaa hoidettiin viransijaisella 1.7. alkaen.

Työsuhteen rakenne henkilömäärin 31.12.

Henkilörakenteen luvut ovat henkilömääriä 31.12.

	2018	2019	2020/HTV	2021/HTV
Kokoaikainen	7	7	7	6
Osa-aikainen	3	4	2	4
Henkilöstö yhteensä	10	11	9 / 11,8	10/9

	2018	2019	2020	2021
Virkasuhteessa	7	7	5	5
Työsopimussuhteessa	3	4	4	5
Henkilöstö yhteensä	10	11	9	10

	2018	2019	2020	2021
Miehiä	3	4	2	2
Naisia	7	7	7	8
Henkilöstö yhteensä	10	11	9	10
Henkilöstön keski-ikä/v	49,7	49,3	47,1	52,5

Henkilöstö pääaloittain 31.12.

	2018	2019	2020	2021
Hallinto	1	1	1	2
Seurakunnallinen työ	6	6	5	5
Hautatoimi	0,5	1,5	1,5	1,5
Kiinteistötoimi	2,5	2,5	1,5	1,5
	10	11	9	10

1.6.2 Henkilöstökulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 28.2.2022 asti. Henkilöstökulut on jaettu henkilöittäin työala- ja kustannuspaikkakohtaisesti talousarviossa sovitun jakoperusteen tai kauden aikana tapahtuneen oleellisen muutoksen mukaisesti.

Julkisen sektorin (valtion, kunnan, kirkon, Kelan, Kevan ja Suomen Pankin) lomarahoja vähennettiin 30 prosentilla. Vähennys koski vuosina 2017 - 2020 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja. Ns. Kikyn poistuminen nosti henkilöstökuluja näiltä osin vuodelle 2021.

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2020 – 10/2021 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2022 aikana. Vuonna 2021 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät ajalta 11/2019 – 10/2020.

Seurakunnan palkka- ja henkilöstöhallintoa hoidettiin Kirkon Palvelukeskuksen (KiPa) toimesta.

1.6.3 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto.

Työterveyshuollon sopimus jatkui Lääkäriasema Terva Oy:n kanssa vuoden loppuun. 1.1.2022 työterveyspalvelu siirtyi Pihlajalinna Oy:n hoidettavaksi. Sopimus Pihlajalinnan kanssa tehdään alihankintasopimuksena Lappica Oy:n toimesta. Lappica Oy hoitaa keskitetysti Ylitornion, Pellon ja Kolarin työterveyshuollon ja niihin liittyvät sopimukset.

Työhyvinvointitoiminta

Kertomusvuonna pidettiin kaksi koko henkilöstön työhyvinvointipäivää. Toinen päivä toteutettiin Pellon ja Ylitornion seurakunnan henkilöstön kanssa Pellossa. Työhyvinvoinnin ja työyhteisötaitojen kehittämiseen on todettu olevan tarvetta ja asian käsittelyä aloitettiin kirkkoherran toimesta kertomusvuonna ja jatketaan tulevina vuosina.

Suorituslisä- / kehityskeskustelut käytiin työntekijän kanssa. Nämä keskustelut ovat vakiintuneet osaksi esihenkilöalaistoimintaa.

Työhyvinvoinnista tehtiin Ylitornion seurakunnan koordinoimana kolmen seurakunnan yhteinen kysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä on tarkoitus toteuttaa vuosittain.

Työsuojelu

Kolarin seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Tiia Helander. Haudanavaaminen ja- täyttäminen on tiedostettu seurakunnan työtavoilla työsuojelullisesti haastavaksi ja siihen sisältyy henkilöriskejä.

Työsuojeluun liittyviä kokouksia ei kertomusvuonna pidetty.

Kertomusvuoden aikana AVI suoritti työsuojelutarkastuksen seurakunnalle. Tarkastusraportin antamat kehotukset ja toimenpiteet tulevat korjattavaksi viimeistään toukokuussa 2022.

1.6.4 Henkilökunnan etuudet

Henkilökunnan lounasetuus säilyi entisellään verohallinnon antaman ohjeistuksen mukaisena. Työnantaja tarjosi edelleen kahvitaukotarjoilut sekä ilmaisen autonlämmitysmahdollisuuden henkilökunnalle. Pyhän Laurin kappelin konserttitarjontaan on työntekijöillä vapaa pääsy.

1.7 Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen ylläpitämää tilastoa. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti.

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt viimeisien seurantavuosien aikana, vaikka kunnan väkimäärä on puolestaan lisääntynyt viime vuosina. Koko kunnan väestöstä kuuluu Kolarin seurakuntaan noin 73 prosenttia.

Asukasmäärä kunnassa

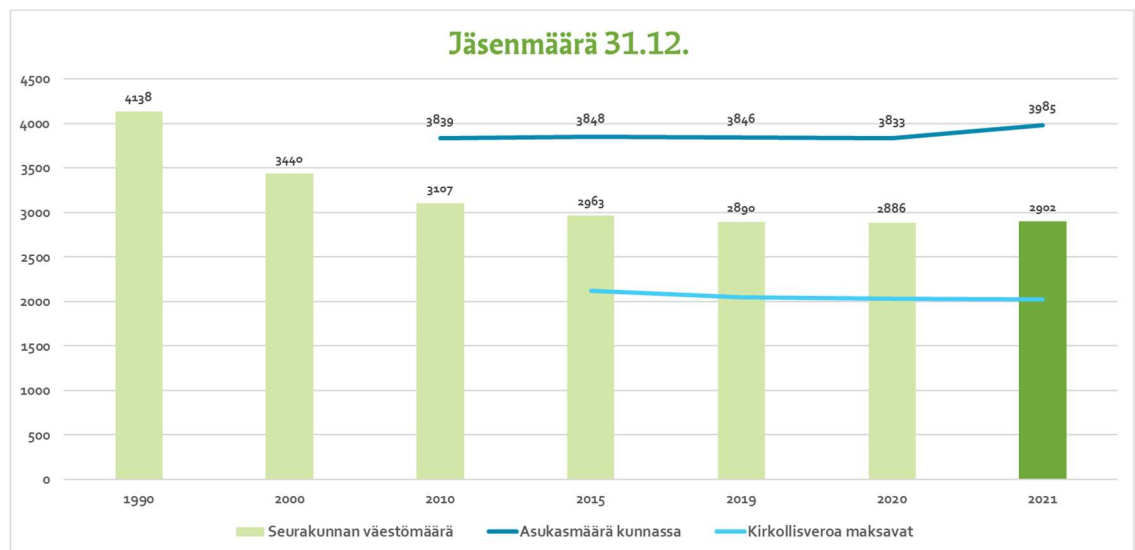
2000	2010	2015	2019	2020	2021
3 981	3 839	3 848	3 846	3 925	3 985

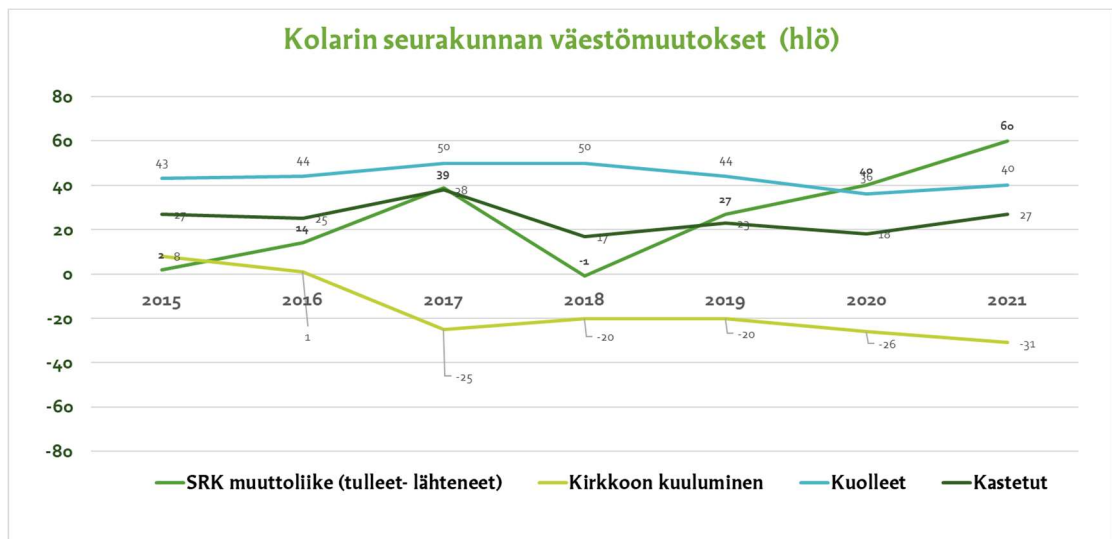
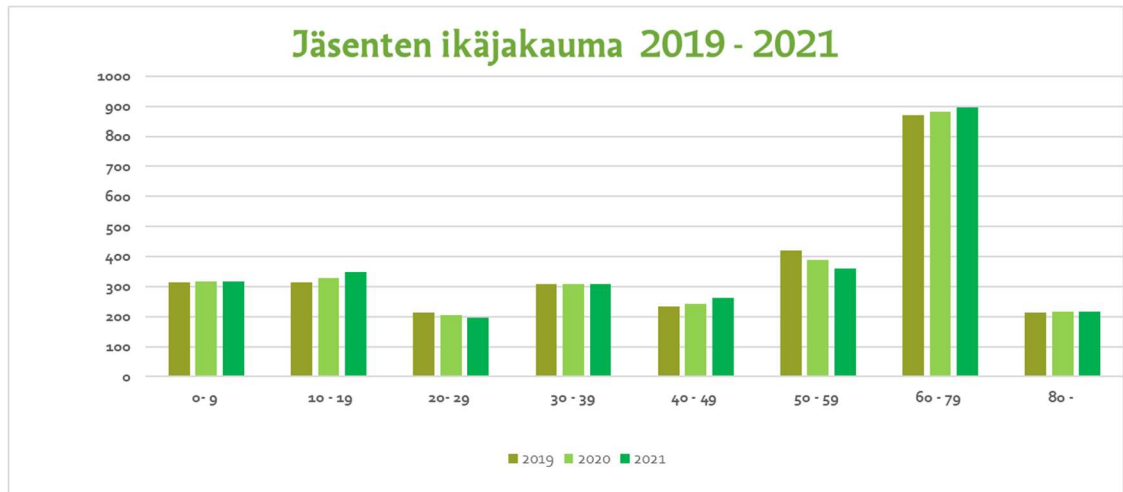
Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

2000	2010	2015	2019	2020	2021
3 440/	3 107/	2963/2119	2 890/2049	2 886/2 031	2902/2021(enn.)

Kirkkoonkuulumis %

2000	2010	2015	2019	2020	2021
86,4 %	80,9 %	77,0 %	75,1 %	73,5%	72,8 %





2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Työalueen vastuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi

Seurakunta on lähimmäisenrakkauden yhteisö, joka rohkaisee luottamaan siihen, että ihmisen elämä ei ole pelkästään omien käsien varassa. Kolarin seurakunta on yhteisö, joka on sitoutunut huolehtimaan toisesta ihmisestä ja luomakunnasta sekä rakentamaan ja vahvistamaan yhteisöllisyyttä.

Seurakunnan painopisteet 2021

Kolarin seurakunta,

- pyrkii olemaan näkyvä instituutio Kolarin kunnan alueella
- elää mukana seurakuntalaisen arjessa ja juhlassa.
- toteuttaa uusia ja raikkaita tapahtumamuotoja
- tarjoaa seurakuntalaisilleen parasta mahdollista palvelua sekä toimintaa
- lisää digitaalista näkyvyyttä, mutta myös näkyvyyttä siellä, missä ihmiset ovat
- edustaa solidaarisuuden yhteisöä, johon kuka vain on tervetullut omana itsenään
- Tavoitteena on tavoittaa uusia ihmisiä, joita ei tavallisesti näe kirkon toiminnassa mukana.

Seurakunnan toiminnalliset painopisteet ja tavoitteet perustuvat seurakuntalaisten palvelemiselle ja heidän hyvinvoinnin edistämiselle.

2.1.1 Hallinto, pääluokka 1

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....


Kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, hallintoelimet, kirkonkirjojenpito, yleis- ja henkilöstöhallinto, tiedottaminen ja viestintä

2.1.1.1. Hallintoelimet

<h2>Hallintoelimet</h2>	 KOLARIN SEURAKUNTA
kustannuspaikka 1011010001	
TAVOITTEET	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none">• Seurakunnan talouden jatkuva seuranta• Henkilöstön työkuorman seuranta• Seurakuntalaisten aktivointi	<ul style="list-style-type: none">• Henkilöstön työkuormaa seurattiin ja aloitettiin ja loppuvuodesta aloitettiin Tuta- neuvottelut henkilöstön kanssa.• Seurakunnan uusi strategia Meän Väylä saatiin valmiiksi

2.1.1.2. Yleishallinto ja henkilöstöhallinto

Muu yleishallinto, henkilöstöhallinto

kustannuspaikka 1011050000  KOLARIN SEURAKUNTA

TAVOITTEET

- Toimiva taloushallinnon yhteistyö
- Kustannusseurannan ja raportoinnin selkeyttäminen ja ajantasaisuus
- Sähköisen taloushallinnon kehittäminen
- Hankintojen keskittäminen sähköisiin työvälineisiin
- Henkilöstön hyvinvointi ja hyvät työskentelyolosuhteet
- Toimenkuvien tarkastelu, kehityskeskustelut
- Koulutus uusiin digitaalisiin työympäristöihin
- Hyvä työterveyshuolto
- Tiedottamisen laajentaminen moni-ilmeisemmäksi
- Tietosuojan kehittäminen

TOTEUTUMINEN

- Taloushallinnon yhteistyö oli toimivaa
- Henkilöstöpalavereita pidettiin säännöllisesti
- Henkilöstön työkuormaa seurattiin ja aloitettiin ja loppuvuodesta aloitettiin Tuta- neuvottelut henkilöstön kanssa.
- Seurakunnan uusi strategia Meän Väylä saatiin valmiiksi
- Työterveyshuollon palvelusopimus uusittiin
- Tiedottamista kehitettiin ja työ jatkuu vuonna 2022

2.1.1.3. Kirkonkirjojen pito

Kirkonkirjojen pito

kustannuspaikka 1011070000  KOLARIN SEURAKUNTA

TAVOITTEET

- Seurakuntalaisten hyvä palvelu ja ohjaus OAKR:n palveluihin
- Tietosuojan tarkka huomioiminen

TOTEUTUMINEN

- Seurakuntalaisia on ohjeistettu ja opastettu OAKR:n palveluihin
- Tietosuojaosaamista vahvistettu

2.1.1.4. Hallinto, pääluokka 1, työalakate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	300	2 358	2 058	786,0
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-169 200	-45 936	123 264	27,1
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-168 900	-43 578	125 322	25,8
1	Hallinto	.			0	0,0
1	Hallinto	Toimintatuotot (sisäiset)	133 676		-133 676	0,0
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-5 230	-5 230	0,0
1	Hallinto	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-35 224	-48 808	-13 584	138,6
1	Hallinto	.			0	0,0
1	Hallinto	Poistot ja arvonalentumiset			0	0,0
1	Hallinto	Laskennalliset erät			0	0,0
1	Hallinto	Sisäiset korkokulut			0	0,0
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		48 808	48 808	0,0
1	Hallinto	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-35 224	0	35 224	0,0

2.1.2 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2


Seurakunnallinen toiminta on seurakunnan päätehtävä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1012.....

Kustannuspaikat: Jumalanpalveluselämä, hautaansiunaaminen, yleinen seurakuntatyö, kirkkomusiikki, varhaiskasvatus, nuoriso- ja varhaisnuorisotyö, rippikoulu, diakoniatyö, YV-keräys, lähetystyö

2.1.2.1. Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 1012010000



KOLARIN
SEURAKUNTA


TAVOITTEET

- Jumalanpalveluselämän osallistavuus
- Uusia kohtaamisen paikkoja eri ympäristöissä
- Vapaaehtoisten avustajien käyttäminen jumalanpalveluselämässä

TOTEUTUMINEN

- Jumalanpalvelukset ovat keränneet vapaaehtoisia palvelijoita aikaista enemmän. Nämä ovat kuitenkin suhteellisen satunnaisia tilanteita, joten työ on vielä kesken.
- Pyrimme uudistamaan tapahtumien tarjontaa niin, että seurakuntalaiset kokoontuisivat mielellään seurakunnan omiin tiloihin.

2.1.2.2. Yleinen seurakuntatyö



Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 1012050000

TAVOITTEET

- Pitää tapahtumien tarjonta rikkaana ja mielekkäänä. Lisätä seurakuntalaisten hyvinvointia.
- Toteuttaa kirkon perustyötä: kirkollisia toimituksia, sakramentteja.
- Auttaa seurakuntalaisia hädässä.

TOTEUTUMINEN

- Kolarin seurakunta järjesti monipuolisia tapahtumia seurakuntalaisille terveysturvallisuus huomioiden. (konsertteja, yhteisiä iltamia, kutomakerhoa, sururyhmää, aamupalapuuroa, yms.)
- Papisto toimitti kirkollisia toimituksia. Pääjumalanpalvelus toteutui aina jossain seurakuntamme kirkoista.
- Henkilöstö ottaa seurakuntalaisen pyynnön tosissaan ja toimii sen mukaisella vakavuudella.
- seurakunnassa on laadittu some-suunnitelma tammikuussa 2021.

2.1.2.3. Turistityö



Turistityö

kustannuspaikka 1012050001

TAVOITTEET

- Yhteistyön säilyttäminen tiiviinä Tunturi-Lapin turistipapin kanssa
- Viikkopappitoiminnan kehittäminen
- Säännöllinen hartaus- ja jumalanpalveluselämä koko vuoden ajan
- Uusien toimintatapojen kehittäminen

TOTEUTUMINEN

- Turistipapin virka lakkasi marraskuussa
- Viikkopappitoiminta on jatkunut ja sitä on hoidettu tarvittaessa Kolarin pappien toimesta
- Toiminta on ollut ympärivuotista

TURISTITOIMINTA	2021	2020	2019	2018
Vuokratuotot	-2 311,00	0,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 121,20	-1 921,13	-6 904,10	-8 105,90
Tuet ja avustukset		-84,94		
Muut toimintatuotot		-2 989,89		
Toimintatuotot	-4 432,20	-4 995,96		
Henkilöstökulut	14 507,90	11 476,08	9 563,48	13 959,45
Palvelujen ostot	3 816,35	4 343,54	552,38	810,88
Vuokrakulut	278,84	209,96		1 513,00
Sisäiset vuokrakulut	33 180,22	19 560,36	34 507,34	33 074,34
Aineet ja tarvikkeet	347,47	361,73	275,62	3 052,65
Toimintakulut	52 304,38	35 951,67	44 898,82	52 410,32
TOIMINTAKATE	47 872,18	30 955,71	37 994,72	44 304,42
Toiminta-avustukset		-9 000,00	-8 340,00	-34 140,00
VUOSIKATE	47 872,18	21 955,71	29 654,72	10 164,42
Sisäiset vyörytyserät	7 705,94	8 221,97	15 939,56	16 951,31
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	55 578,12	30 177,68	45 594,28	27 115,73

Sisäiset vyörytyserät sisältävät

kirkkohallituksen Pyhän Laurin kappelin

tuen


20 400

27 900

18 900

2.1.2.4. Kirkkomusiikki

Kirkkomusiikki



KOLARIN SEURAKUNTA

kustannuspaikka 1012200000

TAVOITTEET


- Kirkkomusiikki tukee vahvalla tavalla jumalanpalveluselämää ja yleistä seurakuntatyötä
- Vapaaehtoisten lisääminen messun ja muiden tapahtumien musiikin toteuttajiksi.
- Paikkakunnan musiikin harrastajien aktivoiminen seurakunnan tilaisuuksiin

TOTEUTUMINEN

- Kirkkomusiikki on tukenut vahvalla tavalla jumalanpalveluselämää ja seurakuntatyötä.
- Kirkkokuoro vapaaehtoisten työmuotona harjoitteli viikoittain ja esiintyi messuissa ym. tilaisuuksissa säännöllisesti.
- Mahdollisuuksien mukaan muitakin soittajia ja laulajia on ollut mukana rikastuttamassa jumalanpalvelusten ym. tilaisuuksien musiikkia.

2.1.2.5. Rippikoulu

Rippikoulu



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

kustannuspaikka 1012350000

TAVOITTEET

- Rippikoulun paikallisuunnitelmaan rohkeutta
- Koko ikäluokan saaminen rippikouluun huomioiden myös he, joille leirijakso ei ole soveltuvin suoritusmuoto.
- Nuorten kasvun tukeminen ja kristillisten uskon perusasioiden opettaminen
- Rippikoulu yhteistyön edistäminen lähiseurakuntien kanssa – esim. yhteinen laskettelu-/urheilu-/ilmaisutaitorippikoulu.


TOTEUTUMINEN

- Rippikouluopetus toteutui suunnitelman mukaan
- Toteutettiin kaksi leiriä
- Yhteistyö lähiseurakuntien kanssa oli keskustelussa mutta ei toteutunut

RIPPIKOULU	2018	2019	2020	2021
318000 Leirimaksut	1 300	2 270	2 160	3 000
Maksutuotot	1 300	2 645	2 459	3 067
Toimintatuotot	1 465	2 837	2 615	3 501
Henkilöstökulut	-20 102	-26 018	-20 998	-23 182
Palvelujen ostot	-4 496	-9 310	-7 769	-11 187
Aineet ja tarvikkeet	-3 319	-4 109	-3 093	-6 006
Toimintakulut	-27 917	-39 437	-35 000	-40 820
TOIMINTAKATE	-26 452	-36 600	-32 386	-37 319
VUOSIKATE	-26 452	-36 600	-32 386	-37 319
Sisäiset vyörytyserät	-9 648	-17 178	-9 141	-6 644
TILIKAUDEN TULOS	-36 100	-53 778	-41 527	-43 963
RIPPIKOULULAISET	18	38	32	27
KUSTANNUS/ RIPPIKOULULAINEN	-2 006	-1 415	-1 298	-1 628
RIPPIKOULULAISET % / IKÄRYHMÄ				

2.1.2.6. Varhaisnuoriso ja nuorisotoimi

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000  KOLARIN SEURAKUNTA

TAVOITTEET


- Varhaisnuorten ja nuorten kattava tavoittaminen
- Isoiskoulutus
- Toimiva kouluyhteistyö
- Hyvä yhteistyö kunnan nuorisotoimen ja muiden tahojen kanssa

TOTEUTUMINEN

- Varhaisnuorten kerhot ei toteutuneet
- 10v juhla yhdessä kunnan kanssa toteutui

2.1.2.7. Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 1012380000  KOLARIN SEURAKUNTA


TAVOITTEET

- Lasten kasvun ja kehityksen tukeminen
- Perheiden kristillisen kasvatuksen tukeminen
- Perheiden arkipäivän helpottaminen ja virkistystyksen tarjoaminen
- Vertaistuen ja tukiverkkojen rakentuminen vanhempien välille
- Luonteva yhteys kunnan päivähoitoon

TOTEUTUMINEN

- Päivä- ja perhekerhoja järjestettiin Kolarissa, Äkäslompolossa ja Sieppijärvellä. Äkäslompolossa oli 2 päiväkerhoryhmää, Kolarissa keväällä 2 ja syksyllä 1 ryhmä. Sieppijärvellä 1 ryhmä ja perhekerhot joka kylällä. Kerholaisia perhekerhoissa km. 9 ja päiväkerhoissa 5 (tilastolaskenta), ryhmäkoot pienemmät myös koronan vuoksi.
- Järjestettiin eri tapahtumia perheille ja lapsille, mm. kevätjuhla ja juoksukilpailut. Hiihtokilpailut ja Joulujuhlat peruttiin Avin ja kunnan ohjeistuksen mukaisesti
- Perhekerhoja järjestettiin 2. Lisäksi eskareiden kouluun siunaamiskirkko. Yksi perhekerho ja vauvakirkko jouduttiin koronan vuoksi perumaan.
- 3-v synttärijuhla toteutui joulukuun alussa
- Retkiä ei järjestetty koronan vuoksi
- Vanhemmuuden tukemiseen järjestettiin tapahtuma vuoden 2021 aikana yhteisvastuukeräysrahoilla yhdessä diakoniatöiden kanssa. Elokuussa luontopäivä vanhan kirkon ympäristössä ja marraskuussa leipomisilta.
- Päiväkotiyhteistyötä tehtiin mahdollisuuksien mukaan. Jussintien päiväkodilla käytiin lähes joka kuukausi. Joululaulukirkot peruuntui koronan vuoksi.
- Toimintaa järjestettiin mahdollisuuksien mukaan. Perhekerhot olivat keväällä n. 1,5 kuukauden ajan tauolla Avin ohjeistuksen mukaisesti. Tauolla toteutettiin perhetyötä muutaman perheen kanssa terveysturvallisesti. Kerhokautta jatkettiin toukokuun loppuun.

2.1.2.8. Diakonia



KOLARIN SEURAKUNTA

Diakonia

kustannuspaikka 1012410000


TAVOITTEET

- Eri ikäisten ihmisten tavoittaminen ja heidän kokonaisvaltainen kohtaamisensa
- Kokoavan ryhmätoiminnan ylläpitäminen
- Yhteisruokailun aloittaminen ja ylläpitäminen
- Taloudellisen avustamisen kehittäminen
- Vapaaehtoistyön koordinoinnin kehittäminen

TOTEUTUMINEN

- Asiakaskohtaamisten lisääminen ja aikaisempiin asiakkaisiin sovitut yhteydenpidot toteutuivat suurilta osin. Diakonia tavoitti uusia asiakkaita. Kohtaamiset olivat paljon etänä koronapandemian takia. Rajoitusten ollessa tiukimmillaan yksilöiden kohtaaminen on ollut täysin etänä esimerkiksi puhelimitse. Kristillilanteissa kotikäyntejä on tehty myös koronapandemian aikana. Joidenkin asiakkaiden kanssa etäyhteyksien kanssa toimiminen ei onnistu, joten kaikkia asiakkaita ei ole pystytty kohtaamaan samalla tavalla kuin aikaisemmin. Ihmisiä kohdattiin myös hoitoyksiköissä ja rajoitusten ollessa voimassa tehtiin mm. ulkona toteutettuja tapaamisia.
- Ryhmätoiminnan tarjoaminen eri puolelle Kolaria toteutui. Vuoden 2021 aikana ryhmätoimintaa järjestettiin kirkonkylällä, Slepiljärvellä, Nuottavaarassa ja Akaslonpolossa. Ryhmätoimintaan kuului monitoimikerhot, hoitoyksiköiden kerhot, yhteiset aamupuurot, porinapirtti, käsityöpiiri.
- Ryhmätoiminnassa otettiin huomioon vertaisryhmät. Vuonna 2021 vertaisryhmiä oli omaishoitajille, näkövammaisille ja kehitysvammaisille. Sururyhmä järjestettiin loppuvuodesta.
- Yhteistyötä oli kunnan sosiaalihuollon kanssa taloudellisessa avustamisessa. Yhteistyö oli koronapandemian aiheuttaman taloudellisen hädän auttamisessa. Yhteistyötä olisi voinut olla enemmän ja laajempaan.
- Yhteistyöverkostoissa toimiminen toteutui. Diakoniatyö oli esillä kunnan kriisiryhmässä, kunnan sosiaali- ja terveyspalveluissa. Myös yhdistysten kanssa oli yhteistyötä, niistä näkyvin oli Nuottavaaran virkistyspäivät.
- Vapaaehtoistoiminnan muotojen lisääminen, vapaaehtoisten kouluttaminen ja virkistystoiminta ei toteutunut vuonna 2021 koronapandemian takia.

2.1.2.9. Yhteisvastuu



KOLARIN SEURAKUNTA

Yhteisvastuukeräys

kustannuspaikka 1012410702

TAVOITTEET


- Yhteisvastuukeräyksen tunnettavuuden lisääminen
- Vahvistetaan yhdessä tekemistä
- Yhteisvastuukeräyksen tuloksen kasvattaminen

TOTEUTUMINEN

- Seurakuntalaisille oli tarkoitus järjestää Yhteisvastuufinfot paikan päällä, mutta koronapandemian takia Yhteisvastuufinfot toteutettiin jumalanpalveluksen yhteydessä striimin välityksellä ja myöhemmin Yhteisvastuu oli esillä Youtube -videolla. Yhteisvastuu näkyi seurakunnan nettisivuilla ja sosiaalisessa mediassa.
- Yhteisvastuutapahtumia olivat laskiaistiistain hernekeittopäivä, toiveviruskonsertti, joka striimattiin ja diakoniatiimin järjestämä leivonnaismyynti. Syksyllä järjestettiin Yhteisvastuun syystapahtuma.
- Jokaisessa Yhteisvastuutapahtumassa oli mukana vapaaehtoisia toteuttamassa niitä. Laajaa vapaaehtoistoimintaa oli haastava järjestää koronapandemian vuoksi.
- Vuonna 2021 Yhteisvastuukeräyksen tuotto ei ollut odotetun mukainen. Keräyksen aikana lipaskeräystä ei ollut ollenkaan koronapandemian takia, joka näkyi keräystuloksessa.

2.1.2.10. Lähetystyo

Lähetystyo



KOLARIN SEURAKUNTA

kustannuspaikka 101260000

TAVOITTEET

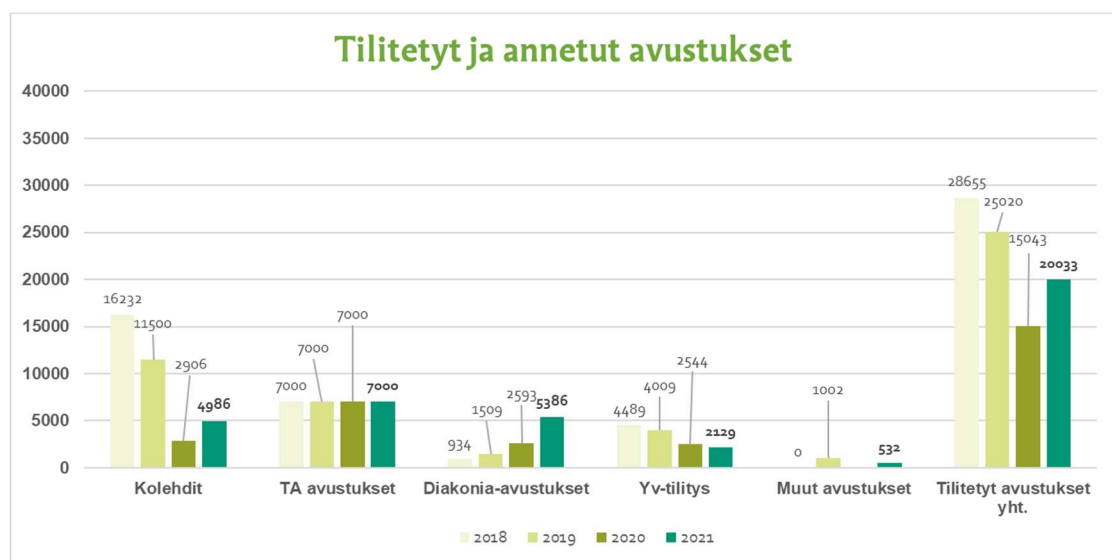
- Lähetystyon merkityksen esille nostaminen
- Lähetystyon tiimi (ent. tukiryhmä)
- Lähetyskannatuksen nostaminen
- Vapaaehtoisten lisääminen

TOTEUTUMINEN

- Lähetystyötä tuettiin kolehdein ja talousarvioavustuksena
- Sopimukset tarkastettiin ja niistä löytyi korjattavaa. Lähetystyon yhteistyökumppanuudet päivitettiin
- Vapaaehtoistoiminta oli pysähdyksissä koronan takia

2.1.2.11. Kerätyt ja annetut avustukset

Seurakunta tuki lähetystyötä ja muita seurakunnan ulkopuolisia toimijoita jumalanpalveluksissa ja muissa eri tilaisuuksissa kerätyin kolehdein ja talousarviossa sovituin avustuksin.



	2018	2019	2020	2021
Tilitetyt avustukset / jäsen	9,87	8,31	5,21	6,90
Srk kustantamat avustukset / jäsen	2,73	2,94	3,32	4,45
Kerätyt / tilitetyt avustukset / jäsen	7,14	5,37	1,89	2,45

2.1.2.12. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	*vertailuryhmä	
				Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	466	9 014	3,1	4,2	3,6
Jumalanpalvelukset	96	2 514	0,9	1,5	1,2
Kirkolliset toimitukset	54	1 464	0,5	0,7	0,6
Muut tilaisuudet	162	4 006	0,1	1,5	1,2
Retket ja leirit	0	0	1,4	0,0	0,0
Ryhmätoiminta	24	793	0,0	0,1	0,1
Kohtaamiset	130	237	0,3	0,3	0,4
ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
Lapset (0-6)	182	630	3,3	4,0	2,1
Vanhaisnuoret (7-14)	12	351	1,1	4,3	2,1
Nuoret (15-17)	7	133	1,3	7,1	5,1
Nuoret aikuiset (18-28)	29	521	2,5	1,6	1,8
Aikuiset	203	1 954	1,2	1,1	1,3
Ikääntyneet (75-)	106	371	1,0	1,0	1,6

2.1.2.13. Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	11 300	18 651	7 351	165,1
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-338 500	-393 571	-55 071	116,3
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-327 200	-374 920	-47 720	114,6
2	Seurakunnallinen toiminta	.			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (sisäiset)			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)	-108 975	-96 292	12 683	88,4
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-436 175	-471 212	-35 037	108,0
2	Seurakunnallinen toiminta	.			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Poistot ja arvonalentumiset			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Laskennalliset erät			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset korkokulut			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset vyörytyserät		-81 318	-81 318	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-436 175	-552 530	-116 355	126,7

2.1.3 Hautaustoimi, pääluokka 4


Hautaustoimi on seurakunnan päätehtävä. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1014.....

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

Hautaustoimi

TAVOITTEET

- Hautausmaiden hyvä ylläpito
- Hautausmaiden suunnitelmallinen kehittäminen
- Ympäristödiplomin vaatimusten huomiointi
- Hautaustoimesta perittävien maksujen tarkistaminen
- Hautatoimen toimistotyön digitalisointi
- Työkaluvajat ja roskakatokset Sieppijärven ja Vaattojärven hautausmaille Kolarin nuortenpajan toimesta.

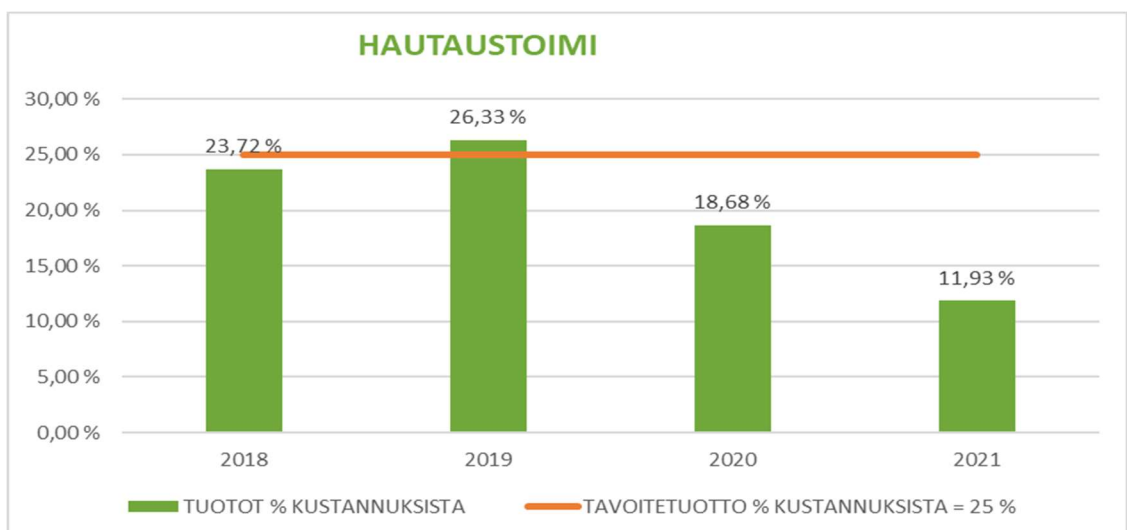


KOLARIN SEURAKUNTA

kustannuspaikka 10140xxxxx

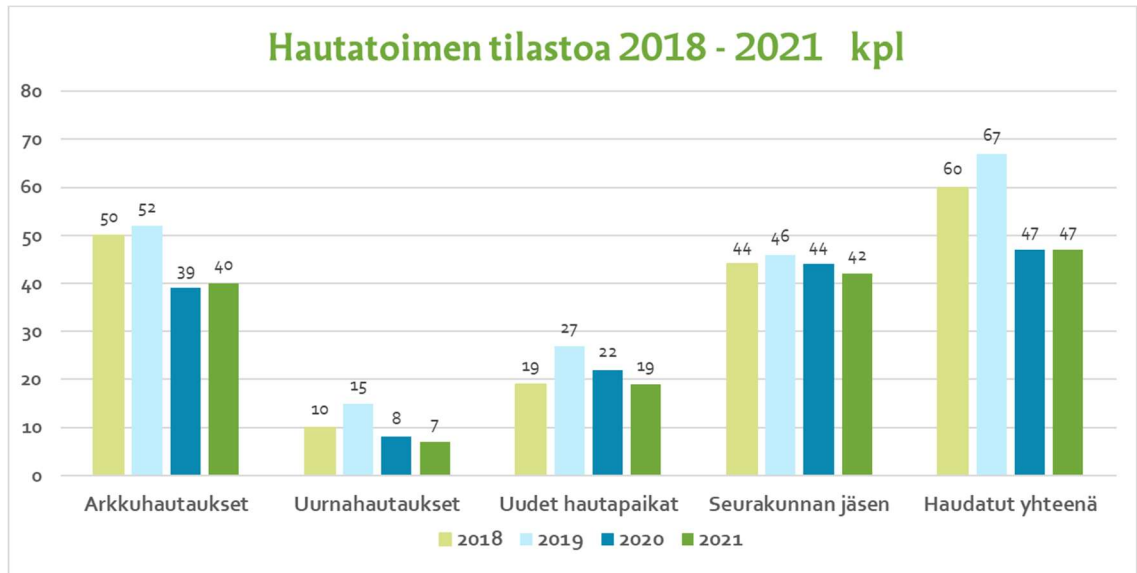
TOTEUTUMINEN

- Hautausmaat hoidettiin resurssien puitteissa mahdollisimman hyvin
- Hautausmaiden toiminnallisuuden parantamista suunniteltiin
- Talvikunnossapidon kehittämistyötä jatketaan
- Aloitettiin hautatoimen ohjelmiston käytön valmistelu ja käyttöönotto



2.1.3.1. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.



2.1.3.2. Hautaus toimi, pääluokka 4, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	33 800	30 968	-2 832	91,6
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-102 900	-157 990	-55 090	153,5
4	Hautaus toimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-69 100	-127 022	-57 922	183,8
4	Hautaus toimi	.			0	0,0
4	Hautaus toimi	Toimintatuotot (sisäiset)			0	0,0
4	Hautaus toimi	Toimintakulut (sisäiset)	-15 983	-41 591	-25 608	260,2
4	Hautaus toimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-85 083	-168 614	-83 531	198,2
4	Hautaus toimi	.			0	0,0
4	Hautaus toimi	Poistot ja arvonalentumiset		-2 890	-2 890	0,0
4	Hautaus toimi	Laskennalliset erät			0	0,0
4	Hautaus toimi	Sisäiset korkokulut			0	0,0
4	Hautaus toimi	Sisäiset vyörytyserät		-28 879	-28 879	0,0
4	Hautaus toimi	Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-85 083	-200 382	-115 299	235,5

2.1.4 Kiinteistötoimi, pääluokka 5

Kiinteistötoiminta sisältää seurakunnan omistamat kiinteistö, lukuun ottamatta hautausmaa-alueita, jotka kuuluvat hautaustoimeen. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1015.....

Kustannuspaikat: Kolarin kirkko, Sieppijärven kirkko, Pyhän Laurin kappeli, Kolarinsaaren kirkko, Seurakuntakoti, Kolarin Pappila, Kolarin Kanttorila, Metsätalous



Kiinteistöt

kustannuspaikka 1015xxxxx

TAVOITTEET	TOTEUTUMINEN
<ul style="list-style-type: none">• Kiinteistöstrategian valmistelu vuosille 2021 – 2030 aloitetaan• Kiinteistöjen hoidossa keskitytään vahinkoja ennalta ehkäisevään toimintaan• Kiinteistöjen yleisilmettä parannetaan huomioiden maisemalliset ja ympäristönsuojelulliset tarpeet• Kiinteistöjen ja esineistön kuvaaminen ja dokumentointi	<ul style="list-style-type: none">• Kiinteistöjen tarve- ja hankekartoitukset tehtiin Vierico Oy:n toimesta• Rakennuksien lukko- ja hälytysjärjestelmät päivitettiin loppuun

2.1.4.1. Metsätalous

Kolarinsaaren metsäalueella todettiin sienitauti, jonka vahinkoarvio oli noin 10 000 euroa. Vakuutus ei vastannut vahinkoa.

Metsätalous



kustannuspaikka 101510000

TAVOITTEET

- Metsänhoito metsänhoitosuunnitelman, 2019 - 2028 mukaisesti
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen

TOTEUTUMINEN

- Toteutettuun metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut ja istutukset
- Metsänhoitosuunnitelma on voimassa vuoteen 2028.
- Huomioitiin luontoarvoja

2.1.4.2. Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	29 000	58 034	29 034	200,1
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-164 700	-160 694	4 006	97,6
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-135 700	-102 659	33 041	75,7
5	Kiinteistötoimi	.			0	0,0
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		143 114	143 114	0,0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (sisäiset)	-4 359		4 359	0,0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-140 059	40 454	180 513	-28,9
5	Kiinteistötoimi	.			0	0,0
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-43 700	-31 157	12 543	71,3
5	Kiinteistötoimi	Laskennalliset erät			0	0,0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut			0	0,0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-3 086	-3 086	0,0
5	Kiinteistötoimi	Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-183 759	6 211	189 970	-3,4

2.2 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

Rahoitustoimi sisältää kustannuspaikat 100..... ja 1006.....

Vuoden 2021 kirkollisveroprosentti oli 1,5 %

Rahoitustoimi sisältää kirkollisverotuotot, valtionrahoitukset sekä niihin liittyvät kustannukset. Osinko- ja muut rahoitustuotot ja kulut sisältyvät myös tähän ryhmään.

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti n. 700 000 euroa. Sijoitustoiminta tuotto oli 6,19 % sijoitetusta pääomasta.

2.2.1 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	93 343	-80 941	-30 591	50 350	37,8
Vuosikate	93 343	-73 441	-30 591	42 850	41,7
Tulorahoituksen korjauserät		-7 500		7 500	0,0
Investoinnit	-310	-102 000	-33 806	68 194	33,1
Investointimenot	-310	-102 000	-43 936	58 064	43,1
Rahoitusosuudet investointimenoihin			10 129	10 129	0,0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	93 033	-182 941	-64 397	118 544	35,2
Muut maksuvalmiuden muutokset	6 332		44 615	44 615	0,0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-121		0	0	0,0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 663		1 713	1 713	0,0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 211		42 903	42 903	0,0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	6 332		44 615	44 615	0,0
Rahavarojen muutos	99 365	-182 941	-19 782	163 159	10,8
Rahavarojen muutos (tase)	99 365		-19 782	-19 782	0,0

2.3 Investointiosan toteutuminen

Talousarviossa olevia suunniteltuja toteutettiin osittain.

Hautausmaan kunnostustoimenpiteet ja muistolehdon rakentamisen suunnittelut aloitettiin vuonna 2021 ja ne jatkunevat tulevina vuosina.

Kolarinsaaren kirkonkellojen korjaamista selvitettiin ja asia on museoviraston tutkinnassa. Sieppijärven kirkon ja kellotapulin katot tervattiin ja kustannuksiin saatiin kirkkohallituksen avustusta 26,40 %, 10 129 €.

	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2021	TA muutokset	TA muutosten jälkeen	TOT 2021	Yli/ali
Lukko- ja hälytinjaestelmä	0,00	25 807,79	25 807,79	6 000,00		6 000,00		6 000,00
Hautausmaan peruskunnostus	10 000,00	1 636,80					1 636,80	-1 636,80
Sieppijärven kirkko	0,00	28 548,95	310,00	36 000,00	20 000,00	56 000,00	28 238,95	27 761,05
Muistolehto	0,00	1 860,00		30 000,00		30 000,00	1 860,00	28 140,00
Kolarinsaaren kirkko	0,00			10 000,00		10 000,00		10 000,00
Pyhän Laurin kappelin muutostyöt	100 000,00	2 070,64					2 070,64	-2 070,64
Kokonaistulos	343 000,00	87 340,56	53 534,17	82 000,00	20 000,00	102 000,00	33 806,39	68 193,61

2.4 Käyttötaloulosan toteutuminen

2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	226 826	208 076	253 125	45 049	121,7
Myyntituotot	69		667	667	0,0
Maksutuotot	43 239	36 800	30 887	-5 913	83,9
Vuokratuotot	39 231	21 500	38 791	17 291	180,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 877	8 300	7 476	-824	90,1
Tuet ja avustukset	4 891	300	30 399	30 099	10 133,0
Muut toimintatuotot	5 528	7 500	1 790	-5 710	23,9
Sisäiset tuotot	127 991	133 676	143 114	9 438	107,1
Toimintakulut	-808 018	-904 617	-901 304	3 313	99,6
Henkilöstökulut	-346 419	-377 600	-380 669	-3 069	100,8
Palkat ja palkkiot	-283 791	-304 500	-315 647	-11 147	103,7
Henkilösivukulut	-64 550	-73 100	-69 324	3 776	94,8
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 923		4 301	4 301	0,0
Palvelujen ostot	-198 200	-237 900	-227 453	10 447	95,6
Palvelun ostot - sisäiset		-129 317		129 317	0,0
Vuokrakulut	-10 015	-9 600	-11 032	-1 432	114,9
Sisäiset vuokrakulut	-127 991		-143 114	-143 114	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-97 323	-101 900	-107 508	-5 608	105,5
Ostot tilikauden aikana	-97 323	-101 900	-107 508	-5 608	105,5
Annetut avustukset	-12 138	-15 000	-15 047	-47	100,3
Muut toimintakulut	-15 932	-33 300	-16 481	16 819	49,5
TOIMINTAKATE	-581 192	-696 541	-648 179	48 362	93,1

TULOSLASKELMA	TOT 2020	TA 2021	TOT 2021	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	583 426	571 000	582 818	11 818	102,1
Valtionrahoitus	74 064	74 000	75 168	1 168	101,6
Verotuskulut	-10 333	-10 500	-10 487	13	99,9
Kirkon rahastomaksut	-58 515	-51 000	-53 987	-2 987	105,9
Toiminta-avustukset	38 357	19 600		-19 600	0,0
Rahoitustuotot- ja kulut	47 536	20 000	24 077	4 077	120,4
Korkotuotot	0		0	0	0,0
Muut rahoitustuotot	52 033	20 000	24 087	4 087	120,4
Arvonalentumiset sijoituksista	-4 975			0	0,0
Korkokulut	-22		-10	-10	0,0
Muut rahoituskulut	500			0	0,0
VUOSIKATE	93 343	-73 441	-30 591	42 850	41,7
Poistot ja arvonalentumiset	-41 755	-43 700	-34 047	9 653	77,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 755	-43 700	-34 047	9 653	77,9
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0		0	0	0,0
Tuotot	15 625		18 869	18 869	0,0
Kulut	-15 625		-18 879	-18 879	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon	0		10	10	0,0
TILIKAUDEN TULOS	51 588	-117 141	-64 638	52 503	55,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	51 588	-117 141	-64 638	52 503	55,2

2.4.2 Verotulot ja valtionrahoitus

Evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvat henkilöt maksavat veroa seurakunnille. Seurakuntien päättämiä kirkollisveroprosentteja sovelletaan kunnallisverotuksessa verotettavaan tuloon. Tulosta tehtävien vähennysten lisäksi kunnallisveron määrään vaikuttavat myös verosta tehtävät vähennykset (mm. työtulovähennys).

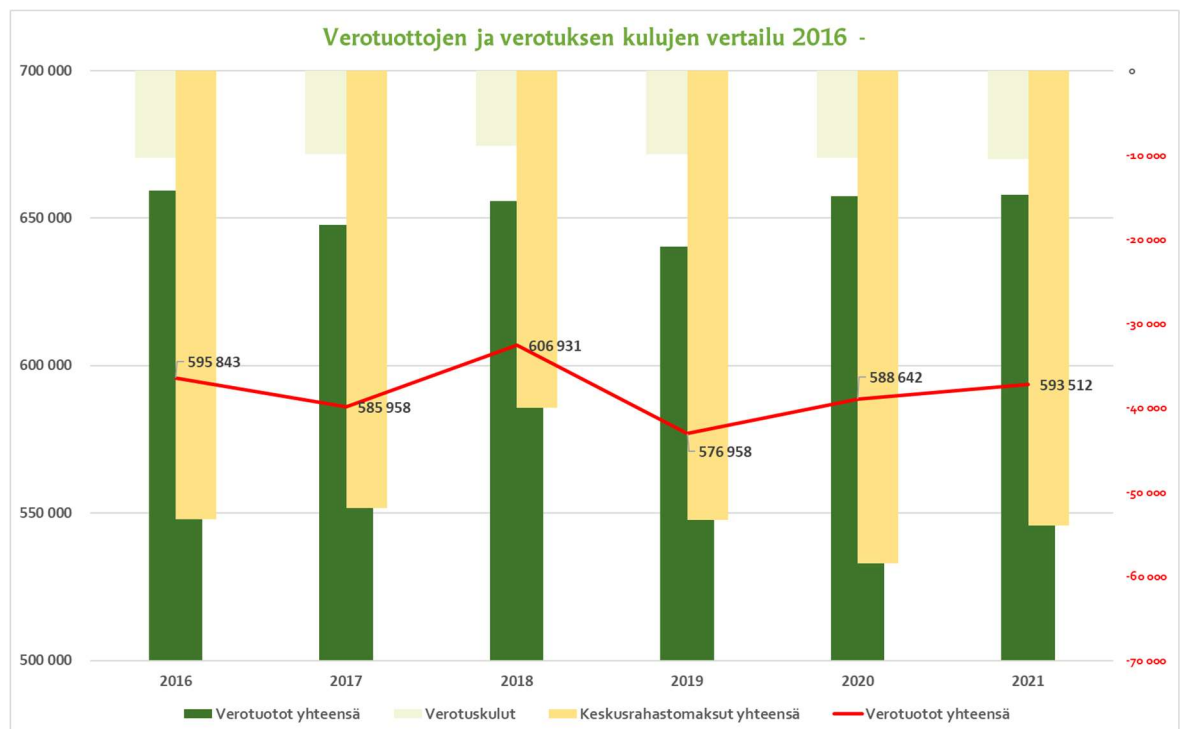
Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli verotettava ansiotulo on noin 15 600 euroa.

	TOT 2020	TA2021	TOT 2021	TA - TOT	T- %
Kirkollisvero	583 426	571 000	582 818	11 818	102 %
Valtionrahoitus	74 064	74 000	75 168	1 168	102 %

Verotulojen määräytymisen perusteena 1,5 % kirkollisvero.

	2019	2020	2021
Kirkollisvero	1,5 %	1,5 %	1,5%
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,89 %	2,86%	2,83 %
Seurakunnan jako-osuus	0,064 %	0,064%	0,063%

RAHOITUS	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Verotuotot	573	572	580	566	583	582
Valtionrahoitus (ent. y)	85	75	75	73	74	75
Verotuotot yhteensä	658	647	655	639	657	657
Verotuskulut	-10	-10	-9	-10	-10	-10
Keskusrahastomaksu	-29	-29	-26	-25	-25	-25
Eläkerahastomaksu	-23	-23	-14	-28	-33	-29
Keskusrahastomaksut yhteensä	-52	-52	-40	-53	-58	-54
Verotuotot (- kulut)	596	585	606	576	589	593



3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020	Muutos
Toimintatuotot	110 010,93	98 835,12	11 175,81
Myyntituotot	667,41	69,00	598,41
Maksutuotot	30 887,46	43 239,03	-12 351,57
Vuokratuotot	38 791,01	39 230,98	-439,97
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 475,99	5 876,77	1 599,22
Tuet ja avustukset	30 399,06	4 891,05	25 508,01
Muut toimintatuotot	1 790,00	5 528,29	-3 738,29
Toimintakulut	-758 190,20	-680 027,18	-78 163,02
Henkilöstökulut	-380 669,08	-346 419,19	-34 249,89
Palkat ja palkkiot	-315 646,50	-283 791,33	-31 855,17
Henkilösivukulut	-69 324,01	-64 550,47	-4 773,54
Henkilökulujen oikaisuerät	4 301,43	1 922,61	2 378,82
Palvelujen ostot	-227 452,94	-198 199,79	-29 253,15
Vuokrakulut	-11 032,32	-10 015,47	-1 016,85
Aineet ja tarvikkeet	-107 507,65	-97 322,87	-10 184,78
Ostot tilikauden aikana	-107 507,65	-97 322,87	-10 184,78
Annetut avustukset	-15 046,89	-12 137,82	-2 909,07
Muut toimintakulut	-16 481,32	-15 932,04	-549,28
TOIMINTAKATE	-648 179,27	-581 192,06	-66 987,21

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020	Muutos
Kirkollisverotulot	582 818,22	583 426,20	-607,98
Valtionrahoitus	75 168,00	74 064,00	1 104,00
Verotuskulut	-10 487,25	-10 333,45	-153,80
Kirkon rahastomaksut	-53 987,33	-58 514,98	4 527,65
Toiminta-avustukset		38 357,09	-38 357,09
Rahoitustuotot ja -kulut	24 077,09	47 536,26	-23 459,17
Korkotuotot	0,02	0,38	-0,36
Muut rahoitustuotot	24 087,30	52 032,72	-27 945,42
Arvonalentumiset sijoituksista		-4 974,70	4 974,70
Korkokulut	-10,23	-22,14	11,91
Muut rahoituskulut		500,00	-500,00
VUOSIKATE	-30 590,54	93 343,06	-123 933,60
Poistot ja arvonalentumiset	-34 047,13	-41 754,76	7 707,63
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 047,13	-41 754,76	7 707,63
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot			
Tuotot	18 868,66	15 625,42	3 243,24
Kulut	-18 878,73	-15 625,42	-3 253,31
Siirrot rahastosta/rahastoon	10,07	0,00	10,07
TILIKAUDEN TULOS	-64 637,67	51 588,30	-116 225,97
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-64 637,67	51 588,30	-116 225,97

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	14,51	14,53
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-89,85	223,55
Vuosikate, euroa/jäsen	-10,54	32,34

3.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2021	31.12.2020	Muutos
VASTAAVAA			
PYSYVÄT VASTAAVAT	727 519,69	727 760,42	-240,73
Aineelliset hyödykkeet	659 419,69	659 660,42	-240,73
Maa- ja vesialueet	64 477,91	64 477,91	0,00
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	235,47	235,47	0,00
Rakennukset	571 631,07	571 349,37	281,70
Kiinteät rakenteet ja laitteet	17 507,80	23 287,67	-5 779,87
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 567,44	310,00	5 257,44
Sijoitukset	68 100,00	68 100,00	0,00
Osakkeet ja osuudet	68 100,00	68 100,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	53 790,73	46 751,91	7 038,82
Muut toimeksiantojen varat	53 790,73	46 751,91	7 038,82
VAIHTUVAT VASTAAVAT	906 321,57	927 815,91	-21 494,34
Saamiset	47 850,69	49 563,37	-1 712,68
Lyhytaikaiset saamiset	47 850,69	49 563,37	-1 712,68
Myyntisaamiset	3 641,01	2 550,01	1 091,00
Muut saamiset	695,43	125,00	570,43
Siirtosaamiset	43 514,25	46 888,36	-3 374,11
Rahoitusarvopaperit	699 021,11	544 046,41	154 974,70
Osakkeet ja osuudet	699 021,11	544 046,41	154 974,70
Rahat ja pankkisaamiset	159 449,77	334 206,13	-174 756,36
VASTAAVAA YHTEENSÄ	1 687 631,99	1 702 328,24	-14 696,25
VASTATTAVAA			
OMA PÄÄOMA	1 491 056,27	1 555 693,94	64 637,67
Peruspääoma	1 184 240,15	1 184 240,15	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	371 453,79	319 865,49	-51 588,30
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-64 637,67	51 588,30	116 225,97
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	53 790,73	46 751,91	-7 038,82
Muut toimeksiantojen pääomat	53 790,73	46 751,91	-7 038,82
VIERAS PÄÄOMA	142 784,99	99 882,39	-42 902,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	142 784,99	99 882,39	-42 902,60
Ostovelat	34 630,10	34 503,17	-126,93
Muut velat	14 080,88	12 426,91	-1 653,97
Siirtovelat	94 074,01	52 952,31	-41 121,70
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-1 687 631,99	-1 702 328,24	-14 696,25

TASEEN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	91,26	93,97
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	363,43	356,10
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	18,59	12,57
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

3.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Tulorahoitus	-30 590,54	93 343,06
Vuosikate	-30 590,54	93 343,06
Investoinnit	-33 806,39	-310,00
Investointimenot	-43 935,57	-310,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 129,18	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-64 396,93	93 033,06
Muut maksuvalmiuden muutokset	44 615,28	6 332,05
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-120,50
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 712,68	8 663,24
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	42 902,60	-2 210,69
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	44 615,28	6 332,05
Rahavarojen muutos	-19 781,65	99 365,11
Rahavarojen muutos (tase)	-19 781,66	99 365,11

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	-90,49	30 110,66
Rahavarojen riittävyys. pv	362	428
Lainanhoitokate	-2 989,28	4 217,04

3.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevana vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa on tarkastelussa vuoden 2022 keväällä. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön

toimesta Kolarin ja Ylitornion seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain.

Kirkkoherran virkaan nimitettiin 1.3.2021 alkaen Jussi Ollila ja kirkkoherran virassa on vuosien tauon jälkeen toimintaan sitoutunut kirkkoherra. Tämä luo hyvän pohjan seurakunnan pitkäjänteiseen ja seurakuntalaisia paremmin palvelemaan kehittämiseen.

Hautakortiston digitointiprojekti on siirtynyt vuodesta 2019. Kolarin seurakunnan hautakortisto on digitoitu kertomusvuoden aikana ja tallennustyö kortistoon liittyvistä lisätiedoista jatkuu tulevana vuonna. Projektin odotetaan valmistuvan vuoden 2022 aikana.

Katrina - järjestelmän laajempi ja tehokkaampi ohjelman käyttäminen jatkuu vuonna 2022.

Kiinteistöjen tarve- ja hankekartoitus toteutettiin 2021 ja kiinteistöstrategian on tarkoitus valmistua kartoituksen pohjalta tulevana vuonna. Strategiaa kirjoitetaan Ylitornion seurakunnan toimesta ja kiinteistötoimikunnan kanssa yhteistyössä.

Kirkkovaltuusto on tehnyt 2022 – 2028 vuosille strategian, jossa toimintaa on tarkoitus monipuolistaa ja kehittää sinne, missä ihmiset luontaisesti ovat. Strategiassa on huomioitu muuttunut turisti- ja tunturipappitoiminta, joka tulevaisuudessa on entistä enemmän Kolarin seurakunnan toimintaa. Strategiassa on huomioitu ulkolähetystyön pienentäminen ja lähetystyön kohdentaminen sisälähetystyöhön, johon seurakunnalla on luontainen kyky ja mahdollisuus Pyhän Laurin Kappelin ja pitkäaikaisen turistityön kautta.

Hautaus-toimessa on suunniteltu uudistuksia. Seurakunnan on syytä huomioida tuhkahautauksien yleistymisen koko maan laajuisesti, mutta erityisesti Rovaniemelle valmistuvan krematorion vuoksi. Tulevalle vuodelle on suunniteltu Sieppijärven hautausmaan kunnostustoimia, sekä muistelupaikan että tuhkahautausalueen rakentaminen. Kolarin Saaren hautausmaalle kyseiset toimet on suunniteltu tehtäväksi vuonna 2023.

Seurakuntaa haastaa myös yleinen työvoimapula, joka tuntuu lähes jokaisella toimialalla, myös pohjoisen seurakunnissa. Haasteena on saada osaavaa ja sitoutunutta työvoimaa avoimiin työpaikkoihin seurakunnassa. Kolarin kunta houkuttelee eteläisestä Suomesta entistä enemmän työikäistä väestöä, joka voi osaltaan auttaa myös seurakuntaa.

Koronapandemian hillitsemiseksi on monessa maanosassa rajoitettu edelleen suuri osa yritysten toimintaa, myös Suomessa. Rajoitustoimilla voi olla vaikutusta seurakunnan verotuottoihin. Lomautusten määrällä on vaikutusta kirkollisveron määrään. Valtion tuki on ollut kertomusvuonna merkittävä toiminnan mahdollistaja yritystoiminnoissa. Yritysten elinvoima on verrannollinen seurakunnan tuloihin.

Koronaviruksen aiheuttamat taloudellisia vahinkoja ei voida vielä ennustaa. Pandemian kestoaikaa ei voida tietää. Tilinpäätöksen kirjoittamisen aikaan on pandemia laantunut tai ainakin muuttunut lievemmäksi, joka voisi olla merkki siitä, että olemme siirtymässä lähemmäksi ns. entistä aikaa. jolloin talous kasvoi ja ihmiset liikkuvat globaalisti. Pandemian vaikutukset ovat näkyneet sijoituksissa kuitenkin positiivisesti. Venäjän ja Ukrainan välinen epävarmuus heijastelee sijoitusmarkkinoilla tällä hetkellä negatiivisena.

Pandemian vaikutukset olivat arvioitu verotulojen vähentymisenä, massatyöttömyytenä ja mahdollisena yritysten ajautumisena taloudellisiin vaikeuksiin. Verotulojen kehittyminen on kuitenkin ollut suotuisaa. Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa kuitenkin suurta huolta myös seurakunnissa.

Pandemian jälkeinen talouden elpyminen on johtanut ja voi edelleen johtaa merkittäviin hintojen korotuksiin. Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista valmiuslain aikana ja sen jälkeen.

Merkittävä sosiaali- ja pelastuspalvelu-uudistus tulee voimaan vuoden 2023 alusta. On arvioitu, että sote-uudistus muuttaa ihmisten käyttäytymistä työmarkkinoilla sekä tuo muutoksia verokertymin seurakunnissa.

24.2.2022 alkaneet Ukrainaan kohdistuneet Venäjän sotatoimen vaikuttavat merkittävästi talouteen maailmanlaajuisesti. Jo nyt tilinpäätöstä kirjoitettaessa on ilmoitettu energian hinnan odotettua suuremmat hinnankorotukset.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa. On arvioitu, että kotimaan ja Suomen matkailu lisääntyy entisestään mm. turvallisuuden ja luottavuuden vuoksi. Tätä taustaa vasten on hyvä rakentaa seurakunnan roolia olla läsnä, tuoda toivoa ja antaa turvallisuutta ja tähän juuri Kolarin seurakunnalla on erinomainen mahdollisuus Pyhän Laurin Kappelin ja tunturialueen kautta.

3.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 64 637,67 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotusperiaatteet

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

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2021. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2021 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Luottotappioksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa xx. Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien sijoitukset ja osakkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan tilinpäätöspäivän arvoon.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta arvonlisäverovelvollinen. Arvonlisäverollinen osuus toiminnan tuloista ja kuluista:

Pyhän Laurin Kappeli	35 %
Seurakuntakoti	10 %
Sieppijärven kirkko	10 %
Metsätalous	100 %

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Kertomusvuonna ei toteutunut merkittäviä poikkeuksellisia tuotto- tai kulueriä.

4.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset tilikauden 2020 kanssa.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

4.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	2021	2020
Henkilöstökulut	380 669	346 419
Palkat ja palkkiot	315 647	283 791
Henkilösivukulut	69 324	64 550
Henkilökulujen oikaisuerät	-4 301	-1 923
Muut henkilöstöön liittyvät kulut	19 368	19 791
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	17 149	14 759
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	288	406
438500 Kuljetuspalvelut		350
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 245	2 068
439300 Työterveyshuolto	687	2 208
Kustannukset yhteensä	400 037	366 210

4.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

Poistosuunnitelma noudattaa Kirkkohallituksen suositettamia poistoaikoja. Maa- ja vesialueista ja Sakraali-, arvo- ja taide-esineistä poistoa ei tehdä. Luonnonvaroista poisto tehdään käytön mukaan.

Poistosuunnitelma

Kohde	poistoaika vuosia
Aineettomat oikeudet	
ATK-ohjelmien käyttöoikeus	3
Muut pitkävaikutteiset menot	10
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	
Siunauskappelit	50
Hautaus-toimen muut rakennukset	20
Hautaus-toimen kiinteät rakenteet ja laitteet	20
Hautaus-toimen koneet ja laitteet	3
Hautaus-toimen pitkäv. menot	30
Hautaus-toimen muut aineell. hyödykkeet	arvioitu käyttöaika
Rakennukset	
Kirkot	70
Seurakuntatalot	40
Kappelit	50
Asuinrakennukset	30
Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset	20
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
Urut	30
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	10
Koneet ja kalusto	3

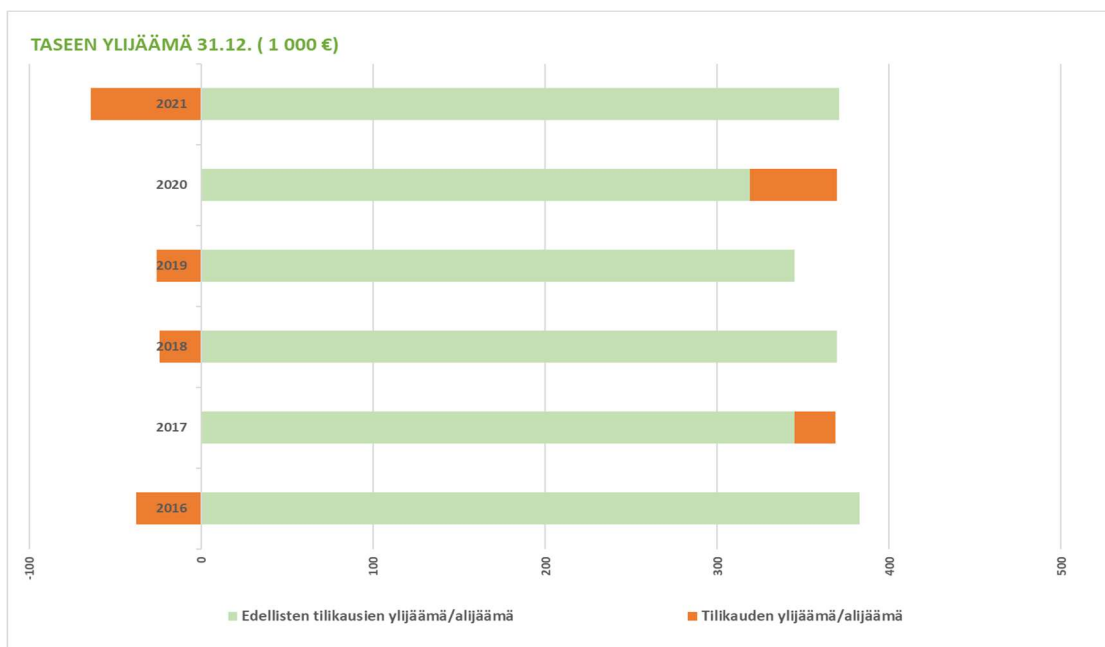
4.4 Taseen liitetiedot

4.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

PYSYVIEN VASTAAVIEN ERITTELY	31.12.2020	Lisäykset	Investointituet	Väh.	Poistot	31.12.2021
Maa- ja vesialueet	64 477,91					64 477,91
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	235,47					235,47
Rakennukset	571 349,37	38 678,13	-10 129,18		-28 267,25	571 631,07
Kiinteät rakenteet ja laitteet	23 287,67				-5 779,87	17 507,80
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	310,00	5 257,44				5 567,44
Aineelliset hyödykkeet	659 660,42					659 419,69
Sijoitukset	68 100,00					68 100,00
PYSYVÄT VASTAAVAT	727 760,42					727 519,69

4.4.2 Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2021	2020
OMA PÄÄOMA	1 491 056,27	1 555 693,94
Peruspääoma	1 184 240,15	1 184 240,15
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	371 453,79	319 865,49
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-64 637,67	51 588,30



4.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Kolarin seurakunnan palkkasumma €	315 647	0,06 %
Koko kirkon palkkasumma €	500 200 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	2 971 098 882	
Kolarin seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	1 874 763	

4.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Turvetuotantoalueen vuokrasopimus Vapo Oy:lle.

Vuokra-alue: Teuravuoma, Rno: 273-401-16-15 100, 4 ha

Vuokra-aika: 1.1.2015 – 31.12.2030

Vuokralaisella on oikeus hakea Maakaaren (540/95) mukaisen erityisen oikeuden kirjaaminen vuokrasopimuksen pysyvyyden vakuudeksi.

Kolarin seurakunnalla ei ole pantattua, kiinnitettyä tai muulla tavalla vakuudeksi annettua omaisuutta. Seurakunnalla ei ole vastuusitoumuksia tai lunastusvelvoitteita.

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja osa henkilökunnan tietokoneista.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

4.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

Kolarin seurakunnalla ei ole omistuksia tai osuuksia yhtiöissä, jotka eivät ole kirjattuna taseeseen.

5 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

5.1 Hautainhoitorahaston toiminta

Kolarin seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana hautainhoitorahasto. Hautainhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto.

Hautainhoitorahasto tekee vuosittaisia sopimuksia kesähoidosta, johon sisältyvät seurakunnan hankkimat kukat ja niiden hoito sekä kasteluhoitoa, joka kattaa haudalla olevien kukkien kastelemisen. Pitkäaikaiset laajat hoitosopimukset tehdään viideksi vuodeksi.

Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja muut sijoitustuotot.

Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Hautainhoitorahaston säännöt kohta 1-3:

1. Seurakunnalle tulevat haudanhoitomaksut kirjataan seurakunnan hautainhoitorahastoon, jota hoidetaan ja pidetään erillään seurakunnan muista rahavaroista. Seurakunta vastaa haudanhoitosopimusten velvoitteista ainoastaan hautainhoitorahaston varoilla. Seurakunnan verovaroja ei käytetä haudanhoitosopimusten velvoitteiden täyttämiseen.
2. Haudanhoitoon käytetään sopimusaikana maksettu hoitomaksu sekä sille rahaston sijoituksista kertynyt tuotto.
3. Haudanhoidon kustannuksiin kuuluvat varsinaisen hoitotyön lisäksi työnjohdosta, koneista ja laitteista, suunnittelusta sekä rahaston hallinnosta aiheutuvat menot.

5.2 Hautainhoitorahaston toteutuminen

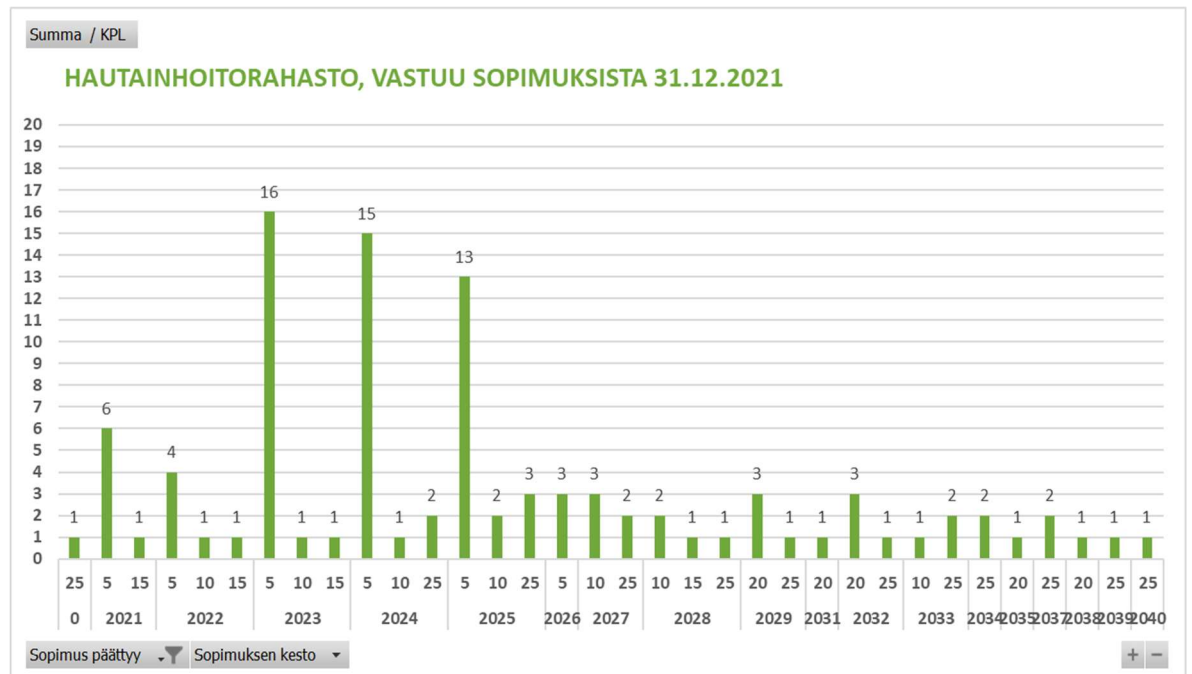
Kasvukausi 2021 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Kesälle saatiin palkattua toivottu määrä työntekijöitä. Kustannusnousut ovat

haastaneet vuoden toimintaa ja haastavat myös tulevaisuudessa seurakunnan hoitamaan hautainhoitorahastoa.

Kolarin seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2021.

Hautainhoitorahaston tuottamien palveluiden kattamiseksi on käytetty edellisten vuosien tuottoa 5 200 euroa.

Seurakunnan hautainhoitorahaston varallisuus riittää nykyisellä hinnoittelutasolla kattamaan vuoden 2022 hautainhoitorahaston kustannukset.



5.3 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

TULOSLASKELMA	1.1. - 31.12.2021	1.1. - 31.12.2020	Muutos
Toimintatuotot	18 868,66	15 625,42	3 243,24
Maksutuotot	18 858,66	15 620,42	3 238,24
Muut toimintatuotot	10,00	5,00	5,00
Toimintakulut	-18 878,73	-15 625,42	3 253,31
Henkilöstökulut	-14 485,58	-4 875,71	9 609,87
Palkat ja palkkiot	-11 750,33	-3 867,47	7 882,86
Henkilösivukulut	-2 735,25	-1 008,24	1 727,01
Palvelujen ostot	-1 515,72	-5 175,01	-3 659,29
Aineet ja tarvikkeet	-2 877,43	-5 574,70	-2 697,27
Ostot tilikauden aikana	-2 877,43	-5 574,70	-2 697,27
TOIMINTAKATE	-10,07	0,00	10,07
VUOSIKATE	-10,07	0,00	10,07
TILIKAUDEN TULOS	-10,07	0,00	10,07
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-10,07	0,00	10,07

	2021	2020
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	99,95	100,00
Vuosikatteen osuus poistoista, %	0,00	0,00
Vuosikate, euroa/jäsen		0,00

5.4 Hautainhoitorahaston tase ja tunnusluvut

TASE	31.12.2021	31.12.2020
VASTAAVAA		
VAIHTUVAT VASTAAVAT	53 790,73	46 751,91
Rahat ja pankkisaamiset	53 790,73	46 751,91
VASTAAVAA YHTEENSÄ	53 790,73	46 751,91
VASTATTAVAA		
OMA PÄÄOMA	5 786,15	5 776,08
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	5 776,08	5 776,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	10,07	0,00
VIERAS PÄÄOMA	-59 576,88	-52 527,99
Pitkäaikainen vieras pääoma	-39 423,34	-45 655,75
Saadut ennakot	-39 423,34	-45 655,75
Lyhytaikainen vieras pääoma	-20 153,54	-6 872,24
Muut velat	-695,43	-125,00
Siirtovelat	-12 224,50	-702,38
Saadut ennakot	-7 233,61	-6 044,86
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	-53 790,73	-46 751,91

	2021	2020
Omavaraisuusaste, %	-81,11	116,72
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	0,00	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	68,47	5,30
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

5.5 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut

RAHOITUSLASKELMA	1.1. -31.12.2021	1.1. - 31.12.2020
Tulorahoitus	-10,07	0,00
Vuosikate	-10,07	0,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-10,07	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	7 048,89	-22 658,98
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	7 048,89	-22 658,98
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	7 048,89	-22 658,98
Rahavarojen muutos	7 038,82	-22 658,98
Rahavarojen muutos (tase)	7 038,82	-22 658,98

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT	2021	2020
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	1 039,99	1 092,10
Lainanhoitokate	0,00	0,00

5.6 Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KULUT	2021	2020
Henkilöstökulut	14 486	4 876
Palkat ja palkkiot	11 750	3 867
Henkilösivukulut	2 735	1 008
Muut henkilöstöön liittyvät kulut	297	175
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	297	175
Kustannukset yhteensä	14 783	5 051

5.7 Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimuksen, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.

HAUDANHOITORAHASTO	2020	2021
Haudanhoitosopimukset pitkä kpl	86	100
Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl	57	26
Hoitosopimukset yhteensä	143	126
Haudanhoitokulut	15 625	18 878
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	109	150
Jäljellä olevat sopimusvuodet	498	514
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	54 416	77 010
Sopimuksia vastaava pääoma	46 752	53 790
Yli- / alikatteisuus (TILASTO)	-7 664	-23 220

5.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 10,07 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

6 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista

	säilytysmuoto	säilytysaika
Tasekirja	sidottu	pysyvästi Kolarin seurakunta
Tilinpäätöserittelyt	sidottu	6 vuotta Kolarin seurakunta
Päiväkirja	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Pääkirja	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Ostoreskontra	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Myyntireskontra	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Käyttöomaisuuskirjanp.	digitoitu	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Palkkakirjanpito	digitoitu	50 vuotta Kirkon Palvelukeskus

6.2 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut.

Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä.

Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

6.3 Luettelo tositelajeista

Nro sarja	Tos. Laji	Nimi
1	AB	Automaattikirjaus
1	RV	Laskun siirto
1	P1	palkat verokäsittely
1	PV	Palkkavaraus
1	SA	Pääkirjatosite
1	SK	Seurakunnan muistiotosite
1	TO	Tiliote
3	AF	Poistokirjaukset
14	AV	MR Diakonia avustukset
14	DZ	Asiakkaat maksu
15	KZ	Toimittaja maksu
19	KG	Toimittaja hyvityslasku
19	KR	Toimittaja lasku
19	TM	Matkalasku ostoreskontra

Nro sarja	Käytetyt tositenumerot	
0	90000000	900000152
1	1000000	1001230
3	3000000	3000011
14	14000000	14000203
15	15000000	15000649
19	19000000	19000722

ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Kolarissa 9. päivänä maaliskuuta 2022

KOLARIN SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Kari Koivumaa
varapuheenjohtaja

Marjut Tiensuu

Esa Palovaara

Nella Hietanen

Anita Jaako

Antero Laine

Pertti Palovaara

Henna Vaattovaara

Jussi Ollila
kirkkoherra

Pirta Melaluoto
Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

päivänä kuuta 2022

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana
(JHT, KHT)