



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

**TALOUSARVIO JA
TOIMINTASUUNNITELMA 2022**

TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024



SISÄLLYS

1	KIRKKOHERRAN KATSAUS	7
2	VUODEN 2022 TOIMINNALLISET PAINOPISTEET JA TAVOITTEET	8
2.1	Toimintasuunnitelma.....	8
3	TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2022 / KIRKKOHALLITUS.....	8
3.1	Talouden nykytila.....	8
3.2	Vuoden 2021 verotilitykset ja palkkasumman kehitys.....	9
3.3	Ennusteita vuodelle 2022	10
3.4	Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys.....	11
3.5	Valtionrahoitus	11
3.6	Maksut kirkon keskushallinnolle.....	12
3.6.1	Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys).....	12
3.6.2	Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys).....	12
3.6.3	Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen	12
3.7	Verotuskustannukset	13
3.8	Palkkakulut	13
3.9	Henkilösivukulut.....	13
3.9.1	Eläkemaksut.....	13
3.9.2	Muut henkilösivukulut.....	13
3.10	Rakennusten ylläpitokulut.....	14
3.11	Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille.....	14
3.12	Taloudelliset avustukset seurakunnille	14
3.13	Muuta huomioon otettavaa	14
4	TOIMINTASUUNNITELMA.....	16
5	TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET	17
5.1	Työajan käytön arviointi.....	17
5.2	Hallinnon yleiskulut.....	17
5.3	Kiinteistökulut.....	17



5.3.1	Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:.....	18
5.3.2	Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta	18
5.3.3	Tilojen käytön kustannukset	18
6	ERILLISET SEURANTAKOHTTEET	19
6.1	Työhyvinvointi	19
6.2	Sijoitusvarallisuus	19
6.3	Kulttuuriperinnön hoito, ylläpito ja säilyttäminen	19
6.4	Investoinnit ja pitkäaikaiset menot	19
6.5	Kirkkohallituksen erillisprojektit	20
7	LIIKETOIMINTA JA ELINKEINOTOIMINTA	20
7.1	Yhteisö- ja pääomaverovelvollisuus.....	20
7.2	Arvonlisäverovelvollisuus.....	20
8	SISÄINEN LASKENTA	21
8.1	Kustannusten kohdistaminen.....	21
8.2	Sisäiset kirjanpidon erät.....	21
9	VEROTUOTOT, VALTIONRAHOITUS JA SÄÄNTÖMÄÄRÄISET KULUT	22
10	AVUSTUKSET, LAHJOITUKSET JA KERÄYSTUOTOT	23
10.1	Saadut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	23
10.2	Annetut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	23
11	YHTEISTYÖ YLITORNION SEURAKUNNAN KANSSA.....	24
12	HENKILÖSTÖ	25
12.1	Henkilöstökustannukset.....	25
12.2	Muutokset henkilöstössä	25
12.3	Henkilökunnan koulutus	25
12.4	Työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon hoitaminen.....	26
12.5	Henkilöstöetuudet.....	26
12.6	Seurakunnan vakiintuneiden toimintamallien tarkasteleminen	26



13	LUOTTAMUSTOIMET	26
14	HAUTAUSTOIMI	27
14.1	Hautojen kuuluttaminen	27
14.2	Hautatoimenohjelmisto	27
14.3	Hautaustoimen kehittäminen	28
14.4	Hautatoimen kustannukset	28
15	DIGITAALINEN ASIANHALLINTA	29
15.1	Digitaalinen arkistointi	29
15.2	Pitkääkai- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi	29
15.3	Asianhallinta ja arkistojärjestelmä	29
15.4	Kiinteistöjen piirustukset Basis- järjestelmään	30
16	YHTEINEN VÄYLÄ – KOLARIN SEURAKUNNAN STRATEGIA	30
17	TURISTITYÖ JA SISÄLÄHETYSTYÖN KEHITTÄMINEN TUNTURIALUEELLA	30
17.1	Sisälähetystyö	30
17.2	Tunturialue	31
17.3	Matalan kynnyksen kohtaamispaikka	31
17.4	Toimintaa perheille ja lapsille	31
17.5	Levähdyspaikka vaeltajille ja kulkijoille	31
17.6	Ajanvietettä eri ajankohtina	32
17.7	Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen	32
17.8	Toiminnan tulonmuodostuminen	32
17.9	Kustannusvaraus TA 2022	32
18	KIINTEISTÖKUSTANNUKSET	33
18.1	Kiinteistöstrategia	33
18.2	Poistot ja arvonalentumat	33
18.3	Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt	33
19	INVESTOINNIT JA PITKÄAIKAISET MENOT	34



19.1	Hautausmaiden kunnostustoimet, tuhkahautausalus	34
19.2	Sankarivainajien kivien kunnostaminen.....	35
19.3	Muut pitkäaikaiset menot.....	35
19.4	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt.....	35
19.5	Asunto Oy Lehtorinne.....	35
20	MUUT KUSTANNUKSET	36
20.1.1	Maksuvaihtoehtojen lisääminen käteisenrahan lisäksi.....	36
21	VARALLISUUDEN HOITAMINEN	37
22	MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMALLIT.....	37
23	TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN JATKUU	37
23.1	Työryhmä	37
23.2	Talouden tasapainottamisen toimenpiteitä	38
24	TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024	39
24.1	Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet.....	39
24.2	Pitkävaikutteisien ja poistojen vaikutus taloussuunnitteluun.....	39
24.3	Sisälähetystyö	39
24.4	Kolarinsaaren hautausmaa-alueen muutostyöt	39
25	TALOUSARVIO LUKUINA.....	39
25.1	Tuloslaskelma-arvio vuodelle 2022 ja taloussuunnitelmat vuosille 2023 – 2024	40
25.2	Talousarvio pääluokkatasolla 2022	41
25.3	Tilastot väestökehityksestä.....	44
25.4	Kustannusten vertailu suhteessa verotuottoihin 2016 -	45
25.5	Kataseuranta 2018 - TS 2024	46
25.6	Taseen ylijäämän kehitys 2016 -	47
26	HAUDANHOITORAHASTO.....	48
26.1	Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta	48



26.2	Työajankäytön arviointi.....	48
26.3	Hautainhoitorahaston talouden tasapaino	49
26.4	Hautainhoitorahasto talousarvio 2022 ja suunnitelma 2023 – 2024	49
26.5	Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma.....	49
27	VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN	50
28	TALOUSARVION SITOVUUS	50
29	LIITTEET	50



1 KIRKKOHERRAN KATSAUS

Yhteinen väylä

Suuntaamme alkavaan suunnitelmakauteen toiveikkain mielin. Kolarin seurakunta on kasvava seurakunta ja henkilökuntaresurssimme mahdollistavat laajan, tehokkaan ja tuottavan palvelutoiminnan. Tulevana toimintakautena kiinnitämme huomiota tunturityön, nuorisotyön ja vapaaehtoistyön kehittämiseen. Vahvistamme seurakunnan näkyvyyttä ja olemassa olevia verkostoja aktiivisesti. Käynnissä on sekä toiminnan että talouden resurssit huomioon ottava strategiaproessi. Käytännössä tämä tarkoittaa, että resurssit tullaan kohdistamaan siten, että ne palvelevat tehokkaasti seurakunnan ja seurakuntalaisten etua. Tämä edellyttää seurakunnan työmuotojen, henkilöstön toimenkuvien sekä kiinteistöjen toimivuuden arvioimista seurakuntalaisten hyvän palvelun ja kohtaamisen kannalta. Kaikessa toiminnassa panostamme vahvuksiimme ja käytämme paremmin hyväksemme mm Kolarinsaaren ja Pyhän Laurin kappelin vetovoimaa. Kehitämme samalla toiminta- ja yhteistyömahdollisuuksia, joita Kolarin ja Sieppijärven suuret kirkkotilat tarjoavat.

Tunturityöhön vaikuttaa Muonion seurakunnan tunturipapin tehtävän lakkautus, joka tuo Kolarin seurakunnalle päävastuun Ylläksen alueen ja Pyhän Laurin Kappelin toiminnasta. Tavoitteena on integroida kappelin toiminta osaksi Kolarin seurakunnan toimintaa ja tarjota laadukasta seurakuntapalvelua alueella asuville seurakuntalaisille ja matkailijoille. Kappelin toimintaa kehitetään osallistavaksi, avoimen kohtaamisen paikaksi. Vapaaehtoistoiminnassa keskeistä on Hengellisen elämän vahvistuminen ja kristillinen sanoman välittäminen varsinkin niille, joista seurakuntatyö on ollut etäällä. Pyrimme tarjoamaan uusia osallistumisen tapoja hengellisille etsijöille ja seurakuntaelämästä kiinnostuneille. Näemme seurakuntalaiset voimavarana vapaaehtoistoiminnassa, koulutamme vapaaehtoisia ja tarjoamme mielekkäitä tehtäviä. Panostamme nuorisotyöhön, rippikoulutyöhön, isostoimintaan ja koulu yhteistyöhön. Tarjoamme mahdollisuuden yhteisöllisyyden kokemiseen kaiken ikäisille kirkoissamme ja toiminnassamme. Kuuntelemme seurakuntalaisten toiveita, otamme palautetta vastaan ja arvioimme jatkuvasti toimintaamme. Arvostamme ja tuemme luottamushenkilöitä sekä kutsumme heitä vastuunkantoon myös seurakunnan käytännön toiminnassa

Seurakunnassa tehtiin loppuvuodesta 2021 strategiatyötä, jossa linjattiin seurakunnan toimintaa. Talousarvion osalta strategiassa todettiin Kolarin seurakunnan näkyvyydessä ja tiedottamisessa kehittämistarpeita. Strategian valmistelun yhteydessä todettiin seurakunnalla olevan erityisen hyvä mahdollisuus tehdä sisälähetystyötä, jossa tavoitetaan kirkosta vieraantuneita paikkakuntalaisia ja täällä vierailevia henkilöitä eri ikäryhmistä. Seurakunnan kirkkoherrana tehtävänä on vahvistaa seurakuntalaisia ja työntekijöitä yhteisen väylä aikaansaamiseksi ympäristökylissä, kuntakeskuksessa ja nyt erityisesti Pyhän Laurin Kappelin tarjoaman mahdollisuuden vuoksi Kolarin tunturialueilla.

Jussi Ollila, kirkkoherra



2 VUODEN 2022 TOIMINNALLISET PAINOPISTEET JA TAVOITTEET

Seurakunta hoitaa perustehtävänsä sen syvää ydintä kunnioittaen, mutta uudella toimintakulttuurilla.

Ihmisten kohtaamista tehdään heille luontaisissa tiloissa ja tilanteissa osin nykyistä kohtaamistoimintaa unohtamatta. Toiminnassa katsotaan tulevaisuuteen, otetaan erityisesti huomioon liikkuva väestö, nuoret ja perheet. Aktivoidaan vapaaehtoistoimintaa ja tarjotaan uudenlaista palvelua, jotta tavoitetaan kirkon toiminnasta etäällä olevia ja tuetaan tulonmuodostusta.

Vaalitaan kirkon arvoja ja kunnioitetaan perinteitä, mutta tuodaan nykYTEKNIikka osaksi jumalanpalveluselämää. Nostetaan valikoiden kiinteistöjen käyttöasetta, kustannukset huomioiden.

2.1 Toimintasuunnitelma

Seurakunnan palvelutehtävien toimintasuunnitelma on julkaistu talousarviokirjan liitteessä esitysmuodossa. Toimintaa tukevat toimenpiteet ovat avattuna talousarviokirjassa.

3 TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2022 / KIRKKOHALLITUS

3.1 Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on vaihdellut voimakkaasti sen jälkeen, kun yhteiskunnan toiminta alkuvuonna 2020 häiriintyi COVID-19-viruksen aiheuttaman pandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Talous oli jo vuoden 2020 kolmannella vuosineljänneksellä toipumassa tautitilanteen väliaikaisesti helpottaessa, mutta tilanne paheni nopeasti taas, kun uusia virusmuunnoksia syntyi. Syksyllä 2020 koronarajoitukset oli otettava uudelleen käyttöön ja ne vaikeuttivat yhteiskunnan toimintaa koko loppuvuoden ajan. Vuonna 2020 kokonaistuotanto laski 2,9 prosenttia.

Kansantalouden tuotanto (BKT) lähti kuitenkin kasvuun jo alkuvuonna 2021 siitäkin huolimatta, että pandemiarajoitukset vaikeuttivat toimintaa monilla toimialoilla edelleen. Tilastokeskuksen mukaan vuoden 2021 toisella neljänneksellä kansantalouden tuotanto kasvoi 2,1 prosenttia edelliseen vuosineljännekseen verrattuna ja vuoden 2020 vastaavaan ajankohtaan verrattuna 7,5 prosenttia saavuttaen jo kesäkuussa koronapandemiaa edeltäneen tason. Talouden toipuminen on ollut selvästi ennakoitua nopeampaa. Kuluttajat luottavat taas omaan ja Suomen talouteen, mikä on lisännyt yksityistä kulutusta.



Koronarajoitusten aikana on syntynyt säästöjä ja patoutuneita tarpeita. Kun palveluille on taas kysyntää eivätkä koronarajoitukset enää rajoita toimintaa, yritystenkin usko tulevaisuuteen on vahvistunut. Positiivisen talouskehityksen ennustetaan jatkuvan, mikä on nostanut bruttokansantuotteen kasvuarvioita.

Valtiovarainministeriö ennusti vielä kesäkuussa (17.6.2021) kuluvaan vuoden talouskasvuksi 2,6 prosenttia, mutta tuoreimmat, syyskuussa julkaissut bkt:n kasvuarviot ovat huomattavasti tätä korkeammat. Arviot vaihtelevat Kuntarahoituksen 3,2 prosentista Pellervon taloustutkimuksen 3,7 prosenttiin. Suomen pankki arvioi kasvuksi 3,5 prosenttia ja pankit esimerkiksi Nordea 3,5 ja OP 3,6 prosenttia. Suomen talous on toipumassa pandemian aiheuttamasta kriisistä tavanomaista taantumaa nopeammin.

Kirkollisverotuotto kasvoi 1,7 prosenttia vuonna 2020. Vuonna 2020 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 900,9 miljoonaa euroa. Seurakuntataloudet saivat lisäksi kirkon keskusrahastolta kirkolliskokouksen päätöksellä (13.8.2020) koronapandemian aiheuttamia toimintamuutoksia ja taloudellisia menetyksiä kompensoimaan 3 miljoonan euron yleisavustuksen. Avustus jaettiin seurakunnille laskennallisin perustein seurakuntien jäsenmäärän suhteessa (yleiskirje 24/2020). Seurakunnat saivat koronatilan vuoksi keskusrahaston jakamana myös ylimääräisen valtionavustuksen (OKM), joka oli kohdennettu diakonia-toimintaan.

Taloudellinen polarisaatio seurakuntien välillä jatkui vuonna 2020. Vaikka suurimmalla osalla seurakuntatalouksia kirkollisveron tuotto kasvoi, se väheni vajaalla kolmasosalla, eli 88 seurakuntataloudella. Verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli prosentuaalisesti eniten Espoon ja Porvoon hiippakunnissa ja seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät, oli prosentuaalisesti eniten Kuopion ja Lapuan hiippakunnissa.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli heinäkuussa 1,9 % (www.tilastokeskus.fi). Inflaation odotetaan olevan vuonna 2021 noin 1,2–2,0 prosenttia. Vuonna 2022 kuluttajahinnat nousisivat suurin piirtein saman verran eli 1,2–1,7 prosenttia. Ansioihin odotetaan noin 2,5 prosentin kasvua.

Työllisyys on kuluneen vuoden aikana parantunut ja työttömyys on vähentynyt selvästi. Työllisyysaste oli elokuussa 73,4 prosenttia (70,1, 2020). Työllisyysasteen trendi (kausitasoitettu) saavutti heinäkuussa 2021 tason, joka vallitsi ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 ja vuoden 2021 toisen neljänneksen työllisyysaste oli jopa korkeampi kuin vuoden 2019 toisen neljänneksen vastaava luku. Ennusteen mukaan hallituksen asettama 75 prosentin työllisyystavoite saavutetaan vuonna 2023.

3.2 Vuoden 2021 verotilitykset ja palkkasumman kehitys

Elokuussa alkuvuoden 2021 verotulokertymä oli 4,7 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisveron jako-osuus pienenee kuitenkin -0,06 prosenttia lokakuussa, mikä vaikuttaa lopulliseen verotulokertymään. Uutta jako-osuutta (2,75) sovelletaan



lokakuussa 2021 tehtävistä tilityksistä lähtien ja aiemmin verovuodelta tilitetyt verot oikaistaan vastaamaan uutta jako-osuutta.

Kirkollisverotilityksiä on pitänyt tilanteeseen nähden hyvällä tasolla palkankorotusten seurauksena tapahtunut ansiotason nousu, eläkkeiden nousu sekä valtion koronan vuoksi tekemät tukitoimet. Vaikuttaisi myös, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset ole kohdistuneet niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta.

Tilastokeskuksen tietojen (16.9.2021) mukaan koko talouden palkkasumma oli touko-heinäkuussa 8,6 prosenttia suurempi kuin vastaavana ajanjaksona vuotta aiemmin ja 5,3 prosenttia suurempi kuin vuonna 2019. Heinäkuussa koko talouden palkkasumma kasvoi 6,5 prosenttia edellisvuodesta. Vuosi sitten touko-heinäkuussa koko talouden palkkasumma laski 3,1 prosenttia. Palkkasumma kasvoi eniten yksityisen terveydenhuolto- ja sosiaalipalveluiden (13,2 %), muiden palveluiden (11,9 %), yksityisen koulutuksen (11,5 %), kaupan (9,4 %) ja teollisuuden (7,3 %) toimialoilla. Maltillisimmin palkkasumma kohosi rahoitustoiminnan (3,8 %) ja rakentamisen (5,6 %) toimialoilla.

Yksityisellä sektorilla maksettujen palkkojen summa oli touko-heinäkuussa 10,0 prosenttia suurempi edellisvuoteen verrattuna. Julkisen sektorin palkkasumma oli 6,3 prosenttia suurempi kuin vastaavana ajankohtana vuotta aiemmin. Vuosi sitten touko-heinäkuussa palkkasumma laski yksityisellä sektorilla 4,9 prosenttia ja kasvoi julkisella sektorilla 3,1 prosenttia edellisestä vuodesta.

3.3 Ennusteita vuodelle 2022

Valtiovarainministeriön kesäkuisten ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 2,8 prosenttia vuonna 2022. Uudemmissa, syyskuuisissa ennusteissa kasvuarviot ovat suurempia, mutta ennusteissa on huomattavaa vaihtelua. Esimerkiksi Suomen pankki ennustaa 2,8 prosentin kasvua, Kuntarahoitusta 3 prosentin kasvua ja Palkansaajien tutkimuslaitos 3,5 prosentin kasvua. Pellervon taloustutkimus ennustaa jopa neljän prosentin kasvua. Kaikkien ennusteiden mukaan kasvu hidastuu vuonna 2023.

Kuntapuolella verotulojen ennustetaan kasvavan tänä vuonna vielä vahvasti, noin 5 prosenttia, mutta vuonna 2022 verotulokasvun ennustetaan hidastuvan noin yhteen prosenttiin.

Lähivuosien verotuloennusteisiin tuo epävarmuutta vuonna 2023 voimaantuleva soteuudistus ja sen myötä muuttuvat verotulojen jakoperusteet sekä mahdolliset kiinteistöverotukseen tehtävät muutokset.

Seurakuntien talouden kannalta oleellista on, kuinka työllisyystilanne kehittyy ja miten koronavirus pysyy hallinnassa. Kehittyvien maiden alhainen rokotekattavuus voi tuoda haasteita tautitilanteelle maailmanlaajuisesti.



3.4 Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Kirkkohallitus saa päivityksen keväällä tehtyyn seurakuntakohtaiseen kirkollisveroennusteeseen syksyn aikana. Kun ennustetaulukko saadaan, se tallennetaan Sakastiin, josta se on seurakuntien ladattavissa.

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on julkaistu ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen. Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,3 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2025 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 6,5 prosenttia (31.12.2020 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,9 prosenttiin. Joissakin seurakunnissa jäsenmäärä vähenee lähes 15 prosenttia vuoteen 2025 mennessä.

3.5 Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito tehtävät sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2022 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 118,7 miljoonan euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 1,5 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle (21.9.2021) esitetään, että summasta 109,4 miljoonaa euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Jakotapa pysyisi nykyisellään. Rahoituksesta 6,9 miljoonaa euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2,4 miljoonaa euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja



kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa rakennusavustuksia.

Avustusten jakoperusteita ja hakuohjeita ollaan uudistamassa ja seurakuntia tullaan tiedottamaan uudistuksesta yleiskirjeellä. Uudistetut jakoperusteet ja ohjeet avustusten hakemiseen päivitetään myös Sakastiin: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Avustukset.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaan varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja. Seurakunnissa tulee tarkasti noudattaa kirkkohallituksen ohjetta kustannusten kohdentamisesta kirjanpidossa. Tilintarkastajia muistutetaan tarkastamaan, onko seurakunta kirjannut ja ilmoittanut kustannukset ohjeiden mukaisesti.

3.6 Maksut kirkon keskushallinnolle

3.6.1 Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2022.

3.6.2 Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2022.

3.6.3 Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2020 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2020 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2020 tietoja (päivitetty 30.8.2021), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuussa. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2020 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2020 kirkollisveroprosentilla.

Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.



3.7 Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,9 miljoonaa euroa (-5,7 %). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

3.8 Palkkakulut

Kirkon 1.4.2020 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2022 saakka. Kirkontyömarkkinalaitoksen mukaan vuonna 2022 palkantarkistuksiin on sopimuksen perusteella syytä varata noin 0,5 % lisää vuoteen 2021 verrattuna. Kustannuksia vuoteen 2021 verrattuna nostaa vuoden 2021 yleiskorotuksen toteutuminen kaikille 12 kuukaudelle vuonna 2022 (ns. palkkaperintö). Tämä vuoden 2022 kustannusarvio sisältää vain voimassa olevasta sopimuksesta johtuvat palkkamenot vuodelle 2022 verrattuna vuoteen 2021. Uuden 1.3.2022 alkavan sopimuskauden mahdollisten palkantarkistusten vaikutusta vuoden 2022 palkkakuluihin ei tässä vaiheessa voida arvioida.

Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

3.9 Henkilösivukulut

3.9.1 Eläkemaksut

Seurakuntien työnantajan eläkemaksuksi esitetään 21,0 %. Työntekijän eläkemaksu on alle 53-vuotiailla ja 63 vuotta täyttäneillä 7,15 prosenttia ja 53–62-vuotiailla 8,65 prosenttia palkoista. Kevan laskutuksessa työnantajan ja työntekijän eläkemaksuprosentit yhdistetään. Työntekijöiden keskimääräinen eläkemaksu kirkon eläkejärjestelmässä on 7,7 %. Seurakunnilta laskutettava palkkaperusteinen eläkemaksu vuonna 2021 pysyy nykyisellään ja on 28,7 % (21,0 + 7,7). Maksu on lopullinen ja seurakunta joko hyötyy tai häviää riippuen henkilöstön ikärakenteesta.

3.9.2 Muut henkilösivukulut

Kuntaliitto on julkaissut arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa. Vuonna 2022 työnantajan sairausvakuutusmaksu laskisi 1,35 prosenttiin (1,53 % vuonna 2021) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 169 000 e saakka 0,5



prosenttia ja ylittävistä osasta 2,05 prosenttia (1,9 % vuonna 2021). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia.

3.10 Rakennusten ylläpitokulut

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset pysyivät kutakuinkin ennallaan vuonna 2020 mutta ovat tänä vuonna nousseet. Vuoden toisella neljänneksellä vuosimuutos oli 2,1 %. Tasaisen kasvun voi olettaa jatkuvan.

Vuosimuutoksella mitattuna kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten on kasvanut jätehuolto (6,0 %). Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 2,6 prosenttia. Korjauskustannukset 2,8 prosenttia. Lämmityskustannukset nousivat 4,2 prosenttia, vahinkovakuutukset 2,6 prosenttia, hallinto 1,6 prosenttia, käyttö ja huolto 1,3 prosenttia sekä ulkoalueiden hoito 0,3 prosenttia. Sen sijaan siivouksen kustannukset laskivat 0,7 prosenttia ja sähkön kustannukset 0,4 prosenttia. (Lähde: Tilastokeskus, Kiinteistön ylläpidon kustannusindeksi [verkojulkaisu] tilastokeskus.fi)

3.11 Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille

Kirkon lähetysjärjestöjen ja Kirkon Ulkomaanavun toiveena on, että seurakunnat ilmoittaisivat järjestöille kohdennetut avustukset heti sen jälkeen, kun niistä on tehty päätökset. Näin toimittaessa järjestöjen taloussuunnittelu olisi varmemmalla pohjalla. Tätä järjestöjen toivetta tukisi parhaiten käytäntö, jossa seurakunta päättäisi jo budjetointivaiheessa avustusmäärärahan jakamisesta järjestöjen kesken. Suositus seurakuntien talousarviomäärärahojen jakamisesta kirkon lähetysjärjestöille on julkaistu Evi-Plus -sivustolla: <https://evl.fi/plus/hallinto-ja-talous/tilastot-ja-asiakirjat/lahetystyon-ja-kansainvalisen-avustustoiminnan-tilastoja>.

3.12 Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntataloudet voivat hakea verotulojen täydennysavustusta ja harkinnanvaraista avustusta. Verotulojen täydennysavustusten jakoperusteita muutettiin vuodesta 2018 alkaen. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Tarkemmat tiedot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Hallinto ja talous – Keskusrahasto – Avustusjärjestelmä.

3.13 Muuta huomioon otettavaa

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2020 vuoteen 2025 saakka noin 6,5 % (Kirkon tilastopalvelu). Jäsenmäärä on viime vuosina laskenut noin 50 000 jäsenellä / vuosi ja ennusteessa saman kehityksen arvioidaan jatkuvan. Pidemmän aikavälin ennusteessa

jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 24 prosenttia vuoteen 2040 mennessä.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan laskevan noin 6 prosenttia vuoteen 2030 mennessä, kun samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan 10 prosenttia. Jäsenmäärän ja verotulojen ei siis ennusteta laskevan samassa suhteessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta. Verotulojen jäsenmäärää hitaamman laskun varaan ei ole perusteltua suunnitella tulevaisuuden toimintaa.

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä, miten taloutta voidaan tasapainottaa. Säästöä voidaan aikaansaada keskittämällä toimintaa, luopumalla joistakin työmuodoista, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoisten työpanoksesta voi olla merkittävä apu, kun henkilöstöresurssit niukkenevat. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena.

Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2022 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja.



Tuottoja voidaan lisätä esimerkiksi korottamalla kirkollisveroprosenttia. Kirkollisveron korottamisen vaikutukset kannattaa kuitenkin arvioida ensin huolellisesti, tehdä talouden linjaukset ja vasta sen jälkeen laatia talousarvio- ja veronkorotusesitykset. Kun veronkorotus perustellaan hyvin ja siitä tiedotetaan avoimesti, jäsenet sitoutuvat toiminnan rahoittamiseen jatkossakin.

Monilla seurakunnilla on omistuksessaan huomattavan suuri kiinteistökanta, jolloin kiinteistökulut ovat seurakunnalle merkittävä kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kaikkien seurakuntien on syytä laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2022 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Henkilöstö on seurakunnan tärkein resurssi. Huolellisella henkilöstösuunnittelulla voidaan vaikuttaa siihen, että seurakunnalla on tulevaisuudessakin käytössään riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit toiminnan turvaamiseksi. Kun henkilöstösuunnittelua tehdään ennakoivasti, niukkeneviin resursseihin voidaan varautua järjestelemällä työtehtäviä uudelleen, tekemällä muutoksia tehtävänkuviiin ja selvittämällä mahdollisuudet erilaisiin yhteistyökuvioihin naapuriseurakuntien kanssa. Henkilöstökuluja voidaan karsia myös jättämällä korvaava rekrytointi tekemättä työntekijän eläköidyttyä tai siirryttyä toisen työantajan palvelukseen. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia osapuolia. Mikäli henkilöstökuluja ei onnistuta muilla keinoin vähentämään, viimeisiä keinoja ovat lomautukset ja irtisanomiset. Jotta tällaiset tilanteet voitaisiin välttää, oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilan säännöllinen ja realistinen tarkastelu on ensiarvoisen tärkeää.

4 TOIMINTASUUNNITELMA

Henkilökunta on laatinut kirkkoherran vahvistaman toimintasuunnitelman oleellisin osin työaloittain. Toiminnallista työtä tehdään pääosin edellisten vuosien tapaisesti ja erityisistä kustannuksiin tai tuottoihin vaikuttavista oleellisista muutoksista on kerrottu talousarviokirjan teksteissä.

Toimintasuunnitelma on talousarvioasiakirjan liitteenä.



5 TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET

5.1 Työajan käytön arviointi

Työajankäytön arviointi on tarkistettu ja vastaa nykyistä työajan käyttöä henkilöittäin. Työajankäyttö työnimikkeittäin on liitteenä. (liite)
Työajan jakautuminen pääaloittain talousarviossa

Hallinto	8 %
Seurakunnallinen toiminta	75 %
Hautaustoimi	11 %
Kiinteistötoimi	3 %
Haudanhoitorahasto	3 %

5.2 Hallinnon yleiskulut

Muu yleishallinto –kustannuspaikalle kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa tietylle työalalle tai kustannus on niin pieni, ettei sitä ole syytä jakaa laskun kirjauksen yhteydessä useille kustannuspaikoille.

Yleishallinnon palveluiden ostot, ostot tilikauden aikana ja muut toimintakulut jaetaan henkilöstökulujen ja työaikajakauman suhteessa kustannuspaikoille Muut palvelut ja Muut aineelliset ostot tileille. Kts. Työajan käytön arviointi.

Hallinnonkustannukset vyörytetään tilinpäätösvaiheessa kokonaisuudessaan Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan Kipan toimesta seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen pääaloille. Raporteissa vyörytykset sisältyvät sisäisiin eriin.

5.3 Kiinteistökulut

Kiinteistöjen yleiskulut kustannuspaikalle, kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa tietyille kiinteistöille. Kustannuspaikalle kirjataan myös työvälineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset.

Nämä kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä eri kiinteistöille kustannusten arvion mukaisin prosentein.



5.3.1 Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:

Kiinteistöt	
Kolarin kirkko	10 %
Kolarinsaaren kirkko	0 %
Pyhän Laurin Kappeli	5 %
Sieppijärven kirkko	10 %
Seurakuntakoti/virasto	15 %
Pappila	0 %
Kanttorila	0 %
As Oy Lehtorinne	0 %
Hautaustoimi	
Kolarinsaaren hautausmaa	25 %
Vaattojärven hautausmaa	5 %
Sieppijärven hautausmaa	25 %
Hautainhoitorahasto	5 %

5.3.2 Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta

Kustannukset jaetaan ostolaskukohtaisesti laskun asiatarvikkeiden yhteydessä ennalta sovituin säännöin. Jaettavat laskut sisältävät useiden kiinteistöjen kulut. Jaettavia kustannuksia ovat mm. ulkoalueiden kunnossapito, vesi, sähkö, jäte ja lämmityskulut, joita ei ole laskulla erikseen eritelty

Kolarin kiinteistöt, Pappilantie 4:	
Kolarin kirkko	25 %
Pappila	15 %
Kanttorila	10 %
Seurakuntakoti	50 %
Kolarinsaaren hautausmaa	50 % (ulkokunnossapidon osalta)
Sieppijärven kiinteistöt:	
Sieppijärven kirkko	10 % (muut kustannukset, mutta sähkön kustannukset laskun mukaan)
Sieppijärven hautausmaa	90 %

5.3.3 Tilojen käytön kustannukset

Seurakunnan omassa toiminnallisessa käytössä olevien kiinteistöjen ja huoneistojen kustannukset kirjataan tilinpäätösvaiheessa kokonaisuudessaan Kirkkohallituksen



ohjeistuksen mukaan sisäisinä vuokrina seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen pääaloille. Raporteissa nämä erät sisältyvät sisäisiin eriin.

Vainajien säilyttämiseen käytettävä Sieppijärven kylmiön kustannukset, arviolta 1 000 euroa vuodessa kirjataan hautatoimen kuluksi tilinpäätösvaiheessa.

6 ERILLISET SEURANTAKOHTTEET

6.1 Työhyvinvointi

Työhyvinvoinnin kustannuksia seurataan erillisellä projektinumerolla kirjanpidossa.

6.2 Sijoitusvarallisuus

Sijoitusvarallisuutta seurataan varallisuuslajeittain sekä sijoituskohteittain erillisillä projektinumeroilla.

6.3 Kulttuuriperinnön hoito, ylläpito ja säilyttäminen

Kirkkorakennukset ja niiden arvoesineistö ovat kirkollisen elävän perinnön välittäjiä ja ilmentäjiä. Ne ovat jatkuvasti seurakuntien käytössä ja niistä tulee huolehtia suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti. Kulttuuriperintö kuuluu kirkon kaikkiin työmuotoihin ja on osa elävää ja eteenpäin katsovaa toiminnallisuutta. Kirkollinen kulttuuriperintö kuuluu kaikille, riippumatta kirkon jäsenyydestä. Perustuslain mukaan vastuu kulttuuriperinnöstä kuuluu kaikille. Jokainen on myös osallinen kulttuuriperinnöstä ja kaikilla on siihen oikeus. Kirkkohallitus on ohjeistanut v. 2006 kustannukset, jotka sisältyvät kulttuuriperinnön seurantaan.

Kolarin seurakunnalle kirjanpidollinen seurantatunnus 5000280 Saaren vanhakirkko – nimelle. Kirjanpidollisesti Kolarin saaren kirkon ylläpitoon, hoitoon ja säilyttämiseen liittyvät kustannukset kirjataan kustannustilille seurantanumerotiedoin. Kulttuuriperinnön vaateita täyttäviä korjauksia ei ole suunniteltuna.

6.4 Investoinnit ja pitkäaikaiset menot

Investointeja ja pitkäaikaisia menoja seurataan kohteittain erillisillä projektinumeroilla. Kustannukset kirjataan taseen pääryhmään, kun kohde on todettu valmiiksi ja/tai käyttöönotetuksi.

6.5 Kirkkohallituksen erillisprojektit

Kirkkohallitus raportoi ja seuraa erillisiä projekteja ja hankkeita erillisin seurantakohtein.

7 LIIKETOIMINTA JA ELINKEINOTOIMINTA

7.1 Yhteisö- ja pääomaverovelvollisuus

Seurakunta on verovelvollinen liiketoiminnasta ja metsätalouden harjoittamisesta. Liiketoiminnaksi luetaan seurakunnan omistamien asiakastilojen tilapäinen vuokraaminen tilaisuuksia varten ja maa-alueiden vuokraaminen liiketaloudellisiin toimintoihin.

Metsätalous katsotaan sataprosenttisesti verolliseksi toiminnaksi. Tilapäinen tilojen vuokraaminen on tulojen osalta sataprosenttisesti verollista tuloa. Kustannusten osalta vähennyskelpoista kuluja on tilojen verollisessa käytöstä lasketun käyttöasteen mukainen osuus kokonaiskuluista.

7.2 Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta ja metsätaloudesta arvonlisäverovelvollinen.

Liiketoiminnan ja metsätalouden tuotot ovat kokonaisuudessaan arvonlisäverollista tuloa.

Arvonlisäverollinen osuus toiminnan kuluista:

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

Arvonlisäverollisuus prosenttia tarkistetaan talousarviovuodelle, mikäli Pyhän Laurin kappelin toiminta oleellisesti muuttuu.



8 SISÄINEN LASKENTA

8.1 Kustannusten kohdistaminen

Kustannusten kohdentaminen on toimintolaskentaa. Se tarkoittaa toimintakulujen ja -tuottojen jakamista tehtäväalueiden kesken sekä hallintokulujen ja muiden tukipalveluiden kulujen jakamista 2 - 4 pääluokan tehtäväalueille aiheuttamisperiaatteen mukaisesti. Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada tilastoitua taloudellisten resurssien jakautuminen perustehtävien kesken.

Pääalat: 1 = Hallinto, 2= seurakunnallinen toiminta, 4= hautaustoimi ja 5 = kiinteistöt, 6 = rahoitustoimi (erillinen seurantakohte), sekä hautainhoitorahasto, jonka tunnus on 900. Kustannusten kohdentamisella tuotettu tieto palvelee seurakunnassa tapahtuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, valvontaa, johtamista ja arviointia. Seurannan avulla tuotetaan Kirkkohallituksen vaatimat tilastot koko kirkon taloudesta.

8.2 Sisäiset kirjanpidon erät

Sisäiset erät käsitellään tilinpäätöksessä, muttei talousarviossa. Raporteissa nämä erät näkyvä talousarvion ja toteuman poikkeamina.



9 VEROTUOTOT, VALTIONRAHOITUS JA SÄÄNTÖMÄÄRÄISET KULUT

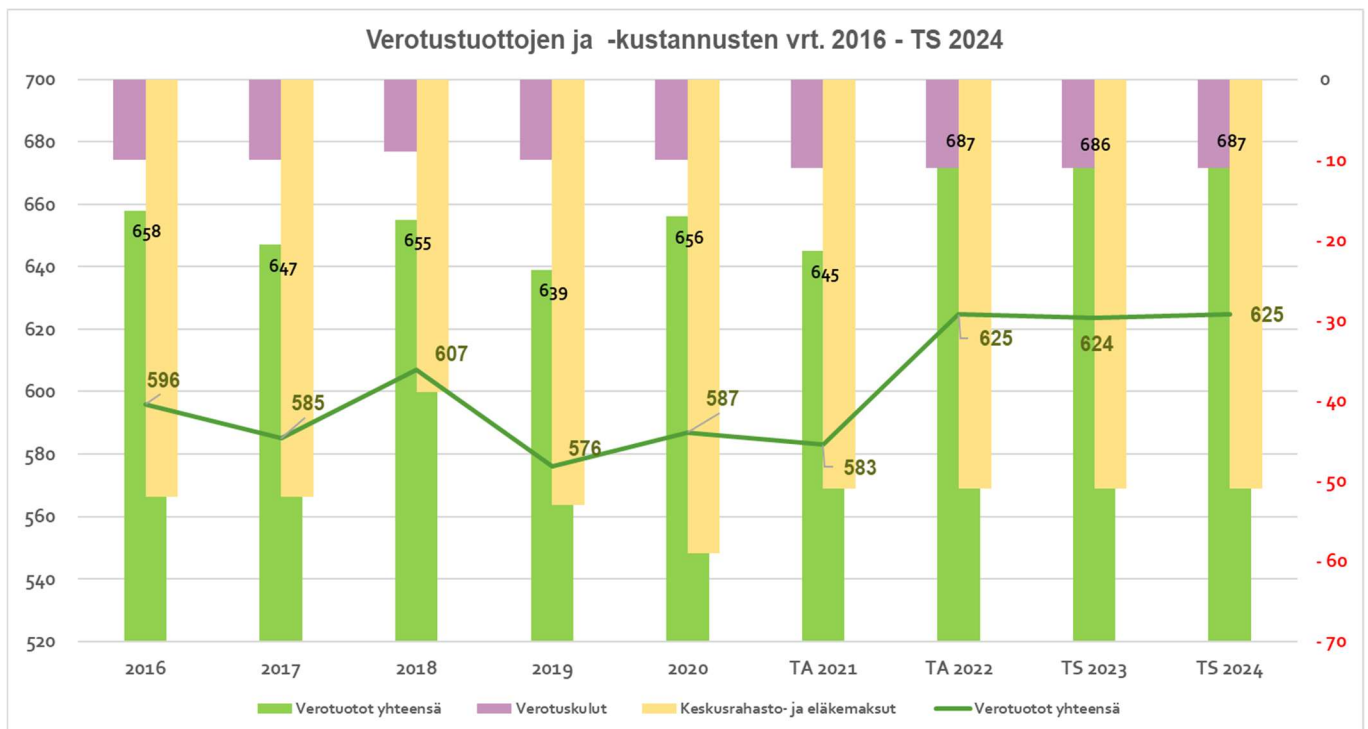
Verotuotot on arvioitu kirkkohallituksen syyskuussa 2020 julkaiseman seurakuntien talousanalyysiä vuosille 2020 – 2030 mukaillen ja huomioiden vuoden 2020 todellinen verokertymä. Seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2022 on 1,6 %.

Valtionrahoitus jaetaan seurakunnalle kunnan väkiluvun mukaisesti ja talousarviossa tuotto on arvioitu 20 € / henkilö.

Keskusrahastomaksu noudattaa annettua laskentakaavaa, 6,5 % laskennallisesta kirkollisverotuotosta. Verotuskuluina on kirjattu verohallinnon antama kustannusarvio.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2023 ja 2024 on kirkollisveroprosentiksi arvioitu 1,6 %.

Verotuotot ja veroihin perustuvat kustannukset





10 AVUSTUKSET, LAHJOITUKSET JA KERÄYSTUOTOT

10.1 Saadut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot

Omaan käyttöön jäävät kolehdit ja lahjoitustuotot sekä yhteisvastuukeräyksen seurakunnalle jäävä osuus käsitellään tuloslaskelman tileillä kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Lahjoitusvarojen keräämisestä muodostuvat kulut katetaan näistä tuloista. Yhteisvastuukeräyksen tilitapahtumissa käytetään sisäisessä laskennassa apuna kustannuspaikkaseurantaa.

Pyhän Laurin kappelista toimintaa tukevaksi kerätyt kolehdit käsitellään turistityö osuudessa.

Seurakunnan välittämät lahjoitukset, kolehdit ja muut saadut avustukset tilitetään täysimääräisenä saajalle ja nämä erät käsitellään kirjanpidossa taseen tileillä.

10.2 Annetut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot

Annetut avustukset käsitellään tapauskohtaisesti ja avustuksella tuetaan järjestön varsinaista toimintaa. Avustuksen antamisen edellytyksenä on, että seurakunnalla on järjestön toimintasuunnitelma ja viimeisen tilikauden tilinpäätöstiedot sekä avustushakemus. Talousarviossa varatut avustusten enimmäismäärärahat, joista ei ole sopimusta, käsitellään tapauskohtaisesti kirkkoneuvostossa.

Talousarviossa varattuna kirkkoneuvoston päätöksellä annettavaa katastrofiavustusta.

Annettuina avustuksina on talousarviossa huomioitujen enimmäismäärät euroina:

Diakoniatyön avustukset, (1012410000)	3 000
Diakoniatyön YV- keräyksen osuus (1012410000)	1 000
Kirkkoneuvoston katastrofirahasto (1011010001)	1 000

Seuraavat avustukset tilitetään sovitusvuoden aikana saajille:

Suomen Lähetysseura	500
Kishapuun yhteisön avustaminen	
Sansa Medialähetys	500
Suomen Pipliaseura	500
Suomen merimieskirkko	500
Kirkon Ulkomaanapu	500



11 YHTEISTYÖ YLITORNION SEURAKUNNAN KANSSA

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö ja taloussihteeri hoitavat Ylitornion seurakunnan lisäksi Kolarin seurakunnassa talouspäällikön tehtäviä yhteistyösopimuksen mukaisesti. Ylitornion seurakunnan toimistoavustaja on osana viraston asiakaspalvelijoiden sijaistamispalvelua, jota voidaan toteuttaa myös Pellon ja Kolarin virastohenkilöstön kanssa erikseen sopien. Vuonna 2021 Ylitornion seurakunta sijaisti Kolarin virastoa tarpeen mukaisesti.

Toimivan ja riskinhallinnallisesti laadukkaan palveluiden tarjoamisen ehtona on osaava ja sitoutunut taloushallinnon henkilöstö. Palvelun tarjoajana Ylitornion seurakunta on huolehtinut osaamistasosta kuin myös kustannustason pysymisestä hallittuna.

Talousarviovuonna on arvioitu käytettävän talouspäällikön ja hallinnon henkilöstön palveluita edellistä vuotta enemmän. Yhteistyöseurakuntien toimistojen sijaistaminen hoidetaan Ylitornion seurakunnan kautta. Kolarin seurakunnalle on tarkoituksenmukaista toteuttaa laajempi palvelukokonaisuus vuonna 2022. Laajempaa tarvetta ilmenee mm. muuttuneiden toimenkuvien, toimintamallien ja uusien rekrytoitujen henkilöiden ohjaamisessa. Kolarin seurakunnan hautakortiston digitointi hoidetaan yhteisesti Ylitornion seurakunnan henkilöstön kanssa. Lisäksi Ylitornion hallinnon henkilöstö tarjoaa tarvittaessa ja työresurssien puitteissa yhteistyöseurakunnille palvelun Lukkari julkaisujärjestelmän päivittämistä. Vuoden tai tarvittaessa pidemmän ajanjakson laajempi yhteistyö on tarpeellinen toimenpide saattamaan toimintamallit tehokkaammaksi. Seurakunnassa on suunniteltu hallinnollisia toimenpiteitä hautatoimessa, talouden tasapainottamisessa ja seurakunnassa laaditaan kiinteistöstrategia. Näihin liittyvät palvelut sekä tavanomainen työ yhteensä on arvioitu 45 000 euron kustannuksella. Toteutunut kustannus on kuitenkin suoraan verrannollinen seurakunnan tarvitsemaan palvelun määrään.

Lisäksi Ylitornion hallinnon henkilöstö tarjoaa tarvittaessa ja työresurssien puitteissa yhteistyöseurakunnille palvelun Lukkari julkaisujärjestelmän päivittämistä. Ylitornion seurakunnan hankkiman Therefore ohjelmiston lisenssikustannukset jaetaan yhteistyöseurakuntien kesken ohjelman käyttöönottamisen myötä.

Seuraava yhteistyön arviointi seurakuntien kesken on sovittu tehtäväksi alkuvuodesta 2022.



12 HENKILÖSTÖ

12.1 Henkilöstökustannukset

Talousarvion henkilöstökuluissa on huomioitu suorituslisän kustannukset, joka jaetaan erityisin perustein henkilökunnan kesken, pl. kirkkoherra. Suorituslisästä tuli vuonna 2018 työehtosopimukseen perustuva palkkauksen osa. Suorituslisän suuruus järjestelyerän kanssa on 1,7 % peruspalkoista, arviolta 2 000 euroa.

Kanttorin olleessa vapaaviikonlopulla, ei hautauksia aktiivisesti tarjota järjestettäväksi. Hautaansiunaamisen laatu saadaan pysymään vakaana, kun seurakunta tarjoaa oman kanttorin palvelut tilaisuuteen. Kanttorin vapaaviikonloppuina käytetään sijaiskanttoreita. Talousarviossa ei ole arvioitu hautauksiin toimituspalkkiolla tehtäviä kanttorin töitä.

Henkilöstölle tarjotaan vahvana suosituksena talouden tasapainottamiseksi lomarahain vaihtamista kokonaan tai osittain vapaaksi esimiehen kanssa sovittavalla tavalla. Lomarahojen osuus talousarviossa on 22 300 euroa.

Eläke- ja sosiaalikustannuksien osuudeksi on arvioitu 24,3 prosenttia palkkasummasta. Työehtosopimuksen mukaan vuodelle 2022 ei ole tulossa palkantarkistuksia.

12.2 Muutokset henkilöstössä

Talousarviossa on huomioitu henkilöstömuutoksia. Kirkkoherran virka on täytetty ja seurakuntapastori on virkavapaalla 30.6.2022 saakka ja virka on täytettynä määrääjän.

Uuden palveluvastaavan henkilöstökulut on kirjattu 100 % turistityön kustannuspaikalle.

12.3 Henkilökunnan koulutus

Henkilöstön koulutuksessa korostetaan koulutuksen merkityksellisyyttä työhön ja työnkuvaan. Koulutuksen tulee tukea työnantajan tarvetta ja olla merkityksellinen työntekijälle. Talousarviossa on suunniteltu jatkettavan joustavaa käytäntöä niin, että koulutustarpeet selvitetään yksilöllisesti ja käsitellään sen hetkisen tarpeen ja mahdollisuuden mukaan. Koulutustarpeen hyväksyy esimies.

Talousarviossa on laskettu koulutuksen osallistumismaksuja 1 500 euroa. Koulutuskustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan palkkakustannuksia. Koulutuksiin pyritään pääsääntöisesti osallistumaan etäyhteyksillä.

Therefore asianhallintaohjelmiston koulutusta järjestetään seurakuntien yhteiskoulutuksena käyttöönottamisen myötä.

Erillistä koulutussuunnitelmaa ei ole laadittu.

12.4 Työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon hoitaminen

Vastuu kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnin edistämisestä jakaantuu yhteiskunnan, työnantajan ja työntekijän kesken. Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä.

Työterveyshuoltosopimus siirtyy 1.1.2022 Lääkäriasema Terva Oy:ltä Pihlajalinna Oy:lle. Aikaisempi sopimus kattaa myös sairaanhoidon palveluita, jotka ovat seurakunnalle harkinnanvaraisia. Sopimus Pihlajalinnan kanssa tehdään alkuvuodesta 2022. Työterveyshuoltokustannukset on arvioitu 2 000 euroon.

Yksi työhyvinvointitapahtumia pyritään järjestämään yhteistyöseurakuntien kanssa vuorovuosin. Tämän lisäksi työnantaja järjestää 1 – 2 iltapäivän tai yhden päivän pituisen oman henkilöstön kesken vietettävät Tyhy-hetket. Työhyvinvoinnin jatkuva seuraaminen hoidetaan työhyvinvointikyselyllä.

12.5 Henkilöstöetuudet

Henkilökunnan lounasetuus säilyy entisellään verohallinnon antaman ohjeistuksen mukaisena. Henkilökunta saa etuutena ilmaiset konserttiliput Pyhän Laurin Kappelin maksullisiin konsertteihin. Henkilökunta saa työnantajan tarjoamana etuutena lakisääteistä laajemman työterveyshuollon palvelun.

12.6 Seurakunnan vakiintuneiden toimintamallien tarkasteleminen

Kirkkohallitus suosittaa seurakuntia tarkastelemaan toimintoja ja henkilöstön toimenkuvia. Tarkastelua voitaneen Kolarissa toteuttaa vuoden 2022 aikana.

13 LUOTTAMUSTOIMET

Seurakunnassa toimivat kirkkovaltuuston ja –neuvoston lisäksi mm. ympäristödiplomitoimikunta, kiinteistötoimikunta ja toiminallisia tiimejä. Toimintavarojen vähentyessä on vapaaehtoistyön määrä entistäkin tärkeämmässä roolissa. Vapaaehtoistyö lisää seurakunnan ja seurakuntalaisten vuorovaikutusta ja ylläpitää kunnan väestön jäseniä myös seurakunnan jäseninä.



Johtokuntien, tiimien ja toimikuntien jäsenille ei kokouspalkkioita makseta. Kirkkoneuvoston ja -valtuuston kokouksista maksetaan kokouspalkkiona 25 euroa/ kokous ja puheenjohtajalle kokouspalkkioon lisätään 50 prosenttia.

Luottamushenkilöille toimikuntien, johtokuntien ja tiimien matkakorvaukset maksetaan verohallinnon matkakorvausohjeen mukaisesti.

Muista seurakunnan kutsumista kokoontumisista luottamushenkilönä korvataan osallistujille matkakustannukset kotiosoitteesta kokoontumispaikalle.

Toimikuntien ja työryhmien jne. kokouksiin mahdollistetaan osallistuminen Teams- ohjelman kautta etänä. Kirkkoneuvoston ja -valtuuston kokouksiin etäosallistuminen mahdollistetaan lain sallimissa rajoissa.

Henkilöstökuluissa on huomioitu kirkkoneuvoston kokouksia 10 kappaletta ja 3 valtuuston kokousta.

Seurakuntavaalit tulee seurakunnan järjestettäväksi vuonna 2022. Vaaleihin on varattu 2 000 euron määräraha. Henkilöstökulut ovat kirjattuna hallinnon kustannuspaikalle.

Valtakunnalliset kirkkopäivät järjestetään vuonna 2022 Oulussa. Talousarvioon on varattu 3 000 euroa tapahtuman osallistumiseen.

14 HAUTAUSTOIMI

14.1 Hautojen kuuluttaminen

Kesän 2020 aikana hautojen hoitajat ovat keränneet listoille haudat, joiden koskemattomuusaika on päättynyt ja haudat ovat olleet pidempään hoitamatta. Hautojen kuuluttaminen oli suunniteltu tehtäväksi kesällä 2021 ja hautojen poistaminen syksyllä 2021 tai keväällä 2022. Kuulutusmenettely ei toteutunut suunnitellusti, jonka vuoksi talousarvioon 2022 on varattu 6 000 euroa.

14.2 Hautatoimenohjelmisto

Hautatoimen rekisterin pitäminen on seurakunnan lakisääteinen tehtävä ja on osa seurakunnan hautatoimen ydintehtävää. Osa rekisteristä on tallennettuna erillisiin hautakortteihin ja osa Kirjuri-järjestelmään. Kuitenkin osa rekisteritiedoista on paperidokumenttina, osa verkkolevyillä tallennettuna, mutta tieto on täysin hallitsematonta. Hautatoimenjärjestelmän puuttuminen on yksi merkittävistä riskeistä.



Hautatiedot on siirretty hautakorteilta digitaaliseen muotoon vuonna 2020 ja 1.1.2021 alkaen kaikki hautatiedot on tallennettu digitaalisesti reaaliaikaisesti. Tallennuksesta puuttuvat haudan haltija- ja yhteyshenkilötiedot. Tallennustyöhön voitaisiin palkata paikallinen nuori toimistosihteerin avuksi.

Hautatoimen erillinen ohjelmistohankinta on sisältynyt edellisen vuosien talousarvioon ja hankinta on edelleen lähivuosina ajankohtainen.

14.3 Hautaustoimen kehittäminen

Hautatoimen prosessia voitaneen päivittää vuoden 2023 aikana, huomioiden seurakuntamestarin työergonomia, työturvallisuus ja prosessin kokonaisuus. Prosessin muutos hyväksytään kirkkoneuvostossa.

Hautauspalvelun laatuun on kiinnitetty erityistä huomiota. Seurakunnan päättäjien tahtotilana on parantaa hautatoimen laatua. Hautaustoimen käyttöön uusitaan ja lisätään tarpeellisia työvälineitä. Työvälineiden hankinnassa on käytetty Ylitornion seurakunnan tekemää kehittämistyötä. Hankittavia työvälineitä kohdennetaan jokaiselle hautausmaalle tarveharkinnan mukaan.

Hautatoimi on seurakunnan lakisääteinen työ. Hautatoimen kehittämisellä tuetaan työergonomiaa, hallitaan henkilöriskejä ja parannetaan hautaustapahtuman laatua. Kehittämistoimiin ja työvälineisiin on varattuna 6 000 euron määräraha, erilaisiin työtä tehostavaan ja laatua parantavaan työvälineistöön, ohjeistuksien luomiseen jne.

14.4 Hautatoimen kustannukset

Hautatoimen tuotot ja kustannukset ovat arvioitu 60 hautauksen mukaisesti. Hautauskustannuksia seurakunnalle jää arviolta 2 200 euroa hautausta kohden, josta arviolta omaisien osuus olisi 18,7 %.

Kustannukset hautaustuottojen jälkeen olivat vuonna 2020 2 927 euroa/hautaus. Asiakkaiden maksama osuus kustannuksista oli 18,8 %.

Kustannus ei sisällä papiston, kanttorin eikä siunaustilaisuuden kustannuksia.



15 DIGITAALINEN ASIANHALLINTA

15.1 Digitaalinen arkistointi

15.2 Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi

Seurakunnan on mahdollista digitoida arkistojaan kirkkohallituksen ja Canon Oy:n kanssa tehdyn puitesopimuksen nojalla. Puitesopimus on voimassa 31.5.2022 asti. Fyysisten arkistojen digitointi mahdollistaa vaatimusten mukaisen sähköisen säilyttämisen sekä käytettävyyden kohottamisen parantamalla tiedon saatavuutta, helpottamalla tiedon jakamista ja pienentämällä fyysisen tilan tarvetta. Canon digitointipalvelu mahdollistaa siirtymän fyysisestä arkistosta sähköiseen dokumentinhallintaan.

Puitejärjestelyn tarkoituksena taata tietoturvallinen, laadukas ja arkistoinnin vaatimusten mukainen digitoinnin kokonaispalvelu seurakunnille. Saman palveluntarjoajan käyttö takaa yhteneväisen, kustannustehokkaan ja vaivattoman digitointimallin kaikille puitesopimuksen piiriin kuuluville. Puitesopimus mahdollistaa kilpailukykyisten hintojen käyttämisen sekä laadukkaan ja yhtenäisen toimitusprosessin. Puitesopimukseen liittyvä vanhan aineiston digitointi on tarkoituksena toteuttaa 2022, jonka jälkeen työ jatkuu seurakunnan omana työnä. Projektin kesto on arviolta 3 vuotta 2022 -2024 ja kustannusarvio on 15 000 euroa.

15.3 Asianhallinta ja arkistojärjestelmä

Pitkäaikais- ja pysyväisarkistoon siirtyvä digitaalinen aineisto on siirrettävä siihen varattuun ohjelmistoon. Päivittäinen arkistosäännön mukainen aineisto on arkistoitava reaaliaikaisesti. Ylitornion seurakunta toimii pilotti seurakuntana Canon ohjelmistotalolle ja mikäli yhteistyöstä tehdään sopimus. Ohjelmistojen lisenssit hankitaan pilvipalveluna, jolloin kustannukset jäävät vuositasolla kohtuullisiksi.

Pilotoinnin seurauksena Kolarin ja Pellon seurakunta saa käyttöön saman ohjelmiston samalla kustannuksella kuin Ylitornion seurakunta. Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö ja taloussihteerit ovat osallistuneet Canon/ Thereforen määrittelemiseen vuoden 2020 aikana. Ohjelmiston käyttöönotto on porrastettu ja Ylitornion seurakunnan osalta käyttöönotto tapahtuu 10/2021 – 2022.

Tavoitteena on, että Kolarin ja Pellon seurakunta saa käyttöön saman ohjelmiston samalla kustannuksella kuin Ylitornion seurakunta. Pilotoinnin tarkoituksena on saada yksi ohjelmisto, jota käytetään yhteistyösopimuksella kolmessa seurakunnassa, jolloin perustamiskustannukset voidaan jakaa seurakuntien kesken ja hankinta tulee edullisemmaksi. Vuosittaisissa ylläpitokustannuksissa voidaan hyödyntää synergiaa yhteistyöseurakuntien kesken. Pilotointiin on varattuna 10 000 euroa perustamisen asiantuntijapalkkioita. Pilotoinninkustannuksista laskutetaan mukaan lähteviä seurakuntia



tasaosuuksin 2 000 – 3 000 euroa/ seurakunta. Kolarin ja Pellon seurakunnat saadaan ohjelmistoon porrastettuna vuoden 2022 aikana.

15.4 Kiinteistöjen piirustukset Basis- järjestelmään

Kirkkohallitus on ohjeistanut vuosia seurakuntia digitoida seurakunnan vastuulla olevien kiinteistöjen ja rakennusten piirustukset ohjelmistoon. Talousarviovuodelle on arvioitu 2 000 euroa digitoitujen aineistojen nimeämiseen, kuvattujen seurakunnan rakennuksien ja esineistöjen lisäämiseen Basis-ohjelmaan. Työ oli tarkoitus tehdä kokonaisuudessaan vuonna 2021, mutta osa siitä siirtyy talousarviovuodelle 2022.

16 YHTEINEN VÄYLÄ – KOLARIN SEURAKUNNAN STRATEGIA

Kolarin kunnan väkiluku on kääntynyt kasvuun. Seurakunnan haasteena on saada kuntaan muuttavat asukkaat ev.lut kirkon jäseneksi. Muuttajat tulevat pitkälti alueelta, jossa yhteisöjä on paljon ja eri tahot joutuvat kilpailemaan jäsenistöstä. Myös Kolarin seurakunnan on haettava uusia keinoja näkyvyyden ja kiinnostavuuden lisäämiseksi.

Seurakunnassa tehtiin loppuvuodesta 2021 strategiatyötä, jossa linjattiin seurakunnan toimintaa. Talousarvion osalta strategiassa todettiin Kolarin seurakunnan näkyvyydessä ja tiedottamisessa kehittämistarpeita. Työryhmässä todettiin seurakunnalla olevan erityisen hyvä mahdollisuus tehdä sisälähetystyötä, jossa tavoitetaan kirkosta vieraantuneita paikkakuntalaisia ja täällä vierailevia henkilöitä eri ikäryhmistä.

Tiedottamisen ja viestinnän kehittämiseen on varattu 9 500 euron määräraha näkyvyyden parantamiseksi ja tiedottamisen lisäämiseen. Kuukausittaisen seurakuntasivun osuus on arvioitu 5 500 euroon ja muuhun tiedottamiseen ja tuotehankintoihin on ilman turistityön osuutta arvioitu 2 000 euroa. Kehittämistyöhön on arvioitu hankittavan ulkopuolista asiantuntijapalvelua 2 000 eurolla.

17 TURISTITYÖ JA SISÄLÄHETYSTYÖN KEHITTÄMINEN TUNTURIALUEELLA

17.1 Sisälähetystyö

Talousarviossa on suunniteltu sisälähetystyötä, jonka painopiste on tunturialueella, jossa asuu ja vierailee yhä enemmän eri ikäluokan henkilöitä. Väestön kasvu keskittyy tunturialueelle. Talousarviossa ei kuitenkaan rajata sisälähetystoimintaa pelkästään tunturialueelle, vaan toimintaa pyritään tuomaan ihmisille luontaisiin oleilupaikkoihin.

Talousarvio ja taloussuunnitelmavuosina on tarkoitus tarjota laajasti ja avoimesti koko kunnan alueelle seurakunnan palveluja ja lisätä seurakunnan näkyvyyttä aktiivisena toimijana.

17.2 Tunturialue

Kolarin seurakunta ylläpitää Pyhän Laurin Kappelia lähinnä turistityön suorittamispaikkana. Vuoden 2020 koronapandemian vuoksi kappelin käyttämisestä ei saatu vuokratuottoa entisien vuosien tapaan.

Kirkkohallitus tukee turistityötä osittain valtakunnallisesti keräämillä kolehtituotoilla, joiden määrä vähentyi merkittävästi valtakunnallisen rahankeräyskiellon vuoksi. Tukea saadaan myös Kirkkohallituksen myöntämällä avustuksella kiinteistön ylläpitämiseen. Turistityön ja Pyhän Laurin Kappelin osalta tulevaisuuden arviointi on nyt erityisen haasteellista.

17.3 Matalan kynnyksen kohtaamispaikka

Kolarin seurakunnan väestömäärä kasvaa ennusteiden mukaan lähivuosina. Seurakunnalla on Ylläs-Äkäslompola tunturissa omistuksessa oleva Pyhän Laurin kappeli. Kappelin toiminta on lähinnä turistia palvelevaa hartaustoimintaa. Rakennuksen käyttöaste on vähäistä, mutta käyttöastetta voitaisiin lisätä laajentamalla seurakunnan toimintaa kappelin tiloihin.

Pyhän Laurin kappelin toimintaa on ajatus laajentaa matalan kynnyksen kohtaamispaikaksi eri ikäisille henkilöille tai ryhmille.

17.4 Toimintaa perheille ja lapsille

Kappelissa jatketaan aktiivista kerhotoimintaa, säännöllisin kokoontumisoin sekä erilaisin kirkkovuoden teemoihin liittyvin koko perheen tapahtumin.

17.5 Levähdyspaikka vaeltajille ja kulkijoille

Kappelin toimintakonseptia kehitetään palvelemaan seurakuntalaisia ja alueella liikkuvia matkailijoita ympäri vuoden. Kappeli avataan palvelemaan olohuoneena ja levähdyspaikkana, hengellistä toimintaa sekä kulttuuria tarjoavana taukopaikkana.



17.6 Ajanvietettä eri ajankohtina

Kappelin palvelukonseptiin lisätään kanttiini ja kahvilatoiminta, tarvittaessa lounas, ja matkailijoiden tarpeet huomioon ottavia lisäpalveluita, esim. lukusali, sauna, pyykinpesumahdollisuus. Kappelissa järjestetään konsertteja, kulttuuritapahtumia, taidenäyttelyitä, kirjailijavierailuita, esitelmiä, koulutustilaisuuksia jne. Toimintaa koordinoimaan ja toteuttamaan palkataan palveluvastaava.

17.7 Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen

Käynnistetään vapaaehtoisten rekrytointi ja järjestetään koulutusta vapaaehtoistyöhön

17.8 Toiminnan tulonmuodostuminen

Kirkon keskusrahasto myöntää vuosittain avustusta tunturikappeliin ja tiekirkkojen ylläpitoon. Talousarviossa on huomioitu tuottoa 27 000 euroa Pohjois-Suomen tunturikappeliin ja koko Suomen tiekirkkotoiminnan tukemiseen kannattavasta kolehdista. Tuotto on kirjattu Pyhän Laurin kappelin ylläpitokustannuksiin.

Kirkon keskusrahasto antaa avustusta myös Lapin matkailijoiden hengelliseen työhön, arvio talousarviossa on 9 000 euroa.

Turistityötä rahoitetaan seurakunnassa kappelissa kerättävillä kolehdeilla. Kuluvan vuoden aikana tätä tuottoa ei voitu kerätä entiseen tapaan. Pyhän Laurin kappelista toimintaa tukeviksi kerätyt kolehdit käsitellään seurantakohteessa ja talousarviossa arvioituna 8 000 euroa.

Toiminnan ensimmäisenä vuotena tulonodotus myynnistä on maltillista, mutta toiminnan kehittyessä ja vakiintuessa tuotto-odotuksetkin kasvavat. Talousarviossa muut tuottoja on arvioitu saavan 6 000 euroa. Palvelu voitaneen avata kesällä 2022.

17.9 Kustannusvaraus TA 2022

Talousarvioon on varattu yhden kokoaikaisen päätoimenaan palveluvastaavan tehtäviä hoitavan henkilöstökustannuksiin 35 000, pienhankintoihin pitkäaikaisena menona 25 000 euroa ja lähetystyön aikaisemmin ulkolähetystyöhön kohdistetusta varoista käytetään sisälähetystyöhön 7 500 euroa.



18 KIINTEISTÖKUSTANNUKSET

Kiinteistökulut on arvioitu pääsääntöisesti edellisen vuoden mukaisesti. Sähköiset murtohälytykset ja avaintekniikka nostavat vuosikustannuksia arviolta 1 500 euroa.

18.1 Kiinteistöstrategia

Kirkkohallituksen suosittaa seurakuntaa tarkastelemaan kiinteistöjen käyttöastetta, tekemään kuntoarvioita ja pohtimaan vaihtoehtoisia ratkaisuja käyttöasteeltaan vähäisien rakennusten tilalle.

Seurakunnan toimintasuunnitelmassa 2020 on kirjattu suunnitelma kiinteistöstrategian laatimisesta tulevilla vuosilla. Strategian laatiminen ja siihen sitoutuminen on yksi toimenpide kasvavien kiinteistökulujen hallintaan. Kiinteistöstrategia tulee laatia niin, että se palvelee seurakunnan päättäjiä ja työntekijöitä ja antaa riittävät tiedot eri viranomaisia varten. Kuluneen vuoden aikana toteutettiin tarve- ja hankekartoitus, jonka pohjalta kiinteistöstrategiaa voidaan laatia. Talousarviossa on varattu asiakirjan laadintaan ostopalveluna 2 000 euron määräraha.

18.2 Poistot ja arvonalentumat

Kirjanpidon poistot on kirjattu vastaamaan virallisen tilinpäätöksen poistosuunnitelmaa. Poistosuunnitelmaa on tarkistettu kirkkohallituksen 2020 antaman ohjeistuksen mukaisesti. Poistosuunnitelman muutos ei muuta merkittävästi olemassa olevia vuosipoistoja.

Poistosuunnitelmasta huolimatta tilikaudelle on arvioitu Kolarin seurakuntakodille suurempi kertapoisto. Seurakuntakodin taseessa oleva arvo on rakennuksen ikään ja käyttötilaston perusteella suurempi kuin rakennuksen käypä arvo. Talousarviossa ei on huomioituna lisäpoistoa, lisäpoisto kirjataan tilinpäätöksen yhteydessä mahdollisuuksien mukaan. Lisäpoistoa tulisi tehdä 113 000 euroa lähivuosien aikana. Talousarviossa on poistot huomioitu ilman suunniteltuja muutoksia rakennuksissa.

18.3 Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt

Seurakunnalla on omistuksessa ja vuokratkäytössä Pappila, Kanttorila ja As Oy Lehtorinne. Rakennukset ovat työsuhdeasuntoina.

Pappilan ylläpitokustannukset vuonna 2019 ovat 6 500 euroa suuremmat kuin tuotot. Vuosittaiset tuotot ja kustannukset kuitenkin vaihtelevat, johtuen monista eri syistä. Vuonna 2019 Pappila on ollut osittain vuokrattuna työsuhdeasunnon vähimmäishinnalla. Vuonna



2020 Pappila vastaavasti on ollut vuokrattuna tehokkaammin. Vuoden 2020 Pappilan ylläpitokustannus tuottojen jälkeen on pienempi kuin vuoden 2019. Vuodelle 2022 on arvioitu Pappilan vuokraustoiminnan olevan tappiollinen.

Kanttorilan vuokraustoiminta on 2019 - 2020 vuosina ollut taloudellisesti tuottavaa. Huomioitavaa on, ettei rakennuksen korjausvelkaa ole lyhennetty lähivuosien aikana. Vuokratuotto on määräytynyt työsuhdeasunnon vähimmäishinnalla. Talousarviossa Kanttorilan kulut ovat arvioitu tasapainoon tuottojen kanssa.

As Oy Lehtorinne on turistityössä olevien viikkopappien käytössä veloituksetta. Vuosittaiset käyttökustannukset ilman korjausvelan kattamista ovat noin 4 000 euroa vuodessa. Talousarviossa osakkeen käyttötarkoitusta on tarkoitus muuttaa kaupalliseen markkinointiin.

Talousarvioon on arvioitu, että As Oy Lehtorinne on vuokrattuna ulkopuoliselle kuusi kuukautta, mutta vuokrattavana koko vuoden, tuotto-odotus viikkovuokralla on 10 000 euroa. Turistipappi palvelut hoidetaan oman seurakunnan toimesta olemassa olevalla henkilökunnalla.

19 INVESTOINNIT JA PITKÄAIKAISET MENOT

		Tilaus	INVESTOINNIT	Kustannus arvio	Talousarvio 2022	TS 2023	TS 2024
1011050000	Muu yleishallinto	2008935	Digitointi ja hall. pitkäaikai	15 000	15 000		
1014030000	Kolarinsaaren hautau	2008933	Kolarinsaaren hmaan kunnostus	75 000	0	75 000	
1014030001	Sieppijärven hautaus	2008932	Sieppij. hmaan kunnostus	75 000	75 000		
1014040000	Hautaus toimi	2006909	Hautausmaan peruskunnostus	10 000	10 000		
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	2008931	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt	100 000	100 000		
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	2008934	Kolarinsaaren kirkonkellot	10 000	10 000		
1015070000	Kolarin Pappila	2004271	Kolarin Pappila	15 000			
1015070002	As Oy Lehtorinne	2008951	As oy Lehtorinne	0	10 000		
					220 000	75 000	

19.1 Hautausmaiden kunnostustoimet, tuhkahautausalus

Vuodelle 2020 oli varattu muisto-/urnalehdon ja muistelupaikan suunnitteluun 30 000 euroa investointimääräraha. Suunnitelma tehtiin luonnostasolla maisema-arkkitehti Elina Söderströmin toimesta. Suunnitelmaluonnos sisälsi muisto-/urnalehdon, muistelupaikan ja tuhkahautausmaan rakentamisen. Suunnitelmaluonnokset tehtiin sekä

Sieppijärven että Kolarinsaaren hautausmaa-alueille. Talousarviovuodelle varataan määräraha Sieppijärven hautausmaan suunnitelman toteuttamiseen 75 000 euroa.

19.2 Sankarivainajien kivien kunnostaminen

Seurakunta on saanut kirjallisen pyynnön Lapin Sotaorvot ry:ltä korjata sankarivainajien kivissä olevat tekstipuutteet. Korjaaminen on sankarivainajien tekemää palvelusta kunnioittava ja omaisia arvostava asia. Asiasta on pyydetty museoviraston kommenttia. Korjaus koskee lähes neljääkymmentä kiveä. Kunnostuksen kustannusarvio ei ole talousarvion laadintahetkellä tiedossa, eikä kunnostaminen ole seurakunnan taloudesta hoidettava kustannus.

Mikäli mahdollista kunnostamista toteutetaan osin seurakunnan kustannuksena vuonna 2022 erillisillä päätöksillä. Kunnostamiseen on varattu 10 000 euron määräraha.

19.3 Muut pitkäaikaiset menot

Talousarvioon on varattu edelleen 10 000 määräraha Kolarinsaaren kirkonkellojen uusimiseen. Toimenpide on edennyt keskusteluun museoviraston kanssa. Korjaaminen vaatii museoviraston lausunnon ja kustannuksista kohdentuu vuosittain 1 000 euron poistokustannus.

Digitaalinen arkistointi vuosina 2022 - 2024, kustannusarvio 15 000, josta vuosittainen kustannus on 5 000 euroa. Hanke etenee, mikäli henkilöstöresurssit mahdollistavan työhön tarvittavan esityön.

19.4 Pyhän Laurin kappelin muutostyöt

Kuluneen vuoden aikana tehtiin tarve – ja hankekartoitus PyhänLaurin kappeliin. Kappelin toiminnallisiin muutostöihin on varattu 75 000 euron investointimääräraha ja pienhankintoihin toiminnan aloittamiseen 25 000 euroa. Investoinnissa on arvioitu tila 50 hengelle arviolta 75 m².

19.5 Asunto Oy Lehtorinne

As Oy Lehtorinne osakkeen muuttaminen kaupalliseen käyttöön vaatii kunnostustoimia. Kunnostamiseen on varattu 10 000 euron investointimääräraha.



20 MUUT KUSTANNUKSET

Talousarviossa olevat muut arvioidut kustannukset noudattavat pääosin olemassa olevia sopimuksia, saatuja kuluarvioita ja vuoden 2019 tai vuoden 2021 toteumia. Vuoden 2020 toteumia ei kuluneen erilaisen toimintavuoden vuoksi voida käyttää arvioinnissa.

Vakuutusten ja sähkönhankinnan kilpailuksessa tehdään yhteistyötä lähiseurakuntien ja kuntien kanssa. Näistä palveluista on arvioitu maksettavan vuosittain asiantuntijapalkkioita 2 000 euroa vuodessa.

Kipan kustannuksiin saatu tuki on loppunut ja Kipan kustannukset on arvioitu 9 000 euroon. Muuttuneet toimintatavat ovat tuoneet Kipan palvelumaksuihin säästöjä vuosi vuodelta, vaikka kirkkohallituksen tuki on päättynyt ja palvelua hankitaan Kipasta aikaisempia vuosia enemmän.

Koneiden, laitteiden leasingkulut kirkkohallituksen yhteishankinnan kautta ovat arviolta 8 000 euroa ja seurakunnan ja lähiseurakuntien kanssa yhteisien laitteiden ja ohjelmistojen osalta 8 000 euroa. Streaming -palvelua on tarkoitus jatkaa edelleen leasinglaitteistolla.

Kirkonkirjojenpito on arvioitu maksavan vuodessa 1,46 euroa jäsentä kohden, yhteensä kustannusarviona 4 500 euroa. Palvelu tuotetaan Oulun Aluekeskusrekisterin toimesta. Kustannusarvio on edellistä vuotta pienempi. Kirkonkirjojen kustannuspaikka on suljettu ja kustannukset kirjataan yleishallinnon kustannuksiin, kustannuspaikalle 1011050000

Rippikoululeirin pituus on arvioitu edelleen 5 vuorokauteen ja muutoin rippikoulua pidetään lähiopetuksena. Rippikouluikäisten ikäluokka on 40 nuorta, mikä todennäköisesti merkitsee sitä, että kesällä 2022 on kaksi rippikoululeiriä. Lisähenkilöstön kustannus on arvioitu 12 000 euroa. Talousarviossa rippikoulun kustannukseksi jää leirimaksun jälkeen 1 635 euroa osallistujaa kohden. Vuoden 2019 kustannus oli 1 735 euroa/rippikoululainen ja vuonna 2020 1 885 euroa/rippikoululainen.

Yhteisvastuukeräyksen tuotoksi on arvioitu 5 000 euroa, josta diakoniatyöhön tuloutetaan 20 % eli 1 000 euroa.

20.1.1 Maksuvaihtoehtojen lisääminen käteisenrahan lisäksi

Käteisenrahan käsittely on vähentynyt vuosittain, mutta niiden käsittelyn kustannukset ovat vastaavasti nousseet vuosittain. Käteinen rahan väheneminen on koko kirkon, mutta myös seurakunnallakin haasteena kolehdeissa ja eri tapahtumissa. Vuodelle 2022 on asetettu tavoitteeksi eri maksuvaihtoehtojen mahdollistaminen kaikissa seurakunnan järjestämässä tilaisuuksissa paikasta riippumatta. Korttimaksujen vastaanottaminen on aloitettu vuonna 2021. Kolarin seurakunnalla maksuvaihtoehtojen käyttöönotto on yhteistyöseurakunnista merkittävintä neljän kirkon ja turistityön vuoksi.



21 VARALLISUUDEN HOITAMINEN

Kirkkoneuvosto on vahvistanut sijoitusstrategian vuosille 2019 - 2021. Varoja sijoitettiin rahastoihin ja osakkeisiin noin 700 000 euroa. Talousarviossa 2022 on arvioitu sijoituksen tuottoja 20 000 euroa. Arvioitu sijoitustuotto on kohtuullinen ja perustuu sijoitusten pitkäaikaiseen tuottotavoitteeseen.

Metsätalouden varoja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Metsänmyynti tuottoja on arvioitu 8 000 euroa ja metsänhoidollisia töitä on suunnitelman mukaan arvioitu 13 000 euroa. Metsätalouden varallisuuden on arvioitu olevan 250 000 euroa.

Seurakunnalla on maa-alueita, joiden kaavoittamismahdollisuutta kartoitetaan omakoti- ja mökkitonteiksi vuoden 2022 aikana. Näiden arvoa ei ole arvioitu.

Taseen edellisten kausien ylijäämä oli vuoden 2020 lopussa 371 000 euroa.

22 MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMALLIT

- Streaming-palvelua voidaan laajentaa seurakunnan järjestämien tilaisuuksien seuraamisen helpottamiseksi
- Streamingpalvelut yhteistyöseurakuntien kanssa säästävät seurakunnan omia henkilöresursseja ja lisäävät somessa tapahtuvaa palvelua. Toiminta tukee strategiaa aktivoitumalla olemaan läsnä ihmisille luontaisissa paikoissa.
- Kolarinsaarenkirkon kesäkahvilatoiminta jatkuu osana nuorisotyötä. Kustannusvarauksena on huomioitu yhden nuoren henkilöstökulut 2 kuukauden ajalta 5 000 euroa ja pienhankinnat 2 000 euroa katetaan kahvilatuottoina. Kustannukset ja tuotot käsitellään nuorisotyön kustannuksina.

23 TALouden TASAPAINOTTAMINEN JATKUU

23.1 Työryhmä

Toistuvat alijäämäiset tilikaudet pienentävät taseessa olevaa ylijäämää, jonka vuoksi talouden tasapainottamiseen on tarvetta. Kirkkovaltuusto päätti 3.6.2020 kokouksessaan perustaa taloustyöryhmän, johon valittiin kirkkoherran ja taluspäällikön lisäksi luottamushenkilöitä. Taloustyöryhmän tehtävänä on tehdä esitys kirkkoneuvostolle ja edelleen valtuustolle 30.9.2021 mennessä sellaisista rakennemuutoksista ja



toimintatavoista, että seurakunnan tulos tulee pysyvästi voitolliseksi kuluvana valtuustokauden loppuun mennessä. Lisäksi sovittiin, että taloustyöryhmä voi toimiessaan kuulla tilintarkastajaa ja muita asiantuntijoita. Taloustyöryhmän toimikautta ei ole rajattu.

Seurakunnan kirkkoherran virka on saatu täytettyä. Sitoutunut johto on avainasemassa seurakunnan toiminnan ja talouden tasapainottamisessa.

Taloustyöryhmä on kokoontunut keskustelemaan talouden suuntaviivoista ja ollut mukana strategian tekemisessä.

23.2 Talouden tasapainottamisen toimenpiteitä

Talousarviovuodelle ja suunnitelma vuosille kirkollisverotuotot on laskettu 1,6 prosentin mukaisesti. Metsänmyynnistä ei talouteen on saatavissa merkittäviä tuottoja. Metsämaat ovat pääsääntöisesti nuorta kasvavaa metsää. Taloustyöryhmä ei kykene ilman strategisia linjauksia laatimaan taloutta tasapainottavia muita toimia.

Seurakunnan strategian laadintaprosessissa on tavoitteena tuoda seurakuntaan tuloja erilaisin toimin, sekä nostaa seurakunnan imagoa ja näkyvyyttä, jolla osittain mahdollistetaan kasvavan väestön kiinnostusta seurakunnan toimintaan. Strategiaa tukevia toimia tehdään lähivuosien aikana. Seurakunnan toimintastrategia on laadinnassa ja tulee käyttöön vuoden 2022 alkaen.

Väestömäärän lisääntyminen turvaa osaltaan Kolarin seurakunnan tulevaisuutta.

Yhteistyöseurakuntien kanssa suunniteltuja toiminnallisten töiden yhteistyön vaikutuksia ei ole pystytty arvioimaan, mutta niiden odotetaan tuovan tulevaisuudessa kustannus- ja /tai henkilöressisäästöjä ja onnistuessaan jopa parantamaan toiminnan laatua ja näkyvyyttä

Kirkkohallitus suosittaa seurakuntia tarkastelemaan toimintoja ja henkilöstön toimenkuvia. Tarkastelua suunnitellaan aloitettavaksi syksyllä 2021, jolloin uudet toimintamallit otetaan käyttöön 2022 -2023 ja tuovat toimintaan uudenlaista mallia taloussuunnitteluvuosille. Talouden tasapainottiseksi on tarvetta tarkastella eri toimintoja, niiden merkityksellisyyttä sekä huomioida henkilöressit. Tarkastelussa huomioidaan henkilöstön työmäärät ja työnlaajuudet.

Kiinteistöstrategian laadinnassa tarkistetaan seurakunnan omistamien rakennusten tarpeellisuutta ja kustannuksia. Mahdollisia kustannussäästöjä arvioidaan strategiatyön aikana.

Hautatoimen palveluiden tarjoaminen pääsääntöisesti torstaista - lauantaihin pois lukien kuukauden yksi lauantai takaa laadullisesti tasaisempaa palvelua. Tällä tavoin voidaan olemassa olevien henkilöiden viikonloppuvapaat toteuttaa suunnitellusti ja tukea työssä jaksamista ja selkeyttää toimintoja.



24 TALOUSSUUNNITELMA 2023 - 2024

Taloussuunnitelma vuosille 2023 ja 2024 noudattavat pääosin vuoden 2022 talousarviota. Jotta suunnitelmavuosille voidaan arvioida muutoksia, on ne toteutettava seurakunnan johdon, taloustyöryhmää ja laadittavan toiminta- ja kiinteistöstrategian mukaisesti.

24.1 Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet

Metsätalouden osalta vuodelle 2023 tuotot ja kulut eivät ole merkittäviä.

24.2 Pitkävaikutteisien ja poistojen vaikutus taloussuunnitteluun

Seurakuntakodin osalta lisäpoistoa tulisi tehdä 113 000 euroa lähivuosien aikana. Poistoaika on 45 vuotta, kun se nykyisen suosituksen ja ohjeen mukaisesti on 25 vuotta.

Poistosuunnitelmaan on huomioitu talousarviossa suunniteltujen menojen poistot suunnitelmavuosille.

24.3 Sisälähetystyö

Taloussuunnitelmassa on huomioitu Pyhän Laurin Kappelin toiminnan kehitystyön tulokset tulo muodostuksen kasvuna ja siihen liittyvinä hankintoina. Arviolta suunnitelmavuosille 20 000 euron nettotuotto.

24.4 Kolarinsaaren hautausmaa-alueen muutostyöt

Taloussuunnitelmaan vuodelle 2023 on ajateltu varattavan määräraha Kolarinsaaren hautausmaa-alueelle tehtävään tuhkahautausmaa-alueeseen, laajakäyttöiseen muistelupaikkaan ja uurnalehtoon, yhteensä 75 000 euroa.

25 TALOUSARVIO LUKUINA



25.1 Tuloslaskelma-arvio vuodelle 2022 ja taloussuunnitelmat vuosille 2023 – 2024

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	101 560	92 413	98 835	74 400	111 900	159 500	159 500
Myyntituotot	482	1 671	69		6 000	20 000	20 000
Maksutuotot	26 685	32 109	43 239	36 800	35 500	35 500	35 500
Vuokratuotot	38 151	38 664	39 231	21 500	46 700	56 700	56 700
Metsätalouden tuotot	16 549				8 000	8 000	8 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 505	13 849	5 877	8 300	14 000	19 000	19 000
Tuet ja avustukset	2 154	1 059	4 891	300	300	300	300
Muut toimintatuotot	35	5 061	5 528	7 500	1 400	20 000	20 000
Toimintakulut	-728 433	-685 759	-680 027	-775 300	-780 400	-790 400	-780 100
Henkilöstökulut	-387 704	-365 071	-346 419	-377 600	-396 900	-396 900	-396 900
Palkat ja palkkiot	-311 008	-300 552	-283 791	-304 500	-324 300	-324 300	-324 300
Henkilösivukulut	-79 535	-64 023	-64 550	-73 100	-72 600	-72 600	-72 600
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 839	-496	1 923				
Palvelujen ostot	-191 507	-167 886	-198 200	-237 900	-210 700	-210 700	-210 700
Vuokratulut	-11 263	-8 568	-10 015	-9 600	-9 100	-9 100	-9 100
Aineet ja tarvikkeet	-108 000	-113 155	-97 323	-101 900	-125 300	-135 300	-125 000
Annetut avustukset	-10 171	-13 521	-12 138	-15 000	-11 500	-11 500	-11 500
Muut toimintakulut	-19 788	-17 557	-15 932	-33 300	-26 900	-26 900	-26 900
TOIMINTAKATE	-626 872	-593 345	-581 192	-700 900	-668 500	-630 900	-620 600
Kirkollisverotulot	580 501	566 851	583 426	571 000	622 000	622 000	622 000
Valtionrahoitus	74 408	73 404	74 064	74 000	77 000	77 000	77 000
Verotuskulut	-8 902	-9 945	-10 333	-10 500	-11 000	-11 000	-11 000
Kirkon rahastomaksut	-39 980	-53 352	-58 515	-51 000	-51 000	-51 000	-51 000
Toiminta-avustukset	39 411	30 754	38 357	19 600	36 000	36 000	36 000
Rahoitustuotot- ja kulut	-53	-1 342	47 536	20 000	20 000	20 000	20 000
VUOSIKATE	18 513	13 025	93 343	-77 800	24 500	62 100	72 400
Poistot ja arvonalentumiset	-43 151	-39 066	-41 755	-43 700	-43 100	-58 000	-60 000
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0		0	0	0
Tuotot	11 782	10 402	15 625		19 200	19 200	19 200
Kulut	-11 782	-23 652	-15 625		-19 200	-19 200	-19 200
Siirrot rahastosta/rahastoon		13 250	0		0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-24 638	-26 042	51 588	-121 500	-18 600	4 100	12 400
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 638	-26 042	51 588	-121 500	-18 600	4 100	12 400



25.2 Talousarvio pääluokkatasolla 2022

PÄÄLUOKKA		TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022
1	Hallinto	Toimintatuotot	5 599	6 163	2 125	300	1 700
1	Hallinto	Myyntituotot	317	1 585	69		
1	Hallinto	Maksutuotot	3 093	2 473	180		
1	Hallinto	Tuet ja avustukset	2 154	1 059	351	300	300
1	Hallinto	Muut toimintatuotot	35	1 046	1 525		1 400
1	Hallinto	Toimintakulut	-164 046	-150 867	-72 548	-169 200	-40 800
1	Hallinto	Henkilöstökulut	-80 977	-58 556	-47 451	-37 600	-46 100
1	Hallinto	Palkat ja palkkiot	-55 928	-48 691	-38 404	-30 300	-38 000
1	Hallinto	Henkilösivukulut	-27 888	-9 369	-10 970	-7 300	-8 100
1	Hallinto	Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 839	-496	1 923		
1	Hallinto	Palvelujen ostot	-70 632	-78 467	-22 686	-117 500	17 800
1	Hallinto	Vuokrakulut	-2 999	-7 856	-868	-8 500	-8 000
1	Hallinto	Aineet ja tarvikkeet	-9 405	-4 938	-614	-4 200	-2 700
1	Hallinto	Annetut avustukset	-20	0		-1 000	-1 000
1	Hallinto	Muut toimintakulut	-14	-1 050	-929	-400	-800
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-158 448	-144 705	-70 422	-168 900	-39 100
1	Hallinto	VUOSIKATE	-158 448	-144 705	-70 422	-168 900	-39 100
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-158 448	-144 705	-70 422	-168 900	-39 100
1	Hallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-158 448	-144 705	-70 422	-168 900	-39 100



PÄÄLUOKKA		TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	20 253	19 853	25 848	11 300	24 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Myyntituotot	165	87			6 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Maksutuotot	2 653	3 681	11 010	3 000	4 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Vuokratuotot		672	900		
2	Seurakunnallinen toiminta	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 435	13 849	5 693	8 300	14 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Tuet ja avustukset			4 241		
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintatuotot		1 565	4 003		
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-324 882	-335 628	-374 353	-338 500	-456 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulut	-259 051	-271 566	-258 600	-280 000	-290 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Palkat ja palkkiot	-213 512	-222 326	-212 222	-225 800	-237 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilösivukulut	-45 539	-49 240	-46 378	-54 200	-52 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Palvelujen ostot	-35 290	-34 085	-82 953	-31 400	-132 300
2	Seurakunnallinen toiminta	Vuokrakulut	-1 513		-7 430		
2	Seurakunnallinen toiminta	Aineet ja tarvikkeet	-18 104	-16 158	-12 989	-7 900	-13 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Annetut avustukset	-10 151	-13 521	-12 138	-14 000	-10 500
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintakulut	-774	-299	-244	-5 200	-9 400
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-304 629	-315 775	-348 505	-327 200	-432 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Toiminta-avustukset	34 140	8 340	9 000	5 600	9 000
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-270 489	-307 435	-339 505	-321 600	-423 800
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-270 489	-307 435	-339 505	-321 600	-423 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-270 489	-307 435	-339 505	-321 600	-423 800

PÄÄLUOKKA		TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	18 976	24 022	31 868	33 800	31 500
4	Hautaustoimi	Maksutuotot	18 976	24 022	31 652	33 800	31 500
4	Hautaustoimi	Tuet ja avustukset			216		
4	Hautaustoimi	Toimintakulut	-50 057	-54 801	-95 671	-102 900	-105 400
4	Hautaustoimi	Henkilöstökulut	-16 969	-20 099	-31 439	-46 600	-46 600
4	Hautaustoimi	Palkat ja palkkiot	-15 103	-16 600	-25 809	-37 600	-37 600
4	Hautaustoimi	Henkilösivukulut	-1 867	-3 499	-5 630	-9 000	-9 000
4	Hautaustoimi	Palvelujen ostot	-25 518	-24 949	-52 687	-29 000	-48 900
4	Hautaustoimi	Vuokrakulut	-868		-576		
4	Hautaustoimi	Aineet ja tarvikkeet	-6 392	-9 714	-10 770	-19 300	-9 900
4	Hautaustoimi	Muut toimintakulut	-310	-39	-200	-8 000	
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-31 081	-30 778	-63 804	-69 100	-73 900
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-31 081	-30 778	-63 804	-69 100	-73 900
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset			-1 344		-200
4	Hautaustoimi	Suunnitelman mukaiset poistot			-1 344		
4	Hautaustoimi	Kertaluonteiset poistot					-200
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-31 081	-30 778	-65 148	-69 100	-74 100
4	Hautaustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-31 081	-30 778	-65 148	-69 100	-74 100

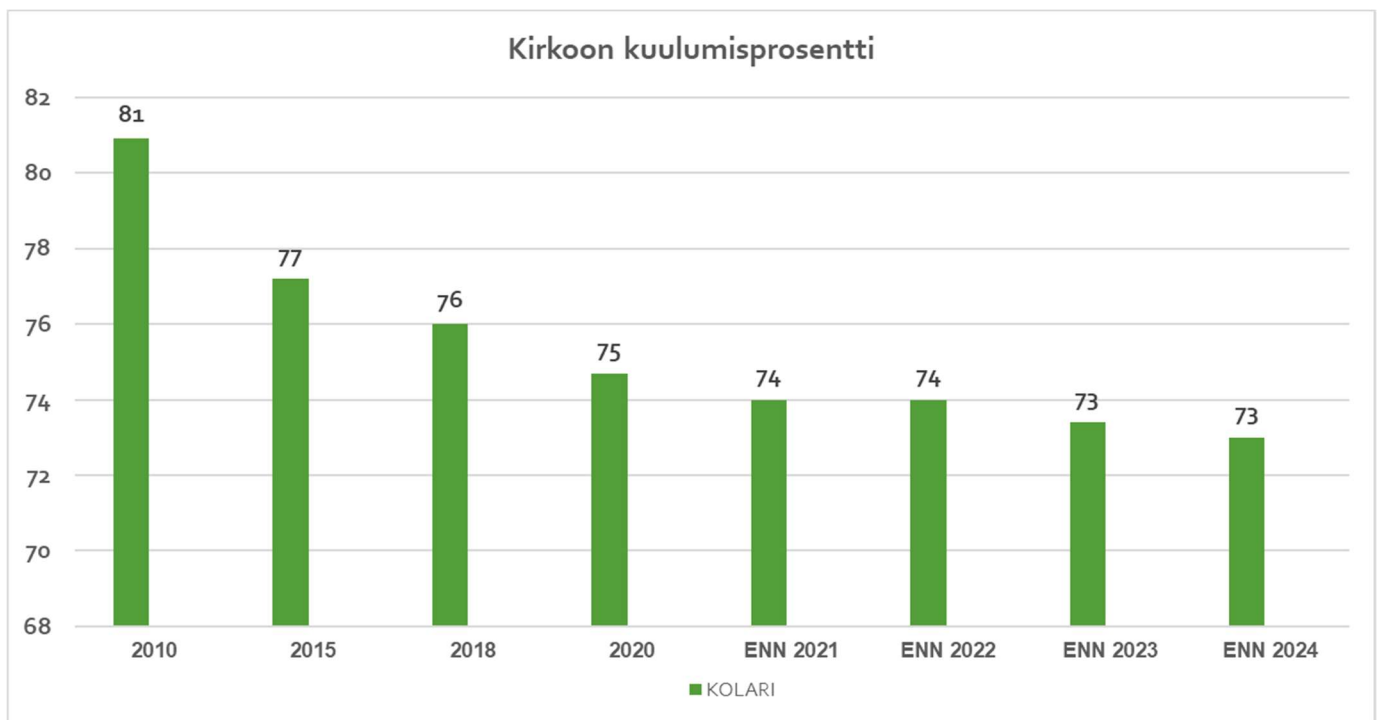
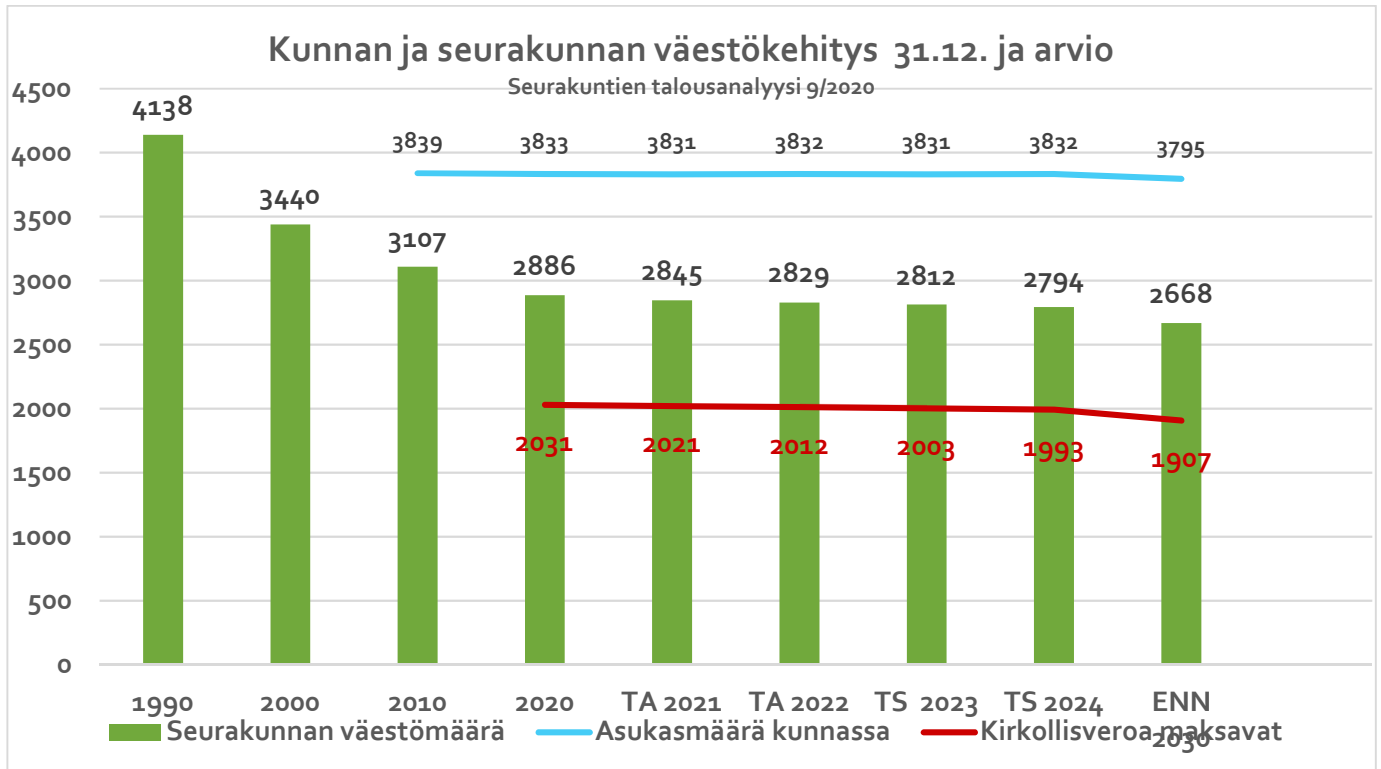


PÄÄLUOKKA		TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	56 733	42 375	38 994	29 000	54 700
5	Kiinteistötoimi	Maksutuotot	1 962	1 933	396		
5	Kiinteistötoimi	Vuokratuotot	38 151	37 992	38 331	21 500	46 700
5	Kiinteistötoimi	Metsätalouden tuotot	16 549				8 000
5	Kiinteistötoimi	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	71		184		
5	Kiinteistötoimi	Tuet ja avustukset			83	0	
5	Kiinteistötoimi	Muut toimintatuotot	0	2 450		7 500	0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-188 372	-144 462	-137 455	-164 700	-177 400
5	Kiinteistötoimi	Henkilöstökulut	-30 706	-14 851	-8 929	-13 400	-13 400
5	Kiinteistötoimi	Palkat ja palkkiot	-26 465	-12 936	-7 357	-10 800	-10 800
5	Kiinteistötoimi	Henkilösivukulut	-4 242	-1 915	-1 572	-2 600	-2 600
5	Kiinteistötoimi	Palvelujen ostot	-60 067	-30 385	-39 874	-60 000	-47 300
5	Kiinteistötoimi	Investointi	0	0	0		
5	Kiinteistötoimi	Vuokratulut	-5 884	-712	-1 142	-1 100	-1 100
5	Kiinteistötoimi	Aineet ja tarvikkeet	-74 100	-82 345	-72 949	-70 500	-98 900
5	Kiinteistötoimi	Muut toimintakulut	-17 614	-16 170	-14 560	-19 700	-16 700
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-131 639	-102 087	-98 461	-135 700	-122 700
5	Kiinteistötoimi	Toiminta-avustukset		18 900	27 600	14 000	27 000
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-131 639	-83 187	-70 861	-121 700	-95 700
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-43 151	-39 066	-40 411	-43 700	-42 900
5	Kiinteistötoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-43 151	-39 066	-40 411	-43 700	-42 300
5	Kiinteistötoimi	Kertaluonteiset poistot					-600
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-174 790	-122 254	-111 272	-165 400	-138 600
5	Kiinteistötoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-174 790	-122 254	-111 272	-165 400	-138 600

PÄÄLUOKKA		TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022
6	Rahoitustoimi	Toimintakulut	-1 076	0	0		
6	Rahoitustoimi	Muut toimintakulut	-1 076	0			
6	Rahoitustoimi	TOIMINTAKATE	-1 076	0	0		
6	Rahoitustoimi	Kirkollisverotulot	580 501	566 851	583 426	571 000	622 000
6	Rahoitustoimi	Valtionrahoitus	74 408	73 404	74 064	74 000	77 000
6	Rahoitustoimi	Verotuskulut	-8 902	-9 945	-10 333	-10 500	-11 000
6	Rahoitustoimi	Kirkon rahastomaksut	-39 980	-53 352	-58 515	-51 000	-51 000
6	Rahoitustoimi	Toiminta-avustukset	5 271	3 514	1 757		
6	Rahoitustoimi	Rahoitustuotot- ja kulut	-53	-1 342	47 536	20 000	20 000
6	Rahoitustoimi	Korkotuotot	1		0		
6	Rahoitustoimi	Muut rahoitustuotot			52 033	20 000	20 000
6	Rahoitustoimi	Arvonalentumiset sijoituksista			-4 975		
6	Rahoitustoimi	Korkokulut	-54	-1 342	-22		
6	Rahoitustoimi	Muut rahoituskulut			500		
6	Rahoitustoimi	VUOSIKATE	610 170	579 130	637 935	603 500	657 000
6	Rahoitustoimi	Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0		0
6	Rahoitustoimi	Tuotot	11 782	10 402	15 625		19 200
6	Rahoitustoimi	Kulut	-11 782	-23 652	-15 625		-19 200
6	Rahoitustoimi	Siirrot rahastosta/rahastoon		13 250	0		0
6	Rahoitustoimi	TILIKAUDEN TULOS	610 170	579 130	637 935	603 500	657 000
6	Rahoitustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	610 170	579 130	637 935	603 500	657 000



25.3 Tilastot väestökehityksestä

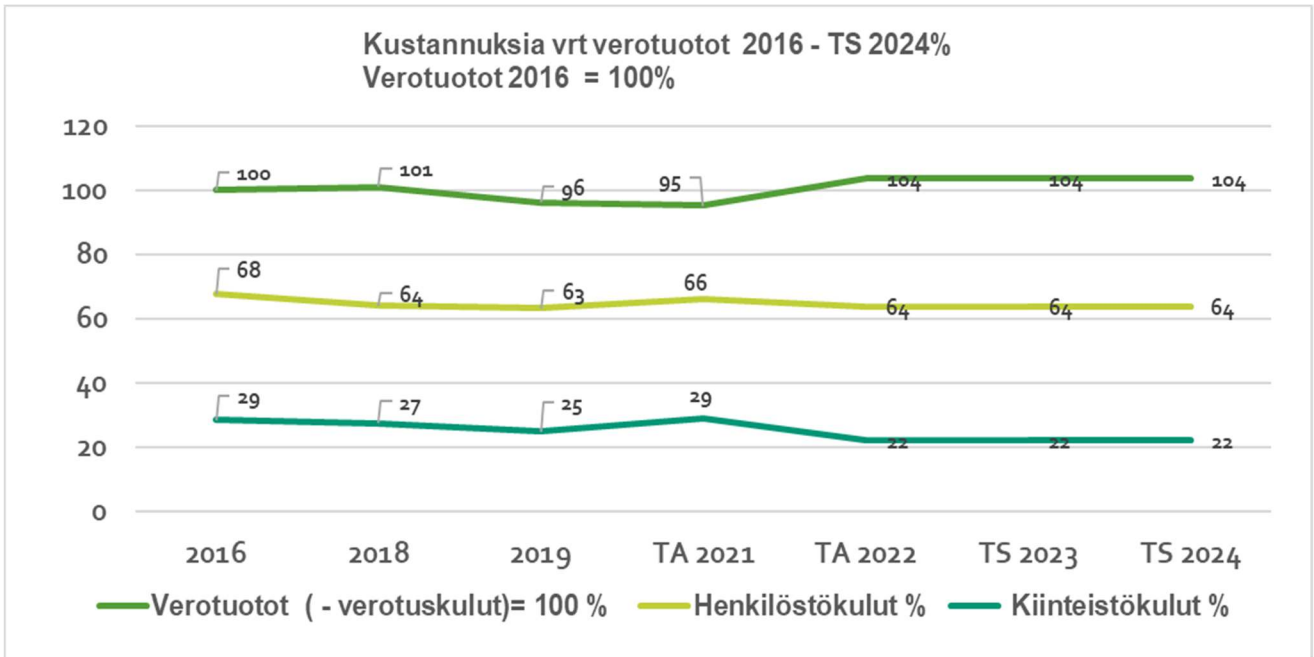


* kirkkohallitus seurakuntien talousanalyysi 2020 – 09.



25.4 Kustannusten vertailu suhteessa verotuottoihin 2016 -

Kaaviossa on verotuloja verrattu prosentuaalisesti merkittäviin kustannuseriin. Vertailussa on otettu vertailukohteeksi verotuotot vuodelta 2016, jolloin verotuottojen 2016 suhdeluku on 100.



Kiinteistökulut ovat vertailussa ilman metsätaloutta.



25.5 Kateseuranta 2018 - TS 2024

Vuonna 2019 tehtiin merkittävä rakennemuutos seurakunnan kirjauskäytänteisiin ja seurantakohteisiin. Tehty muutos näkyy selkeästi eri työalojen kustannusjakaumassa

Koosteessa ei ole huomioitu tilinpäätöksessä tehtyjä Kirkkohallituksen toimesta tehtyjä vyörytyksiä.

	2018	2019	2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
TOIMINTAKATE	-625 793	-593 345	-581 192	-696 541	-668 500	-630 900	-620 600
Kirkollisvero	580 500	566 850	583 426	571 000	622 000	622 000	622 000
Valtionrahoitus	74 407	73 404	74 064	74 000	77 000	77 000	77 000
Verotuskulut ja kirkon rahastomaksut	-48 880	-63 297	-68 848	-61 500	-62 000	-62 000	-62 000
Verotuotot, kulut	606 027	576 957	588 642	583 500	637 000	637 000	637 000
Muut Tuotot	38 280	30 754	38 357	19 600	36 000	36 000	36 000
Rahoitustuotot - kulut		-1 342	47 536	20 000	20 000	20 000	20 000
Vero/ rahoitustustuoto	644 307	606 369	674 535	623 100	693 000	693 000	693 000
VUOSIKATE	18 514	13 024	93 343	-73 441	24 500	62 100	72 400
Poistot	-43 151	-39 066	-41 755	-43 700	-43 100	-58 000	-60 000
TULOS	-24 637	-26 042	51 588	-117 141	-18 600	4 100	12 400



25.6 Taseen ylijäämän kehitys 2016 -





26 HAUDANHOITORAHASTO

Haudanhoitorahaston toiminta on voittoa tuottamatonta toimintaa. Rahasto tulee toimia tuottojen ja kulujen suhteessa, ns. nollatuloksella. Hautainhoitorahaston taloutta seurataan kirjanpidollisesti erillisellä seuranta- ja tasekohteella, 9004050000.

26.1 Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta

Hautainhoitorahaston tuottoja ovat haudanhoitosopimuksien kautta saatava tuotto. Talousarviossa on huomioitu voimassaolevat sopimukset ja edellisten vuosien tapaan arvioitu uusien sopimuksien määrä.

Rahastolle muodostuu kustannuksia haudanhoitosopimuksien sisällön tuottamisesta. Osa palveluista voidaan tuottaa seurakunnan henkilökunnan toimesta, jonka vuoksi henkilöstökuluja jaetaan haudanhoitorahastolle kirjanpidollisesti kustannusten jakamisella. Haudanhoitorahaston kautta laskutetaan asiakkaalta sopimukseen sisältyviä peruskunnostuksia ja muisto- ja reunakivien käsittelypalveluita. Näiden osalta haudanhoitorahaston tuottoa oikaistaan. Seurakunnan kustannuksista on hautainhoitorahastolle jaettu kirkkohallituksen kirjausohjeen mukaisesti kukkien hoitoon liittyviä kustannuksia.

Seurakunnan kiinteistöjen yleiskulut -kustannuspaikalle, kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa vain tietyille kiinteistölle. Kustannuspaikalle kirjataan veden kulutuksen lisäksi myös työvälaineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset. Kustannuspaikalle kirjataan myös työvälaineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset. Nämä kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä myös hautainhoitorahastolle. Hautainhoitorahastolle jaetaan kiinteistön yleiskuluista 5 %, mm. hoitohautojen kunnossapidon välineistöt ja niihin liittyvät kustannukset.

Seurakunnan muu yleishallinto -kustannuspaikalle kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa tietyille työalalle tai kustannus on niin pieni, ettei sitä ole syytä jakaa laskun kirjauksen yhteydessä useille kustannuspaikoille. Yleishallinnon kulut jaetaan henkilöstökulujen suhteessa kustannuspaikoille. Hautainhoitorahastolle siirtyy henkilöstökulujen suhteessa osuus yleishallinnon kustannuksista.

26.2 Työajankäytön arviointi

Työajankäytön arviointi on tehty vastaamaan nykyistä työajan käyttöä henkilöittäin. Työajan kustannukset on arvioitu liitteenä olevan työaikajaon mukaisesti.



Hautainhoitorahaston palveluita hoidettiin kahden kausityöntekijän toimesta ja osittain omalla henkilökunnalla.

26.3 Hautainhoitorahaston talouden tasapaino

Hautainhoitorahaston tuottojen ja kulujen tulee olla tasapainossa. Vuosittaiset vaihtelut ovat kuitenkin sallittuja.

Laskennallisesti kertyneitä varoja on arvioitu käytettäväksi 7 000 euroa.

26.4 Hautainhoitorahasto talousarvio 2022 ja suunnitelma 2023 – 2024

HAUTAINHOITORAHASTO	TOT 2019	TOT 2020	TA 2021	TA 2022	TS 2023	TS 2024
Toimintatuotot	10 402	15 625	11 300	19 200	19 200	19 200
Maksutuotot	10 402	15 620	11 300	19 200	19 200	19 200
Muut toimintatuotot		5				
Toimintakulut	-23 646	-15 625	-16 959	-19 200	-19 200	-19 200
Henkilöstökulut	-19 123	-4 876	-7 500	-11 000	-11 000	-11 000
Palvelujen ostot	-2 190	-5 175	-2 800	-5 200	-5 200	-5 200
Palvelun ostot - sisäiset			-4 359			
Aineet ja tarvikkeet	-2 333	-5 575	-2 300	-3 000	-3 000	-3 000
Muut toimintakulut						
TOIMINTAKATE	-13 243	0	-5 659	0	0	0
Rahoitustuotot- ja kulut	-7					
VUOSIKATE	-13 250	0	-5 659	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-13 250	0	-5 659	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 250	0	-5 659	0	0	0

26.5 Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma

Hautainhoitorahaston palveluiden markkinointi on osa hyvää asiakaspalvelua. Rahaston varallisuus tulee olla tasolla, joka mahdollistaa palvelun tason pitämisen laadukkaana kustannusten noususta huolimatta.

Seurakunnalla on tahtotilaa laajentaa hautainhoitorahaston palveluita tulevinakin vuosina.



27 VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN

Talousarvio on vertailtavissa pääaloin edellisien toimintavuosien kesken.

28 TALOUSARVION SITOVUUS

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta ja johtokunta, viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tehtäväalueittain. Kirkkoneuvosto voi antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijalle määräyksen tarkemmasta sitovuustasosta.

Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa. Seurakunnan hallintoelimet ja viranhaltijat vastaavat niille määrätyn sitovuustason mukaan kirkkoneuvostolle, että tuloarvioita seurataan ja määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti. Jos sitovuustason mukainen määräraha ei riitä taikka talousarvioon merkitty tuloarvio ei toteudu, seurakunnan viranomaisten on hyvässä ajoin ennen määrärahan loppumista tai tuloarvion alituksen huomattessaan tehtävä määrärahan korotusesitys taikka esitys tuloarvion tarkistamiseksi kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvoston tulee tarvittaessa viipymättä saattaa asia kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Samoin on meneteltävä, jos tarvitaan kokonaan uusi määräraha ja tuloarvio. Kiireellisissä tapauksissa, jos asian viivytyksestä saattaa syntyä seurakunnalle vahinkoa tai edunmenetyks, talouspäälliköllä on oikeus sallia sellaisenkin maksun suorittaminen, johon määrärahaa ei ole käytettävänä. Toimenpide on viipymättä esitettävä kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi.

Talousarvion sitovuus koskee myös toiminnallisia tavoitteita.

Suunnitelmavuosien talousarvioraamit ja talousarviontekstiosat eivät ole sitovia.

Kirkkoneuvosto antaa alaiselleen hallintoelimelle tai viranhaltijoille ohjeen talousarvion täytäntöönpanosta ja toteuttamisesta.

29 LIITTEET

Toimintasuunnitelma toiminnalliselta osalta 2022

Talousarvio kustannuspaikoin 2022

Työajan jakautuminen kustannuspaikoille



KOLARIN
SEURAKUNTA

Kolarin seurakunta Toimintasuunnitelma 2022

Talousarviokirjan liite



KOLARIN
SEURAKUNTA

Kolarin seurakunta pääluokittain

Hallinto (1)

- Seurakunnan tukitoiminto
- Taloushallinto
- Hallinto
- Toiminnan ja talouden määrittäminen ja valvominen sekä varallisuuden hoitaminen

Seurakunnallinen toiminta (2)

- Seurakunnan palvelutehtävä
- Vastaa seurakunnan hengellisen toiminnan toteuttamisesta ja kehittämisestä

Hautaus toimi (4)

- Seurakunnan palvelutehtävä
- Vastaa vainajan hautaamisesta ja siihen liittyvistä sopimuksista ja seurakunnan hautausmaista

Kiinteistötoimi (5)

- Seurakunnan tukitoiminto
- Vastaa seurakunnan hallinnassa olevista kiinteistöistä, rakennuksista ja rakennelmista

Haudanhoitorahasto (9)

- Seurakunnan lisäpalvelu
- Vastaa haudanhoitosopimuksista



Tavoite seurakunnassa

Kolarin seurakunnan tavoite on rohkeasti toteuttaa kirkon perustehtävää. Olemme siellä, missä seurakunnan läsnäoloa tarvitaan, kohtaamme ihmiset avoimesti ja kokeilemme uusia ja erilaisia tapoja tavoittaa kaikki kolarilaiset, kaikilla kylillä sekä palvella parhaamme mukaan kaikkia seurakuntamme alueella liikkuvia.

Seurakunnan painopisteet 2022

- Luonteva verkostoituminen
- Nuorisotyön aktivoiminen
- Vapaaehtoisten koulutus ja motivointii
- Tunturityön uudelleenorganisointi



Hallintoelimet, yleishallinto

kustannuspaikka 101 10x xxx

Tavoitteet

- Päätöksenteon läpinäkyvyys
- Luottamushenkilöiden motivointi ja osallisuus
- Henkilöstön työhyvinvoinnista vastaaminen
- Laadukas ja riittävä hallinnollinen osaamisen taso
- Talouden kehittäminen tasapainoiseksi
- Seurakunnan toiminnan kehittämisen tukeminen
- Pysyä itsenäisenä, näkyvänä ja toimivana seurakuntana
- Yleishallinnon operatiivista toimintaa on kerrottuna talousarviokirjassa

Toteutus

- Hyvät kokouskäytännöt, avoin tiedonkulku
- Rohkea puuttuminen epäkohtiin
- Hallinnon palvelun hankkiminen
- Seurakunnan toiminnan kehittäminen

Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 101 2010000



Tavoitteet

- Aktiivinen ja monipuolinen jumalanpalveluselämä
- Jumalanpalvelukset palvelevat kaikkia kolarilaisia ja alueella liikkuvia

Toteutus

- Jumalanpalvelussuunnittelu, avoimuus eri tavoille toteuttaa jumalanpalveluksia
- Kirkkotalojen monipuolinen käyttö, yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa

Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101 2020000



Tavoitteet

- Laadukas palvelu, asiakaslähtöinen toimintatapa
- Surevien ihmisten ja omaisten kohtaaminen ammatillisesti, sielunhoidollisesti

Toteutus

- Henkilökunta toimii ammattinsa edellyttämällä tavalla
- Surevan ihmisen kohtaamisen koulutus, Sosiaalisten taitojen kehittäminen



KOLARIN
SEURAKUNTA

Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101 2050000

Tavoitteet

- Palvelemme laadukkaasti ja ammatillisesti
- Panostamme sielunhoitotyöhön ja kohtaamiseen
- Hoidamme kirkolliset toimitukset kiireettä, seurakuntalaisia kunnioittaen

Toteutus

- Olemme läsnä , olemme uskottavia ja palveluhenkisiä
- palvelun laatua arvioidaan jatkuvasti. Keräämme palautetta toiminnastamme



KOLARIN
SEURAKUNTA

Turistityö

kustannuspaikka 101 2050001

Tavoitteet

- Organisoidaan turistityö uudelleen
- Otetaan Kappelin resurssit laajempaan käyttöön
- Verkostoidutaan aktiivisesti
- Integroidaan työ Kolarin seurakunnan yhteiseksi työksi
- Valmistaudutaan viikkopappitoiminnan muutoksiin

Toteutus

- Muutetaan Kappelin toimintaideaa asiakaslähtoisemmäksi ja lisätään palvelua
- Otetaan selkeämmin vastuu toiminnasta Kolarin seurakuntana



KOLARIN
SEURAKUNTA

Kirkkomusiikki

kustannuspaikka 101 2200000

Tavoitteet

- Kirkkomusiikki tukee vahvalla tavalla jumalanpalveluselämää ja yleistä seurakuntatyötä
- Työajan tehokas käyttö
- Vapaaehtoisten musiikinharrastajien aktivoiminen seurakunnan tilaisuuksiin sekä erilaisten musiikkitilaisuuksien järjestäminen.

Toteutus

- Ammattitaidon ylläpitäminen säännöllisillä soitto- ja lauluharjoituksilla sekä uuden ohjelmiston opettelulla.
- Päiväkohtaisen työajan tehokkaampi suunnittelu ja toteutus, myös kausisuunnittelu.
- Kuorolaisten sekä muiden paikkakunnan laulajien ja soittajien aktivointi seurakunnan tilaisuuksiin. Myös kauempaa kulkevien muusikoiden konsertteja Kolarin ja Sieppijärven kirkoissa.



KOLARIN
SEURAKUNTA

Rippikoulu

kustannuspaikka 101 2350000

Tavoitteet

- Nuorille turvallinen, innostava ja viihtyisä kokemus.
- Pedagogisesti mielekäs kokemus
- Motivoitunut henkilökunta
- Isostoiminnan aktivointi

Toteutus

- Järjestetään kaksi leiriä, joissa hyvät oppimisedellytykset sekä viihtyisä oppimisympäristö
- Henkilökunta suhtautuu nuoriin ja isosiin innostuneesti, motivoiden
- Ollaan avoimia yhteistyöhön lähiseurakuntien kanssa

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000



Tavoitteet

- Aktivoimme nuoria,
- lisäämme yhteistyötä paikallisesti

Toteutus

- Nimitämme vastuuhenkilöt työalalle
- Aktivoimme yhteistyökumppanien suuntaan, mm. koulu yhteistyö, nuorisotoimi, partio, urheiluseura

Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 101 2380000



Tavoitteet

- Tarjota lapselle ja perheelle tukea arkeen ja kristilliseen kasvatukseen.
- Tarjota lapselle ja perheelle virikkeitä, virkistystä ja lepoa
- Auttaa perheitä löytämään toisensa ja sen kautta vertaistukea ja oma paikkansa seurakunnan jäsenenä
- Tehdä yhteistyötä kunnan muiden toimijoiden kanssa, (varhaiskasvatus, neuvola, mll)

Toteutus

- Järjestämme lapsille ja perheille kerhotoimintaa
- Järjestämme erilaisia lapsiperheille suunnattuja tapahtumia.
- Järjestämme perheitä palvelevia messuja ja jumalanpalveluksia.
- Teemme yhteistyötä kunnan päivähoidon kanssa vierailuilla.



KOLARIN
SEURAKUNTA

Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 101 2410000,
101 2410702

Tavoitteet

- Seurakunnan ja diakonian näkyvyyden lisääminen eri kylissä.
- Vapaaehtoiskoulutuksen suunnittelu ja toteutus.
- Tehdä Yhteisvastuukeräyksestä oman seurakunnan näköinen kokonaisuus yhteistyössä vapaaehtoisten ja seurakunnan eri työalojen kanssa.

Toteutus

- Kolarin ympäristökyliin jalkautuminen ja siellä erilaiset tapahtumat ja ihmisten kohtaaminen.
- Ihmisten kokonaisvaltainen auttaminen.
- Vapaaehtoiskoulutuksen aloittaminen yhdessä muiden työalojen kanssa.
- Vapaaehtoisten tavoittaminen ja kutsuminen.
- Monipuolisten vapaaehtoistehtävien suunnittelu yhdessä vapaaehtoisten kanssa.
- Yhteisvastuukeräyksen hyvä suunnittelu ja monipuolinen toteutus yhdessä vapaaehtoisten ja eri toimijoiden kanssa.



KOLARIN
SEURAKUNTA

Lähetystyö

kustannuspaikka 101 2600000

Tavoitteet

- Evankeliumin sanoman levittäminen kristillisen palvelun keinoin
- Lähetysjärjestöjen tukemisen rinnalla kehitämme omaa sisälähetysnäkyämme

Toteutus

- Toteutamme lähetystyötä rahallisin avustuksin sekä kolehdein
- Toteutamme oman seurakunnan alueella sisälähetystyötä ja teemme kansainvälistä diakoniaa Tunturi-Lapin alueella



KOLARIN
SEURAKUNTA

Hautaustoimi, hautausmaat

kustannuspaikka 101 4xxxxxx

Tavoitteet

- Hautaustoimen laatua pidetään vähintään hyvällä tasolla
- Tehokas ja tuottava työn toimintamalli

Toteutus

- Kehitystoimia tehdään harkiten ja kokonaisuus huomioiden
- Työergonomia ja -organisointia kehitetään



KOLARIN
SEURAKUNTA

Kiinteistötoimi

kustannuspaikka 101 50x xxxx

Tavoitteet

- Huoledimme kiinteistöomaisuudestamme
- Panostamme viihtyvyyteen ja työolosuhteisiin
- Tavoittelemme parempaa käyttökattetta kiinteistöillemme

Toteutus

- Laadimme kiinteistöstrategian
- Olemme valmiita panostamaan toimitilojen asianmukaisuuteen ja muutamme kiinteistöt paremmin palvelemaan seurakuntalaisia

- Kiinteistötoimen hallinnollisesta osuudesta ja investoinneista on kerrottuna talousarviokirjassa
- Metsätalouden toiminta perustuu metsätaloussuunnitelmaan

KOLARIN
SEURAKUNTA

Hautainhoitorahasto

kustannuspaikka 900 4050000

Tavoitteet

- Hautainhoitorahasto toiminta toimii tuottojen ja kustannusten osalta tasapainossa
- Kehittää hautainhoidon palveluita omaisia ja vainajia kunnioittaen taloudellisesti järkevällä tavalla
- Hautainhoitosopimusten lisääminen
- Hautainhoitorahaston palvelusopimusten tarkistaminen

Hautainhoitorahasto on itsenäinen talousyksikkö.
Rahaston toiminnasta vastaa seurakunnan kirkkoneuvosto

Toteutus

- Kehittämistyötä tehdään pitkäjänteisesti resurssien mukaisesti

KOLARIN SEURAKUNTA			Liite TA 2020		
KUSTANNUSPAIKKA			TOT 2020	TA 2021	TA 2022
1006010000	Tuloslaskelmaosa	VUOSIKATE	637 935	603 500	657 000
1011010000	Kirkolliset vaalit	Toimintakulut	0		-2 000
1011010000	Kirkolliset vaalit	TOIMINTAKATE	0		-2 000
1011010001	Hallintoelimet	Toimintakulut	-15 404	-18 600	-26 400
1011010001	Hallintoelimet	TOIMINTAKATE	-15 332	-18 600	-26 400
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintatuotot	1 964	300	1 700
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintakulut	-49 823	-145 600	-12 400
1011050000	Muu yleishallinto	TOIMINTAKATE	-47 859	-145 300	-10 700
1011070000	Kirkonkirjojenpito	Toimintakulut	-7 321	-5 000	
1011070000	Kirkonkirjojenpito	TOIMINTAKATE	-7 231	-5 000	
1012010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintakulut	-80 693	-70 000	-91 200
1012010000	Jumalanpalveluselämä	TOIMINTAKATE	-80 147	-70 000	-91 200
1012020000	Hautaansiunaaminen	Toimintakulut	-40 505	-35 700	-44 100
1012020000	Hautaansiunaaminen	TOIMINTAKATE	-40 270	-35 700	-44 100
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Toimintakulut	-51 709	-55 700	-69 300
1012050000	Yleinen seurakuntaty	TOIMINTAKATE	-51 034	-55 700	-69 300
1012050001	Turistityö	Toimintatuotot	4 996	3 500	14 000
1012050001	Turistityö	Toimintakulut	-16 391	-15 500	-48 600
1012050001	Turistityö	TOIMINTAKATE	-11 395	-12 000	-34 600
1012200000	Kirkkomusiikki	Toimintakulut	-25 219	-27 700	-22 900
1012200000	Kirkkomusiikki	TOIMINTAKATE	-23 826	-27 700	-22 900
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot	2 615	3 000	4 000
1012350000	Rippikoulu	Toimintakulut	-35 000	-39 800	-69 400
1012350000	Rippikoulu	TOIMINTAKATE	-32 386	-36 800	-65 400
1012360000	Varhaisnuoris- ja n	Toimintakulut	-13 707	-5 700	-7 200
1012360000	Varhaisnuoris- ja n	TOIMINTAKATE	-13 233	-5 700	-7 200
1012380000	Varhaiskasvatus	Toimintakulut	-45 107	-36 600	-47 000
1012380000	Varhaiskasvatus	TOIMINTAKATE	-37 011	-36 600	-47 000
1012410000	Diakoniatyö	Toimintatuotot	2 607	800	1 000
1012410000	Diakoniatyö	Toimintakulut	-54 702	-40 800	-49 600
1012410000	Diakoniatyö	TOIMINTAKATE	-52 095	-40 000	-48 600
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot	4 211	4 000	5 000
1012410702	YV-keräys	Toimintakulut	-4 211	-4 000	-5 000
1012600000	Lähetystyö	Toimintakulut	-7 109	-7 000	-2 500
1012600000	Lähetystyö	TOIMINTAKATE	-7 109	-7 000	-2 500

KUSTANNUSPAIKKA			TOT 2020	TA 2021	TA 2022
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintatuotot	3 005	4 000	4 000
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintakulut	-15 585	-4 100	-7 300
1014030000	Kolarinsaaren hautau	TOIMINTAKATE	-12 579	-100	-3 300
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Poistot ja arvonalentumiset	-672		-200
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 251	-100	-3 500
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintatuotot	2 827	2 600	3 000
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintakulut	-23 111	-17 000	-7 300
1014030001	Sieppijärven hautaus	TOIMINTAKATE	-20 284	-14 400	-4 300
1014030001	Sieppijärven hautaus	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 956	-14 400	-4 300
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintatuotot	479	200	500
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintakulut	-3 753	-2 200	-3 100
1014030002	Vaattojärven hautaus	TOIMINTAKATE	-3 274	-2 000	-2 600
1014030002	Vaattojärven hautaus	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 274	-2 000	-2 600
1014040000	Hautaus toimi	Toimintatuotot	25 556	27 000	24 000
1014040000	Hautaus toimi	Toimintakulut	-53 222	-79 600	-87 700
1014040000	Hautaus toimi	TOIMINTAKATE	-27 666	-52 600	-63 700
1014040000	Hautaus toimi	VUOSIKATE	-27 666	-52 600	-63 700
1014040000	Hautaus toimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-27 666	-52 600	-63 700
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Toimintakulut	-34	-42 700	-25 400
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	TOIMINTAKATE	0	-42 700	-25 400
1015020000	Kolarin kirkko	Toimintakulut	-20 162	-19 600	-19 500
1015020000	Kolarin kirkko	TOIMINTAKATE	-20 130	-19 600	-19 500
1015020000	Kolarin kirkko	VUOSIKATE	-20 130	-19 600	-19 500
1015020000	Kolarin kirkko	Poistot ja arvonalentumiset	-269	-1 000	-400
1015020000	Kolarin kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-20 399	-20 600	-19 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Toimintakulut	-25 396	-18 700	-16 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	TOIMINTAKATE	-24 025	-18 700	-16 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	VUOSIKATE	-24 025	-18 700	-16 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	Poistot ja arvonalentumiset	-11 551	-14 900	-4 100
1015020001	Sieppijärven kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-35 577	-33 600	-20 100
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintatuotot	536	3 500	2 500
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintakulut	-24 084	-19 900	-45 300
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	TOIMINTAKATE	-23 548	-16 400	-42 800
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	VUOSIKATE	4 052	-2 400	-15 800
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Poistot ja arvonalentumiset	-20 269	-20 000	-20 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 217	-22 400	-35 800

KUSTANNUSPAIKKA			TOT 2020	TA 2021	TA 2022
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Toimintakulut	-1 755	-1 500	-1 700
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	TOIMINTAKATE	-1 754	-1 500	-1 700
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	VUOSIKATE	-1 754	-1 500	-1 700
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Poistot ja arvonalentumiset			-200
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 754	-1 500	-1 900
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintatuotot	2 413	2 000	2 000
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintakulut	-45 670	-37 600	-35 900
1015060000	Kolarin Seurakuntako	TOIMINTAKATE	-43 257	-35 600	-33 900
1015060000	Kolarin Seurakuntako	VUOSIKATE	-43 257	-35 600	-33 900
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Poistot ja arvonalentumiset	-6 951	-6 400	-11 600
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 208	-42 000	-45 500
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintatuotot	10 843	9 000	9 000
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintakulut	-7 531	-8 500	-8 600
1015070000	Kolarin Pappila	TOIMINTAKATE	3 312	500	400
1015070000	Kolarin Pappila	VUOSIKATE	3 312	500	400
1015070000	Kolarin Pappila	Poistot ja arvonalentumiset	-1 371	-1 400	-1 400
1015070000	Kolarin Pappila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 941	-900	-1 000
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintatuotot	14 736	7 000	14 200
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintakulut	-6 152	-7 100	-7 000
1015070001	Kolarin Kanttorila	TOIMINTAKATE	8 584	-100	7 200
1015070001	Kolarin Kanttorila	VUOSIKATE	8 584	-100	7 200
1015070001	Kolarin Kanttorila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	8 584	-100	7 200
1015070002	As Oy Lehtorinne	Toimintatuotot			10 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	Toimintakulut	-3 126	-3 100	-3 800
1015070002	As Oy Lehtorinne	TOIMINTAKATE	-3 126	-3 100	6 200
1015070002	As Oy Lehtorinne	VUOSIKATE	-3 126	-3 100	6 200
1015070002	As Oy Lehtorinne	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 126	-3 100	6 200
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	9 028	7 500	17 000
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintakulut	-3 544	-6 000	-14 200
1015100000	Maa- ja metsätalous	TOIMINTAKATE	5 483	1 500	2 800
1015100000	Maa- ja metsätalous	VUOSIKATE	5 483	1 500	2 800

