



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

**TALOUSARVIO JA
TOIMINTASUUNNITELMA 2023**

TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2025



SISÄLLYS

1	YHTEINEN VÄYLÄ SIIVITTÄÄ KEHITTYMÄÄN.....	7
2	VUODEN 2023 TOIMINNALLISET PAINOPISTEET JA TAVOITTEET.....	8
3	TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2023 / KIRKKOHALLITUS.	8
3.1	Talouden nykytila.....	8
3.2	Inflaatio.....	8
3.3	Bruttokansantuote.....	9
3.4	Työllisyys.....	9
3.5	Seurakuntatalouksien nykytilanne.....	10
3.6	Ennusteita vuodelle 2023.....	10
3.7	Kirkollisveroennusteet.....	10
3.8	Jäsenmäärän kehitys.....	11
3.9	Valtionrahoitus.....	11
3.10	Maksut kirkon keskushallinnolle.....	12
3.10.1	Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys).....	12
3.10.2	Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys).....	12
3.10.3	Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen.....	12
3.11	Verotuskustannukset.....	13
3.12	Palkkakulut.....	13
3.13	Henkilösivukulut.....	13
3.14	Rakennusten ylläpitokulut.....	13
3.15	Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille.....	14
3.16	Taloudelliset avustukset seurakunnille.....	14
3.17	Muuta huomioon otettavaa.....	14
4	TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO PÄÄLUOKITTAIN.....	16
4.1	Hallinto.....	16
4.1.1	Hallintoelimet.....	17
4.1.2	Yleishallinto, henkilöstöhallinto.....	17
4.1.3	Hallinto, pääluokka 1.....	18



4.2	Seurakunnallinen toiminta	18
4.2.1	Jumalanpalveluselämä.....	19
4.2.2	Hautaansiunaaminen	19
4.2.3	Yleinen seurakuntatyö.....	20
4.2.4	Turistityö.....	20
4.2.5	Kirkkomusiikki	21
4.2.6	Rippikoulu	21
4.2.7	Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö.....	22
4.2.8	Varhaiskasvatus.....	22
4.2.9	Diakonia ja yhteisvastuu	23
4.2.10	Lähetystyö	23
4.2.11	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2	24
4.3	Hautaustoimi.....	24
4.3.1	Hautojen kuuluttaminen	24
4.3.2	Hautatoimenohjelmisto.....	25
4.3.3	Hautaustoimen kehittäminen.....	25
4.3.4	Hautaustoimi, pääluokka 4.....	25
4.4	Kiinteistötoimi.....	26
4.4.1	Yleistä kiinteistötoimesta	27
4.4.2	Kiinteistöstrategia.....	28
4.4.3	Poistot ja arvonalentumat.....	28
4.4.4	Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt.....	28
4.4.5	Rakennusten ja kiinteistöjen korjauskustannukset	29
4.4.6	Kiinteistötoimi, pääluokka 5.....	30
5	TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET.....	30
5.1	Työajan käytön arviointi	31
5.2	Hallinnon yleiskulut.....	31
5.3	Kiinteistökulut.....	32
5.3.1	Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:.....	32
5.3.2	Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta	32



5.3.3	Tilojen käytön kustannukset	33
6	ERILLISET SEURANTAKOHTTEET	33
6.1	Työhyvinvointi	33
6.2	Sijoitusvarallisuus	33
6.3	Kulttuuriperinnön hoito, ylläpito ja säilyttäminen	33
6.4	Investoinnit ja pitkäaikaiset menot	34
6.5	Kirkkohallituksen erillisprojektit	34
6.6	Arvonlisäverollinen elinkeinotoiminta	34
7	LIIKETOIMINTA JA ELINKEINOTOIMINTA	34
7.1	Yhteisö- ja pääomaverovelvollisuus.....	34
7.2	Arvonlisäverovelvollisuus.....	35
8	SISÄINEN LASKENTA	35
8.1	Kustannusten kohdistaminen.....	35
8.2	Sisäiset kirjanpidon erät.....	35
9	VEROTUOTOT, VALTIONRAHOITUS JA SÄÄNTÖMÄÄRÄISET KULUT ...	36
10	AVUSTUKSET, LAHJOITUKSET JA KERÄYSTUOTOT	37
10.1	Saadut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	37
10.2	Annetut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	38
11	YHTEISTYÖ YLITORNION JA PELLON SEURAKUNNAN KANSSA	38
12	HENKILÖSTÖ	39
12.1	Henkilöstökustannukset.....	39
12.2	Muutokset henkilöstössä	39
12.2.1	Nuorisotyö.....	40
12.3	Henkilökunnan koulutus	40
12.4	Henkilöstöetuudet.....	40
12.5	Työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon hoitaminen.....	40
13	LUOTTAMUSTOIMET	41



14DIGITAALINEN ASIANHALLINTA.....	41
14.1 Arkistotoimi.....	41
14.2 Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi.....	42
14.3 Asianhallinta ja arkistojärjestelmä.....	42
14.4 Kiinteistöjen piirustukset.....	43
15YHTEINEN VÄYLÄ – KOLARIN SEURAKUNNAN STRATEGIA.....	43
16TURISTITYÖ JA TOIMINNAN LAAJENTAMINEN TUNTURIALUEELLA.....	43
16.1 Tunturityö	43
16.2 Tunturialue	44
16.3 Toiminnan tulonmuodostuminen ja kustannukset.....	44
17INVESTOINNIT JA PITKÄAIKAISET MENOT	45
17.1 Hautausmaiden kunnostustoimet, tuhkahautausalus	45
17.2 Sankarivainajien kivien kunnostaminen.....	45
17.3 Kolarinsaaren kirkko ja kirkonkellot	45
17.4 Pyhän Laurin kappelin ulkomaalaus	45
18MUUT KUSTANNUKSET	46
19VARALLISUUDEN HOITAMINEN	46
20MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMALLIT.....	47
21TALouden TASAPAINOTTAMINEN JATKUU	47
22TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2025	48
22.1 Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet.....	48
22.2 Pitkävaikutteisien ja poistojen vaikutus taloussuunnitteluun.....	48
23TALOSARVIO LUKUINA	49
23.1 Tuloslaskelma-arvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmat vuosille 2024 – 2025 49	
23.2 Tilastot väestökehityksestä.....	50
23.3 Kateseuranta 2018 - TS 2025	51



23.4	Taseen ylijäämän kehitys	51
24	HAUDANHOITORAHASTO	52
24.1	Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta	52
24.2	Kiinteistöjen yleiskulut	53
24.3	Työajankäytön arviointi	53
24.4	Hautainhoitorahasto talousarvio 2023 ja suunnitelma 2024 – 2025	53
24.5	Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma	54
25	VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN	54
26	TALOUSARVION SITOVUUS	54
27	LIITTEET	54



1 YHTEINEN VÄYLÄ SIIVITTÄÄ KEHITTYMÄÄN

Kolarin seurakunnan suunnitelmakausi tuo seurakunnan elämään sekä muutoksia että haasteita. Kolarin seurakunta on laatinut vuonna 2021 toimintastrategian Yhteinen Väylä 2022-2028. Se toteuttaa kirkon Ovet auki -strategiaa. Seurakuntalaisten kohtaamista ja asiakaspalvelua kehitetään. Seurakuntalaisia pyritään palvelemaan ammattitaitoisesti ja tasapuolisesti kaikissa kirkkotiloissamme. Eri ikäisten seurakuntalaisten palveluun. Perheet, lapset ja nuoret ovat toimintamme suunnittelun ytimessä, muita ikäryhmiä unohtamatta. Rippikoulun käyvien ikäluokka on tulevanakin suunnittelukautena suuri, 45 nuorta. Rippikoulu, isostyo ja nuorisotyö ovat merkittävä osa seurakunnan tulevaisuutta. Tähän haasteeseen on vastattava. Pitkäjänteiseen työhön on nyt hyvät edellytykset, kun seurakuntaan on valittu vakituinen seurakuntapastori Niina Heikkinen.

Sieppijärvelle on juuri valmistunut uurnahautausmaa ja muistelupaikka. Kolarinsaareen rakentuu vastaava muistelupaikka tulevan vuoden aikana. Tämä tulee vaikuttamaan tuhkahautauksien määrään ja uurnahautaus tulee todennäköisesti lisääntymään.

Toimintakonseptin kehittäminen Pyhän Laurin kappelissa ja tunturialueella on hyvässä vauhdissa. Kappelin remontti valmistuu vuoden alkuun ja kappelin palvelua laajennetaan. Palveluvastaava on ottanut vastuun asiakaspalvelun kehittämisestä. Kappeli toimii olohuoneena ja hengellisenä levähdyspaikkana, yhdessäolon ja vapaaehtoistoiminnan keskuksena. Se tarjoaa mahdollisuuden seurakuntalaisten ja seurakunnan työntekijöiden kohtaamisiin matalan kynnyksen periaatteella.

Kolarin seurakunta on kaikille avoin ja palveleva, kuunteleva ja sielunhoidolliseen kohtaamiseen keskittyvä, jotta hyvän tekeminen, ilosanoman julistus ja ihmisten palvelu ja sielun lohdutus voi toteutua luontevasti ihmisten arjessa ja juhlassa. Seurakunnan kaikki kirkkotilat ovat osallistumisen ja osallisuuden, kohtaamisen ja kohdatuksi tulemisen paikkoja.

Kolari kasvaa ja seurakunnan tulee olla mukana kehityksessä. Ylläksen alue on kehittynyt vauhdilla, pandemia vauhditti etätöiden ja kotimaanmatkailun suosiota. Työikäisten ja perheiden muuttoliike Tunturi-Lappiin on lisääntynyt. Tarvetta seurakunnan toiminnalle ja läsnäololle on entistä enemmän. Tämä lisääntyvä väestö luo turvallisen ja vakaan pohjan kehittää Kolarin seurakunnan palveluja.

Jussi Ollilla
kirkkoherra



2 VUODEN 2023 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.

Toimitaan YHTEINEN VÄYLÄ – strategiaa seuraten.

3 TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2023 / KIRKKOHALLITUS

3.1 Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan. Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

3.2 Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on



edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan elokuussa 9,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhtikuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022) Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

3.3 Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronavaiheeseen edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkökulma on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022) Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuun ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6.

3.4 Työllisyys

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoi työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannäkökulma yhdessä heikentyneiden työllisyysodotusten kanssa ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taittunut. (Suomen pankki, 18.8.2022) Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronavaiheeseen puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason. Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi heinäkuussa kaikilla päätoimialoilla vuoden 2021 heinäkuuhun verrattuna. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 prosenttia vuodentakaisesta ja julkisella sektorilla 3,7 %.



Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

3.5 Seurakuntatalouksien nykytilanne

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Tammielokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla. Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa. Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa. Verotilitykset ja palkkasumman kehitys elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan. Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuuluvuus on tyypillisesti korkeinta. Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kunta-alan työsopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoida nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla. Kunta-alan palkkaohjelman vaikutuksia on vaikea arvioida.

3.6 Ennusteita vuodelle 2023

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Uusia ennusteita julkaistaan syyskuussa (Kuntarahoitus, Palkansaajien tutkimuslaitos jne.) Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022). Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

3.7 Kirkollisveroennusteet

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä. Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska



verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi. Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt kirkollisveron alentamispainelaskelman, joka on tallennettu Sakastiin. Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista vuodelle 2023 päättäessään huomioida VM:n alentamispainetaulukko sekä se, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta. Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) syyskuussa. Verotuloennuste on tallennettu Sakastiin ja kirkon tilastopalveluihin (www.kirkontilastopalvelut.fi) josta se on seurakuntien ladattavissa.

3.8 Jäsenmäärän kehitys

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 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin.

3.9 Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle 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. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen - jakoperusteen mukaisesti. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 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. Rakennusavustusten jakoperusteet uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uudet nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki). Hakuohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Avustukset. Avustusten hakuprosessia ollaan parhaillaan uudistamassa niin, että avustushakemukset vuodelle 2023 tehtäisiin Basis-järjestelmän kautta. Uudesta toimintatavasta ohjeistetaan syksyn aikana. Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seurantaa 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.

3.10 Maksut kirkon keskushallinnolle

3.10.1 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 2023.

3.10.2 Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

3.10.3 Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2021 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2021 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Verosaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Maksuunpannut verot, verovuoden 2021 tietoja (päivitetty 29.8.2022), taulukko N181 (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua marraskuun alkupuolella. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2021 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2021 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.



3.11 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 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kautilityksien yhteydessä.

3.12 Palkkakulut

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus. Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

3.13 Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

Muut henkilösivukulut

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävästä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

3.14 Rakennusten ylläpitokulut

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta. Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätahuolto 2,9



%, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %. Toisen neljänneksen tiedot on julkaistu 15.9.2022 tilastokeskuksen sivuilla.

3.15 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>.

3.16 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.

3.17 Muuta huomioon otettavaa

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi. Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta.

Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti. 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 keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöressurssien niuketessa. 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 2023 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. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäkin. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi. Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyuden 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. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuluja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen. Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on



avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakkoiden. Seurakuntatalouden talousarvio vuodelle 2023 laaditaan päivitetyn talousarvio-ohjeen mukaisesti. Talousarvio-ohjetta tulee soveltaa kuitenkin viimeistään laadittaessa talousarviota vuodelle 2024 (yleiskirje 24/2022).

Kirkkohallitus

4 TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO PÄÄLUOKITTAIN

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.

4.1 Hallinto

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011....

Kustannuspaikat: kirkolliset vaalit, hallintoelimet, henkilöstö- ja yleishallinto.



4.1.1 Hallintoelimet

Hallintoelimet

kustannuspaikka 101 101 0001



Tavoitteet

- Päätöksenteon läpinäkyvyys
- Ripeä ja seurakunnan edun mukainen toiminta päätöksen teossa
- Luottamushenkilöiden motivointi ja osallisuus
- Henkilöstön työhyvinvoinnista vastaaminen
- Hyvä ja kannustava johdon tuki
- Laadukas ja riittävä hallinnollinen osaamisen taso
- Talouden kehittäminen tasapainoiseksi
- Seurakunnan toiminnan kehittämisen tukeminen
- Pysyvä itsenäisenä, näkyvänä ja toimivana seurakuntana

Toteutus

- Hyvät kokouskäytännöt, avoin tiedonkulku
- Rohkea puuttuminen epäkohtiin
- Luotettava ja avoin yhteydenpito kirkkoherran ja talouspäällikön tehtävää tekevän kanssa
- Hallinnon palvelun hankkiminen
- Seurakunnan toiminnan kehittämisen tukeminen
- Kokouspöytäkirjojen julkaiseminen verkkosivuilla
- Talouden työryhmän aktiivinen toiminta

4.1.2 Yleishallinto, henkilöstöhallinto

Yleishallinto, henkilöstöhallinto

kustannuspaikka 101 1050000



Tavoitteet

- Henkilöstön oikeuden- ja yhdenmukainen käsittely ja päätöksenteko
- Oikeudenmukainen henkilöstöhallinto
- "Onnelliset ihmiset saavan enemmän aikaseksi"
- [KirVesTess:n](#) tarpeellinen hallinta
- Työhyvinvoinnin toteuttaminen
- Työyhteisön yhteistyön kehittäminen
- Toimivan yhteistyön edelleen kehittäminen Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa
- Työalojen ja hallinnon työmenetelmien kehittäminen ja ohjeistaminen sähköisiä toimintamalleja käyttäen
- Hyvän tietoturvan varmistaminen kaikissa seurakunnan toiminna
- Järjestelmien hyvä ja tehokas käyttäminen ja osaaminen
- Tiedottamisen laadun jatkuva tarkkailu ja parantaminen
- Digitaalinen arkistointi
- Sujuva yhteistyö Oulun aluekeskusrekisterin kanssa.

Toteutus

- [KirVesTessin](#) ja päätöksien tiedottamien henkilöstölle
- Työnohjaus ja työtyytyväisyyskyselyiden käyttöönottonomainen
- Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
- Uusien palvelukokonaisuuksien haltuun ottaminen Pellon ja Kolarin seurakuntien osalta
- Arkistosäännön ja arkistonmuodostussuunnitelman päivittäminen
- Lukkari kotisivujen ja Facebookin aktiivinen päivittäminen
- Digitaalisen asianhallinnan ja arkiston järjestelmän käyttöönottoneminen
- Työhyvinvointikyselyt



4.1.3 Hallinto, pääluokka 1

TULOSLASKELMA			TOT 2020	TOT 2021	TA 2022	TA 2023
1	Hallinto	Toimintatuotot	2 125	2 358	1 700	400
1	Hallinto	Myyntituotot	69			
1	Hallinto	Maksutuotot	180	68		
1	Hallinto	Tuet ja avustukset	351	600	300	400
1	Hallinto	Muut toimintatuotot	1 525	1 690	1 400	
1	Hallinto	Toimintakulut	-72 548	-45 936	-40 800	-102 800
1	Hallinto	Henkilöstökulut	-47 451	-34 461	-46 100	-46 800
1	Hallinto	Palkat ja palkkiot	-38 404	-30 141	-38 000	-38 200
1	Hallinto	Henkilösivukulut	-10 970	-8 622	-8 100	-8 600
1	Hallinto	Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 923	4 301		
1	Hallinto	Palvelujen ostot	-22 686	-9 268	17 800	-51 300
1	Hallinto	Vuokrakulut	-868	-662	-8 000	-1 000
1	Hallinto	Aineet ja tarvikkeet	-614	-952	-2 700	-2 100
1	Hallinto	Ostot tilikauden aikana	-614	-952	-2 700	-2 100
1	Hallinto	Annetut avustukset			-1 000	-1 000
1	Hallinto	Muut toimintakulut	-929	-592	-800	-600
1	Hallinto	TOIMINTAKATE	-70 422	-43 578	-39 100	-102 400
1	Hallinto	Rahoitustuotot- ja kulut	0	0		
1	Hallinto	Korkokulut	0	0		
1	Hallinto	VUOSIKATE	-70 422	-43 578	-39 100	-102 400
1	Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-70 422	-43 578	-39 100	-102 400
1	Hallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-70 422	-43 578	-39 100	-102 400

4.2 Seurakunnallinen toiminta

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

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



4.2.1 Jumalanpalveluselämä

Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 101 201 0000



KOLARIN
SEURAKUNTA

Tavoitteet

- Aktiivinen ja monipuolinen jumalanpalveluselämä
- Jumalanpalvelukset palvelevat kaikkia kolarilaisia ja alueella liikkuvia
- Katrinan täydellinen käyttäminen jumalanpalveluksen suunnitteluissa

Toteutus

- Jumalanpalvelussuunnittelu, avoimuus eri tavoille toteuttaa jumalanpalveluksia
- Kirkkotilojen monipuolinen käyttö, yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa
- Seurakuntalaisten kanssa toimitaan aidosti ja kiireettömästi heidän arjessaan ja vapaa-aikanaan
- Kohdataan ja kuljetaan rinnalla juhlahetkissä ja elämän taitekohdissa ja niihin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa

4.2.2 Hautaansiunaaminen

Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101 202 0000



KOLARIN
SEURAKUNTA

Tavoitteet

- Laadukas palvelu, asiakaslähtöinen toimintatapa
- Surevien ihmisten ja omaisten kohtaaminen ammatillisesti, sielunhoidollisesti
- Kiinteä osa hautaustointia
- Hyvä yhteistyö toimitukseen osallistuvien henkilöiden kesken
- Katrinan täydellinen käyttäminen hautaansiunaamisprosessissa

Toteutus

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

4.2.3 Yleinen seurakuntatyö

Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101 205 0000



Tavoitteet

- Palvelemme laadukkaasti ja ammatillisesti
- Panostamme sielunhoitotyöhön ja kohtaamiseen
- Hoidamme kirkolliset toimitukset kiireettä, seurakuntalaisia kunnioittaen
- Seurakunta näkyy aktiivisena toimija ihmisten lähellä

Toteutus

- Olemme läsnä, olemme uskottavia ja palveluhenkisiä
- Palvelun laatua arvioidaan jatkuvasti.
- Keräämme palautetta toiminnastamme
- Kehitämme toimintojamme seurakuntalaisia kuunnellen

4.2.4 Turistityö

Turistityö

kustannuspaikka 101 205 0001



Tavoitteet

- Otetaan Kappelin resurssit laajempaan käyttöön
- Verkostoidutaan aktiivisesti
- Integroidaan työ Kolarin seurakunnan yhteiseksi työksi
- Valmistaudutaan viikkopappitoiminnan muutoksiin
- Kohdataan paikkakunnalla vierailuvia ja paikkakunnalle tilapäisesti muuttaneita henkilöitä
- Aktivoidaan vapaaehtoistoimintaan

Toteutus

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



4.2.5 Kirkkomusiikki

Kirkkomusiikki

Tavoitteet

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

kustannuspaikka 101 220 0000



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

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.

4.2.6 Rippikoulu

Rippikoulu

Tavoitteet

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

kustannuspaikka 101 235 0000



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

Toteutus

- Järjestetään kaksi leiriä, joissa hyvät oppimisedellytykset sekä viihtyisä oppimisympäristö
- Henkilökunta suhtautuu nuoriin ja isosiin innostuneesti, motivoituneesti
- Ollaan avoimia yhteistyöhön lähiseurakuntien kanssa
- Isoiskoulutuksessa olevat nuoret otetaan mukaan jo talvikaudella rippikoulun toteutukseen
- Laadukkaan rippikoululeirin järjestäminen



4.2.7 Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000



Tavoitteet

- Lisätä ja aktivoida seurakunnan nuorisotoimintaa
- Aktivoimme nuoria,
- Lisäämme yhteistyötä paikallisesti
- Järjestämme toimintaa myös varhaisnuorille

Toteutus

- Rekrytoidaan nuorisotyöntekijä
- Aktivoimme yhteistyökumppanien suuntaan, mm. koulu yhteistyö, nuorisotoimi, partio, urheiluseura

4.2.8 Varhaiskasvatus

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
- Huomioidaan ja aktivoidaan kuntaan muuttaneita perheitä

Toteutus

- Järjestämme lapsille ja perheille kerhotoimintaa Järjestämme erilaisia lapsiperheille suunnattuja tapahtumia.
- Järjestämme lapsia ja perheitä palvelevia messuja ja jumalanpalveluksia.
- Teemme yhteistyötä varhaiskasvatuksen kanssa heille sopivalla tavalla.



4.2.9 Diakonia ja yhteisvastuu

Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 101 2410000,
101 2410702



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

Tavoitteet

- Seurakunnan ja diakonian näkyvyyden lisääminen Kolarissa.
- Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen osana palvelumuotoilukoulutusta.
- Tehdä Yhteisvastuukeräyksestä oman seurakunnan näköinen kokonaisuus yhteistyössä vapaaehtoisten ja seurakunnan eri työalojen kanssa.

Toteutus

- Ihmisten kohtaaminen erilaisissa tilanteissa ja kotikäynneillä.
- Ihmisten kokonaisvaltainen auttaminen.
- Tapahtuminen järjestäminen.
- Diakonisen perhetyön edistäminen.
- Yhteisvastuukeräyksen hyvä suunnittelu ja monipuolinen toteutus.

4.2.10 Lähetystyö

Lähetystyö

kustannuspaikka 101 2600000



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

Tavoitteet

- Evankeliumin sanoman levittäminen kristillisen palvelun keinoin
- Lähetysjärjestöjen tukemisen rinnalla kehitämme omaa sisälähetystyötä
- Turistityö osaksi sisälähetystyötä

Toteutus

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



4.2.11 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2

TULOSLASKELMA		TOT	TOT	TA	TA	
		2020	2021	2022	2023	
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot	25 848	18 651	33 000	34 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Myyntituotot		667	6 000	13 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Maksutuotot	11 010	3 227	4 000	4 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Vuokratuotot	900	2 282		
2	Seurakunnallinen toiminta	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 693	7 476	14 000	8 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Tuet ja avustukset	4 241	4 898	9 000	9 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintatuotot	4 003	100		
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut	-374 353	-393 571	-456 800	-461 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilöstökulut	-258 600	-269 055	-290 800	-334 000
2	Seurakunnallinen toiminta	Palkat ja palkkiot	-212 222	-221 436	-237 900	-270 100
2	Seurakunnallinen toiminta	Henkilösivukulut	-46 378	-47 620	-52 900	-63 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Palvelujen ostot	-82 953	-84 378	-132 300	-94 600
2	Seurakunnallinen toiminta	Vuokrakulut	-7 430	-5 171		-6 800
2	Seurakunnallinen toiminta	Aineet ja tarvikkeet	-12 989	-19 639	-13 800	-16 600
2	Seurakunnallinen toiminta	Ostot tilikauden aikana	-12 989	-19 639	-13 800	-16 600
2	Seurakunnallinen toiminta	Annetut avustukset	-12 138	-15 047	-10 500	-8 500
2	Seurakunnallinen toiminta	Muut toimintakulut	-244	-281	-9 400	-1 400
2	Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-348 505	-374 920	-423 800	-427 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Toiminta-avustukset	9 000		0	
2	Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-339 505	-374 920	-423 800	-427 900
2	Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-339 505	-374 920	-423 800	-427 900
2	Seurakunnallinen toiminta	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-339 505	-374 920	-423 800	-427 900

4.3 Hautustoimi

4.3.1 Hautojen kuuluttaminen

Talousarviovuonna on tarkoitus aloittaa laaja hautojen kuuluttamismenettely, jota jatketaan prosessin mukaisesti useamman vuoden ajan. Kuuluttamisen kustannusarviossa on huomioitu prosessin johtaminen ja osallistuminen käytännön työhön. Talousarviossa kustannusarvio on 6 000 euroa.

Kuulutusmenettelyn päätavoitteena on saada hautojen haltijatietoja, jonka jälkeen kirkkovaltuusto päättää hautaoikeuden hinnoista ja laskuttamistavoista. Hautustoimen

kustannusten nousun ja hintojen tarkistuspaineiden vuoksi, seurakunnan on hyvä tarkistaa hautaoikeuden veloittamisen periaatteita.

4.3.2 Hautatoimienohjelmisto

Hautatoimen rekisterin pitäminen on seurakunnan lakisääteinen tehtävä ja on osa seurakunnan hautaustoimen ydintehtävää.

Hautaustiedot on siirretty hautakorteilta digitaaliseen muotoon vuonna 2022 ja sen jälkeen hautatiedot on tallennettu digitaalisesti reaaliaikaisesti. Tallennuksesta puuttuvat vielä osittain haudan haltija- ja yhteyshenkilötiedot sekä hauta-alueiden tiedoissa on huomattu puutteita. Työ jatkuu vuonna 2023 osana toimistosihteerin ja suntion toimenkuvaa.

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

4.3.3 Hautaustoimen kehittäminen

Hautatoimen prosessia päivitettiin vuodelle 2023, huomioiden seurakuntamestarin työergonomia, työturvallisuus ja prosessin kokonaisuus. Prosessin muutos hyväksyttiin hautauspalvelun tarjouskilpailutuksen yhteydessä 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 3 000 euron määräraha, erilaisiin työtä tehostavaan ja laatua parantavaan työvälineistöön, ohjeistuksien luomiseen jne.

4.3.4 Hautaustoimi, pääluokka 4

Hautatoimen tuotot ja kustannukset ovat arvioitu 50 hautauksen mukaisesti. Keskimääräinen kustannus yhdestä hautauksesta seurakunnalle vuonna 2021 oli 4 300 euroa/hautaus.

Kustannus ei sisällä papiston, kanttorin eikä siunaustilaisuuden kustannuksia.



TULOSLASKELMA		TOT	TOT	TA	TA	
		2020	2021	2022	2023	
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot	31 868	30 968	31 500	33 700
4	Hautaustoimi	Maksutuotot	31 652	27 592	31 500	33 700
4	Hautaustoimi	Tuet ja avustukset	216	3 376		
4	Hautaustoimi	Toimintakulut	-95 671	-157 990	-105 400	-140 100
4	Hautaustoimi	Henkilöstökulut	-31 439	-64 233	-46 600	-39 600
4	Hautaustoimi	Palkat ja palkkiot	-25 809	-52 861	-37 600	-31 800
4	Hautaustoimi	Henkilösivukulut	-5 630	-11 371	-9 000	-7 800
4	Hautaustoimi	Palvelujen ostot	-52 687	-77 010	-48 900	-88 500
4	Hautaustoimi	Investointi		0		
4	Hautaustoimi	Vuokrakulut	-576	-2 135		-800
4	Hautaustoimi	Aineet ja tarvikkeet	-10 770	-14 413	-9 900	-11 200
4	Hautaustoimi	Ostot tilikauden aikana	-10 770	-14 413	-9 900	-11 200
4	Hautaustoimi	Muut toimintakulut	-200	-200		
4	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-63 804	-127 022	-73 900	-106 400
4	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-63 804	-127 022	-73 900	-106 400
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-1 344	-2 890	-200	-2 500
4	Hautaustoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 344	-2 890		-2 500
4	Hautaustoimi	Kertaluonteiset poistot			-200	
4	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-65 148	-129 912	-74 100	-108 900
4	Hautaustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-65 148	-129 912	-74 100	-108 900

4.4 Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimi sisältää seurakunnan omistamat kiinteistöt, lukuun ottamatta hautausma-alueita, jotka kuuluvat hautaustoimeen. Tämä pääluokka sisältää kustannuspaikat 1015.....

Kustannuspaikat: Kolarin kirkko, Sieppijärven kirkko, Kolarinsaaren kirkko, Kolarin ja Sieppijärven seurakuntakodit, Pappila, Kanttorila, Metsätalous, Pyhän Laurin kappeli ja As Oy Lehtorinne käsitellään tilinpäätöksessä turistityön kustannuspaikalla, pääluokka 2.

Kiinteistötoimi

kustannuspaikka 101 50x xxxx

Tavoitteet

- Huolehdimme kiinteistöomaisuudestamme
- Panostamme viihtyvyyteen ja työolosuhteisiin
- Tavoittelemme parempaa käyttökatetta kiinteistöillemme
- Kolarinsaaren kirkonkellojen kunnostaminen

Toteutus

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

4.4.1 Yleistä kiinteistötoimesta

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

Kiinteistökuluihin on arvioitu maltillinen keskimäärin viiden prosentin nousu edelliseen vuoden toteumaan verrattuna. Talousarvion kustannusten nousua hillitsee 31.12.2023 saakka voimassa oleva tämän hetken hintatasolla edullinen sähkösopimus.

Kiinteistöissä on havaittu merkittäviä kunnostustarpeita Vierico Oy:n tekemän tarve- ja hankekartoituksen ja rakennuksia käyttävien palautteiden mukaan. Kaikkia kiinteistöjä ei Viericon tutkimuksessa kuitenkaan ole kartoitettu ja niiden osalta ei tällä hetkellä ole ajantasaista tietoa. Asioiden eteenpäin vieminen vaatii erityistä kiinteistöosaamista ja prosessien johtamista. Asiantuntijapalveluita voidaan hankkia ulkopuoliselta osaajalta, mutta prosessin johtaminen tulee tehdä seurakunnan toimesta. Seurakunta tarvitsee laajan kiinteistömässään hallintaan henkilön, jolla on vähintään osaksi toimenkuvassa kiinteistötoimi.

Kiinteistöjen hallinnassa on havaittu puutteita vuosien ajalta ja niiden läpikäyminen ja toimenpiteiden esittäminen vaatii erityistä osaamista ja aikaa. Yhteistyöseurakuntien kanssa on tarkoitus yhteisen asiantuntijan palveluiden hankintaan. Kustannus voisi pitkälti sisältyä yhteistyön kustannuksiin, joka on 40 000 euroa.



4.4.2 Kiinteistöstrategia

Seurakunnan strategiassa on kirjattu suunnitelma kiinteistöstrategian laatimisesta vuonna 2022. 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, jota voidaan pitää kiinteistöstrategian laatimisessa taustatietona. Asiakirjan laadinta jäi resurssipulan vuoksi tekemättä ja talousarviossa on nyt uudelleen varattu asiakirjan laadintaan ostopalveluna 2 000 euron määräraha.

Kiinteistöstrategian laadinnassa tarkistetaan seurakunnan omistamien rakennusten tarpeellisuutta ja kustannuksia. Kustannussäästöjä ja toimenpiteitä arvioidaan strategiatyön aikana.

4.4.3 Poistot ja arvonalentumat

Kirjanpidon poistot on kirjattu vastaamaan tilinpäätöksen poistosuunnitelmaa ja arvioitu vuoden aikana tehtyjen investointien poistot tasapoisto 10 vuotta.

Poistosuunnitelmaa on tarkistettu kirkkohallituksen 2020 antaman ohjeistuksen mukaisesti. Seurakuntakodin taseessa oleva arvo on rakennuksen ikään ja käyttötilaston perusteella suurempi kuin rakennuksen käypä arvo. Seurakuntakodin osalta lisäpoistoa tulisi tehdä 113 000 euroa lähivuosien aikana. Poisto aika on ollut 45 vuotta, kun se nykyisen suosituksen ja ohjeen mukaisesti on 25 vuotta. Poistosuunnitelman muutosta ei ole huomioitu talousarvioon.

4.4.4 Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt

Seurakunnalla on omistuksessa ja vuokratyössä Pappila, Kanttorila sekä Äkäslompolossa As Oy Lehtorinne ja Pyhän Laurin kappelissa. Pappila ja Kanttorila ovat työsuhdeasuntoina. Vuokratuotto on määräytynyt verohallinnon vahvistamalla työsuhdeasunnon vähimmäishinnalla. Muut kohteet vuokrataan kirkkoneuvoston päättämällä vuokrahinnoilla.

Talousarvioon on arvioitu, että As Oy Lehtorinne on vuokrattuna ulkopuoliselle 26 viikkoa, mutta vuokrattavana koko vuoden, tuotto-odotus viikkovuokralla tulevalle vuodelle on 25 000 euroa. Suunnitelmavuodelle tuotto-odotuksen arvioidaan nousevan, kun vuokraustoimintaa ehditään markkinoida tehokkaammin.

Pyhän Laurin Kappelin vuokra-asunto on arvioitu vuokrattavan vuorokausiperiaatteella. Talousarvioon ei tuotto-odotusta ole tästä kohteesta kirjattu.

4.4.5 Rakennusten ja kiinteistöjen korjauskustannukset

Pyhän Laurin kappelissa tehdyssä vesivahinkokorjauksen yhteydessä huomattiin akuutti, korjausta vaativa vika liesituulettimen asennuskohdassa. Tämän korjaamiseen on arvioitu 5 000 euroa. Tämän lisäksi akuutteihin kunnostustoimiin muissa rakennuksissa on varattu 2 000 euroa.

Kirkon ohjeistus hiilineutraalikirkko – 2030 ohjeistaa seurakuntaa pohtimaan kiinteistöjen lämmitysmuotoja. Kolarin seurakunnalla on useita rakennuksia, joiden lämmityskustannus on seurakunnan talouteen nähden merkittävä. Oleelliset kiinteistökulut sähkö, lämmitys, vakuutus, kiinteistövero ja talvikunnossapito kustannukset olivat 2021 vuonna 127 700 euroa ja talousarviossa 2023 ne ovat 139 000 euroa, kustannusten nousua on noin 9 %. Talousarviovuonna on syytä pohtia toimenpiteitä kyseisten kustannusnousujen hillitsemiseksi niin, että toiselle suunnitelmavuodelle 2025 voidaan huomioida mahdollisten toimenpiteiden kustannukset ja vaikutukset.



4.4.6 Kiinteistötoimi, pääluokka 5

TULOSLASKELMA		TOT	TOT	TA	TA	
		2020	2021	2022	2023	
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot	38 994	58 034	81 700	100 700
5	Kiinteistötoimi	Maksutuotot	396	0		
5	Kiinteistötoimi	Vuokratuotot	38 331	36 509	46 700	65 200
5	Kiinteistötoimi	Metsätalouden tuotot			8 000	8 500
5	Kiinteistötoimi	Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	184			
5	Kiinteistötoimi	Tuet ja avustukset	83	21 525	27 000	27 000
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut	-137 455	-160 694	-177 400	-164 800
5	Kiinteistötoimi	Henkilöstökulut	-8 929	-12 920	-13 400	-10 700
5	Kiinteistötoimi	Palkat ja palkkiot	-7 357	-11 209	-10 800	-8 600
5	Kiinteistötoimi	Henkilösivukulut	-1 572	-1 711	-2 600	-2 100
5	Kiinteistötoimi	Palvelujen ostot	-39 874	-56 797	-47 300	-53 400
5	Kiinteistötoimi	Investointi	0	0		
5	Kiinteistötoimi	Vuokrakulut	-1 142	-3 063	-1 100	-1 300
5	Kiinteistötoimi	Aineet ja tarvikkeet	-72 949	-72 504	-98 900	-83 000
5	Kiinteistötoimi	Ostot tilikauden aikana	-72 949	-72 504	-98 900	-83 000
5	Kiinteistötoimi	Muut toimintakulut	-14 560	-15 409	-16 700	-16 400
5	Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	-98 461	-102 659	-95 700	-64 100
5	Kiinteistötoimi	Toiminta-avustukset	27 600		0	
5	Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	-70 861	-102 659	-95 700	-64 100
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-40 411	-31 157	-42 900	-47 000
5	Kiinteistötoimi	Suunnitelman mukaiset poistot	-40 411	-31 157	-42 300	-47 000
5	Kiinteistötoimi	Kertaluonteiset poistot			-600	
5	Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	-111 272	-133 817	-138 600	-111 100
5	Kiinteistötoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-111 272	-133 817	-138 600	-111 100

5 TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET

Talousarvion laadintaan on osallistettu aikaisempia vuosia enemmän työalojen vastuuhenkilöt. Vastuuhenkilöt ovat tallentaneet suoraan talousarvio-ohjelmaan ulkoiset tuotto-odotukset ja kustannusarviot. Tällä tavoin henkilöstöllä on entistä paremmat valmiudet kokonaistalouden ymmärtämiseen ja seurata talousarvion toteutumista.

Talousarviota tehtäessä on pyydetty huomioimaan, että toimintasuunnitelman tekstit ja tallennetut tuotot ja kustannukset ovat linjassa ja että arvioinnissa käytetään tuottojen osalta varovaisuusperiaatetta ja kustannuksien osalta erityistä taloudellista harkintaa.



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 ja haudanhoitorahasto	11 % (8+3 %)
Seurakunnallinen toiminta	76 %
Hautaustoimi	9 %
Kiinteistötoimi	2 %

Tulosyksikö	Nimitys	Kirkko herra	Toimisto virkailija	Diako nissa	Nuorisotyöntekijä	lapsi- ja perhetyöntekijä	Suntio	Palveluvastaava	Seurakunta pastori	Kanttori	Isot	Suntio kappeli	Kesätyöntekijät hmaa	%
1011010001	Hallintoelimet	10												10
1011050000	Yleishallinto	20	30											50
1012010000	Jumalanpalveluselämä	30				10	10		30	30				110
1012020000	Hautaansiunaaminen	20							20	20				60
1012050000	Yleinen seurakuntatyö	20		20	10	10	10		10	10				90
1012200000	Kirkkomusiikki									40				40
1012050001	Turistityö		10					100				100		210
1012350000	Rippikoulu			10	40				30			100		180
1012360000	Varhaisnuoris- ja nuorisotyö				50				10					60
1012380000	Varhaiskasvatus					80								80
1012410000	Diakoniatyö			70										70
1012410702	YV-keräys													0
1014040000	Hautaustoimi		50				50						20	120
1015010000	Kiinteistöjen yleiskulut						20						40	60
9004050000	Haudanhoitorahasto		10				10						40	60
		100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	100	

5.2 Hallinnon yleiskulut

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 palveluiden ostot, ostot tilikauden aikana ja muut toimintakulut jaetaan henkilöstökulujen ja työaikajakautuksen 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 työvälaineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset. Nämä kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä eri kiinteistöille kustannusten arvion mukaisin prosentein.

5.3.1 Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:

Kiinteistökulujen jakamista on päivitetty vuodelle 2023 vastaamaan tämän hetken arviota.

Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:

Kiinteistöt	
Kolarin kirkko	10 %
Kolarinsaaren kirkko	0 %
Pyhän Laurin Kappeli	10 %
Sieppijärven kirkko	10 %
Seurakuntakoti/virasto	20 %
Pappila	0 %
Kanttorila	0 %
As Oy Lehtorinne	0 %
Hautaustoimi	
Kolarinsaaren hautausmaa	25 %
Vaattojärven hautausmaa	0 %
Sieppijärven hautausmaa	25 %

5.3.2 Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta

Kustannukset jaetaan ostolaskukohtaisesti laskun asiatarvikkeen 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, lämmitys 470000, sähkö 471000:

Kolarin kirkko	35 %
Seurakuntakoti, Kolari, alv:nen	10 %
Seurakuntakoti, Kolari, alv:ton	25 %
Pappila	10 %
Kanttorila	20 %

Kolarin kiinteistöt, ulkokunnossapito 435600:

Kolarin kirkko	15 %
Seurakuntakoti, Kolari, alv:nen	10 %



Seurakuntakoti, Kolari, alv:ton	15 %
Pappila	5 %
Kanttorila	5 %
Kolarinsaaren hautausmaa	50 %
Sieppijärven kiinteistöt:	
Sieppijärven kirkko	10 % (muut kustannukset, joita ei ole laskulle eritelty ja kustannuksista 10 % arvonnisäverollista)
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 SEURANTAKOhteet

6.1 Työhyvinvointi

Työhyvinvoinnin kustannuksia seurataan erillisellä projektinumerolla kirjanpidossa.

6.2 Sijoitusvarallisuus

Sijoitusvarallisuutta seurataan varallisuuslajeittain sekä sijoituskohteittain erillisillä projektinumerolla.

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.

6.6 Arvonlisäverollinen elinkeinotoiminta

Äkäslompolossa aloitettiin loppuvuodesta 2022 arvonlisäverollinen elinkeinotoiminnan harjoittaminen. Toimintaa seurataan turistityön, Pyhän Laurin Kappelin ja As Oy Lentorinteen kustannuksina, mutta erillisellä projektinumerolla 8004578.

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	70 % (35%, 2022)
Seurakuntakoti	10 %
Sieppijärven kirkko	10 %
As Oy Lehtorinne	100 % (0 %, 2022)
Metsätalous	100 %

Arvonlisäverollisuusprosenttia Pyhän Laurin Kappelin osalta on päivitetty aloitetun elinkeinotoiminnan harjoittamisen vuoksi. Prosenttiosuutta tarkistetaan vuosittain toiminnan mukaisesti.

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 lokakuussa 2022 julkaiseman seurakuntien talousanalyysiä vuosille 2006 – 2030 mukaillen.

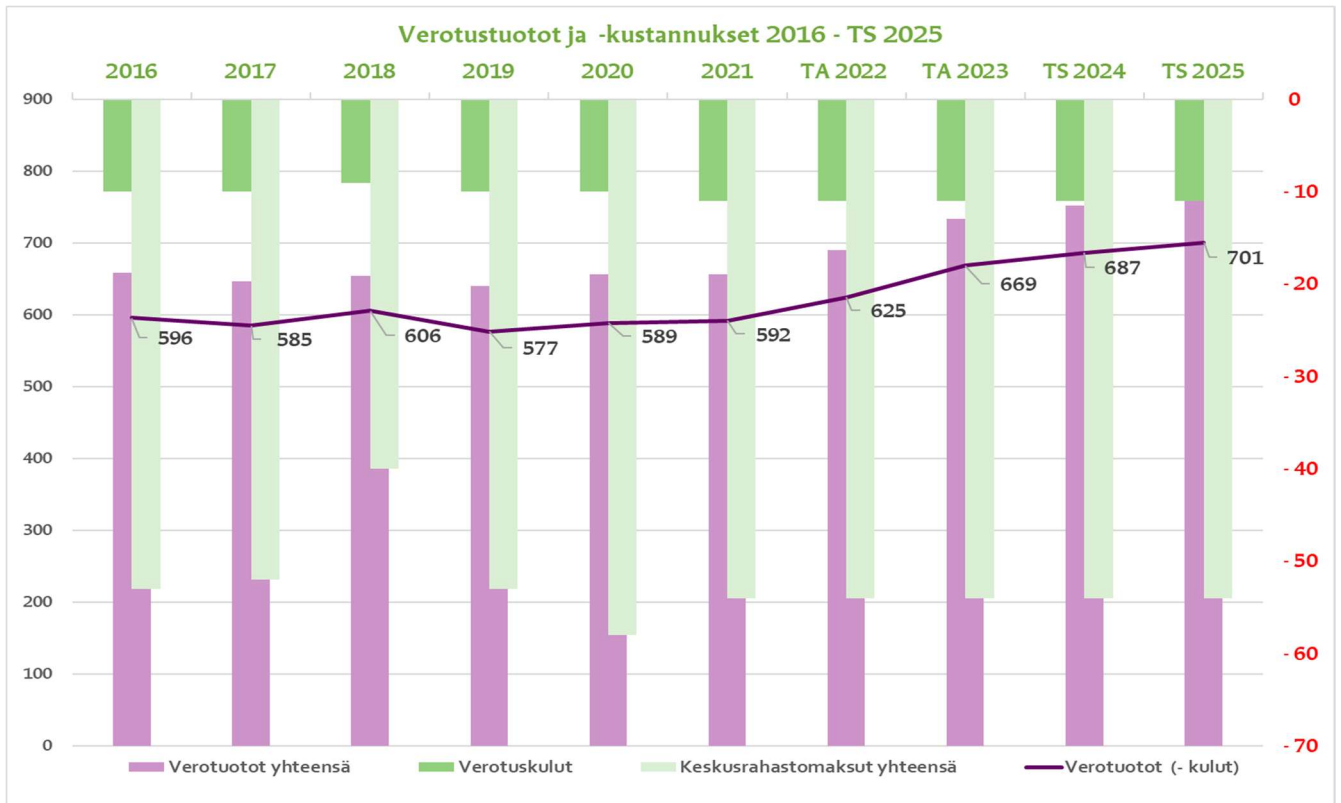
Seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2023 on arvioitu 1,6 prosentin mukaan.

Valtionrahoitus jaetaan seurakunnalle kunnan väkiluvun mukaisesti. Talousarviossa tuotto on arviolta 20 € / henkilö.

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

Taloussuunnitelmassa vuosille 2024 ja 2025 on kirkollisveroprosentiksi arvioitu edelleen 1,6 eikä verojen alentaminen ole Kolarin seurakunnalla ajankohtainen lähivuosina. Seurakunnan veroprosentti on hiippakunta tasoon nähden alhainen. Oulun hiippakunnassa kirkollisveroprosentti on keskimäärin 1,71 % vuonna 2023.

RAHOITUS	2016	2017	2018	2019	2020	2021	TA 2022	TA2023	TS 2024	TS 2025
Verotuotot	573	572	580	567	583	582	614	657	675	689
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	86	75	75	73	74	75	76	77	77	77
Verotuotot yhteensä	659	647	655	640	657	657	690	734	752	766
Verotuskulut	-10	-10	-9	-10	-10	-11	-11	-11	-11	-11
Keskusrahastomaksut	-30	-29	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25	-25
Eläkerahastomaksu	-23	-23	-15	-28	-33	-29	-29	-29	-29	-29
Keskusrahastomaksut yhteensä	-53	-52	-40	-53	-58	-54	-54	-54	-54	-54
Verotuotot (- kulut)	596	585	606	577	589	592	625	669	687	701



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 turistityön tuottoina ja konserttitoiminta on Pyhän Laurin Kappelille vuokratuottoa, pl. seurakunnan järjestämät tapahtumat. Kirkkohallituksen ja Kirkon keskusrahaston myöntämät tuet turistityöhön kirjataan turistityön tueksi ja Pyhän Laurin kappelin tuotoiksi.

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 määräraha kirkkoneuvoston päätöksellä tarvittaessa annettavalle katastrofiavustukselle.

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	
Suomen merimieskirkko	500
Kirkon Ulkomaanapu	500

11 YHTEISTYÖ YLITORNION JA PELLON SEURAKUNNAN KANSSA

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö ja taloussihteeri hoitavat yhteistyösopimuksen mukaan Pellon seurakunnassa talouspäällikön tehtäviä. Kolarin seurakunnalle on tarkoituksenmukaista toteuttaa laajempi palvelukokonaisuus vuonna 2023. Laajempaa tarvetta ilmenee mm. muuttuneiden toimenkuvien, toimintamallien ja uusien rekrytoitujen henkilöiden ohjaamisessa sekä hautaus- ja kiinteistötoimessa.

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.

Kolarin seurakunnan toimistosihteeri on osana viraston asiakaspalvelijoiden sijaistamispalvelua, jota voidaan toteuttaa myös Ylitornion ja Pellon virastohenkilöstön kanssa erikseen sopien.

Talousarviovuonna on arvioitu käytettävän talouspäällikön ja taloussihteerin palveluita edellisen vuoden tapaisesti. Toteutunut kustannus on kuitenkin suoraan verrannollinen tarvittavaan / haluttuun palvelun määrään. Talousarviossa yhteistyön kustannusvaikutukseksi on arvioitu 40 000 euroa.



Ylitornion seurakunnan hankkimien ohjelmistojen myötä, saadaan ohjelmistoja kustannustehokkaasti yhteistyöseurakuntien käyttöön.

Hallinnon yhteistyön arviointi seurakuntien kesken pidettiin marraskuussa, jossa todettiin yhteistyön jatkuvan.

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 3 000 euroa.

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

Seurakunnassa rakennuksia ja kiinteistöjä on määrällisesti paljon. Näiden hallintaan on syytä varata henkilömäärärahaa 0,5 henkilötyövuoden verran. kts. kohta 18, kiinteistökuulumukset.

Henkilöstölle tarjotaan vahvana suosituksena talouden tasapainottamiseksi lomarahaa vaihtamista kokonaan tai osittain vapaaksi esimiehen kanssa sovittavalla tavalla Lomarahojen osuus talousarviossa on 18 600 euroa.

Työehtosopimuksen mukaan vuodelle 2023 on arvioitu palkkojen nousua kaksi prosenttia Eläke- ja sosiaalikulujen osuudeksi on arvioitu 24,3 prosenttia palkkasummasta.

12.2 Muutokset henkilöstössä

Talousarviossa on huomioitu henkilöstömuutoksia. Seurakuntapastorin virka on täytetty loppuvuodesta 2022. Palveluvastaava hoitaa työsuhteisena päävastuualueena Äkäslompolon elinkeinotoimintaa ja organisoii Äkäslompolossa seurakunnan toimintaa. Henkilöstökuluihin on budjetoitu uutena henkilönä, pääasiassa nuorisotyön vastuuhenkilö. Hänen rekrytointi aloitetaan ja tehtäväkuvaus päivitetään talousarvion hyväksymisen jälkeen.



12.2.1 Nuorisotyö

Talousarviossa on arvioitu 1.3. alkaen 100 % nuorisotyöhön suuntautuneen työntekijän palkka. Työntekijän toimenkuva on tärkeää muodostaa monipuoliseksi ja mielekkääksi sitoutuneen työntekijän rekrytoimiseksi.

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 esihenkilö.

Talousarviossa on laskettu koulutuksen osallistumismaksuja 2 000 euroa. Kirkkohallitus on osin luopunut ilmaiskoulutuksista, mutta suuri osa koulutuksista voidaan osallistua ilman matkustusta Teams- ohjelmiston välityksellä. Koulutuskustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan palkkakustannuksia. Seurakunta linjaa talousarvion myötä, että koulutuksiin pyritään osallistumaan etäyhteyksillä ja tarkasti harkiten lähiopetuksina.

Suomen seurakunnat ovat merkittävässä muutoksessa ja uusia toimintoja on välttämätöntä ottaa käyttöön ja haltuun. Tämä vaatii jokaiselta työntekijältä koulutuksien priorisointia ja erityisesti tiedon hallinnan taitoja.

12.4 Henkilöstöetuudet

Työnantaja tarjoaa henkilökunnan käyttöön E-passin. Edun arvo on kirjattu talousarvioon 12 kuukauden työsuhteesta 100 euroa henkilöltä suhteutettuna työssäolokuukausiin. Yhteensä 1 100 euroa.

12.5 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.

Pihlajalinna Oy:n kanssa on tehty työterveyden hoitamisesta sopimus. Työterveyshuoltokustannukset on arvioitu 2 000 euroon. Työterveydenhoito käsittää myös yleislääkäritasoisien sairaanhoidon



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.

Työyhteisön kehittämiseen on varattu asiantuntijapalvelua 5 500 eurolla.

13 LUOTTAMUSTOIMET

Seurakunnassa toimivat kirkkovaltuuston ja –neuvoston lisäksi mm. kiinteistö- ja yhteisvastuutoimikunta.

Toimintavarojen ja työntekijöiden työn kuormittavuuden keventämiseksi 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.

Matkat kokouksiin korvataan verohallinnon matkakorvausohjeen mukaisesti.

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.

Uusien luottamushenkilöiden aloittaessa, on syytä varata talousarvioon heidän perehdyttämiseen 2 000 euroa

14 DIGITAALINEN ASIANHALLINTA

14.1 Arkistotoimi

Arkistotointa on valmisteltu Ylitornion seurakunnan toimesta kuluvan vuoden aikana ja valmistelun yhteydessä on tullut huomioon tämän asiakokonaisuuden laajuus ja vaativuus.



Arkistointi on seurakuntain lakisääteinen tehtävä, turvata asianhallinta ja tallentaa historiatietoa tuleville sukupolville. Kirkkohallitus on päivittänyt arkistonmuodostussuunnitelman ja laatinut ohjeet sähköisestä pysyväisarkistosta (eAMS) vuonna 2021. eAMS on julkisille toimijoille tulevaisuudessa lakisääteinen arkistointimalli. Kansallisarkisto on määrännyt eAMS pakolliseksi arkistointimenetelmäksi syksyllä 2023 alkaen.

Kolarin seurakunnassa päivitetään arkistosääntö ja arkistonmuodostussuunnitelma siten, että se täyttää kirkkohallituksen ja kansallisen arkistosäännön sähköisen arkistoinnin perusteet. Nämä dokumentit tulevat luottamushenkilöiden päätettäväksi vuoden 2023 ja sen jälkeen arkiston päivittäminen voidaan aloittaa.

Talousarviossa on varattu 2 000 euron määräraha arkistonsuunnitelman ja säännösten päivittämiseen ja sen mukaisen arkistorakenteen saattamiseksi digitaalseksi. Palvelu toteutetaan Ylitornion seurakunnan kanssa yhteistyössä.

14.2 Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi

Fyysisten arkistojen digitointi mahdollistaa vaatimusten mukaisen sähköisen säilyttämisen sekä käytettävyyden, parantamalla tiedon saatavuutta ja hallittavuutta, 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.

Seurakunnalla oli mahdollista digitoida arkistojaan kirkkohallituksen ja Canon Oy:n kanssa tehdyn puitesopimuksen nojalla 2022 ja projektin kustannusarvio oli 15 000 euroa. Puitesopimus on voimassa 31.5.2022 asti, mutta tähän puitesopimukseen emme ehtineet.

Kokonaisuus otetaan työnalle, mutta arkistotoimessa edetään nykyarkisto edellä.

14.3 Asianhallinta ja arkistojärjestelmä

Pitkäaikais- ja pysyväisarkistoon siirtyvä digitaalinen aineisto on siirrettävä siihen varattuun ohjelmistoon. Päivittäinen arkistosäännön mukainen aineisto on arkistoitava reaaliaikaisesti. Ylitornion seurakunta toimii pilottiseurakuntana Canon Therefore ohjelmistolle. Ohjelmistojen lisenssit hankitaan pilvipalveluna, jolloin kustannukset jäävät vuositasolla kohtuullisiksi, arviolta vuositasolla 1 500 euroa.

Tavoitteena on, että Kolarin ja Pellon seurakunta saa käyttöönsä saman ohjelmiston samalla kustannuksella kuin Ylitornion seurakunta. Hankkeen 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. eAMS toimenpiteisiin on Ylitorniolla varattuna 20 000 euron määräraha, jotka jaetaan yhteistyöseurakuntien kesken käyttöönottamisen mukaan. Kolarissa arvioitu ajankohta on 2024 – 2025.

14.4 Kiinteistöjen piirustukset

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 2022, mutta se siirtyi tuleville vuosille.

15 YHTEINEN VÄYLÄ – KOLARIN SEURAKUNNAN STRATEGIA

Kolarin kunnan väkiluku on kasvanut ja ennusteiden mukaan kasvaa edelleen. Seurakunnan tehtävänä on saada kuntaan muuttaville asukkaille myönteinen kuva Kolarin seurakunnasta. Muuttajat tulevat pitkälti alueelta, jossa yhteisöjä on paljon ja eri tahot joutuvat kilpailemaan jäsenistöstä. Tulijat ovat tottuneet arvioimaan seurakunnan toimintaa, joka ohjaa seurakuntaakin etsimään uusia keinoja näkyvyyden ja kiinnostavuuden lisäämiseksi. Talousarvioissa 300 euroa.

16 TURISTITYÖ JA TOIMINNAN LAAJENTAMINEN TUNTURIALUEELLA

16.1 Tunturityö

Talousarviossa on suunniteltu lähetystyötä, jonka painopiste on tunturialueella, jossa asuu ja vierailee yhä enemmän eri ikäluokan henkilöitä. Väestön kasvu keskittyy Kolarissa tunturialueelle. Talousarviossa ei kuitenkaan rajata lähetystoimintaa 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.

Talousarviossa on huomioitu kuluvan vuoden aikana tehty painopisteen siirto lähetystyöstä Kolarin sisäiseen tunturitoiminnan laajentamiseen.



16.2 Tunturialue

Seurakunta on uudistanut Pyhän Laurin Kappelia kuluvana vuonna laajemman ja näkyvämmän toiminnan tarpeisiin.

Seurakunnan väestömäärä kasvaa ennusteiden mukaan lähivuosina. Seurakunnalla on Ylläs-Äkäslompolo tunturissa omistuksessa oleva Pyhän Laurin kappeli. Kappelin toimintaa ja käyttöastetta nostetaan laajalla ja monipuolisella toiminnalla. Koko Äkäslompolon toiminnan koordinointiin ja kappelin saliin on palkattu palveluvastaava.

Pyhän Laurin kappelin toimintaa on ajatus laajentaa matalan kynnyksen kohtaauspaikaksi eri ikäisille henkilöille tai ryhmille. Kappelissa jatketaan aktiivista kerhotoimintaa, säännöllisin kokoontumisin sekä erilaisin kirkkovuoden teemoihin liittyviä koko perheen tapahtumia, sekä tapahtumia nuorille. Kappelin toimintakonseptia kehitetään palvelemaan matalan kynnyksen kohtaauspaikaksi eri ikäisille henkilöille tai ryhmille, seurakuntalaisille ja alueella liikkuville matkailijoille ympäri vuoden. Kappeli palvelee olohuoneena ja levähdyspaikkana ja tarjoaa hengellistä toimintaa sekä kulttuuria mukavana taukopaikkana.

Tunturityön hengellistä palvelua tarjotaan pääosin oman seurakunnan toimesta olemassa olevalla henkilökunnalla ja vapaaehtoisilla hengelliseen tunturityöhön osallistuvien henkilöiden toimesta. Vapaaehtoistyöstä korvauksena tarjotaan majoitusta pyhän Laurin Kappelista erityisellä alennetulla hinnalla.

16.3 Toiminnan tulonmuodostuminen ja kustannukset

Kirkon keskusrahasto myöntää vuosittain avustusta tunturikappeliin ja tiekirkkojen ylläpitoon. Talousarviossa on huomioitu tuotto-odotusta 27 000 euroa Pohjois-Suomen tunturikappeliin ja koko Suomen tiekirkkotoiminnan tukemiseen kannattavasta kolehdista. Kirkon keskusrahasto antaa avustusta myös Lapin matkailijoiden hengelliseen työhön, arvio talousarviossa on 9 000 euroa.

Turistityötä rahoitetaan seurakunnassa kappelissa kerättävillä kolehdeilla ja saatavilla tilavuokrilla. Vuokratuotto-odotus on 8 000 euroa, joka vastaa vuoden 2022 toteutunutta vuokratuottoa. Kolehtituotto on talousarviossa arvioitu 3 000 euroa.

Kappelin kahvilan tuotolla on tarkoitus vähentää vuosittaista kokonaiskustannusta tunturityöstä. Toiminnan ensimmäisenä vuotena tulonodotus myynnistä on maltillista, mutta toiminnan kehittyessä ja vakiintuessa tuotto-odotuksetkin kasvavat. Talousarviossa muut tuottoja on arvioitu saatavan 6 000 euroa.

Kokonaisvaikutuksena ja pitkäjänteisellä kehittämistyöllä seurakunta pyrkii saamaan nykyisen keskimäärin 46 000 euroa / vuosi kustannukset pysymään hallinnassa kustannusten nousupaineessa.



17 INVESTOINNIT JA PITKÄAIKAISET MENOT

Talousarviovuodelle kirjatut investoinnit yhteensä 85 000 euroa.

17.1 Hautausmaiden kunnostustoimet, tuhkahautausalus

Kuluvana vuonna tehtiin Sieppijärven hautausmaalle uurnille soveltuva hauta-alue ja muistolehto muistelupaikkoineen. Oli sovittua, että Kolarinsaaren hautausmaa-alueelle rakennetaan samansisältöinen kokonaisuus. Talousarviovuodelle varataan määräraha Kolarinsaaren hautausmaan suunnitelman toteuttamiseen 35 000 euroa. Suunnitelma on luonnosteltu 2022 maisema-arkkitehti Elina Söderströmin toimesta.

Tilausno 2008934/1014030000

17.2 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 neljäkymmentä kiveä. Kunnostuksen kustannusarvio ei ole talousarvion laadintahetkellä tiedossa, eikä kunnostaminen ole pelkästään seurakunnan taloudesta hoidettava kustannus. Kunnostamiseen odotetaan varainhankintaa eri järjestöiltä ja kunnalta sekä vapaaehtoista palvelua.

17.3 Kolarinsaaren kirkko ja kirkonkellot

Talousarvioon on varattu 30 000 määräraha Kolarinsaaren kirkon kunnostukseen. Määrärahassa on arvioitu kirkonkellojen uusimiseen 10 000 euroa ja kirkon kiireiseen korjaamiseen 20 000 euroa. Toimenpiteet vaativat museoviraston lausunnon. Mahdollisiin korjauksiin haetaan kirkkohallituksen avustus.

Tilausno 2008934/1015020003 kirkonkellot 10 000 €,

Tilausno 2007873/1015020003 Kolarinsaaren kirkko 20 000 €

17.4 Pyhän Laurin kappelin ulkomaalaus

Talousarvioon on varattu 20 000 määräraha Pyhän Laurin kappelin ulkomaalaukseen ja ulkopintojen pienkorjauksiin sekä ulkovalaistuksen korjaamiseen.

Tilausno 2008931/1015020002



18 MUUT KUSTANNUKSET

Talousarviossa olevat muut arvioidut kustannukset noudattavat pääosin olemassa olevia sopimuksia, saatuja kuluarvioita ja vuoden 2021 /2022 toteumia.

Vakuutusten ja sähkönhankinnan kilpailutuksessa 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 10 000 euroon.

Koneiden ja laitteiden sekä ohjelmistojen leasingkulut kirkkohallituksen yhteishankinnan kautta ja seurakunnan ja lähiseurakuntien kanssa yhteisien laitteiden ja ohjelmistojen osalta 9 000 euroa. ICT-palvelut eri toimijoilta on arvioitu 15 000 euroon.

Kirkonkirjojenpito on arvioitu maksavan vuodessa 1,46 euroa jäsentä kohden, yhteensä kustannusarviona 4 000 euroa. Palvelu tuotetaan Oulun Aluekeskusrekisterin toimesta. (1011050000)

Rippikouluun on varauduttu 40 nuoren osallistumiseen. Rippikoululeirin pituus on arvioitu edelleen 7 vuorokauteen ja muutoin rippikoulua pidetään lähiopetuksena. Ryhmä on henkilömäärältään sen verran suuri, että leirejä pidetään kaksi. Leirit pidetään Muotkavaarassa, kuten kuluvanakin vuonna. Kolarin rippikoulun ohjelma on kirkon rippikoulusuunnitelman mukainen. Vuoden 2021 kustannus oli saatujen tuottojen jälkeen 1 600 euroa / rippikoululainen.

Kirkkoneuvosto on päättänyt hautaustoimen järjestämisestä pääasiassa torstai- lauantai päivinä ja kanttorin ja suntion olleessa vapaaviikonlopulla, ei hautauksia aktiivisesti tarjota järjestettäväksi. Hautaansiunaamisen laatu saadaan pysymään vakaana, kun seurakunta tarjoaa oman kanttorin palvelut tilaisuuteen.

Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakunnat kokoontuivat marraskuussa 2022 miettimään ratkaisuja yhteistyön tarpeisiin. Huomioitavaa on, että jotain on tehtävä henkilöstön jaksamisen tukemiseksi ja osaamisen vahvistamiseksi. Eniten tarpeita on havaittu työnjohdollisessa tukemisessa, hautaustoimessa ja kiinteistötoimessa. Ratkaisuun on varattu 6 000 euroa, joka näkyy yleishallinnon kustannuksissa. Kts 18 kiinteistökustannukset.

Rahoituskuluja on arvioitu luotollisesta shekkitilistä, 100 000 käytön mukaan 2 000 euroa.

19 VARALLISUUDEN HOITAMINEN

Kirkkoneuvosto on vahvistanut sijoitusstrategian vuonna 2018. Varoja sijoitettiin rahastoihin ja osakkeisiin noin 700 000 euroa. Arvioitu sijoitustuotto on varovainen ja poikkeaa



aikaisempien vuosien toteumasta. Talousarviossa on sijoitustuotto arvioitu 10 000 euroon. Sijoitusvarallisuuden tuotto kirjataan sijoituksen hankintahinnan tai sitä alemman arvon mukaisesti tilinpäätöksessä, jonka vuoksi tulouttamaton tuotto jää aina kirjaamatta tuotoksi. Tuottoa voidaan seurata laskennallisesti tilinpäätöksen ulkopuolella.

Metsätalouden varoja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Metsänmyynti tuottoja on arvioitu 8 500 euroa ja metsänhoidollisia töitä on suunnitelman mukaan arvioitu 7 500 euroa. Metsätalouden varallisuuden on arvioitu olevan 250 000 euroa.

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

20 MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMALLIT

Mahdollisen koronan johdosta suoritettavia toimenpiteitä ei ole talousarviossa arvioitu.

Venäjän hyökkäyssodan Ukrainaan saattaa tuoda nopeita ja yllättäviä lisäkustannusnousuja. Striiming-palvelua jatketaan seurakunnan järjestämien tilaisuuksien seuraamisen helpottamiseksi

Striimingpalvelut yhteistyöseurakuntien kanssa säästäisivät seurakunnan omia henkilöresursseja ja lisäävät somessa tapahtuvaa palvelua.

Kolarinsaarenkirkon kesäkahvilatoiminta jatkuu osana nuorisotyötä. Kustannusvarauksena on huomioitu yhden nuoren henkilöstökulut kahden kuukauden ajalta, 5 000 euroa ja pienhankinnat 500 euroa, jotka katetaan kahvilatuottoina. Kustannukset ja tuotot käsitellään nuorisotyön kustannuksina. Kahvilasta ei odoteta lisätuottoa, vaan tuotoille katetaan syntyneitä kustannuksia.

21 TALouden TASAPAINOTTAMINEN JATKUU

Talouden tasapainottamistoimia on tehty varallisuuden hoitamisella ja toimintoihin tehtyjen muutosten kautta.

Seurakunnan tuotto muodostuu verokertymästä, rahoitus- ja metsätaloustuotoista ja satunnaisista varallisuuden muusta myynnistä. Seurakunnan omaa tulonmuodostusta odotetaan saavan Äkäslompolon vuokratuottojen kautta ja tulevaisuudessa myös laajemmin.

Kustannussäästökohteiden löytyminen on osoittautunut haasteelliseksi. Seurakunta toimii yhden henkilön/vastuualue periaatteella ja suurimmat kustannukset ovat henkilöstö- ja kiinteistökulut. Toiminnallisella puolella kustannussäästöjä on ollut vaikeaa löytää, päinvastoin on tarvetta lisätä resursseja nuorisotyöhön. Yhteistyöseurakuntien kanssa suunniteltuja toiminnallisten töiden yhteistyön vaikutuksia ei ole pystytty arvioimaan, mutta niiden odotetaan tuovan tulevaisuudessa kustannus- ja /tai henkilöressussäästöjä ja onnistuessaan jopa parantamaan toiminnan laatua ja näkyvyyttä.

Kiinteistökulujen hallitseminen vaatii kiinteistöistä luopumista tai niiden käytön rajoittamista. Asiaa pohditaan tulevana vuotena luottamushenkilöiden kanssa.

Tukitoimien, hallinnonpalveluiden ja kiinteistönhoidon palveluita on erityisesti tarkasteltu kustannusnäkökulmasta useamman vuoden ajan ja toimenpiteitä on tehty ja näiden toimien kehittäminen jatkuu edelleen. Kehitystoimien mittaaminen on kuitenkin haastavaa. Lisääntyvien uusien erilaisten lain ja muiden ulkopuolisien vaatimusten tulvaan on vastattava ja toimintamalleja pyrittävä kehittämään niin, että nämä vaatimukset pystytään toteuttamaan ilman erillisiä uusia resursointeja.

Toimintamalleja on tarkistettu koko henkilökunnan osalta niin, että työyhteisössä työtä tehdään tarpeen ja mahdollisuuksien mukaan myös oman vastuualueen ulkopuolella oman osaamistason mukaisesti.

Talousarviovuonna on mietittävä yhtymäselvityksen tekemistä lähiseurakuntien kanssa. Lisääntyvä väestö ovat Kolarin seurakunnan mahdollisuus. Se tuo vakautta ja luo turvallisen pohjan kehittää seurakuntaa.

22 TALOUSSUUNNITELMA 2024 - 2025

Taloussuunnitelma vuosille 2024 ja 2025 noudattavat pääosin vuoden 2023 talousarviota. Jotta suunnitelmavuosille voidaan arvioida muutoksia, on ne toteutettava seurakunnan johdon ja luottamushenkilöiden yhteisillä päätöksillä ja laadittavan kiinteistöstrategian mukaisesti.

22.1 Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet

Metsätalouden osalta vuodelle 2024 tuotot ja kulut eivät ole merkittäviä.

22.2 Pitkävaikutteisien ja poistojen vaikutus taloussuunnitteluun

Taloussuunnitelman poistot noudattavat vuoden 2023 talousarvion poistoja.



23 TALOSARVIO LUKUINA

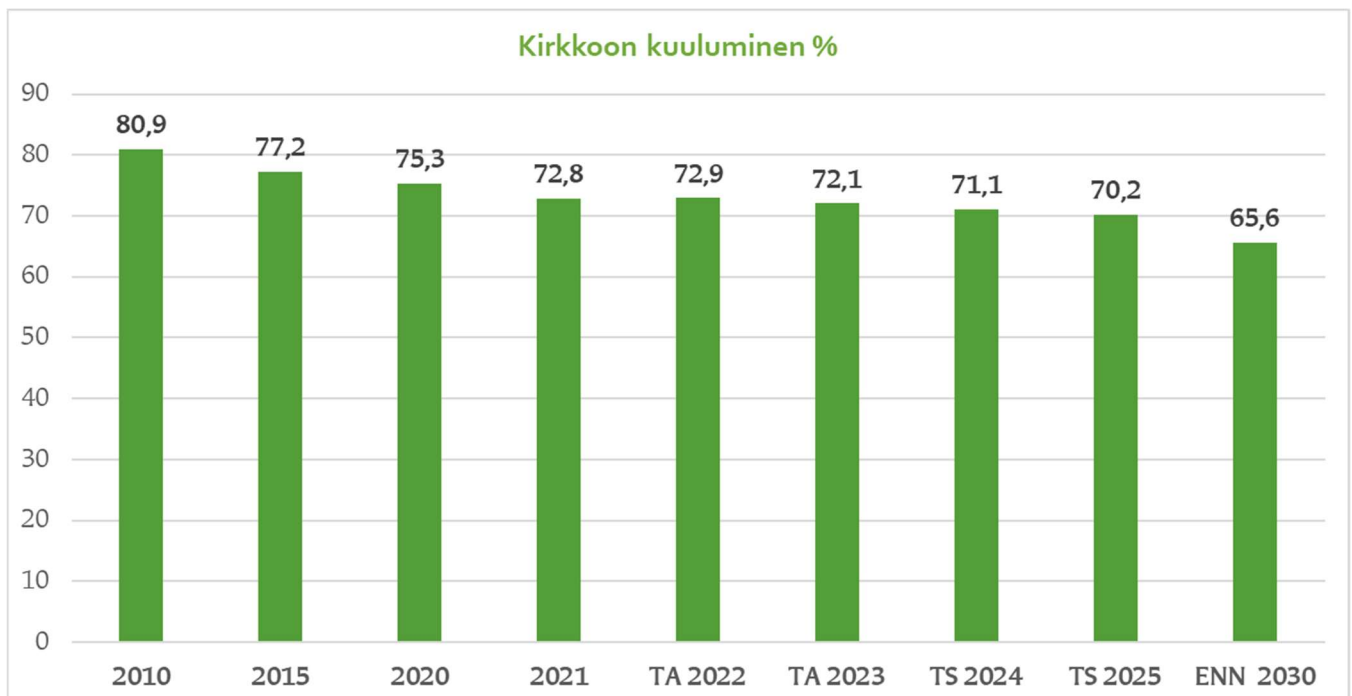
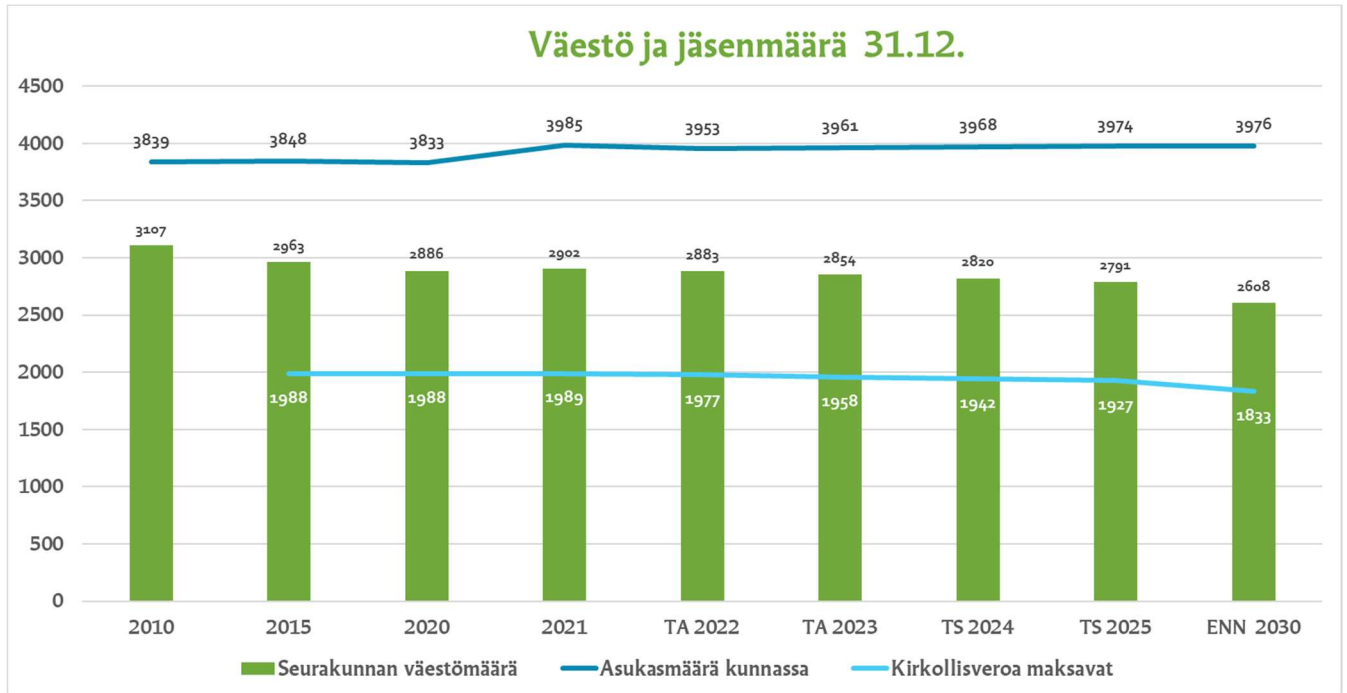
23.1 Tuloslaskelma-arvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelmat vuosille 2024 – 2025

TULOSLASKELMA	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	253 125	147 900	168 800	172 300	172 300
Myyntituotot	667	6 000	13 000	25 000	25 000
Maksutuotot	30 887	35 500	37 700	37 700	37 700
Vuokratuotot	38 791	46 700	65 200	65 200	65 200
Metsätalouden tuotot		8 000	8 500	0	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 476	14 000	8 000	8 000	8 000
Tuet ja avustukset	30 399	36 300	36 400	36 400	36 400
Muut toimintatuotot	1 790	1 400			
Sisäiset tuotot	143 114				
Toimintakulut	-901 304	-780 400	-869 600	-870 300	-870 300
Henkilöstökulut	-380 669	-396 900	-431 100	-431 100	-431 100
Palkat ja palkkiot	-315 647	-324 300	-348 700	-348 700	-348 700
Henkilösivukulut	-69 324	-72 600	-82 400	-82 400	-82 400
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 301				
Palvelujen ostot	-227 453	-210 700	-287 800	-287 000	-287 000
Vuokrakulut	-11 032	-9 100	-9 900	-10 100	-10 100
Sisäiset vuokrakulut	-143 114				
Aineet ja tarvikkeet	-107 508	-125 300	-112 900	-114 200	-114 200
Ostot tilikauden aikana	-107 508	-125 300	-112 900	-114 200	-114 200
Annetut avustukset	-15 047	-11 500	-9 500	-9 500	-9 500
Muut toimintakulut	-16 481	-26 900	-18 400	-18 400	-18 400
TOIMINTAKATE	-648 179	-632 500	-700 800	-698 000	-698 000
Kirkollisverotulot	582 818	622 000	657 000	675 000	689 000
Valtionrahoitus	75 168	77 000	77 000	77 000	77 000
Verotuskulut	-10 487	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Kirkon rahastomaksut	-53 987	-51 000	-55 000	-55 000	-55 000
Rahoitustuotot- ja kulut	24 077	20 000	8 000	8 000	8 000
Korkotuotot	0				
Muut rahoitustuotot	24 087	20 000	10 000	10 000	10 000
Korkokulut	-10				
Muut rahoituskulut			-2 000	-2 000	-2 000
VUOSIKATE	-30 591	24 500	-24 800	-4 000	10 000
Poistot ja arvonalentumiset	-34 047	-43 100	-49 500	-49 500	-49 500
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 047	-42 300	-49 500	-49 500	-49 500
Kertaluonteiset poistot		-800			
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	18 869	19 200	19 200	19 200	19 200
Kulut	-18 879	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
Siirrot rahastosta/rahastoon	10	0			
TILIKAUDEN TULOS	-64 638	-18 600	-74 300	-53 500	-39 500
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-64 638	-18 600	-74 300	-53 500	-39 500



23.2 Tilastot väestökehityksestä

Ennuste, kirkkohallitus, talusanalyysi FCG 10/2022





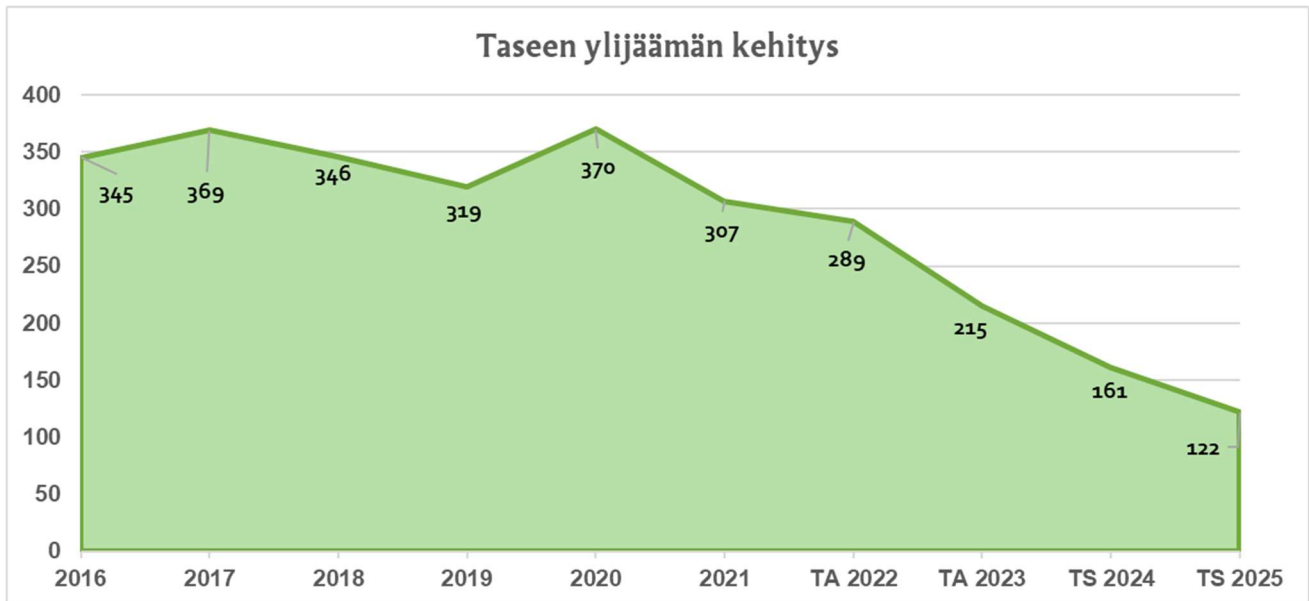
23.3 Kateseuranta 2018 - TS 2025

Koosteessa ei ole huomioitu tilinpäätöksessä tehtyjä Kirkkohallituksen toimesta tehtyjä vyörytyksiä.

KATELASKENTA	2018	2019	2020	2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
TOIMINTAKATE	-625 793	-593 345	-581 192	-648 179	-632 500	-700 800	-698 000	-698 000
Kirkollisvero	580 500	566 850	583 426	582 818	622 000	657 000	675 000	689 000
Valtionrahoitus	74 407	73 404	74 064	75 168	77 000	77 000	77 000	77 000
Verotuskulut ja kirkon rahastomaksut	-48 880	-63 297	-68 848	-64 474	-62 000	-66 000	-66 000	-66 000
Verotuotot,kulut	606 027	576 957	588 642	593 512	637 000	668 000	686 000	700 000
Muut Tuotot	38 280	30 754	38 357					
Rahoitustuotot - kulut		-1 342	47 536	24 077	20 000	8 000	8 000	8 000
Vero/ rahoitustustuotot	644 307	606 369	674 535	617 589	657 000	676 000	694 000	708 000
VUOSIKATE	18 514	13 024	93 343	-30 590	24 500	-24 800	-4 000	10 000
Poistot	-43 151	-39 066	-41 755	-34 047	-43 100	-49 500	-49 500	-49 500
Erilliskirjanpito								
TULOS	-24 637	-26 042	51 588	-64 637	-18 600	-74 300	-53 500	-39 500

23.4 Taseen ylijäämän kehitys

Taseen kertynyttä ylijäämää on syytä tarkkailla vuosittain. Taseen ylijäämä vuonna 2021 307 000 euroa. Talousarvion 2023 mukainen taseen ylijäämä 31.12.2023 on arviolta 215 000 milj. euroa.



24 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.

Rahasto tarjoaa vuosittain kesä ja kasteluhoitoa sekä viiden vuoden hoitosopimuksia.

24.1 Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta

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

Rahastolle muodostuu kustannuksia haudanhoitosopimusten 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 hautainhoitorahastolle on jaettu kirkkohallituksen kirjausohjeen mukaisesti kukkien hoitoon liittyviä kustannuksia.



24.2 Kiinteistöjen yleiskulut

Seurakunnan kiinteistöjen yleiskulut -kustannuspaikalle, kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa vain tietyille kiinteistöille. Hautainhoitorahastolle näitä kustannuksia on jaettu kustannusjaon mukaisesti arviolla. Kuluihin lasketaan hoitohautojen hoitamiseen käytettävä vedenkulutusarvio jne. seurakunnan kuluista. Hautausmaalla käyttöön hankittavat pientyövälineet on kustannettu osin haudanhoitorahastosta.

24.3 Työajankäytön arviointi

Työajankäytön kustannukset on jaettu hautainhoitorahastolle liitteenä olevan kustannusjaon mukaisesti.

Hautainhoitorahastolle palkataan vuosittain kausityöntekijöitä ja viime vuosina myös yrittäjätoimijoita hautojen hoitamiseen.

24.4 Hautainhoitorahasto talousarvio 2023 ja suunnitelma 2024 – 2025

HAUTAINHOITORAHASTO	TOT 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	18 869	19 200	19 200	19 200	19 200
Maksutuotot	18 859	19 200	19 200	19 200	19 200
Muut toimintatuotot	10				
Toimintakulut	-18 879	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
Henkilöstökulut	-14 486	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
Palkat ja palkkiot	-11 750	-8 800	-8 800	-8 800	-8 800
Henkilösivukulut	-2 735	-2 200	-2 200	-2 200	-2 200
Palvelujen ostot	-1 516	-5 200	-5 200	-5 200	-5 200
Aineet ja tarvikkeet	-2 877	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
Ostot tilikauden aikana	-2 877	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
TOIMINTAKATE	-10	0	0	0	0
VUOSIKATE	-10	0	0	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-10	0	0	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10	0	0	0	0



24.5 Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma

Hautainhoitorahaston tuottojen ja kulujen tulee olla tasapainossa. Vuosittaiset vaihtelut ovat kuitenkin sallittuja. Laskennallisesti kertyneitä varoja on arvioitu käytettäväksi 7 000 euroa.

Hintojen ja palvelusisällön tarkistaminen tulee tehdä lähivuosina tai vaihtoehtoisesti miettiä hautainhoitorahaston jatkuvuutta kokonaisuudessaan.

25 VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN

Talousarvio on vertailtavissa pääaloin edellisien toimintavuosien kesken.

26 TALOUSARVION SITOVUUS

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkovaltuustolle pääluokittain toimintakatteesta ja johtokunta, viranhaltijat sekä muut tilivelvolliset vastaavat toimintakatteesta kirkkoneuvostolle tehtävälueittain. 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 hyvissä 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.

27 LIITTEET

Talousarvio kustannuspaikoin



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Kirkollisverotulot	582 818	622 000	657 000	675 000	689 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Valtionrahoitus	75 168	77 000	77 000	77 000	77 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Verotuskulut	-10 487	-11 000	-11 000	-11 000	-11 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Kirkon rahastomaksut	-53 987	-51 000	-55 000	-55 000	-55 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Rahoitustuotot- ja kulut	24 077	20 000	8 000	8 000	8 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Korkotuotot	0				
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Muut rahoitustuotot	24 087	20 000	10 000	10 000	10 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Korkokulut	-10				
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Muut rahoituskulut			-2 000	-2 000	-2 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	VUOSIKATE	617 589	657 000	676 000	694 000	708 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Sisäiset vyörytyserät	64 475				
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Tuotot	18 869	19 200	19 200	19 200	19 200
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Kulut	-18 879	-19 200	-19 200	-19 200	-19 200
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Siirrot rahastosta/rahastoon	10	0			
1006010000	Tuloslaskelmaosa	TILIKAUDEN TULOS	682 063	657 000	676 000	694 000	708 000
1006010000	Tuloslaskelmaosa	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	682 063	657 000	676 000	694 000	708 000
1011010000	Kirkolliset vaalit	Toimintakulut	0	-2 000			
1011010000	Kirkolliset vaalit	Palvelujen ostot		-2 000			
1011010000	Kirkolliset vaalit	TOIMINTAKATE	0	-2 000			
1011010000	Kirkolliset vaalit	VUOSIKATE	0	-2 000			
1011010000	Kirkolliset vaalit	TILIKAUDEN TULOS	0	-2 000			
1011010000	Kirkolliset vaalit	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-2 000			
1011010001	Hallintoelimet	Toimintakulut	-11 858	-26 400	-30 200	-26 300	-26 300
1011010001	Hallintoelimet	Henkilöstökulut	-7 954	-19 700	-18 600	-18 600	-18 600
1011010001	Hallintoelimet	Palkat ja palkkiot	-6 761	-16 800	-15 600	-15 600	-15 600
1011010001	Hallintoelimet	Henkilösivukulut	-1 193	-2 900	-3 000	-3 000	-3 000
1011010001	Hallintoelimet	Palvelujen ostot	-3 289	-5 000	-8 300	-4 900	-4 900
1011010001	Hallintoelimet	Vuokrakulut	-153		-400		
1011010001	Hallintoelimet	Aineet ja tarvikkeet	-463	-700	-1 900	-1 800	-1 800
1011010001	Hallintoelimet	Ostot tilikauden aikana	-463	-700	-1 900	-1 800	-1 800
1011010001	Hallintoelimet	Annetut avustukset		-1 000	-1 000	-1 000	-1 000
1011010001	Hallintoelimet	TOIMINTAKATE	-11 858	-26 400	-30 200	-26 300	-26 300
1011010001	Hallintoelimet	VUOSIKATE	-11 858	-26 400	-30 200	-26 300	-26 300
1011010001	Hallintoelimet	Sisäiset vyörytyserät	11 858				
1011010001	Hallintoelimet	TILIKAUDEN TULOS	0	-26 400	-30 200	-26 300	-26 300
1011010001	Hallintoelimet	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-26 400	-30 200	-26 300	-26 300
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintatuotot	2 358	1 700	400	400	400
1011050000	Muu yleishallinto	Maksutuotot	68				



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1011050000	Muu yleishallinto	Tuet ja avustukset	600	300	400	400	400
1011050000	Muu yleishallinto	Muut toimintatuotot	1 690	1 400			
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintakulut	-39 308	-12 400	-72 600	-159 400	-159 400
1011050000	Muu yleishallinto	Henkilöstökulut	-26 508	-26 400	-28 200	-28 200	-28 200
1011050000	Muu yleishallinto	Palkat ja palkkiot	-23 380	-21 200	-22 600	-22 600	-22 600
1011050000	Muu yleishallinto	Henkilösivukulut	-7 429	-5 200	-5 600	-5 600	-5 600
1011050000	Muu yleishallinto	Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 301				
1011050000	Muu yleishallinto	Palvelujen ostot	-5 979	24 800	-43 000	-117 900	-117 900
1011050000	Muu yleishallinto	Vuokrakulut	-509	-8 000	-600	-9 000	-9 000
1011050000	Muu yleishallinto	Sisäiset vuokrakulut	-5 230				
1011050000	Muu yleishallinto	Aineet ja tarvikkeet	-489	-2 000	-200	-3 700	-3 700
1011050000	Muu yleishallinto	Ostot tilikauden aikana	-489	-2 000	-200	-3 700	-3 700
1011050000	Muu yleishallinto	Muut toimintakulut	-592	-800	-600	-600	-600
1011050000	Muu yleishallinto	TOIMINTAKATE	-36 950	-10 700	-72 200	-159 000	-159 000
1011050000	Muu yleishallinto	VUOSIKATE	-36 950	-10 700	-72 200	-159 000	-159 000
1011050000	Muu yleishallinto	Sisäiset vyörytyserät	36 950				
1011050000	Muu yleishallinto	TILIKAUDEN TULOS	0	-10 700	-72 200	-159 000	-159 000
1011050000	Muu yleishallinto	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-10 700	-72 200	-159 000	-159 000
1011070000	Kirkonkirjojenpito	TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	-0	-0
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Toimintatuotot	-29				
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Vuokratuotot	-29				
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Toimintakulut	-121 383	-91 200	-78 200	-71 000	-71 000
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Henkilöstökulut	-70 520	-62 800	-64 800	-64 800	-64 800
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Palkat ja palkkiot	-58 642	-51 400	-53 100	-53 100	-53 100
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Henkilösivukulut	-11 877	-11 400	-11 700	-11 700	-11 700
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Palvelujen ostot	-19 568	-23 200	-11 100	-5 900	-5 900
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Vuokrakulut	-1 355		-1 400		
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Sisäiset vuokrakulut	-27 292				
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Aineet ja tarvikkeet	-2 649	-5 000	-900	-300	-300
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Ostot tilikauden aikana	-2 649	-5 000	-900	-300	-300
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Muut toimintakulut		-200			
1012010000	Jumalanpalveluselä mä	TOIMINTAKATE	-121 413	-91 200	-78 200	-71 000	-71 000
1012010000	Jumalanpalveluselä mä	VUOSIKATE	-121 413	-91 200	-78 200	-71 000	-71 000
1012010000	Jumalanpalveluseiäm	Sisäiset vyörytyserät	-20 522				
1012010000	Jumalanpalveluselä mä	TILIKAUDEN TULOS	-141 934	-91 200	-78 200	-71 000	-71 000
1012010000	Jumalanpalveluselä mä	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-141 934	-91 200	-78 200	-71 000	-71 000
1012020000	Hautaansiunaaminen	Toimintakulut	-54 326	-44 100	-45 600	-38 100	-38 100



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1012020000	Hautaansiunaaminen	Henkilöstökulut	-25 807	-32 400	-35 100	-35 100	-35 100
1012020000	Hautaansiunaaminen	Palkat ja palkkiot	-20 974	-26 500	-28 200	-28 200	-28 200
1012020000	Hautaansiunaaminen	Henkilösivukulut	-4 833	-5 900	-6 900	-6 900	-6 900
1012020000	Hautaansiunaaminen	Palvelujen ostot	-7 182	-11 700	-9 500	-3 000	-3 000
1012020000	Hautaansiunaaminen	Vuokrakulut	-496		-700		
1012020000	Hautaansiunaaminen	Sisäiset vuokrakulut	-20 129				
1012020000	Hautaansiunaaminen	Aineet ja tarvikkeet	-712		-300		
1012020000	Hautaansiunaaminen	Ostot tilikauden aikana	-712		-300		
1012020000	Hautaansiunaaminen	TOIMINTAKATE	-54 326	-44 100	-45 600	-38 100	-38 100
1012020000	Hautaansiunaaminen	VUOSIKATE	-54 326	-44 100	-45 600	-38 100	-38 100
1012020000	Hautaansiunaaminen	Sisäiset vyörytyserät	-8 705				
1012020000	Hautaansiunaaminen	TILIKAUDEN TULOS	-63 031	-44 100	-45 600	-38 100	-38 100
1012020000	Hautaansiunaaminen	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-63 031	-44 100	-45 600	-38 100	-38 100
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Toimintatuotot	52				
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Koendit, keraykset ja lahjoitusvarat	52				
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Toimintakulut	-81 968	-69 300	-59 800	-51 200	-51 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Henkilöstökulut	-48 305	-49 400	-44 700	-44 700	-44 700
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Palkat ja palkkiot	-39 370	-39 800	-35 900	-35 900	-35 900
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Henkilösivukulut	-8 935	-9 600	-8 800	-8 800	-8 800
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Palvelujen ostot	-14 099	-17 700	-10 300	-2 000	-2 000
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Vuokrakulut	-928		-900		
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Sisäiset vuokrakulut	-15 691				
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Aineet ja tarvikkeet	-2 945	-1 000	-2 600	-3 200	-3 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Ostot tilikauden aikana	-2 945	-1 000	-2 600	-3 200	-3 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Muut toimintakulut		-1 200	-1 300	-1 300	-1 300
1012050000	Yleinen seurakuntaty	TOIMINTAKATE	-81 917	-69 300	-59 800	-51 200	-51 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	VUOSIKATE	-81 917	-69 300	-59 800	-51 200	-51 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Sisäiset vyörytyserät	-13 936				
1012050000	Yleinen seurakuntaty	TILIKAUDEN TULOS	-95 852	-69 300	-59 800	-51 200	-51 200
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-95 852	-69 300	-59 800	-51 200	-51 200
1012050001	Turistityö	Toimintatuotot	4 432	23 000	24 000	36 000	36 000
1012050001	Turistityö	Myyntituotot		6 000	12 000	24 000	24 000
1012050001	Turistityö	Vuokratuotot	2 311				
1012050001	Turistityö	Koendit, keraykset ja lahjoitusvarat	2 121	8 000	3 000	3 000	3 000
1012050001	Turistityö	Tuet ja avustukset		9 000	9 000	9 000	9 000



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1012050001	Turistityö	Toimintakulut	-52 304	-48 600	-62 600	-53 000	-53 000
1012050001	Turistityö	Henkilöstökulut	-14 508	-30 500	-45 000	-45 000	-45 000
1012050001	Turistityö	Palkat ja palkkiot	-13 531	-24 600	-36 200	-36 200	-36 200
1012050001	Turistityö	Henkilösivukulut	-976	-5 900	-8 800	-8 800	-8 800
1012050001	Turistityö	Palvelujen ostot	-3 816	-10 600	-8 300		
1012050001	Turistityö	Vuokrakulut	-279		-900		
1012050001	Turistityö	Sisäiset vuokrakulut	-33 180				
1012050001	Turistityö	Aineet ja tarvikkeet	-347	0	-8 400	-8 000	-8 000
1012050001	Turistityö	Ostot tilikauden aikana	-347	0	-8 400	-8 000	-8 000
1012050001	Turistityö	Muut toimintakulut	-174	-7 500			
1012050001	Turistityö	TOIMINTAKATE	-47 872	-25 600	-38 600	-17 000	-17 000
1012050001	Turistityö	VUOSIKATE	-47 872	-25 600	-38 600	-17 000	-17 000
1012050001	Turistityö	Sisäiset vyörytyserät	-7 706				
1012050001	Turistityö	TILIKAUDEN TULOS	-55 578	-25 600	-38 600	-17 000	-17 000
1012050001	Turistityö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-55 578	-25 600	-38 600	-17 000	-17 000
1012200000	Kirkkomusiikki	Toimintakulut	-23 976	-22 900	-26 800	-22 200	-22 200
1012200000	Kirkkomusiikki	Henkilöstökulut	-17 656	-16 300	-21 200	-21 200	-21 200
1012200000	Kirkkomusiikki	Palkat ja palkkiot	-14 376	-13 100	-17 600	-17 600	-17 600
1012200000	Kirkkomusiikki	Henkilösivukulut	-3 281	-3 200	-3 600	-3 600	-3 600
1012200000	Kirkkomusiikki	Palvelujen ostot	-5 381	-6 600	-5 000	-1 000	-1 000
1012200000	Kirkkomusiikki	Vuokrakulut	-339		-400		
1012200000	Kirkkomusiikki	Aineet ja tarvikkeet	-599		-200		
1012200000	Kirkkomusiikki	Ostot tilikauden aikana	-599		-200		
1012200000	Kirkkomusiikki	TOIMINTAKATE	-23 976	-22 900	-26 800	-22 200	-22 200
1012200000	Kirkkomusiikki	VUOSIKATE	-23 976	-22 900	-26 800	-22 200	-22 200
1012200000	Kirkkomusiikki	Sisäiset vyörytyserät	-4 491				
1012200000	Kirkkomusiikki	TILIKAUDEN TULOS	-28 467	-22 900	-26 800	-22 200	-22 200
1012200000	Kirkkomusiikki	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-28 467	-22 900	-26 800	-22 200	-22 200
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot	3 501	4 000	4 000	4 000	4 000
1012350000	Rippikoulu	Maksutuotot	3 067	4 000	4 000	4 000	4 000
1012350000	Rippikoulu	Koivendit, keraykset ja lahjoitusvarat	434				
1012350000	Rippikoulu	Toimintakulut	-40 820	-69 400	-64 600	-56 200	-56 200
1012350000	Rippikoulu	Henkilöstökulut	-23 182	-37 400	-39 200	-39 200	-39 200
1012350000	Rippikoulu	Palkat ja palkkiot	-18 642	-32 500	-31 600	-31 600	-31 600
1012350000	Rippikoulu	Henkilösivukulut	-4 540	-4 900	-7 600	-7 600	-7 600
1012350000	Rippikoulu	Palvelujen ostot	-11 187	-28 500	-24 300	-17 000	-17 000
1012350000	Rippikoulu	Vuokrakulut	-446		-800		
1012350000	Rippikoulu	Aineet ja tarvikkeet	-6 006	-3 500	-300		
1012350000	Rippikoulu	Ostot tilikauden aikana	-6 006	-3 500	-300		



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1012350000	Rippikoulu	Muut toimintakulut	-0				
1012350000	Rippikoulu	TOIMINTAKATE	-37 319	-65 400	-60 600	-52 200	-52 200
1012350000	Rippikoulu	VUOSIKATE	-37 319	-65 400	-60 600	-52 200	-52 200
1012350000	Rippikoulu	Sisäiset vyörytyserät	-6 644				
1012350000	Rippikoulu	TILIKAUDEN TULOS	-43 963	-65 400	-60 600	-52 200	-52 200
1012350000	Rippikoulu	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-43 963	-65 400	-60 600	-52 200	-52 200
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Toimintatuotot	667		1 000	1 000	1 000
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Myyntituotot	667		1 000	1 000	1 000
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Toimintakulut	-9 748	-7 200	-27 700	-23 400	-23 400
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Henkilöstökulut	-7 131	-4 100	-21 500	-21 500	-21 500
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Palkat ja palkkiot	-5 780	-3 300	-17 300	-17 300	-17 300
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Henkilösivukulut	-1 351	-800	-4 200	-4 200	-4 200
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Palvelujen ostot	-1 997	-2 300	-5 000	-1 000	-1 000
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Vuokrakulut	-137		-400		
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Aineet ja tarvikkeet	-483	-300	-800	-900	-900
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Ostot tilikauden aikana	-483	-300	-800	-900	-900
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Muut toimintakulut		-500			
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	TOIMINTAKATE	-9 081	-7 200	-26 700	-22 400	-22 400
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	VUOSIKATE	-9 081	-7 200	-26 700	-22 400	-22 400
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Sisäiset vyörytyserät	-1 657				
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	TILIKAUDEN TULOS	-10 738	-7 200	-26 700	-22 400	-22 400
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 738	-7 200	-26 700	-22 400	-22 400
1012380000	Varhaiskasvatus	Toimintatuotot	234				
1012380000	Varhaiskasvatus	Koronnit, keraykset ja lahjoitusvarat	234				
1012380000	Varhaiskasvatus	Toimintakulut	-46 138	-47 000	-43 300	-36 500	-36 500
1012380000	Varhaiskasvatus	Henkilöstökulut	-33 008	-30 100	-31 700	-31 700	-31 700
1012380000	Varhaiskasvatus	Palkat ja palkkiot	-26 842	-24 300	-25 400	-25 400	-25 400
1012380000	Varhaiskasvatus	Henkilösivukulut	-6 166	-5 800	-6 300	-6 300	-6 300
1012380000	Varhaiskasvatus	Palvelujen ostot	-10 659	-14 900	-9 600	-3 700	-3 700
1012380000	Varhaiskasvatus	Vuokrakulut	-634		-600		
1012380000	Varhaiskasvatus	Aineet ja tarvikkeet	-1 730	-2 000	-1 300	-1 000	-1 000
1012380000	Varhaiskasvatus	Ostot tilikauden aikana	-1 730	-2 000	-1 300	-1 000	-1 000
1012380000	Varhaiskasvatus	Muut toimintakulut	-107		-100	-100	-100
1012380000	Varhaiskasvatus	TOIMINTAKATE	-45 905	-47 000	-43 300	-36 500	-36 500
1012380000	Varhaiskasvatus	VUOSIKATE	-45 905	-47 000	-43 300	-36 500	-36 500
1012380000	Varhaiskasvatus	Sisäiset vyörytyserät	-8 454				
1012380000	Varhaiskasvatus	TILIKAUDEN TULOS	-54 359	-47 000	-43 300	-36 500	-36 500



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1012380000	Varhaiskasvatus	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-54 359	-47 000	-43 300	-36 500	-36 500
1012410000	Diakoniatyö	Toimintatuotot	6 043	1 000	1 000	1 000	1 000
1012410000	Diakoniatyö	Maksutuotot	160				
1012410000	Diakoniatyö	Koendit, keraykset ja lahjoitusvarat	885	1 000	1 000	1 000	1 000
1012410000	Diakoniatyö	Tuet ja avustukset	4 898				
1012410000	Diakoniatyö	Muut toimintatuotot	100				
1012410000	Diakoniatyö	Toimintakulut	-48 446	-49 600	-47 800	-40 900	-40 900
1012410000	Diakoniatyö	Henkilöstökulut	-28 545	-27 800	-30 800	-30 800	-30 800
1012410000	Diakoniatyö	Palkat ja palkkiot	-22 979	-22 400	-24 800	-24 800	-24 800
1012410000	Diakoniatyö	Henkilösivukulut	-5 566	-5 400	-6 000	-6 000	-6 000
1012410000	Diakoniatyö	Palvelujen ostot	-10 716	-16 800	-11 500	-5 600	-5 600
1012410000	Diakoniatyö	Vuokrakulut	-549		-700		
1012410000	Diakoniatyö	Aineet ja tarvikkeet	-3 251	-2 000	-1 800	-1 500	-1 500
1012410000	Diakoniatyö	Ostot tilikauden aikana	-3 251	-2 000	-1 800	-1 500	-1 500
1012410000	Diakoniatyö	Annetut avustukset	-5 386	-3 000	-3 000	-3 000	-3 000
1012410000	Diakoniatyö	TOIMINTAKATE	-42 403	-48 600	-46 800	-39 900	-39 900
1012410000	Diakoniatyö	VUOSIKATE	-42 403	-48 600	-46 800	-39 900	-39 900
1012410000	Diakoniatyö	Sisäiset vyörytyserät	-8 366				
1012410000	Diakoniatyö	TILIKAUDEN TULOS	-50 770	-48 600	-46 800	-39 900	-39 900
1012410000	Diakoniatyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-50 770	-48 600	-46 800	-39 900	-39 900
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot	3 752	5 000	4 000	4 000	4 000
1012410702	YV-keräys	Koendit, keraykset ja lahjoitusvarat	3 752	5 000	4 000	4 000	4 000
1012410702	YV-keräys	Toimintakulut	-3 752	-5 000	-4 000	-4 000	-4 000
1012410702	YV-keräys	Henkilöstökulut	-393				
1012410702	YV-keräys	Palkat ja palkkiot	-299				
1012410702	YV-keräys	Henkilösivukulut	-94				
1012410702	YV-keräys	Palvelujen ostot	228				
1012410702	YV-keräys	Vuokrakulut	-8				
1012410702	YV-keräys	Aineet ja tarvikkeet	-918				
1012410702	YV-keräys	Ostot tilikauden aikana	-918				
1012410702	YV-keräys	Annetut avustukset	-2 661	-5 000	-4 000	-4 000	-4 000
1012410702	YV-keräys	TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	-0	-0
1012600000	Lähetystyö	Toimintakulut	-7 000	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500
1012600000	Lähetystyö	Annetut avustukset	-7 000	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500
1012600000	Lähetystyö	TOIMINTAKATE	-7 000	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500
1012600000	Lähetystyö	VUOSIKATE	-7 000	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500
1012600000	Lähetystyö	Sisäiset vyörytyserät	-837				
1012600000	Lähetystyö	TILIKAUDEN TULOS	-7 837	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500
1012600000	Lähetystyö	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-7 837	-2 500	-1 500	-1 500	-1 500



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintatuotot	3 845	4 000	3 200	3 200	3 200
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Maksutuotot	3 282	4 000	3 200	3 200	3 200
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Tuet ja avustukset	563				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintakulut	-27 948	-7 300	-8 700	-8 700	-8 700
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Henkilöstökulut	-5 707				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Palkat ja palkkiot	-4 863				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Henkilösivukulut	-844				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Palvelujen ostot	-19 063	-5 900	-7 500	-7 500	-7 500
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Vuokrakulut	-560				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Aineet ja tarvikkeet	-2 518	-1 400	-1 200	-1 200	-1 200
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Ostot tilikauden aikana	-2 518	-1 400	-1 200	-1 200	-1 200
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Muut toimintakulut	-100				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	TOIMINTAKATE	-24 103	-3 300	-5 500	-5 500	-5 500
1014030000	Kolarinsaaren hautau	VUOSIKATE	-24 103	-3 300	-5 500	-5 500	-5 500
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Poistot ja arvonalentumiset	-1 445	-200			
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 445				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Kertaluonteiset poistot		-200			
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Sisäiset vyörytyserät	-3 806				
1014030000	Kolarinsaaren hautau	TILIKAUDEN TULOS	-29 354	-3 500	-5 500	-5 500	-5 500
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-29 354	-3 500	-5 500	-5 500	-5 500
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintatuotot	1 395	3 000	500	500	500
1014030001	Sieppijärven hautaus	Maksutuotot	832	3 000	500	500	500
1014030001	Sieppijärven hautaus	Tuet ja avustukset	563				
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintakulut	-30 793	-7 300	-17 900	-17 900	-17 900
1014030001	Sieppijärven hautaus	Henkilöstökulut	-3 580				
1014030001	Sieppijärven hautaus	Palkat ja palkkiot	-2 903				
1014030001	Sieppijärven hautaus	Henkilösivukulut	-678				
1014030001	Sieppijärven hautaus	Palvelujen ostot	-17 332	-6 800	-9 900	-9 900	-9 900
1014030001	Sieppijärven hautaus	Vuokrakulut	-519				
1014030001	Sieppijärven hautaus	Aineet ja tarvikkeet	-9 261	-500	-8 000	-8 000	-8 000
1014030001	Sieppijärven hautaus	Ostot tilikauden aikana	-9 261	-500	-8 000	-8 000	-8 000
1014030001	Sieppijärven hautaus	Muut toimintakulut	-100				
1014030001	Sieppijärven hautaus	TOIMINTAKATE	-29 398	-4 300	-17 400	-17 400	-17 400
1014030001	Sieppijärven hautaus	VUOSIKATE	-29 398	-4 300	-17 400	-17 400	-17 400
1014030001	Sieppijärven hautaus	Poistot ja arvonalentumiset	-1 445		-2 500	-2 500	-2 500
1014030001	Sieppijärven hautaus	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 445		-2 500	-2 500	-2 500



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1014030001	Sieppijärven hautaus	Sisäiset vyörytyserät	-3 917				
1014030001	Sieppijärven hautaus	TILIKAUDEN TULOS	-34 761	-4 300	-19 900	-19 900	-19 900
1014030001	Sieppijärven hautaus	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-34 761	-4 300	-19 900	-19 900	-19 900
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintatuotot	308	500			
1014030002	Vaattojärven hautaus	Maksutuotot	308	500			
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintakulut	-2 246	-3 100	-3 900	-3 900	-3 900
1014030002	Vaattojärven hautaus	Henkilöstökulut	-120				
1014030002	Vaattojärven hautaus	Palkat ja palkkiot	-92				
1014030002	Vaattojärven hautaus	Henkilösivukulut	-29				
1014030002	Vaattojärven hautaus	Palvelujen ostot	-1 485	-2 400	-3 200	-3 200	-3 200
1014030002	Vaattojärven hautaus	Vuokrakulut	-2				
1014030002	Vaattojärven hautaus	Aineet ja tarvikkeet	-639	-700	-700	-700	-700
1014030002	Vaattojärven hautaus	Ostot tilikauden aikana	-639	-700	-700	-700	-700
1014030002	Vaattojärven hautaus	TOIMINTAKATE	-1 938	-2 600	-3 900	-3 900	-3 900
1014030002	Vaattojärven hautaus	VUOSIKATE	-1 938	-2 600	-3 900	-3 900	-3 900
1014030002	Vaattojärven hautaus	Sisäiset vyörytyserät	-279				
1014030002	Vaattojärven hautaus	TILIKAUDEN TULOS	-2 217	-2 600	-3 900	-3 900	-3 900
1014030002	Vaattojärven hautaus	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 217	-2 600	-3 900	-3 900	-3 900
1014040000	Hautaustoimi	Toimintatuotot	25 420	24 000	30 000	30 000	30 000
1014040000	Hautaustoimi	Maksutuotot	23 170	24 000	30 000	30 000	30 000
1014040000	Hautaustoimi	Tuet ja avustukset	2 250				
1014040000	Hautaustoimi	Toimintakulut	-138 594	-87 700	-109 600	-101 100	-101 100
1014040000	Hautaustoimi	Henkilöstökulut	-54 825	-46 600	-39 600	-39 600	-39 600
1014040000	Hautaustoimi	Palkat ja palkkiot	-45 004	-37 600	-31 800	-31 800	-31 800
1014040000	Hautaustoimi	Henkilösivukulut	-9 821	-9 000	-7 800	-7 800	-7 800
1014040000	Hautaustoimi	Palvelujen ostot	-39 129	-33 800	-67 900	-60 500	-60 500
1014040000	Hautaustoimi	Vuokrakulut	-1 054		-800		
1014040000	Hautaustoimi	Sisäiset vuokrakulut	-41 591				
1014040000	Hautaustoimi	Aineet ja tarvikkeet	-1 995	-7 300	-1 300	-1 000	-1 000
1014040000	Hautaustoimi	Ostot tilikauden aikana	-1 995	-7 300	-1 300	-1 000	-1 000
1014040000	Hautaustoimi	TOIMINTAKATE	-113 174	-63 700	-79 600	-71 100	-71 100
1014040000	Hautaustoimi	VUOSIKATE	-113 174	-63 700	-79 600	-71 100	-71 100
1014040000	Hautaustoimi	Sisäiset vyörytyserät	-20 877				
1014040000	Hautaustoimi	TILIKAUDEN TULOS	-134 051	-63 700	-79 600	-71 100	-71 100
1014040000	Hautaustoimi	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-134 051	-63 700	-79 600	-71 100	-71 100
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Toimintakulut	0	-25 400	-34 100	-31 800	-31 800



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Henkilöstökulut	0	-13 400	-10 700	-10 700	-10 700
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Palkat ja palkkiot	0	-10 800	-8 600	-8 600	-8 600
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Henkilösivukulut	0	-2 600	-2 100	-2 100	-2 100
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Palvelujen ostot	0	-5 500	-18 700	-16 700	-16 700
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Vuokrakulut	0		-200		
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Aineet ja tarvikkeet	0	-6 000	-4 100	-4 000	-4 000
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Ostot tilikauden aikana	0	-6 000	-4 100	-4 000	-4 000
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Muut toimintakulut	0	-500	-400	-400	-400
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	TOIMINTAKATE	0	-25 400	-34 100	-31 800	-31 800
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	VUOSIKATE	0	-25 400	-34 100	-31 800	-31 800
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Poistot ja arvonalentumiset	0	-5 200	-3 200	-3 200	-3 200
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Suunnitelman mukaiset poistot	0	-5 200	-3 200	-3 200	-3 200
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	TILIKAUDEN TULOS	0	-30 600	-37 300	-35 000	-35 000
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-30 600	-37 300	-35 000	-35 000
1015020000	Kolarin kirkko	Toimintatuotot	31 540				
1015020000	Kolarin kirkko	Vuokratuotot	136				
1015020000	Kolarin kirkko	Tuet ja avustukset	225				
1015020000	Kolarin kirkko	Sisäiset tuotot	31 179				
1015020000	Kolarin kirkko	Toimintakulut	-30 950	-19 500	-18 200	-18 200	-18 200
1015020000	Kolarin kirkko	Henkilöstökulut	-1 300				
1015020000	Kolarin kirkko	Palkat ja palkkiot	-1 061				
1015020000	Kolarin kirkko	Henkilösivukulut	-240				
1015020000	Kolarin kirkko	Palvelujen ostot	-13 099	-4 200	-3 100	-3 100	-3 100
1015020000	Kolarin kirkko	Vuokrakulut	-1 188				
1015020000	Kolarin kirkko	Aineet ja tarvikkeet	-12 152	-12 000	-11 800	-11 800	-11 800
1015020000	Kolarin kirkko	Ostot tilikauden aikana	-12 152	-12 000	-11 800	-11 800	-11 800
1015020000	Kolarin kirkko	Muut toimintakulut	-3 211	-3 300	-3 300	-3 300	-3 300
1015020000	Kolarin kirkko	TOIMINTAKATE	591	-19 500	-18 200	-18 200	-18 200
1015020000	Kolarin kirkko	VUOSIKATE	591	-19 500	-18 200	-18 200	-18 200
1015020000	Kolarin kirkko	Poistot ja arvonalentumiset	-578	-400			
1015020000	Kolarin kirkko	Suunnitelman mukaiset poistot	-578				
1015020000	Kolarin kirkko	Kertaluonteiset poistot		-400			
1015020000	Kolarin kirkko	Sisäiset vyörytyserät	-13				
1015020000	Kolarin kirkko	TILIKAUDEN TULOS	0	-19 900	-18 200	-18 200	-18 200
1015020000	Kolarin kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-19 900	-18 200	-18 200	-18 200
1015020001	Sieppijärven kirkko	Toimintatuotot	27 321		1 000	1 000	1 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	Vuokratuotot	1 573		1 000	1 000	1 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	Tuet ja avustukset	225				
1015020001	Sieppijärven kirkko	Sisäiset tuotot	25 523				



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1015020001	Sieppijärven kirkko	Toimintakulut	-26 100	-16 000	-16 900	-16 900	-16 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Henkilöstökulut	-3 069				
1015020001	Sieppijärven kirkko	Palkat ja palkkiot	-2 505				
1015020001	Sieppijärven kirkko	Henkilösivukulut	-564				
1015020001	Sieppijärven kirkko	Palvelujen ostot	-11 352	-3 600	-3 500	-3 500	-3 500
1015020001	Sieppijärven kirkko	Vuokrakulut	-202				
1015020001	Sieppijärven kirkko	Aineet ja tarvikkeet	-8 438	-9 200	-10 000	-10 000	-10 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	Ostot tilikauden aikana	-8 438	-9 200	-10 000	-10 000	-10 000
1015020001	Sieppijärven kirkko	Muut toimintakulut	-3 040	-3 200	-3 400	-3 400	-3 400
1015020001	Sieppijärven kirkko	TOIMINTAKATE	1 221	-16 000	-15 900	-15 900	-15 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	VUOSIKATE	1 221	-16 000	-15 900	-15 900	-15 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Poistot ja arvonalentumiset	-1 061	-4 100	-2 900	-2 900	-2 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 061	-4 100	-2 900	-2 900	-2 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Sisäiset vyörytyserät	-159				
1015020001	Sieppijärven kirkko	TILIKAUDEN TULOS	0	-20 100	-18 800	-18 800	-18 800
1015020001	Sieppijärven kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-20 100	-18 800	-18 800	-18 800
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintatuotot	51 929	29 500	35 000	35 000	35 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Vuokratuotot	2 066	2 500	8 000	8 000	8 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Tuet ja avustukset	20 625	27 000	27 000	27 000	27 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Sisäiset tuotot	29 238				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintakulut	-31 024	-45 300	-33 800	-33 800	-33 800
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Henkilöstökulut	-4 862				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Palkat ja palkkiot	-4 675				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Henkilösivukulut	-187				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Palvelujen ostot	-7 291	-4 200	-9 700	-9 700	-9 700
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Vuokrakulut	-202				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Aineet ja tarvikkeet	-14 163	-36 500	-19 500	-19 500	-19 500
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Ostot tilikauden aikana	-14 163	-36 500	-19 500	-19 500	-19 500
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Muut toimintakulut	-4 506	-4 600	-4 600	-4 600	-4 600
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	TOIMINTAKATE	20 905	-15 800	1 200	1 200	1 200
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	VUOSIKATE	20 905	-15 800	1 200	1 200	1 200
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Poistot ja arvonalentumiset	-20 578	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Suunnitelman mukaiset poistot	-20 578	-20 000	-30 000	-30 000	-30 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Sisäiset vyörytyserät	-327				
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	TILIKAUDEN TULOS	0	-35 800	-28 800	-28 800	-28 800
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-35 800	-28 800	-28 800	-28 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Toimintatuotot	927				



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Sisäiset tuotot	927				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Toimintakulut	-918	-1 700	-1 800	-1 800	-1 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Henkilöstökulut	-124				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Palkat ja palkkiot	-95				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Henkilösivukulut	-30				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Palvelujen ostot	-218	-1 700	-1 800	-1 800	-1 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Aineet ja tarvikkeet	-576				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Ostot tilikauden aikana	-576				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	TOIMINTAKATE	9	-1 700	-1 800	-1 800	-1 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	VUOSIKATE	9	-1 700	-1 800	-1 800	-1 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Poistot ja arvonalentumiset		-200			
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Kertaluonteiset poistot		-200			
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Sisäiset vyörytyserät	-9				
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	TILIKAUDEN TULOS	0	-1 900	-1 800	-1 800	-1 800
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-1 900	-1 800	-1 800	-1 800
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintatuotot	56 058	2 000	2 000	2 000	2 000
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Vuokratuotot	3 305	2 000	2 000	2 000	2 000
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Tuet ja avustukset	450				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Sisäiset tuotot	52 303				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintakulut	-48 391	-35 900	-30 200	-30 200	-30 200
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Henkilöstökulut	-3 565				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Palkat ja palkkiot	-2 874				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Henkilösivukulut	-691				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Palvelujen ostot	-17 095	-11 000	-4 600	-4 600	-4 600
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Vuokrakulut	-404				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Aineet ja tarvikkeet	-23 103	-20 300	-21 300	-21 300	-21 300
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Ostot tilikauden aikana	-23 103	-20 300	-21 300	-21 300	-21 300
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Muut toimintakulut	-4 223	-4 600	-4 300	-4 300	-4 300
1015060000	Kolarin Seurakuntako	TOIMINTAKATE	7 667	-33 900	-28 200	-28 200	-28 200
1015060000	Kolarin Seurakuntako	VUOSIKATE	7 667	-33 900	-28 200	-28 200	-28 200
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Poistot ja arvonalentumiset	-7 569	-11 600	-6 500	-6 500	-6 500
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Suunnitelman mukaiset poistot	-7 569	-11 600	-6 500	-6 500	-6 500
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Sisäiset vyörytyserät	-98				
1015060000	Kolarin Seurakuntako	TILIKAUDEN TULOS	0	-45 500	-34 700	-34 700	-34 700
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-45 500	-34 700	-34 700	-34 700



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintatuotot	9 775	9 000	10 200	10 200	10 200
1015070000	Kolarin Pappila	Vuokratuotot	9 775	9 000	10 200	10 200	10 200
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintakulut	-7 781	-8 600	-9 600	-9 600	-9 600
1015070000	Kolarin Pappila	Palvelujen ostot	-812	-1 700	-2 500	-2 500	-2 500
1015070000	Kolarin Pappila	Aineet ja tarvikkeet	-6 788	-6 700	-6 900	-6 900	-6 900
1015070000	Kolarin Pappila	Ostot tilikauden aikana	-6 788	-6 700	-6 900	-6 900	-6 900
1015070000	Kolarin Pappila	Muut toimintakulut	-181	-200	-200	-200	-200
1015070000	Kolarin Pappila	TOIMINTAKATE	1 994	400	600	600	600
1015070000	Kolarin Pappila	VUOSIKATE	1 994	400	600	600	600
1015070000	Kolarin Pappila	Poistot ja arvonalentumiset	-1 371	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
1015070000	Kolarin Pappila	Suunnitelman mukaiset poistot	-1 371	-1 400	-1 400	-1 400	-1 400
1015070000	Kolarin Pappila	Sisäiset vyörytyserät	-1 094				
1015070000	Kolarin Pappila	TILIKAUDEN TULOS	-471	-1 000	-800	-800	-800
1015070000	Kolarin Pappila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-471	-1 000	-800	-800	-800
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintatuotot	10 488	14 200	10 000	10 000	10 000
1015070001	Kolarin Kanttorila	Vuokratuotot	10 488	14 200	10 000	10 000	10 000
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintakulut	-5 457	-7 000	-6 400	-6 400	-6 400
1015070001	Kolarin Kanttorila	Palvelujen ostot	-785	-1 200	-800	-800	-800
1015070001	Kolarin Kanttorila	Aineet ja tarvikkeet	-4 424	-5 500	-5 400	-5 400	-5 400
1015070001	Kolarin Kanttorila	Ostot tilikauden aikana	-4 424	-5 500	-5 400	-5 400	-5 400
1015070001	Kolarin Kanttorila	Muut toimintakulut	-247	-300	-200	-200	-200
1015070001	Kolarin Kanttorila	TOIMINTAKATE	5 031	7 200	3 600	3 600	3 600
1015070001	Kolarin Kanttorila	VUOSIKATE	5 031	7 200	3 600	3 600	3 600
1015070001	Kolarin Kanttorila	Sisäiset vyörytyserät	-652				
1015070001	Kolarin Kanttorila	TILIKAUDEN TULOS	4 379	7 200	3 600	3 600	3 600
1015070001	Kolarin Kanttorila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	4 379	7 200	3 600	3 600	3 600
1015070002	As Oy Lehtorinne	Toimintatuotot	3 942	10 000	25 000	25 000	25 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	Vuokratuotot		10 000	25 000	25 000	25 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	Sisäiset tuotot	3 942				
1015070002	As Oy Lehtorinne	Toimintakulut	-3 942	-3 800	-5 100	-5 100	-5 100
1015070002	As Oy Lehtorinne	Palvelujen ostot	-14				
1015070002	As Oy Lehtorinne	Vuokrakulut	-1 068	-1 100	-1 100	-1 100	-1 100
1015070002	As Oy Lehtorinne	Aineet ja tarvikkeet	-2 860	-2 700	-4 000	-4 000	-4 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	Ostot tilikauden aikana	-2 860	-2 700	-4 000	-4 000	-4 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	TOIMINTAKATE	0	6 200	19 900	19 900	19 900
1015070002	As Oy Lehtorinne	VUOSIKATE	0	6 200	19 900	19 900	19 900
1015070002	As Oy Lehtorinne	Poistot ja arvonalentumiset			-3 000	-3 000	-3 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	Suunnitelman mukaiset poistot			-3 000	-3 000	-3 000
1015070002	As Oy Lehtorinne	TILIKAUDEN TULOS	0	6 200	16 900	16 900	16 900



KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE TALOUSARVIOON 2023, TALOUSARVIO KUSTANNUSPAIKOIN

Tulosityksikkö			TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS 2024	TS 2025
1015070002	As Oy Lehtorinne	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	6 200	16 900	16 900	16 900
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	9 167	17 000	17 500	9 000	9 000
1015100000	Maa- ja metsätalous	Vuokratuotot	9 167	9 000	9 000	9 000	9 000
1015100000	Maa- ja metsätalous	Metsätalouden tuotot		8 000	8 500	0	0
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintakulut	-6 130	-14 200	-8 700	-1 200	-1 200
1015100000	Maa- ja metsätalous	Palvelujen ostot	-6 130	-14 200	-8 700	-1 200	-1 200
1015100000	Maa- ja metsätalous	TOIMINTAKATE	3 036	2 800	8 800	7 800	7 800
1015100000	Maa- ja metsätalous	VUOSIKATE	3 036	2 800	8 800	7 800	7 800
1015100000	Maa- ja metsätalous	Sisäiset vyörytyserät	-733				
1015100000	Maa- ja metsätalous	TILIKAUDEN TULOS	2 303	2 800	8 800	7 800	7 800
1015100000	Maa- ja metsätalous	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 303	2 800	8 800	7 800	7 800