



**KOLARIN  
SEURAKUNTA**

TILINPÄÄTÖS JA  
TOIMINTAKERTOMUS  
2022

## Sisällys

1	TOIMINTAKERTOMUS .....	5
1.1	Tilinpäätöstä koskevat säännökset.....	5
1.2	Yhteinen väylä.....	5
1.3	Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien mukaan ..	8
1.4	Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet.....	10
1.4.1	Kirkkovaltuusto .....	10
1.4.2	Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella .....	10
1.4.3	Kirkkoneuvosto.....	11
1.4.4	Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella.....	11
1.4.5	Muut toimielimet .....	13
1.4.6	Aloitteet .....	16
1.4.7	Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio.....	16
1.5	Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta .....	16
1.5.1	Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio.....	17
1.5.2	Talousarvion seuranta .....	17
1.5.3	Talous- ja henkilöstöhallinto .....	18
1.5.4	Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen .....	18
1.5.5	Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen.....	19
1.5.6	Tietoturva .....	19
1.6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....	20
1.6.1	Henkilöstöriskit .....	20
1.6.2	Rahoitusriskit.....	20
1.6.3	Vahinkoriskit.....	21
1.6.4	Ympäristö- ja kiinteistöriskit .....	21
1.6.5	Sopimustoiminta.....	22
1.6.6	Tietoturvariskit.....	22
1.6.7	Hautatoimen tietoihin liittyvät riskit .....	22
1.7	Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut.....	23
1.7.1	Seurakunnan henkilöstö .....	23
1.7.2	Henkilöstökulut.....	24

1.7.3	Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta .....	25
1.7.4	Henkilökunnan etuudet.....	26
1.8	Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset .....	26
	<b>2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN .....</b>	<b>28</b>
2.1	Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi .....	29
2.1.1	Hallinto, pääluokka 1 .....	29
2.1.2	Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2 .....	30
2.1.3	Hautaustoimi, pääluokka 4 .....	36
2.1.4	Kiinteistötoimi, pääluokka 5 .....	38
2.2	Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi .....	39
2.2.1	Rahoitusosan toteutuminen .....	40
2.3	Investointiosan toteutuminen .....	40
2.4	Käyttötaloulosan toteutuminen .....	41
2.4.1	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	41
2.4.2	Verotulot ja valtionrahoitus .....	42
	<b>3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....</b>	<b>45</b>
3.1	Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	45
3.2	Tase ja sen tunnusluvut .....	47
3.3	Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut .....	49
3.4	Olenaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen .....	49
3.5	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.....	51
	<b>4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT .....</b>	<b>52</b>
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	52
4.2	Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus .....	53
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	53
4.3.1	Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely .....	53
4.3.2	Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma .....	53
4.4	Taseen liitetiedot .....	54
4.4.1	Pysyvien vastaavien erittely .....	54
4.4.2	Oman pääoman erittely .....	55

4.4.3	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)....	55
4.4.4	Muut vakuudet ja vastuusitoumukset .....	56
4.4.5	Omistukset muissa yhtiöissä .....	56
5	ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUJEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT .....	57
5.1	Hautainhoitorahaston toiminta.....	57
5.2	Hautainhoitorahaston toteutuminen.....	57
5.3	Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut.....	58
5.4	Hautainhoitorahaston tase ja tunnusluvut .....	59
5.5	Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut .....	60
5.6	Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely.....	60
5.6.1	Hautainhoitorahaston henkilörakenne .....	60
5.7	Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	61
5.8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi .....	62
6	KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET .....	62
6.1	Luettelo kirjanpitokirjoista .....	62
6.2	Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista .....	62
6.3	Luettelo tositelajeista .....	63

# 1 TOIMINTAKERTOMUS

## 1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

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

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

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

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

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

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

## 1.2 Yhteinen väylä

Toimintavuonna toteutettiin seurakunnan Yhteinen väylä – strategiaa. Keskeisenä lähtökohtana oli taloudellisen ja toiminnallisen tasapainon säilyttäminen, kiinteistökannasta huolehtiminen sekä seurakunnan toiminnan ja näkyvyyden lisääminen ja tilojen avaaminen seurakuntalaisten käyttöön.

Seurakuntapastorin virka avautui, kun pastori Asko Nuorkivi irtisanoutui tehtävästään. Virkaa hoitanut Eeva Saarimaa palasi kesän jälkeen pääkaupunkiseudulle ja seurakuntapastorin virkaan valittiin teol. maisteri Niina Heikkinen. Hän sai

pyhäinpäivänä pappisvihkimyksen piispa Jukka Keskitalolta juhlin menoin Oulun tuomiokirkossa.

Loma-aikoina ja papiston ollessa estyneenä seurakuntaa avusti eläkkeellä oleva kirkkoherra Simo Rundgren, joka hoiti mm jumalanpalveluksia, messuja ja hautauksia.

Sunnuntain pääjumalanpalvelukset pidettiin Kolarissa tai Sieppijärvellä tai Pyhän Laurin kappelissa. Kesäaikana jumalanpalvelus pidettiin Kolarinsaaren kirkossa ja myös Laavukirkolla. Joului- ja uudenvuoden aaton tilaisuudet pidettiin myös Kolarinsaaren kirkossa.

Hoitoyksiköissä on vierailtu säännöllisesti. Sielunhoidolliset kohtaamiset ja hartaudet on toteutettu terveyskeskuksessa, palvelukoti Tannassa ja Palvelutalolla sekä Kotikonnussa ja Onnelassa Tervehdyskäyntejä kodeissa tehtiin pyydettyäessä. Ikäihmisille järjestettiin syntymäpäiväjuhlat Kolarin seurakuntasalissa.

Päiväkerhoja ja perhekerhoja pidettiin vakiintuneen käytännön mukaan. Lapsille ja lapsiperheille järjestettiin toimintavuoden aikana mm. vauvamessu, perhemessuja, eskarien siunaus, toimintapäivä hiihto- ja juoksukilpailu ja jouluna sekä pääsiäisenä koko perheen elämyspolku. Toiminnasta vastaa lastenohjaaja Anne Grip.

Rippikoulun käyvien ikäluokka oli suuri, rippikoulu, isostyo ja nuorisotyö ovat merkittävä osa seurakunnan toimintaa. Tähän haasteeseen vastattiin. Pitkäjänteiseen työhön on nyt myönteinen tahtotila, koska neuvosto päätti täyttää nuorisotyönohjaajan tehtävän.

Seurakunnassa toteutettiin kaksi rippikoululeiriä Muotkavaarassa. Rippikoulusta vastasivat pastori Eeva Saarimaa ja diakoniatyöntekijä Tiia Helander sekä kesäteologi Sara Rautiainen. Leiriemäntänä toimi Jaana Komulainen. Kirkkoherra oli mukana molemmilla leireillä yhden rippikoulupäivän, kanttorin oppitunnit piti Jenni Jokela. Nuorten illat ja isostoiminta käynnistyivät Eeva Saarimaan ja Tiia Helanderin johdolla, Niina Heikkinen otti vetovastuun niistä aloitettuaan työnsä. Rippikoulun aloitti n.40 rippikoulunuorta.

Diakoniatyöntekijän johdolla seurakunta toteutti yhteisvastuutapahtumia ja myyjäisiä. Henkilökohtaisen ja taloudellisen auttamisen tarve korostui entisestään.

Musiikkitoiminnassa kirkkokuoro kokoontui säännöllisesti ja lastenkuoro aloitti toimintansa. Konsertteja oli kertomuskaudella lisääntyvässä määrin ja varsinkin Pyhän Laurin kappelin konsertit kokosivat mukavasti kuulijoita, samoin Kolarin kirkossa järjestetyt konserttikiertue-esitykset. Kanttorina toimi Päivi Suoraniemi, sijaisina toimivat Jenni Jokela, Helena Heikkilä ja Tanja Alamattila

Näkyvin muutos oli Pyhän Laurin kappelin toimintakulttuurin muutos. Kappelia remontoitiin ja tiloja uusittiin, avajaiset uusituskaudella kappelissa pidettiin 11.12. Kappelin olohuonetoiminta käynnistettiin päivittäisin aukioloajoin, kappelille rakennettiin oleskelutila, lasten leikkipaikka ja kahvio. Perheiden, lasten ja nuorten tarpeet olivat toimintamuutoksen taustalla, muiden ikäryhmien ja kävijöiden tarpeita unohtamatta. Kappelille palkattiin palveluvastaava Eeva Koivuranta, jonka tehtävä on vastata päivittäisestä toiminnasta sekä tilavarauksista sekä viikkopappien vuoroista kappelilla.

Pyhän Laurin kappelille kunnostettiin tunturipappien eli viikkovapaaehtoisppien asunto, aiemmasta viikkopappien käytössä olleesta viikko-osakkeesta remontoitiin ulosvuokrattava lomaosake. Palveluvastaava otti vastuun asiakaspalvelun kehittämisestä. Kappeli toimii nyt olohuoneena ja hengellisenä levähdyspaikkana, yhdessäolon ja vapaaehtoistoiminnan keskuksena. Se tarjoaa mahdollisuuden seurakuntalaisten ja seurakunnan työntekijöiden kohtaamisiin matalan kynnyksen periaatteella. Kappelissa pidettiin kerran kuussa seurakunnan sunnuntain pääjumalanpalvelus ja viikoittain torstain viikkomessu.

Sieppijärvelle rakennettiin muistolehto, urnahautausmaa ja muistelupaikka. Projektia johti Tapani Ruokojärvi, urakoinnista vastasi Nikke Nurmesniemi. Muistomerkki muistelupaikalle rakennettiin Ylitornion vankilassa.

Kesän aikana Sieppijärven kirkon katto tervattiin, sekä ruumissäilytystilan kylmäkoneet korjattiin.

Kolarinsaaren vanhan kirkon tie ja pysäköintipaikka parannettiin, hautausmaan ulkoasua siistittiin ja sinne saatiin uudet portit ja katokset. Työstä vastasi Visa Koivumaa.

Kesäkuussa Kolarinsaaren vanha kirkko oli kävijöille avoinna, kirkkokioskilla saattoi poiketa nauttimaan kahvit tai virvokkeet. Vanhalle kirkolle ei onnistuttu saamaan kesänuoria, mutta kesäteologi vastasi aukiolosta oman työnsä ohella. Hautausmaalle palkattiin kesätyöntekijä. Seurakuntamestarina toimi Salme Kiviniemi.

Jouluaikana seurakunta järjesti useita Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia kirkoissa sekä kyläkeskuksissa. varsinkin Pyhän Laurin kappelin joululaulutilaisuudet ja hartaudet olivat aivan ääriään myöten täynnä väkeä.

Kolarin seurakunnan tunturityö siirtyi kokonaan Kolarin seurakunnan hoidettavaksi, kun yhteistyö Muonion kanssa ei jatku. Toimintaa oli tauolla kappelin remontin ajan ja jatkui sen jälkeen normaalisti. Viikkomessut Pyhän Laurin kappelissa on toteutettu perinteiseen tapaan viikkopappien avustuksella tai oman seurakunnan pappien voimin. Suntain tehtävissä toimi Leila Kangosjärvi.

Taloudenhoitosopimus oli voimassa kolmen seurakunnan kesken. Taloudenpito on hoitunut sujuvasti. Kolarin, Pellon ja Ylitornion talouspäällikkönä toimi Pirta Melaluoto sekä Eveliina Talka. Kiinteistöasioissa virka-apua saatiin Tervolan seurakunnasta Jyrki Törmäselältä. Kolmen seurakunnan luottamushenkilöiden yhteiskokouksessa pohdittiin myös yhtymäselvityksen aloittamisen mahdollisuutta. Selvityksen laadinnalle ei nähty periaatteellisia esteitä.

Seurakuntavaalit työllistivät toimintavuoden mittaan viraston henkilökuntaa. Vaalilautakunnan muodostivat Jussi Ollila, Eeva Kaisa Tiensuu, Helena Niiranen, Jari Tiensuu ja Tuula Kivelä. Äänestyspaikkoja oli monessa kylässä; kyläkouluilla ja -taloilla, kodeissa, kaupoissa ja seurakunnan tiloissa.

Vaalilistoja oli kaksi ja ehdokkaita 16. Toimikautensa päättäneitä luottamushenkilöitä kiitettiin juhlavasti jouluaterian merkeissä Routa- ravintolassa.

Viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on ollut aktiivista ja toimivaa. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimi Vesa Pellikka ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajana toimi Kari Koivumaa.

Jussi Ollila, kirkkoherra

### 1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien mukaan

Kirkkohallituksen yleiskirjeen 28/2021 kohdassa kriisiytyvän seurakunnan mittarit ohjeistetaan, että Seurakuntien toimintakertomuksessa tulee tilikaudesta 2021 alkaen tarkastella seurakuntatalouden toimintaa, hallintoa ja taloutta Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	<p>Hautausmaalla saatiin kaikki hautaukset suoritettua laadukkaasti ja asianmukaisesti.</p> <p>Hautausmaalle on kunnostettu ja investoitu esille tulleita ongelmakohtia vuosittain. Hautausmaalle ei saatu kausityöntekijöitä vuodelle 2022.</p> <p>Kulttuurihistoriallisten kohteiden ylläpidosta on tingitty vuosien varrella, jonka vuoksi on anottu Kirkkohallitukselta tukea kohteiden kunnostamiseen. Basis järjestelmän arvoesineistön tallennuksen tekemätön työ on tiedossa, ja se on jäänyt tekemättä työntekijäpuutteen vuoksi.</p> <p>Kirkonkirjoja ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoitaminen ostetaan Oulun Aluerekisteristä.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Seurakunnan toimielimet on valittu tasa-arvolain edellyttämällä tavalla. Kirkkoneuvosto kokoontui kerran</p>



	kuukaudessa ja kirkkovaltuusto kaksi kertaa vuodessa
<p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Jumalanpalveluksia ja toimintaa on järjestetty suomen kielellä.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut vain vähän viimeisien vuosien aikana.</p> <p>Seurakunnassa on uuden strategian myötä uudistettu toimintakulttuuria merkittävästi.</p>
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>Seurakunnassa on vuosikymmenien ajan toiminut yksi johtava viranhaltija. Talouspäällikkyyden ostopalvelu heijastuu monella tavalla johtamiseen. Kirkkoherran tehtävänkuva muodostuu ainoana johtavana viranhaltijana haasteelliseksi työnkuormittavuuden ja johtamisen näkökulmasta.</p> <p>Yhteistyötä tehdään eri seurakuntien kanssa yli rovastikuntarajojen. Merkittävä yhteistyö on Ylitornion seurakunnan kanssa talouden, hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaustoimen osalta. Vuodelle 2023 on alistavasti keskusteltu seurakuntayhtymäselvityksestä Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa.</p>
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> <li>• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstöstä on kerrottu tässä kirjassa kohdassa 1.7.</p> <p>Rekrytointihaasteet ovat ilmeiset. Seurakunnan on vaikeaa saada sitoutunutta ja osaavaa henkilökuntaa avoimiin tehtäviin.</p> <p>Nuorisotyöntekijän toimi on avattu uutena tehtävänä vuodelle 2023.</p>

<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos on ollut negatiivinen useana vuonna. 7 vuoden tilikauden tulos on -179 t €, ja kolmen viimeisen vuoden yhteistulos on -115 t €. Tappiollisia vuosia on ollut nyt kaksi. Kirkollisvero on 1,6 % vuodesta 2022 alkaen</p>
---	---

2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Seurakunnan talouden kääntäminen positiiviseksi tarvitsee erityisiä muutoksi toimintamalleihin ja kiinteistötoimeen. Seurakunta on aloittanut 2023 majoitustoiminta liiketoiminnan, jonka odotetaan auttavan taloutta jonkin verran positiivisemmaksi. Tunturityön kustannuksiin on vastattu avaamalla kappeliin kahviotoimintaa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 233 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus verotuloista on kasvanut viimeisen vuosien ajan tasaisesti; 2019/64,4%, 2020/59,38%, 2021/65,32%, 2022/ 62,83%

## 1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

### 1.4.1 Kirkkovaltuusto

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

Kirkkovaltuuston jäsenet:

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

### 1.4.2 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa ja teki päätöksen yhteensä 14 asiasta. Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille ja vahvistanut vuodelle 2023 kirkollisveroksi 1,6 %ja hyväksyi vuoden 2022 talousarvion ja vuosien 2023 – 2024 toiminta- ja taloussuunnitelman.

Kirkkovaltuustossa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

2 § / kv 31.5.2022	seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
3 § / kv 31.5.2022	hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
4 § / kv 31.5.2022	kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2023
5 § / kv 31.5.2022	seurakuntavaalit 2022, vaalilautakunnan valitseminen
6 § / kv 31.5.2022	toimituspalkkiot
10 § / kv 2, 14.12.2022	kokouksen järjestäytyminen
11 § / kv 2, 14.12.2022	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2024 –2025

### 1.4.3 Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvosto hoitaa kirkkolaissa, muussa laissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkon vaalijärjestyksessä sille säädetyt sekä muutoin sille määrätyt tehtävät sekä ne toimeenpano- ja hallintotehtävät, joita ei ole säädetty tai määrätty muun viranomaisen tehtäviksi tai jotka asian luonteen vuoksi kuuluvat kirkkoneuvoston suoritettaviksi.

Kirkkoneuvosto valvoo ja johtaa seurakunnan hallinnon ja toiminnan johtamista.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Jussi Ollila. Varapuheenjohtajana on ollut Kari Koivumaa. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kahdeksan varsinaista jäsentä.

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

### 1.4.4 Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuonna 11 kertaa ja teki päätöksen yhteensä 106 asiasta.

Kirkkoneuvosto päätti ja käsittelee seuraavat varsinaiset asiat:

2 § / kn 26.1.2022	kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano
--------------------	--

3 § / kn 26.1.2022	seurakuntapastori Asko Nuorkiven virkavapauden jatkaminen
4 § / kn 26.1.2022	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt, vaihe 1
5 § / kn 26.1.2022	As. oy Lehtorinne kunnostaminen
6 § / kn 26.1.2022	vakuutusturvan tarkistaminen
7 § / kn 26.1.2022	seurakuntamestarin toimen avaaminen
8 § / kn 26.1.2022	tuhkahauta-alue ja muistolehto Sieppijärvi
9 § / kn 26.1.2022	kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2022
15 § / kn 9.3.2021	seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
16 § / kn 9.3.2021	hautainhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2021
17 § / kn 9.3.2021	kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2023
18 § / kn 9.3.2021	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt, vaihe 1
19 § / kn 9.3.2022	hautausmaiden kunnostustarpeiden arviointi
20 § / kn 9.3.2022	eri tiimien lakkauttaminen
26 § / kn 13.4.2022	tuhkahauta-alue ja muistolehto Sieppijärvi
27 § / kn 13.4.2021	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt
28 § / kn 13.4.2021	As oy lehtorinne kunnostaminen
29 § / kn 13.4.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet, työn vaatavuusryhmä
30 § / kn 13.4.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet: kanttorin tehtävän osa-aikainen lomauttaminen
31 § / kn 13.4.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet: kappelin suntion työsuhteen muuttaminen
32 § / kn 13.4.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet: emäntäpalvelun lakkauttaminen
33 § / kn 13.4.2022	seurakuntamestarin toimen täyttäminen
34 § / kn 13.4.2022	kiinteistön huolto- ja ylläpitotehtävien ulkoistaminen
35 § / kn 13.4.2022	lausunnon antaminen Oulun hiippakunnan tuomiokapitulille liittyen Pelkosenniemen seurakunnan mahdollista siirtämistä Lapin rovastikuntaan
36 § / kn 13.4.2022	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt / työryhmä
42 § / kn 11.5.2022	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt
43 § / kn 11.5.2022	As oy lehtorinne kunnostaminen
44 § / kn 11.5.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet: kappelin suntion työsuhteen muuttaminen
45 § / kn 11.5.2022	tuta - neuvottelujen toimenpiteet: kanttorin tehtävän osa-aikainen lomauttaminen
46 § / kn 11.5.2022	toimituspalkkiot
47 § / kn 11.5.2022	vaalilautakunnan valitseminen
48 § / kn 11.5.2022	Ylitornion ja Tervolan seurakuntien yhteistyösopimus talous- ja kiinteistöhallinnon tehtävistä
54 § / KN 16.5.2022	Salainen asia
55 § / kn 16.5.2022	isospalkkiot
60 § / kn 4.7.2022	kokouksen järjestäytyminen
61 § / kn 4.7.2022	sihteerin valinta
62 § / kn 4.7.2022	seurakuntapastori Asko Nuorkiven virkavapauden jatkaminen
67 § / kn 24.8.2022	kokouksen järjestäytyminen
68 § / kn 24.8.2022	seurakuntapastorin virka
69 § / kn 24.8.2022	hautauspalvelusopimuksen uudistaminen ja kilpailuttaminen

70 § / kn 24.8.2022	ulkoalueiden kunnossapidon kilpailuttaminen
76 § / kn 14.9.2022	seurakuntapastorin virka
82 § / kn 12.10.2022	hautauspalvelusopimuksen uudistaminen ja kilpailuttaminen
83 § / kn 12.10.2022	ulkoalueiden kunnossapidon kilpailuttaminen
89 § / kn 10, 9.11.2022	seurakunnan tilojen vuokrausehdot
90 § / kn 10, 9.11.2022	Äkäslompolon majoitustilojen vuokraaminen
91 § / kn 10, 9.11.2022	seurakunnan hautaansiunaamispäivät
92 § / kn 10, 9.11.2022	omaoikaisu: 42 § / kn 11.5.2022 Pyhän Laurin kappelin muutostyöt
98 § / kn 11, 14.12.2022	korjaus/ lisäys kn 10, 89 §, seurakunnan tilojen vuokraus ulkopaikkakuntalaiset
99 § / kn 11, 14.12.2022	suorituslisän ja järjestelyerän maksaminen
100 § / kn 11,14.12.2022	luotollisen shekkitilin avaaminen
101 § / kn 11,14.12.2022	seurakunnan ja hautainhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2023 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2024 –2025

## 1.4.5 Muut toimielimet

### 1.4.5.1. Ympäristödiplomitoimikunta

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

Ympäristödiplomitoimikunta

Arja Lauri	Kari Koivumaa	Asko Nuorkivi
Jaana Komulainen	Henna Vaattovaara	

Ympäristödiplomitoimikunta ei kokoontunut vuoden aikana.

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

Ympäristödiplomitoimikunta lakkautettiin toimimattomana 9.3.2022, kn 2, 20 §.

### 1.4.5.2. Kiinteistötoimikunta 2021 -2022

Kirkkoneuvosto nimesi vuonna 2021 kiinteistötoimikunnan jäsenet vuosiksi 2021 – 2022.

Kiinteistötoimikunta

Kirkkoherra	seurakuntamestari	työsuojeluvaltuutettu
Kari Koivumaa	Antero Laine	Marjut Tiensuu

Kiinteistötoimikunta ei kokoontunut kertomusvuoden aikana. Kiinteistön hoidoissa keskityttiin investointihankkeiden toteuttamiseen.

#### 1.4.5.3. Investointihankkeiden työryhmät 2022

##### **Sieppijärven tuhkahautausmaa ja muistolehto**

Hankkeiden rakennuttaja-asiantuntijana on toiminut yrityksensä kautta Tapani Ruokojärvi.

kirkkoherra,	seurakuntamestari	Jaako Anita
Antero Laine	talouspäällikön tehtävää hoitavan henkilön (tarvittaessa)	

##### **Pyhän Laurin kappelin, As Oy Lehtorinne muutostyöt / työryhmä**

As Oy Lehtorinteen rakennuttaja-asiantuntijana on toiminut yrityksensä kautta Tapani Ruokojärvi ja Pyhän Laurin kappelin rakennuttaja-asiantuntijan on toiminut Jukka Paalanen.

kirkkoherra,	talouden asiantuntija,	kylän edustaja, ( -11.5.2022)
Kari Koivumaa ( -11.5.2022),		Marjut Tiensuu (11.5.2022 -),
Henna Vaattovaara,	Pertti Palovaara (11.5.2022 - ),	
Antero Laine (11.5.2022 -)		

#### 1.4.5.4. Kirkkovaltuuston vaalilautakunta 2019 - 2022

Kirkkovaltuusto valitsi vaalilautakunnan jäsenet vuosiksi 2019 - 2022.

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

#### 1.4.5.5. Toiminnalliset tiimit

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

##### **Kasvatustiimi**

Seurakuntapastori (tiimin toiminnasta vastaava)

lastenohjaaja  
Henna Vaattovaara  
Nella Hietanen

Aleksi Erkheikki  
Sanni Nordberg

Kasvatustiimi ei kokoontunut toimintakauden aikana.

#### **Jumalanpalvelus ja musiikkitiimi**

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

Jumalanpalvelus- ja musiikkitiimi ei kokoontunut toimintakauden aikana.

#### **Diakoniatiimi**

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

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

#### **Lähetys- ja viestintätiimi**

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

Lähetys- ja viestintätiimi ei kokoontunut toimintavuoden aikana.

Tiimit lakkautettiin toimimattomana 9.3.2022 kn 2, 20 §.

#### **1.4.5.6. Edustajat eri yhteisöissä**

Kirkkoneuvosto on valinnut edustajat eri yhteisöihin.

Kolarin Palvelutaloyhdistys ry  
Metsä- ja yksityistie asiat  
Oulun aluekeskusrekisterin  
yhteisjohtokunta

Kari Koivumaa ja Esa Palovaara  
Kari Koivumaa  
kirkkoherra

#### 1.4.6 Aloitteet

Seurakunnassa ei kirjattu saatuja aloitteita kertomusvuonna.

#### 1.4.7 Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio

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

Seurakunnan organisaatio



#### 1.5 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

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

Päätyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omavalvontana. Kertomusvuoden aikana talouden sisäinen tarkastus tehtiin myyntilaskutuksen toteutumiseen kirkkoneuvoston päätöksien mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laatimiseen ja valvomiseen. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittämistä ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä



- Tietoturvatöimenpiteistä
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnasta
- Sopimustoiminnasta

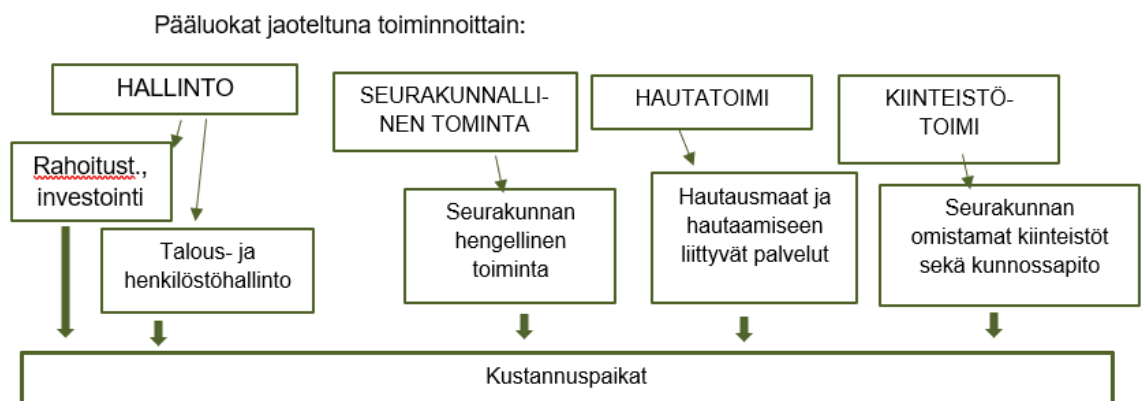
Ohje- ja johtosääntöjä sekä seurakunnan sisäisiä ohjeistuksia päivitetään tulevina vuosina, kun uusi kirkkolaki vahvistetaan.

### 1.5.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

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

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

Pääluokat ovat jaoteltu kustannuspaikoin. Kirjanpito hoidetaan oleellisuusperiaatteella kustannuspaikkatasoisesti. Hallinnon pääluokalle kohdistetaan ulkoisia kustannuksia myös muilta pääluokilta. Kirjauskäytäntö kasvattaa hallinnon pääluokan ulkoisia menoja ja vastaavasti vähentää muiden pääluokkien ulkoisia kustannuksia. Nämä erät vyörytetään sisäisenä vyörytyksenä Kipan kautta tilinpäätöksessä oikeille pääluokille henkilöstökulujen suhteessa.



### 1.5.2 Talousarvion seuranta

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

Talousarvionseuranta mahdollistetaan työntekijöille reaaliaikaisesti vuonna 2023.

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

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokatasolla.

Pääluokat:

- 1 Hallinto
- 2 Seurakunnallinen toiminta
- 4 Hautaustoimi
- 5 Kiinteistötoimi

### 1.5.3 Talous- ja henkilöstöhallinto

Henkilöstöhallinnon liitetiedostot ja kaikki henkilön palkkaukseen liittyvät tiedot on välitetty suoraan Kirkon Palvelukeskukseen sähköisesti, jossa tieto tallennetaan järjestelmään asiatarastuksen mukaan eri tarkistuspisteiden kautta esimiehen hyväksyttäväksi. Liitetiedostot tallennetaan tarpeen mukaan sähköisessä muodossa seurakunnassa.

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

Kirjanpidon tiliointimalli on suosituksen ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

Taluspäällikön toimesta talouden ja hallinnon tehtäviin on laadittu vuosikello, jolla ohjataan prosesseja. Vuosikelloa päivitetään tarpeen mukaisesti.

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

### 1.5.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

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

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

### 1.5.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja.

Yhteisvastuukeräyksen hallinnon ja talouden valvonnan suoritti Kirkkoneuvoston valitsema Antero Laine.

Käteisen rahan käsittely tilaisuuksien ja tapahtumien jälkeen todennetaan Katrina järjestelmässä rahan käsittelijän ja tilityksessä toisen henkilön toimesta. Katrina-järjestelmä kirjaa lokitietoa tiedon tallentajasta ja muokkaajasta. Käteisen rahan kirjaaminen kirjanpitoon tapahtuu toimistovirkailijan toimesta ja valvonnasta vastasi talouspäälikkö.

Käteisen rahan käyttämistä ja siihen liittyviä vastuita vähennettiin vuoden aikana merkittävästi. Merkittävin muutos oli konserttitilityksen toimintamallin muutos. Muutos saatiin toivottuun toimintamalliin kirkkoneuvoston kokouksen 10, 9.11.2022 89 §: n myötä, alkaen 1.1.2023. Päätöksessä todetaan, että Kolarin seurakunta vuokraa tiloja tapahtuman järjestäjälle, joka vastaa tilojen käytöstä tapahtuman pääjärjestäjänä. Pääjärjestäjä vastaa käteisen rahan käsittelystä.

Talouden sisäistä tarkastusta toteutettiin työaloittain Ylitornion seurakunnan talouspäälikön toimesta ja ohjaamana. Kirkkoherra toteutti sisäistä tarkastusta henkilöstöhallinnon asioissa ja asioita käsiteltiin myös kirkkoneuvostossa.

### 1.5.6 Tietoturva

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

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

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

Kolarin seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvostossa 18.10.2018.

## 1.6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

### 1.6.1 Henkilöstöriskit

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

Kolarin seurakunnassa kirkkoherra toimii seurakunnan ainoana johtava viranhaltijana.

Suntion tehtäviä on hoidettu kolmen henkilön toimesta. Toimintamallia on saatu kehitettyä niin, että toimintamalli on hyvin pitkälti riskihallittua.

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

Työnkuormittavuus osaavien henkilöstön osalta on merkittävä. Toimenkuvaan sisältyy käytännön tarpeen mukaan pirstaloinen, laaja-alainen ja kasvava työn määrä. Osaltaan kuormittavuutta on tarkoitus hallita palkkaamalla nuorisotyönohjaaja seurakuntaan. Rekrytointi aloitetaan vuonna 2023.

Yleisesti henkilöstöriskit ovat kasvaneet myös pohjoisen seurakunnissa. Osaavan työvoiman puute heijastuu kasvavina kustannuksina, palvelussuhteessa olevien henkilöiden työn kuormittavuutena ja jopa henkilöstövajauksina. Seurakuntia haastaa merkittävästi henkilöstön sitouttaminen nykyisen malliseen seurakuntatyöhön.

### 1.6.2 Rahoitusriskit

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

Rahavarojen riittävyys on 233 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä, joskin luottotappioita on kertynyt aikaisempia vuosia enemmän. Luottotappioriskeihin on tehty toimenpiteitä alkuvuodesta 2023, jolloin perintätoimiston palvelut on otettu käyttöön.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 699 021,11 euroa. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Sijoitusriskiä kirjattiin kertomusvuonna 15 972,73 euroa.

Seurakunnan investoinneista ja varojen sijoittamisesta johtuvaa kassavajetta kompensoitiin luotollisella shekkitilillä, jonka limiitti on 300 000 euroa, kn 11,14.12.2022 100 §. Luotolle ei kirjautunut korkoa vuodelle 2022.

### 1.6.3 Vahinkoriskit

Vahinkoriskeihin on varauduttu vakuuttamalla irtain ja kiinteä omaisuus. Hallinnon ja johtavien viranhaltijoiden toiminta on vakuutettu vastuuvakuutuksella.

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

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Basis - järjestelmän tietoja tulee päivittää seurakunnan kiinteistöomaisuuden ja arvoesineistön osalta, jonka jälkeen arvoesineistö on luetteloituna Kirkkohallituksen yhteisessä tietokannassa. Haasteeksi on osoittautunut tähän työhön soveltuvan henkilön löytyminen.

### 1.6.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

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

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

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

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

Seurakunnan rakennuksiin päivitetään pelastussuunnitelmat tulevan vuoden aikana. Kertomusvuoden aikana laajennettiin kulunvalvonta- ja hälytysjärjestelmää.

### 1.6.5 Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistöhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat vahingot. Sopimukset on kilpailutettu ja niistä on laadittu sopimukset, joissa edellä kerrottuja riskejä on pyritty hallitsemaan. Seurakunnalla on henkilökunnassa seurakuntamestari ja ostopalveluna kiinteistöhoitaja, joiden tehtäviin kuuluvat myös kiinteistöhoito ja -kunnossapito.

Ylitornion seurakunta hoitaa Kolarin talouden ja hallinnon tehtäviä talouspäällikön ja taloussihteerin työn osalta. Yhteistyösopimusta seurakuntien kesken jatkettiin edellisen vuoden tapaan taloushallinnon ja toimistotyön hoitamisesta. Suurin osa talouden ja hallinnon tehtävistä ovat yhtenäistetty kolmen yhteistyöseurakunnan kanssa, joten tältä osin työtä voidaan hoitaa eri seurakuntien henkilöstön osaamistason mukaisesti.

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

Muuttunut tunturipappitoiminta toi suuremman vastuun turisti- ja tunturitoiminnasta Kolarin seurakunnalle. Vastuunottamiseksi ja laadukkaan turistityön takeeksi, seurakunta huomioi laatimassaan strategiassa yhdeksi lähetystyön osaksi työn, jonka ensimmäinen painopiste on tunturialueella kohdata kirkosta etäänntyneitä henkilöitä ja tukea kirkkoon kuuluvia henkilöitä. Työn kehittämistä pyritään jatkettavan voimakkaasti tulevien vuosien aikana.

### 1.6.6 Tietoturvariskit

Seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Lapin IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia.

Erilaisia tietoturvariskejä on tunnistettu ja siihen liittyviä toimenpiteitä esitetään ratkaistavaksi vuoden 2023 – 2025 aikana, mm. eAMS:n, TOS:n myötä, erillisen dokumentinhallintaohjelmiston kautta. Samassa yhteydessä tietoturvaselosteet ja henkilökunnan toimintaohjeet tietoturvan osalta päivitetään.

### 1.6.7 Hautatoimen tietoihin liittyvät riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hauta-alueen ja hautasijan haltijatietoja.

Hauta- ja vainajarekisteri on tehty yhteistyössä Ylitornion seurakunnan kanssa Acces pohjaiselle kortisto-ohjelmalle. Rekisterissä on nyt tallennettuna osa vainajatiedoista, mutta muutoin tietojen digitointi ohjelmaan on vielä keskeneräinen.

Hautakortistoon pyritään täydentämään lisätietoja olemassa olevin resurssein ja vuoden 2023 jälkeen todetaan, onko tiedot saatu päivitettyä. Tulevien kesien aikana kortiston tietojen vertailua tulee tehdä käytännöllisesti vielä hautausmaalla.

Digitoidusta hautakortistossa on saatu analyysiä hautapaikkojen hallinta-aikojen päättymisestä. Tahtotilana on saada hautojen kuulutusmenettely käyntiin ja lakiin perustuva hallinta-aikojen laskutus vuosittaiseksi toimintamalliksi. Analyysin perusteella hallinta-ajan laskuttamattomuudesta muodostuu seurakunnalle merkittävää taloudellista tappiota ja vainajien yhdenvertainen ja oikeudenmukainen kohteleminen kustannusten osalta ei toteudu.

Tästä analyysistä on nähtävillä tarve pitempiaikaiseen hautaustoimen hallinnon toimintamallimuutokseen, joka vaatii erityistä ammattiosaamista. Tähän tarpeeseen on sovittu kirkkoneuvostoissa 2-3/2023 palkattavan kolmen, Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakuntien yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö.

Hautatoimenohjelmiston hankintaan on varattu varoja aikaisemmille vuosille, mutta varsinaista ohjelmistoa ei sen korkean hankinta- ja ylläpitohintojen vuoksi ole hankittu.

Tiedossa on, että hautausmaiden ajantasainen ja mitattu kartta puuttuu seurakunnalta, tämä osaltaan vaikuttaa seurakuntamestarin työhön, vaikka hautakortiston digitointi on osaltaan helpottanut työn tekemistä.

## 1.7 Seurakunnan henkilöstö ja henkilöstökulut

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu SAP- järjestelmässä olevilla tiedoilla.

### 1.7.1 Seurakunnan henkilöstö

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

Seurakuntapastorin virkaa hoidettiin vuoden aikana useamman seurakuntapastorin toimesta. Seurakuntamestarin työsuhde on vuoden pituinen ja palveluvastaavan työsuhde 6 kk. Molemmat työsuhteet päättyvä keväällä 2023.

Työsuhteen rakenne henkilömäärin 31.12.

	<b>2019</b>	<b>2020/ HTV</b>	<b>2021/HTV</b>	<b>2022/HTV</b>
Kokoaikainen	11	9	10	10,9
<u>Kausityöntekijät</u>				<u>0,2</u>
Henkilöstö yhteensä	11	9 / 11,8	10/9	11,1

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Virkasuhteessa hlö	7	5	5	5
<u>Työsopimussuhteessa hlö</u>	<u>4</u>	<u>4</u>	<u>5</u>	<u>4</u>
Henkilöstö yhteensä	11	9	10	9
Kausityöntekijät hlö				1

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Miehiä	4	2	2	1
<u>Naisia</u>	<u>7</u>	<u>7</u>	<u>8</u>	<u>8</u>
Henkilöstö yhteensä	11	9	10	9
Henkilöstön keski-ikä/v	49,3	47,1	52,5	55,2

Henkilöstö pääaloittain 31.12.

	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Hallinto	1	1	2	1
Seurakunnallinen työ	6	5	5	7
Hautatoimi	1,5	1,5	1,5	0,6
<u>Kiinteistötoimi</u>	<u>2,5</u>	<u>1,5</u>	<u>1,5</u>	<u>0,4</u>
	11	9	10	9

## 1.7.2 Henkilöstökulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 29.2.2024 asti. Henkilöstökulut on jaettu henkilöittäin työala- ja kustannuspaikkakohtaisesti talousarviossa sovitun jakoperusteen tai kauden aikana tapahtuneen oleellisen muutoksen mukaisesti.



Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2021 – 10/2022 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2023 aikana. Vuonna 2022 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2021 – 10/2022.

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

### 1.7.3 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

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

#### Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto.

1.1.2022 alkaen työterveyspalvelu on hankittu Pihlajalinna Oy:ltä.

#### Työhyvinvointitoiminta

Kertomusvuonna pidettiin kaksi koko henkilöstön työhyvinvointipäivää. Toinen päivä toteutettiin Pellon ja Ylitornion seurakunnan henkilöstön kanssa Kolarin seurakunnan järjestämänä.

Työhyvinvoinnin ja työyhteisötaitojen kehittämiseen on todettu olevan tarvetta ja asian käsittelyä aloitettiin kirkkoherran toimesta kertomusvuonna ja jatketaan tulevana vuosina. Työyhteisövalmennus aloitetaan alkuvuodesta 2023.

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

Työhyvinvoinnista tehtiin Ylitornion seurakunnan koordinoimana kolmen seurakunnan yhteinen kysely Kevan palveluiden kautta. Kyselyä toteutetaan vuosittain.

#### Työsuojelu

Kolarin seurakunnan työsuojeluvaltuutettu on Tiia Helander.

Työsuojeluun liittyviä kokouksia pidettiin esihenkilön tai työsuojeluvaltuutetun toimesta.

#### Tuotannolliset ja taloudelliset neuvottelut (tuta)

Kertomusvuonna päivitettiin kaikkien seurakunnan työntekijöiden tehtävänkuvaukset osana tuta-prosessia. Tuta-prosessin aloittamisesta päätettiin kn 3.11.2021 74 §. Asiaa käsiteltiin kolmessa erillisessä kokouksessa ja kirkkoneuvostossa 13.4. ja 11.5.

#### 1.7.4 Henkilökunnan etuudet

Henkilökunnan lounasetuus säilyi entisellään verohallinnon antaman ohjeistuksen mukaisena. Työnantaja tarjosi edelleen kahvitaukotarjoilut sekä ilmaisen autonlämmitysmahdollisuuden henkilökunnalle. Pyhän Laurin kappelin konserttitarjontaan on työntekijöillä vapaa pääsy 31.12.2022 saakka. Toimintamuutos tilojen vuokraamisesta muutti myös henkilökunnan etuutta. Henkilökunta hankkii liput konsertteihin E-passilla tai muutoin, mutta vapaa pääsy konsertteihin ei enää ole mahdollinen vuonna 2023.

Työntekijöiden työsuhte etuudet muutettiin talousarviokäsittelyssä vuodelle 2023, E-passiksi, jossa kokovuoden työsuhteen henkilöstöetuudeksi varattiin määrärahaa 100 €/ hlö.

#### 1.8 Seurakunnan jäsenmäärät ja muutokset

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen ja verohallinnon ylläpitämiä tilastoja. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti. Verohallinnon kirkollisveroa maksavien osalta kertomusvuoden tiedot päivittyvät kuluvan vuoden lopussa, joten niiden osalta tiedot kirjataan kertomusvuotta edellisen vuoden toteumilla.

Seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt viimeisien seurantavuosien aikana, vaikka kunnan väkimäärä on puolestaan lisääntynyt viime vuosina. Koko kunnan väestöstä Kolarin seurakunnan jäseniä on 71,7 prosenttia, joista kirkollisveroa maksoi arviolta 68,6%.

Asukasmäärä kunnassa

2010	2015	2019	2020	2021	2022
3 839	3 848	3 846	3 925	3 989	3983

Seurakunnan väestömäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

2010	2015	2019	2020	2021	2022
3 107/	2963/2119	2 890/2049	2 886/2031	2902/1995	2 856/1960*

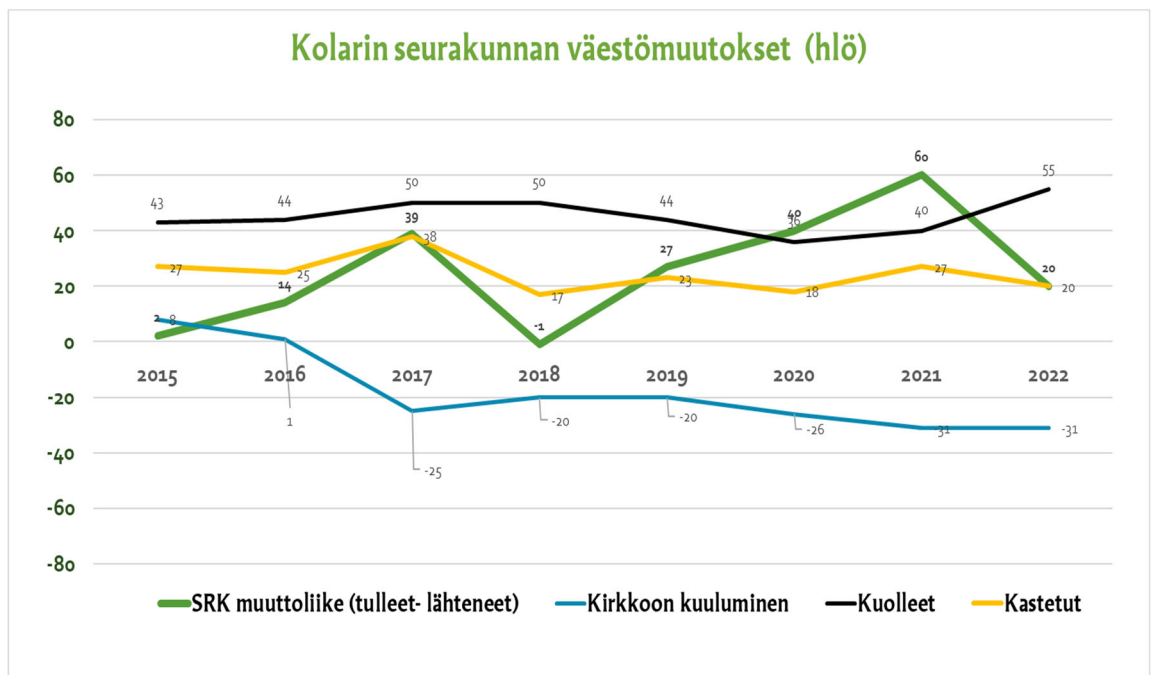
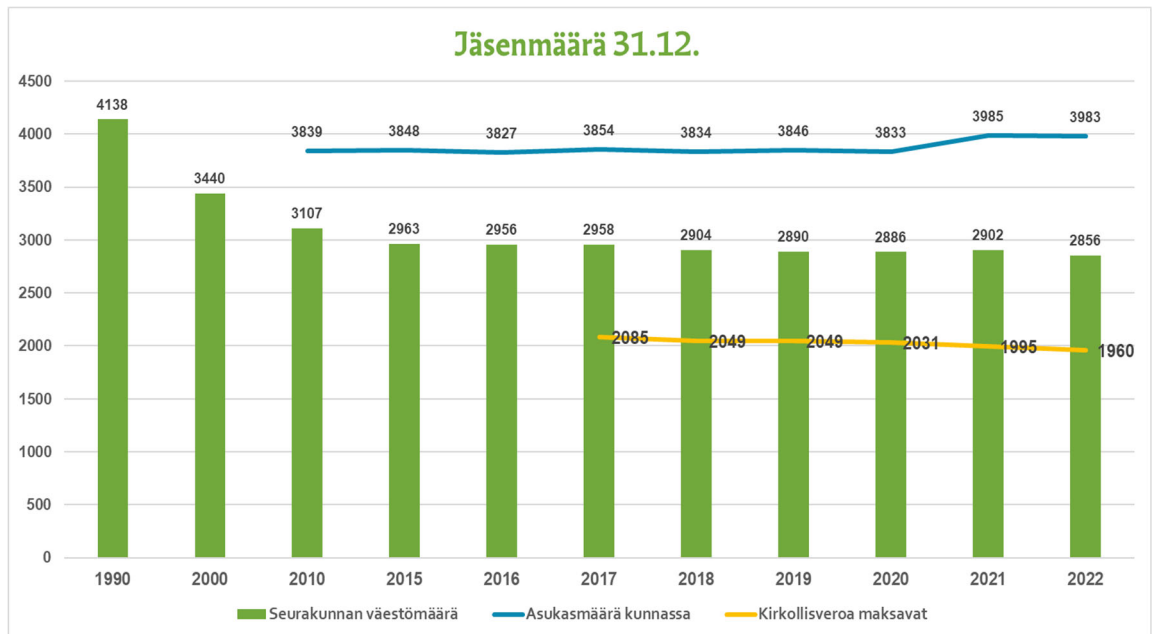
\* arvio

Kirkkoonkuulumis-%

2010	2015	2019	2020	2021	2022
80,9 %	77,0 %	75,1 %	73,5%	72,8 %	71,7 %

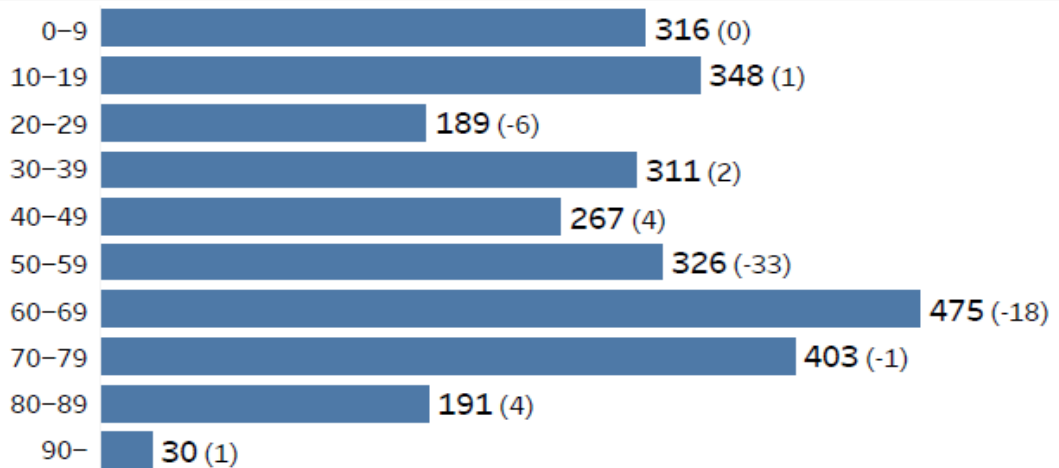
Kirkon jäsenistä kirkollisveroa maksavia % (tilastoitu 2017 -)

2017	2018	2019	2020	2021	2022
70,5%	70,5 %	70,9%	70,4%	68,7%	68,6%* arvio



Kastetut	20
Kuolleet	55
Liittyneet	15
Eronneet	46
Muuttoliike (+/-)	20
Jäsenmuutos yhteensä	-46
Jäsenet 31.12.2021	2 902
Jäsenet 31.12.2022	2 856

### Jäsenten iäkarakenne 31.12.2022 ja vuosimuutos



## 2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Työalueen vastuhenkilö on arvioinut toiminnan toteutumisen tekstityksen.

Tilikaudella 2022 kirjauskäytäntöä on kehitetty yhdessä Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) kanssa, ottamalla käyttöön entistä enemmän Kipan tarjoamia automaattisia vyörytyksiä.

Automatisointi vähentää taloushallinnon työtä seurakunnassa ja vähentää virheiden mahdollisuutta. Vyörytyssääntöjen muutos, lisää ulkoisien erien kustannusten näkymistä hallinnon pääluokalla 1 ja vastaavasti pienentää niiden näkymistä pääluokissa 2 Seurakunnallinen toiminta, 4 Hautaustoimi ja 5 Kiinteistötoimi.

Muutoksen vaikutus näkyy Sisäiset vyörytyserät - kohdassa.

## 2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi



### Tavoite seurakunnassa

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

### Seurakunnan painopisteet 2022

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

#### 2.1.1 Hallinto, pääluokka 1

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

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

##### 2.1.1.1. Hallintoelimet, yleis- ja henkilöstöhallinto



#### Hallintoelimet, yleishallinto

kustannuspaikka 101 10x xxx

##### Tavoitteet

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

##### Toteutuminen

- Verkkosivuilla esityslistat ja kokouksen liitteet sovituin päivämäärärajoin
- Verkkosivuilla pöytäkirja nähtävillä viimeistään kokousta seuraavana päivänä
- Puututtiin rohkea henkilöstöhallinnon epäkohtiin
- Talouden tasapainottamisen toimia ei pystytty toteuttamaan kertomusvuonna
- Seurakunnan toimintaa kehitettiin lujalla uskolla tulevaisuuteen ja väestön kehitykseen

### 2.1.1.2. Hallinto, pääluokka 1, työalake

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	1 700	1 625	75	-96
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	-40 800	-182 861	142 061	-448
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoisen)	-39 100	-181 236	142 136	-464
1	Hallinto	Toimintatuotot (sisäiset)				
1	Hallinto	Toimintakulut (sisäiset)		-5 364	5 364	0
1	Hallinto	<b>Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)</b>	<b>-39 100</b>	<b>-186 600</b>	<b>147 500</b>	<b>-477</b>
1	Hallinto	Poistot ja arvonalentumiset			0	0,0
1	Hallinto	Laskennalliset erät			0	0,0
1	Hallinto	Sisäiset korkokulut			0	0,0
1	Hallinto	Sisäiset vyörytyserät		186 600	-186 600	0
1	Hallinto	<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-39 100</b>	<b>0</b>	<b>-39 100</b>	<b>0</b>

### 2.1.2 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2

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

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

#### 2.1.2.1. Jumalanpalveluselämä

##### Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 101 2010000



##### Tavoitteet

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

##### Toteutuminen

- Messuja on toteutettu seurakunnan kaikissa kirkoissa.
- Teemajumalpalveluksia on järjestetty suunnitellusti
- Kirkkotilojen käyttöä on monipuolistettu, on tehty yhteistyötä paikallisten toimijoiden mm. vapaaehtoisryhmien, rauhan sanan ja helluntaiseurakunnan kanssa

## 2.1.2.2. Hautaansiunaaminen

### Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101 2020000



#### Tavoitteet

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

#### Toteutuminen

- Omaisten sielunhoidollinen kohtaaminen on toteutunut palvelupolun kaikissa vaiheissa
- Asiakaslähtöisyys on toteutunut omaisten toiveet huomioon ottavana toimintatapana

## 2.1.2.3. Yleinen seurakuntatyö

### Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101 2050000



#### Tavoitteet

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

#### Toteutuminen

- Palvelu on toteutettu kiireettä, ihmisiä kuunnellen
- Toiminnassa on korostunut läsnäolevien ihmisten kohtaaminen
- Palveluun on panostettu
- Palautetta on kerätty, se on arvioitu ja tarvittaessa reagoitu toimintatapaa kehittämällä.

## 2.1.2.4. Turistityö

### Turistityö

kustannuspaikka 101 2050001



#### Tavoitteet

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

#### Toteutuminen

- Kappelin toimintaa kehitettiin ja laajennettiin asiakaslähtöisemmäksi
- Olohuonetoiminta aloitettiin
- Pyhän Laurin kappeli integroitiin osaksi Kolarin seurakunnan toimintaa.
- Säännölliset sunnuntain pääjumalanpalvelukset aloitettiin
- Äkäslompolo/ Ylläs tunturipappi ja vapaaehtoistoiminta siirtyi Kolarin seurakunnan vastuulle

<b>TURISTITOIMINTA</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>17 743</b>	<b>13 860</b>	<b>5 437</b>	<b>6 498</b>	<b>12 484</b>
<b>Toimintakulut</b>	<b>-49 960</b>	<b>-44 595</b>	<b>-43 598</b>	<b>-54 091</b>	<b>-57 816</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-32 217</b>	<b>-30 735</b>	<b>-38 161</b>	<b>-47 593</b>	<b>-45 332</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-32 217</b>	<b>-30 735</b>	<b>-38 161</b>	<b>-47 593</b>	<b>-45 332</b>
Poistot	-20 000	-20 000	-20 269	-20 578	-20 578
Kirkkohallituksen tuki	36 600	27 900	27 900	20 400	17 400
Sis. Korkokulut	0	0	0	0	-15 281
Muut kulut ja tuet (vyörytykset)	-11 499	-22 759	352	-7 807	-40 255
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)</b>	<b>-27 116</b>	<b>-45 594</b>	<b>-30 178</b>	<b>-55 578</b>	<b>-104 046</b>

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor, 3,291%.

### 2.1.2.5. Kirkkomusiikki

#### Kirkkomusiikki

##### Tavoitteet

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



kustannuspaikka 101 2200000

##### Toteutuminen

- Ammattitaitoa on ylläpidetty soitto- ja lauluharjoituksilla
- Päiväkohtaisen työajan tehokkaampaan suunnitteluun sekä kausisuunnitteluun on kiinnitetty huomiota
- Musiikki/kanttori on osaltaan ollut mukana rippikoulun nykyään lähes koko vuoden kierrossa talvikautena ja kesällä
- Kirkko- ja lapsikuorolaisia sekä mahdollisuuksien mukaan myös muita muusikoita on osallistettu seurakunnan tilaisuuksiin
- Hengellisiä lauluja ja kansanlauluja sisältäviä yhteislaululauluiltoja järjestettiin vuoden mittaan useita sekä monia Kauneimmat Joululaulut- tilaisuuksia eri puolilla seurakuntaa.
- Pyhän Laurin kappelissa on sesonkiaikoina vilkas konserttielämä
- Sieppijärven ja Kolarin kirkoissa järjestettiin vuoden mittaan muutamia ulkopuolisten toimijoiden konsertteja.



## 2.1.2.6. Rippikoulu



### Rippikoulu

kustannuspaikka 101 2350000

#### Tavoitteet

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

#### Toteutuminen

- Rippikoulu alkoi vuoden 2021 loppuvuodesta ja säännöllisiä tapaamisia oli noin kerran kuussa.
- Järjestimme kaksi leiriä kesän 2022 aikana. Leirit olivat onnistuneita nuorten ja heidän vanhempien antaman palautteen perusteella.
- Leireillä oli innostunut ja turvallinen ilmapiiri.
- Rippikoulussa ja rippikoululeireillä oli motivoitunut ja osaava henkilökunta.
- Isosia oli leireillä melko vähän, mutta he toimivat hienosti yhdessä ja nuorten kanssa. Isoskoulutuksesta tarkemmin kohdassa nuorisotyö.

RIPPIKOULU	2018	2019	2020	2021	2022
Toimintatuotot	1 465	2 837	2 615	3 501	5 147
Toimintakulut	-27 917	-39 437	-35 000	-40 820	-47 802
TOIMINTAKATE	-26 452	-36 600	-32 386	-37 319	-42 655
VUOSIKATE	-26 452	-36 600	-32 386	-37 319	-42 655
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-36 100</b>	<b>-53 778</b>	<b>-41 527</b>	<b>-43 963</b>	<b>-59 681</b>
RIPPIKOULULAISET	18	38	32	27	42
KUSTANNUS/ RIPPIKOULULAINEN	-2 006	-1 415	-1 298	-1 628	-1 421

## 2.1.2.7. Varhaisnuoriso- ja nuorisotoimi



### Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000

#### Tavoitteet

- Aktivoimme nuoria,
- lisäämme yhteistyötä paikallisesti

#### Toteutuminen

- Nuorteniltoja pidettiin kesän ja syksyn aikana säännöllisesti
- Isoskoulutus aloitettiin syksyllä 2022, jonka aloitti 13 nuorta.
- Kunnan nuorisotyöhön ja kouluihin on oltu yhteydessä. Yhteisiä tapahtumia mm koulukirkkot on toteutettu

## 2.1.2.8. 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, (varhaiskasvatus, neuvola, mll)

#### Toteutuminen

- Järjestimme lapsille ja perheille kerhotoimintaa Kolarissa, Sieppijärvellä ja Äkäslompolossa
- Järjestimme erilaisia lapsiperheille suunnattuja tapahtumia. Mm luontopäivä, juoksukilpailut ja hiihtokilpailut.
- Järjestimme perheitä palvelevia perhekerkkoja kolmesti vuodessa sekä vauva ja eskarikirkon.
- Yhteistyössä päivähoidon kanssa järjestettiin kevtälaulukirkko vanhassa kirkossa toukokuussa, sekä päiväkotit ja perhepäivähoitovierailuja kevään aikana. Päivähoitolain uuden tulkinnan myötä tämänkaltainen yhteistyö päättyi syksyllä 2023

## 2.1.2.9. Diakonia ja yhteisvastuu



### Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 101 2410000, 101 2410702

#### Tavoitteet

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

#### Toteutuminen

- Diakoniatyössä ihmisiä kohdattiin eri puolella Kolaria kotikäynneillä, erilaisissa ryhmätoiminnoissa ja tapahtumissa.
- Ihmisiä on autettu monella tavalla; annettu keskusteluapua seurakunnan tiloissa ja kotikäynneillä, annettu aineellista apua, järjestetty ryhmätoimintoja, sekä annettu ohjausta erilaisissa haastavissa elämäntilanteissa. Myös erilaisissa kriiseissä ihmisiä on autettu ja tuettu. Auttamisessa on huomioitu moniammatillinen yhteistyö kunnan ja järjestöjen kanssa.
- Vapaaehtoistoimintaan on luotu pohjaa palvelumuotoilun avulla.
- Vapaaehtoisia on ollut mukana erilaisissa tapahtumissa ja mm. Yhteisvastuun toteuttamisessa.
- Yhteisvastuukeräyksessä oli toimivia tapahtumia. Lipaskeräystä ei vielä koronatilanteen vuoksi järjestetty.

## 2.1.2.10. Lähetystyo



### Lähetystyo

kustannuspaikka 101 260000

#### Tavoitteet

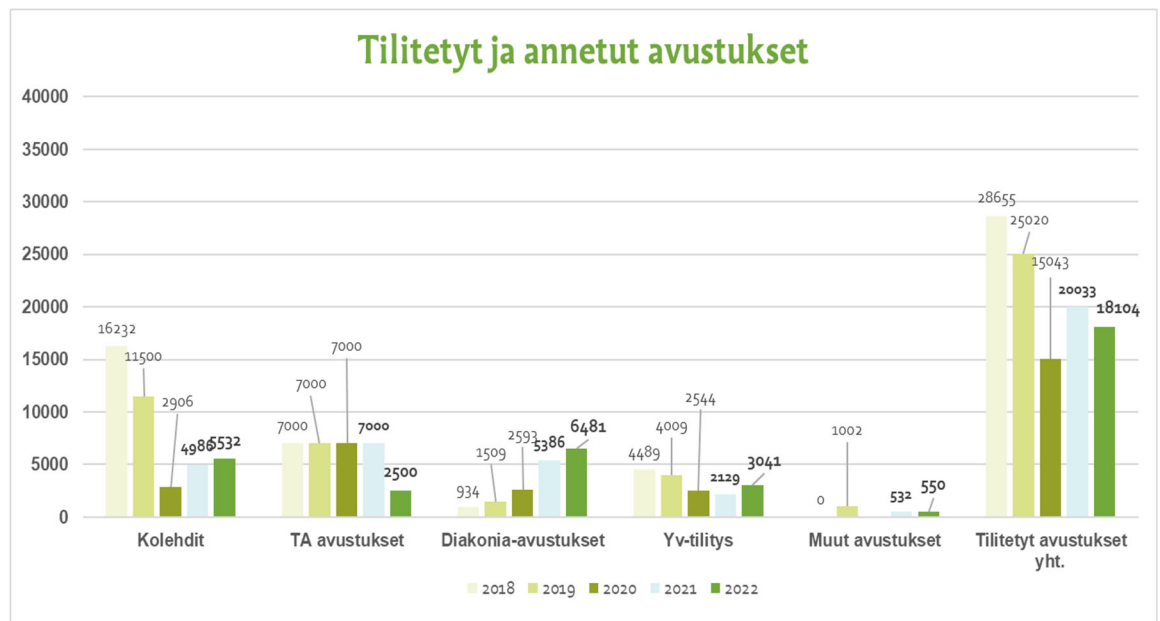
- Evankeliumin sanoman levittäminen kristillisen palvelun keinoin
- Lähetysjärjestöjen tukemisen rinnalla kehitämme omaa sisälähetysnäkyämme

#### Toteutuminen

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

## 2.1.2.11. Kerätyt ja annetut avustukset

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



	2019	2020	2021	2022
Tilitetyt avustukset € / jäsen	8,31	5,21	6,90	6,34
Srk myöntämät avustukset € / jäsen	2,94	3,32	4,45	3,34
Kerätyt / tilitetyt avustukset € / jäsen	5,37	1,89	2,45	3,00

### 2.1.2.12. Toiminnalliset toteumat tilastona

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	* vertailuryhmä	
					Oulun hpk	Koko maa
TOIMINTA Yhteensä	540	11 460	127,1%	4,0	7,0	4,9
Jumalanpalvelukset	97	3 163	125,8%	1,1	2,2	1,6
Kirkolliset toimitukset	64	1 888	129,0%	0,7	1,3	0,8
Muut tilaisuudet	166	4 871	121,6%	1,7	2,9	1,9
Retket ja leirit	3	63		0,0	0,1	0,0
Ryhmätoiminta	32	1 122	141,5%	0,4	0,2	0,2
Kohtaamiset	178	353	148,9%	0,1	0,5	0,4
Ikäryhmä	Tapahtumat	osallistujamäärä	% ed. vuodesta	osallistumisia/jäsen	Oulun hpk	Koko maa
Lapset (0-6)	50	654	103,8%	3,6	6,9	4,4
Varhaisnuoret (7-14)	54	570	162,4%	1,7	6,9	6,1
Nuoret (15-17)	43	272	204,5%	2,6	15,3	8,0
Nuoret aikuiset (18-28)	57	723	138,8%	3,6	3,5	2,6
Aikuiset (29-64)	262	1 806	125,4%	1,5	2,2	1,9
Aikuiset (65-74)	111	622	121,0%	1,3	1,7	1,2
Ikääntyneet (75-)	95	430	115,9%	1,1	1,6	1,1

### 2.1.2.13. Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	33 000	20 506	12 494	-62
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	-456 800	-399 191	-57 609	-87
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-423 800	-378 685	-45 115	-89
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (sisäiset)				
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (sisäiset)		-134 941	134 941	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-423 800	-513 626	89 826	-121
2	Seurakunnallinen toiminta	Poistot ja arvonalentumiset			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Laskennalliset erät			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset korkokulut			0	0,0
2	Seurakunnallinen toiminta	Sisäiset yörytserät		-187 980	187 980	0
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-423 800	-701 606	277 806	-166

### 2.1.3 Hautaustoimi, pääluokka 4

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi

## Hautausi, hautausmaat

kustannuspaikka 101 4xxxxxx

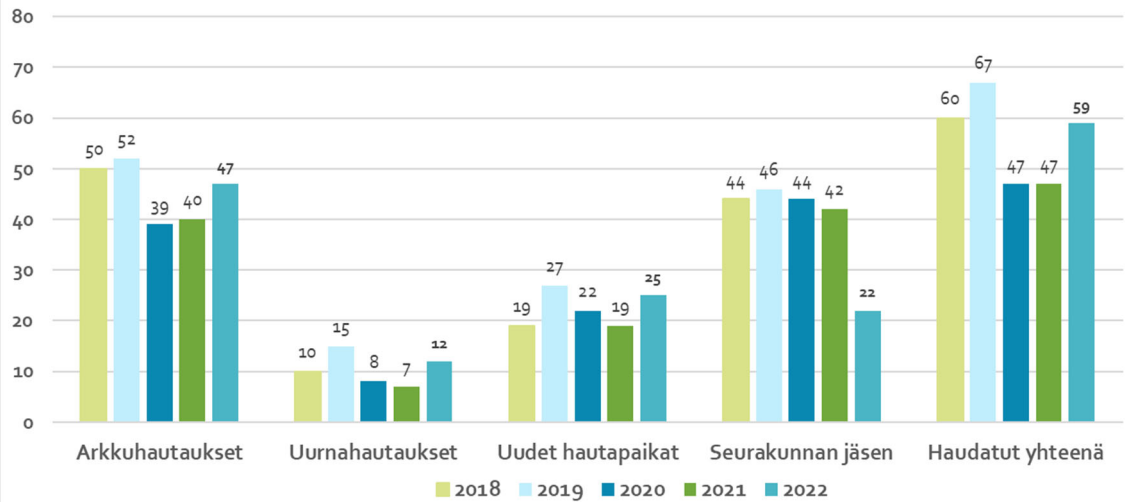
### Tavoitteet

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

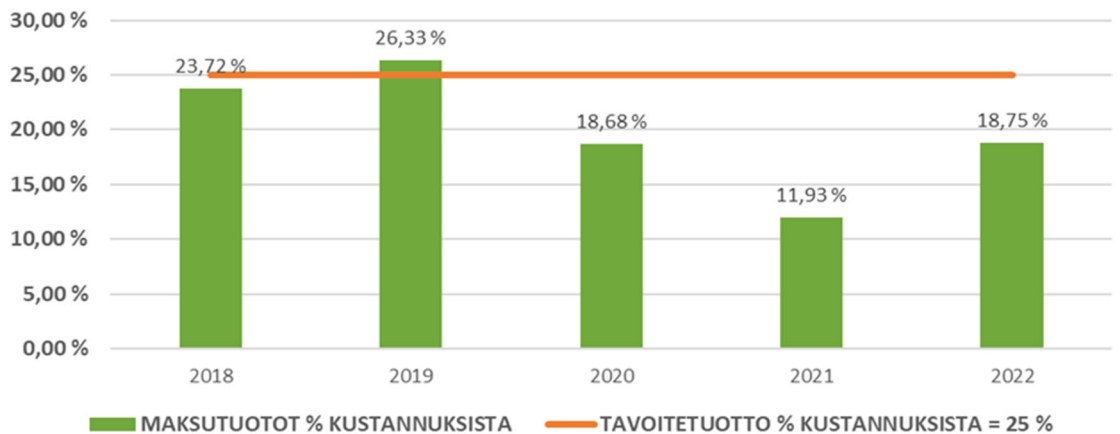
### Toteutuminen

- Haudanavaaminen ja täyttäminen koneellistettiin alihankintaa käyttäen
- Kehitystoimia tehdään harkiten ja kokonaisuus huomioiden.
- Työergonomiaa kehitettiin edelleen
- Hautausi taloutta seurattiin erityisesti kohonneiden kustannusten vuoksi

## Hautausi tilastoa 2018 - 2022 kpl



## HAUTAUSI



### 2.1.3.1. Hautaustoimi, pääluokka 4, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	31 500	40 905	-9 405	-130
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-105 400	-102 038	-3 362	-97
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-73 900	-61 133	-12 767	-83
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (sisäiset)				
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (sisäiset)		-43 648	43 648	0
4	Hautaustoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-73 900	-104 781	30 881	-142
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-200		-200	
4	Hautaustoimi	Laskennalliset erät			0	0,0
4	Hautaustoimi	Sisäiset korkokulut		-1 646	1 646	0
4	Hautaustoimi	Sisäiset yörytserät		-56 463	56 463	0
4	Hautaustoimi	Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-74 100	-162 890	88 790	-220

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor, 3,291%.

### 2.1.4 Kiinteistötoimi, pääluokka 5

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

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

#### 2.1.4.1. Metsätalous

Seurakunnalla on metsämaata Metsänhoitoyhdistyksen tekemän metsänhoitosuunnitelman mukaan 216,6 ha, kitumaata 67,2 ha, joutomaat 40,7 ha, muuta maata 54,8 ha ja vesistöä 0 ha. Yhteensä metsätalous on pinta-alaltaan 379,3 hehtaarin. Osa alueesta on haettu suojelualueeksi.

## 2.1.4.2. Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

KÄYTTÖTALOUS PÄÄALOIN			TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	81 700	44 996	36 704	-55
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	-177 400	-169 660	-7 740	-96
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	-95 700	-124 664	28 964	-130
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (sisäiset)		183 953	-183 953	0
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (sisäiset)				
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-95 700	59 289	-154 989	62
5	Kiinteistötoimi	.				
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	-42 900	-34 974	-7 926	-82
5	Kiinteistötoimi	Laskennalliset erät				
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset korkokulut		-22 313	22 313	0
5	Kiinteistötoimi	Sisäiset vyörytyserät		-1 013	1 013	0
5	Kiinteistötoimi	Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-138 600	990	-139 590	1

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor, 3,291%.

## 2.2 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

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

Vuoden 2022 kirkollisveroprosentti oli 1,6 %

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

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti n. 700 000 euroa. Sijoitustoiminta tuottoa ei muodostunut kertomusvuonna.

## 2.2.1 Rahoitusosan toteutuminen

RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN	TOT 2021	TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-30 591	24 500	-67 621	92 121	276,0
Vuosikate	-30 591	24 500	-67 621	92 121	276,0
Investoinnit	-33 806	-220 000	-176 750	-43 250	-80,3
Investointimenot	-43 936	-220 000	-176 750	-43 250	-80,3
Rahoitusosuudet investointimenoihin	10 129				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-64 397	-195 500	-244 371	48 871	-125,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	44 615		83 031	-83 031	0,0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	1 713		16 639	-16 639	0,0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	42 903		66 392	-66 392	0,0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	44 615		83 031	-83 031	0,0
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-19 782</b>	<b>-195 500</b>	<b>-161 339</b>	<b>-34 161</b>	<b>-82,5</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-19 782</b>		<b>-161 339</b>	<b>161 339</b>	<b>0,0</b>

## 2.3 Investointiosan toteutuminen

Talousarviossa olevia suunnitelmia toteutettiin osittain.

Hautausmaan kunnostustoimenpiteet ja muistolehdon rakentamisen suunnittelut aloitettiin vuonna 2021 ja ne jatkuivat kertomusvuoden aikana.

Kertomusvuonna investointikohteina olivat Pyhän Laurin kappelin ja As Oy Lehtorinteen muutostyöt ja Sieppijärven hautausmaan muistelupaikka ja tuhkahautausmaa-alue.

Kolarinsaaren kirkonkellojen korjaamisen selvitystä jatkettiin, mutta asia on edelleen museoviraston tutkinnassa. Sankarivainajien kivien kunnostustyöt siirrettiin seurakunnan kokonaisvastuulta niin, että pyritään saamaan kunnan ja yhteistyökumppaneiden kanssa yhteisvastuullisesti kunnostustyöt tehtyä.



Tilaus		Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2022	Toteuma 2022	Yli/ali	T-%
2006909	Hautausmaan peruskunnostus	10 000	0	1 637	10 000	-1 637	11 637	-16
2007733	Muistolehto	0	7 213	1 860	0	5 353	-5 353	0
2008931	Pyhän Laurin kappelin muutostyöt	100 000	93 313	2 071	100 000	91 242	8 758	91
2008932	Sieppij. hmaan kunnostus	75 000	49 941		75 000	49 941	25 059	67
2008933	Kolarinsaaren hmaan kunnostus	75 000	818		0	818	-818	0
2008934	Kolarinsaaren kirkonkellot	10 000			10 000		10 000	
2008935	Digitointi ja hall. pitkäaikai	15 000			15 000		15 000	
2008951	As oy Lehtorinne	0	31 032		10 000	31 032	-21 032	310
<b>Kokonaistulos</b>		<b>285 000</b>	<b>182 317</b>	<b>5 567</b>	<b>220 000</b>	<b>176 750</b>	<b>43 250</b>	<b>80</b>

## 2.4 Käyttötalouden toteutuminen

### 2.4.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

TULOSLASKELMA	TOT 2021	TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	253 125	147 900	291 985	-144 085	-197
Myyntituotot	667	6 000	1 246	4 754	-21
Maksutuotot	30 887	35 500	43 454	-7 954	-122
Vuokratuotot	38 791	46 700	44 060	2 640	-94
Metsätalouden tuotot		8 000	36	7 964	-0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 476	14 000	14 288	-288	-102
Tuet ja avustukset	30 399	36 300	4 138	32 162	-11
Muut toimintatuotot	1 790	1 400	810	590	-58
Sisäiset tuotot	143 114		183 953	-183 953	0
Toimintakulut	-901 304	-780 400	-1 037 703	257 303	-133
Henkilöstökulut	-380 669	-396 900	-410 584	13 684	-103
Palkat ja palkkiot	-315 647	-324 300	-338 982	14 682	-105
Henkilösivukulut	-69 324	-72 600	-71 878	-722	-99
Henkilöstökulujen oikaisuerät	4 301		276	-276	0
Palvelujen ostot	-227 453	-210 700	-285 619	74 919	-136
Vuokrakulut	-11 032	-9 100	-12 690	3 590	-139
Sisäiset vuokrakulut	-143 114		-183 953	183 953	0
Aineet ja tarvikkeet	-107 508	-125 300	-115 251	-10 049	-92
Ostot tilikauden aikana	-107 508	-125 300	-115 251	-10 049	-92
Annetut avustukset	-15 047	-11 500	-12 573	1 073	-109
Muut toimintakulut	-16 481	-26 900	-17 034	-9 866	-63
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-648 179</b>	<b>-632 500</b>	<b>-745 718</b>	<b>113 218</b>	<b>-117,9</b>

TULOSLASKELMA	TOT 2021	TA 2022	TOT 2022	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	582 818	622 000	653 494	-31 494	-105
Valtionrahoitus	75 168	77 000	77 676	-676	-101
Verotuskulut	-10 487	-11 000	-9 860	-1 140	-90
Kirkon rahastomaksut	-53 987	-51 000	-48 995	-2 005	-96
Toiminta-avustukset		0	17 400	-17 400	0
Rahoitustuotot- ja kulut	24 077	20 000	-11 618	31 618	58
Korkotuotot	0		0	-0	0
Muut rahoitustuotot	24 087	20 000	9 138	10 862	-46
Sisäiset korkotuotot			23 959	-23 959	0
Arvonalentumiset sijoituksista			-19 112	19 112	0
Korkokulut	-10		-130	130	0
Muut rahoituskulut			-1 515	1 515	0
Sisäiset korkokulut			-23 959	23 959	0
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-30 591</b>	<b>24 500</b>	<b>-67 621</b>	<b>92 121</b>	<b>276</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-34 047	-43 100	-34 974	-8 126	-81
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 047	-42 300	-34 974	-7 326	-83
Kertaluonteiset poistot		-800		-800	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	18 869	19 200	18 143	1 057	-94
Kulut	-18 879	-19 200	-18 203	-997	-95
Siirrot rahastosta/rahastoon	10	0	60	-60	0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-64 638</b>	<b>-18 600</b>	<b>-102 595</b>	<b>83 995</b>	<b>-551,6</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-64 638</b>	<b>-18 600</b>	<b>-102 595</b>	<b>83 995</b>	<b>-551,6</b>

## 2.4.2 Verotulot ja valtionrahoitus

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

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

Kirkollisveroa maksettiin vuonna 2021 keskimäärin 299 € / maksava jäsen ja laskennallisesti keskimäärin 206 €/ seurakunnan jäsen.

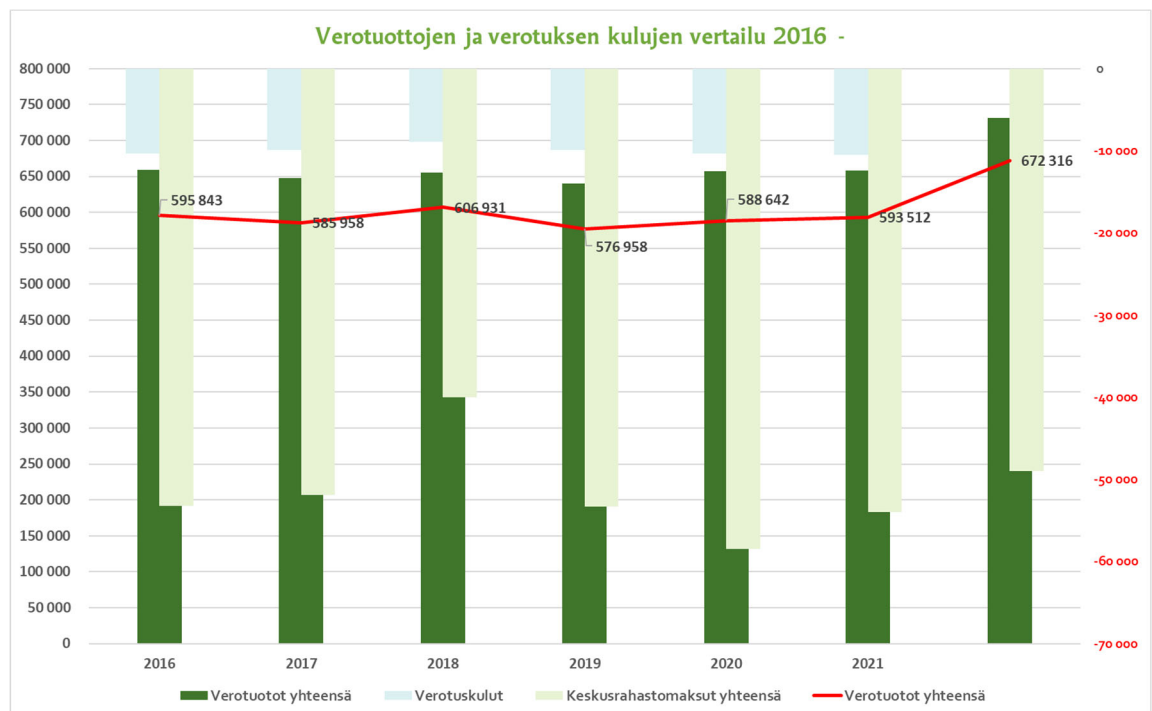
	TOT 2021	TA 2022	TOT 2022	TA - TOT	T- %
Kirkollisvero	582 818	622 000	653 000	31 494	102 %

Valtionrahoitus 75 168 77 000 77 676 676 101 %

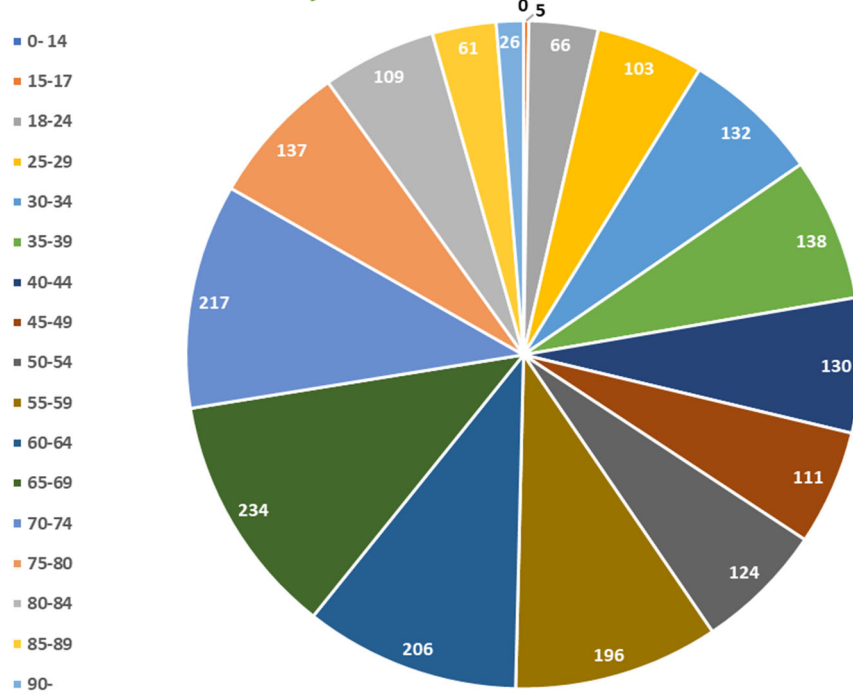
Verotulojen määräytymisen perusteena 1,6 % kirkollisvero.

	2020	2021	2022
Kirkollisvero	1,5 %	1,5%	1,6 %
Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus	2,86%	2,83 %	2,66 %
Seurakunnan jako-osuus	0,064%	0,063%	0,064%

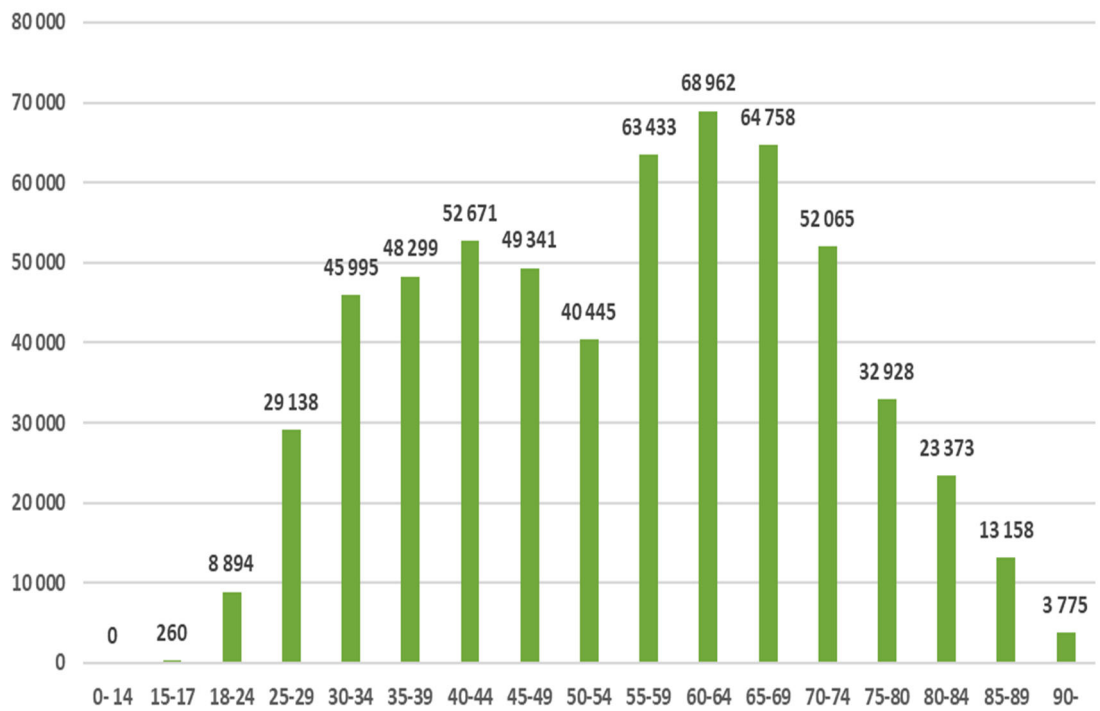
RAHOITUS	2018	2019	2020	2021	2022
Verotuotot	580 405	566 851	583 426	582 818	653 494
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	75 407	73 404	74 064	75 168	77 676
<b>Verotuotot yhteensä</b>	<b>655 812</b>	<b>640 255</b>	<b>657 490</b>	<b>657 986</b>	<b>731 170</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 901</b>	<b>-9 945</b>	<b>-10 333</b>	<b>-10 487</b>	<b>-9 860</b>
Keskusrahastomaksut	-25 613	-24 900	-24 929	-25 074	-24 978
Eläkerahastomaksu	-14 367	-28 452	-33 586	-28 913	-24 016
<b>Keskusrahastomaksut yhteensä</b>	<b>-39 980</b>	<b>-53 352</b>	<b>-58 515</b>	<b>-53 987</b>	<b>-48 994</b>
<b>Verotuotot (- kulut)</b>	<b>606 931</b>	<b>576 958</b>	<b>588 642</b>	<b>593 512</b>	<b>672 316</b>



### Kirkollisveroa maksavien jäsenten määrä ikäluokittain 2021



### Maksettu kirkollisvero ikäryhmittäin € 2021



### 3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

#### 3.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2022</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>Muutos</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>108 032,48</b>	<b>110 010,93</b>	<b>-1 978,45</b>
Myyntituotot	1 246,20	667,41	578,79
Maksutuotot	43 453,62	30 887,46	12 566,16
Vuokratuotot	44 059,66	38 791,01	5 268,65
Metsätalouden tuotot	36,29		36,29
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 288,42	7 475,99	6 812,43
Tuet ja avustukset	4 138,29	30 399,06	-26 260,77
Muut toimintatuotot	810,00	1 790,00	-980,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-853 750,16</b>	<b>-758 190,20</b>	<b>-95 559,96</b>
Henkilöstökulut	-410 584,04	-380 669,08	-29 914,96
Palkat ja palkkiot	-338 982,09	-315 646,50	-23 335,59
Henkilösivukulut	-71 878,43	-69 324,01	-2 554,42
Henkilökulujen oikaisuerät	276,48	4 301,43	-4 024,95
Palvelujen ostot	-285 618,90	-227 452,94	-58 165,96
Vuokrakulut	-12 689,71	-11 032,32	-1 657,39
Aineet ja tarvikkeet	-115 250,88	-107 507,65	-7 743,23
Ostot tilikauden aikana	-115 250,88	-107 507,65	-7 743,23
Annetut avustukset	-12 572,67	-15 046,89	2 474,22
Muut toimintakulut	-17 033,96	-16 481,32	-552,64
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-745 717,68</b>	<b>-648 179,27</b>	<b>-97 538,41</b>

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2022</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>Muutos</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-745 717,68</b>	<b>-648 179,27</b>	<b>-97 538,41</b>
Kirkollisverotulot	653 494,05	582 818,22	70 675,83
Valtionrahoitus	77 676,00	75 168,00	2 508,00
Verotuskulut	-9 860,41	-10 487,25	626,84
Kirkon rahastomaksut	-48 994,65	-53 987,33	4 992,68
Toiminta-avustukset	17 400,00		17 400,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 618,28	24 077,09	-35 695,37
Korkotuotot	0,01	0,02	-0,01
Muut rahoitustuotot	9 138,28	24 087,30	-14 949,02
Arvonalentumiset sijoituksista	-19 111,89		-19 111,89
Korkokulut	-129,68	-10,23	-119,45
Muut rahoituskulut	-1 515,00		-1 515,00
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-67 620,97</b>	<b>-30 590,54</b>	<b>-37 030,43</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-34 973,71	-34 047,13	-926,58
Suunnitelman mukaiset poistot	-34 973,71	-34 047,13	-926,58
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot			0,00
Tuotot	18 143,02	18 868,66	-725,64
Kulut	-18 202,54	-18 878,73	676,19
Siirrot rahastosta/rahastoon	59,52	10,07	49,45
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-102 594,68</b>	<b>-64 637,67</b>	<b>-37 957,01</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)</b>	<b>-102 594,68</b>	<b>-64 637,67</b>	<b>-37 957,01</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	12,65	14,51
Vuosikatteen osuus poistoista, %	-193,35	-89,85
Vuosikate, euroa/jäsen	-23,68	-10,54

### 3.2 Tase ja sen tunnusluvut

TASE	31.12.2022	31.12.2021	Muutos
<b>VASTAAVAA</b>			
<b>PYSYVÄT VASTAAVAT</b>	<b>869 295,64</b>	<b>727 519,69</b>	<b>141 775,95</b>
Aineettomat hyödykkeet	124 345,27		124 345,27
Muut pitkävaikutteiset menot	124 345,27		124 345,27
Aineelliset hyödykkeet	676 850,37	659 419,69	17 430,68
Maa- ja vesialueet	64 477,91	64 477,91	0,00
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	50 176,31	235,47	49 940,84
Rakennukset	540 992,26	571 631,07	-30 638,81
Kiinteät rakenteet ja laitteet	13 172,90	17 507,80	-4 334,90
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 030,99	5 567,44	2 463,55
Sijoitukset	68 100,00	68 100,00	0,00
Osakkeet ja osuudet	68 100,00	68 100,00	0,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	38 062,55	53 790,73	-15 728,18
Muut toimeksiantojen varat	38 062,55	53 790,73	-15 728,18
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>728 343,00</b>	<b>906 321,57</b>	<b>-177 978,57</b>
Saamiset	31 211,32	47 850,69	-16 639,37
Lyhytaikaiset saamiset	31 211,32	47 850,69	-16 639,37
Myyntisaamiset	19 942,80	3 641,01	16 301,79
Muut saamiset	0,00	695,43	-695,43
Siirtosaamiset	11 268,52	43 514,25	-32 245,73
Rahoitusarvopaperit	683 048,38	699 021,11	-15 972,73
Osakkeet ja osuudet	683 048,38	699 021,11	-15 972,73
Rahat ja pankkisaamiset	14 083,30	159 449,77	-145 366,47
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>1 635 701,19</b>	<b>1 687 631,99</b>	<b>-51 930,80</b>

<b>TASE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>Muutos</b>
<b>VASTATTAVAA</b>			
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>-1 388 461,59</b>	<b>-1 491 056,27</b>	<b>102 594,68</b>
Peruspääoma	-1 184 240,15	-1 184 240,15	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-306 816,12	-371 453,79	64 637,67
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	102 594,68	64 637,67	37 957,01
<b>TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT</b>	<b>-38 062,55</b>	<b>-53 790,73</b>	<b>15 728,18</b>
Muut toimeksiantojen pääomat	-38 062,55	-53 790,73	15 728,18
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-209 177,05</b>	<b>-142 784,99</b>	<b>-66 392,06</b>
Lyhytaikainen vieras pääoma	-209 177,05	-142 784,99	-66 392,06
Ostovelat	-76 809,18	-34 630,10	-42 179,08
Muut velat	-31 689,70	-14 080,88	-17 608,82
Siirtovelat	-100 678,17	-94 074,01	-6 604,16
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-1 635 701,19</b>	<b>-1 687 631,99</b>	<b>51 930,80</b>

<b>TASEEN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omavaraisuusaste, %	86,71	91,26
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	181,78	363,43
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	24,42	18,59
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00



### 3.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1. -31.12.2022</b>	<b>1.1. -31.12.2021</b>
Tulorahoitus	-67 620,97	-30 590,54
Vuosikate	-67 620,97	-30 590,54
Investoinnit	-176 749,66	-33 806,39
Investointimenot	-176 749,66	-43 935,57
Rahoitusosuudet investointimenoihin	0,00	10 129,18
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-244 370,63	-64 396,93
Muut maksuvalmiuden muutokset	83 031,43	44 615,28
Lyhytaikaisten saamisten muutos	16 639,37	1 712,68
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	66 392,06	42 902,60
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	83 031,43	44 615,28
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-161 339,20</b>	<b>-19 781,65</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-161 339,20</b>	<b>-19 781,66</b>

<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Investointien tulorahoitusprosentti %	-38,26	-90,49
Rahavarojen riittävyys. pv	233	362

### 3.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevina vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa on tarkastelussa vuoden 2023 keväällä. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain. Yhteistyön jatkuminen on koettu yhteistyöseurakuntien puheenjohtajiston kokouksessa 10/2022 toimivaksi ja sen jatkumista toivotaan.

Kolarin seurakunnan hautakortiston digitointi jatkuu vuoden 2023 aikana. Kortiston digitointi on tärkeää, jotta tiedot ovat hallittavissa, arkistoituna ja niitä voidaan luotettavasti käyttää tarvittavissa analyysissä.

Seurakunta huomioi mahdollisten tuhkahautauksien yleistymisen ja rakensi Sieppijärven hautausmaalle tuhkahautausalueen ja muistelupaikan. Kolarinsaaren hautausmaalle kyseiset toimet on suunniteltu tehtäväksi vuonna 2023.

Kiinteistöjen tarve- ja hankekartoitus toteutettiin 2021. Kiinteistötoimen palvelut ovat olleet pitkään puutteelliset, sekä ammatillisesti että ajallisesti, eikä vuonna 2022 asiaa saatu edistettyä. Vuonna 2023 on tarkoitus rekrytoida kolmen seurakunnan, Ylitornion, Pellon ja Kolarin yhteinen kiinteistö- ja hautatoimenpäällikkö. Kiinteistöstrategian laatiminen on yksi kyseisen henkilön tehtävistä.

Kirkkovaltuusto hyväksyi strategian vuosille 2022 – 2028. Strategia ohjaa seurakunnan toimintaa monipuolisemmaksi ja laajemmaksi sinne, missä ihmiset luontaisesti ovat.

Strategiassa on huomioitu ulkolähetystyön pienentäminen ja resurssien kohdentaminen työhön, johon seurakunnalla on luontainen kyky ja mahdollisuus lisääntyvän väestön ja Pyhän Laurin Kappelin vuoksi. Pyhän Laurin kappelin toimintamuutos tuo muutoksia kiinteistön käytön myötä myös verotuksellisesti. Majoitustoiminta As Oy Lehtokaltiossa ja Pyhän Laurin kappelin tiloissa sekä kahvilan toiminta muuttivat kohteiden yhteisöverotusta ja arvonlisäverotusta harjoitetun liiketoiminnan osalta. Muutokset tulevat näkymään taloudellisesti tulevina vuosina.

Katrina - järjestelmän laajempi ja tehokkaampi ohjelman käyttäminen jatkuu vuonna 2023 mm. verkkokauppatoiminnolla. Verkkokauppaa käytetään turistityössä ja tarkoituksenmukaista olisi ottaa palvelu käyttöön myös muissa toimissa.

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

Seurakunnassa on päätetty palkata nuorisotyöhön työntekijä. Rekrytointi aloitettaneen maaliskuussa 2023. Lähes samanaikaisesti seurakuntamestarin ja palveluvastaavan määräaikaiset työsuhteet päättyvät. Seurakunnan talouden heikkeneminen ja lisääntyvä palvelun tarve ovat todellisia haasteita tulevina vuosina. Yhteistyöseurakuntien päättäjiä kanssa on käyty epävirallista, mutta aitoa tarvekeskustelua yhtymäselvityksen tekemisestä vuonna 2023.

Koronapandemian ja venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät vahvana. Aineiden, tarvikkeiden ja energian hinta ovat nousseet voimakkaasti kertomusvuoden aikana ja odotettavissa on edelleenkin kustannusten nousua. Venäjän ja Ukrainan välinen epävarmuus heijastelee sijoitusmarkkinoilla tällä hetkellä negatiivisena. Inflaatio on kertomusvuoden aikana ollut ennätysellisen korkea ja korkotaso on noussut merkittävästi edellisistä vuosista. Nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Korkea inflaatio, korkojen nousu ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ja sen seuraukset ovat tuoneet korkeahkoja palkankorotuksia

useille aloille. KirVesTEs on voimassa helmikuun loppuun 2024, jonka jälkeen on odotettavissa työehtosopimuksellisia muutoksia.

Väestön ikääntyminen ja työkäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa myös suurta huolta yleisesti myös seurakunnissa, vaikkakin Kolarin seurakunnassa ikärakenne pitkälti tunturialueen vuoksi on kohtuullisen hyvä.

Huomiotta ei voi myös jättää ihmisten henkistä jaksamista globaalien tapahtumien ja koettelemusten jälkeen. Se on lisännyt seurakunnan diakoniatyön tarvetta ajallisesti ja myös taloudellisesti.

Merkittävä sosiaali- ja pelastuspalvelu-uudistus aktivoitui 1.1.2023. On arvioitu, että sote-uudistus muuttaa ihmisten käyttäytymistä työmarkkinoilla sekä tuo muutoksia verokertymiin seurakunnissa. Tehdyn sote-uudistuksen vaikutukset jäävät nähtäväksi tulevina vuosina. Toiveena on, että uudistus tasaisi ja vähentäisi julkisen sektorin kustannusten nousua, joka heijastuu myös seurakuntaan.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

On arvioitu, että kotimaan ja Suomen matkailu lisääntyy entisestään mm. turvallisuuden ja luottavuuden vuoksi. Tätä taustaa vasten on alettu rakentamaan seurakunnan veto- ja pitovoimaa, roolia olla läsnä, tuoda toivoa ja antaa turvallisuutta. Juuri tähän on Kolarin seurakunnalla erinomainen mahdollisuus kasvavan työkäisen väestökehityksen kautta.

### 3.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 102 594,68 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

## 4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

### 4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

#### Laadinta- ja jaksotuseriaatteen

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

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2022. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2022 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

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

#### Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineelliset ja aineettomat hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Poistosuunnitelman mukaiset poistojen laskentaperusteet on esitetty tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa 4.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

#### Sijoitusten arvostus

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

#### Rahoitusomaisuuden arvostus

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

#### Arvonlisäverovelvollisuus

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

Pyhän Laurin Kappeli	70 % muutostöiden osalta ja 1.12.2022 alkaen 70 %. 1.1.- 30.11.2022 ajalta 35 %
Seurakuntakoti	10 %
Sieppijärven kirkko	10 %
Metsätalous	100 %

#### Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Kertomusvuonna ei toteutunut merkittäviä poikkeuksellisia tuotto- tai kulueriä.

## 4.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

Talousarvion toteumavertailussa edellisen vuoden tiedot on ryhmitelty pääalojen mukaisesti. Edellisen tilikauden tiedot ovat vertailukelpoiset tilikauden 2021 kanssa.

## 4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

### 4.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

HENKILÖSTÖKULUT	2022	2021
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>410 584</b>	<b>380 669</b>
Palkat ja palkkiot	338 982	315 647
Henkilösivukulut	71 878	69 324
Henkilökulujen oikaisuerät	-276	-4 301
<b>Muut henkilöstöön liittyvät kulut</b>	<b>30 835</b>	<b>19 368</b>
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	21 548	17 149
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 145	288
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 593	1 245
439300 Työterveyshuolto	6 549	687
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>441 419</b>	<b>400 037</b>

### 4.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

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

## Poistosuunnitelma

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

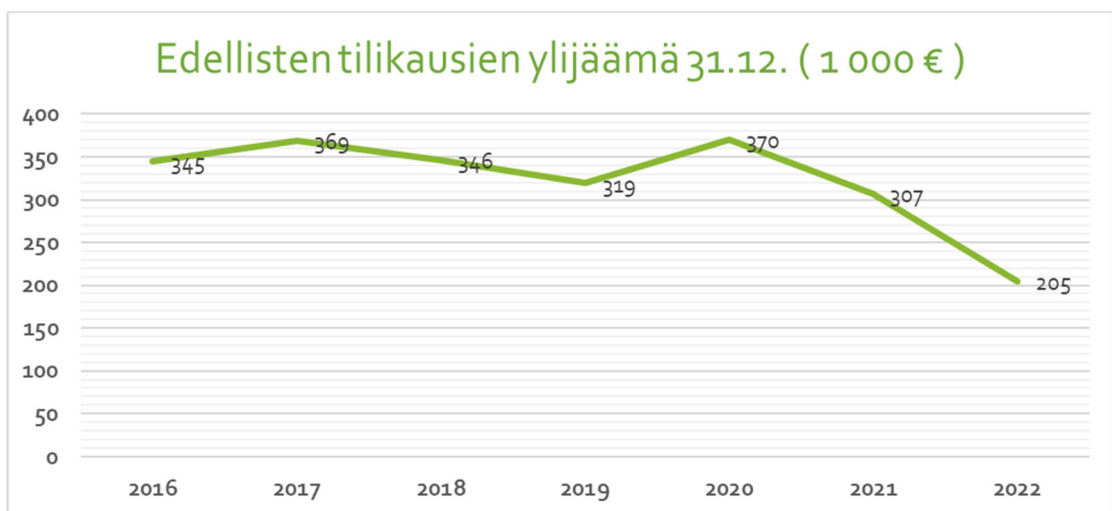
## 4.4 Taseen liitetiedot

### 4.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Ennakkomaksut ja keskenäiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa			64 478	235	571 631	17 508	5 567	659 420	68 100	727 520
Lisäykset	122 275	122 275		49 941			4 534	54 475		176 750
Siirtokirjaukset	2 071	2 071					-2 071	-2 071		0
Myyntit										
Poisto/Myynti										
Suunnitelman mukaiset poistot					-30 639	-4 335		-34 974		-34 974
Suunnitelmasta poikkeavat poistot										
Arvonkorotukset										
Invest. Tuki										
<b>Arvo vuoden lopussa</b>	<b>124 345</b>	<b>124 345</b>	<b>64 478</b>	<b>50 176</b>	<b>540 992</b>	<b>13 173</b>	<b>8 031</b>	<b>676 850</b>	<b>68 100</b>	<b>869 296</b>

#### 4.4.2 Oman pääoman erittely

OMA PÄÄOMA	2021	2022
Peruspääoma	1 184 240	1 184 240
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	371 453	306 816
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-64 637	-102 594
<b>Tilikauden ylijäämä 31.12.</b>	<b>306 816</b>	<b>204 222</b>
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>1 491 056</b>	<b>1 491 056</b>



#### 4.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta		
Kolarin seurakunnan palkkasumma €	338 982	0,00649 %
Koko kirkon palkkasumma €	5 224 000 000	
Koko kirkon eläkevastuuvajaus €	3 419 875 068	
Kolarin seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta €	221 913	

#### 4.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Turvetuotantoalueen vuokrasopimus Vapo Oy:lle.

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

Vuokra-aika: 1.1.2015 – 31.12.2030

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

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

Seurakunnalla ei ole vastuusitoumuksia tai lunastusvelvoitteita.

Luotollinen shekkitilin vakuutena on Pohjolan Osuuspankissa pantattuna arvopaperisäilytys 00009602426.

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja osa henkilökunnan tietokoneista.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

#### 4.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

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



## 5 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTUIEN RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

### 5.1 Hautainhoitorahaston toiminta

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

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

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

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

Hautainhoitorahaston säännöt kohta 1-3:

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

### 5.2 Hautainhoitorahaston toteutuminen

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimet ostettiin Haavikon puutarhailta, jonka taimet ovat vuosia olleet luotettavat. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät. Kaudelle ei saatu palkattua kesätyöntekijöitä, ainoastaan yksi kausityöntekijä (Sieppijärven ja Vaattojärven hautausmaille), minkä vuoksi seurakunnan oma henkilökunta vastasi hoitohautojen kunnossapidosta.

Kustannusnousut ja työntekijöiden saatavuus ongelmat ovat haastaneet kertomusvuoden toimintaa ja haastavat myös tulevaisuudessa seurakunnan hoitamaa hautainhoitorahastoa.

Kolarin seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti veloitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. Seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2022.

Hautainhoitorahaston tuottamien palveluiden kattamiseksi on käytetty edellisten vuosien tuottoa 2 982 euroa.

Seurakunnan hautainhoitorahaston varallisuus riittää nykyisellä hinnoittelutasolla kattamaan vuoden 2023 hautainhoitorahaston kustannukset. Vuodelle 2024 tulee haudanhoitorahastoon tehdä korjaavat toimenpiteet.

### 5.3 Hautainhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

<b>TULOSLASKELMA</b>	<b>1.1. - 31.12.2022</b>	<b>1.1. - 31.12.2021</b>	<b>Muutos</b>
Toimintatuotot	18 143,02	18 868,66	-725,64
Maksutuotot	18 138,02	18 858,66	-720,64
Muut toimintatuotot	5,00	10,00	5,00
Toimintakulut	-18 202,54	-18 878,73	-676,19
Henkilöstökulut	-14 884,77	-14 485,58	399,19
Palkat ja palkkiot	-12 111,93	-11 750,33	361,60
Henkilösivukulut	-2 772,84	-2 735,25	37,59
Palvelujen ostot	-1 259,37	-1 515,72	-256,35
Aineet ja tarvikkeet	-2 058,40	-2 877,43	-819,03
Ostot tilikauden aikana	-2 058,40	-2 877,43	-819,03
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-59,52</b>	<b>-10,07</b>	<b>49,45</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-59,52</b>	<b>-10,07</b>	<b>49,45</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-59,52</b>	<b>-10,07</b>	<b>49,45</b>
Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-)	-59,52	-10,07	49,45

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	99,67	99,95
Vuosikatteen osuus poistoista, %	0,00	0,00
Vuosikate, euroa/jäsen		

#### 5.4 Hautainhoitorahaston tase ja tunnusluvut

<b>TASE</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
<b>VASTAAVAA</b>		
<b>VAIHTUVAT VASTAAVAT</b>	<b>38 062,55</b>	<b>53790,73</b>
Saamiset	26 087,50	0
Lyhytaikaiset saamiset	26 087,50	0
Muut saamiset	26 087,50	0
Rahat ja pankkisaamiset	11 975,05	53790,73
<b>VASTAAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>38 062,55</b>	<b>53790,73</b>
<b>VASTATTAVAA</b>		
<b>OMA PÄÄOMA</b>	<b>5 845,67</b>	<b>5786,15</b>
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	5 786,15	5776,08
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	59,52	10,07
<b>VIERAS PÄÄOMA</b>	<b>-43 908,22</b>	<b>-59576,88</b>
Pitkäaikainen vieras pääoma	-34 575,42	-39423,34
Saadut ennakot	-34 575,42	-39423,34
Lyhytaikainen vieras pääoma	-9 332,80	-20153,54
Ostovelat	-59,52	0
Muut velat	0,00	-695,43
Siirtovelat	-859,77	-12224,5
Saadut ennakot	-8 413,51	-7233,61
<b>VASTATTAVAA YHTEENSÄ</b>	<b>-38 062,55</b>	<b>-53 790,73</b>

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Omavaraisuusaste, %	118,66	-81,11
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	0,00	0,00
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	5,07	68,47
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	0,00

## 5.5 Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut

<b>RAHOITUSLASKELMA</b>	<b>1.1. -31.12.2022</b>	<b>1.1. -31.12.2021</b>
Tulorahoitus	-59,52	-10,07
Vuosikate	-58,52	-10,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-59,52	-10,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	-41 756,16	7 048,89
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-26 087,50	0,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-15 668,66	7 048,89
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-41 756,16	7 048,89
Rahavarojen muutos	-41 815,68	7 038,82
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-41 815,68</b>	<b>7 038,82</b>

<b>RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Investointien tulorahoitusprosentti %	0,00	0,00
Rahavarojen riittävyys. pv	240,00	1 039,00
Lainanhoitokate	0,00	0,00

## 5.6 Hautainhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

<b>HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KULUT</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>14 884</b>	<b>14 486</b>
Palkat ja palkkiot	12 111	11 750
Henkilösivukulut	2 772	2 735
<b>Muut henkilöstöön liittyvät kulut</b>	<b>103</b>	<b>297</b>
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	103	297
<b>Kustannukset yhteensä</b>	<b>14 987</b>	<b>14 783</b>

### 5.6.1 Hautainhoitorahaston henkilörakenne

Henkilörakenteen luvut ovat henkilömääriä 31.12.

#### **2022/HTV**

Kokoaikainen	0,4
<u>Kausityöntekijät</u>	<u>0,2</u>
Henkilöstö yhteensä	0,6

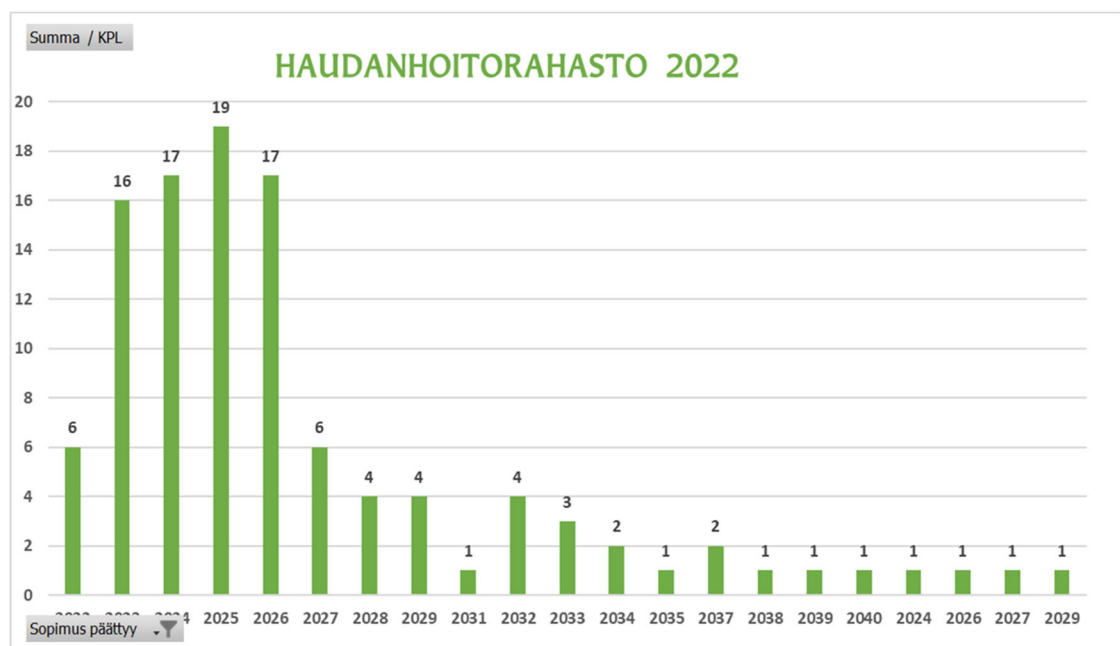
## 5.7 Hautainhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimuksen, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.

HAUDANHOITORAHASTO	2021	2022
Haudanhoitosopimukset pitkä kpl	100	109
Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl	26	21
<b>Hoitosopimukset yhteensä</b>	<b>126</b>	<b>130</b>
Haudanhoitokulut	18 878	18 203
Yhden hoidetun haudan kustannus ka	150	140
Jäljellä olevat sopimusvuodet	514	475
Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12.	77 010	66 511
Sopimuksia vastaava pääoma	53 790	38 063
<b>Yli- / alikatteisuus ( TILASTO)</b>	<b>-23 220</b>	<b>-28 448</b>

Haudanhoitorahaston sopimusvastuut, voimassaolevien sopimusten osalta.



## 5.8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 59,52 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen tilintarkastajalle ja sen jälkeen, mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, valtuuston hyväksyttäväksi.

## 6 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

### 6.1 Luettelo kirjanpitokirjoista

	säilytysmuoto	säilytysaika
Tasekirja	sidottu	pysyvästi Kolarin seurakunta
Tilinpäätöserittelyt	sidottu	6 vuotta Kolarin seurakunta
Päiväkirja	digitaalinen	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Pääkirja	digitaalinen	10 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Ostoreskontra	digitaalinen	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Myyntireskontra	digitaalinen	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Käyttöomaisuuskirjanp.	digitaalinen	6 vuotta Kirkon Palvelukeskus
Palkkakirjanpito	digitaalinen	50 vuotta Kirkon Palvelukeskus / seurakunta

### 6.2 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

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

Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä.

Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa Kirkon palvelukeskuksen toimesta arkistointiohjeen ja kirjanpitolain mukaisen ajan.

Palkanlaskennan liiteaineisto toimitetaan Kirkon Palvelukeskukseen käsiteltäväksi ja säilytettäväksi arkistointiajan ja kirjanpitolain mukaisesti.

Seurakunnassa säilytetään tositteet, joita ei ole liitetty kirjanpitositteiden liitteeksi SAP-järjestelmässä. Tositteita säilytetään 6 kalenterivuotta, vuoteen 2028

### 6.3 Luettelo tosittelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19
Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000185
01	1000000	1001234
14	14000000	14000261
15	15000000	15000837
18	18000000	18000000
19	19000000	19000914
03	3000000	3000011

## ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Kolarissa xx. päivänä xxkuuta 2023

### **KOLARIN SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO**

Anna-Liisa Keskitalo  
varapuheenjohtaja

Antero Laine

Arja Lauri

Janne Liikamaa

Pertti Palovaara

Kerttu Taina

Henna Vaattovaara

Risto Lakso

Jussi Ollila  
kirkkoherra

Pirta Melaluoto  
Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

### **Tilinpäätösmerkintä**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

päivänä      kuuta 2023

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana  
(JHT, KHT)