

# Kolarin seurakunta

## Talousarvio ja toimintasuunnitelma kooste 2021

### Taloussuunnitelma 2022 – 2023

#### TALOUSARVION VALMISTELUJEN PERUSTEITA

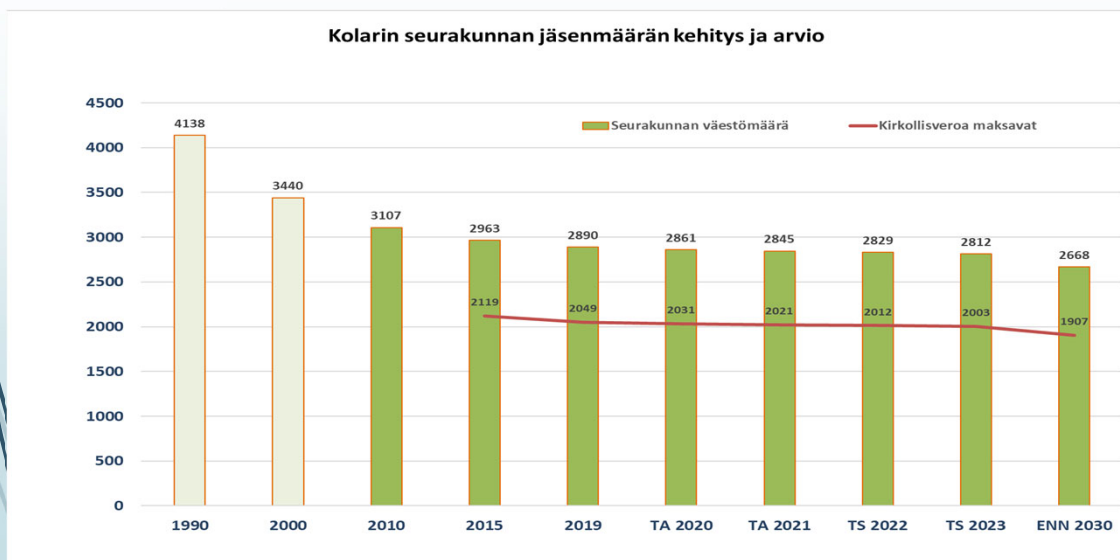
- Taloudellinen liikkumavara kaventunut viimeisen 10 vuoden aikana ja talouden heikkenemisen ennakoidaan jatkuvan
- Kirkkohallitus suosittaa toimenkuvien tarkastelemista ja mahdollista osa-aikaistamista
- Talouden ja hallinnon yhteistyö lähiseurakuntien kanssa
  - Taloudessa näköala paikka, 3 seurakuntaa ja hiippakunnallinen talouspäälliköiden tiivis yhteydenpito
  - Suntioiden vuosittainen yhteisöpäivä
  - Vuosittainen Tyhy-päivä Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa
  - Suunnitteilla, miten voidaan yhteistyötä laajentaa myös toiminnallisessa työssä
- Koronan vaikutuksien arviointi on erittäin vaikeaa

## TALOUSARVIO 2021 LAADINNAN PERUSTEET

- Palveluiden ostot perustuvat eri toimijoiden antamiin arvioihin ja laskennallisiin euromääriin
- Jäsenmäärän perustuvissa kustannuksissa on käytetty tiedossa olevaa jäsenmäärää
- Vuokratulot, leasing (ICT) perustuvat voimassa oleviin sopimuksiin ja tarvittaviin uudistamisiin
- Aineet ja tarvikkeet perustuvat henkilökunnan antamiin hankinta-arvioihin
- Muut toimintakulut on arvioitu edellisen vuosien mukaan ja tiedossa olevin korotuksin tai koronan aiheuttamien muutoksien arviointeihin

## JÄSENMAÄRÄ ENNUSTE

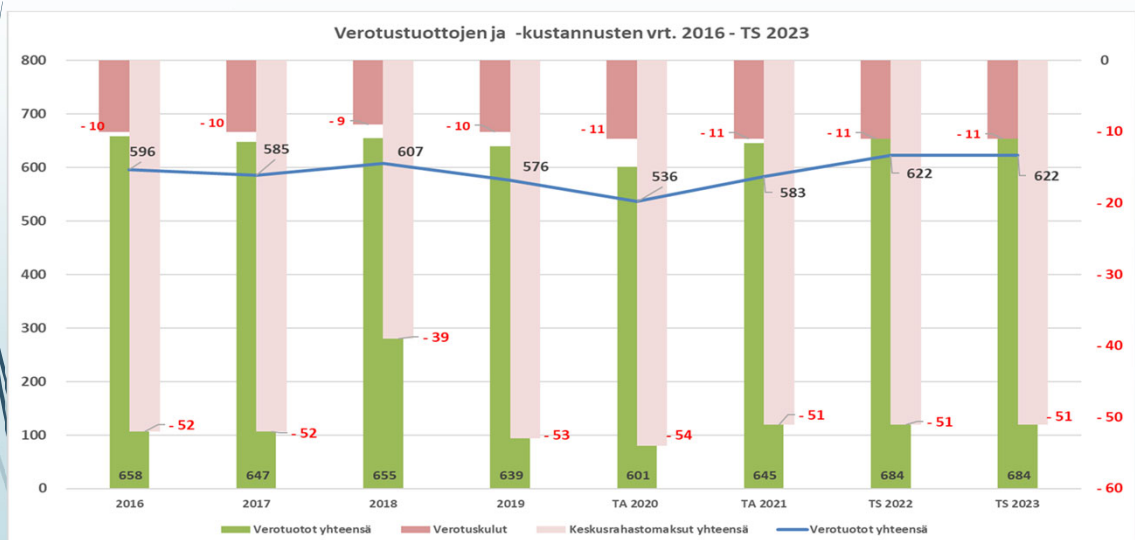
Kolarin seurakunnan jäsenmäärän kehitys ja arvio



## VEROTUOTOT 2021

- Verotusarvio, isoja muutoksia Verohallinnon toimesta 2019, vaikutusta vielä vuoteen 2020
- Vuodelle 2021 veroennusteen mukaan kirkollisverossa vähän jopa nousua
- Kirkollisvero 1,5 %
- Valtionrahoitus perustuu kunnan väkilukuun, noin 20€/asukas
- Jäsenmäärä poikkeaa kirkollisveroa maksavien määrästä
- Verotuotot ja -kulut perustuvat verohallinnon ja kirkkohallituksen tekemien ennusteisiin lokakuussa 2020

## VEROTUOTOT JA -KULUT 2016 - ENN 2023



## Verotustuottojen ja -kulojen vrt. 2016 – TS 2023 (1000 €)

RAHOITUS	2016	2017	2018	2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
Kirkollisverotuotot	573	572	580	566	527	571	610	610
Valtionrahoitus (ent. yhteisövero)	85	75	75	73	74	74	74	74
<b>Verotuotot yhteensä</b>	<b>658</b>	<b>647</b>	<b>655</b>	<b>639</b>	<b>601</b>	<b>645</b>	<b>684</b>	<b>684</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-10</b>	<b>-10</b>	<b>-9</b>	<b>-10</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>	<b>-11</b>
Keskusrahastomaksut	-29	-29	-25	-25	-34	-22	-22	-22
Eläkerahastomaksu	-23	-23	-14	-28	-20	-29	-29	-29
<b>Keskusrahastomaksut yhteensä</b>	<b>-52</b>	<b>-52</b>	<b>-39</b>	<b>-53</b>	<b>-54</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>	<b>-51</b>
<b>Verotuotot (- kulut)</b>	<b>596</b>	<b>585</b>	<b>607</b>	<b>576</b>	<b>536</b>	<b>583</b>	<b>622</b>	<b>622</b>

## HENKILÖSTÖ

- Työajan käyttö on arvioitu kustannuspaikoin kuluvan vuoden mukaan
- Henkilöstökulut
  - Uusi työehtosopimus, laskennallisesti 1,9 % nousu edelliseen vuoteen
  - Eläkevakuutusmaksu, suhteutettu työntekijöiden ikään, ei tasata todellisen kustannuksen mukaan 21 %
  - Muut sivukulut edellisen vuoden tasossa 2,85 %
- Nuorisiohjaajan tehtävää ei täytetä, työ jaetaan henkilöstön kesken
- Kirkkoherran vaihtuvuus asettaa aina haasteita, tilanne ollut useampia vuosia nyt "tuulella"
- Koulutukseen varattu 200 €/ hlö
  - Suositaan verkkokoulutuksia
  - Harkitusti järjestelmien käyttökoulutusta ja työtä tukevaa koulutusta
- Työhyvinvointi
  - Vuosittaisen työhyvinvointikyselyt
  - Työyhteisön kehittäminen

## KIINTEISTÖKUSTANNUKSET

- Kiinteistökulujen kasvu yleisesti pysähtynyt, alhainen inflaatio
  - Talvikuukausien lämpötiloilla iso merkitys mm. lämmityskuluihin
- Poistot arvioitu suunnitelmien mukaisesti
- Kiinteistöstrategian laatiminen
- Investointi- ja toimenpidesuunnitelman laatiminen

## INVESTOINNIT JA PITKÄAIKAISET METOT

- Kolarinsaaren kirkonkellot 10 000 -> 1 000 €/ vuosi
- Sieppijärven kellotapulien ja kirkon katon tervaaminen 36 000 €, haettu tukea kirkkohallitukselta
- Avain- ja lukkojärjestelmän loppuun saattaminen 6 000 €
- Muistolehdon rakentaminen 30 000 €

## HAUTAUSTOIMI

- Hautaustietojen digitaalisointi 8 000 €
  - Hautatoimienohjelmiston käyttöönottamisen liittyvät perustyöt
    - Riskienhallinta tiedon säilyttämisessä
    - Riskienhallinta tiedon käsittelyssä
    - Tieto hallittavaan muotoon
- Hautaustoimeen panostettu, uusi seurakuntamestari aloittanut
- Hoitamattomien hautojen (koskemattomuusaika huomioitu) kuuluttaminen/ poistaminen 6 000 €
- Hautatoimen työvälineiden kunnostaminen ja uusiminen 4 000 €
- Sankarivainajien kivien kunnostaminen, toimenpiteiden aloittaminen
- Hautatoimenpalveluiden tarjoaminen ma- la pl. kuukauden yksi lauantai

## TALOUSARVIOSSA HUOMIOITUA

- Puheenjohtajistoa/neuvoston kanssa tarkoitus tiivistää yhteistyötä
- Toiminnassa kehittämisen ja tarkastelemisen kohteita
- Annetut avustukset perustuvat voimassaoleviin sopimuksiin ja aikaisempiin käytänteisiin
  - Lähetysjärjestöt 7 000 €
  - Kirkkoneuvoston katastrofirahasto 1 000 € (tarvittaessa)
  - Diakonia-avustukset 3 000 € (YV-keräys 800 €)
- Seurakunnan imagon, näkyvyyden ja ilmeen tehostaminen 5 000 €
- Urkujen huoltosopimus tehty
- Streaming-palvelun hankkiminen
- Rippikoululeiri lyhennetty 2 \* 5 vrk
- Koronan vaikutuksia on pyritty arvioimaan
  - Pyhän Laurin kappelin tuotto-odotukset 50 % vrt. 2019
  - Pyhän Laurin kappelin sunnuntitehtävät

## TA 2021 ERITYISTOIMET JA -HANKINNAT

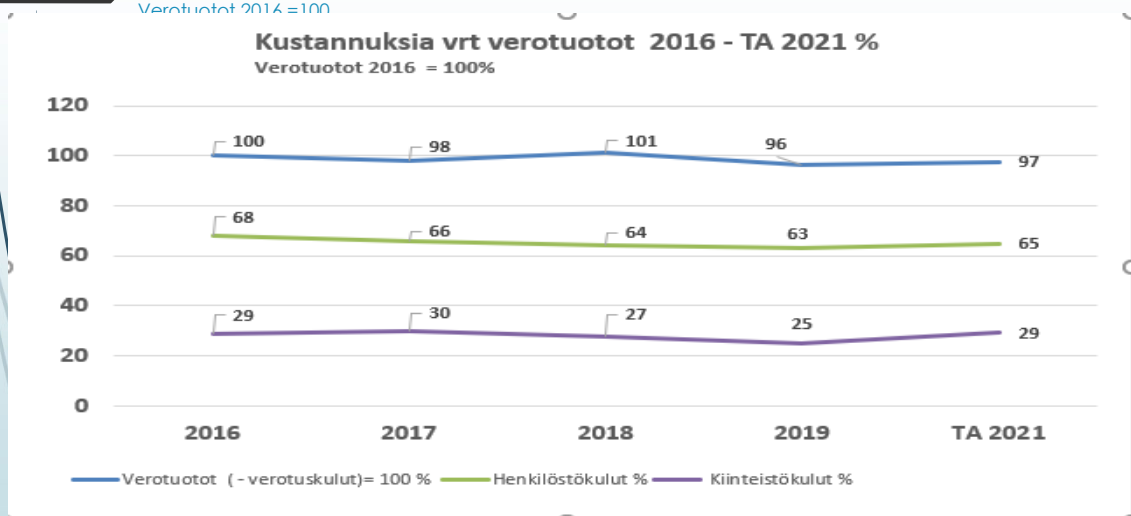
- Talouden ja hallinnon yhteistyön lisääminen 10 000 €
  - Hallinnon ja talouden toimintamallien tarkasteleminen tehokkaiksi ja toimiviksi
  - Kotisivujen tiedotuksellisuuden ja ulkoasun parantaminen
  - Hautakortiston syöttäminen sähköiseen muotoon
- Pitkäaikaisarkistoinnin digitoinnin aloittaminen
  - Kirkkohallituksen puitesopimus 5/2022 voimassa, ta 2021 1 000 € ( ta 2022 7500 – 10 000 €)
  - Asianhallintaohjelmiston pilotointi, Therefore, osallistuminen 1/3 – 1/5 osuudella kustannusarvio 2 000 – 3 000 €
- Maksuvaihtoehtojen lisääminen käteisen rinnalle korttimaksu, Mobilpay jne
- Kertaerien osuus talousarviossa on noin 40 000 euroa, jotka siirtyvät vuoden 2020 toteutumattomista hankkeista

## VARALLISUUS JA TUOTOT

- Vuokratuotot arvioitu kuluvan vuoden mukaisesti
- Muut tuet ja keräysvarat huomioitu 50 – 70 % vuoteen 2019 verrattuna
- Maksutuotot on laskettu edellisen vuoden tasolla
- Rahoitustuotot on arvioitu 20 000 euroon
- Metsätaloudesta tuotto-odotukset 7 500 euroa.

## Kustannuserät vrt. verotuotot 2016 – TA 2021 %

Verotuotot 2016 = 100%



## Tilikauden tulos, toimintakate TA 2021

TULOSLASKELMAN	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>281 049</b>	<b>229 855</b>	<b>112 350</b>	<b>208 076</b>	<b>75 100</b>	<b>83 100</b>
Myyntituotot	482	1 671				
Maksutuotot	26 685	32 109	42 700	36 800	36 800	36 800
Vuokratuotot	38 151	38 664	31 150	21 500	21 500	21 500
Maetsätalouden tuotot	16 549					
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 505	13 849	7 400	8 300	3 500	3 500
Tuet ja avustukset	2 154	1 059	31 100	300	300	300
Muut toimintatuotot	35	5 061		7 500	13 000	21 000
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>	179 489	137 442		133 676		
<b>Toimintakulut</b>	<b>-907 922</b>	<b>-823 201</b>	<b>-789 800</b>	<b>-904 617</b>	<b>-592 200</b>	<b>-628 400</b>
Henkilöstökulut	-387 704	-365 071	-408 400	-377 600	-278 000	-315 600
Palvelujen ostot	-191 507	-167 886	-234 500	-237 900	-181 900	-181 500
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>				-129 317		
Vuokratulot	-11 263	-8 568	-9 600	-9 600	-9 600	-9 600
Sisäiset vuokratulot	-179 489	-137 442				
Aineet ja tarvikkeet	-108 000	-113 155	-111 100	-101 900	-88 400	-87 400
Annetut avustukset	-10 171	-13 521	-13 800	-15 000	-1 000	-1 000
Muut toimintakulut	-19 788	-17 557	-12 400	-33 300	-33 300	-33 300
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-626 872</b>	<b>-593 345</b>	<b>-677 450</b>	<b>-696 541</b>	<b>-517 100</b>	<b>-545 300</b>

## Tilikauden tulos TA 2021, TS 2022 – 2023

TULOSLASKELMAN	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-626 872</b>	<b>-593 345</b>	<b>-677 450</b>	<b>-696 541</b>	<b>-517 100</b>	<b>-545 300</b>
Verotulot ja valtionrahoitus	654 909	640 255	601 600	645 000	684 000	684 100
Verotuskulut	-8 902	-9 945	-10 500	-10 500	-10 500	-10 500
Keskusrahastomaksut	-39 980	-53 352	-54 300	-51 000	-51 000	-51 000
Toiminta-avustukset	39 411	30 754		19 600	19 600	19 600
Rahoitustuotot- ja kulut	-53	-1 342	10 000	20 000	20 000	20 000
Korkokulut	-53	-1 342				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>18 513</b>	<b>13 025</b>	<b>-130 650</b>	<b>-73 441</b>	<b>145 000</b>	<b>116 900</b>
Poistot ja arvonalentumiset	-43 151	-39 066	-39 100	-43 700	-43 700	-43 700
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0			
Siirrot rahastosta/rahastoon		13 250	11 100			
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-24 638</b>	<b>-26 042</b>	<b>-169 750</b>	<b>-117 141</b>	<b>101 300</b>	<b>73 200</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 638	-26 042	-169 750	-117 141	101 300	73 200



## Tilikauden tulosvertailu 2016 – TA 2021

TULOSVERTAILU	2016	2017	2018	2019	TA 2020	TA 2021
Hallinto	-145 313	-134 575	-158 447	-161 113	-54 600	-35 224
Seurakunnallinen toiminta	-475 123	-321 001	-304 629	-407 615	-441 400	-436 175
Hautustoimi	-69 636	-31 741	-31 080	-59 972	-77 100	-85 083
Kiinteistötoimi	59 137	-73 417	-131 638	35 355	-104 350	-140 059
Rahoitustoimi	0	-1 397		0	0	
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-630 935</b>	<b>-562 131</b>	<b>-625 794</b>	<b>-593 345</b>	<b>-677 450</b>	<b>-696 541</b>
Verotulot (- verotuskulut)	598 971	585 685	606 027	576 957	536 800	583 500
Muut tulot	28 140	38 168	38 280	30 754		19 600
Rahoitustuotot	0	6 900	0	-1 342	10 000	20 000
Vero/ rahoitustuotot	627 111	630 753	644 307	606 369	546 800	623 100
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 824</b>	<b>68 622</b>	<b>18 513</b>	<b>13 024</b>	<b>-130 650</b>	<b>-73 441</b>
<b>POISTOT</b>	<b>-44 295</b>	<b>-43 587</b>	<b>-43 151</b>	<b>-39 066</b>	<b>-39 100</b>	<b>-43 700</b>
<b>TULOS</b>	<b>-48 119</b>	<b>25 035</b>	<b>-24 638</b>	<b>-26 042</b>	<b>-169 750</b>	<b>-117 141</b>

## Seurantatasona pääalat

Valtuusto/ neuvosto käsittelee tilinpäätöksen pääaloin

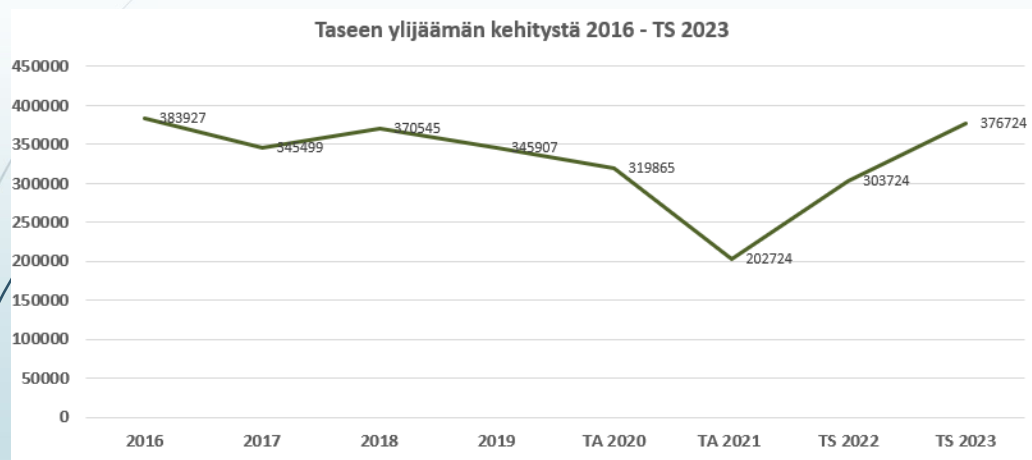
### PÄÄALAT

- |                              |                       |
|------------------------------|-----------------------|
| 1. HALLINTO                  | TUKITOIMI             |
| 2. SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA | VARSINAISTA TOIMINTAA |
| 3. (Yhtymän seurantakohde)   |                       |
| 4. HAUTATOIMI                | VARSINAINEN TOIMINTA  |
| 5. KIINTEISTÖTOIMI           | TUKITOIMI             |
|                              |                       |
| RAHOITUSTOIMI                |                       |
| HAUDANHOITORAHASTO           |                       |

## Tilikauden tulosvertailu pääaloin 2017 – TA 2020, TS 2023

KÄYTTÖTALOUS PÄÄLUOKIN	KIINTEISTÖTOIMI (5)	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
1 Hallinto	TOIMINTAKATE	-161 113	-54 600	-35 224	-150 700	-144 700
1 Hallinto	VUOSIKATE	-161 113	-54 600	-35 224	-150 700	-144 700
1 Hallinto	TILIKAUDEN TULOS	-24 477	-54 600	-35 224	-150 700	-144 700
2 Seurakunnallinen toiminta	TOIMINTAKATE	-407 615	-441 400	-436 175	-243 600	-243 600
2 Seurakunnallinen toiminta	VUOSIKATE	-399 275	-441 400	-430 575	-238 000	-238 000
2 Seurakunnallinen toiminta	TILIKAUDEN TULOS	-583 179	-441 400	-430 575	-238 000	-238 000
4 Hautaus toimi	TOIMINTAKATE	-59 972	-77 100	-85 083	-16 500	-53 100
4 Hautaus toimi	VUOSIKATE	-59 972	-77 100	-85 083	-16 500	-53 100
4 Hautaus toimi	TILIKAUDEN TULOS	-67 197	-77 100	-85 083	-16 500	-53 100
5 Kiinteistötoimi	TOIMINTAKATE	35 355	-104 350	-140 059	-106 300	-103 900
5 Kiinteistötoimi	VUOSIKATE	54 255	-104 350	-126 059	-92 300	-89 900
5 Kiinteistötoimi	TILIKAUDEN TULOS	6 383	-143 450	-169 759	-136 000	-133 600
6 Rahoitustoimi	VUOSIKATE	579 130	546 800	603 500	642 500	642 600
6 Rahoitustoimi	TILIKAUDEN TULOS	642 427	546 800	603 500	642 500	642 600

## Taseen ylijäämän kehittyminen 2016 – TS 2023



## HAUTAINHOITORAHASTO

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	11 782	10 402	9 200	11 300	11 300	11 300
<b>Toimintakulut</b>	<b>-11 786</b>	<b>-23 646</b>	<b>-20 300</b>	<b>-16 959</b>	<b>-17 200</b>	<b>-17 200</b>
Henkilöstökulut	-9 455	-19 123	-10 700	-7 500	-12 100	-12 100
Palvelujen ostot		-2 190	-2 500	-2 800	-2 800	-2 800
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>				-4 359		
Aineet ja tarvikkeet	-2 331	-2 333	-2 500	-2 300	-2 300	-2 300
Muut toimintakulut			-4 600			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4</b>	<b>-13 243</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	4	-7				
Korkotuotot	4					
Korkokulut		-7			-5 900	-5 900
<b>VUOSIKATE</b>	<b>0</b>	<b>-13 250</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>-13 250</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>

## HAUTAINHOITORAHASTO TA 2021, TS 2022 - 2023

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	11 782	10 402	9 200	11 300	11 300	11 300
<b>Toimintakulut</b>	<b>-11 786</b>	<b>-23 646</b>	<b>-20 300</b>	<b>-16 959</b>	<b>-17 200</b>	<b>-17 200</b>
Henkilöstökulut	-9 455	-19 123	-10 700	-7 500	-12 100	-12 100
Palvelujen ostot		-2 190	-2 500	-2 800	-2 800	-2 800
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>				-4 359		
Aineet ja tarvikkeet	-2 331	-2 333	-2 500	-2 300	-2 300	-2 300
Muut toimintakulut			-4 600			
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4</b>	<b>-13 243</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>
Rahoitustuotot- ja kulut	4	-7				
Korkotuotot	4					
Korkokulut		-7			-5 900	-5 900
<b>VUOSIKATE</b>	<b>0</b>	<b>-13 250</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>0</b>	<b>-13 250</b>	<b>-11 100</b>	<b>-5 659</b>	<b>-5 900</b>	<b>-5 900</b>

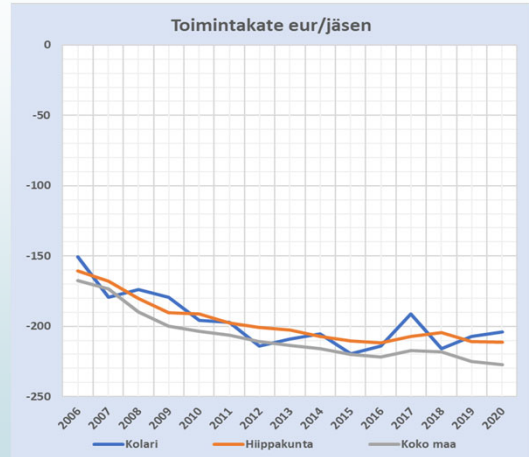
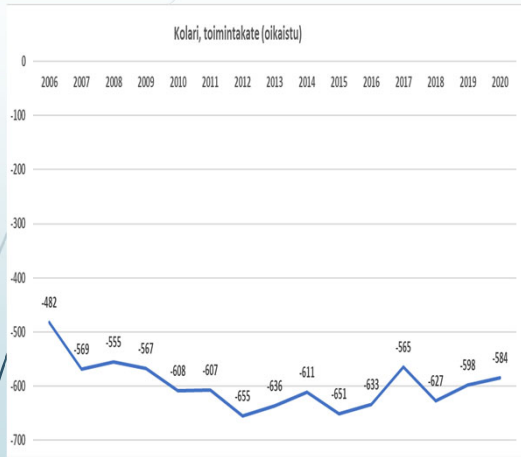
## TALOUSSUNNITELMAT 2022 - 2023

- Veroprosentin korottaminen 1,6 %
- Tarvitaan strategiaa, miten ja mistä kustannussäästöjä, mihin panostetaan
- Mitä harkinnanvaraista toimintaa muutetaan ( eurot = toiminta)
- Mitä palvelua tulevaisuudessa, laadullisesti ja määrällisesti
- Mitä rakennuksille tehdään, mitä ylläpidetään, mitä säilytetään
- Jäsenmäärä, saadaanko mahdollinen muuttovoitto myös seurakunnan jäseniksi
- ICT kustannuksiin vaikuttavat uudet järjestelmät, joiden käyttöönottamista on tehostettava (yhteistyömahdollisuus lähiseurakuntien kanssa)
- Henkilö riskinhallintaa tarkistettava edelleen
- Sijoituksia voitaisiin vielä tehdä, mikäli tahtoa
- Metsävarallisuuteen ei voi kovin paljon laskea tuotto-odotuksia
- Basis- järjestelmä, piirustusten jne digitointi... n. 8 000 €
- Hautainhoitorahaston palveluiden aktiivinen myynti, kustannuksia jyvittyisi seurakunnalta hautainhoitorahastoon.
- Yhteistyön lisääminen eri toimijoiden kanssa, mahdollisuuksien kartoittaminen

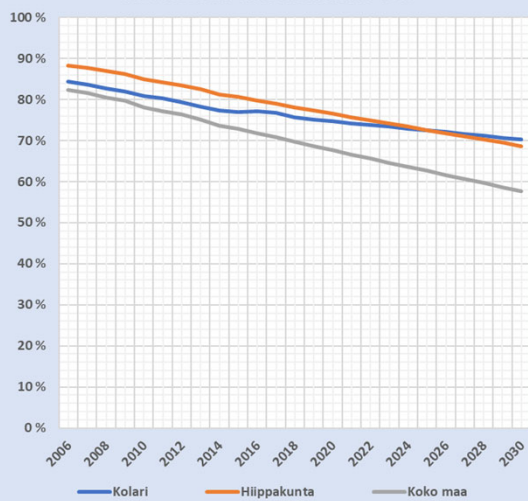
## Kolarin seurakunta

### Hiippakunta ja koko maa vertailua

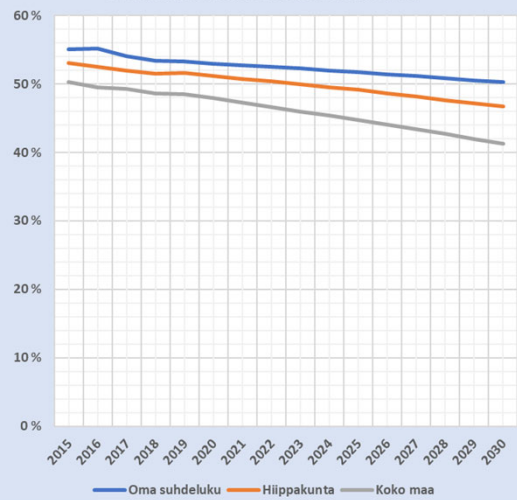
## Toimintakate (oikaistu) seuranta 2006 -



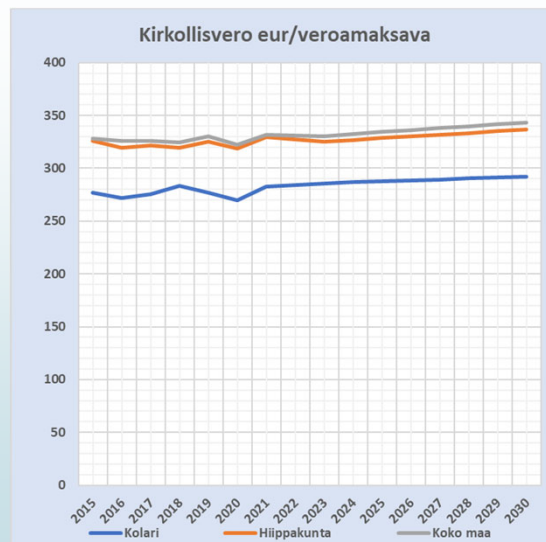
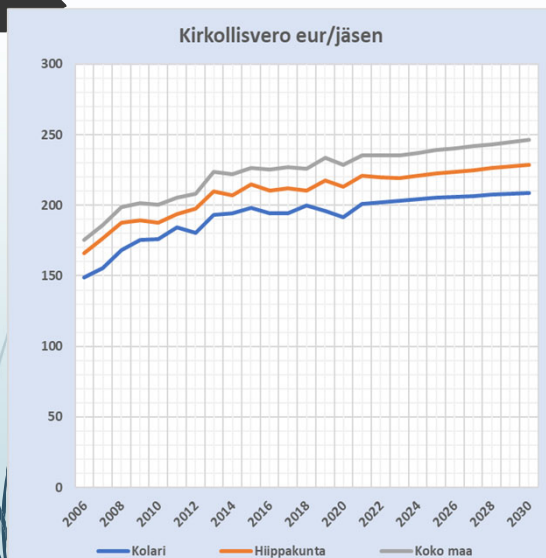
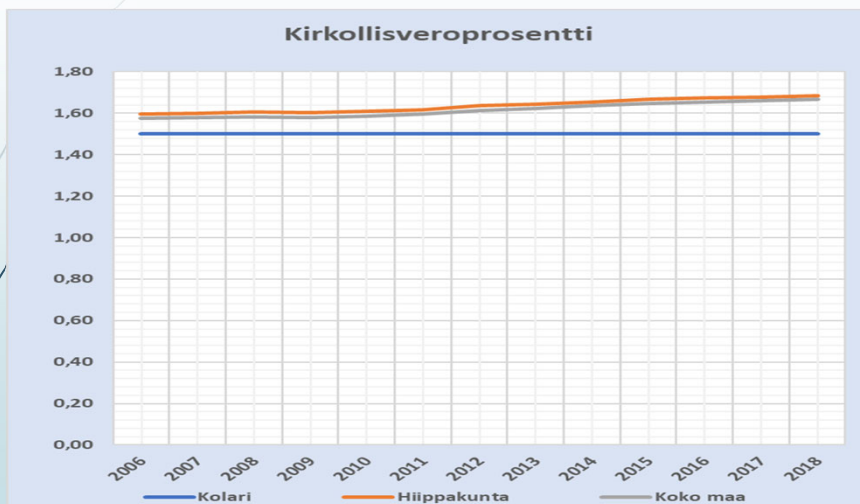
Jäsenmäärä %:ia asukasluvusta



Veroamaksavat %:ia asukasluvusta



## HIIPPAKUNTA VERTAILUA





# KIITOS

Pirta Melaluoto 7.12.2020