

KOLARIN SEURAKUNTA

TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA 2021

TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

SISÄLLYS

1	KIRKKOHERRAN KATSAUS	6
2	VUODEN 2021 TOIMINNALLISET PAINOPISTEET JA TAVOITTEET	7
3	TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2021 / KIRKKOHALLITUS	8
3.1	Talouden nykytila	8
3.2	Vuoden 2020 verotilitykset ja palkkasumman kehitys	8
3.3	Ennusteita vuodelle 2021	9
3.4	Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys	9
3.5	Valtionrahoitus.....	9
3.6	Maksut kirkon keskushallinnolle	10
3.6.1	Kirkon keskusrahastomaksu 6,5 %.....	10
3.6.2	Eläkerahastomaksu 5 %	10
3.6.3	Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen	10
3.7	Verotuskustannukset.....	10
3.8	Palkkakulut.....	11
3.9	Henkilösivukulut	11
3.9.1	Eläkemaksut	11
3.9.2	Muut henkilösivukulut	11
3.10	Rakennusten ylläpitokulut	11
3.11	Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille.....	12
3.12	Taloudelliset avustukset seurakunnille.....	12
3.13	Muuta huomioon otettavaa.....	12
4	TOIMINTASUUNNITELMA	13
5	TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET	13
5.1	Työajan käytön arviointi.....	14
5.2	Hallinnon yleiskulut.....	14
5.3	Kiinteistökulut	14
5.3.1	Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:	14
5.3.2	Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta	15
5.3.3	Tilojen käytön kustannukset.....	15
6	ERILLISET SEURANTAKOhteet	15
6.1	Työhyvinvointi.....	15
6.2	Sijoitusvarallisuus.....	15

6.3	Kulttuuriperinnön hoito, ylläpito ja säilyttäminen.....	15
6.4	Investoinnit.....	16
7	LIIKETOIMINTA JA ELINKEINOTOIMINTA.....	16
7.1	Yhteisö- ja pääomaverovelvollisuus	16
7.2	Arvonlisäverovelvollisuus	16
8	KIINTEISTÖKUSTANNUKSET	16
8.1	Poistot.....	17
8.2	Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt.....	17
9	AVUSTUKSET, LAHJOITUKSET JA KERÄYSTUOTOT	17
9.1	Saadut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	17
9.2	Annetut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot.....	18
10	VEROTUOTOT, VALTIONRAHOITUS JA SÄÄNTÖMÄÄRÄISET KULUT ..	18
11	YHTEISTYÖ YLITORNION SEURAKUNNAN KANSSA	19
12	HENKILÖSTÖ	19
13	LUOTTAMUSTOIMET.....	19
14	HAUTATOIMI	20
14.1	Hautojen kuuluttaminen	20
14.2	Sankarivainajien kivien kunnostaminen	20
14.3	Henkilöstökustannukset.....	20
14.4	Muutokset henkilöstössä.....	21
14.5	Henkilökunnan koulutus.....	21
14.6	Työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon hoitaminen	21
14.7	Henkilöstöetuudet	22
14.8	Seurakunnan vakiintuneiden toimintamallien tarkasteleminen.....	22
15	SEURAKUNNAN KIINNOSTAVUUS	22
16	TURISTITYÖ JA PYHÄN LAURIN KAPPELI	23
17	ERITYISHANKINTOJA.....	23
17.1	Kiinteistöstrategia.....	23
17.2	Digitaalinen arkistointi	24
17.2.1	Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi.....	24
17.2.2	Asianhallinta ja arkistojärjestelmä.....	24
17.2.3	Maksuvaihtoehtojen lisääminen käteisenrahan lisäksi	24

17.3	Hautatoimenohjelmisto.....	25
18	INVESTOINNIT	25
18.1	Hautausmaiden kunnostustoimet.....	25
18.2	Avainturva- ja hälytysjärjestelmän loppuunsaattaminen.....	25
18.3	Muut pitkäaikaiset menot	25
19	MUUT KUSTANNUKSET	26
20	VARALLISUUDEN HOITAMINEN	26
21	MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMUUTOKSET	27
22	SISÄINEN LASKENTA.....	27
22.1	Kustannusten kohdistaminen	27
22.2	Sisäiset kirjanpidon erät.....	27
23	TALOUDEN TASAPAINOTTAMINEN	27
23.1	Talouden tasapainottaminen.....	28
24	TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023	28
24.1	Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineistojen digitointi	28
24.2	Basis- järjestelmä.....	28
24.2.1	Kiinteistöjen piirustukset.....	29
24.3	Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet.....	29
25	TALOUSARVIO LUKUINA	30
25.1	Tuloslaskelma arvio 2021 ja suunnitelmat 2022 – 2023.....	30
25.2	Talousarvio pääluokkatasolla 2021	31
25.3	Tilastot väestökehityksestä	33
25.4	Kustannusten vertailu suhteessa verotuottoihin 2016 -.....	34
25.5	Kateseuranta 2016 -.....	34
25.6	Tulosvertailu 2017 -.....	35
25.7	Taseen ylijäämän kehitys 2016 -.....	35
26	HAUDANHOITORAHASTO	36
26.1	Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta.....	36
26.2	Työajankäytön arviointi	36
26.3	Kiinteistöjen yleiskulujen	37
26.4	Hautainhoitorahaston palveluiden hinnasto	37
26.5	Hautainhoitorahaston talouden tasapaino.....	37

26.6	Hautainhoitorahasto talousarvio 2021 ja suunnitelma 2022 - 2023.....	37
26.7	Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma	38
27	VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN.....	38
28	TALOUSARVION SITOVUUS.....	38
29	LIITTEET.....	38

1 KIRKKOHERRAN KATSAUS

Kirjoitellessani tulevan vuoden katsausta näin edellisvuoden syksyllä 2020, mielessäni on toivoa, innostusta ja ennakkoluulotonta asennetta tulevaa kohtaan, vaikka monilta osin on liian aikaista nähdä, mitä seurakunnassamme tulee tapahtumaan. Myös Co-Vid-19 (koronavirus) ohjeistukset toimintaa kohtaan ovat oletetusti yhä voimassa, elleivät jopa aikaisempaa tiukempia.

Äkäslompolossa sijaitsevan Pyhän Laurin kappelin toiminnasta on pyritty tekemään ympärivuotista. Tässä ei olla vielä täysin onnistuttu, sillä sesongin ulkopuolisissa hartauksissa ja jumalanpalveluksissa väkimäärä on ollut pientä. Pyhän Laurin kappelissa toteutetut perhemessut ovat houkuttelleet paikallista väestöä paikalle runsain määrin, mutta perinteiset viikkomessut ja sunnuntaihartaudet ovat olleet osallistujamääriltään pienet. Sesongin aikana turistit löytävät tiensä Pyhän Laurin kappelin tapahtumiin: konsertteihin, viikkomessuihin ja sunnuntain hartauksiin. Uusia toimenpiteitä tarvitaan paikallisväestön herättämiseksi, jos heidät halutaan Pyhän Laurin kappelin tapahtumiin esim. sesongin ulkopuolisina aikoina. Kunnalla on pyrkimys tehdä Ylläksen matkailusta ympärivuotista. Kolarin seurakunnan on tärkeää olla tässä pyrkimyksessä ja kehityksessä mukana – ei niinkään eristäytyä sen ulkopuolelle. Matkailu on jotain, mikä luo taloudellisia ja seurakuntalaisten kohtaamiseen liittyviä mahdollisuuksia myös Kolarin seurakunnalle.

Äkäslompolo on merkittävä kylä Kolarin seurakunnalle siinä mielessä, että se on kasvava kylä. Tulevaisuudessa on merkittävää, että myös äkäslompololaisille järjestetään kokonaisvaltaisempaa seurakunnan toimintaa. On myös merkittävää, että kuntaan muuttavat uudisasukkaat tai paluumuuttajat löytäisivät tiensä seurakunnan piiriin ja kirkon jäsenyyteen. Tämän toteutuminen vaatii jalkautumista äkäslompololaisten pariin sekä mielekästä toimintatarjontaa alueelle, mikä ei kohdistu turisteihin vaan nimenomaan paikallisiin. Tällä hetkellä äkäslompololaisia palvelevat pääsääntöisesti viikkopapit, joiden työkuvaan kuuluu kuitenkin turisti- eikä paikallistyö.

CoVid-19 viruksen oletetaan vallitsevan pitkälle myös vuoteen 2021. Tämä haastaa Kolarin seurakuntaa digitaalisten palveluiden kehittämisessä. Sosiaalisen median kanavien käyttö tulee merkittävämmäksi. Seurakuntalaisen hengellisyyttä voi tukea digitaalisten hartausmuotojen toimesta: minuuttihartaus, tarinatuokio, yms. Kesällä jokaisella työntekijällä oli oma vuoronsa tuottaa materiaalia sosiaaliseen mediaan. Vuonna 2021 tästä voi tulla vakituisempi käytäntö työntekijöille. Myös ulkoilmatapahtumia on hyvä toteuttaa aikaisempia vuosia enemmän.

Vuonna 2020 aloitettiin uusi Kolarin seurakunnan musiikkiohjelma, missä tunturikappelin artisteja kysyttiin pitämään lisäkonsertti toisessa Kolarin seurakunnan omistamassa kiinteistössä. Tämä on saanut merkittävää kannatusta itse artisteilta sekä seurakuntalaisilta. Tarkoitus on, että ”kahden kirkon” sopimusta tarjotaan valituille artisteille, jotka voisi vedota seurakuntalaisiin. Korona on tehnyt haasteita kyseisen ohjelman toteuttamiseen, mutta syksyllä Petri Laaksonen aloitti tämän musiikkiohjelman pitämällä konsertin sekä Pyhän Laurin kappelissa, että Sieppijärven kirkossa. Keväällä

2021 Arja Korisevalle on tarjottu samaa sopimusta, hän on tulossa pitämään konsertin Pyhän Laurin kappelissa sekä Kolarin kirkossa. Tämä ohjelma vaatii tarkkaavuutta siinä mielessä, että saman artistin visiittiin on hyvä pitää parin vuoden tauko ”kahden kirkon” konserttisopimuksesta, jotta musiikkitarjonta seurakuntalaisille pysyy raikkaana ja innostavana.

Vuonna 2021 Sieppijärven ja Vaattojärven hautausmaille tehdään hautausmaan arvokkuutta viestittävät työkaluvarastot ja roskakatokset. Nämä projektit tehdään yhteistyössä Kolarin nuorten pajan kanssa. Sieppijärven hautausmaalle on suunnitteilla myös urna lehto, minkä toteuttaminen menee vuodelle 2021.

Lapsityö on osoittanut merkittävyyttä alueella. Lapsi- ja perhekerhot ovat olleet suosittuja ja ne vahvistavat toiminnallaan seurakuntayhteyttä.

Diakonia on myös merkittävä työkuva Kolarin seurakunnassa. Diakonia järjestää tapahtumia, mitkä ennalta ehkäisevät yksinäisyyttä ja eristäytymistä. Diakonia pyrkii myös lisäämään yhteisöllisyyttä organisoimalla ilmaisen aamupuuron seurakuntalaisille kerran viikossa. Diakonian budjettivarat tarvitsevat tarkastelua, sillä naapuriseurakuntiin verrattuna Kolarin diakonian budjettiin varatut varat ovat varsin vähäiset. Kolarin seurakunnalle on tärkeää, että se edustaa yhteiskunnassa rakkauden instituutiota. Lähimmäisen rakkauden ja luomakunnan pyhyden sanomat sekä seurakuntalaisten hyvinvointia edistävä toiminta ovat yhä Kolarin kirkon tehtävän ydintä.

Asko Nuorkivi

vt. kirkkoherra

2 VUODEN 2021 TOIMINNALLISET PAINOPISTEET JA TAVOITTEET

Kolarin seurakunta toteuttaa Suomen evankelisluterilaisen kirkon perustehtävää. Toimia rakkauden instituutiona, jossa lähimmäisen rakkaus, luomakunnan pyhyys ja seurakuntalaisten hyvinvoinnin lisääminen ovat toiminnan ja ajattelun ydintä.

Pääjumalanpalveluksia pidetään pääasiallisesti seurakunnan kahdessa pääkirkoissa vuoroviikoin, Sieppijärven ja Kolarissa. Äkäslompolossa sijaitseva Pyhän Laurin kappeli toimii pitkälti turistipapin ja viikkopappien toimesta.

Kolarin seurakunta pyrkii olemaan näkyvä instituutio Kolarin kunnan alueella. Se tekee yhteistyötä paikallislehden (Luoteis-Lappi) kanssa ja tätä yhteistyötä on hyvä vaalia ja vahvistaa, kutsumalla toimittajia erilaisiin tilaisuuksiin.

Kolarin seurakunta elää mukana seurakuntalaisen arjessa ja juhlassa. Seurakunnassa pyritäänkin toteuttamaan uusia ja raikkaita tapahtumamuotoja, joilla lähestytään seurakuntalaisia heidän arjessaan sekä rakentamaan siltoja niiden seurakuntalaisten ja kuntalaisten kanssa, joiden yhteys kirkkoon ja sen toimintaan ei ole niin vahva.

Kolarin seurakunta pyrkii tarjoamaan seurakuntalaisilleen parasta mahdollista palvelua sekä toimintaa, mitä käsillä olevilla resursseilla on mahdollista. Lisäksi digitaalista näkyvyyttä, mutta myös näkyvyyttä siellä, missä ihmiset ovat.

Kolarin seurakunta edustaa solidaarisuuden yhteisöä, johon kuka vain on tervetullut omana itsenään ja jota kohdellaan ihmiselle kuuluvalla arvokkuudella.

Toiminnalliset painopisteet ja tavoitteet perustuvat seurakuntalaisten palvelemiselle ja heidän hyvinvoinnin edistämiseksi. Toiminnalliset painopisteet ja tavoitteet pyrkivät myös tavoittamaan uusia ihmisryhmiä, joita ei tavallisesti näe kirkon toiminnassa mukana.

3 TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEET 2021 / KIRKKOHALLITUS

3.1 Talouden nykytila

Vuonna 2019 kokonaistuotanto Suomessa kasvoi 1,0 prosenttia ja kirkollisveron yhteenlaskettu tuotto kasvoi 1,8 prosenttia. Vuoden 2020 maaliskuuhun saakka taloudessa vallitsi lievä, mutta selkeä nousuvire. Talouteen tuli kuitenkin maaliskuun puolivälissä voimakas käänne heikompaan, kun COVID-19-viruksen aiheuttaman pandemian leviämisen estämiseksi maan hallitus toimeenpani poikkeustilan monine rajoituksineen. Tilanne oli tämän jälkeen erittäin epävarma ja huhtikuussa pelättiin paljon pahempaa notkahdusta kuin mitä lopulta tapahtui. Kansantalouden tuotanto (BKT) aleni maaliskesäkuussa keskimäärin 5,3 prosenttia kuukaudessa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Heinäkuussa laskua oli enää 2,8 prosenttia. Tautitilanne on pahentunut elokuusta alkaen ja syyskuusten ennusteiden mukaan vuoden 2020 BKT laskisi viimevuodesta noin 5 prosenttia. Vertailuksi 1990-luvun alun lamassa BKT aleni noin 6 prosenttia ja vuoden 2008 finanssikriisin jälkeen noin 8 prosenttia.

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2020 noin 0,5–1,0 prosenttia. Vuonna 2021 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän eli noin 1,5 prosenttia. Ansoihin odotetaan noin 1,5–2 prosentin kasvua. Työttömyys kasvoi heinäkuuhun mennessä viimevuoden 6,0 prosentista 7,7 prosenttiin. Työllisyysaste oli 72 prosenttia, mikä on kuitenkin selvästi enemmän kuin 2010-luvulla, jolloin se oli pitkään noin 68 prosentin tasolla. Kevään lomautukset eivät johtaneet irtisanomisiin ja työttömyydeksi siinä määrin kuin aiemmin keväällä eri tahot arvioivat.

3.2 Vuoden 2020 verotilitykset ja palkkasumman kehitys

Kirkollisverotilitykset pienenivät keväällä odotetusti ja heikoimmat kuukaudet olivat huhti- ja toukokuu. Molempina kuukausina kirkollisveroja tilitettiin noin viisi prosenttia vähemmän kuin vuotta aikaisemmin. Kesäkuussa alenema oli enää 2,6 prosenttia, heinäkuun tilitys oli plussalla 3,6 prosenttia ja elokuun tilitys oli lähes saman suuruinen kuin vuosi sitten.

Kuukausikohtaisessa kirkollisverojen seurannassa tulee ottaa huomioon vuoden takainen tilitystilanne, joka muun muassa tulorekisterin käynnistysvaikeuksien vuoksi ei ole täysin vertailukelpoinen. Syyskuun loppuun mennessä kirkollisveroja oli tilitetty sama määrä kuin viime vuonna. Seurakuntakohtaiset erot ovat edelleen suuria. Kirkollisverotilityksiä on pitänyt tilanteeseen nähden hyvällä tasolla ansiotason kasvu palkankorotusten seurauksena. Verojen tilitysjärjestelmässä seurakuntien suhteellinen osuus on myös hieman kasvanut valtion verotulojen pienentyessä. Lokakuun alusta verotilitysten jako-osuuksia korjataan hieman seurakuntien eduksi loppuvuodeksi. Siten verotilitykset yltävät parhaimmillaan lähes samalle tasolle kuin vuonna 2019.

Tilastokeskuksen syyskuisen julkaisun mukaan palkkasumma laski touko-heinäkuussa 3,0 %. Palkkasumma kasvoi vain rahoitustoiminnan (1,7 %) toimialalla. Muiden palveluiden (-8,2 %), kaupan (-4,8 %), yksityisen koulutuksen (-4,3 %), teollisuuden (-3,6 %), rakentamisen (-0,4 %) ja yksityisen terveydenhuolto- ja sosiaalipalveluiden (-2,5 %) palkkasumat vähenivät vuodentakaiseen vastaavaan ajanjaksoon verrattuna. Yksityisellä sektorilla palkkasumma laski 4,8 prosenttia, mutta julkisella sektorilla oli kasvua 3,1 prosenttia. Vuotta aikaisemmin kasvua oli yhteensä 3,8 prosenttia.

3.3 Ennusteita vuodelle 2021

Kuluvan vuoden talouden odotetaan laskevan eri ennusteiden mukaan neljästä viiteen prosenttia. Syyskuussa julkaistujen talousennusteiden mukaan vuonna 2021 kasvu olisi 3–4 prosenttia. Kasvu hidastuisi vuonna 2022. Seurakuntien näkökulmasta työllisyyskehityksen suunta on oleellista. Palautuvatko työpaikat takaisin ja syntyykö niitä lisää vai vähenevätkö ne? Tilanne on tällä hetkellä erittäin vaikea ennustettavaksi, koska koronatilanne voi muuttua arvaamattomasti.

3.4 Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperuste-muutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suurus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja niitä saavien lukumäärä.

Kirkkohallitus on saanut päivityksen keväällä tehtyyn seurakuntakohtaiseen kirkollis-veroennusteeseen. Taulukko on seurakuntien ladattavissa Sakastissa. Sen mukaan kirkollisvero kasvasi vuonna 2021 kokonaistalouden kasvun myötä keskimäärin 1,7 prosenttia. Tästä huolimatta Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa kirkollisvero laskisi. Kasvu on heikkoa Espoon hiippakunnassa ja Turun arkkihiippakunnassa. Parasta kasvu on Kuopion hiippakunnassa (+3,6 %). Viiden vuoden ennustejaksossa kokonaiskirkon kirkollisverot laskevat 2,3 prosenttia; heikoin tilanne on Mikkelin hiippakunnassa (-6,7 %) ja paras Lapuan hiippakunnassa (+0,2 %).

Kirkon tilastopalvelussa (www.kirkontilastot.fi) on julkaistu ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuk-sen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,3 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2025 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 7,8 prosenttia (31.12.2019 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 3,4 prosentista Mikkelin hiippakunnan 11,8 prosenttiin. Joissakin seurakunnissa jäsenmäärä vähenee lähes 20 prosenttia vuoteen 2025 mennessä.

3.5 Valtionrahoitus

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

Hallituksen talousarvioehdotuksessa (16.9.2020) vuodeksi 2021 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 117,1 miljoonan euron määräraha. Esityk-sessä on otettu huomioon 1,3 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle ja rahoituksen edelleen tilittämisestä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen täysistunto on tehnyt kirkolliskokouk-selle esityksen (22.9.2020), että summasta 108,1 miljoonaa euroa jaetaan

seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaisesti. Jakotapa pysyisi nykyisellään.

Rahoituksesta 7,0 miljoonaa euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon. 2,0 miljoonaa euroa jäisi jakamatta ja tämä osuus käytettäisiin Kirjurijäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

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

3.6 Maksut kirkon keskushallinnolle

3.6.1 Kirkon keskusrahastomaksu 6,5 %

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu aleni vuodesta 2018 alkaen yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Maksu on pysynyt samana, eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodeksi 2021.

3.6.2 Eläkerahastomaksu 5 %

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin viiteen prosenttiin vuodeksi 2018. Maksu on pysynyt samana, eikä siihen esitetä muutosta vuodeksi 2021.

3.6.3 Seurakunnan rahastomaksujen suuruuden arvioiminen

Seurakunta voi arvioida jo etukäteen sekä keskusrahasto- että eläkerahastomaksun suuruuden. Molemmat maksut perustuvat verovuoden 2019 kirkollisveroon. Seurakuntakohtaiset verovuoden 2019 kirkollisveron ennakkotiedot ovat nähtävissä Veronsaajien internet-palvelussa kohdassa Muut tilastot: Tietoja verovuoden 2019 maksuunpanonmukaisesta tilityksestä (N181) (veronsaajat.vero.fi). Lopullinen tieto julkaistaan verotuksen valmistuttua lokakuun lopussa. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2019 kirkollisverotuotto seurakunnan vuoden 2019 kirkollisveroprosentilla. Kirkolliskokous tekee päätöksen molempien maksujen suuruudesta marraskuussa.

3.7 Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina 3,4 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista (laki Verohallinnosta 30 §). Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 14,8 miljoonaa euroa (+1,9 %). Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maaliskuu-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä.

3.8 Palkkakulut

Kirkon uusi 1.4.2020 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 28.2.2022 saakka. Kirkon työmarkkinalaitoksen mukaan vuonna 2021 palkkakustannukset kasvavat vuoteen 2020 verrattuna noin 1,9 prosenttia. Vuoden 2021 palkkakustannusten nousu ylittää keskimääräisen korotustason (1,6 %), koska palkan tarkistukset toteutetaan 1.5.2021 lukien, jolloin ne vaikuttavat budjettivuoden kustannuksiin 8 kuukautta, kun vuoden 2020 palkankorotukset vaikuttivat sen vuoden palkkasummaan vain 5 kuukautta. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

3.9 Henkilösivukulut

3.9.1 Eläkemaksut

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

3.9.2 Muut henkilösivukulut

Muun muassa Kuntaliitto ja Elinkeinoelämän keskusliitto ovat julkaisseet arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa. Vuonna 2021 työnantajan sairausvakuutusmaksu nousisi 1,55 prosenttiin (1,34 % vuonna 2020) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 125 500 euroa saakka 0,5 prosenttia ja ylittävästä osasta 1,9 prosenttia (nämä olivat 0,45 % ja 1,7 % vuonna 2020). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,8 prosenttia.

Seurakunnan kustannuksiin vaikuttavat henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 24,5 prosenttia.

3.10 Rakennusten ylläpitokulut

Kiinteistöjen ylläpidon kustannukset ovat alentuneet tasaisesti vuoden 2019 alun 2,6 prosentista vuoden 2020 heinäkuun 0,6 prosenttiin. Alhaisen inflaation perusteella ylläpitokuluihin ei olisi tulossa korotuspainetta.

Kiinteistöjen ylläpidon kulueristä eniten kasvoivat ulkoalueiden hoitokustannukset ja jätehuoltokustannukset, 2,1 prosenttia. Korjauskustannukset kasvoivat 1,5 prosenttia, lämmityskustannukset laskivat 2,6 prosenttia. Hallintokustannukset kasvoivat 1,7 ja sähkökustannukset 1,1 prosenttia. Veden ja jäteveden kustannukset nousivat 2,0 prosenttia ja käytön ja huollon kustannukset 1,4 prosenttia. Siivouskustannukset nousivat 1,4 prosenttia. (Lähde: Tilastokeskus, Suomen virallinen tilasto (SVT): Kiinteistöjen ylläpidon kustannusindeksi [verkkojulkaisu] stat.fi)

3.11 Talousarvioavustusten tilittämistä lähetysjärjestöille

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

3.12 Taloudelliset avustukset seurakunnille

Seurakuntatalouksia muistutetaan siitä, että vuodesta 2018 alkaen verotulojen täydennysavustuksen jakoperustetta muutettiin. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Laskentaperusteisiin ei ole tulossa uusia muutoksia. Lisäksi seurakunta voi hakea harkinnan varaista avustusta. Tarkemmat tiedot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Hallinto ja talous – Keskusrahasto – Avustusjärjestelmä.

3.13 Muuta huomioon otettavaa

Seurakuntien taloudellinen liikkumavara on kaventunut huomattavasti viimeisen reilun 10 vuoden aikana. Tuona aikana jäsenmäärä on vähentynyt yli 500000 (–13 %) ja kirkollisverotulon tuotto lähes 100 miljoonaa euroa (–10 %). Molempien määrien väheneminen on ollut jatkuvaa ja jäsenistön osalta kiihtyvää. Viimeistään tässä vaiheessa seurakuntien strategiana pitää olla toiminta niukkenevien resurssien varassa. Se tarkoittaa toiminnan keskittämistä ja joistakin työmuodoista luopumista. Suurella osalla seurakuntia on kuitenkin rahavarojen määrä vielä hyvällä tasolla, eikä äkkinäisiin ratkaisuihin ole tarvetta. Strategian huolelliseen valmisteluun on hyvät mahdollisuudet.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennyksen vuosikeskiarvoon. Jotta seurakunnan vuosikatteen riittävyttä voidaan arvioida, on tulevista peruskorjaus- ja uusinvestoinneista sekä lainanlyhennyksistä tarpeen tehdä vähintään viiden vuoden päähän ulottuva suunnitelma arviolaskelmineen.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2021 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on taloudentasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Rahavarojen riittävyttä tulee myös tarkkailla; jos rahavarojen riittävyys on alle 60 päivää, tulee tilanne pyrkiä korjaamaan pa-

rempaan suuntaan. Velan määrä seurakunnissa on vielä suhteellisen pieni. On kuitenkin joukko seurakuntia, joissa suhteellinen velkaantuminen on yli 50 prosenttia. Se on eräs kriisikunnan tunnusmerkistön raja-arvoista. Tunnusluku kuvaa velan määrän suhdetta toiminta- ja verotuottoihin. Suhteellinen velkaantuminen -tunnusluvun kehitystä tulee seurata säännöllisesti.

Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, on talouden tasapainotustoimenpiteisiin ryhdyttävä välittömästi. Seurakunnan virkamiesjohdon (kirkkoherra ja talouspäälikkö) on käytävä avointa ja rakentavaa keskustelua sekä luottamushenkilöiden että työntekijöiden kanssa keinoista saada seurakunnan taloussuhteet tasapainoon. Talouden tervehdyttämiskeinoiksi suositellaan sekä kiinteistöjen määrän vähentämistä, käyttö ja ylläpitokustannusten vähentämistä, että henkilöstökulujen määrän vähentämiseen liittyviä ratkaisuja. Viimeistään tässä vaiheessa kiinteistöstrategian laatiminen on ajankohtaista. Henkilöstön osa-aikaistuksia ja vapaaehtoisten osallistamista tulee myös pitää vaihtoehtoina. Henkilöstön vähentämiseksi voidaan hyödyntää tilanteita, joissa virka tai työsuhde tulee avoimeksi. Samalla tilannetta voidaan hyödyntää jäljelle jäävän henkilöstön tehtävänkuvien ja työajankäytön uudelleen arviointiin ja laajentamiseen. Elleivät edellä mainitut keinot riitä, on turvaututtava henkilöstön lomautuksiin – ja aivan viimeisenä keinona irtisanomisiin. Henkilöstöä koskeva pidemmän aikavälin suunnitelma auttaa seurakuntataloutta harjoittamaan vakaata ja turvallista henkilöstöpolitiikkaa.

Yksi tapa vahvistaa seurakunnan taloutta on kirkollisveroprosentin korottaminen. Korottamisen toiminnalliset ja taloudelliset perusteet tulee analysoida huolellisesti, ja ne on syytä esittää mahdollisimman avoimesti päättäjien lisäksi myös seurakuntalaisille. Hallinnossa kannattaa ensin päättää talouden linjauksista ja tiedottaa niistä, ja vasta sen jälkeen tehdä varsinaiset kirkollisvero- ja talousarvioesitykset. Mitä aikaisemmin ja perusteellisemmin asiasta tiedotetaan, sitä paremmat mahdollisuudet on sitouttaa jäsenet osallistumaan seurakunnan toiminnan rahoittamiseen.

KIRKKOHALLITUS

4 TOIMINTASUUNNITELMA

Henkilökunta on laatinut kirkkoherran vahvistaman toimintasuunnitelman oleellisin osin työaloittain.

Toiminnallista työtä tehdään pääosin edellisten vuosien tapaisesti ja erityisiä kustannuksiin tai tuottoihin vaikuttavista oleellisista muutoksista on kerrottu talousarviokirjan teksteissä.

Toimintasuunnitelma on talousarvioasiakirjan liitteenä.

5 TALOUSARVION LAADINNAN PERUSTEET

5.1 Työajan käytön arviointi

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

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

5.2 Hallinnon yleiskulut

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

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

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

5.3 Kiinteistökulut

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

Nämä kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä eri kiinteistöille kustannusten arvion mukaisin prosenttein.

5.3.1 Kiinteistöjen yleiskulujen jakaminen kiinteistöille:

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

5.3.2 Kustannusten kirjaaminen ostolaskuilta

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

Kolarin kiinteistöt, Pappilantie 4:	
Kolarin kirkko	25%
Pappila	15%
Kanttorila	10 %
Seurakuntakoti	50 %
Sieppijärven kiinteistöt:	
Sieppijärven kirkko	60 %
Sieppijärven hautausmaa	40 %

5.3.3 Tilojen käytön kustannukset

Seurakunnan omassa toiminnallisessa käytössä olevien kiinteistöjen ja huoneistojen kustannukset kirjataan tilinpäätösvaiheessa kokonaisuudessaan Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan sisäisinä vuokrina seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen pääaloille. Raporteissa nämä erät sisältyvät sisäisiin eriin

6 ERILLISET SEURANTAKOhteet

6.1 Työhyvinvointi

Työhyvinvoinnin kustannuksia seurataan erillisellä projektinumerolla kirjanpidossa.

6.2 Sijoitusvarallisuus

Sijoitusvarallisuutta seurataan varallisuuslajeittain sekä sijoituskohteittain erillisillä projektinumeroilla.

6.3 Kulttuuriperinnön hoito, ylläpito ja säilyttäminen

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

Kolarin seurakunnalle kirjanpidollinen seurantatunnus 5000280 Saaren vanhakirkko –nimelle.

Kirjanpidollisesti Kolarin saaren kirkon ylläpitoon, hoitoon ja säilyttämiseen liittyvät kustannukset kirjataan kustannustilille seurantanumerotiedoin. Kulttuuriperinnön vaateita täyttäviä korjauksia ei ole suunniteltuna.

6.4 Investoinnit

Investointeja seurataan kohteittain erillisillä projektinumeroilla. Investoinnit kirjataan taaseen pääryhmään keskeneräisistä hankkeista, kun kohteen investointi on todettu valmiiksi ja käyttöön otetuksi.

7 LIIKETOIMINTA JA ELINKEINOTOIMINTA

7.1 Yhteisö- ja pääomaverovelvollisuus

Seurakunta on verovelvollinen liiketoiminnasta ja metsätalouden harjoittamisesta. Liike-toiminnaksi luetaan seurakunnan omistamien asiakastilojen tilapäinen vuokraaminen tilaisuuksia varten ja maa-alueiden vuokraaminen liiketaloudellisiin toimintoihin. Metsätalous katsotaan sataprosenttisesti verolliseksi toiminnaksi. Tilapäinen tilojen vuokraaminen on tulojen osalta sataprosenttisesti verollista tuloa. Kustannusten osalta vähennyskelpoista kulua on tilojen verollisessa käytöstä lasketun käyttöasteen mukainen osuus kokonaiskuluista.

7.2 Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta ja metsätaloudesta arvonlisäverovelvollinen. Liiketoiminnan ja metsätalouden tuotot ovat kokonaisuudessaan arvonlisäverollista tuloa.

Arvonlisäverollinen osuus toiminnan kuluista:

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

8 KIINTEISTÖKUSTANNUKSET

Kiinteistökuluihin on arvioitu 1 % nousu edelliseen vuoteen verrattuna.

8.1 Poistot

Kirjanpidon poistot on kirjattu vastaamaan virallisen tilinpäätöksen poistosuunnitelmaa. Taseen keskeneräiset työt, investoinnit, siirtyvät poistolaskentaan kohteen valmistumisen ja käyttöönoton myötä.

Talousarviossa on poistot huomioitu ilman suunniteltuja muutoksia rakennuksissa. Mahdolliset hautausmaiden peruskunnostuksien poistot toteutuvat olennaisin osin vuonna 2022.

8.2 Seurakunnan toiminnan ulkopuoliset kiinteistöt

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

Pappilan ylläpitokustannukset vuosina 2018 - 2019 ovat 13 000 euroa suuremmat kuin tuotot. Kyseisinä vuosina Pappila on ollut osittain vuokrattuna työsuhdeasunnon vähimmäishinnalla. Vuodelle 2021 on arvioitu Pappilan vuokraustoiminnan olevan tappiollinen.

Kanttorilan vuokraustoiminta on 2018 - 2019 vuosina ollut voitollista. Huomioitavaa on kuitenkin se, ettei kyseisen kiinteistön korjausvelkaa ole lyhennetty vuosien aikana ollenkaan. Vuoden 2020 aikana Kanttorila ei ole ollut kokonaisuudessa vuokrattuna, jonka johdosta Kanttorilan kustannukset ylittävät vuokraustuotot. Vuokratuotto on määräytynyt työsuhdeasunnon vähimmäishinnalla. Talousarviossa Kanttorilan kulut ovat arvioitu tasapainoon tuottojen kanssa.

As Oy Lehtorinne on turistityössä olevien viikkopappien käytössä veloituksetta. Vuosittaiset käyttökustannukset ilman korjausvelan kattamista ovat 1 500 – 2 000 euroa. talousarviossa kustannukset on arvioitu 1 500 euroon.

9 AVUSTUKSET, LAHJOITUKSET JA KERÄYSTUOTOT

9.1 Saadut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot

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

Pyhän Laurin kappelista toimintaa tukevaksi kerätyt kolehdit käsitellään turistityö osuudessa.

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

Talousarviossa varattuna kirkkoneuvoston päätöksellä annettavaa katastrofiavustusta.

9.2 Annetut avustukset, lahjoitukset ja keräystuotot

Annettuina avustuksina on talousarviossa huomioidut enimmäismäärät euroina:

Diakoniatyön avustukset	3 000
Diakoniatyön YV- keräyksen osuus	800
Kirkkoneuvoston katastrofirahasto	1 000

Seuraavat avustukset tilitetään sovitusti vuoden aikana saajille:

Suomen Lähetysseuran ja nimikkolähettiläiden avustaminen

Suomen Lähetysseura	6 000
Riitta ja Olavi Heino	5 000
Kishapuun yhteisön kehittäminen	1 000
Kirkon Ulkomaanapu	1 000

10 VEROTUOTOT, VALTIONRAHOITUS JA SÄÄNTÖMÄÄRÄISET KULUT

Verotuotot on arvioitu verohallinnon ja Kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

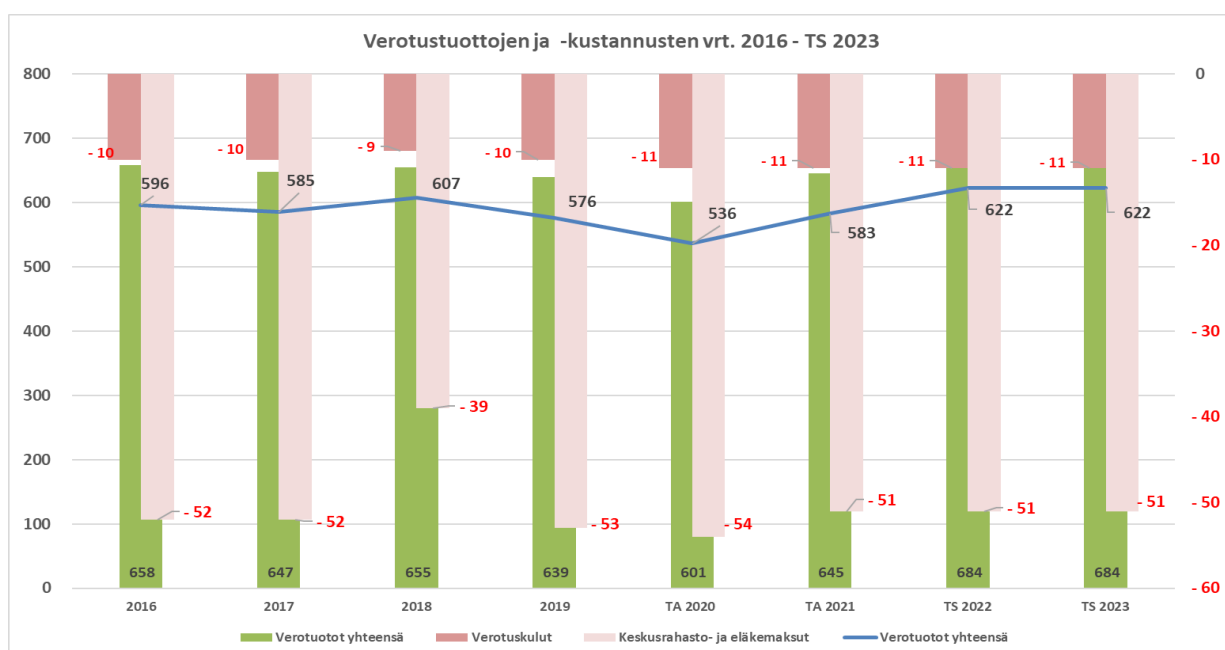
Seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2021 on edelleen 1,5 %. Verotuottojen ja valtionrahoituksen tuotoissa on käytetty verohallinnon antamaan tuottoarviota.

Verotuskuluina on kirjattu verohallinnon antama kustannusarvio.

Valtionrahoitus jaetaan seurakunnalle kunnan väkiluvun mukaisesti ja talousarviossa tuotto on arvioitu lähes samansuuruisena kuin edellisenä vuotena. Valtionavustus on arviolta 20,00 / henkilö. Keskusrahastomaksu noudattaa annettua laskentakaavaa, 6,5 % laskennallisesta kirkollisverotuotosta.

Loppuvuoden arviointi on todettu yleisesti nyt erittäin koronapandemian vuoksi epävarmaksi. Verohallinnon vuoden 2019 uudistus vaikuttaa vielä vuoden 2020 verotuottoihin lisäen loppuvuoden 2020 verotuottojen arvioinnin epävarmuutta.

Taloussuunnitelmassa 2022 ja 2023 on arvioitu kirkollisveroprosentiksi 1,6 %.



11 YHTEISTYÖ YLITORNION SEURAKUNNAN KANSSA

Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö ja taloussihteeri hoitavat Ylitornion seurakunnan lisäksi Kolarin seurakunnassa talouspäällikön tehtäviä yhteistyösopimuksen mukaisesti. Ylitornion seurakunnan toimistoavustaja on osana viraston asiakaspalvelijoiden sijaistamispalvelua, jota voidaan toteuttaa myös Pellon ja Kolarin virastohenkilöstön kanssa erikseen sopien. Vuonna 2020 Ylitornion seurakunta sijaisti Kolarin virastoa tarpeen mukaisesti.

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

Talousarviovuonna on arvioitu käytettävän talouspäällikön ja taloussihteerin palveluita edellistä vuotta enemmän. Yhteistyöseurakuntien toimistojen sijaistaminen hoidetaan Ylitornion seurakunnan kautta. Kolarin seurakunnalle on tarkoituksenmukaista toteuttaa laajempi palvelukokonaisuus vuonna 2021. Laajempaa tarvetta ilmenee mm. muutuneiden toimenkuvien, toimintamallien ja uusien rekrytoitujen henkilöiden ohjaamisessa. Kolarin seurakunnan hautakortiston digitointi hoidetaan yhteisesti Ylitornion seurakunnan henkilöstön kanssa. Lisäksi Ylitornion hallinnon henkilöstö tarjoaa tarvittaessa ja työresurssien puitteissa yhteistyöseurakunnille palvelun Lukkari julkaisujärjestelmän päivittämistä. Vuoden tai tarvittaessa pidemmän ajanjakson laajempi yhteistyö on tarpeellinen toimenpide saattamaan toimintamallit tehokkaammaksi. Seurakunnassa on suunniteltu hallinnollisia toimenpiteitä hautatoimessa, talouden tasapainottamisessa ja seurakunnassa laaditaan kiinteistöstrategia. Näihin liittyvät palvelut sekä tavanomainen työ yhteensä on arvioitu 45 000 euron kustannuksella. Toteutunut kustannus on kuitenkin suoraan verrannollinen tarvittavaan / haluttuun palvelun määrään.

Seuraava yhteistyön arviointi seurakuntien kesken on sovittu tehtäväksi alkuvuodesta 2021.

Yhteistyön syventäminen toiminnallisesti lähiseurakuntien kanssa on kirjattu toimintasuunnitelmiin. Suunnittelua toteutetaan ulkopuolisen asiantuntijan avustuksella. Talousarvioon on arvioitu 5 000 euron määräraha yhteistyön konsultointiin (1011050000).

12 HENKILÖSTÖ

13 LUOTTAMUSTOIMET

Seurakunnassa toimivat kirkkovaltuuston ja –neuvoston lisäksi mm. ympäristödiplomi-toimikunta, kiinteistötoimikunta ja toiminnallisia tiimejä. Toimintavarojen vähentyessä on vapaaehtoistyön määrä entistäkin tärkeämmässä roolissa. Vapaaehtoistyö lisää seurakunnan ja seurakuntalaisten vuorovaikutusta ja ylläpitää kunnan väestön jäseniä myös seurakunnan jäseninä. Johtokuntien, tiimien ja toimikuntien jäsenille ei kokouspalkkioita makseta.

Kirkkoneuvoston ja –valtuuston kokouksista maksettiin kokouspalkkiona vuonna 2020 25 euroa/ kokous ja puheenjohtajalle kokouspalkkio + 50 prosentin lisä.

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

Muista seurakunnan kutsumista kokoontumisista luottamushenkilönä korvataan osallistujille matkakustannukset kotiosoitteesta kokoontumispaikalle.

14 HAUTATOIMI

Hautauspalvelun laatuun on kiinnitetty erityistä huomiota. Seurakunnan päättäjiä tahdotilana on parantaa hautatoimen laatua. Hautustoimen käyttöön uusitaan ja lisätään tarpeellisia työvälineitä, jotka. Työvälineiden hankinnassa on käytetty Ylitornion seurakunnan tekemää kehittämistyötä. Hankittavia työvälineitä kohdennetaan jokaiselle hautausmaalle tarveharkinnan mukaan. Työvälineiden käyttöikä on useita vuosia, mutta hankinnat kirjataan hankintahinnan mukaisesti käyttötalouteen. Hankintojen arvoksi on talousarviossa arvioitu 4 000 euroa.

14.1 Hautojen kuuluttaminen

Kesän 2020 aikana hautojen hoitajat ovat keränneet listoille haudat, joiden koskemattomuusaika on päättynyt ja haudat ovat olleet pidempään hoitamatta. Hautojen kuuluttaminen on suunniteltu tehtäväksi kesällä 2021 ja hautojen poistaminen syksyllä 2021 tai keväällä 2022. Talousarvioon on varattu tähän toimintaan 6 000 euroa.

14.2 Sankarivainajien kivien kunnostaminen

Seurakunta on saanut kirjallisen pyynnön Lapin Sotaorvot ry:ltä korjata sankarivainajien kivissä olevat tekstipuutteet. Korjaaminen on sankarivainajien tekemää palvelusta kunnioittava ja omaisia arvostava. Asiasta on pyydetty museoviraston kommenttia. Korjaus koskee lähes neljäkymmentä kiveä. Kunnostuksen kustannusarvio ei ole talousarvion laadintahetkellä tiedossa. Mahdollista kunnostamista toteutetaan seurakunnan toimesta vuonna 2021 eteenpäin erillisillä päätöksillä.

14.3 Henkilöstökustannukset

Päivitetty Kirkon virka- ja työehtosopimus ajalle 1.4.2020 – 28.2.2022 tuo henkilöstökuluihin korotusta 1,9 % edelliseen vuoteen verrattuna euroa. Kiky -sopimuksen loppuminen lisää kustannuksia lomarahojen ja työajan lyhentymisen kautta arviolta yhden prosentin edelliseen vuoteen verrattuna. Lomarahojen osuus talousarviossa on 22 000 euroa.

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

Talousarvion henkilöstökuluissa on huomioitu suorituslisä 2 000 euroa, joka jaetaan erityisin perustein henkilökunnan kesken, pl. kirkkoherra.

Turistiyön hiipuminen koronaviruksen seurauksena on arvioitu henkilöstökustannuksien vähentymisenä. asia on käsitelty turistityö osuudessa.

Henkilöstölle tarjotaan vahvana suosituksena talouden tasapainottamiseksi lomarahen vaihtamista kokonaan tai osittain vapaaksi esimiehen kanssa sovittavalla tavalla.

Eläke- ja sosiaalikulujen osuudeksi on arvioitu 23,85 prosenttia palkkasummasta.

14.4 Muutokset henkilöstössä

Talousarviossa on henkilökunnan osalta jonkin verran muutoksia edellisiin vuosiin verrattuna. Kirkkoherran virka on julistettu avoimeksi ja sen täyttämisen myötä nykyinen vt. kirkkoherra palaa hoitamaan seurakuntapastorin virkaa.

Seurakuntaan on rekrytoitu seurakuntamestari, jolloin kiinteistöihin ja hautausmaihin liittyvät kehittämistyöt voitaneen viedä eteenpäin.

Nuorisotyöntekijän työt on suunnitelmassa jaettu olemassa olevan henkilöstön kesken, eikä työsuhdetta ole laskettu talousarviossa täytettäväksi.

14.5 Henkilökunnan koulutus

Henkilöstön koulutuksessa korostetaan koulutuksen merkityksellisyyttä työhön ja työkuvaan. Vuoden 2021 talousarviossa on ajateltu, että koulutustarpeet selvitetään yksilöllisesti ja käsitellään sen hetkisen tarpeen ja mahdollisuuden mukaan. Koulutustarpeen hyväksyy esimies.

Talousarviossa on laskettu koulutuksen osallistumismaksuja 200 euroa/ henkilö. Koulutuskustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan palkkakustannuksia. Koulutuskustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan palkkakustannuksia. Koulutuksista vuonna 2021 osa on ohjelmistojen tehostamiseen liittyviä kaikille työntekijöille suunnattuja koulutuksia, jotka toteutetaan pääsääntöisesti yhteiskoulutuksina naapuriseurakuntien kanssa.

Koulutuksiin pyritään pääsääntöisesti osallistumaan etäyhteyksillä.

Erillistä koulutussuunnitelmaa ei ole laadittu.

14.6 Työhyvinvoinnin ja työterveyshuollon hoitaminen

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

Työterveyshuoltosopimus on tehty vuonna 2019 Lääkäriasema Terva Oy:n kanssa. Sopimus kattaa myös sairaanhoidon palveluita, jotka ovat seurakunnalle harkinnanvaraisia. Työterveyshuoltokustannukset on arvioitu 2 000 euroon.

Työhyvinvoinnin jatkuva seuraaminen hoidetaan työhyvinvointikyselyllä. Talousarviossa on varauduttu vuosittain tehtävän ulkopuolisen toimijan toimesta tehtävään työhyvinvointikyselyyn. Talousarviovuonna on työnohjaukseen tai työyhteisön kehittämiseen varattu 2 000 euron määräraha. Työhyvinvointiin käytetään ongelmien ratkaisemiseksi työyhteisössä tai yleisesti työhyvinvoinnin keinona. Seurakunnan kirkkoherra on vaihtunut useiden vuosien ajan ja uusia toimintamalleja on tuotu ”valmiina”, ilman lähitukihenkilöä. Nämä ovat merkittävä syyt käyttää työhön tukipalveluita.

14.7 Henkilöstöetuudet

Henkilökunnan lounasetuus säilyy entisellään verohallinnon antaman ohjeistuksen mukaisena. Henkilökunta saa etuutena ilmaiset konserttiliput Pyhän Laurin Kappelin maksullisiin konsertteihin.

Henkilökunta saa työnantajan tarjoamana etuutena lakisääteistä laajemmin työterveyshuollon palvelun.

14.8 Seurakunnan vakiintuneiden toimintamallien tarkasteleminen

Kirkkohallitus suosittaa seurakuntaa tarkastelemaan toimintoja ja henkilöstön toimenkuvia. Tarkastelua voitaneen Kolarissa aloitella vuoden 2021 aikana, vaikkakin henkilöstömenojen kustannusjako noudattaa vuoden 2020 toimenkuvia. Kokonaiskustannukset eivät pidä kasvaa toimenkuvien tarkastelemisen myötä.

Tuntityössä olevien työaikaseurantaa on syytä tehostaa ja määritellä tehtävät tarkasti nousevien kustannusten vuoksi.

15 SEURAKUNNAN KIINNOSTAVUUS

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

Useat seurakunnat ovat tuoneet seurakuntaan uudenlaista näkyvyyttä uusimalla seurakunnan näkyvää ilmettä. Keinoina on käytetty kirkkohallituksenkin suosimaa värillistä logoa. Seurakuntaa ilmentävän tunnusteen myötä voidaan luoda viestinnästä ja tiedottamisesta näkyvä ja kutsuva kokonaisuus.

Yhtenäinen tiedottaminen ja viestiminen kuvaa ulkopuolisille mm. luotettavuutta ja ammattimaisuutta. Vuodelle 2020 oli varattu 5 000 määräraha näkyvyyden parantamiseksi ja seurakunnan ilmeen yhtenäistämiseksi. Määräraha on siirretty 2021 talousarvioon.

Vuonna 2020 käyttöön otettujen Lukkari julkaisujärjestelmän kotisivujen tiedottavuudella, toimivuudella, selkeydellä ja ulkoasulla voidaan tavoittaa hyvin kuntalaisia ja vierailijoita. Hyvän someviestinnän ja näkyvyyden kautta voitaneen miettiä printtimedia-tiedottamisen vähentämistä kustannussäästönä.

16 TURISTITYÖ JA PYHÄN LAURIN KAPPELI

Kolarin seurakunta ylläpitää Pyhän Laurin Kappelia lähinnä turistityön suorittamispaikana. Vuoden 2020 koronapandemian vuoksi kappelin käyttämisestä ei saatu vuokra tuottoa entisten vuosien tapaan. Kirkkohallitus tukee turistityötä osittain valtakunnallisesti keräämillä kolehtituotoilla, joiden määrä vähentyi merkittävästi valtakunnallisen rahankeräyskiellon vuoksi. Tukea saadaan myös Kirkkohallituksen myöntämällä avustuksella kiinteistön ylläpitämiseen. Tuen määrä on pienentynyt vuosittain. Turistityötä rahoitetaan seurakunnassa kappelissa kerättävillä kolehdeilla. Kuluvan vuoden aikana tätä tuottoa ei voitu kerätä entiseen tapaan.

Turistityön ja Pyhän Laurin Kappelin osalta tulevaisuuden arvioiminen talousarvioon on nyt erityisen haasteellista. On arvioitu, että kesään 2021 asti mennään vielä osittain koronarajoituksin. Mutta miten ihmiset käyttäytyvät sitten tulevaisuudessa eri tapahtumiin ensi vuoden aikana?

Pyhän Laurin kappelista toimintaa tukevaksi kerätyt kolehdit käsitellään seurantakohdeissa ja talousarviossa arvioituna 50 % vuoden 2019 vuoden toteumasta.

Kirkon keskusrahasto myöntää vuosittain avustusta tunturikappeliin ja tiekirkkojen ylläpitoon. Talousarviossa on huomioitu tuottoa 14 000 euroa Pyhän Laurin kappelin ylläpitokustannuksiin, joka on 70 % edellisiin vuosiin verrattuna. Kirkon keskusrahasto antaa avustusta myös Lapin matkailijoiden hengelliseen työhön, arvio talousarviossa on 5 600 euroa, joka on myös 70 % edellisiin vuosiin verrattuna. Kustannusvaikutuksissa on henkilöstökulujen osuudessa huomioitu 50 % vuodesta 2019, muutoin kulut on arvioitu edellisten vuosien toteuman mukaisesti.

17 ERITYISHANKINTOJA

17.1 Kiinteistöstrategia

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

Talousarvioon on varattu kiinteistöstrategiassa kerrottuihin toimenpiteisiin 20 000 euron määräraha. Toimenpiteistä voisivat vuonna 2021 olla rakennusten kuntokartoitukset, rakennusten tarve ja hankeraportin laatiminen.

17.2 Digitaalinen arkistointi

17.2.1 Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineiston digitointi

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

Puitejärjestelyn tarkoituksena taata tietoturvallinen, laadukas ja pitkäaikaissäilytysvaatimusten mukainen digitoinnin kokonaispalvelu seurakunnille. Saman palveluntarjoajan käyttö takaa yhteneväisen, kustannustehokkaan ja vaivattoman digitointimallin kaikille puitesopimuksen piiriin kuuluville. Puitesopimus mahdollistaa kilpailukykyisten hintojen käyttämisen sekä laadukkaan ja yhtenäisen toimitusprosessin. Puitesopimukseen liittyvä vanhan aineiston digitointi on tarkoituksena toteuttaa alkuvuodesta 2022, mutta asian valmistelemiseen on syytä varata 1 000 euron määräraha.

17.2.2 Asianhallinta ja arkistojärjestelmä

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

Pilotoinnin seurauksena Kolarin ja Pellon seurakunta saa käyttöön saman ohjelmiston samalla kustannuksella kuin Ylitornion seurakunta. Pilotoinnin tarkoituksena on saada yksi ohjelmisto, jota käytetään yhteistyösopimuksella kolmessa seurakunnassa, jolloin perustamiskustannukset voidaan jakaa seurakuntien kesken ja hankinta tulee edullisemmaksi. Vuosittaisissa ylläpitokustannuksissa voidaan hyödyntää synergiaa yhteistyöseurakuntien kesken. Pilotointiin on varattuna 10 000 euroa asiantuntijapalkkioita, josta 2000 – 3000 euroa on Kolarin seurakunnan osuus, riippuen osallistuvien seurakuntien määrästä.

17.2.3 Maksuvaihtoehtojen lisääminen käteisenrahan lisäksi

Käteisenrahan käsittely on vähentynyt vuosittain, mutta niiden käsittelyn kustannukset ovat vastaavasti nousseet vuosittain. Käteinen rahan väheneminen on koko kirkon, mutta myös seurakunnallakin haasteena kolehdeissa ja eri tapahtumissa. Vuodelle 2021 on asetettu tavoitteeksi eri maksuvaihtoehtojen mahdollistaminen kaikissa seurakunnan järjestämissä tilaisuuksissa paikasta riippumatta. Asian valmistelu on aloitettu. Kustannuksia syntyy mm. lupien hankkimisessa ja prosessinluomisessa. Asian koko prosessi (käyttöönotto, hallitseminen ja ohjeistaminen) on osa taloussihteerin vuoden 2021 toimenkuvaa. Maksuvaihtoehtojen käyttöönotto aloitetaan Ylitornion seurakunnassa ja tuodaan valmiina prosessina yhteistyöseurakuntiin. Taloussihteerin käyttämä työaika jaetaan yhteistyöseurakuntien kesken. Kolarin seurakunnalla maksuvaihtoehtojen käyttöönottaminen on yhteistyöseurakunnista merkittävintä 4 kirkon ja turistityön vuoksi.

17.3 Hautatoimienohjelmisto

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

Kirkkohallitus suunnittelee edelleen seurakuntien yhteistä hautatoimienohjelmiston hankintaa. Kolarin seurakunta on ilmoittanut halukkuuden liittyä ohjelman käyttäjäksi ensimmäisessä vaiheessa yhteistyöseurakuntien kanssa. Hautatiedot on siirrettävä hautakorteilta digitaaliseen muotoon vuonna 2021. Tämän työn jälkeen on kaikki hautatiedot tallennettu digitaalisesti reaaliaikaisesti. Työ jatkuu siirtoprojektina ohjelmistoon ja sen jälkeen osana toimistohenkilön toimenkuvaa. Tallennuksiin tarvitaan tämän jälkeen mm. vuosien aikana poistettujen hautojen poisto -tai luovutusajat ja haudan haltijatiedot ja yhteyshenkilötiedot.

Hautatoimen ohjelmistohankinta on sisältynyt vuosien 2019 – 2020 talousarvioon ja hankinta on edelleen ajankohtainen. Vuonna 2021 on mahdollista siirtää digitaalinen aineisto Kemi-Tornion ammattikorkeakoulun yhteistyöllä laadittuun Access tietokantaan. Toiminta varmistaa tiedon säilyvyyden huomattavasti paremmin kuin nykykäytäntö ja on yksi askel hautatiedon ohjelmiston käyttöönottamista. Tähän työhön sekä hautakortiston digitointiin on talousarviossa varattuna 8 000 euroa. Hautatoimienohjelman täysimääräinen käyttöönotto vie arviolta kaksi - kolme vuotta, josta vuosi 2021 on ensimmäinen.

18 INVESTOINNIT

18.1 Hautausmaiden kunnostustoimet

Vuodelle 2020 oli varattu muisto- /urnalehdon ja muistelupaikan rakentamiseen 30 000 euroa investointimääräraha. Toimia ei tehty kyseisenä vuonna ja investointi jäi vuodelle 2021. Kiinteistöstrategiassa on asiaan otettava kantaa Kolarissa käytössä olevien useiden hautausmaiden vuoksi.

18.2 Avainturva- ja hälytysjärjestelmän loppuunsaattaminen

Avainturva-, murtohälytys ja paloturvallisuuden tarkistamiseen ja mahdolliseen parantamiseen on varattuna 6 000 euron määräraha, joka lisätään vuonna 2019 tehtyihin investointeihin.

18.3 Muut pitkäaikaiset menot

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

Sieppijärven kirkon ja kellotapulin katon tervaamiseen on haettu kirkkohallitukselta avustusta. Kustannuksina on arvioitu kuluksi 36 000 euroa. Kustannukset voidaan kirjata 5 - 10 vuoden pitkäaikaisiksi menoiksi. Kustannuksista on kirjattu talousarviovuoden poistojen ryhmään 3 600 euroa.

19 MUUT KUSTANNUKSET

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

Vakuutusten ja sähkönhankinnan kilpailutuksessa tehdään yhteistyötä lähiseurakuntien ja kuntien kanssa. Näistä palveluista maksetaan vuosittain asiantuntijapalkkioita 1 000 – 2000 euroa

Kipan kustannuksiin saatu 25 % tuki loppui vuonna 2020.

Koneiden, laitteiden ja ohjelmistojen leasingkulut nousevat streaming-palvelun sekä uusittavien leasingsovimusten myötä 5 000 euroa edellisestä vuodesta.

Kirkonkirjojenpito on arvioitu maksavan vuodessa 5 000 euroa Oulun Aluekeskusrekisterin toimesta.

Rippikoululeirin osuutta on lyhennetty 5 vuorokauteen, muutoin opetus tapahtuu lähiopetuksena. Rippikouluikäisten ikäluokka on 35 nuorta, mikä todennäköisesti merkitsee sitä, että kesällä 2021 on kaksi rippikoululeiriä.

Yhteisvastuukeräyksen tuotoksi on arvioitu 4 000 euroa, josta diakoniatyöhön tuloutetaan 20 % eli 800 euroa.

Urkujen vuosihuoltosopimus on tehty vuodesta 2021 alkaen.

20 VARALLISUUDEN HOITAMINEN

Kirkkoneuvosto on vahvistanut sijoitusstrategian vuosille 2019 - 2021. Varoja sijoitettiin rahastoihin ja osakkeisiin 500 000 euroa. Talousarviossa 2021 on arvioitu sijoituksen tuottoja 20 000 euroa. Arvioitu sijoitustuotto on kohtuullinen ja perustuu sijoitusten tavoitteeseen pitkäaikaisesti.

Metsätalouden varoja hoidetaan metsänhoitosuunnitelman mukaisesti. Metsänmyynti tuottoja on arvioitu 7 500 euroa ja metsänhoidollisia töitä on suunnitelman mukaan arvioitu 4 000 euroa.

21 MUUT TALOUTEEN VAIKUTTAVAT TOIMINTAMUUTOKSET

- Mahdollisen koronan vuoksi tehtäviä toimenpiteitä ei ole osattu talousarviossa arvioida.
- Hautatoimen palveluita tarjotaan ma - la pl. kuukauden yksi lauantai
- Streaming-palvelua voidaan laajentaa seurakunnan järjestämien tilaisuuksien seuraamisen helpottamiseksi

22 SISÄINEN LASKENTA

22.1 Kustannusten kohdistaminen

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

Pääalat: 1 = Hallinto, 2= seurakunnallinen toiminta, 4= hautaustoimi ja 5 = kiinteistöt, 6 = rahoitustoimi (erillinen seurantakohde), sekä hautainhoitorahasto, jonka tunnus on 900.

Kustannusten kohdentamisella tuotettu tieto palvelee seurakunnassa tapahtuvaa toiminnan ja talouden suunnittelua, valvontaa, johtamista ja arviointia. Seurannan avulla tuotetaan Kirkkohallituksen vaatimat tilastot koko kirkon taloudesta.

22.2 Sisäiset kirjanpidon erät

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

23 TALouden TASAPAINOTTAMINEN

23.1 Työryhmä

Toistuvat alijäämäiset tilikaudet pienentävät taseessa olevaa ylijäämää, jonka vuoksi talouden tasapainottamiseen on tarvetta. Kirkkovaltuusto päätti 3.6.2020 kokouksessaan perustaa taloustyöryhmän, johon valittiin kirkkoherran ja talouspäällikön lisäksi luottamushenkilöitä. Taloustyöryhmän tehtävänä on tehdä esitys kirkkoneuvostolle ja edelleen valtuustolle 30.9.2021 mennessä sellaisista rakennemuutoksista ja toimintatavoista, että seurakunnan tulos tulee pysyvästi voitolliseksi kuluvana valtuustokauden loppuun mennessä. Lisäksi sovittiin, että taloustyöryhmä voi toimiessaan kuulla tilintarkastajaa ja muita asiantuntijoita.

23.2 Talouden tasapainottamisen toimenpiteitä

Taloussuunnitelmassa vuodelle 2022 ja vuodelle 2023 on kirkollisverotuetot laskettu 1,6 prosentin mukaisesti.

Metsänmyynnistä ei talouteen on saatavissa merkittäviä tuottoja. Metsämaat ovat pääsääntöisesti nuorta kasvavaa metsää.

Maksutuottoja pyritään lisäämään maltillisesti ja Pyhän Laurin Kappelitoimintaa tehostamalla voidaan saada tuottoja toiminnan ylläpitämiseen.

Yhteistyöseurakuntien kanssa suunniteltuja toiminnallisten töiden yhteistyön vaikutuksia ei ole pystytty arvioimaan, mutta niiden odotetaan tuovan kustannussäästöjä ja toiminnanlaadun silti pysyessä hyvänä.

Kirkkohallitus suosittaa seurakuntia tarkastelemaan toimintoja ja henkilöstön toimenkuvia. Tarkastelua voitaneen Kolarissa tehdä tarpeellisessa laajuudessa aikaisintaan vuonna 2022.

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

24 TALOUSSUUNNITELMA 2022 - 2023

Taloussuunnitelma vuosille 2022 ja 2023 noudattavat pääosin vuoden 2021 talousarviota. Jotta suunnitelmavuosille voidaan arvioida muutoksia, on ne toteutettava seurakunnan johdon tahtotilan, taloustyöryhmää ja laadittavaa kiinteistöstrategian mukaisesti.

Taloussuunnitelmassa on huomioitu kiinteistöstrategian mukaiset toimenpiteet, henkilöstökulujen kasvu 1,5 % / vuosi, kiinteistökulujen kasvu 1 % vuosi ja kirkollisveron ja valtionrahoituksen pieneneminen 1,5 % / vuosi. Sijoitustuottoja on arvioitu 20 000 / vuosi.

24.1 Pitkäaikais- ja pysyväisarkiston aineistojen digitointi

Puitesopimukseen liittyvä vanhan aineiston digitointi on tarkoituksena toteuttaa alkuvuodesta 2022. Asian valmistelu aloitettaneen vuoden 2021 loppupuolella. Kustannusarviota voidaan arvioida, kun valmistelutyöt ovat tehtynä. Yleisesti tämän kokoisella seurakunnalla kustannuksena arkiston digitoinnissa on ollut 10 000 -20 000 euroa

24.2 Basis- järjestelmä

Seurakunnan omistamat arvoesineet on hyvä kirjata Kirkkohallituksen tarjoamaan Basis –ohjelmistoon. Asiasta on syytä tehdä erillinen projekti. Projektisuunnitelmaa laadittaessa voidaan hyödyntää Ylitornion seurakunnan tehtyä projektia. Projektin kustannukset on arvioitu 6 000 euroon, mutta kustannukseen vaikuttavat toteutuksen laajuus ja tekijän palkkavaatimukset.

24.2.1 Kiinteistöjen piirustukset

Kirkkohallitus on ohjeistanut vuosia seurakuntia digitoida seurakunnan vastuulla olevien kiinteistöjen ja rakennusten piirustukset ohjelmistoon. Suunnitelmavuosille on syyt arvioida 2000 euroa piirustusten digitointiin ja siirtämiseen Basis-ohjelmistoon. toimenpide on järkevää toteuttaa sen jälkeen, kiinteistöstrategia on saatu hyväksytyä.

24.3 Metsänhoitosuunnitelman mukaiset toimenpiteet

Suunnitelmavuosille on 2022 arvioitu tuottoja 13 000 euroa ja hoitokuluja 6 000 euroa. Vuodelle 2023 tuottoja arviossa on 21 000 euroa ja metsänhoidon kuluja 10 000 euroa.

25 TALOUSARVIO LUKUINA

25.1 Tuloslaskelma arvio 2021 ja suunnitelmat 2022 – 2023

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	281 049	229 855	112 350	208 076	75 100	83 100
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
Metsätalouden 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		
Toimintakulut	-907 922	-823 201	-789 800	-904 617	-592 200	-628 400
Henkilöstökulut	-387 704	-365 071	-408 400	-377 600	-278 000	-315 600
Palkat ja palkkiot	-311 008	-300 552	-328 500	-304 500	-219 000	-256 600
Henkilösivukulut	-79 535	-64 023	-79 900	-73 100	-59 000	-59 000
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 839	-496				
Palvelujen ostot	-191 507	-167 886	-234 500	-237 900	-181 900	-181 500
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>				-129 317		
Vuokrakulut	-11 263	-8 568	-9 600	-9 600	-9 600	-9 600
Sisäiset vuokrakulut	-179 489	-137 442				
Aineet ja tarvikkeet	-108 000	-113 155	-111 100	-101 900	-88 400	-87 400
Ostot tilikauden aikana	-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
TOIMINTAKATE	-626 872	-593 345	-677 450	-696 541	-517 100	-545 300

TULOSLASKELMA	TOT 2018	TOT 2019	TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
TOIMINTAKATE	-626 872	-593 345	-677 450	-696 541	-517 100	-545 300
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
Muut rahoitustuotot			10 000	20 000	20 000	20 000
Korkokulut	-53	-1 342				
VUOSIKATE	18 513	13 025	-130 650	-73 441	145 000	116 900
Poistot ja arvonalentumiset	-43 151	-39 066	-39 100	-43 700	-43 700	-43 700
Suunnitelman mukaiset poistot	-43 151	-39 066	-39 100	-43 700	-43 700	-43 700
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0			
Tuotot	11 782	10 402	9 200			
Kulut	-11 782	-23 652	-20 300			
Siirrot rahastosta/rahastoon		13 250	11 100			
TILIKAUDEN TULOS	-24 638	-26 042	-169 750	-117 141	101 300	73 200
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 638	-26 042	-169 750	-117 141	101 300	73 200

25.2 Talousarvio pääluokkatasolla 2021

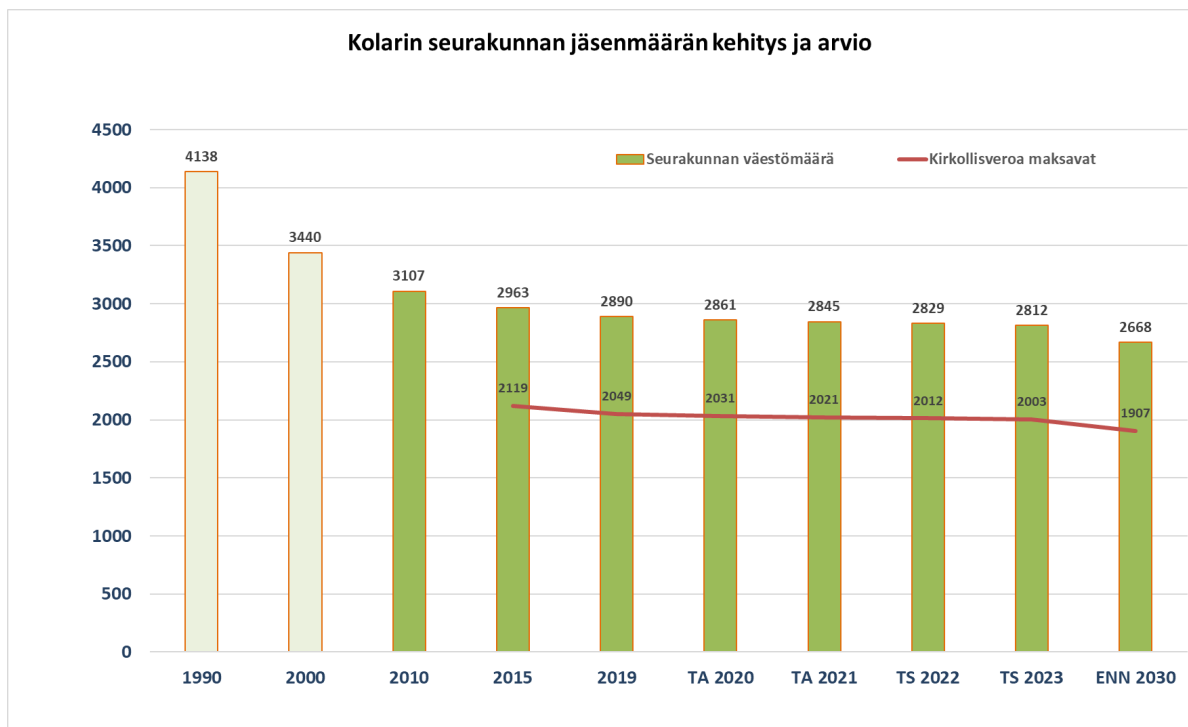
HALLINTO (1)	TOT 2019	TA 2020	TA 2021
Toimintatuotot	6 163		133 976
Myyntituotot	1 585		
Maksutuotot	2 473		
Tuet ja avustukset	1 059		300
Muut toimintatuotot	1 046		
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>			133 676
Toimintakulut	-167 275	-54 600	-169 200
Henkilöstökulut	-58 556	-36 800	-37 600
Palkat ja palkkiot	-48 691	-29 600	-30 300
Henkilösivukulut	-9 369	-7 200	-7 300
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-496		
Palvelujen ostot	-78 467	-93 600	-117 500
Vuokratkulut	-7 856	-8 500	-8 500
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>	-16 408		
Aineet ja tarvikkeet	-4 938	-15 200	-4 200
Ostot tilikauden aikana	-4 938	-15 200	-4 200
Annetut avustukset	0		-1 000
Muut toimintakulut	-1 050	99 500	-400
TOIMINTAKATE	-161 113	-54 600	-35 224
VUOSIKATE	-161 113	-54 600	-35 224

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (2)	TOT 2019	TA 2020	TA 2021
Toimintatuotot	19 853	18 600	11 300
Myyntituotot	87		
Maksutuotot	3 681	2 900	3 000
Vuokratuotot	672		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 849	7 400	8 300
Tuet ja avustukset		8 300	
Muut toimintatuotot	1 565		
Toimintakulut	-427 468	-460 000	-447 475
Henkilöstökulut	-271 566	-312 100	-280 000
Palkat ja palkkiot	-222 326	-251 100	-225 800
Henkilösivukulut	-49 240	-61 000	-54 200
Palvelujen ostot	-34 085	-44 100	-31 400
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>	<i>-91 840</i>		<i>-108 975</i>
Aineet ja tarvikkeet	-16 158	-8 600	-7 900
Ostot tilikauden aikana	-16 158	-8 600	-7 900
Annetut avustukset	-13 521	-13 800	-14 000
Muut toimintakulut	-299	-81 400	-5 200
TOIMINTAKATE	-407 615	-441 400	-436 175
Toiminta-avustukset	8 340		5 600
VUOSIKATE	-399 275	-441 400	-430 575

HAUTAUSTOIMI (4)	TOT 2019	TA 2020	TA 2021
Toimintatuotot	24 022	39 800	33 800
Maksutuotot	24 022	39 800	33 800
Toimintakulut	-83 995	-116 900	-118 883
Henkilöstökulut	-20 099	-46 000	-46 600
Palkat ja palkkiot	-16 600	-37 000	-37 600
Henkilösivukulut	-3 499	-9 000	-9 000
Palvelujen ostot	-24 949	-43 400	-29 000
<i>Kust./ tuottojen kohdistus</i>	<i>-29 194</i>		<i>-15 983</i>
Aineet ja tarvikkeet	-9 714	-3 000	-19 300
Ostot tilikauden aikana	-9 714	-3 000	-19 300
Muut toimintakulut	-39	-24 500	-8 000
TOIMINTAKATE	-59 972	-77 100	-85 083
VUOSIKATE	-59 972	-77 100	-85 083

KIINTEISTÖTOIMI (5)	TOT 2019	TA 2020	TA 2021
Toimintatuotot	179 817	53 950	29 000
Maksutuotot	1 933		
Vuokratuotot	37 992	31 150	21 500
Tuet ja avustukset		22 800	0
Muut toimintatuotot	2 450		7 500
Kust./ tuottojen kohdistus	137 442		
Toimintakulut	-144 462	-158 300	-169 059
Henkilöstökulut	-14 851	-13 500	-13 400
Palkat ja palkkiot	-12 936	-10 800	-10 800
Henkilösivukulut	-1 915	-2 700	-2 600
Palvelujen ostot	-30 385	-53 400	-60 000
Kust./ tuottojen kohdistus			-4 359
Vuokrakulut	-712	-1 100	-1 100
Aineet ja tarvikkeet	-82 345	-84 300	-70 500
Ostot tilikauden aikana	-82 345	-84 300	-70 500
Muut toimintakulut	-16 170	-6 000	-19 700
TOIMINTAKATE	35 355	-104 350	-140 059
Toiminta-avustukset	18 900		14 000
VUOSIKATE	54 255	-104 350	-126 059

25.3 Tilastot väestökehityksestä



*Kirkkoon kuulumisprosentit 2006 –

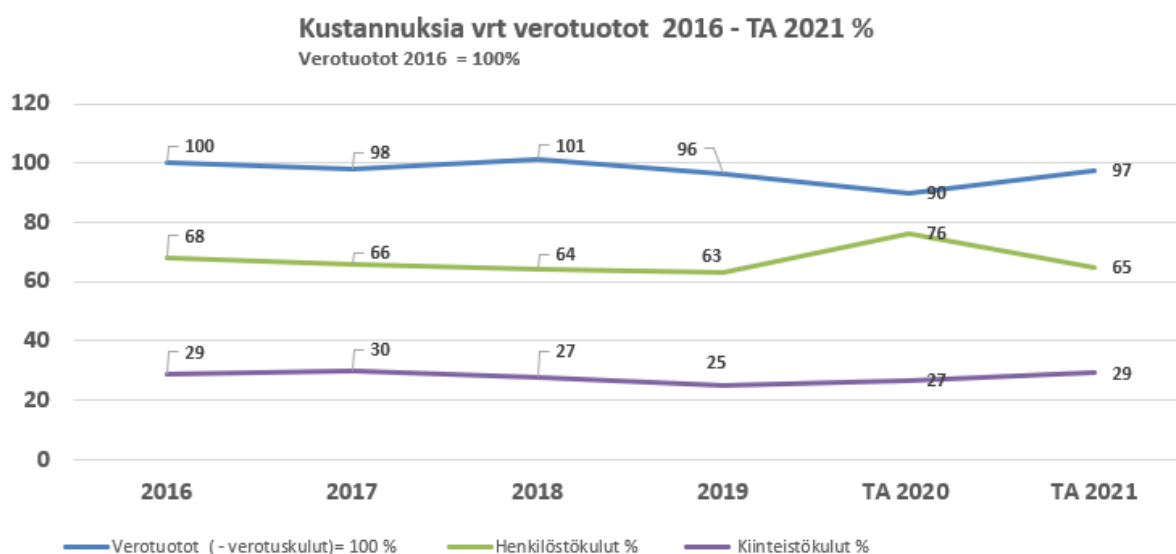
2006	2010	2015	2019	TA 2020	TA2021	TS 2023
84,4 %	80,9 %	77,0 %	75,1 %	74,7%	74,2%	73,4 %

* kirkkohallitus seurakuntien talousanalyysi 2020 – 09.

Kirkkoonkuulumisprosentti vaihtelee jonkin verran eri tahojen raportoinnista riippuen.

25.4 Kustannusten vertailu suhteessa verotuottoihin 2016 -

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



25.5 Kateseuranta 2016 -

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

Koosteessa ei ole huomioitu tilinpäätöksessä tehtyjä Kirkkohallituksen toimesta tehtyjä vyörytyksiä.

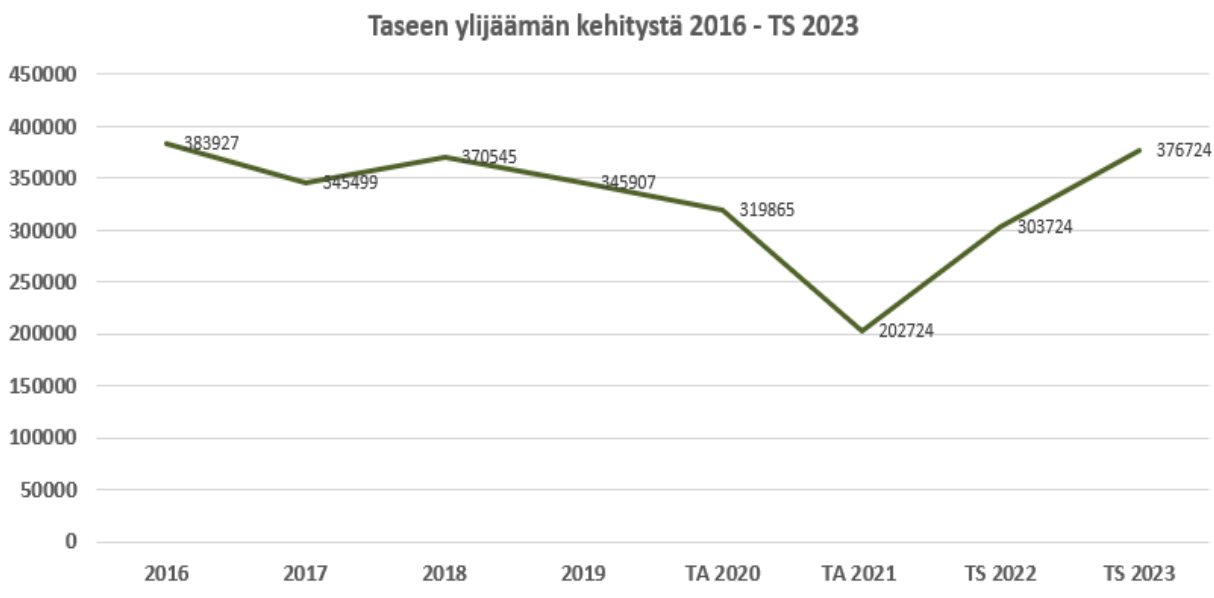
TOIMINTAKATE	2016	2017	2018	2019	TA 2021
Hallinto	-145 313	-134 575	-158 447	-144 705	-168 900
Kust./ tuottojen kohdistus			-8 161	-16 408	133 676
Seurakunnallinen toiminta	-475 123	-321 001	-304 629	-315 775	-327 200
Kust./ tuottojen kohdistus			-155 007	-91 840	-108 975
Hautaus toimi	-69 636	-31 741	-31 080	-30 778	-69 100
Kust./ tuottojen kohdistus			-16 217	-29 194	-15 983
Kiinteistöt	59 137	-73 417	-131 638	-102 087	-140 059
Kust./ tuottojen kohdistus			179 386	137 442	
TOIMINTAKATE	-630 935	-560 734	-625 793	-593 345	-696 541

25.6 Tulovertailu 2017 -

	2017	2018	2019	TA 2021	TS 2022	TS 2023
TOIMINTAKATE	-560 734	-625 793	-593 345	-696 541	-517 100	-545 300
Verotuotot, kulut	585 685	606 027	576 957	583 500	622 500	622 600
Muut Tuotot	38 168	38 280	30 754	19 600	19 600	19 600
Rahoitustuotot - kulut	6 900		-1 342	20 000	20 000	20 000
Vero-/ rahoitustuotot	630 753	644 307	606 369	623 100	662 100	662 200
VUOSIKATE	70 019	18 514	13 024	-73 441	145 000	116 900
Poistot	-43 587	-43 151	-39 066	-43 700	-43 700	-43 700
TULOS	26 432	-24 637	-26 042	-117 141	101 300	73 200

25.7 Taseen ylijäämän kehitys 2016 -

Taseen kertynyttä ylijäämää on syytä tarkkailla vuosittain.



26 HAUDANHOITORAHASTO

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

26.1 Kustannusten ja tuottojen eriyttäminen seurakunnan taloudesta

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

Rahastolle muodostuu kustannuksia haudanhoitosopimusten sisällön tuottamisesta. Osa palveluista voidaan tuottaa seurakunnan henkilökunnan toimesta, jonka vuoksi henkilöstökuluja jaetaan haudanhoitorahastolle kirjanpidollisesti kustannusten jakamisella.

Haudanhoitorahaston kautta laskutetaan asiakkaalta sopimukseen sisältyviä peruskunnostuksia ja muisto- ja reunakivien käsittelypalveluita. Näiden osalta haudanhoitorahaston tuottoa oikaistaan. Seurakunnan kustannuksista on hautainhoitorahastolle jaettu kirkkohallituksen kirjausohjeen mukaisesti kukkien hoitoon liittyviä kustannuksia. Hautausmaalla käyttöön hankittavat pientyövälineet on kustannettu haudanhoitorahastosta.

Seurakunnan kiinteistöjen yleiskulut -kustannuspaikalle, kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa vain tietyille kiinteistöille. Kustannuspaikalle kirjataan myös työvälineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset. Näitä kustannuksia ei ole jaettu talousarviossa 2021 hautainhoitorahastolle.

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

26.2 Työajankäytön arviointi

Työajankäytön arviointi on tehty vastaamaan nykyistä työajan käyttöä henkilöittäin. Kesätyöntekijöiden kustannuksista 40 % on sopimushautojen hoitamiseen käytettyä työaika. Suntion ja toimistosihteerin työajasta on 10 % kirjattu hautainhoitorahaston kustannukseksi. Toimistosihteerin työajasta 10 % on suhteellisen paljon, mutta toisaalta Ylitornion seurakunnalta hankittua ostopalvelua ei ole jyvitetty laisinkaan hautainhoidon kuluksi, vaikka työtä hautainhoitorahastoon tehdäänkin.

Hautainhoitorahaston palveluita hoidettiin 2020 omalla henkilökunnalla edullisemmin kuin aikaisempina vuosina, jolloin palvelua hoidettiin ulkopuolisella palvelulla. Talousarviossa on henkilöstökulut arvioitu vuoden 2020 tason mukaisesti.

26.3 Kiinteistöjen yleiskulujen

Kiinteistöjen yleiskulut, kerätään toimintavuoden ne kustannukset, joita ei suoraan voida kohdentaa tietyille kiinteistölle. Kustannuspaikalle kirjataan myös työvälineet, kalusteet ja esineistöön liittyvät kohdentamattomat kustannukset. Nämä kustannukset jaetaan tilinpäätöksessä myös hautainhoitorahastolle. Hautainhoitorahastolle jaetaan kiinteistön yleiskuluista 5 %, mm hoitohautojen kunnossapidon välineistöt ja niihin liittyvät kustannukset.

26.4 Hautainhoitorahaston palveluiden hinnasto

Haudanhoitorahaston toimesta tehdään talousarviovuonna kastelu-, kesähoito ja 5 vuoden hoitosopimuksia. 5 vuoden sopimuksen sisältöä on vuodelle 2021 tarkistettu kirkkoneuvoston päätöksen ja kirkkohallituksen antaman suosituksen mukaisesti. Hintojen tarkistamista on syytä tehdä aikaisintaan suunnitelmavuodelle 2022, kun hoitotaso saadaan vakiinnutettua ja kustannukset hauta-aluekohtaisesti helpommin hallittaviksi.

26.5 Hautainhoitorahaston talouden tasapaino

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

Laskennallisesti kertyneitä varoja on arvioitu käytettäväksi 6 000 euroa.

26.6 Hautainhoitorahasto talousarvio 2021 ja suunnitelma 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
Maksutuotot	11 782	10 402	9 200	11 300	11 300	11 300
Muut toimintatuotot						
Toimintakulut	-11 786	-23 646	-20 300	-16 959	-17 200	-17 200
Henkilöstökulut	-9 455	-19 123	-10 700	-7 500	-12 100	-12 100
Palkat ja palkkiot	-7 563	-16 386	-8 600	-6 000	-10 000	-10 000
Henkilösivukulut	-1 892	-2 736	-2 100	-1 500	-2 100	-2 100
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
Ostot tilikauden aikana	-2 331	-2 333	-2 500	-2 300	-2 300	-2 300
Muut toimintakulut			-4 600			
TOIMINTAKATE	-4	-13 243	-11 100	-5 659	-5 900	-5 900
Rahoitustuotot- ja kulut	4	-7				
Korkotuotot	4					
Korkokulut		-7			-5 900	-5 900
VUOSIKATE	0	-13 250	-11 100	-5 659	-5 900	-5 900
TILIKAUDEN TULOS	0	-13 250	-11 100	-5 659	-5 900	-5 900

26.7 Hautainhoitorahaston taloussuunnitelma

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

Seurakunnalla on tahtotilaa laajentaa hautainhoitorahaston palveluita tulevinakin vuosina.

27 VAIKUTUS VERTAILTAVUUTEEN

Talousarvio on vertailtavissa pääaloin edellisien toimintavuosien kesken.

28 TALOUSARVION SITOVUUS

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

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

Suunnitelmavuosien talousarvioraamit ja talousarviontekstiosat eivät ole sitovia.

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

29 LIITTEET

Toimintasuunnitelma 2021

Talousarvio kustannuspaikoin 2021

Kustannuspaikat

Työajan jakautuminen kustannuspaikoille

Kolarin seurakunta Toimintasuunnitelma 2021

TYÖALAKOHTAINEN SUUNNITELMA

TAVOITE SEURAKUNNASSA

SEURAKUNNAN PAINOPISTEET 2020

Kolarin seurakunta

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

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

HALLINTOELIMET

KUSTANNUSPAIKKA 1011010001

TAVOITTEET

- Seurakunnan talouden jatkuva seuranta
- Henkilöstön työkuorman seuranta
- Seurakuntalaisten aktivointi

TOTEUTUS

- Seurakunnan taloutta seurataan ja henkilöstöä pidetään ajan tasalla.
- Kehityskeskusteluja käydään henkilöstön kanssa, jossa käsitellään työkuormaa ja sen sopivuutta.
- Seurakunta pyrkii järjestämään uutta toimintaa, mikä aktivoitaisi seurakuntalaisia (esim. kinkerit kaikille).

**MUU YLEISHALLINTO,
HENKILÖSTÖHALLINTO**

KUSTANNUSPAIKKA 101 1050000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Taloudellisiin ja hallinnollisiin toimintoihin on haettu yhtenäisyyttä seurakuntien välillä.
- Sähköinen taloushallinto toimii Kolarin seurakunnassa.
- Henkilöstöllä on työtä tukevat laitteet. Myös työergonomiaa on kehitetty seisomapöydillä ja toimisto hankinnoilla.
- Henkilöstölle pidetään virkistyspäivä noin kaksi kertaa vuodessa.
- Henkilöstö saa koulutusta tarpeen vaatiessa. Koulutukset sovitaan yksilökohtaisesti esimiehen kanssa.
- Kolarin seurakunta käyttää erilaisia ilmoituskanavia monipuolisesti
- Sähköisen arkistoinnin käyttöönoton aloittaminen

KIRKONKIRJOJEN PITO

KUSTANNUSPAIKKA 101 1070000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Kanslistilla on ammattitaitoa palvella ja ohjata asiakkaita palveluntarjoajan piiriin.
- Kolarin seurakunta kunnioittaa ja toteuttaa tietosuojamääräyksiä toiminnassaan.
- Sähköisen arkistoinnin aloittaminen

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

KUSTANNUSPAIKKA 101 2010000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Jumalanpalvelukset ovat keränneet vapaaehtoisia palvelijoita aikaista enemmän. Nämä ovat kuitenkin suhteellisen satunnaisia tilanteita, joten työ on vielä kesken.
- Pyrimme uudistamaan tapahtumien tarjontaa niin, että seurakuntalaiset kokoontuisivat mielellään seurakunnan omiin tiloihin.
- Vapaaehtoisia avustajia käytetään mahdollisuuksien mukaan.
- Ehtoollisavustajiksi koulutetaan myön seurakuntalaisia.

HAUTAANSIUNAAMINEN

KUSTANNUSPAIKKA 101 2020000

TOTEUTUS

- Hautaansiunaaminen tapahtuu toimivasti entiseen tapaan.
- Uurnalehdon rakentamiselle on noussut kysyntää.

YLEINEN SEURAKUNTATYÖ

KUSTANNUSPAIKKA 101 2050000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Kolarin seurakunta järjestää monipuolisia tapahtumia seurakuntalaisille (konsertteja, yhteisiä iltamia, kutomakerhoa, sururyhmää, aamupalapuuroa, yms.)
- Papisto toimittaa kirkollisia toimituksia. Pääjumalanpalvelus toteutuu aina jossain seurakuntamme kirkoista.
- Henkilöstö ottaa seurakuntalaisen pyynnön tosissaan ja toimii sen mukaisella vakavuudella.

TURISTITYÖ

KUSTANNUSPAIKKA 101 2050001

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Yhteistyö tunturi-lapin turistipapin kanssa on tiivistä ja mielekästä.
- Viikkopappitoiminta on toiminut entisten vuosien tapaan. Kysymys lisätehtävistä on noussut ilmoille.
- Pyhän Laurin kappelissa järjestetään säännöllistä hartauselämää koko vuoden ajan.
- Musiikki-illan mielekkyys viikkopapin työtehtäväksi?
- Vihkiyö-tapahtuman toteuttaminen kevät 2021.
- Säännölliset suunnittelukokoukset

KIRKKOMUSIIKKI

KUSTANNUSPAIKKA 1012200000

TAVOITTEET

- Kirkkomusiikki tukee vahvalla tavalla jumalanpalveluselämää ja yleistä seurakuntatyötä
- Vapaaehtoisten lisääminen ja uusien musiikkiryhmien perustaminen.
- Paikkakunnan musiikin harrastajien aktivoiminen seurakunnan tilaisuuksiin

TOTEUTUS

- Jumalanpalveluselämän musiikin monipuolistaminen
- Jumalanpalvelus- ja musiikki tiimi käyntiin
- Kaiken ikäisille seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan musiikkielämään
- Kuorotoiminnan kehittäminen ja uusien laulajien hankinta
- Erilaisten musiikkitapahtumien ja konserttien järjestäminen
- Lauuillat matalan kynnyksen toimintana

RIPPIKOULU

KUSTANNUSPAIKKA 101 2350000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Rippikoululeirin toteutus ilmiöpedagogiikan mukaisesti
- Aktiivinen kontaktien pito koteihin ja koulumaailmaan
- Olla mukana siellä, missä rippikouluikäiset ovat
- Ikäluokassa 35 nuorta. Luontevinta toteuttaa kahtena leirinä (esim. ma-su).
- Viranhaltijoita tarvitaan mukaan leirin toteutukseen, jotta käytännön vaatimukset leirin pitämiseen toteutuvat.

VARHAISNUORISO- JA NUORISOTYÖ

KUSTANNUSPAIKKA 1012360000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Koulupäivystys, aamunavaukset
- Nuortenillat ja isoiskoulutukset
- Kids' Night-illat, varhaisnuorten kerhot
- Nuorten harrastustoiminnassa mukana oleminen / näkyminen
- Erityisnuorisotyössä muiden toimijoiden kanssa
- Yhteistyön jatkaminen paikallisen partiotoiminnan kanssa.

VARHAISKASVATUS

KUSTANNUSPAIKKA 101 2380000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Päivä- ja perhekerhoja järjestetään Kolarissa Äkäslompolossa ja Sieppijärvellä.
- Järjestetään eri tapahtumia perheille ja lapsille
- Perhekerhoja, vauvakirkko, eskareiden kouluun siunaamiskirkko,
- 3-v synttärijuhla
- Retkiä.
- Vanhemmuuden tukemiseen on suunnitteilla muutama tapahtuma vuoden 2021 aikana yhteisvastuukeräysrahoilla yhdessä diakoniatöiden kanssa.
- Päiväkotiyhteistyötä mahdollisuuksien mukaan.
- Toimintaa mahdollisuuksien mukaan koronatilanne huomioiden, turvallisesti ja vastuullisesti, ja tarvittaessa myös keskeyttämme kerhotoiminnan
- Etäyhteydenpito tarvittaessa

DIAKONIA

KUSTANNUSPAIKKA 101 2410000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Asiakaskohtaamisten lisääminen ja aikaisempiin asiakkaisiin sovitut yhteydenpidot
- Ryhmätoimintaa tarjolla eri puolella Kolaria
- Ryhmätoiminnassa otetaan huomioon vertaisryhmät
- Yhteistyön lisääminen kunnan sosiaalihuollon kanssa taloudellisessa avustamisessa
- Yhteistyöverkostoissa toimiminen
- Vapaaehtoistoiminnan muotojen lisääminen, vapaaehtoisten kouluttaminen ja virkistystoiminta

YHTEISVASTUUKERÄYS

KUSTANNUSPAIKKA 101 2410702

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Seurakuntalaisille järjestetään Yhteisvastuuinfot
- Järjestetään erilaisia tapahtumia ja tempauksia
- Kannustetaan vapaaehtoisia toimimaan erilaisissa tilaisuuksissa ja tapahtumissa
- Muodostetaan yhteisvastuu työryhmä, joka suunnittelee ja vastaa yhteisvastuutilaisuuksien toteutuksesta.

LÄHETYSTYÖ

KUSTANNUSPAIKKA 101 2600000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Aktiivinen varainhankinta
- Yhteyden pitäminen seurakunnan nimikkolähetteihin
- Erilaisia tapahtumia ja tilaisuuksia eri ikäryhmille
- Konkreettista tekemistä lähetyskohteiden hyväksi, esim. hernekeittopäivä

HAUTAUSTOIMI

KUSTANNUSPAIKKA 101 40X XXXX

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Hautausmaiden siistin kunnon ylläpitäminen ja seurakuntalaisten toiveiden huomioiminen
- Talvikunnossapidon kehittäminen
- Jätteenkeräyksen uudelleenorganisointi
- Hautatoimen ohjelmiston käytön valmistelu

KIINTEISTÖT

KUSTANNUSPAIKKA 101 50X XXXX

TAVOITTEET

- Kiinteistöstrategian valmistelu vuosille 2021 – 2030 aloitetaan
- Kiinteistöjen hoidossa keskitytään vahinkoja ennalta ehkäisevään toimintaan
- Kiinteistöjen yleisilmettä parannetaan huomioiden maisemalliset ja ympäristönsuojelulliset tarpeet
- Kiinteistöjen ja esineistön kuvaaminen ja dokumentointi

TOTEUTUS

- Kiinteistökatselmuksen jälkiseuranta ja toimenpiteiden dokumentointi
- Huoltotehtävien kirjalliset työmääräykset ja niiden seuranta
- Maisemoinnin suunnitelmallisuus

METSÄTALOUS

KUSTANNUSPAIKKA 1015100000

TAVOITTEET

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

TOTEUTUS

- Metsäsuunnitelman mukaiset hakkuut ja istutukset
- Tarpeettoman metsäalan realisointi, jos on taloudessa tasapainottamistarvetta
- Luontoarvojen huomioiminen

HAUTAINHOITORAHASTO

KUSTANNUSPAIKKA 900 4050000

TAVOITTEET

- Hautainhoitorahasto toimii +-o-periaatteella
- Nuoria kesätyöntekijöitä sopimushautojen hoitoon avoimen työnhakuprosessin kautta
- Kehittää hautainhoidon palveluita omaisia ja vainajia kunnioittaen taloudellisesti järkevällä tavalla
- Hautainhoitosopimusten lisääminen
- Ympäristödiplomin vaatimusten huomioiminen
- Hautainhoitorahaston palvelusopimusten tarkistaminen
- Sopimusten määrän lisääminen

TOTEUTUS

- Hautainhoidon maksuja tarkistetaan vastaamaan todellisia kustannuksia.
- Hautainhoitosopimusprosessin kehittäminen
- Monivuotisten kukkien käyttö vrt. yksivuotiset kukat

KOLARIN SEURAKUNTA

LIITE

KUSTANNUSPAIKKA			TOT 2019	TA 2021
1006010000	Tuloslaskelmaosa	VUOSIKATE	579 130	603 500
1011010001	Hallintoelimet	Toimintakulut	-12 343	-18 600
1011010001	Hallintoelimet	TOIMINTAKATE	-12 343	-18 600
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintatuotot	3 755	133 976
1011050000	Muu yleishallinto	Toimintakulut	-129 683	-145 600
1011050000	Muu yleishallinto	TOIMINTAKATE	-125 928	-11 624
1011070000	Kirkonkirjojenpito	Toimintakulut	-25 114	-5 000
1011070000	Kirkonkirjojenpito	TOIMINTAKATE	-22 706	-5 000
1012010000	Jumalanpalveluselämä	Toimintakulut	-84 333	-70 000
1012010000	Jumalanpalveluselämä	TOIMINTAKATE	-84 333	-70 000
1012020000	Hautaansiunaaminen	Toimintakulut	-50 179	-35 700
1012020000	Hautaansiunaaminen	TOIMINTAKATE	-50 179	-35 700
1012050000	Yleinen seurakuntaty	Toimintakulut	-80 668	-164 675
1012050000	Yleinen seurakuntaty	TOIMINTAKATE	-79 187	-164 675
1012050001	Turistityö	Toimintatuotot	6 904	3 500
1012050001	Turistityö	Toimintakulut	-44 899	-15 500
1012050001	Turistityö	TOIMINTAKATE	-37 995	-12 000
1012200000	Kirkkomusiikki	Toimintakulut	-20 472	-27 700
1012200000	Kirkkomusiikki	TOIMINTAKATE	-20 472	-27 700
1012350000	Rippikoulu	Toimintatuotot	2 837	3 000
1012350000	Rippikoulu	Toimintakulut	-39 437	-39 800
1012350000	Rippikoulu	TOIMINTAKATE	-36 600	-36 800
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	Toimintakulut	-11 532	-5 700
1012360000	Varhaisnuoriso- ja n	TOIMINTAKATE	-11 340	-5 700
1012380000	Varhaiskasvatus	Toimintakulut	-34 503	-36 600
1012380000	Varhaiskasvatus	TOIMINTAKATE	-33 758	-36 600
1012410000	Diakoniatyö	Toimintatuotot	1 938	800
1012410000	Diakoniatyö	Toimintakulut	-48 894	-40 800
1012410000	Diakoniatyö	TOIMINTAKATE	-46 956	-40 000
1012410702	YV-keräys	Toimintatuotot	5 757	4 000
1012410702	YV-keräys	Toimintakulut	-5 757	-4 000
1012600000	Lähetystyö	Toimintakulut	-6 795	-7 000
1012600000	Lähetystyö	TOIMINTAKATE	-6 795	-7 000
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintatuotot	4 450	4 000
1014030000	Kolarinsaaren hautau	Toimintakulut	-6 834	-4 100
1014030000	Kolarinsaaren hautau	TOIMINTAKATE	-2 384	-100
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintatuotot	1 766	2 600
1014030001	Sieppijärven hautaus	Toimintakulut	-10 932	-17 000
1014030001	Sieppijärven hautaus	TOIMINTAKATE	-9 166	-14 400
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintatuotot	852	200
1014030002	Vaattojärven hautaus	Toimintakulut	-3 716	-2 200
1014030002	Vaattojärven hautaus	TOIMINTAKATE	-2 864	-2 000
1014040000	Hautustoimi	Toimintatuotot	16 954	27 000
1014040000	Hautustoimi	Toimintakulut	-62 512	-95 583
1014040000	Hautustoimi	TOIMINTAKATE	-45 558	-68 583

KUSTANNUSPAIKKA			TOT 2019	TA 2021
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	Toimintakulut	0	-47 059
1015010000	Kiinteistöjen yleisk	TOIMINTAKATE	0	-47 059
1015020000	Kolarin kirkko	Toimintakulut	-19 380	-19 600
1015020000	Kolarin kirkko	TOIMINTAKATE	31	-19 600
1015020000	Kolarin kirkko	VUOSIKATE	31	-19 600
1015020000	Kolarin kirkko	Poistot ja arvonalentumiset		-1 000
1015020000	Kolarin kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-20 600
1015020001	Sieppijärven kirkko	Toimintakulut	-22 530	-18 700
1015020001	Sieppijärven kirkko	TOIMINTAKATE	11 434	-18 700
1015020001	Sieppijärven kirkko	VUOSIKATE	11 434	-18 700
1015020001	Sieppijärven kirkko	Poistot ja arvonalentumiset	-11 283	-14 900
1015020001	Sieppijärven kirkko	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-33 600
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintatuotot	31 586	3 500
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Toimintakulut	-30 035	-19 900
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	TOIMINTAKATE	1 551	-16 400
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	VUOSIKATE	20 451	-2 400
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Poistot ja arvonalentumiset	-20 000	-20 000
1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-22 400
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Toimintakulut	-1 765	-1 500
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	TOIMINTAKATE	5	-1 500
1015020003	Kolarinsaaren kirkko	VUOSIKATE	5	-1 500
1015030000	Kolarin Seurakuntako	TILIKAUDEN TULOS	-0	-0
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintatuotot	58 486	2 000
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Toimintakulut	-51 526	-37 600
1015060000	Kolarin Seurakuntako	TOIMINTAKATE	6 960	-35 600
1015060000	Kolarin Seurakuntako	VUOSIKATE	6 960	-35 600
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Poistot ja arvonalentumiset	-6 413	-6 400
1015060000	Kolarin Seurakuntako	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	-42 000
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintatuotot	3 246	9 000
1015070000	Kolarin Pappila	Toimintakulut	-8 142	-8 500
1015070000	Kolarin Pappila	TOIMINTAKATE	-4 896	500
1015070000	Kolarin Pappila	VUOSIKATE	-4 896	500
1015070000	Kolarin Pappila	Poistot ja arvonalentumiset	-1 371	-1 400
1015070000	Kolarin Pappila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-9 779	-900
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintatuotot	14 691	7 000
1015070001	Kolarin Kanttorila	Toimintakulut	-6 872	-7 100
1015070001	Kolarin Kanttorila	TOIMINTAKATE	7 819	-100
1015070001	Kolarin Kanttorila	Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 281	-100
1015070002	As Oy Lehtorinne	Toimintakulut	-4 169	-3 100
1015070002	As Oy Lehtorinne	TOIMINTAKATE	1 553	-3 100
1015070002	As Oy Lehtorinne	VUOSIKATE	1 553	-3 100
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintatuotot	10 941	7 500
1015100000	Maa- ja metsätalous	Toimintakulut	-43	-6 000
1015100000	Maa- ja metsätalous	TOIMINTAKATE	10 897	1 500
1015100000	Maa- ja metsätalous	VUOSIKATE	10 897	1 500

KOLARIN SEURAKUNTA		KUSTANNUSSEURANTA 1.1.2020						
Pääluokka	Tulosyksikkö	Nimitys	Selite, käyttötarkoitus					
0	1000000000	Vakiotulosyksikkö	Kun tiliointia ei kohdisteta, käytetään tätä tulosyksikkönä, jonka takaa löytyy segmentti!					
0	1006010000	Tuloslaskelmaosa	Kirkollisverot, valtionapu, sijoitustoiminta					
1	1011010000	Kirkolliset vaalit	4 vuoden välein					
1	1011010001	Hallintoelimet	Valtuusto ja neuvosto, kirkkoneuvoston avustukset					
1	1011050000	Muu yleishallinto, henkilöstö	Taloushallinnon, tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan aiheuttamat tuotot ja kulut, Toimistotarvikkeet jne. Puhelimet, tietokoneet, puhelinlukulut, data liikenne jne. Henkilöstöhallinnon tuotot ja kulut, työterveyshuollon kulut ja tuotot sekä ostopalveluna hoidetun työpaikkaruokailun kulut, liikuntasetelit. Työkokouksiin liittyvät kulut. Koulutukset ja niihin liittyvät kulut, jotka eivät ole työalojen omia Rekrytointi kulut ja niihin liittyvät ilmoitukset.TIEDOTTAMISEN KULUT					Jyvitetään TA esitetyllä tavalla tilinpäätöksessä ja talousarviossa
1	1011070000	Kirkonkirjojenpito	Kirkonkirjojenpidosta, Kirjuri (väestökirjanpidosta) seurakunnalle aiheutuvat tuotot ja kulut. Kirkkoherran viraston tarjoamat palvelulukulut ja tuotot. VAIN KIRJURI					
2	1012010000	Jumalanpalveluselämä	Jumalanpalvelustoiminnasta aiheutuvat tuotot ja kulut. Jumalanpalvelustoiminnaksi luetaan seurakunnan kaikki jumalanpalvelukset, sanan ja rukouksen illat jne. Tehtäväalueen kuluista kirjataan mm. sunnuntion, kanttorin palkat jumalanpalvelusten osalta. Sekä kasteiden, konfirmaatioiden ja vihkimisten toimitamisesta aiheutuvat tuotot ja kulut etukäteisvalmisteluineen.					
2	1012020000	Hautausmaiden ylläpito	Papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen.					
2	1012050000	Yleinen seurakuntatyö	Seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaukset, raamattunopetustilaisuudet, seurakuntalaiset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet. Sekä Tähän kirjataan aikuisille suunnattujen toimintojen tuotot ja kulut. Syntymäpäiväjuhlat, srk-retki. Rovastikunta menot ja tulot					
2	1012050001	Turistityö	Pyhän Laurin kappelin tms turistityön muu kuin jumalanpalvelustoiminta. KOLEHDIT, konserttiin liittyvät kukat/kynttilät jne. konserttitoiminnan kulut/tulot. Viikkopappien kulut					
2	1012200000	Kirkkomusiikki	Kanttorin palkasta osa, kaikki soitinten ja äänentoiston huolto ja kunnossapito, ei urut!. Kuoro toiminta					
2	1012350000	Rippikoulu	Kaikki rippikouluun liittyvät tuotot/kulut					
2	1012360000	Varhaisnuoris- ja nuorisotyö	Kaikki varhais- ja nuorisotyöhön liittyvät tuotot ja kulut. Partio toiminta					
2	1012380000	Varhaiskasvatus	Kaikki perhe- ja lapsityöhön liittyvät tuotot ja kulut					
2	1012410000	Diakoniatyö	Kaikki diakoniatyöhön liittyvät tuotot ja kulut. Vanhustyö kokonaisuudessaan. Syntymäpäiväjuhlat					
2	1012410702	YV-keräys	Vaatii erillistilintarkastuksen. Kaikki yhteisvastuuseen liittyvät tuotot ja kulut.					
2	1012600000	Lähetystyö	Lähetystyöstä aiheutuvat tuotot ja kulut ml. Talousarviossa esitetyt kulut					
4	1014030000	Kolarinsaaren hautausmaa	Hautausmaiden perustamisesta ja peruskorjauksista aiheutuvat poistot ja sisäiset korkokulut sekä yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut. Tehtäväalueelle kirjataan myös siunauskappellen ja krematorion sekä hautausmaiden huolto- yms. rakennusten tuotot ja kulut. Tälle tehtäväalueelle kirjataan hautapaikan tai -sijan myynnistä saadut tuotot.					
4	1014030001	Sieppijärven hautausmaa	Hautausmaiden perustamisesta ja peruskorjauksista aiheutuvat poistot ja sisäiset korkokulut sekä yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut. Tehtäväalueelle kirjataan myös siunauskappellen ja krematorion sekä hautausmaiden huolto- yms. rakennusten tuotot ja kulut. Tälle tehtäväalueelle kirjataan hautapaikan tai -sijan myynnistä saadut tuotot.					40 % Sieppi. Kirkon sähkö, vesi, jäte kuluista tähän
4	1014030002	Vaattojärven hautausmaa	Hautausmaiden perustamisesta ja peruskorjauksista aiheutuvat poistot ja sisäiset korkokulut sekä yleishoidosta ja ylläpidosta aiheutuvat tuotot ja kulut. Tehtäväalueelle kirjataan myös siunauskappellen ja krematorion sekä hautausmaiden huolto- yms. rakennusten tuotot ja kulut. Tälle tehtäväalueelle kirjataan hautapaikan tai -sijan myynnistä saadut tuotot.					
4	1014040000	Hautausmaiden ylläpito	Vainajan säilyttämisestä, kuljettamisesta ja tuhkaamisesta sekä siunaustilaisuuden järjestämisestä aiheutuneet tuotot ja kulut. Tehtäväalueelle merkitään myös haudan kaivuusta, peittämisestä ja peruskunnostuksesta aiheutuvat tuotot ja kulut. Sunnuntion palkat siunaustilaisuudesta kohdennetaan myös tälle tehtäväalueelle. Papin ja kanttorin palkat merkitään kuitenkin kuitenkin tehtäväalueelle 202 Hautausmaiden ylläpito siunaus- ja muistotilaisuuden ajalta. Muistotilaisuuden kulut!					
5	1015010000	Kiinteistöjen yleiskulut	Kohdentamattomat kiinteistöön ja kiinteistön hoitoon liittyvien kalusteiden kunnossapito kulut, yöryytetään kiinteistöille jako-osuuksin. Äänentoisto jne. Kulut/tuotot kiinteistöistä joita ei ole erikseen seurannassa. Jaetaan osa kuluista hautausmaille ja kiinteistöihin. Irto kalusteet ja niiden kustannukset.					Jyvitetään TA esitetyllä tavalla tilinpäätöksessä ja
5	1015020000	Kolarin kirkko	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Sisurut huolto ja kunnossapito. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto		25 % Pappilantie 4 yhteiskuluista			
5	1015020001	Sieppijärven kirkko	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Sisurut huolto ja kunnossapito. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto	10 % srk salin kuluista väh. alv				60 % Sieppi. Kirkon sähkö, vesi, jäte kuluista tähän
5	1015020002	Pyhän Laurin kappeli	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Sisurut huolto ja kunnossapito. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto. El kolehtia. Kolehti Turistityölle. Irto kalusteet, jotka suoraan kohdistuvat tähän kiinteistöön	35 % kirkon kuluista väh. Alv				
5	1015020003	Kolarinsaaren kirkko	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Sisurut huolto ja kunnossapito. Kiinteistöön ei kohdistu sähkö, vesi tai jätekuuluja, ne ovat Kolarinsaaren hautausmaahan kuluja. Irto kalusteet, jotka suoraan kohdistuvat tähän kiinteistöön					
5	1015060000	Kolarin Seurakuntako	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Sisurut huolto ja kunnossapito. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto. Irto kalusteet, jotka suoraan kohdistuvat tähän kiinteistöön. Jaetaan sarakkeeseen H mukaan eri kustannuspaikoille.; mm. sähkö, lämpö, jäte laskut	10 % srk kuluista väh. ALV -ohjauksella	50 % Pappilantie 4 yhteiskuluista			
5	1015070000	Kolarin Pappila	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto. Irto kalusteet, jotka suoraan kohdistuvat tähän kiinteistöön		15 % Pappilantie 4 yhteiskuluista	oma vesimittari		
5	1015070001	Kolarin Kanttorilla	Vain kiinteistöön suoraan kohdistuvat kulut, ei kiinteistössä harjoitettavaan toimintaan liittyviä asioita. Tähän myös kiinteistön sähkö, lämpö, vesi ja jätehuolto. Irto kalusteet, jotka suoraan kohdistuvat tähän kiinteistöön		10 % Pappilantie 4 yhteiskuluista	oma vesimittari		
5	1015070002	As oy Lehtorinne	Kustannuspaikalle kerätään kaikki As Oy Lehtorinteen kulut ja tulot.					
5	1015100000	Maa- ja metsätalous	Arvonlisäverollinen seurantakohta					
900	9000000000	Vakiotulosyksikkö	Hautainhoitorahaston vakiotulosyksikkö...					
900	9004050000	Haudainhoitorahasto	Hautausmaiden sopimushoitohautojen tuotot/kustannukset. Puutarhanhoitokustannukset, mikäli valtaosa kuluista käytetään sopimushautojen hoitoon. Hallinnon ja sunnuntion palkoista sopimushautojen osuus.					
900	9006010000	Tuloslaskelmaosa	Hautainhoitorahaston yleinen seurantakohta					
0	DUMMY	Dummy tulosyksikkö						

