



**KOLARIN
SEURAKUNTA**

TILINPÄÄTÖS JA TOIMINTAKERTOMUS 2023

Sisällys

| | | |
|--------|---|----|
| 1 | TOIMINTAKERTOMUS..... | 6 |
| 1.1 | Tilinpäätöstä koskevat säännökset..... | 6 |
| 1.2 | Kirkkoherran katsaus -Toivon ja toiminnan vuosi..... | 6 |
| 1.3 | Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien mukaan..... | 8 |
| 1.4 | Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet..... | 11 |
| 1.4.1 | Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio..... | 11 |
| 1.4.2 | Kirkkovaltuusto 2023 – 2026..... | 11 |
| 1.4.3 | Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella..... | 11 |
| 1.4.4 | Kirkkoneuvosto 2023 – 2024..... | 12 |
| 1.4.5 | Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella..... | 13 |
| 1.4.6 | Muut toimitukset..... | 14 |
| 1.4.7 | Edustajat eri yhteisöissä 2023 -2024..... | 15 |
| 1.5 | Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitus..... | 16 |
| 1.6 | Aloitteet..... | 16 |
| 1.7 | Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta..... | 16 |
| 1.7.1 | Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio..... | 17 |
| 1.7.2 | Talousarvion seuranta..... | 18 |
| 1.7.3 | Talous- ja henkilöstöhallinto..... | 18 |
| 1.7.4 | Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen..... | 19 |
| 1.7.5 | Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen..... | 19 |
| 1.7.6 | Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024..... | 19 |
| 1.7.7 | Pankkitilien käyttöoikeudet..... | 19 |
| 1.7.8 | Julkinen tiedottaminen..... | 19 |
| 1.8 | Viranhaltijapäätökset 1.1. – 31.12..... | 20 |
| 1.8.1 | Kirkkoherran tekemät viranhaltijapäätökset..... | 20 |
| 1.8.2 | Diakonissan tekemät avustuspäätökset..... | 20 |
| 1.9 | Tietoturva ja arkistointi..... | 20 |
| 1.9.1 | Tietoturva..... | 20 |
| 1.9.2 | Arkistointi..... | 20 |
| 1.10 | Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä..... | 21 |
| 1.10.1 | Henkilöstöriskit..... | 21 |
| 1.10.2 | Rahoitusriskit..... | 22 |
| 1.10.3 | Vahinkoriskit..... | 22 |
| 1.10.4 | Ympäristö- ja kiinteistöriskit..... | 22 |

| | | |
|--------|--|----|
| 1.10.5 | Sopimustoiminta..... | 23 |
| 1.10.6 | Tietoturvariskit..... | 24 |
| 1.10.7 | Hautaus-toimen tietoihin liittyvät riskit..... | 24 |
| 2 | TALOUSARVION TOTEUTUMINEN..... | 25 |
| 2.1 | Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi..... | 25 |
| 2.2 | Hallinto, pääluokka 1..... | 25 |
| 2.2.1 | Hallintoelimet..... | 25 |
| 2.2.2 | Yleis- ja henkilöstöhallinto..... | 26 |
| 2.2.3 | Hallinto, pääluokka 1, työalakat..... | 27 |
| 2.3 | Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2..... | 27 |
| 2.3.1 | Jumalanpalveluselämä..... | 28 |
| 2.3.2 | Hautaansiunaaminen..... | 28 |
| 2.3.3 | Yleinen seurakuntatyö..... | 28 |
| 2.3.4 | Turistityö..... | 29 |
| 2.3.5 | Kirkkomusiikki..... | 30 |
| 2.3.6 | Rippikoulu..... | 30 |
| 2.3.7 | Varhaisnuoriso- ja nuorisotoimi..... | 31 |
| 2.3.8 | Varhaiskasvatus..... | 31 |
| 2.3.9 | Diakonia ja yhteisvastuu..... | 32 |
| 2.3.10 | Lähetystyö..... | 32 |
| 2.3.11 | Kerätyt ja annetut avustukset..... | 32 |
| 2.3.12 | Toiminnalliset toteumat tilastona..... | 33 |
| 2.3.13 | Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate..... | 34 |
| 2.4 | Hautaus-toimi, pääluokka 4..... | 35 |
| 2.4.1 | Toiminnalliset toteumat tilastona..... | 35 |
| 2.4.2 | Hautaus-toimi, pääluokka 4, käyttökate..... | 36 |
| 2.5 | Kiinteistötoimi, pääluokka 5..... | 37 |
| 2.5.1 | Metsätalous..... | 37 |
| 2.5.2 | Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate..... | 38 |
| 2.6 | Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi..... | 38 |
| 2.7 | Investointiosan toteutuminen..... | 39 |
| 2.8 | Käyttötalousosan toteutuminen..... | 40 |
| 2.8.1 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen..... | 40 |
| 3 | VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS..... | 41 |
| 4 | HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS..... | 42 |

| | | |
|--------|--|----|
| 4.1 | Henkilöstöä koskevat avainluvut..... | 42 |
| 4.2 | Työsuhteen rakenne 31.12..... | 43 |
| 4.3 | Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12..... | 43 |
| 4.4 | Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12..... | 43 |
| 4.5 | Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12..... | 44 |
| 4.6 | Työaika henkilötyövuosina 1.-31.12..... | 44 |
| 4.7 | Työterveys..... | 44 |
| 4.7.1 | Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta..... | 44 |
| 4.7.2 | Henkilökunnan etuudet..... | 45 |
| 4.7.3 | Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12..... | 45 |
| 4.7.4 | Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12..... | 45 |
| 4.7.5 | Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12..... | 45 |
| 4.7.6 | Terveysprosentti 1.1.-31.12..... | 45 |
| 4.8 | Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €..... | 45 |
| 4.9 | Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €..... | 46 |
| 4.10 | Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12..... | 46 |
| 4.10.1 | Koulutuspäivät 1.1.-31.12..... | 46 |
| 5 | SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET..... | 46 |
| 6 | TILINPÄÄTÖSLASKELMAT..... | 49 |
| 6.1 | Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 49 |
| 6.2 | Tase ja sen tunnusluvut..... | 51 |
| 6.3 | Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut..... | 52 |
| 6.4 | Olellaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen..... | 52 |
| 6.5 | Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä..... | 54 |
| 7 | TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT..... | 55 |
| 7.1 | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot..... | 55 |
| 7.2 | Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus..... | 56 |
| 7.3 | Tuloslaskelman liitetiedot..... | 56 |
| 7.3.1 | Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely..... | 56 |
| 7.3.2 | Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma..... | 56 |
| 7.4 | Taseen liitetiedot..... | 57 |
| 7.4.1 | Pysyvien vastaavien erittely..... | 57 |
| 7.4.2 | Oman pääoman erittely..... | 57 |
| 7.4.3 | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)..... | 58 |

| | | |
|-------|---|----|
| 7.4.4 | Muut vakuudet ja vastuusitoumukset..... | 58 |
| 7.4.5 | Omistukset muissa yhtiöissä..... | 59 |
| 8 | ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTujen RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT..... | 60 |
| 8.1 | Haudanhoitorahaston toiminta..... | 60 |
| 8.2 | Haudanhoitorahaston toteutuminen..... | 60 |
| 8.3 | Haudanhoitorahaston talousarvion toteutuminen..... | 61 |
| 8.4 | Haudanhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut..... | 61 |
| 8.5 | Haudanhoitorahaston tase ja tunnusluvut..... | 62 |
| 8.6 | Haudanhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut..... | 63 |
| 8.7 | Haudanhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely..... | 63 |
| 8.8 | Haudanhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot..... | 63 |
| 8.9 | Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi..... | 64 |
| 9 | KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET..... | 65 |
| 9.1 | Luettelo kirjanpitokirjoista..... | 65 |
| 9.2 | Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista..... | 65 |
| 9.3 | Luettelo tositelajeista..... | 66 |
| 10 | ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ..... | 67 |

1 TOIMINTAKERTOMUS

1.1 Tilinpäätöstä koskevat säännökset

Kirjanpitolain 3 luvun 6 §:n mukaan tilinpäätös on laadittava neljän kuukauden kuluessa tilikauden päättymisestä. Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö ja allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajalle viipymättä sen valmistuttua.

Seurakunnan taloussääntö 22 §: Kirkkoneuvosto vastaa tilinpäätöksen laatimisesta (KJ6:5 §). Tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä, ja sen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloushallinnosta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä.

Tilinpäätösaineiston muodostavat tilinpäätös ja sitä varmentavat asiakirjat eli tase-erittelyt ja liitetietoja varmentavat liitetietosisitteet. Tase-erittelyjä ja liitetietosisitteitä ei liitetä julkaistavaan tilinpäätökseen. Tilinpäätöksen käsittelyyn liittyy lisäksi tilintarkastajan antama tilintarkastuskertomus. Tilinpäätös laaditaan kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailun, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma), tilinpäätöksen liitetiedot, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnän sekä luettelot ja selvitykset.

Tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi. Seurakuntatalous säilyttää tilinpäätöksen, jonka sivut on numeroitu, pysyvästi sähköisessä muodossa Kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti. Sähköisessä muodossa säilytettävän tilinpäätöksen tulee täyttää sähköiselle arkistoinnille asetetut vaatimukset. Muussa tapauksessa tilinpäätös tulee säilyttää pysyvästi samoin edellytyksin paperitulosteena.

Tilintarkastuskertomus liitetään kirkkovaltuustolle esitettäviin tilinpäätösasiakirjoihin.

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Seurakunnan tilinpäätös julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina. Tilinpäätökseen voidaan laatia tilinpäätöstä täydentäviä liitetietoja.

1.2 Kirkkoherran katsaus -Toivon ja toiminnan vuosi

Toimintakaudella panostettiin seurakunnan toimintaan ja näkyvyyteen. Toiminta oli vilkasta, uutta toimintaa kehitettiin ja tuttuja toimintoja elvytettiin. Yhteistyö eri toimijoiden välillä monipuolista. Hengellistä elämää, ihmisten kohtaamista, tunturityötä, nuorisotyötä ja vapaaehtoistyötä vahvistettiin. Seurakunnan henkilöstö oli täysilukuinen. Tehtävissään aloittivat nuorisotyönohjaaja Jenni Perälä, seurakuntapastoriksi vihittiin Anne Eliasson ja palveluvastaavan vakituisessa tehtävässä jatkoi Eeva Koivuranta. Pitkäaikainen suntiomme Leila Kangosjärvi siirtyi eläkkeelle. Papistoa avusti Simo Rundgren, joka toimi kirkkoherran kesäloman sijaisena sekä hoiti mm jumalanpalveluksia, pyhäinpäivän messun ja hautauksia.

Toimintavuonna tarkastelussa olivat kiinteistöjen kunto ja huolta kannettiin taloudellisen ja toiminnallisen tasapainon säilymisestä. Strategian mukaisesti jatkettiin tulevan toiminnan

suuntaviivojen luomista ja seurakunnan näkyvyyden ja tiedotuksen parantamista. Piispantarkastukseen liittyen kartoitettiin työyhteisön hyvinvointia.

Vakiintuneina työmuotoina ovat olleet sunnuntain pääjumalanpalvelukset joko Kolarissa tai Sieppijärvellä sekä Pyhän Laurin kappelissa. Kesäaikana jumalanpalvelus on järjestetty Kolarinsaaren kirkossa ja myös Laavukirkolla. Hoitoyksiköissä on vierailtu säännöllisesti. Sielunhoidolliset kohtaamiset ja hartaudet on toteutettu terveystieteiden keskuksessa, palvelukoti Tannassa ja Palvelutalolla sekä Kotikonnussa ja Onnelassa. Tervehdyskäyntejä kodeissa tehtiin pyydettyä. Ikäihmisille järjestettiin syntymäpäiväjuhlat.

Päiväkerhoja ja perhekerhoja pidettiin lapsille ja lapsiperheille sekä järjestettiin mm. perhemessuja, eskarien siunaus, vauvakirkko, toimintapäiviä kuten juoksu- ja hiihtokilpailu ja jouluna ja pääsiäisenä koko perheen elämyspolku. Lastenohjaajana toimi Anne Grip.

Seurakunnassa toteutettiin kaksi rippikoululeiriä Muotkavaarassa, rippikoulusta vastasivat pastori Niina Heikkinen, diakonissa Tiia Helander ja kesäteologi Sara Rautiainen.

Jumalanpalveluselämä oli vilkasta, päämessujen lisäksi joka viikko oli viikkomessu. Tuomasmessu järjestettiin yhdessä Pellon seurakunnan kanssa. Seurakuntapastorin toimesta aloitettiin raamattupiiri. Yhteistyötä tehtiin myös paikallisen helluntaiseurakunnan kanssa ja kappelilla kokoontui säännöllisesti yhteiskristillinen musiikki-ilta. Viikkopapit hoitivat Kappelilla tunturipapin tehtävää, toteuttivat messuja hartauksia, toimituksia ja järjestivät myös muuta hengellistä ohjelmaa, mm. seurakuntatapahtumia, raamattuluentoja, musiikki-iltoja

Kasvatuksen tiimi toteutti kouluvierailuja, koulujen päivänavauksia, nuorten iltoja, rippikoulutoimintaa ja isoiskoulutusta. Rippikouluopetuksessa oli yli 40 rippikoulunuorta. Nuorisotyönohjaaja aloitti yhteistyön kunnan nuorisotyön kanssa, mm. lukiokahvit ja muita tapahtumia koululaisille

Diakoniatyöntekijän johdolla seurakunta toteutti suosittuja yhteisvastuutapahtumia ja myyjäisiä. Kerhotoiminta ja tapahtumat toteutuivat suunnitellusti. Henkilökohtaisen ja taloudellisen auttamisen tarvetta on runsaasti. Sururyhmä toteutettiin ja diakoniatyöntekijä myös vastasi vapaaehtoisuuskoulutuksen suunnittelusta, joka toteutettiin vuoden aikana. Vapaaehtoistyö aktivoitui ja Sieppijärvellä perustettiin toimintapiiri sekä Pyhän Laurin kappelissa toimissa oli mukana ja vastuussa aktiivisesti vapaaehtoistyöntekijä. Yhteisvastuutapahtumat toteutettiin talkoovoimin.

Musiikkitoiminnassa kirkkokuoro kokoontui säännöllisesti ja esiintyi jumalanpalveluksissa. Lastenkuoro aloitti toimintansa. Konsertteja oli kertomuskaudella kaikissa kirkoissa, Pyhän Laurin kappelissa konsertit kokosivat mukavasti kuulijoita, Kanttorina toimi Päivi Suoraniemi, sijaisina toimivat Marianne Ylitalo, Helena Heikkinen ja Jenni Jokela

Kappelissa olohuone-toiminta vakiintui ja palveltiin yhä kasvavaa kävijäjoukkoa. Konserttitarjontaa monipuolistettiin, olohuonekahvilassa konserteissa oli mahdollisuus nauttia väliaikakahveista. Kappelissa toimintamalli sai runsaasti positiivista palautetta ja asiakaspalvelu sai erityiskiitoksia Kappelissa vieraanvaraisuudesta vastasi palveluvastaava Eeva Koivuranta. Päämessua vietettiin kerran kuukaudessa. Viikkomessut Pyhän Laurin kappelissa on toteutettu perinteiseen tapaan viikkopappien avustuksella tai oman seurakunnan pappien voimin. Suntuon tehtävissä on toiminut Leila Kangosjärvi.

Taloudenhoitosopimus on voimassa kolmen seurakunnan kesken. Lisänä edellisiin vuosiin Kolarin osti kiinteistö- ja hautauspalvelun asiantuntemusta Pellon seurakunnasta. Uuteen tehtävään valittiin Sirpa Kemi. Kolarin, Pellon ja Ylitornion talouspäällikkönä toimii Pirta

Melaluoto. Kolarin kirkkoherranviraston asiakaspalvelusta huolehti seurakuntas sihteeri Tuula Kivelä.

Luottamushenkilötoiminta on toiminut kitkattomasti, kokoukset ja päätöksenteko on ollut sujuvaa. Viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on ollut aktiivista. Kirkkovaltuuston vaalit käytiin toimintavuonna ja puheenjohtajaksi valittiin Kari Koivumaa ja varapuheenjohtajaksi Anita Jaako ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajana toimi Anna Liisa Keskitalo.

Toimintavuonna päätettiin aloittaa kolmen seurakunnan Kolarin -Pello – Ylitornio) yhtymäselvitysprosessin selvitysvaihe. Tuomiokapituli nimesi Utajärven seurakunnan kirkkoherran Heikki Nissisen selvitysmieheksi.

Prosessissa kuultiin henkilökuntaa, luottamushenkilöitä ja seurakuntalaisia erillisissä kuulemistilaisuuksissa. Prosessi herätti vilkkaan keskustelun seurakunnan perustehtävistä ja tulevaisuudesta.

Kesällä Kolarinsaaren vanha kirkko oli kävijöille avoinna, palveluna oli kirkkokioski, jossa saattoi poiketa nauttimaan kahvit tai virvokkeet. Hautaustoimessa oli kesän ajan palkattuna kolme kausityöntekijää. Seurakuntamestarina toimi Salme Kiviniemi. Jouluaikana seurakunta osallistui Joulukolari tapahtumaan. Kauneimmat joululaulut keräsivät joulusezonkina laulajia kirkkoihin, kappelille ja eri kylillä järjestettyihin tapahtumiin. Kappelin joulun tilaisuudet olivat viimeistä paikkaa myöten täynnä, aatonaattona Kolarin kirkossa oli kaksi joulukonserttia, joissa oli yhteensä 800 kuulijaa.

Jussi Ollila, kirkkoherra

1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien mukaan

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

Seurakunta täyttää kriisiytyvän seurakunnan tunnusmerkkejä.

Asiaa on tarkasteltu alla olevan arvioinnin mukaisesti.

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit | Seurakuntatalouden tilanne v. 2023 |
|--|--|
| 1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. | Hautaustoimessa saatiin kaikki hautaukset suoritettua laadukkaasti ja asianmukaisesti. Hautakirjanpidossa on haasteita. Aikaisempi paperinen hautakortisto ei täytä kaikkia tämän päivän hautakortiston vaateita, jonka vuoksi kortistoa digitoidaan. Hautausmaille on tehty tuhkahautausalueet ja muistelupaikat. Hautausmaan kausityöntekijöiden ja kiinteistöhoitotyön rekrytointi tuotti erityisen paljon |

| | |
|--|--|
| | <p>haasteita.</p> <p>Kulttuurihistoriallisten kohteiden ylläpidosta on tingitty vuosien varrella, jonka vuoksi on anottu Kirkkohallitukselta tukea kohteiden kunnostamiseen. Basis-järjestelmään saatiin tallennettua arvoesineistöt ja esineistön tietoja päivitetään aktiivisesti suntion toimesta.</p> <p>Kirkonkirjoja ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoitaminen ostetaan Oulun Aluerekisteristä- Palvelu on laadukasta ja kustannustehokasta.</p> |
| <p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet | <p>Kirkkovaltuuston vaaleissa saatiin vain yksi ehdokas varajäseneksi.</p> <p>Seurakunnan toimielimet on valittu tasa-arvolain edellyttämällä tavalla. Kirkkoneuvosto kokoontui 11 kertaa ja kirkkovaltuusto tarvittaessa, nyt 3 kertaa vuodessa.</p> <p>Seurakunnassa on noudatettu julkiselta toimijalta vaadittua avoimuutta, mm. julkaisemalla esityslista ja pöytäkirjat viipymättä verkkosivuilla.</p> |
| <p>3. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri | <p>Jumalanpalveluelämässä suuntaus on muuttunut verkkopalveluiden tarpeisiin, läsnä oleva väestö kirkossa vähenee vuosivuodelta.</p> <p>Jumalanpalveluksia ja toimintaa on järjestetty suomen kielellä.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut vain vähän viimeisien vuosien aikana ja kunnan väestökehitys on myönteinen.</p> <p>Seurakunnassa on uudistettu merkittäväällä tavalla talouden ja hallinnon toimintamalleja. Asiakirjat ovat sähköisessä muodossa ja tallennetaan sähköiseen järjestelmään 2024, josta muodostuu eAMS.</p> <p>Seurakunnassa on käynnissä piispantarkastus, jossa on kiinnitetty huomiota mm. työyhteisön haasteisiin.</p> <p>Toimintaa on uudistettu ja se uudistuu uusien työntekijöiden myötä.</p> |

| | |
|--|--|
| <p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. | <p>Seurakunnassa on vuosikymmenien ajan toiminut yksi johtava viranhaltija.</p> <p>Taluspäällikkyuden ostopalvelu heijastuu monella tavalla johtamiseen. Kirkkoherran tehtäväkuva muodostuu ainoana johtavana viranhaltijana haasteelliseksi työn kuormittavuuden ja johtamisen näkökulmasta.</p> <p>Yhteistyötä tehdään eri seurakuntien kanssa ylivastikuntarajojen. Merkittävä yhteistyö on Ylitornion ja Pellon seurakunnan kanssa talouden, hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaustoimen osalta. Lisäksi yhteistyötä tehdään kunnan ja paikallisesti eri toimijoiden kanssa. Vuonna 2023 on aloitettu yhtymäselvitys Kolarin ja Pellon seurakuntien kanssa. Rovastikunnallinen yhteistyö on laajinta kirkkoherroilla ja diakonilla.</p> |
| <p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. | <p>Henkilöstöstä on kerrottu tässä kirjassa kohdassa. Henkilöstötilipäätös.</p> <p>Rekrytointihaasteet ovat ilmeiset. Seurakunnan on vaikeaa saada sitoutunutta ja osaavaa henkilökuntaa avoimiin tehtäviin.</p> <p>Nuorisotyöntekijän toimi on täytetty vuonna 2023.</p> <p>Työyhteisövalmennusta on hankittu henkilöstön yhteistyöhaasteisiin.</p> |

| | |
|---|---|
| <p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollis-veroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p> | <p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä oli 27 118,94 € alijäämäinen. Kolarin seurakunta sai Kirkkohallituksen harkinnanvaraista avustusta 68 000 €, jonka johdosta tilikauden tulos oli 40 881,06 € ylijäämäinen. Seurakunnan tulos on ollut negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena ilman kertaluonteisia eriä. Seurakunnan tase on heikko.</p> <p>Kirkollisvero-% oli 1,6 %</p> |
| <p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p> | <p>Seurakunnan talouden kääntäminen pitkäjänteisesti positiiviseksi tarvitsee erityisiä muutoksia toimintamalleihin ja kiinteistötoimeen tai rakennemuutoksia. Seurakunta on aloittanut 2023 majoitustoiminta liiketoiminnan, jonka odotetaan auttavan taloutta jonkin verran positiivisemmaksi.</p> <p>Tunturityön kustannuksiin on vastattu avaamalla kappeliin kahviotoimintaa.</p> |
| <p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p> | <p>Rahavarojen riittävyys on 245 päivää.</p> |
| <p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p> | <p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista 2023 37,6 %, 2022 39,6 %, 2021 42,2 %, 2020 42,9% Lisäksi seurakunta hankkii eri henkilötyötä ostopalveluna</p> |

1.4 Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Vuosi oli seurakunnan vaalivuosi. Uudet valtuutetut valittiin kaudelle 2023 - 2026.

Vuoden 2023 aikana laadittiin suurin osa Uuden Kirkkolain mukaisia sääntöjä ja ohjeita, jotka tulevat voimaan 1.1.2024

1.4.1 Kolarin seurakunnan organisaatiokaavio

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

Seurakunnan organisaatio



1.4.2 Kirkkovaltuusto 2023 – 2026

Kolarin seurakunnan kirkkovaltuusto on seurakunnan päättävä toimielin, jossa on yhteensä 15 valtuutettua. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Kari Koivumaa ja varapuheenjohtajana Anita Jaako.

Kirkkovaltuuston jäsenet

Hyvän ja oikeudenmukaisen elämän puolesta

| | | |
|--------------------|----------------------|-------------------|
| Jaako Anita | Keskitalo Anna-Liisa | Kumpurinne Miia |
| Laine Antero | Vaattovaara Anu | Vaattovaara Henna |
| Vaattovaara Tuulia | | |

Meän kirkko

| | | |
|---------------|-----------------------|----------------|
| Koivumaa Kari | Hauensuo Tiina | Hietanen Berit |
| Lauri Arja | Liikamaa Janne | Raappana Leila |
| Taina Kerttu | Tornberg-Mattila Ruut | |

1.4.3 Kirkkovaltuuston päätökset tilikaudella

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna kolme kertaa ja teki päätöksen yhteensä 40 asiasta. Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kirkkolain edellyttämät asiat,

joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille ja vahvistanut vuodelle 2024 kirkollisveroksi 1,6 % ja hyväksyi vuoden 2023 talousarvion ja vuosien 2024 – 2025 toiminta- ja taloussuunnitelman. Lisäksi seurakunnassa hyväksyttiin uudet toimintaa ohjaavat säännöt ja ohjeet.

Kirkkovaltuustossa päätettiin seuraavista varsinaisista asioista:

| | |
|-------------------------|--|
| 4 § / kv 1, 24.1.2023 | pöytäkirjan tarkastajien ja äänenlaskijoiden valitseminen |
| 5 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkovaltuuston puheenjohtaja vuosille 2023-2024 |
| 6 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja vuosille 2023 - 2024 |
| 7 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkovaltuuston vaalilautakunta 2023 - 2026 |
| 8 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja vuosiksi 2023 – 2024 |
| 9 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkoneuvoston varsinaiset jäsenet vuosiksi 2023 – 2024 |
| 10 § / kv 1, 24.1.2023 | valitaan kirkkoneuvoston jäsenille henkilökohtaiset varajäsenet vuosiksi 2023-2024 |
| 19 § / kv 2, 14.6.2023 | tilintarkastus vuosille 2023 – 2026 |
| 20 § / kv 2, 14.6.2023 | seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 21 § / kv 2, 14.6.2023 | Haudanhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 22 § / kv 2, 14.6.2023 | kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024 |
| 23 § / kv 2, 14.6.2023 | yhtymäselvityksen tekeminen |
| 30 § / kv 3, 13.12.2023 | seurakunnan ja Haudanhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2025 – 2026 |
| 31 § / kv 3, 13.12.2023 | hallintosääntö 2024 |
| 32 § / kv 3, 13.12.2023 | taloussääntö 2024 |
| 33 § / kv 3, 13.12.2023 | sijoitusstrategia 2024 |
| 34 § / kv 3, 13.12.2023 | sisäisen valvonnan ohje 2024 |
| 35 § / kv 3, 13.12.2023 | haudanhoitorahaston sääntö 2024 |
| 36 § / kv 3, 13.12.2023 | hautaus-toimen ohjesääntö 2024 |

1.4.4 Kirkkoneuvosto 2023 – 2024

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

Kirkkoneuvosto valvoo ja johtaa seurakunnan hallinnon ja toiminnan johtamista.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii seurakunnan kirkkoherra.

Kirkkoneuvoston puheenjohtajana on toiminut kirkkoherra Jussi Ollila. Varapuheenjohtajana on toiminut Anna-Liisa Keskitalo. Kirkkoneuvostossa on puheenjohtajan lisäksi kahdeksan varsinaista jäsentä.

Kirkkoneuvoston jäsenet

Antero Laine

Arja Lauri

Janne Liikamaa

Pertti Palovaara

Kerttu Taina

Henna Vaattovaara

1.4.5 Kirkkoneuvoston käsittelemät asiat tilikaudella

Kirkkoneuvosto kokoontui kertomusvuonna 11 kertaa ja teki päätöksen yhteensä 146 asiasta.

Kirkkoneuvosto päätti ja käsitteli seuraavat varsinaiset asiat

| | |
|------------------------|---|
| 5 § / kn 1, 24.1.2023 | kirkkovaltuuston järjestäytymiskokous |
| 14 § / kn 2, 8.2.2023 | nuorisotyöntekijän toimi |
| 15 § / kn 2, 8.2.2023 | valitaan edustajat eri yhteisöihin vuosiksi 2023 -2024 |
| 16 § / kn 2, 8.2.2023 | seurakunnan ohjausryhmän valinta 2023 – 2024 |
| 17 § / kn 2, 8.2.2023 | Oulun hiippakunnan piispantarkastus keväällä 2024 |
| 18 § / kn 2, 8.2.2023 | seurakunnan nimenkirjoitusoikeus v. 2023 – 2024 |
| 19 § / kn 2, 8.2.2023 | seurakunnan investointi – ja kiinteistötyöryhmän valitseminen vuosille 2023 – 2024 |
| 20 § / kn 2, 8.2.2023 | seurakunnan pankkitilien käyttöoikeudet |
| 21 § / kn 2, 8.2.2023 | kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2023 |
| 22 § / kn 2, 8.2.2023 | jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelma tammi - kesäkuu 2023 |
| 23 § / kn 2, 8.2.2023 | epäasiallista käytöstä ja häirintää ehkäisevien toimenpiteiden toimintaohje |
| 24 § / kn 2, 8.2.2023 | Pyhän Laurin kappelin työtehtävien selkeyttäminen, työpaikan yhteistyö |
| 25 § / kn 2, 8.2.2023 | kolmen seurakuntien yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikkö |
| 26 § / kn 2, 8.2.2023 | yhteisvastuutoimikunnan ja keräyspäällikön nimeämin |
| 35 § / kn 3, 8.3.2023 | nuorisotyöntekijän toimi |
| 36 § / kn 3, 8.3.2023 | Pyhän Laurin kappelin palveluvastaavan työsuhteen jatkaminen |
| 37 § / kn 3, 8.3.2023 | tilintarkastus vuosille 2023 – 2026 |
| 38 § / kn 3, 8.3.2023 | diakoniatiimin valitseminen vuosille 2023 - 2024 |
| 39 § / kn 3, 8.3.2023 | kirkkovaltuuston asioiden täytäntöönpano |
| 40 § / kn 3, 8.3.2023 | seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 41 § / kn 3, 8.3.2023 | Haudanhoitorahaston tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022 |
| 42 § / kn 3, 8.3.2023 | kirkollisveroprosentin päättäminen vuodelle 2024 |
| 51 § / kn 4, 12.4.2023 | suntion työsuhteen jatkaminen |
| 52 § / kn 4, 12.4.2023 | harkinnanvaraisen avustuksen hakeminen |
| 53 § / kn 4, 12.4.2023 | yhtymäselvityksen tekeminen |
| 54 § / kn 4, 12.4.2023 | kolarinsaaren muistolehto |
| 62 § / kn 5, 10.5.2023 | retki- ja leiritoiminnan turvallisuusvastaavan nimeäminen |
| 63 § / kn 5, 10.5.2023 | nuorisotyöntekijän toimi |
| 64 § / kn 5, 10.5.2023 | rahoitustilanteen tarkistelu |
| 72 § / kn 6, 2.6.2023 | seurakuntapastori Niina Heikkisen irtisanoutuminen |
| 73 § / kn 6, 2.6.2023 | seurakuntapastorin viran täyttäminen |
| 80 § / kn 7, 14.6.2023 | pöytäkirjan tarkastajien ja ääntenlaskijoiden valitseminen |
| 81 § / kn 7, 14.6.2023 | kolmen seurakunnan yhteinen kiinteistö- ja hautaustoimen päällikkö |
| 82 § / kn 7, 14.6.2023 | nuorisotyöntekijän toimi |
| 83 § / kn 7, 14.6.2023 | tuhkahautauksen mahdollistaminen talviaikana |
| 84 § / kn 7, 14.6.2023 | pöytäkirjan tarkistaminen kn 6 / 2.6.2023 |
| 92 § / kn 8, 9.8.2023 | ympäristödiplomi – kirkko 2030 |
| 93 § / kn 8, 9.8.2023 | haudanhoitorahaston hinnaston päivittäminen |
| 94 § / kn 8, 9.8.2023 | seurakuntapastorin viran täyttäminen |
| 95 § / kn 8, 9.8.2023 | hautausmaan puiden poistaminen |

- 104 § / kn 9, 13.9.2023 suorituslisäperusteiden päivittäminen
- 105 § / kn 9, 13.9.2023 nuorten vaikuttajaryhmä ajalle 2023 -31.12.2024
- 106 § / kn 9, 13.9.2023 äänitteen käyttäminen kirkollisissa toimituksissa
- 107 § / kn 9, 13.9.2023 yhteistyösopimus toimistopalveluista Pello- Kolari - Ylitornio seurakunnat
- 108 § / kn 9, 6.9.2023 yhteistyösopimus kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikön palveluista Pellon seurakunnan kanssa
- 109 § / kn 9, 6.9.2023 yhteistyösopimus talouspäällikön palveluista Pellon ja Kolarin seurakuntien kanssa
- 110 § / kn 9, 13.9.2023 seurakunnan rakennuksien pelastussuunnitelmat
- 111 § / kn 9, 13.9.2023 viranhaltijapäätökset
- 119 § / kn 10, 8.11.2023 hallintosääntö 2024
- 120 § / kn 10, 8.11.2023 taloussääntö 2024
- 121 § / kn 10, 8.11.2023 hankintaohje 2024
- 122 § / kn 10, 8.11.2023 sijoitusstrategia 2024
- 123 § / kn 10, 8.11.2023 sisäisen valvonnan ohje 2024
- 124 § / kn 10, 8.11.2023 seurakunnan henkilöstöohje 2024
- 125 § / kn 10, 8.11.2023 haudanhoitorahaston sääntö 2024
- 126 § / kn 10, 8.11.2023 hautaustoimen ohjesääntö 2024
- 127 § / kn 10, 8.11.2023 rippikoulun 2024 – 2026 suunnitelmat
- 128 § / kn 10, 8.11.2023 puiden kaataminen hautausmailta
- 129 § / kn 10, 8.11.2023 kirkkoneuvoston kokousaikataulu 2024
- 138 § / kn 11, 22.11.2023 seurakunnan ja Haudanhoitorahaston talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelmat vuosille 2025 –2026
- 139 § / kn 11, 22.11.2023 suorituslisän ja järjestelyerän maksaminen
- 140 § / kn 11, 22.11.2023 suorituslisäperusteiden päivittäminen
- 141 § / kn 11, 22.11.2023 hautaustoimen ohjesääntö 2024
- 142 § / kn 11, 22.11.2023 yhteisvastuutoimikunta vuodelle 2024
- 143 § / kn 11, 22.11.2023 puiden kaataminen hautausmailta
- 144 § / kn 11, 22.11.2023 kolarin kirkon korjaussuunnittelut
- 145 § / kn 11, 22.11.2023 seurakuntamestarin toimi

1.4.6 Muut toimielimet

1.4.6.1. Diakoniatoimikunta 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto valtuutti Diakoni Tiia Helanderin valitsemaan diakoniatiimiin jäsenet niin, että hän huomioi koko seurakunnan maantieteellisesti ja ikärakenteeltaan. Diakoniatoimikuntaa ei valittu vuosille 2023 – 2024.

Uuden Kirkkolain mukainen diakoniatyön ohjesääntö laaditaan vuonna 2024.

1.4.6.2. Yhteisvastuutoimikunta 2023

Yhteisvastuutoimikunnan jäsenet valitaan vuosittain. Kirkkoneuvosto valitse yhteisvastuutoimikunnan jäsenet, keräyspäällikön ja tilintarkastajan. Yhteisvastuutoimikunta suunnittelee ja toteuttaa keräyksen seurakunnan diakonin ja keräyspäällikön johdolla.

Yhteisvastuun toimikunta kokoontui 5 kertaa. Kokoontumisista tehtiin muistio. Toimikunta suunnitteli ja toteutti monia Yhteisvastuutapahtumia ja -tilaisuuksia. Toimikunnan jäsenet löysivät uusia Yhteisvastuun vapaaehtoisia tapahtumiin. Yhteisvastuukeräyksen tuotto kasvoi edellisistä vuosista.

Toimikunnan keräyspäälliköksi valittiin Tiia Helanderin.

Tilintarkastajaksi valittiin Arja Lauri ja varalle Antero Laine.

Eeva-Kaisa Tiensuu
Kerttu Taina
Tiia Helander, diakonissa

Pirkko Teräs
Ruut Tornberg-Mattila

Leo Kaulanen
Raila Peteri

1.4.6.3. Kiinteistö- ja investointi työryhmät 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto on valinnut työryhmään seuraavat henkilöt:

Risto Lakso

Antero Laine

Anita Jaako

Henna Vaattovaara

seurakuntamestari

kirkkoherra

ja tarpeen mukaisesti talouspäällikkö.

Investointikohteiden osalta rakennuttaja-asiantuntijana toimi Tapani Ruokojärvi. Investointien osalta kokoonnuttiin tarpeen mukaisesti sekä verkon välityksellä että paikallisesti.

1.4.6.4. Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta 2023 – 2026

Kirkkovaltuuston suhteellisten vaalien vaalilautakunta:

Varsinainen jäsen

Antero Laine
Arja Lauri
Janne Liikamaa

1.4.6.5. Pyhän Laurin kappelin kehittämistyöryhmä 2023 – 2024

Pyhän Laurin kappelin työryhmän tehtävänä on tuoda näkemyksiä kappelin toiminnan kehittämiseksi seurakuntaa tukevana toimintapisteenä. Tavoitteena on kehittää toimintaa, jolla kustannusnousua saataisiin hillittyä.

Kirkkoneuvosto on valinnut työryhmään seuraavat henkilöt:

Kirkkoherra

Palveluvastaava

Lapsi- ja perhetyöntekijä

Marjut Tiensuu

Ruut Mattila - Tornberg

Talouden asiantuntija (tarvittaessa)

1.4.7 Edustajat eri yhteisöissä 2023 -2024

Kirkkoneuvosto on valinnut edustajat eri yhteisöihin.

Kolarin Palvelutaloyhdistys ry
Oulun aluekeskusrekisterin yhteisjohtokunta
As Oy Lehtorinne
Metsä ja tieasiat

Kerttu Taina ja Janne Liikamaa
Kirkkoherra
Antero Laine
Kari Koivumaa

1.5 Luottamushenkilöiden ja johtavien viranhaltijoiden sidonnaisuusilmoitus

Seurakuntien hallintosäännöt 2024 ohjaavat luottamushenkilöitä ja johtavia viranhaltijoita tekemään sidonnaisuusilmoituksen. Sidonnaisuusilmoituksella tuetaan julkisen talouden ja toiminnan päätöksenteon avoimuutta ja hyvää hallinnon tapaa.

Hallintosääntö 2024: Kirkkoneuvoston puheenjohtajaa, varapuheenjohtajaa ja muuta jäsentä sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajaa ja varapuheenjohtajaa pyydetään antamaan vapaaehtoinen ilmoitus kahden kuukauden kuluessa luottamustoimen alkamisesta niistä luottamustoimeen kuulumattomista johtotehtävistään tai luottamustoimistaan elinkeinotoimintaa harjoittavassa yrityksessä tai muussa yhteisössä sekä liike- ja sijoitustoimintaa varten hankitusta omaisuudestaan ja muusta merkittävästä varallisuudestaan, joilla voi olla merkitystä arvioitaessa hänen toimintaansa luottamushenkilönä. Toimikauden aikana sidonnaisuuksissa tapahtuneet olennaiset muutokset on suositeltavaa ilmoittaa kahden kuukauden kuluessa muutoksesta.

Vastaava vapaaehtoinen ilmoitus pyydetään kahden kuukauden kuluessa virkasuhteen alkamisesta seurakunnan johtavilta viranhaltijoilta, joita ovat kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimivan kirkkoherran lisäksi taluspäällikkö/ - johtaja. Sidonnaisuusilmoitukset annetaan seurakunnan esittämällä tavalla. Seurakunnalla on käytössä sähköinen ja tietoturvallinen ilmoituspaikka. Sidonnaisuusilmoituksen toimittaminen ei ole edellytys toimimiselle luottamushenkilönä tai viranhaltijana.

Taluspäällikkö pitää sidonnaisuusilmoituksista rekisteriä, johon talletetaan luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden antamat tiedot sidonnaisuuksista ja ne annetaan kirkkovaltuustolle tiedoksi vuosittain

Sidonnaisuusilmoitukset ovat antaneet:

| | | |
|------------|-----------------|--------------------------------|
| 6.2.2024 | Antero Laine | Kirkkoneuvoston jäsen |
| 9.1.2024 | Kari Koivumaa | kirkkovaltuuston puheenjohtaja |
| 16.11.2023 | Jussi Ollila | kirkkoherra |
| 16.11.2023 | Pirta Melaluoto | Ylitornion srk, taluspäällikkö |

1.6 Aloitteet

Seurakunnassa ei kirjattu aloitteita kertomusvuonna.

1.7 Seloste seurakunnan sisäisestä valvonnasta

Sisäisestä valvonnasta vastaa kirkkoneuvosto ja valvonnan käytännön toteuttamisesta vastaa kirkkoherra ja taluspäällikkö oman työalansa osalta. Työalojen vastuhenkilöt antoivat selonteot työalojensa tavoitteiden toteutumisesta.

Päätyneen vuoden aikana sisäistä tarkastusta on tehty johdon tarpeiden mukaan omavalvontana. Kertomusvuoden aikana talouden sisäinen tarkastus tehtiin myyntilaskutuksen toteutumiseen kirkkoneuvoston päätöksiensä mukaisesti. Sisäisen tarkastuksen toimenpiteet ovat johtaneet toimintamallien ja ohjeiden laatimiseen ja

valvomiseen. Sisäisen tarkastuksen ja valvonnan kehittämistä ja sen myötä uusien toimintamallien käyttöönottoa jatketaan tulevina vuosina.

Sisäisen valvonnan tavoitteena on valvoa ja antaa selonteko seurakunnan eri toimien

- Säännösten ja määräysten noudattamisesta
- Tavoitteiden toteutumisesta
- Riskienhallinnan järjestämisestä
- Tietoturvatyökaluista
- Omaisuuden hankinnan, luovutuksen ja hoidon valvonnasta
- Sopimustoiminnasta

Uusi Kirkkolaki tuli voimaan 1.7.2023 alkaen ja lain käyttöönottamiseen annettiin siirtymäaika vuoden loppuun saakka. Uuden lain mukaiset säännöt laadittiin ja hyväksyttiin 1.1.2024 alkaen. Seurakuntaan on hyväksytty Sisäisen valvonnan ohjeen 1.1.2024 alkaen, jotta valvontaprosessi olisi hallittua ja tarkoituksenmukaista.

1.7.1 Sisäisen talouden ja toiminnan seurannan kaavio

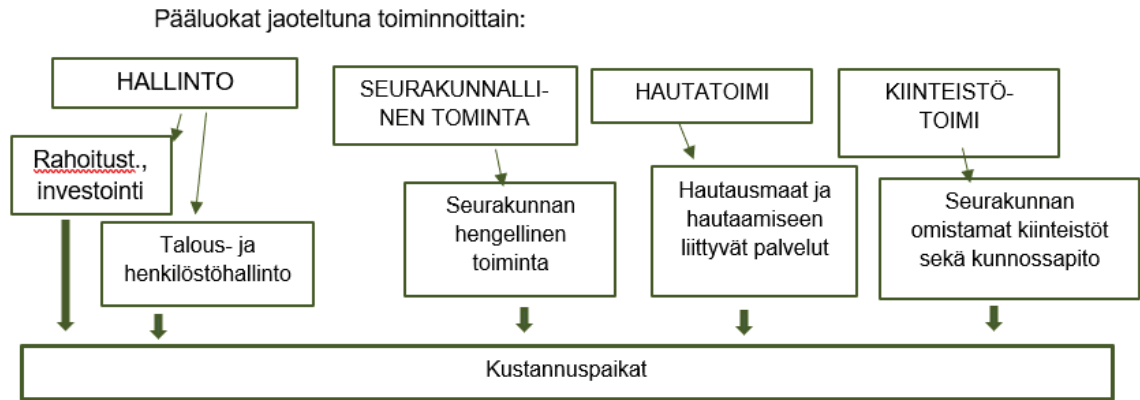
Seurakunnan sisäinen talouden ja toiminnan valvonta ja seuranta toteutetaan pääluokka (tehtäväalue) sekä kustannuspaikka (tulosityksikkö) tasolla. Seurantakohteet ovat perustettu kirkkohallituksen ohjeistuksen ja suositusten mukaisesti. Kustannuspaikkaseurannassa on huomioitu myös seurakunnan tarpeet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

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

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

Käteiskassan käsittelemät määrät pienenevät vuosi vuodelta, mutta kassan hoitamiseen käytetty aika ei vähene. Kassan täsmäämisessä on ollut erinäisiä haasteita vuosien aikana, jonka vuoksi käteisen rahan käsittelyä muutettiin 1.1.2024 alkaen selkeämmäksi ja rahan käsittelijälle siirrettiin suoraa vastuuta käteisestä.

Kirkkohallitus päivitti seurattavia tehtäväluokkia, jotka on Kipan toimesta päivitetty seurakunnan kustannuspaikoille ja raporteille.



1.7.2 Talousarvion seuranta

Henkilöstö seuraa talousarviovarojen riittävyyttä kustannuspaikkatasolla.

Talousarvion seuranta on reaaliaikaisesti mahdollista kaikilla työntekijöillä Kipan tarjoaman raportointiohjelmalla.

Talousarvio ei sisällä Kipan tekemiä tilinpäätösvoirytyksiä eikä sisäisiä eriä.

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

Kirkkoneuvosto valvoo suunniteltujen varojen käyttämistä pääluokkatasolla.

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

1.7.3 Talous- ja henkilöstöhallinto

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

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

Kirjanpidon tiliöintimalli on suosituksen ohjeistettu Kirkon Palvelukeskuksen taholta.

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

Ylitornion seurakunnan talous- ja asiakaspalvelutiimi tuottaa palveluita yhteistyösopimuksella Kolarin seurakunnalle. Lisäksi virastotyön yhteistyöstä on sopimus Pellon, Kolarin ja Ylitornion sijaistamispalvelusta.

1.7.4 Taloudenpidon ja hallinnon tarkastaminen

Seurakunnan hallinnon ja talouden valvonnan suoritti julkishallintoon erikoistunut tilintarkastaja. Tilintarkastuksesta vastaa tilintarkastusyhteisö KPMG Tapio Raappana (JHT, KHT) ja varalla Juha Väärälä.

Tilintarkastukseen on arvioitu käytettävän 3 työpäivää.

Tilintarkastuksesta on tehty sopimus vuosille 2023 – 2026.

1.7.5 Sisäisen tarkastuksen toteuttaminen

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

Kirkkoherra ja taluspäällikkö toteuttivat seurakunnan toiminnan kokonaisvaltaista valvontaa ja sisäistä tarkastusta läsnäolevana johtavina viranhaltijoina

1.7.6 Nimenkirjoitusoikeus 2023 – 2024

Kirkkoneuvosto myönsi seurakunnan nimenkirjoitusoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kirkkoherralle ja taluspäällikön työtä tekeväälle yhdessä tai erikseen. Päätöksenteko hetkellä tehtävää hoitavat Jussi Ollila, kirkkoherra ja Pirta Melaluoto, Ylitornion seurakunnan taluspäällikkö.

1.7.7 Pankkitilien käyttöoikeudet

Kirkkoneuvosto myönsi maksuliikenneohjelmiston käyttöoikeudet taluspäällikön tehtävää hoitavalle, joka asemaan perustuen voi antaa käyttöoikeutta tarpeen mukaisesti seurakunnan muille hallinnon ja talouden työntekijöille.

Kirkkoneuvosto myöntää laajat pankkitilien käyttöoikeudet vuosiksi 2023 – 2024 kaikkiin Pohjolan Osuuspankissa oleville seurakunnan ja Haudanhoitorahaston tileille kirkkoherralle (Jussi Ollila), taluspäällikön tehtävää tekeväälle (Pirta Melaluoto) ja hänen sijaiselleen (Eveliina Talka).

1.7.8 Julkinen tiedottaminen

Julkiset asiakirjat julkaistiin seurakunnan verkkosivuille viipymättä. Marraskuussa 2023 otettiin käyttöön aikaisemman virastossa olevan ilmoitustaulun tilalle sähköinen ilmoitustaulu Kolarinseurakunta.fi sivulla.

1.8 Viranhaltijapäätökset 1.1. – 31.12.

Viranhaltijapäätökset julkaistiin seurakunnan verkkosivuilla.

1.8.1 Kirkkoherran tekemät viranhaltijapäätökset

8/2023, 28.12.2023 Kirkkoherran päätös, ehtoollisavustaja
7/2023, 15.11.2023, Kirkkoherran päätös, rippikoulun yleisohjeen hyväksyminen
6/2023, 7.9.2023, Kirkkoherran päätös ehtoollisavustajista
5/2023, 17.5.2023, Kirkkoherran päätös, ostopalveluna, kausityöhön Marjut Tiensuu
4/2023, 12.4.2023, Kirkkoherran päätös, rippikoulupaikka 2024
3/2023, 11.4.2023, Kirkkoherran päätös, uurnanlaskun käytäntö
2/2023, 28.1.2023, Kirkkoherran päätös, työyhteisövalmennuksen hankinta
1/2023, 27.1.2023, Kirkkoherran päätös, isoisleiriltä perittävän korvauksen määrä

1.8.2 Diakonissan tekemät avustuspäätökset

Diakonissan tekemät avustuspäätökset ovat Julkisuuslain mukaan salassa pidettäviä päätöksiä. Päätökset tehdään Katrina-järjestelmän diakoniaohjelmalla, jossa päätöksien säilytysaika on eAMS: n mukainen. Päätöksiin on katseluoikeus kirkkoherralla.

Vuonna 2023 myönteisiä avustuspäätöksiä tehtiin 28 kappaletta.

1.9 Tietoturva ja arkistointi

1.9.1 Tietoturva

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

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

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

Kolarin seurakunnan tietosuojapolitiikka on hyväksytty kirkkoneuvostossa 18.10.2018.

Tietoturva-asiakirjat ja tietoturva selosteet tarkistetaan ja päivitetään vuonna 2024 vastaamaan tarvetta ja lain vaatimuksia.

1.9.2 Arkistointi

Seurakunnassa otetaan käyttöön 1.1.2024 Triplanin järjestelmä, seurakunnan nimeämänä Piironki- järjestelmä (TOS ja eAMS). Ohjelmisto toimii seurakunnan asioiden ja asiakirjojen hallinta, arkistointi ja säilytysohjelmiana. Ohjelmisto toimii myös kokousasiakirjojen ja

viranhaltijapäätösten julkaisualustana ja huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista. Ohjelmisto huomioi mm. henkilötietojen poistamisen lain säädösten mukaisesti julkisista asiakirjoista 1.1.2024 alkaen.

Ohjelmaan tallennetaan vuosien 2024 -2025 aikana takautuvasti arkistoitavat ja yli 10 vuotta säilytettävät asiakirjat ja dokumentit, joiden laatimisaika on 1.1.2018 ja sen jälkeen. Samassa yhteydessä ohjelmaan tallennetaan sopimukset tms. asiakirjat ja dokumentit, jotka olivat voimassa 1.1.2018 ja ovat voimassa 1.1.2024 jälkeen.

Ohjelmaan on vuonna 2023 tallennettu takautuvasti asiakirjoja talous- ja henkilöstöpalveluiden tarpeen mukaisesti Ylitornion talous- ja henkilöstöpalveluiden toimesta. Tallennuksesta laaditaan prosessi- ja toteumakuvaus, joka käsitellään kirkkoneuvostossa vuoden 2024 aikana ja laajemman tallennustyön jälkeen.

Vuotta 2018 aikaisemmat arkistoitavat paperiset asiakirjat voidaan, mikäli se on tarkoituksenmukaista, digitoida tulevina vuosina, jos kirkkoneuvosto niin päättää.

1.10 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

1.10.1 Henkilöstöriskit

Seurakunnan tulee turvata toimiva ja hallittu sijaisjärjestely seurakunnan perustehtävän toteuttamiseen.

Henkilöstön keski-ikä on pysynyt kohtuullisena, nuorien työntekijöiden myötä. Seurakunnassa voi olla tapahtumassa merkittäviä eläköitymisiä seuraavien viiden vuoden aikana. Vuoden 2024 aikana suntio jää eläkkeelle ja valmiita ammattilaisia ei tehtävään ole helppo saada. Suntion rekrytointi on osoittautunut haasteelliseksi jo useamman vuoden, vaikka kertomusvuonna tehtävää on hoidettu osaavasti. Seurakunnassa on palvelussuhteessa reilusti eläkeiän ylittänyt henkilö, jonka palvelussuhde päättyi 31.12.2023.

Kolarin seurakunnassa kirkkoherra toimii seurakunnan ainoana johtava viranhaltija. Kirkkoherraa sijaistaa seurakuntapastori.

Henkilöriskinä voidaan pitää Oulun Hiippakunnassa olevien vihittyjen pappien määrä, joka vaikeuttaa seurakuntapastorien virantäyttöprosesseja. Pienissä pohjoisen seurakunnissa on jo pidempään ollut vaikea saada pienen seurakunnan tarpeisiin sitoutuneita pastoreita. Tällä hetkellä seurakunnassa tilanne on hyvä ja tehtävään saatiin sitoutunut seurakuntateologi, joka sai pappisvihkimyksen.

Suntion tehtäviä on hoidettu kolmen henkilön toimesta. Toimintamallia on saatu kehitettyä niin, että toimintamalli käytännön työssä on hyvin pitkälti riskihallittua. Hautakirjanpito ja hautausmaa tulee olla yhtenevät, jotta laadukas tekeminen on mahdollista. Jotta asia voidaan hoitaa asianmukaisesti ja laadukkaasti tulee suntion tehtävässä olla asianosaava ja asiakokonaisuuden ymmärtävä henkilö.

Toimiston henkilöstöriskejä pystyttiin hallitsemaan edelleen laadukkaasti ja riittävästi. Toimiston asiakaspalvelijan tehtäviä voidaan hoitaa yhteistyösopimuksella Pellon ja Ylitornion seurakunnan toimistohenkilöiden toimesta. Talouspäällikön toimenkuva on riskihallittu Ylitornion seurakunnan toimesta.

Työnkuormittavuus toiminnallisen työn osaavien henkilöstön osalta on merkittävä. Toimenkuvaan sisältyy käytännön tarpeen mukaan pirstaloinen, laaja-alainen ja kasvava työn määrä. Kuormittavuutta on saatu hallittua palkkaamalla nuorisotyönohjaaja seurakuntaan. Rekrytointi osoittautui haasteelliseksi.

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

Henkilöriskeinä voidaan lukea yhden henkilön työalavastuu. Työalasta ei ole tehty perehdyttämis- tai työnkuva dokumentaatiota.

1.10.2 Rahoitusriskit

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

Rahavarojen riittävyys on 245 päivää ja luottotappiot eivät tällä hetkellä aiheuta riskiä, joskin luottotappioita on kertynyt aikaisempia vuosia enemmän. Luottotappioriskeihin on tehty toimenpiteitä alkuvuodesta 2023, jolloin perintätoimiston palvelut on otettu käyttöön.

Kertomusvuonna jatkettiin sijoitusstrategian mukaista sijoitusten hallintaa Osuuspankin Private Pankin asiantuntijapalvelun kautta. Yhteensä seurakunnalla on sijoituksia 688 tuhatta euroa. Private Pankin palveluiden kautta riski sijoitusten arvohallintaan on parempi kuin ilman jatkuvaa sijoitusasiantuntijan palvelua. Kertomusvuonna ei aktivoitunut sijoitusriskejä.

1.10.3 Vahinkoriskit

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

Vahinkoriskien hallinnassa seurakunnalla apuna on toiminut vakuutusmeklari Arktia Oy. Yhtiö myytiin vuoden aikana Söderberg & Partners Oy:lle, joka on jatkanut seurakunnan vakuutusmeklarin palvelua. Vakuutusturvaa on tarkasteltu vuosittain ja vakuutukset on tarkistettu kokonaisuudessaan kertomusvuonna. Vakuutukset ovat Pohjola Vakuutus Oy:llä.

Kiinteistöissä ei ole tulvien varalle vakuutusta.

Arvoesineistöä on vakuutettu perusvakuutuksin. Arvoesineistöä on tehty luettelo Basis -järjestelmään. Arvoesineuetteloa päivitetään ajantasaisen tiedon mukaisesti suntion toimesta.

1.10.4 Ympäristö- ja kiinteistöriskit

Seurakunnan omistuksessa on kiinteistöjä, joiden kunnosta ei ole tehty kuntoarvioita.

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

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

Kolarin Kirkon ja Kolarinsaaren kirkon rakenteissa on havaittu merkittäviä vaurioita, joiden korjaaminen tulee aloittaa pian. Näiden kiinteistöjen kunnossapidossa ja huollossa tulee tulevaisuudessa varautua myös yllättäviin ja merkittäviinkin kustannuksiin, mikäli suunnitellut toimenpiteet myöhästyvät.

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

Seurakunnan rakennuksiin laaditaan pelastussuunnitelmat alkuvuodesta 2024.

Rakennuksissa on sähkölukitukset ja kulunvalvonta pl. vakituiseen asumiseen tarkoitetut Pappila ja Kanttorila ja Kolarinsaaren kirkko lisäksi osassa rakennuksista on hälytysjärjestelmä, palo, murto ja lämpöhälytyksin.

Seurakunnan tulee huolehtia kirkkotekstiilien säilyttämisestä vaatimusten mukaisesti. Kirkkotekstiilit ovat yksilöllisiä ja erityisen arvokkaita tekstiilejä seurakunnalle, paikallisesti sekä koko kirkolle ja niiden säilyttäminen tulee hoitaa asianmukaisesti ja arvoa kunnioittavasti. Asiaa tarkistellaan tulevana vuotena.

1.10.4.1. Ympäristödiplomi

Pellon, Kolarin ja Ylitornion seurakunta laatii yhtäaikaisesti ympäristödiplomin asiakirjat. Ympäristödiplomin asiakirjalaadinnasta vastaa Pellon seurakunnan kiinteistö- ja hautaus-toimen päällikkö Sirpa Kemi. Ympäristödiplomilla pyritään vastaamaan globaaliin ilmastonmuutokseen huomaamalla ja huomioimalla käytännönläheisesti toimet, joilla ilmastonmuutosta voidaan pysäyttää omassa toiminnassa.

Ympäristödiplomiin liittyvät asiakirjat ovat kirkkoneuvostojen hyväksyttävänä helmikuussa 2024.

1.10.5 Sopimustoiminta

Riskin sisältävinä sopimuksina voidaan katsoa kiinteistöhoitoon liittyvät sopimukset. Mm. liukkaudentorjunta, mahdolliset katolta tulevat lumen tai jään aiheuttamat vahingot. Sopimukset on kilpailutettu ja niistä on laadittu sopimukset, joissa edellä kerrottuja riskejä on pyritty hallitsemaan. Seurakunnalla on henkilökunnassa suntio, jonka tehtäviin kuuluvat myös kiinteistöhoito ja -kunnossapidon tehtävät, valvonta ja näihin liittyvien töiden toimeksiannot. Lisäksi seurakunta hankkii ostopalveluna kiinteistö- ja hautaus-toimen päällikön palveluita Pellon seurakunnasta.

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

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

1.10.6 Tietoturvariskit

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

Erilaisia tietoturvariskejä on tunnistettu ja siihen liittyviä toimenpiteitä on ratkaistu siirtämällä asioiden ja asiakirjojen käyttöä, hallintaa ja säilytystä ohjelmistoihin mm. Katrina ja Therefore järjestelmiin. Lisäksi tietoturvaan liittyviä toimenpiteitä ratkaistaan vuoden 2024 – 2025 aikana, siirtämällä asianhallinta ja asiakirjat erillisen dokumentinhallintaohjelmistoon, Piironkiin.

Tietoturvaselosteet ja henkilökunnan toimintaohjeet tietoturvan osalta päivitetään vuoden 2024 aikana.

1.10.7 Hautaustoimen tietoihin liittyvät riskit

Seurakunnalla on lakiin perustuva velvollisuus ylläpitää luotettavaa rekisteriä seurakunnan hallinnoimiin hautausmaihin haudatuista sekä sopimuksellisesti ylläpitää hautausmaiden ja hautausmaiden haltijatietoja.

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

Tulevien kesien aikana kortiston tietojen vertailua tulee tehdä käytännöllisesti vielä hautausmailla.

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

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

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

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

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1 Toimintasuunnitelman toiminnallisten tavoitteiden arviointi



Tavoite seurakunnassa – Yhteinen Väylä

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

Seurakunnan painopisteet 2023

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

2.2 Hallinto, pääluokka 1

Hallinnon pääluokka sisältää kustannuspaikat 1011.....

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

2.2.1 Hallintoelimet

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Kolarin seurakunnan talousarvion sitovuustaso on kirkkovaltuuston nähden pääluokkataso ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso.

Uudet luottamushenkilöt aloittivat toimikauden vuonna 2023. Kirkkoneuvoston ja työryhmien toimikausi on 2023 – 2024 ja kirkkovaltuutettujen toimikausi 2023 – 2026.

Hallintoelimet

Tavoitteet

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

kustannuspaikka 101 101 0001

Toteuma

- Hyvät kokouskäytännöt, avoin tiedonkulku
- Kirkkoneuvosto kokoontui pääsääntöisesti kerran kuukaudessa
- Valtuusto kokoontui tarvittaessa, vähintään 2 krt/ vuosi
- Rohkea puuttuminen epäkohtiin
- Luotettava ja avoin yhteydenpito kirkkoherran ja taluspäällikön tehtävää tekevän kanssa
- Hallinnon palvelun hankkiminen
- Seurakunnan toiminnan kehittämisen tukeminen
- Työhyvinvoinnin kustannuksien hyväksyminen tarpeelliselta osalta
Todettiin, että seurakunnan työyhteisö voi ja toimii erinomaisesti. Asioiden hoitamisessa luotettiin viranhaltijoihin.
- Työyhteisön kuunteleminen operatiivisen toiminnan edellytyksissä
Yhtymäselvityksen ja piispantarkistuksen yhteydessä suoritettiin useita kyselyjä.
- Ohjesääntöjen päivittäminen toteutetaan tarvejärjestyksessä
Uuden kirkkolain myötä koko säännöskokoelma tulee uusia. Vuonna 2023 uusittiin ja tehtiin tarpeenmukaisuus periaatteella 90 % kaikista säännöistä
Säännöt julkaistiin verkossa
- Kokouspöytäkirjojen julkaiseminen verkkosivuilla
Kaikki esityslistat ja pöytäkirjat julkaistiin viipymättä verkossa

2.2.2 Yleis- ja henkilöstöhallinto

Taloushallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälle kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja seurakunnassa sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluvat myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Seurakuntas sihteeri hoitaa yleishallinnon tehtävistä tiedottamisen käytännön toteutusta, työntekijävarausten hoitamisen yleisen asiakaspalvelun, ja avustaa henkilöstöä toimistotehtävien hoitamisessa.

Tehtävälle on kirjattu yleiset hallinnolliset ja toiminnalliset menot, ohjelmistojen käyttömenot, ICT-tukipalveluiden palvelut, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja koko työyhteisöä palvelevat ostot ja palvelut tarkoituksenmukaisuusperiaatteella niin, että vain merkittävät kustannuserät on kohdistettu suoraan työaloille.

Työalan tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpittoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä.

Taluspäällikön toimenkuva hankitaan Ylitornion seurakunnalta ostopalveluna.

Tavoitteet

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

Toteuma

- KirVesTessin ja päätöksien tiedottamien henkilöstölle
 - Päätökset ovat julkisia ja ne on luettavissa verkkosivuilta
 - Päätökset tiedotetaan henkilökohtaisesti asian luonteen mukaisesti
- Työnohjaus ja työtyytyväisyyskyselyiden käyttöönottamainen
 - Työnohjaukseen tehtiin linjauksia, jotka julkaistaan avoimesti 2024 sisäisten ohjeiden yhteydessä.
- Hallitut ja dokumentoidut kehityskeskustelut
 - Toimivat ja on osa esihenkilötyötä
- Uusien palvelukokonaisuuksien haltuunottaminen Pellon ja Kolarin seurakuntien osalta
 - Hautakortiston digitointi on vienyt ajan Pellossa ja Kolarissa, uusia toimia ei ole voitu siirtää suunnitellusti lisää
- Arkistosäännön ja arkistonmuodostussuunnitelman päivittäminen ja digitaalisen asianhallinnan ja arkiston järjestelmän käyttöönottamainen
 - Aloitettiin Triplan Piironki järjestelmän käyttöönottamainen
- Lukkari verkkosivujen ja Facebookin aktiivinen päivittäminen
 - Asian tärkeyttä on korostettu. Yleishallinnon tiedottamisen tarve on kuitenkin hyvin minimaalinen, mutta samat henkilöt toimivat myös muiden työalojen tiedottajana, ja siinä on puutteita
- Työhyvinvointikyselyt
 - Toteutettiin Kevan järjestelmällä ja yhtymäselvityksen yhteydessä kolmen seurakunnan osalta yhteisesti

2.2.3 Hallinto, pääluokka 1, työalakate

| Pääluokka | | | TA 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|-----------|-----------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 1 | Hallinto | Toimintatuotot (ulkoiset) | 400 | 4 167 | -3 767 | -1 042 |
| 1 | Hallinto | Toimintakulut (ulkoiset) | -102 800 | -202 903 | 100 103 | -197 |
| 1 | Hallinto | Toimintakate 1 (ulkoinen) | -102 400 | -198 736 | 96 336 | -194 |
| 1 | Hallinto | Toimintatuotot (sisäiset) | | | | |
| 1 | Hallinto | Toimintakulut (sisäiset) | | -5 275 | 5 275 | 0 |
| 1 | Hallinto | Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | -102 400 | -204 011 | 101 611 | -199 |
| 1 | Hallinto | Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| 1 | Hallinto | Laskennalliset erät | | | | |
| 1 | Hallinto | Sisäiset korkokulut | | | | |
| 1 | Hallinto | Sisäiset vyörytyserät | | 204 011 | -204 011 | 0 |
| 1 | Hallinto | Työalakate (ulkoiset ja sisäiset) | -102 400 | 0 | -102 400 | 0 |

2.3 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2

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

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

2.3.1 Jumalanpalveluselämä



Jumalanpalveluselämä

kustannuspaikka 101 201 0000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Toteutettiin jumalanpalvelussuunnittelua, avoimuus eri tavoille toteuttaa jumalanpalveluksia
- Kirkkotalojen monipuolinen käyttö, yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa
- Seurakuntalaisten kanssa toimitaan aidosti ja kiireettömästi heidän arjessaan.
- Kohdataan ja kuljetaan rinnalla juhlahetkissä ja elämän taitekohdissa ja niihin liittyvissä kirkollisissa toimituksissa

2.3.2 Hautaansiunaaminen



Hautaansiunaaminen

kustannuspaikka 101 202 0000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Henkilökunta toimi ammatillisesti laadukkaasti
- Yhteistyö seurakunnan eri työalojen työntekijöiden kanssa toimi hyvin siunaustilaisuuksissa ja niiden suunnittelussa

2.3.3 Yleinen seurakuntatyö



Yleinen seurakuntatyö

kustannuspaikka 101 205 0000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Toimimme seuraavien suunnitelmien mukaan:
- Olemme läsnä, olemme uskottavia ja palveluhenkisiä
- Palvelun laatua arvioidaan jatkuvasti.
- Keräämme palautetta toiminnastamme
- Kehitämme toimintojamme seurakuntalaisia kuunnellen
- Uutena toimintana raamattupiiri palveluiden monipuolistajana

Turistityö

kustannuspaikka 101 205 0001

Tavoitteet

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

Toteuma

- Kappelin toiminta vakiintui
- Otettiin selkeämmin vastuu toiminnasta Kolarin seurakuntana
- Toteutettiin toimintaa tunturialueella myös kappelin ulkopuolella
- Kohdattiin matkailijoita myös seurakunnan tilojen ulkopuolella
- Kuultiin matkailijoiden toiveita turistityön kehittämisestä

| TURISTITOIMINTA | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|----------------|-----------------|-----------------|
| Myyntituotot | | 965 | 8791 |
| Vuokratuotot | 4 377 | 7 583 | 12021 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 2 121 | 3 938 | 2786 |
| Muut toimintatuotot | | 963 | 69 |
| Toimintatuotot | 6 498 | 13 449 | 23 667 |
| Henkilöstökulut | -19 370 | -25 932 | -68 491 |
| Palvelujen ostot | -11 122 | -10 042 | -8 078 |
| Vuokratulot | -1 549 | -1 068 | -2 184 |
| Aineet ja tarvikkeet | -17 370 | -16 308 | -17 862 |
| Muut toiminakulut | -4 680 | -4 466 | -3 925 |
| Toimintakulut | -54 091 | -57 816 | -100 540 |
| TOIMINTAKATE | -47 593 | -44 367 | -76 873 |
| Kirkkohallituksen tuki | 20 400 | 17 400 | 15 000 |
| Sis. Korkokulut | 0 | -15 281 | -15 351 |
| VUOSIKATE | -27 193 | -42 248 | -77 224 |
| Poistot | -20 578 | -20 000 | -27 380 |
| Muut erät ja vyörytykset | -7 807 | -40 255 | -68 715 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | -55 578 | -102 503 | -173 319 |

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2023 se oli 3,513 %.

2.3.5 Kirkkomusiikki



Kirkkomusiikki

kustannuspaikka 101 220 0000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Ammattitaitoa on ylläpidetty säännöllisillä soitto- ja lauluharjoituksilla sekä uuden ohjelmiston opettelulla.
- Ajankäyttö on tehostunut mm. uuden sähköisen kalenterin myötä.
- Lapsikuoroa pidettiin hyvässä ja toimivassa yhteistyössä lastenohjaajan kanssa .Kolarissa kuoro kokoontui säännöllisesti, Sieppijärvellä projektituotoisesti.
- Kirkkokuoro kokoontui ja esiintyi säännöllisesti
- Perinteinen paikallisten musiikin harrastajien YV-konsertti järjestettiin keväällä Kolarin kirkossa. Kappelissa vilkasta konserttitoimintaa sesonkiaikoina. Suvu Teräsniiska kokosi kaksi täyttä kirkollista Kolarin joulukonsertteihin.
- Yhteislaulutilaisuuksia: kesällä lauluiltoja ja joulukuussa kauneimpia joululauluja
- Kuorolaisia sekä mahdollisuuksien mukaan muita paikkakunnan laulajia ja soittajia srkn tilaisuuksissa.

2.3.6 Rippikoulu



Rippikoulu

kustannuspaikka 101 235 0000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Järjestetään kaksi leiriä, joissa hyvät oppimisedellytykset sekä viihtyisä oppimisympäristö
- Henkilökunta suhtautuu nuoriin ja isosiin innostuneesti, motivoiden
- Ollaan avoimia yhteistyöhön lähiseurakuntien kanssa
- Isoiskoulutuksessa olevat nuoret otetaan mukaan jo talvikaudella rippikoulun toteutukseen
- Laadukkaan rippikoululeirin järjestäminen
- Pidetään yllä hyviä suhteita rippikoululaisten vanhempiin ja huolehditaan aktiivisesti tiedotuksesta

| RIPPIKOULU | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot | 2 615 | 3 501 | 5 147 | 4 097 |
| Henkilöstökulut | -20 998 | -23 182 | -27 330 | -24 062 |
| Palvelujen ostot | -7 769 | -11 187 | -12 552 | -13 127 |
| Aineet ja tarvikkeet | -3 093 | -6 006 | -5 515 | -7 319 |
| Muut kulut | -3 140 | -446 | -2 405 | -2 910 |
| Toimintakulut | -35 000 | -40 820 | -47 802 | -47 418 |
| TOIMINTAKATE | -32 386 | -37 319 | -42 655 | -43 321 |
| VUOSIKATE | -32 386 | -37 319 | -42 655 | -43 321 |
| Sisäiset yöytyserät | -9 141 | -6 644 | -17 026 | -16 413 |
| TILIKAUDEN TULOS | -41 527 | -43 963 | -59 681 | -59 734 |
| RIPPIKOULULAISET | 32 | 27 | 42 | 37 |
| KUSTANNUS/ RIPPIKOULULAINEN | -1 298 | -1 628 | -1 421 | -1 614 |

2.3.7 Varhaisnuoriso- ja nuorisotoimi

Varhaisnuoriso- ja nuorisotyö

kustannuspaikka 1012360000



Tavoitteet

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

Toteuma

- Rekrytoitiin nuorisotyöntekijä
- Aktivoidumme yhteistyökumppanien suuntaan, mm. koulu yhteistyö, nuorisotoimi, partio, urheiluseura

2.3.8 Varhaiskasvatus

Varhaiskasvatus

kustannuspaikka 101 2380000



Tavoitteet

- Tarjota lapselle ja perheelle tukea arkeen ja kristilliseen kasvatukseen.
- Tarjota lapselle ja perheelle virikkeitä, virkistystä ja lepoa
- Auttaa perheitä löytämään toisensa ja sen kautta vertaistukea ja oma paikkansa seurakunnan jäsenenä
- Tehdä yhteistyötä kunnan muiden toimijoiden kanssa
- Huomioidaan ja aktivoidaan kuntaan muuttaneita perheitä

Toteuma

- Järjestimme lapsille ja perheille kerhotoimintaa
- Järjestimme erilaisia lapsiperheille suunnattuja tapahtumia.
- Järjestimme lapsia ja perheitä palvelevia messuja ja jumalanpalveluksia.
- Yhteistyö päivähoidon kanssa on loppunut lakimuutosten ja henkilövaihdosten johdosta
- Uusien perheiden huomioiminen ja aktivoimista ei toteutettu muuta kuin sattumanvaraisissa kohtaamisissa tapahtumissa ja kerhoissa

2.3.9 Diakonia ja yhteisvastuu



Diakonia, yhteisvastuu

kustannuspaikka 101 2410000,
101 2410702

Tavoitteet

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

Toteuma

- Diakonia on tarjonnut monipuolista apua eri-ikäisille ihmisille. Diakoniassa on ollut mahdollisuus mm. osallistua erilaisiin ryhmätoimintoihin sekä saada yksiköllistä keskusteluapua.
- Seurakunnassa on kehitetty vapaaehtoistoimintaa ja tehty vapaaehtoisen palvelupolku. Vapaaehtoiskoulutus järjestettiin syksyllä 2023.
- Yhteisvastuukeräystä toteutettiin monenlaisissa tapahtumissa ja tilanteissa. Yhteisvastuukeräyksen tuotto nousi huomattavasti. Tuotto kohdistettiin Kolarin perusopetukseen ja yhteistyö perusopetuksen kanssa ollut erittäin toimivaa.

Kolarin seurakunnan diakoniatyö antoi kokonaisvaltaisen auttamisen lisäksi taloudellista apua. Avustukset olivat 30 € - 80 € arvoisia lahjakortteja. Yhteensä avustuksia jaettiin 1 310 €. Lisäksi diakoniatyössä avustettiin SPR:n antamalla EU-maksukorteilla 400 €:lla. Lisäksi ennen joulua jaettiin 12 kpl elintarvikekasseja lapsiperheille, jotka Lions Club Pello lahjoitti seurakunnalle.

2.3.10 Lähetystyö



Lähetystyö

kustannuspaikka 101 2600000

Tavoitteet

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

Toteuma

- Toteutimme lähetystyötä rahallisin avustuksin sekä kolehdein
- Toteutimme oman seurakunnan alueella sisälähetystyötä ja teimme kansainvälistä diakoniaa Tunturi-Lapin alueella
- Teimme rovastikunnallista yhteistyötä

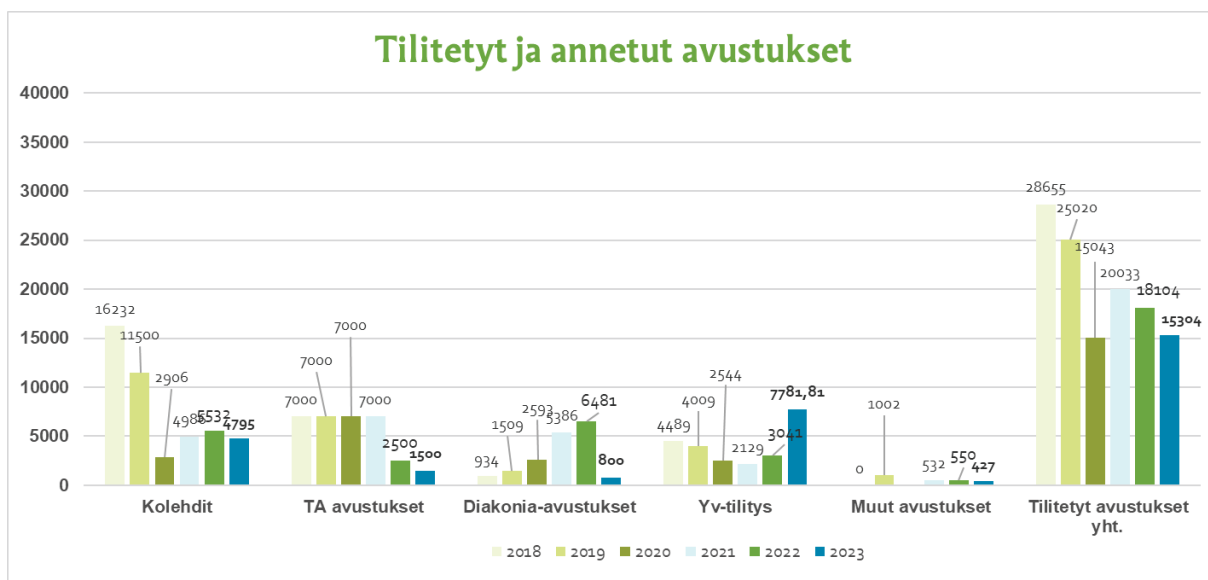
2.3.11 Kerätyt ja annetut avustukset

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

Diakoniatyö vastaanotti kertomusvuoden aikana lahjoituksia ja avustuksia:

- Lions Club Pello lahjoitti 12 kpl elintarvikekasseja lapsiperheille
- Tornionlaakson sähköltä 800 € lahjoituksen vähävaraisten kolarilaisten auttamiseen.

Tilitetyt ja annetut avustukset



| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|------|------|------|------|
| Tilitetyt avustukset € / jäsen | 5,21 | 6,90 | 6,34 | 4,47 |
| Srk myöntämät avustukset € / jäsen | 3,32 | 4,45 | 3,34 | 0,97 |
| Kerätyt / tilitetyt avustukset € / jäsen | 1,89 | 2,45 | 3,00 | 5,44 |

2.3.12 Toiminnalliset toteumat tilastona

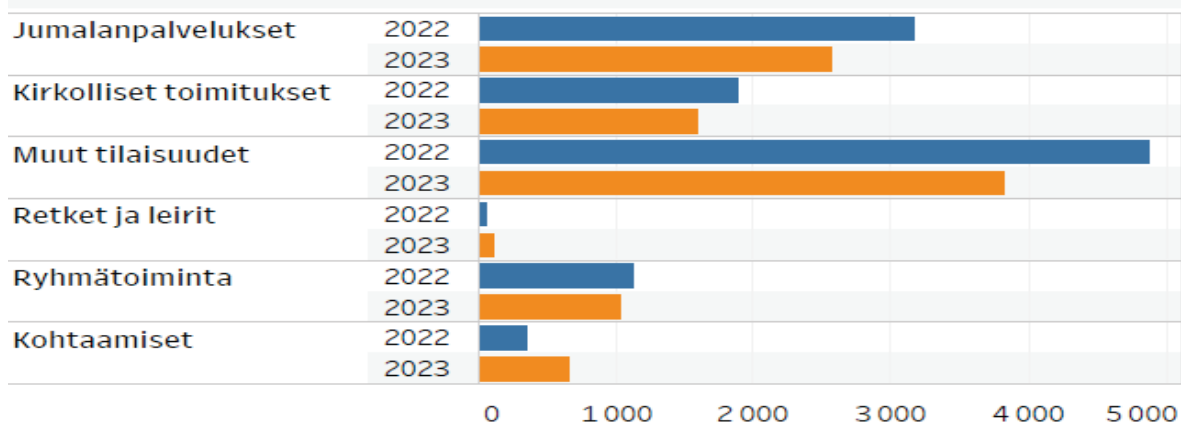
Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.

| | Tapahtumat | osallistujamäärä | % ed. vuodesta | osallistumisia/jäsen | * vertailuryhmä | |
|--------------------------|-------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------------|------------------|-----------------|
| | | | | | Oulun hpk | Koko maa |
| TOIMINTA Yhteensä | 494 | 9 765 | 85,2% | 3,5 | 11,1 | 4,9 |
| Jumalanpalvelukset | 72 | 2 566 | 81,1% | 0,9 | 5,2 | 1,6 |
| Kirkolliset toimitukset | 53 | 1 586 | 84,0% | 0,6 | 1,3 | 0,8 |
| Muut tilaisuudet | 159 | 3 816 | 78,3% | 1,4 | 3,8 | 1,9 |
| Retket ja leirit | 7 | 115 | 182,5% | 0,0 | 0,0 | 0,1 |
| Ryhmätoiminta | 49 | 1 023 | 91,2% | 0,4 | 0,3 | 0,1 |
| Kohtaamiset | 154 | 659 | 186,7% | 0,2 | 0,5 | 0,5 |
| Ikäryhmä | Tapahtumat | osallistujamäärä | % ed. vuodesta | osallistumisia/jäsen | Oulun hpk | Koko maa |
| Lapset (0–6) | 68 | 463 | 70,8% | 2,8 | 5,9 | 3,6 |
| Varhaisnuoret (7–14) | 84 | 618 | 108,4% | 1,9 | 6,4 | 5,7 |
| Nuoret (15–17) | 43 | 368 | 135,3% | 3,3 | 16,1 | 7,2 |
| Nuoret aikuiset (18–28) | 73 | 580 | 80,2% | 3,1 | 4,6 | 2,9 |
| Aikuiset (29–64) | 259 | 1 473 | 81,6% | 1,3 | 2,7 | 2,0 |
| Aikuiset (65–74) | 128 | 721 | 115,9% | 1,5 | 2,3 | 1,3 |
| Ikääntyneet (75–) | 61 | 302 | 70,2% | 0,7 | 2,1 | 1,1 |

Kolari

| | 2022 | 2023 | Muutos, % |
|--------------------------------|--------|-------|-----------|
| TOIMINTA Yhteensä | 540 | 494 | -8,5% |
| Jumalanpalvelukset | 97 | 72 | -25,8% |
| Kirkolliset toimitukset | 64 | 53 | -17,2% |
| Muut tilaisuudet | 166 | 159 | -4,2% |
| Retket ja leirit | 3 | 7 | 133,3% |
| Ryhmätoiminta | 32 | 49 | 53,1% |
| Kohtaamiset | 178 | 154 | -13,5% |
| OSALLISTUJAT yhteensä | 11 460 | 9 765 | -14,8% |
| paikalla olleet | 11 152 | 9 765 | -12,4% |
| verkon kautta | 308 | 0 | -100,0% |

Tapahtumiin osallistuneet ja kohdatut 2022 ja 2023



2.3.13 Seurakunnallinen toiminta, pääluokka 2, käyttökate

| Pääluokka | | | TA 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|-----------|----------------------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintatuotot (ulkoiset) | 34 000 | 31 576 | 2 424 | -93 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintakulut (ulkoiset) | -461 900 | -423 107 | -38 793 | -92 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintakate 1 (ulkoinen) | -427 900 | -391 531 | -36 369 | -92 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintatuotot (sisäiset) | | | | |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintakulut (sisäiset) | | -146 205 | 146 205 | 0 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | -427 900 | -537 736 | 109 836 | -126 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Poistot ja arvonalentumiset | | | | |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Laskennalliset erät | | | | |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Sisäiset korkokulut | | | | |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Sisäiset vyörytyserät | | -200 072 | 200 072 | 0 |
| 2 | Seurakunnallinen toiminta | Työalake (ulkoiset ja sisäiset) | -427 900 | -737 809 | 309 909 | -172 |

2.4 Hautaustoimi, pääluokka 4

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

Kustannuspaikat: hautausmaat ja hautatoimi



Hautaustoimi, hautausmaat

kustannuspaikka 1014xxxxxx

Tavoitteet

- Laadukas ja asiallinen hautauspalvelu asiakaspalvelusta - hautausmaalle
- Selkeä palvelukonsepti asiakkaalle hintoineen
- Hautaustoimen kuulutusmenettelyn jatkaminen vuosittain
- Kustannusten tarkka seuranta
- Hautausmaan ja toiminnan laatuun parantamisen jatkaminen
- Tarvittavien työvälineiden uusiminen työergonomiaa unohtamatta
- Työsuojelliset toimenpiteet suntion työssä
- Riskinhallinnan parantaminen
- Ympäristöarvojen huomioiminen
- Kolarinsaaren muistolehdon ja uurnahautausmaan rakentaminen
- Hautojen kuulutusmenettelyn aloittaminen
- Sankarivainajien hautausmaan kunnostaminen

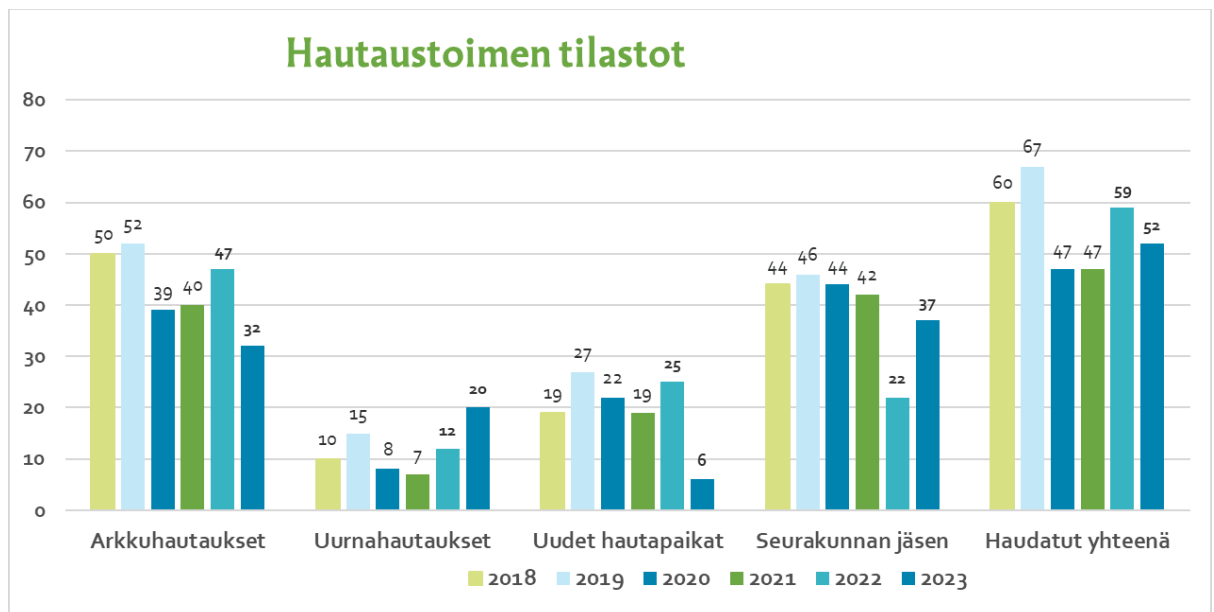
Toteuma

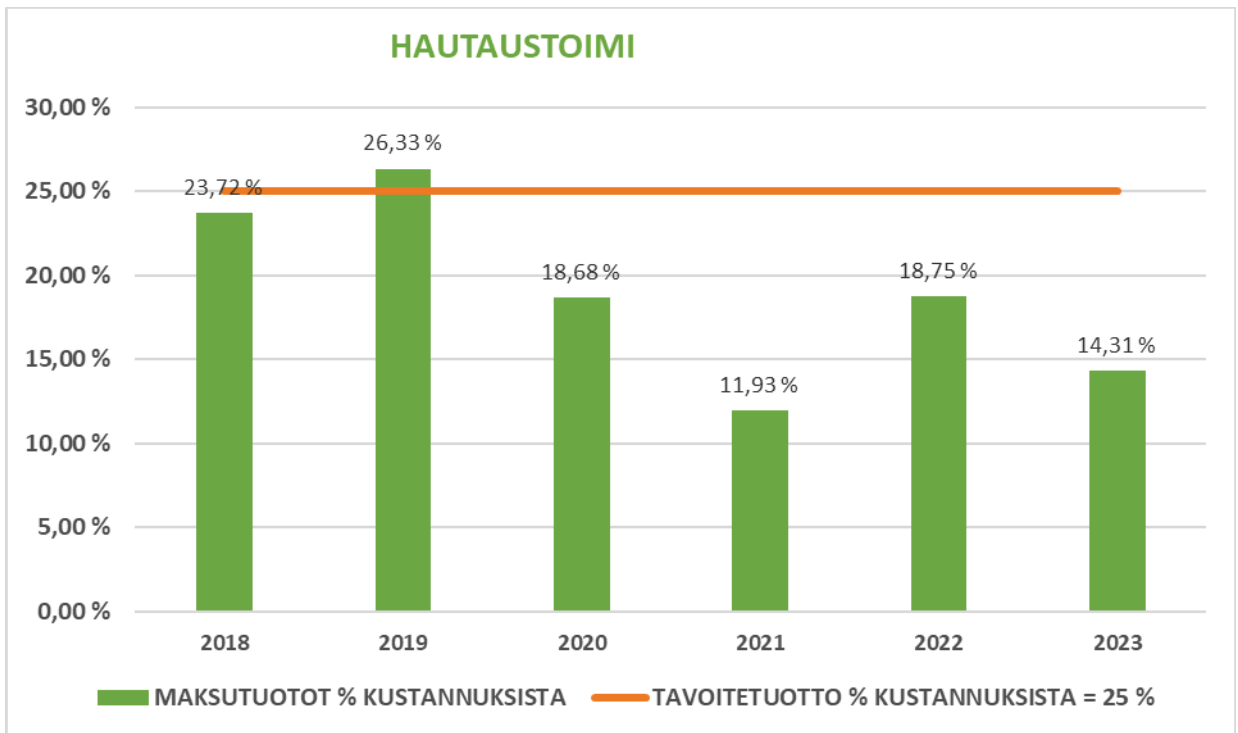
- Kehitystoimia tehdään harkiten ja kokonaisuus huomioiden
- Työergonomiaa ja -organisointia kehitetään
- Laadukas hautausmaiden siistiminen ja kunnossapito
- Hautausmaiden puiden poistoon ja karsimiseen liittyvä ennakkotyö tehty kaikilla seurakunnan hautausmailla
- Hautaustoimen ohjelmiston käytön valmistelun jatkaminen
- Suntion vuosikellon ylläpitäminen, Ylitornion srk suntion kanssa
- Perehdytysaineiston ylläpitäminen Ylitornion srk suntion kanssa
- Kustannustenhallinnan ohjaus työntekijöille
- Jätteiden lajittelu siltä osin kuin se on mahdollista ja järkevää

Hautaustoimessa otettiin käyttöön ympärivuotinen tuhkahautausmahdollisuus

2.4.1 Toiminnalliset toteumat tilastoina

Tilasto perustuu Kirkkohallituksen tilastointiin, johon seurakunta välittää tietoja.





| HAUTAUSTEN MÄÄRÄ | 60 | 67 | 47 | 47 | 59 | 52 |
|---|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| MAKSUTUOTOT | 316 | 359 | 673 | 587 | 648 | 623 |
| HAUTAUSTOIMEN KUSTANNUKSET | -1 333 | -1 361 | -3 605 | -4 922 | -3 454 | -4 352 |
| SEURAKUNNAN KUSTANNUS/ HAUTAUS | -1 017 | -1 003 | -2 931 | -4 335 | -2 806 | -3 729 |

2.4.2 Hautaus toimi, pääluokka 4, käyttökate

| okka | | TA 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|----------------------|--|-----------------|-----------------|----------------|-------------|
| Hautaus toimi | Toimintatuotot (ulkoiset) | 33 700 | 34 779 | -1 079 | -103 |
| Hautaus toimi | Toimintakulut (ulkoiset) | -140 100 | -118 080 | -22 020 | -84 |
| Hautaus toimi | Toimintakate 1 (ulkoisen) | -106 400 | -83 301 | -23 099 | -78 |
| Hautaus toimi | Toimintatuotot (sisäiset) | | | | |
| Hautaus toimi | Toimintakulut (sisäiset) | | -42 729 | 42 729 | 0 |
| Hautaus toimi | Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen) | -106 400 | -126 030 | 19 630 | -118 |
| Hautaus toimi | Poistot ja arvonalentumiset | -2 500 | | -2 500 | |
| Hautaus toimi | Laskennalliset erät | | | | |
| Hautaus toimi | Sisäiset korkokulut | | -2 105 | 2 105 | 0 |
| Hautaus toimi | Sisäiset vyörytyserät | | -63 414 | 63 414 | 0 |
| Hautaus toimi | Työalake (ulkoiset ja sisäiset) | -108 900 | -191 550 | 82 650 | -176 |

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2023 se oli 3,513 %.

2.5 Kiinteistötoimi, pääluokka 5

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

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



Kiinteistötoimi

kustannuspaikka 101 50x xxxx

Tavoitteet

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

Toteuma

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

2.5.1 Metsätalous

Seurakunnalla on metsämaata Metsänhoitoyhdistyksen tekemän metsänhoitosuunnitelman mukaan 216,6 ha, kitumaata 67,2 ha, joutomaat 40,7 ha, muuta maata 54,8 ha ja vesistöä 0 ha. Yhteensä metsätalous on pinta-alaltaan 379,3 hehtaarin. Osa alueesta on haettu suojelualueeksi. Metsävarallisuuden arvoksi on arvioitu 250 k€.



Metsätalous

kustannuspaikka 101 510 xxxx

Tavoitteet

- Metsänhoitosuunnitelman noudattaminen
- Ympäristönsuojelun huomioiminen
- Kestävän kehityksen periaatteiden huomioiminen
- Luontoarvojen huomioiminen
- Verotus osaksi tuotto- / kustannussuunnittelua

Toteuma

- Metsätaloudessa tehtiin hakkuita metsätaloussuunnitelman mukaisesti

2.5.2 Kiinteistötoimi, pääluokka 5, käyttökate

| Pääluokka | | | TA 2023 | Toteuma 2023 | Yli-ali | T-% |
|-----------|------------------------|--|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintatuotot (ulkoiset) | 100 700 | 72 695 | 28 005 | -72 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintakulut (ulkoiset) | -164 800 | -198 389 | 33 589 | -120 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintakate 1 (ulkoinen) | -64 100 | -125 694 | 61 594 | -196 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintatuotot (sisäiset) | | 194 209 | -194 209 | 0 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintakulut (sisäiset) | | | | |
| 5 | Kiinteistötoimi | Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen) | -64 100 | 68 516 | -132 616 | 107 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Poistot ja arvonalentumiset | -47 000 | -41 271 | -5 729 | -88 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Laskennalliset erät | | | | |
| 5 | Kiinteistötoimi | Sisäiset korkokulut | | -22 369 | 22 369 | 0 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Sisäiset vyörytyserät | | -1 989 | 1 989 | 0 |
| 5 | Kiinteistötoimi | Työalakeate (ulkoiset ja sisäiset) | -111 100 | 2 887 | -113 987 | 3 |

Tilinpäätöksessä on pysyvien vastaavien jäljellä oleville hankintamenoille laskettu vuotuinen sisäinen korko. Korko on 12 kk euribor 31.12. ja vuonna 2023 se oli 3,513 %.

2.6 Rahoitustoimi, tavoitteiden arviointi

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

Vuoden 2023 kirkollisveroprosentti oli 1,6 %

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

Pääomia oli kertomusvuoden lopussa sijoitettuna sijoitusstrategian mukaisesti n. 688 000 euroa. Sijoitustoimintaa jatkettiin tavoitteellisesti Osuuspankin Private pankin asiantuntijapalvelun avustuksella. Sijoitustoiminnasta tuottoa kirjattiin kertomusvuonna 19 176,28 € ja arvonalentumisia 10 361,89. Tuottokertymä kirjanpidossa kertomusvuonna on 8 814,39 €. Laskennallinen sijoitustoiminnan tuotto oli 2,59 %

| RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN | TOT 2022 | TA 2023 | TOT 2023 | Yli-ali | T-% |
|---|-----------------|----------|---------------|----------------|----------|
| Tulorahoitus | -67 621 | -24 800 | 82 152 | -106 952 | 331 |
| Vuosikate | -67 621 | -24 800 | 82 152 | -106 952 | 331 |
| Investoinnit | -176 750 | -85 000 | -51 493 | -33 507 | -61 |
| Investointimenot | -176 750 | -85 000 | -51 493 | -33 507 | -61 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | -244 371 | -109 800 | 30 659 | -140 459 | 28 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 83 031 | | -17 713 | 17 713 | 0 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | 16 639 | | -14 981 | 14 981 | 0 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 66 392 | | -2 732 | 2 732 | 0 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 83 031 | | -17 713 | 17 713 | 0 |
| Rahavarojen muutos | -161 339 | -109 800 | 12 946 | -122 746 | 12 |
| Rahavarojen muutos (tase) | -161 339 | | 12 946 | -12 946 | 0 |
| Rahavarojen muutos (tase) | -161 339 | 0 | 12 946 | -12 946 | 0 |

2.7 Investointiosan toteutuminen

Talousarviossa olevia suunnitelmia toteutettiin osittain.

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

Kolarinsaaren kirkonkellojen korjaamisen selvitystä jatkettiin, mutta asia on edelleen museoviraston ja Kirkkohallituksen työllistillä.

Muilta osin investointisuunnitelmat eivät toteutuneet.

| Tilaus | | Kustannusarvio | Toteuma yhteensä | Ed. vuosien käyttö | TA 2023 | Tot 2023 | Yli/ali | T-% |
|----------------------|-------------------------------------|----------------|---------------------|--------------------------|---------------|---------------|---------------|------------|
| 2007733 | Muistolehto | 0 | 9 456 | 7 213 | | 2 243 | -2 243 | 0 |
| 2007873 | Kolarinsaaren kirkko | 0 | | | 20 000 | | 20 000 | |
| 2008931 | Pyhän Laurin kappelin muutostyöt | 100 000 | 93 313 | 93 313 | 20 000 | 0 | 20 000 | 0 |
| 2008933 | Kolarinsaaren hmaan kunnostus | 75 000 | 50 068 | 818 | 35 000 | 49 250 | -14 250 | 141 |
| 2008934 | Kolarinsaaren kirkonkellot | 10 000 | | | 10 000 | | 10 000 | |
| Kokonaistulos | | 185 000 | 152 837 | 101 344 | 85 000 | 51 493 | 33 507 | 141 |

2.8 Käyttötalouden toteutuminen

2.8.1 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

| TULOSLASKELMA | TOT 2022 | TA 2023 | TOT 2023 | Yli-ali | T-% |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------|
| Toimintatuotot | 108 032 | 168 800 | 143 217 | 25 583 | -85 |
| Korvaukset | | | 175 | -175 | 0 |
| Myyntituotot | 1 246 | 13 000 | 15 254 | -2 254 | -117 |
| Maksutuotot | 43 454 | 37 700 | 36 642 | 1 058 | -97 |
| Vuokratuotot | 44 060 | 65 200 | 46 283 | 18 917 | -71 |
| Metsätalouden tuotot | 36 | 8 500 | 16 753 | -8 253 | -197 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 14 288 | 8 000 | 16 307 | -8 307 | -204 |
| Tuet ja avustukset | 4 138 | 36 400 | 7 326 | 29 074 | -20 |
| Muut toimintatuotot | 810 | | 4 477 | -4 477 | 0 |
| Toimintakulut | -853 750 | -869 600 | -942 479 | 72 879 | -108 |
| Henkilöstökulut | -410 584 | -431 100 | -426 639 | -4 461 | -99 |
| Palkat ja palkkiot | -338 982 | -348 700 | -348 507 | -193 | -100 |
| Henkilösivukulut | -71 878 | -82 400 | -78 271 | -4 129 | -95 |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät | 276 | | 139 | -139 | 0 |
| Palvelujen ostot | -285 619 | -287 800 | -350 381 | 62 581 | -122 |
| Vuokrakulut | -12 690 | -9 900 | -10 681 | 781 | -108 |
| Aineet ja tarvikkeet | -115 251 | -112 900 | -130 130 | 17 230 | -115 |
| Ostot tilikauden aikana | -115 251 | -112 900 | -130 130 | 17 230 | -115 |
| Annetut avustukset | -12 573 | -9 500 | -10 510 | 1 010 | -111 |
| Muut toimintakulut | -17 034 | -18 400 | -14 139 | -4 261 | -77 |
| TOIMINTAKATE | -745 718 | -700 800 | -799 262 | 98 462 | -114 |
| Kirkollisverotulot | 653 494 | 657 000 | 772 981 | -115 981 | -118 |
| Valtionrahoitus | 77 676 | 77 000 | 80 871 | -3 871 | -105 |
| Verotuskulut | -9 860 | -11 000 | -10 016 | -984 | -91 |
| Kirkon rahastomaksut | -48 995 | -55 000 | -51 449 | -3 551 | -94 |
| Toiminta-avustukset | 17 400 | | 83 000 | -83 000 | 0 |
| Rahoitustuotot- ja kulut | -11 618 | 8 000 | 6 027 | 1 973 | -75 |
| Korkotuotot | 0 | | 112 | -112 | 0 |
| Muut rahoitustuotot | 9 138 | 10 000 | 3 086 | 6 914 | -31 |
| Arvon alentumiset sijoituksista | -19 112 | | -10 362 | 10 362 | 0 |
| Arvon alentumisten palautukset sijoituksista | | | 15 979 | -15 979 | 0 |
| Korkokulut | -130 | | -2 586 | 2 586 | 0 |
| Muut rahoituskulut | -1 515 | -2 000 | -202 | -1 798 | -10 |
| VUOSIKATE | -67 621 | -24 800 | 82 152 | -106 952 | 331 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -34 974 | -49 500 | -41 271 | -8 229 | -83 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -34 974 | -49 500 | -41 271 | -8 229 | -83 |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tuotot | 18 143 | 19 200 | 15 523 | 3 677 | -81 |
| Kulut | -18 203 | -19 200 | -23 966 | 4 766 | -125 |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | 60 | | 8 443 | -8 443 | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | -102 595 | -74 300 | 40 881 | -115 181 | 55 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -102 595 | -74 300 | 40 881 | -115 181 | 55 |

| | Euroa | % ed. vuodesta | euroa/jäsen | * vertailuryhmä | |
|---------------------------------|----------|----------------|-------------|-----------------|----------|
| | | | | Oulun hpk | Koko maa |
| TALOUS | | | | | |
| Toimintatuotot | 142 089 | 131,5% | 51 | 62 | 82 |
| Toimintakulut | -942 479 | 110,4% | -335 | -299 | -287 |
| - henkilöstökulut | -426 639 | 103,9% | -152 | -165 | -153 |
| - palvelujen ostot | -350 381 | 122,7% | -125 | -87 | -80 |
| - aineet, tarvikkeet ja tavarat | -130 130 | 112,9% | -46 | -36 | -37 |
| Toimintakate | -800 390 | 107,3% | -285 | -237 | -206 |
| Verotulot | 772 981 | 118,3% | 275 | 261 | 263 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 409 | 5,5% | 0 | 8 | 5 |
| Vuosikate | 81 023 | -119,8% | 29 | 44 | 75 |

3 VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS

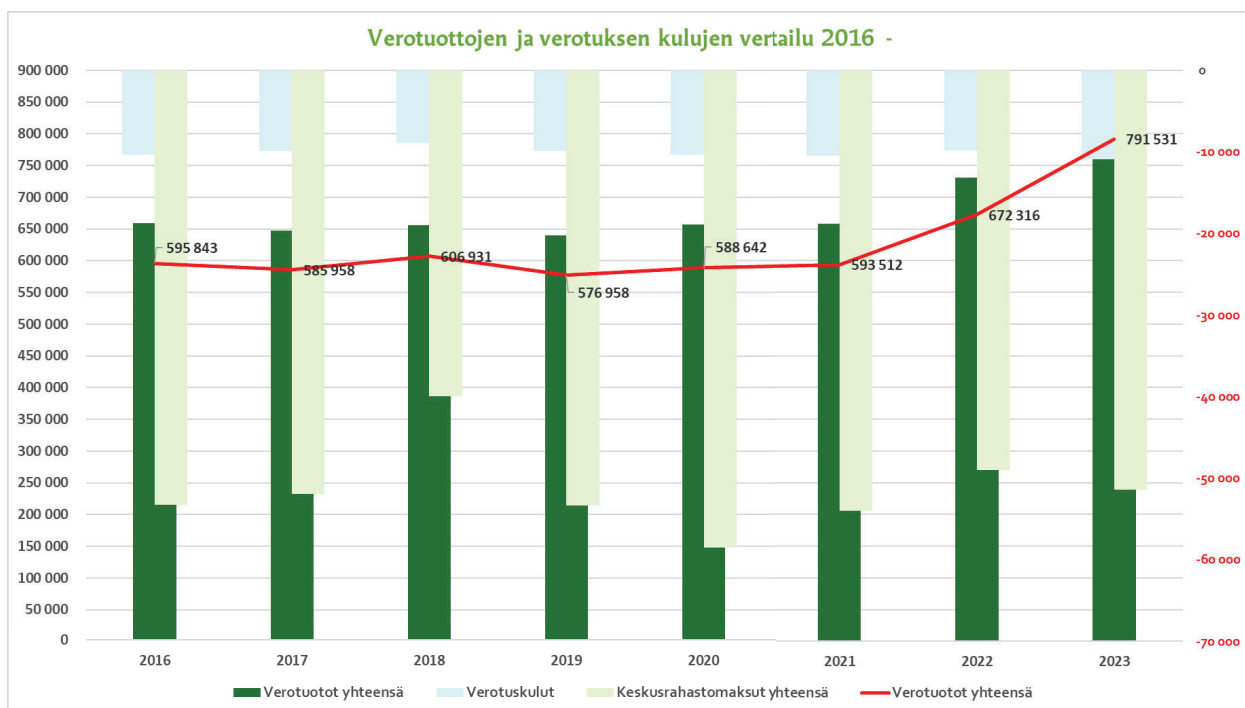
Evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvat henkilöt maksavat veroa seurakunnille. Seurakuntien päättämiä kirkollisveroprosentteja sovelletaan kunnallisverotuksessa verotettavaan tuloon. Tulosta tehtävien vähennysten lisäksi kunnallisveron määrään vaikuttavat myös verosta tehtävät vähennykset (mm. työtulovähennys).

Henkilö maksaa kirkollisveroa, mikäli ansiotuloista maksetaan kunnallisveroa. Kirkollisveroa maksettiin vuonna 2023 keskimäärin 400 € / maksava jäsen ja laskennallisesti keskimäärin 275 € / seurakunnan jäsen.

| Ver %- | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,5 | 1,6 | 1,6 |
|-----------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| RAHOITUS | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| Verotuotot | 573 | 572 | 580 | 566 | 583 | 582 | 653 | 773 |
| Valtionrahoitus (ent. y) | 85 | 75 | 75 | 73 | 74 | 75 | 78 | 81 |
| Verotuotot yhteensä | 658 | 647 | 655 | 639 | 657 | 657 | 731 | 854 |
| Verotuskulut | -10 | -10 | -9 | -10 | -10 | -10 | -10 | -11 |
| Keskusrahastomaks | -29 | -29 | -26 | -25 | -25 | -25 | -25 | -22 |
| Eläkerahastomaksu | -23 | -23 | -14 | -28 | -33 | -29 | -24 | -30 |
| Keskusrahastomaks | -52 | -52 | -40 | -53 | -58 | -54 | -49 | -51 |
| | | | | | | | | 0 |
| Verotuotot (- kulut) | 596 | 585 | 606 | 576 | 589 | 593 | 672 | 792 |

| | TOT 2022 | TA 2023 | TOT2023 | TA - TOT | T- % |
|-----------------|----------|---------|---------|----------|--------|
| Kirkollisvero | 653 494 | 657 000 | 772 980 | 115 980 | 117,6% |
| Valtionrahoitus | 77 676 | 77 676 | 80 871 | 3 195 | 104,1% |

| | 2021 | 2022 | 2023 |
|---------------------------------------|--------|--------|--------|
| Kirkollisvero | 1,5% | 1,6 % | 1,6% |
| Koko kirkon kirkollisveron jako-osuus | 2,83 % | 2,66 % | 2,87% |
| Seurakunnan jako-osuus | 0,063% | 0,064% | 0,072% |



4 HENKILÖSTÖTILINPÄÄTÖS

Tilinpäätöksessä on henkilöstökuluja tarkasteltu Kirkon Palvelukeskuksen BI raportti -järjestelmässä olevilla tiedoilla.

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

Suorituslisä tarkkailujaksolta 11/2023 – 10/2023 maksetaan kirkkoneuvoston päätöksen mukaisesti kuukausittain saajille vuoden 2024 aikana. Vuonna 2023 henkilöstökuluissa näkyvät maksuperusteisesti suorituslisät, joiden tarkkailujakso oli 11/2021 – 10/2022.

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

4.1 Henkilöstöä koskevat avainluvut

| | |
|--|----------------|
| Työssä olleet 31.12. | 10 henkilöä |
| Sukupuolijakauma; nainen/mies 31.12 | 9 / 2 |
| Määräaikaisuus; toistainen/määräaikainen 31.12 | 9 / 1 |
| Osa-aikaisuus; kokoaikainen/osa-aikainen 31.12 | 10 / 0 |
| Keski-ikä 31.12. | 54,0 vuotta |
| Henkilötyövuodet 1.1.-31.12 | 9,98 työvuotta |

| | |
|---|----------------|
| Tehty työaika 1.1.-31.12 | 8,89 työvuotta |
| Tulovaihtuvuus 1.1.-31.12 | 85,7 % |
| Lähtövaihtuvuus 1.1.-31.12 | 71,4 % |
| Työterveysperusteiset poissaolot 1.1.- 31.12. | 14 kpl |
| Työ- ja matkatapaturmat 1.1.-31.12. | 0 kpl |
| Koulutuspäivät 1.1.-31.12 | 9 kpl |
| Palkat 1.1.-31.12 (sis. HHR) | 363 920 € |
| Sivukulut 1.1.-31.12 (sis. HHR) | 81 760 € |
| Henkilöstökulut (sis. HHR) | 445 680 € |
| Sivukulu % | 22,5% |

4.2 Työsuhteen rakenne 31.12.

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

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------|------|------|------|------|
| Työssä olleet henkilöt | 9 | 9 | 9 | 10 |
| Keski-ikä | 52 | 54 | 55 | 54 |

4.3 Palvelussuhteet henkilömäärin 31.12.

| | |
|--|---|
| Diakoniatyöntekijät | 1 |
| Seurakuntapapisto | 2 |
| Kirkkomuusikot | 1 |
| Muut seurakuntatyöntekijät | 2 |
| Hallinto ja toimisto | 2 |
| Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät | 2 |

4.4 Virka- ja työsuhteiset henkilömäärin 31.12.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------------|------|------|------|------|
| TES- kk palkkaiset | 5 | 4 | 3 | 3 |
| TES -tuntipalkkaiset | 2 | 2 | 1 | 1 |

| | | | | |
|----------------|---|---|---|---|
| Virkasuhteiset | 6 | 6 | 7 | 6 |
|----------------|---|---|---|---|

4.5 Palveluksessaoloaika henkilömäärin 31.12.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|----------------|------|------|------|------|
| < 1 vuosi | 2 | 2 | 3 | 2 |
| 1 – 4 vuotta | 4 | 4 | 2 | 3 |
| 5 - 9 vuotta | 0 | 0 | 1 | 2 |
| 15 – 19 vuotta | 2 | 2 | 1 | 0 |
| 20 – 24 vuotta | 2 | 2 | 2 | 3 |

4.6 Työaika henkilötyövuosina 1.-31.12.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------|------|-------|------|------|
| Henkilötyövuodet | 9,88 | 10,29 | 9,53 | 9,98 |
| Tehty työaika | 8,20 | 8,75 | 8,05 | 8,89 |

4.7 Työterveys

4.7.1 Työhyvinvointi, -terveyshuolto ja -suojelutoiminta

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

Työterveys

Sovittu työterveydenhoitosopimus on lakisääteinen työterveyshuolto. Työterveyshuollon sopimus on Pihlajalinna Oy:n kanssa.

Työhyvinvointitoiminta

Kertomusvuonna pidettiin kaksi työhyvinvointipäivää. Toinen työhyvinvointipäivä vietettiin Kolarin seurakunnan järjestämänä yhteisenä Pellon ja Ylitornion seurakuntien kanssa.

Suorituslisä ja tavoitekeskustelut käytiin jokaisen työntekijän kanssa.

Työhyvinvointiin ja työyhteisön toimivuuteen hankittiin työyhteisövalmennusta. Piispartarkastuksen yksi kehitettävä asia työyhteisön toimivuus, jota tarkasteltiin useasta eri näkökulmasta ja tarkastelussa havaittuihin epäkohtiin haettiin ratkaisuja.

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

Työsuojelu

Kolarin seurakunnan työsuojeluvaltuutettuna on toiminut Tiia Helander ja työsuojelupäällikkö on kirkkoherra.

4.7.2 Henkilökunnan etuudet

Työntekijät saavat vuosittain ePassin, niin, että koko vuoden palvelusuhteesta saa 100 €/henkilö käytettäväksi liikunta-, kulttuuri-, ja hyvinvointipalveluihin.

4.7.3 Työterveyden avainluvut 1.1.-31.12.

| | 2022 | 2023 |
|----------------------------------|---------|----------|
| Työterveyshuollon Kelakorvaukset | 597 € | 1 007 € |
| Työterveyshuollon kustannukset | 6 550 € | 13 310 € |
| Sairauspoissaolot pv/HTV | 3,6 pv | 4,2 pv |

4.7.4 Sairaus- ja tapaturmapoissaolojen lkm 1.1.-31.12.

| | |
|--------------------------|-----------|
| 1 – 3 päivän poissaolot | 12 päivää |
| 4 - 30 päivän poissaolot | 2 päivää |

4.7.5 Sairauspoissaolot pv/HTV 1.1.-31.12.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------|------|------|------|------|
| Poissaolopäivät / HTV | 18,3 | 5,0 | 3,6 | 4,2 |

4.7.6 Terveysprosentti 1.1.-31.12

| | | |
|---------------------|--------|--------|
| Poissaolo päiviä % | | 0 % |
| Poissaolo 1- 3 pv | 12 kpl | 29,4 % |
| Poissaolo 4 - 30 pv | 2 | 17,7 % |

4.8 Työvoimakustannukset 1.1.-31.12. €

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| Yhden henkilön HTV kustannus | | | 44 640 | 44 660 |
| Henkilöstökulut | 351 294 | 395 154 | 425 468 | 445 538 |
| Laskennallinen keskiansio | 2 657 | 2 694 | 2 911 | 2 916 |

4.9 Panostukset henkilöstöön 1.1.-31.12. €

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|--|---------|-------|-------|--------|
| Panostukset henkilöstöön | 5 100 | 3 100 | 9 000 | 16 500 |
| Panostukset henkilöstöön 1.1. – 31.12.2023 € | | | | |
| Koulutuspalvelut | 2 900 | | | |
| Työterveyshuolto | 13 300 | | | |
| Ravitsemus | 300 | | | |
| Korvaus työterveyshuollosta | 1 100 | | | |
| Ostot tilikauden aikana | 200 | | | |
| Henkilöstöltä perityt korvaukset | - 1 300 | | | |
| Yhteensä | 16 500 | | | |

4.10 Henkilöstön osaaminen 1.1.-31.12.

4.10.1 Koulutuspäivät 1.1.-31.12.

| | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|---|------|------|-------|-------|
| Koulutuspäivät pv | 11 | 0 | 14 | 9 |
| Koulutuskustannukset € | | | 1 593 | 2 920 |
| Koulutuskustannus henkilöstökuluista. % | | | 0,37 | 0,66 |

5 SEURAKUNNAN JÄSENMÄÄRÄT JA MUUTOKSET

Tilastoinnissa on käytetty lähteenä Kirkkohallituksen ja verohallinnon ylläpitämiä tilastoja. Tilastotiedot ovat päivitetty 31.12. tilanteen mukaisesti.

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

Asukasmäärä kunnassa

| 2010 | 2015 | 2020 | 2022 | 2023 |
|-------|-------|-------|------|-------|
| 3 839 | 3 848 | 3 925 | 3983 | 4020* |

* arvio

Seurakunnan jäsenmäärä/ kirkollisveron maksavien määrä

| | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2010 | 2015 | 2020 | 2022 | 2023 |
| 3 107/ | 2963/2119 | 2 886/2031 | 2 856/2002 | 2 811/1929* |
| | | | | * arvio |

Kirkkoonkuulumis-%

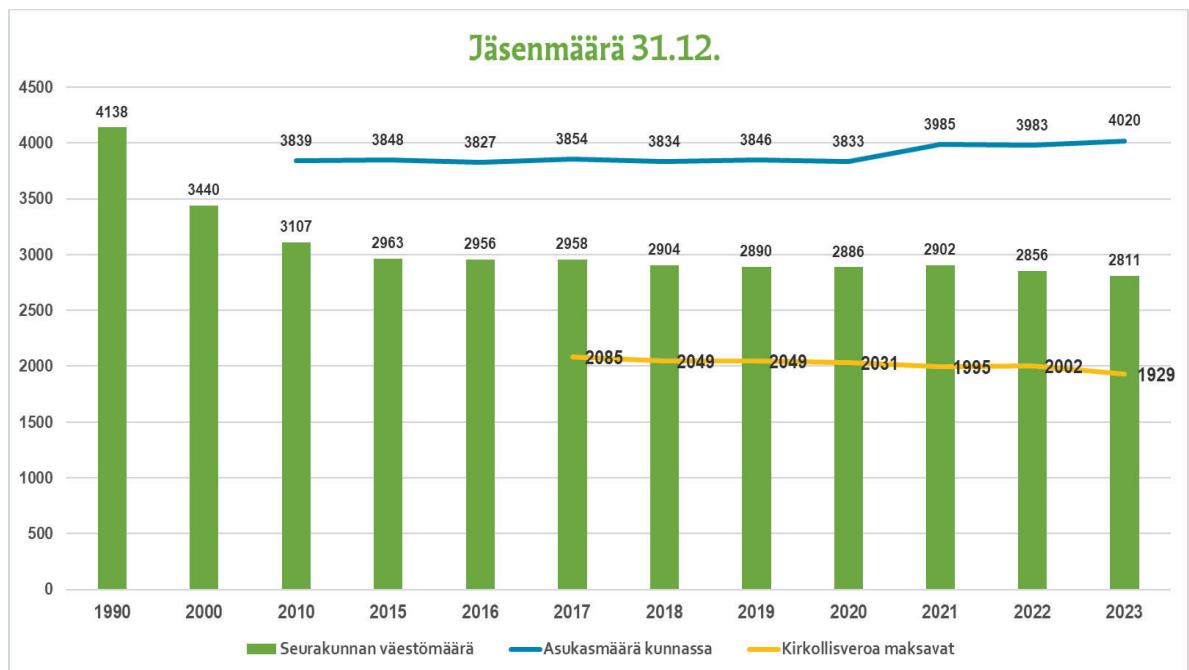
| | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2010 | 2015 | 2020 | 2022 | 2023 |
| 80,9 % | 77,0 % | 73,5% | 71,7 % | 69,9% |

Kirkon jäsenistä kirkollisveroa maksavia % (tilastoitu 2017 -)

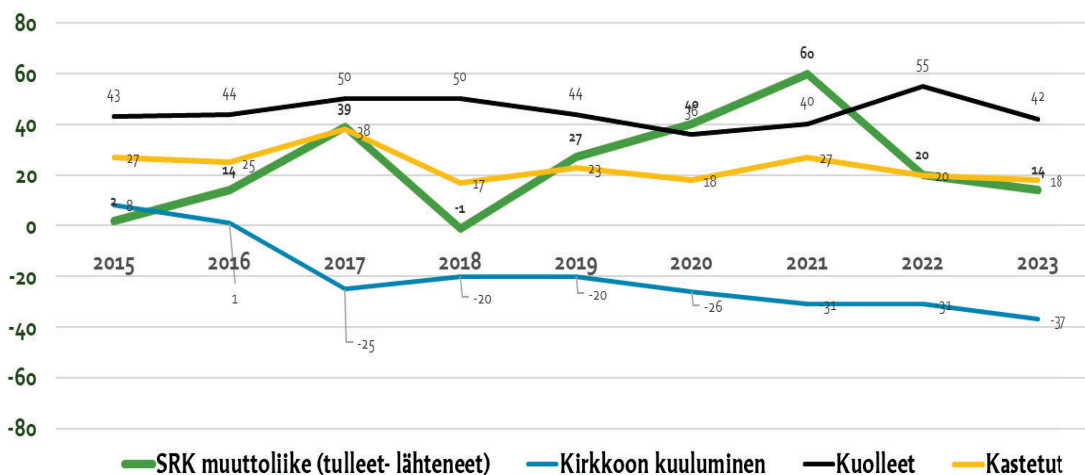
| | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2017 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
| 70,5% | 70,4% | 68,7% | 70,1% | 68,6% |

Kunnan asukkaista kirkollisveroa maksavia %

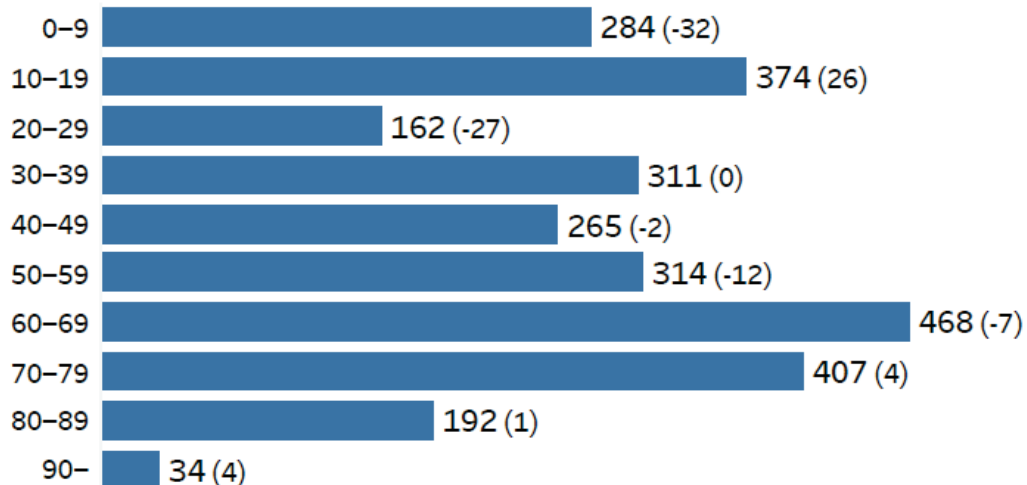
| | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| 2015 | 2020 | 2022 | 2023 |
| 55,0% | 53,0% | 50,3% | 48,0% |



Kolarin seurakunnan väestömuutokset (hlö)



Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



6 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

6.1 Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

| TULOSLASKELMA | | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|--|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Toimintatuotot | | 143 217,30 | 108 032,48 |
| | Korvaukset | 174,99 | |
| | Myyntituotot | 15 253,51 | 1 246,20 |
| | Maksutuotot | 36 642,15 | 43 453,62 |
| | Vuokratuotot | 46 283,28 | 44 059,66 |
| | Metsätalouden tuotot | 16 753,04 | 36,29 |
| | Kolehdit, keräykset ja lahjoitukset | 16 306,92 | 14 288,42 |
| | Tuet ja avustukset | 7 326,27 | 4 138,29 |
| | Muut toimintatuotot | 4 477,14 | 810,00 |
| Toimintakulut | | -942 478,86 | -853 750,16 |
| | Henkilöstökulut | -426 639,16 | -410 584,04 |
| | Palvelujen ostot | -350 381,09 | -285 618,90 |
| | Vuokratulot | -10 680,97 | -12 689,71 |
| | Aineet ja tarvikkeet | -130 129,51 | -115 250,88 |
| | Annetut avustukset | -10 509,54 | -12 572,67 |
| | Muut toimintakulut | -14 138,59 | -17 033,96 |
| TOIMINTAKATE | | -799 261,56 | -745 717,68 |
| Kirkollisverotulot | | 772 980,67 | 653 494,05 |
| Valtionrahoitus | | 80 871,00 | 77 676,00 |
| Verotuskulut | | -10 015,74 | -9 860,41 |
| Kirkon rahastomaksut | | -51 449,00 | -48 994,65 |
| Toiminta-avustukset | | 83 000,00 | 17 400,00 |
| | Harkinnanvarainen toiminta-avustus | 68 000,00 | |
| | Muut avustukset | 15 000,00 | 17 400,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | 6 026,56 | -11 618,28 |
| | Korkotuotot | 111,70 | 0,01 |
| | Muut rahoitustuotot | 3 085,54 | 9 138,28 |
| | Arvon alentumiset sijoituksista | -10 361,89 | -19 111,89 |
| | Arvon alentumisten palautukset | 15 979,04 | |
| | Korkokulut | -2 585,95 | -129,68 |
| | Muut rahoituskulut | -201,88 | -1 515,00 |
| VUOSIKATE | | 82 151,93 | -67 620,97 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | -41 270,87 | -34 973,71 |
| Erilliskirjanpituonahoidetut rahastot | | 0,00 | 0,00 |
| | Tuotot | 15 523,02 | 18 143,02 |
| | Kulut | -23 965,89 | -18 202,54 |
| | Siirrot rahastosta/rahastoon | 8 442,87 | 59,52 |
| TILIKAUDEN TULOS | | 40 881,06 | -102 594,68 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | 40 881,06 | -102 594,68 |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 |
|---|--------|---------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, % | 15,20 | 12,65 |
| Vuosikatteen osuus poistoista, % | 199,06 | -193,35 |
| Vuosikate, euroa/jäsen | 29,23 | -23,68 |
| Henkilöstökulut verotuloista % | 55,19 | 62,83 |

6.2 Tase ja sen tunnusluvut

| TASE | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------------------------------|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | 1 682 451,15 | 1 635 701,19 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | 879 517,88 | 869 295,64 |
| Aineettomat hyödykkeet | | 0,00 | 124 345,27 |
| Aineelliset hyödykkeet | | 811 417,88 | 676 850,37 |
| | Maa- ja vesialueet | 64 477,91 | 64 477,91 |
| | Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet | 109 700,41 | 50 176,31 |
| | Rakennukset | 627 317,84 | 540 992,26 |
| | Kiinteät rakenteet ja laitteet | 9 921,72 | 13 172,90 |
| | Ennakkomaksut ja keskeneneräiset | 0,00 | 8 030,99 |
| Sijoitukset | | 68 100,00 | 68 100,00 |
| | Osakkeet ja osuudet | 68 100,00 | 68 100,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| Muut toimeksiantojen varat | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | 756 270,22 | 728 343,00 |
| Saamiset | | 46 192,32 | 31 211,32 |
| | Lyhytaikaiset saamiset | 46 192,32 | 31 211,32 |
| | Myyntisaamiset | 7 405,34 | 19 942,80 |
| | Muut saamiset | 20 254,38 | 0,00 |
| | Siirtosaamiset | 18 532,60 | 11 268,52 |
| Rahoitusarvopaperit | | 688 665,53 | 683 048,38 |
| | Osakkeet ja osuudet | 688 665,53 | 683 048,38 |
| | 170300 Osakerahasto | 495 888,26 | 479 909,22 |
| | 170500 Korkorahasto | 192 777,27 | 203 139,16 |
| Rahat ja pankki | | 21 412,37 | 14 083,30 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | | 1 682 451,15 | 1 635 701,19 |
| VASTATTAVAA | | 1 682 451,15 | 1 635 701,19 |
| OMA PÄÄOMA | | 1 429 342,65 | 1 388 461,59 |
| Peruspääoma | | 1 184 240,15 | 1 184 240,15 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | | 204 221,44 | 306 816,12 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | | 204 221,44 | 306 816,12 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 40 881,06 | -102 594,68 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| VIERAS PÄÄOMA | | 206 445,45 | 209 177,05 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | | 206 445,45 | 209 177,05 |
| | Ostovelat | 60 350,89 | 76 809,18 |
| | Muut velat | 81 384,40 | 31 689,70 |
| | Siirtovelat | 64 710,16 | 100 678,17 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | | 1 682 451,15 | 1 635 701,19 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 |
|-------------------------------|--------|--------|
| Omavaraisuusaste % | 87,38 | 86,71 |
| Rahoitusvarallisuus €/ jäsen | 195,60 | 181,78 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus | 19,11 | 24,42 |
| Lainakanta €/jäsen | 0,00 | 0,00 |

6.3 Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMA | 1.1. -31.12.2023 | 1.1. -31.12.2022 |
|---|------------------|--------------------|
| Tulorahoitus | 82 151,93 | -67 620,97 |
| Vuosikate | 82 151,93 | -67 620,97 |
| Investoinnit | -51 493,11 | -176 749,66 |
| Investointimenot | -51 493,11 | -176 749,66 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 30 658,82 | -244 370,63 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -17 712,60 | 83 031,43 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -14 981,00 | 16 639,37 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | -2 731,60 | 66 392,06 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -17 712,60 | 83 031,43 |
| Rahavarojen muutos | 12 946,22 | -161 339,20 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 12 946,22 | -161 339,20 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 |
|---------------------------------------|--------|---------|
| Investointien tulorahoitusprosentti % | 159,54 | -38,26 |
| Rahavarojen riittävyys. pv | 245 | 233 |
| Lainanhoitokate | 32,77 | -520,44 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 1.1. -31.12.2022 | 1.1. -31.12.2022 |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| Rahavarojen muutos | 12 946,22 | -161 339,20 |
| Rahavarat kauden lopussa | 710 077,90 | 697 131,68 |
| Rahavarat kauden alussa | 697 131,68 | 858 470,88 |

6.4 Olennaiset tapahtumat tilinpäätöksen laatimisen jälkeen

Sijoitustoimintaa tehdään tulevina vuosina mahdollisuuksien mukaan seurakunnan sijoitusstrategian puitteissa.

Yhteistyösopimus talous- ja henkilöstöhallinnon osalta Ylitornion seurakunnan kanssa on vuosittaisessa tarkastelussa vuoden 2024 aikana. Yhteistyötä jatkettiin toimistohenkilöstön toimesta Kolarin, Ylitornion ja Pellon seurakunnan välillä. Myös tätä sopimusta tarkastellaan vuosittain. Yhteistyö Pellon seurakunnan kanssa on laajentunut kertomusvuoden aikana aloitetulla kiinteistö- ja hautaustoimenpäällikön ostopalvelulla. Kiinteistöstrategian laatiminen

on alkuvuodesta 2024 mennyt laadukkaasti eteenpäin Tervolan seurakunnan taloussihteerin avulla.

Sähköinen digitoitu asianhallinta otettiin käyttöön 1.1.2024. Toimintamallin uudistaminen luo turvallista pohjaa tuleville vuosille tiedonhallintaa, tietosuojaan, tietojen käsittelyyn, tietojen käyttämiseen, oikeellisuuteen ja turvallisuuteen. Käyttöön otettu ohjelmisto ja siihen luotu rakenne mahdollistavat seurakunnassa käsiteltävien asioiden ja asiakirjojen lain ja ohjeiden mukaisten arkistoinnin ja säilyttämisen.

Kolarin seurakunnan hautakortiston digitointi jatkuu edelleen 2024 aikana. Kortiston digitointi on tärkeää, jotta tiedot ovat hallittavissa, arkistoituna ja niitä voidaan luotettavasti käyttää tarvittavissa analyyseissä ja haudanhallinta-aika laskutuksessa.

Seurakunta huomioi mahdollisten tuhkahautauksien yleistymisen mahdollistamalla tuhkahautauksen ympärivuoden. Vuosi 2023 osoitti ympärivuotisen tuhkahautausmahdollisuuden tarpeelliseksi palveluksi.

Seurakunnan strategiassa on huomioitu ulkolähetystyön pienentäminen ja resurssien kohdentaminen työhön, johon seurakunnalla on luontainen kyky ja mahdollisuus lisääntyvän väestön ja Pyhän Laurin Kappelin vuoksi. Pyhän Laurin kappelin toimintamuutos tuo muutoksia kiinteistön käytön myötä myös verotuksellisesti. Majoitustoiminta As Oy Lehtokaltiossa ja Pyhän Laurin kappelin tiloissa sekä kahvilan toiminta muuttivat kohteiden yhteisöverotusta ja arvonlisäverotusta harjoitetun liiketoiminnan osalta. Muutoksien uskotaan kattamaan osa tunturityön kustannuksista.

Vuonna 2023 alkanut piispantarkastus jatkuu vuodelle 2024 ja piispantarkastukseen liittyvä viikonloppu on 23-25.2.2024. Tarkastusajankohta on seurakunnalle erinomainen, vaikean taloustilanteen ja käynnissä olevan yhtymäselvityksen kannalta.

Vuonna 2023 aloitettu yhtymäselvitys Pellon, Ylitornion ja Kolarin seurakuntien kesken saadaan päätöksentekoon vuoden 2024 aikana. Yhtymäselvityksen aikana on huomattu, että jonkin asteiset rakennemuutokset pienissä, myös Kolarin seurakunnassa, ovat välttämättömiä, jotta ev.lut. kirkon hengellinen elämä voidaan turvata paikkakunnalla tuleville sukupolville. Tämä päätös on ratkaisevassa osassa tulevaisuuden yhteistyösuuntaa – onko se pohjoisen tunturiseurakunnat vai edelleen Tornionjokilaakson seurakunnat.

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

Venäjän hyökkäyssodan vaikutukset näkyvät edelleen vahvana. Aineiden, tarvikkeiden ja energian hinta ovat nousseet voimakkaasti kertomusvuoden aikana ja odotettavissa on edelleenkin kustannusten nousua tai niiden pysymistä nykyisellä tasolla. Maailmanlaajuinen epävarmuus heijastelee edelleen sijoitusmarkkinoilla epävakaana. Inflaatio on kertomusvuoden aikana edelleen korkea ja korkotaso on noussut merkittävästi edellisistä vuosista. Nämä yhteiskunnalliset asiat heijastuvat monella tavoin tulevaisuuden seurakuntaan. Korkea inflaatio, korkojen nousu ja yhteiskunnan epävarmuustekijät ja sen seuraukset ovat tuoneet korkeahkoja palkankorotuksia seurakunnan työntekijöille. KirVESTES on voimassa helmikuun loppuun 2025, jonka jälkeen on jälleen odotettavissa työehtosopimuksellisia muutoksia.

Väestön ikääntyminen ja työikäisten henkilöiden vähentymien lähivuosina nostaa myös suurta huolta yleisesti myös seurakunnissa, vaikkakin Kolarin seurakunnassa ikärakenne pitkälti tunturialueen vuoksi on kohtuullisen hyvä. Seurakunnan talouden heikkeneminen ja lisääntyvä väestö haastaa seurakuntaa monelta suunnalta. Lisääntyvä palvelun tarve ja taseen heikkous vaativat päätöksenteolta erilaisia ratkaisuja tulevina vuosina.

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

Kertomusvuoden alussa alkaneen sote-uudistuksen vaikutukset jäävät nähtäväksi tulevina vuosina. Toiveena on, että uudistus tasaisi ja vähentäisi julkisen sektorin kustannusten nousua, joka heijastuu myös seurakuntaan.

Kaikki epävarmuustekijät lisäävät epätietoisuutta ja ahdistusta laajasti myös seurakunnassa.

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

6.5 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden ylijäämä 40 881,06 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

7 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

7.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Laadinta- ja jaksotuseriaatteet

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

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2023. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomarahat ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

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

Pysyvien vastaavien arvostus

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

Sijoitusten arvostus

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

Rahoitusomaisuuden arvostus

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

Arvonlisäverovelvollisuus

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

| | |
|----------------------|-------|
| Pyhän Laurin Kappeli | 70 % |
| As Oy Lehtorinne | 100 % |
| Seurakuntakoti | 10 % |
| Sieppijärven kirkko | 10 % |
| Metsätalous | 100 % |

Poikkeukselliset tuotto- ja kuluerät

Kertomusvuonna saatiin Kirkkohallitukselta harkinnanvarainen avustus 68 000 €. Talous- ja henkilöstöpalveluissa tehtiin erityisen paljon lisätyötä. Kertomusvuonna Uusi Kirkkolaki vaati

erityisen paljon työtä uusien ohjeiden ja sääntöjen kirjoittamisessa, joka näkyy ostopalveluna Ylitornion seurakunnalta.

7.2 Edellisen tilikauden vertailukelpoisuus

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

7.3 Tuloslaskelman liitetiedot

7.3.1 Henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

| HENKILÖSTÖKULUT | 2023 | 2022 |
|---|-------------------|-------------------|
| Henkilöstökulut | 426 639,16 | 410 584,04 |
| Palkat ja palkkiot | 348 506,94 | 338 982,09 |
| Henkilösivukulut | 78 271,14 | 71 878,43 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | -138,92 | -276,48 |
| Muut henkilöstöön liittyvät kulut | 37 818,56 | 30 835,70 |
| 437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö) | 21 319,14 | 21 548,34 |
| 437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö | 264,55 | 1 145,10 |
| 439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö | 2 920,67 | 1 593,26 |
| 439300 Työterveyshuolto | 13 314,20 | 6 549,00 |
| Kustannukset yhteensä | 464 457,72 | 441 419,74 |

7.3.2 Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma

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

Poistosuunnitelma

| Kohde | poisto aika vuosia |
|--|---------------------|
| Aineettomat oikeudet | |
| ATK-ohjelmien käyttöoikeus | 3 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 10 |
| Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet | |
| Siunauskappelit | 50 |
| Hautaustoimen muut rakennukset | 20 |
| Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet | 20 |
| Hautaustoimen koneet ja laitteet | 3 |
| Hautaustoimen pitkäv. menot | 30 |
| Hautaustoimen muut aineell. hyödykkeet | arvioitu käyttöaika |
| Rakennukset | |
| Kirkot | 70 |
| Seurakuntatalot | 40 |

| | |
|--|----|
| Kappelit | 50 |
| Asuinrakennukset | 30 |
| Huolto- ja talouslaitokset, muut rakennukset | 20 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | |
| Urut | 30 |
| Muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 10 |
| Koneet ja kalusto | 3 |

7.4 Taseen liitetiedot

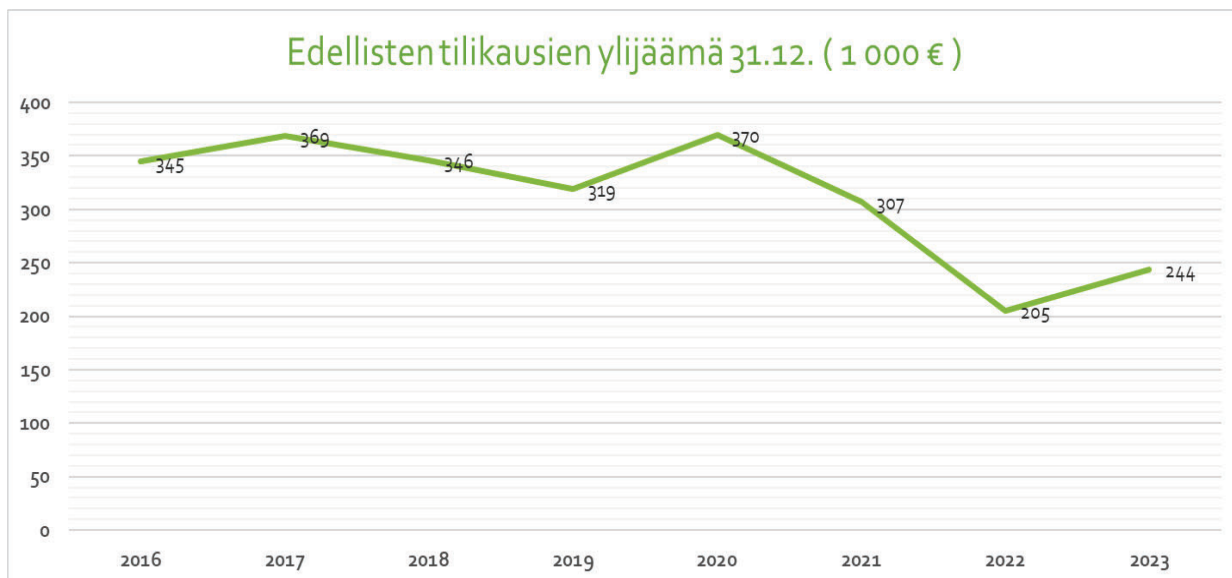
7.4.1 Pysyvien vastaavien erittely

| | Muut pitkävaikuttiset menot | Aineettomat hyödykkeet Yht. | Maa- ja vesialueet | Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | Rakennukset |
|--------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------|-----------------------|---|-------------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | 124 345,27 | 124 345,27 | 64 477,91 | 50 176,31 | 540 992,26 |
| Lisäykset | | | | 51 493,11 | |
| Siirtokirjaukset | -119 164,21 | -119 164,21 | | 8 030,99 | 119 164,21 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -5 181,06 | -5 181,06 | | | -32 838,63 |
| Arvo vuoden lopussa | 0,00 | 0,00 | 64 477,91 | 109 700,41 | 627 317,84 |

| | Kiinteät rakenteet ja | Ennakkomaksut ja | Aineelliset hyödykkeet | Sijoitukset | Yhteensä |
|--------------------------------|--------------------------|---------------------|---------------------------|------------------|-------------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | 13 172,90 | 8 030,99 | 676 850,37 | 68 100,00 | 869 295,64 |
| Lisäykset | | 0,00 | 51 493,11 | | 51 493,11 |
| Siirtokirjaukset | | -8 030,99 | 119 164,21 | | 0,00 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -3 251,18 | | -36 089,81 | | -41 270,87 |
| Arvo vuoden lopussa | 9 921,72 | 0,00 | 811 417,88 | 68 100,00 | 879 517,88 |

7.4.2 Oman pääoman erittely

| OMA PÄÄOMA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| Peruspääoma | 1 184 240,00 | 1 184 240,15 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | 204 221,44 | 306 816,12 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 40 881,06 | -102 594,68 |
| Tilikauden ylijäämä 31.12. | 245 102,50 | 204 221,44 |
| OMA PÄÄOMA | 1 429 342,50 | 1 388 461,59 |



7.4.3 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet)

| Seurakuntatalouden laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta | | |
|--|------------------|-----------|
| Kolarin seurakunnan palkkasumma € | 499 921 | 0,09322 % |
| Koko kirkon palkkasumma € | 536 300 000 | |
| Koko kirkon eläkevastuus € | 3 663 787 218 | |
| Kolarin seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta € | 3 415 261 | |

7.4.4 Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Turvetuotantoalueen vuokrasopimus Vapo Oy:lle.

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

Vuokra-aika: 1.1.2015 – 31.12.2030

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

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

Seurakunnalla ei ole vastuusitoumuksia tai lunastusvelvoitteita.

Luotollinen shekkitilin vakuutena on Pohjolan Osuuspankissa pantattuna arvopaperisäilytys 00009602426.

Leasingvastuina on seurakunnan käytössä oleva monitoimikone ja henkilökunnan ICT laitteet.

Kulttuuriperintökohteiden laskennallinen velka 31.12.2023 14 589 €.

Muut vastuut ovat merkittynä taseessa.

7.4.5 Omistukset muissa yhtiöissä

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

8 ERILLISYKSIKÖNÄ HOIDETTujen RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

8.1 Haudanhoitorahaston toiminta

Kolarin seurakunnassa on erillisenä tase- ja tulosityksikkönä hoidettavana haudanhoitorahasto. Haudanhoitorahastosta vastaa kirkkoneuvosto.

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

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

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

Haudanhoitorahaston säännöt uusittiin niin, että uudet säännöt tulevat voimaan 1.1.2024

8.2 Haudanhoitorahaston toteutuminen

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen haasteellinen. Taimet ostettiin Haavikon puutarhalta, jonka taimet ovat vuosia olleet luotettavat. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät.

Kaudelle ei saatu rekrytoitua kesätyöntekijöitä tarpeellista määrää, minkä vuoksi palvelua ostettiin ostopalveluna. Kustannusnousut ja työntekijöiden saatavuus ongelmat ovat haastaneet kertomusvuoden toimintaa ja haastavat myös tulevaisuudessa seurakunnan hoitamaa haudanhoitorahastoa.

Verkkopalvelut ovat osoittautuneet tarpeelliseksi palveluksi lähiseurakunnissa. Kolarissa palvelun kautta tehtiin 6 sopimusta hautojen hoitamiseen. Tulevina vuosina palvelua voidaan vielä kehittää, kun se saadaan vakiinnutettua.

Kolarin seurakunnan haudanhoitorahasto hoiti velvoitteensa haudanhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti. Seurakunnan haudanhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2023.

Haudanhoitorahaston tuottamien palveluiden kustannukset olivat 8 442,87 euroa suuremmat kuin palvelusta saatava tuotto.

Tavoitteet

- Hautainhoitorahasto toiminta toimii tuottojen ja kustannusten osalta tasapainossa
- Laadukas sopimuksiin perustuva hautojen hoito
- Hautainhoitorahaston jatkumon tarkistaminen
- Hautainhoitorahaston palvelusopimusten tarkistaminen
- Sopimustietojen varmistaminen

Toteuma

- Kehittämistyötä tehdään pitkäjänteisesti resurssien mukaisesti, mutta henkilöstöresurssit ovat vähäiset haudanhoitorahaston kehittämiseen
- Kausiyöntekijöiden saaminen oli haastavaa, eikä siinä täysin onnistuttu

8.3 Haudanhoitorahaston talousarvion toteutuminen

| TALOUSARVION TOTEUMAVRT | Tot 2022 | TA 2023 | Tot 2023 | Yli-ali | T-% |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot | 18 143,02 | 19 200,00 | 15 523,02 | 3 676,98 | 80,8 |
| Maksutuotot | 18 138,02 | 19 200,00 | 15 518,02 | 3 681,98 | 80,8 |
| Muut toimintatuotot | 5,00 | | 5,00 | -5,00 | |
| Toimintakulut | -18 202,54 | -19 200,00 | -23 965,89 | 4 765,89 | 124,8 |
| Henkilöstökulut | -14 884,77 | -11 000,00 | -18 899,65 | 7 899,65 | 171,8 |
| Palvelujen ostot | -1 259,37 | -5 200,00 | -2 361,42 | -2 838,58 | 45,4 |
| Aineet ja tarvikkeet | -2 058,40 | -3 000,00 | -2 704,82 | -295,18 | 90,2 |
| TOIMINTAKATE | -59,52 | 0,00 | -8 442,87 | 8 442,87 | 0,00 |
| VUOSIKATE | -59,52 | 0,00 | -8 442,87 | 8 442,87 | 0,00 |
| TILIKAUDEN TULOS | -59,52 | 0,00 | -8 442,87 | 8 442,87 | 0,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -59,52 | 0,00 | -8 442,87 | 8 442,87 | 0,0 |

8.4 Haudanhoitorahaston tuloslaskelma ja tunnusluvut

| TULOSLASKELMA | | 1.1. - 31.12.2023 | 1.1. - 31.12.2022 |
|--------------------------------|----------------------|-------------------|-------------------|
| Toimintatuotot | | 15 523,02 | 18 143,02 |
| | Maksutuotot | 15 518,02 | 18 138,02 |
| | Muut toimintatuotot | 5,00 | 5,00 |
| Toimintakulut | | -23 965,89 | -18 202,54 |
| | Henkilöstökulut | -18 899,65 | -14 884,77 |
| | Palvelujen ostot | -2 361,42 | -1 259,37 |
| | Aineet ja tarvikkeet | -2 704,82 | -2 058,40 |
| TOIMINTAKATE | | -8 442,87 | -59,52 |
| VUOSIKATE | | -8 442,87 | -59,52 |
| TILIKAUDEN TULOS | | -8 442,87 | -59,52 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | | -8 442,87 | -59,52 |

| TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 |
|---|-------|-------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, % | 64,77 | 99,67 |
| Vuosikatteen osuus poistoista, % | 0,00 | 0,00 |
| Vuosikate, euroa/jäsen | -3,00 | -0,02 |

8.5 Haudanhoitorahaston tase ja tunnusluvut

| TASE | | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| Saamiset | | 0,00 | 26 087,50 |
| | Lyhytaikaiset | 0,00 | 26 087,50 |
| | Muut saamiset | 0,00 | 26 087,50 |
| Rahat ja pankkisaamiset | | 46 663,05 | 11 975,05 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | | 46 663,05 | 38 062,55 |
| VASTATTAVAA | | -46 663,05 | -38 062,55 |
| OMA PÄÄOMA | | 14 288,54 | 5 845,67 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | | 5 845,67 | 5 786,15 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | | 8 442,87 | 59,52 |
| VIERAS PÄÄOMA | | -60 951,59 | -43 908,22 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | | -31 297,40 | -34 575,42 |
| Lyhytaikainen vieras | | -29 654,19 | -9 332,80 |
| | Saadut ennako | -8 413,51 | -8 413,51 |
| | Ostovelat | -55,00 | -59,52 |
| | Muut velat | -20 254,38 | 0,00 |
| | Siirtovelat | -931,30 | -859,77 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | | -46 663,05 | -38 062,55 |

| TASEEN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 |
|----------------------------------|---------|--------|
| Omavaraisuusaste, % | -205,53 | 118,66 |
| Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen | 9,04 | 13,01 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 136,83 | 5,07 |
| Lainakanta, euroa/jäsen | 0,00 | 0,00 |

8.6 Haudanhoitorahaston rahoituslaskelma ja tunnusluvut

| RAHOITUSLASKELMA | | 1.1. -31.12.2023 | 1.1. -31.12.2022 |
|--|--|------------------|-------------------|
| Tulorahoitus | | -8 442,87 | -59,52 |
| | Vuosikate | -8 442,87 | -59,52 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | | -8 442,87 | -59,52 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | 43 130,87 | -41 756,16 |
| | Lyhytaikaisten saamisten muutos | 26 087,50 | -26 087,50 |
| | Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 17 043,37 | -15 668,66 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | | 43 130,87 | -41 756,16 |
| Rahavarojen muutos | | 34 688,00 | -41 815,68 |
| Rahavarojen muutos (tase) | | 34 688,00 | -41 815,68 |

| RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | 1.1. -31.12.2023 | 1.1. -31.12.2022 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Investointien tulorahoitusprosentti % | 0,00 | 0,00 |
| Rahavarojen riittävyys. pv | 711,00 | 240,00 |
| Lainanhoitokate | 0,00 | 0,00 |

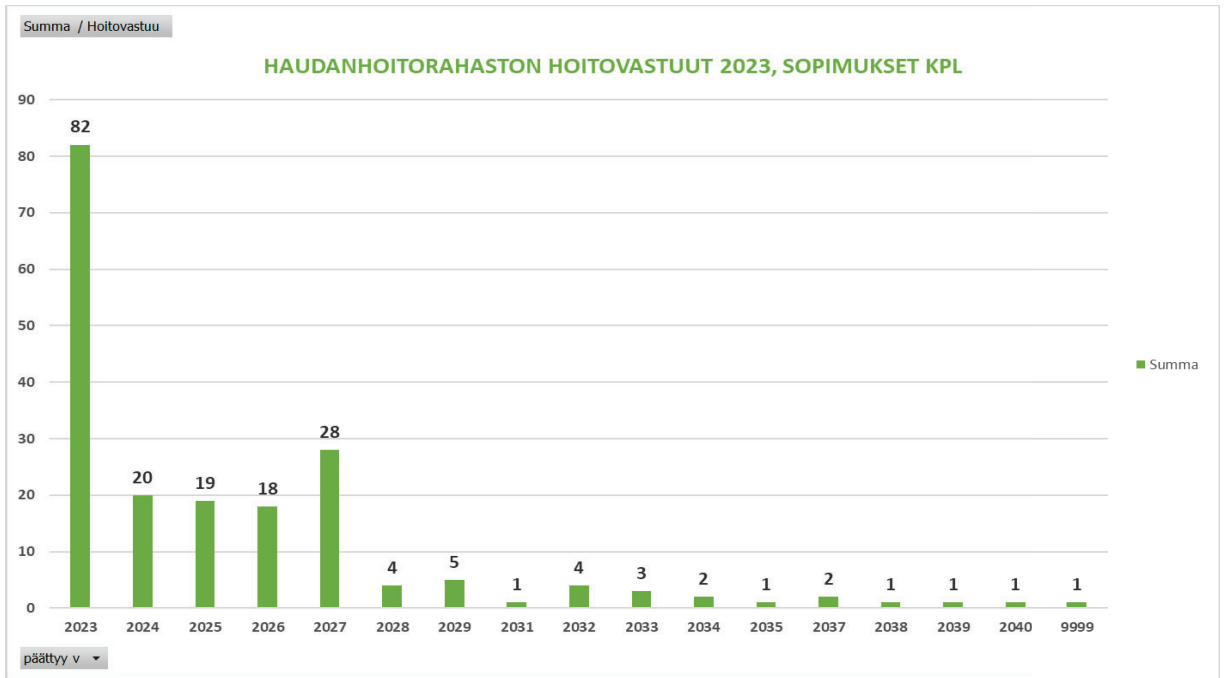
8.7 Haudanhoitorahaston henkilöstöön liittyvien kulujen erittely

| HENKILÖSTÖÖN LIITTYVÄT KULUT, HAUDANHOITORAHASTO | 2023 | 2022 |
|--|------------------|------------------|
| Henkilöstökulut | 18 899,65 | 14 885 |
| Palkat ja palkkiot | 15414,12 | 12111,93 |
| Henkilösivukulut | 3485,53 | 2772,84 |
| Muut henkilöstöön liittyvät kulut | 111,32 | 103,05 |
| Matkakustannukset (oma henkilöstö) | 111,32 | 103,05 |
| Kustannukset yhteensä | 19 010,97 | 14 987,00 |

8.8 Haudanhoitorahaston vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Haudanhoitorahaston vastuuna ovat haudanhoitosopimuksen, joihin haudanhoitorahasto on sitoutunut sopimuksella.

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus.



| HAUDANHOITORAHASTO | 2023 | 2022 | 2021 | 2020 | 2019 |
|---|----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| Haudanhoitosopimukset pitkä kpl | 128 | 109 | 100 | 86 | 86 |
| Haudanhoitosopimukset lyhyt kpl | 65 | 21 | 26 | 57 | 48 |
| Hoitosopimukset yhteensä | 193 | 130 | 126 | 143 | 134 |
| Haudanhoitokulut | 23 966 | 18 203 | 18 878 | 15 625 | 23 645 |
| Yhden hoidetun haudan kustannus ka | 124 | 140 | 150 | 109 | 176 |
| Jäljellä olevat sopimusvuodet | 566 | 475 | 514 | 498 | 464 |
| Laskennallinen haudanhoitovastuu 31.12. | 70 284 | 66 511 | 77 010 | 54 416 | 81 664 |
| Sopimuksia vastaava pääoma | 46 663 | 38 063 | 53 790 | 46 752 | 69 410 |
| Yli- / alikatteisuus (TILASTO) | -23 621 | -28 448 | -23 220 | -7 664 | -12 254 |

8.9 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa toimintavuoden tilinpäätöksen ja esittää, että tilikauden alijäämä 8 442,87 euroa siirretään edellisten vuosien yli-/alijäämän tilille sekä pyytää kirkkovaltuustolta tili- ja vastuuvapautta tilikaudelta 2023 ja luovuttaa tämän jälkeen tilinpäätöksen viipymättä tilintarkastajalle.

Lisäksi kirkkoneuvosto päättää, että mikäli tilintarkastus ei vaadi toimenpiteitä kirkkoneuvostolta, tilinpäätös viedään kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ilman erillistä päätöksentekoa.

9 KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET

9.1 Luettelo kirjanpitokirjoista

| | säilytysmuoto | säilytysaika |
|------------------------|--|--------------------------------|
| Tasekirja | sivunumeroituna sähköinen arkistointi, Piironki järjestelmä | pysyvästi Kolarin seurakunta, |
| Tilinpäätöserittelyt | sivunumeroituna sähköinen säilytys, Piironki järjestelmä | 6 vuotta Kolarin seurakunta, |
| Päiväkirja | sähköinen säilytys | 6 vuotta Kirkon Palvelukeskus |
| Pääkirja | sähköinen säilytys | 10 vuotta Kirkon Palvelukeskus |
| Ostoreskontra | sähköinen säilytys | 6 vuotta Kirkon Palvelukeskus |
| Myyntireskontra | sähköinen säilytys | 6 vuotta Kirkon Palvelukeskus |
| Käyttöomaisuuskirjanp. | sähköinen säilytys | 6 vuotta Kirkon Palvelukeskus |
| Palkkakirjanpito | sähköinen säilytys | 50 vuotta Kolarin seurakunta |

9.2 Selvitys kirjanpitokirjoista ja tositteiden säilytystavoista

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

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

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

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

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

9.3 Luettelo tositelajeista

| Tositelaji | Nimi | Numerosarja |
|------------|-----------------------|-------------|
| RV | Laskun siirto | 00 |
| AA | Käyttöom.kirjaus | 01 |
| AB | Kirjanpitosite | 01 |
| AZ | Purku KOM:iin | 01 |
| K4 | Verkkomaksut | 01 |
| P1 | Palkat verokäsittely | 01 |
| PV | Palkkavaraus | 01 |
| SA | Pääkirjailitosite | 01 |
| SE | Sisäiset erät | 01 |
| SK | Srk:n muistiotosite | 01 |
| SZ | Peruutus muistio | 01 |
| T1 | Maksul. tiliote, vero | 01 |
| ZM | M2 Kirjanpitoliihtym | 01 |
| AF | Poistokirjaukset | 03 |
| DZ | Asiakkaat - maksu | 14 |
| KZ | Toimittajat - maksu | 15 |
| M2 | Resurssivarausjärj. | 18 |
| ZD | Luottotappiokirjaus | 18 |
| KG | Toimittajat - hyvät. | 19 |
| KR | Toimittajat - lasku | 19 |
| TM | Matkalaskut ostoresk | 19 |

| Nuero | Ensimmäinen nro | Viimeinen nro | Numerosarjan tila | Aukon alku | Aukon loppu |
|-------|-----------------|---------------|-------------------|------------|-------------|
| 00 | 90000000 | 90000143 | 0 | | |
| 01 | 1000000 | 1001089 | 0 | | |
| 14 | 14000000 | 14000395 | 0 | | |
| 15 | 15000000 | 15000883 | 0 | | |
| 18 | 18000000 | 18000108 | 0 | | |
| 19 | 19000000 | 19000930 | 1 | 19000924 | 19000924 |
| 03 | 3000000 | 3000011 | 0 | | |

10 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

KOLARIN SEURAKUNNAN KIRKKONEUVOSTO

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistautumisella.

Anna-Liisa Keskitalo

Antero Laine

Arja Lauri

Janne Liikamaa

Pertti Palovaara

Kerttu Taina

Henna Vaattovaara

Risto Lakso

Jussi Ollila
kirkkoherra

Pirta Melaluoto
Ylitornion seurakunnan talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on annettu tänään kertomus.

Tilinpäätös on allekirjoitettu sähköisesti vahvalla tunnistautumisella.

Tilintarkastusyhteisö KPMG

Tapio Raappana
(JHT, KHT)