



Taivalkosken seurakunta

Tilinpäätös 2022

Kirkkoneuvosto 28.3.2023
Kirkkovaltuusto 12.4.2023

Sisällys

I	Toimintakertomus	2
1	Yleiskatsaus	2
2	Hallinto	10
3	Henkilöstö	14
4	Jäsenmäärä	17
5	Sisäinen valvonta	21
6	Talouden tunnusluvut	23
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	25
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	25
II	Talousarvion toteutuminen	26
1	Käyttötalouden toteutuminen	26
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	46
3	Investointiosan toteutuminen	47
4	Rahoitusosan toteutuminen	48
III	Tilinpäätöslaskelmat	50
1	Tuloslaskelma	50
2	Rahoituslaskelma	51
3	Tase	52
4	Konsernitase	53
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	54
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	54
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	54
3	Tuloslaskelman liitetiedot	55
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	55
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	56
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	57
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	57
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	58
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	59
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	65
VI	Luettelot ja selvitykset	66

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Toimintavuosi 2022 oli kolmas peräkkäinen koronapandemian värittävä vuosi. Alkuvuoden aikana koronarajoitukset estivät tavanomaiset kokoontumiset. Koronarajoitusten päättymisen jälkeen siirryttiin kohtalaisen nopeasti tavanomaisiin toimintatapoihin ja kokoontumisen olivat tavalliseen tapaan mahdollisia. Kokonaisuudessaan voi sanoa, että Taivalkosken seurakunta selvisi koronavuodesta varsin hyvin. Kaikissa tilanteissa seurakunta onnistui rajoitukset huomioiden muun muassa toimittamaan jumalanpalvelukset ja kirkolliset toimitukset, järjestämään rippikoulut, huolehtimaan diakonia-, nuoriso- ja lapsityöstä. Korona-aikana alkanut kirkossa järjestettyjen jumalanpalvelusten ja musiikkitilaisuuksien striimaaminen vakiintui vuonna 2022. Kaikki kirkossa järjestetyt tilaisuudet striimattiin seurakunnan YouTube-kanavalle. Etäyhteydet tekivät kirkon ”kynnyksestä” aikaisempaa matalamman monen seurakuntalaisen mielessä.

Tilastojen perusteella Taivalkosken seurakunta oli vuonna 2022 poikkeuksellisen aktiivinen seurakunta niin sanottuihin verrokkiseurakuntiin verrattuna. Taivalkosken seurakunnassa jokainen jäsen osallistui vuoden 2022 aikana seurakunnan toimintaan tilastollisesti keskimäärin 18,8 kertaa. Vertailuryhmän Oulun hiippakunnan seurakunnissa vastaava osallistumisluku oli 10,1 ja koko kirkon vertailuryhmän luku oli 4,3. Mahdollisuus etäosallistumiseen luonnollisesti kasvatti osallistumislukuja.

Marraskuussa 2022 seurakunnalle valittiin uudet kirkkovaltuuston jäsenet vuosille 2023–2026. Seurakuntavaalien äänestysprosentti oli Taivalkoskella koko maan korkein. Poikkeuksellisen korkea äänestysprosentti antaa hyvän kuvan taivalkoskelaisten suhtautumisesta omaan kotiseurakuntaan. Seurakunta koetaan tärkeäksi, merkittäväksi ja omaksi.

Vuoden 2022 aikana Taivalkosken kirkon peruskorjaukset suunnittelu eteni pitkälle arkkitehti Kimmo Heikkilän johdolla. Kirkon peruskorjaus on merkittävä investointi seurakunnan ja seurakuntaelämän tulevaisuuteen.

Seurakuntaelämällä on Taivalkoskella hyvät tulevaisuuden näkymät, jos ja kun yhdessä tartumme rohkeasti uusiin mahdollisuuksiin. Yhteistyö, rohkeus, avoimuus, keskinäinen kunnioitus ja Jumalaan turvaaminen ovat tulevaisuuden seurakuntaelämän avainsanoja.

Tulevaisuuteen saa suhtautua luottavaisella mielellä, koska tulevaisuus on aina Jumalan tulevaisuus.

Taivalkoskella 20.3.2023

Tuomo Törmänen
Kirkkoherra

ELÄMÄÄ YHDESSÄ – TAIVALCOSKEN SEURAKUNTA 2025

Missio – perustehtävä

Seurakuntamme on hengellinen yhteisö, jossa toisiamme tukien ja Jumalaan luottaen kuljemme kohti pelastusta. Kristuksessa meillä on kaikki.

Arvot

Yhteisöllisyys – Yhdessä olemme seurakunta

Armollisuus – Itseämme ja toisiamme kohtaan Kristuksen mielellä

Keskinäinen kunnioitus – Avoin ja arvostava kohtaaminen

Lähimmäisyys – Hyvän elämän edellytykset lähellä ja kaukana

Luomakunta – Jumalan luomistyön vaaliminen

Visio – näky tulevasta

Yhteisössämme saamme elää kristittyinä, kantaa vastuuta ja luottaa Jumalaan.

Suuntaviivat

Sanoma ja kohtaaminen koskettavat

- Jumalan sana on sama eilen, tänään ja huomenna
- Vaalimme rikasta jumalanpalveluselämää
- Kannamme seurakuntalaisina vastuuta jumalanpalveluselämästä ja seurakunnan toiminnasta
- Puhumme uskosta lämpimästi, rohkeasti ja ymmärrettävästi
- Tuemme kristillistä kasvua kaikissa elämän vaiheissa
- Viestimme monipuolisesti
- Hyödynnämme rohkeasti tekniikan uudet mahdollisuudet
- Teemme yhteistyötä eri toimijoiden kanssa

Rakastamme lähimmäistä

- Olemme ihmisten keskellä
- Olemme yhteydessä toisiimme
- Rakennamme luottamusta
- Annamme äänen heikoimmassa asemassa oleville

Arvostamme jäsenyyttä

- Kunnioitamme toistemme uskoa
- Kuulemme toistemme toiveet
- Rakennamme seurakuntayhteyttä ja kutsumme ihmisiä sen osallisuuteen
- Mahdollistamme monipuolisen osallistumisen ja vastuunkantamisen
- Elämme uskoa todeksi arjessa huolehtimalla yhteisistä asioista ja toisistamme

Kestävät rakenteet

- Ennakoimme muutokset ja varaudumme toimimaan vähenevillä resursseilla
- Huolehdimme ydinkiinteistöistä
- Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista
- Hallintomme palvelee toimintaa
- Olemme avoimia yhteistyölle
- Olemme itsenäinen seurakunta

Vastuu ympäristöstä

Taivalkosken seurakunta pyrkii kantamaan vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Tavoitteena on, että Taivalkosken seurakunta täyttäisi ympäristödiplomin kriteerit vuonna 2025.

Seurakunnan strategiassa kiinnitetään huomiota siihen, että seurakunnan kiinteistökanta on ympäristöystävällistä eikä seurakunnalla ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Tavoitteena on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi. Seurakunta on priorisoinut strategiassa kulttuurihistoriallisesti arvokkaat kohteet, kuten Taivalkosken kirkon ja Kaakkurivaaran siunauskappelin.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa.

Taivalkosken seurakunnassa suositaan ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Seurakunnassa pyritään vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja siten jätteen syntymistä. Jätteet lajitellaan asianmukaisesti.

Lapsi- ja nuorisotyössä panostetaan ympäristökasvatukseen yhtenä osana toimintaa. Kierrättämisen tärkeyttä pidetään esillä. Esimerkiksi askartelussa käytetään mahdollisuuksien mukaan kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Lasten ja nuorten kanssa liikutaan luonnossa. Lapsille ja nuorille opetetaan vastuullista luonnossa toimimista. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestetään aina yhteiskuljetuksen.

Diakoniatoimistossa on jaossa ajoittain pieniä määriä käytettyjä huonekaluja ja vaatteita.

Seurakunnan jumalanpalvelus- ja hartauselämässä ympäristöteemat ovat esillä säännöllisesti.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Taivalkosken seurakunnassa kiinnitetään huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Vuonna 2024 kirkkovaltuustoon viedään hyväksyttäväksi toimintaohje, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Taivalkosken seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Taivalkosken seurakunnassa vuoden 2022 keskeisin tapahtuma oli poikkeuksellisen hyvin onnistuneet seurakuntavaalit. Seurakuntavaalien äänestysprosentti oli koko maan korkein. Toinen vuotta 2022 värittänyt asia oli Taivalkosken kirkon peruskorjauksen suunnitteluprosessi ja peruskorjauksesta käyty aktiivinen keskustelu. Seurakunnan jumalanpalveluselämä oli vuonna 2022 aktii-

vista ja osallistujamäärät olivat nopeassa kasvussa jumalanpalvelusten striimaamisen ansiosta. Taivalkosken kirkosta radioitiin vuoden 2022 aikana kolme erilaista radiojumalanpalvelusta (rippikoulujumalanpalvelus, Siionin laulut - messu ja alakoululaisten joulukirkko). Radiojumalanpalvelusten toteuttaminen oli suuri ponnistus pienelle seurakunnalle.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Vuonna 2022 Taivalkosken seurakunnassa toimitettiin yhteensä 76 hautaan siunaamista. Hautaan siunatuista yhdeksän ei ollut kuolleessaan Taivalkosken seurakunnan jäsen. Hautauksista aikaisempaa useampi oli tuhkaus. Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin yhteensä kymmenen, mikä on aiempien vuosien tasoa. Vuonna 2022 Taivalkosken seurakunnan jäseneksi kastettiin yhteensä 25 lasta tai nuorta, mikä oli yhden vähemmän kuin edellisellä vuonna 2021. Taivalkoskella melkein kaikki seurakunnan jäsenille syntyneet lapset kastetaan.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Talouden näkymät ovat heikentyneet kevään jälkeen. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on tästä huolimatta säilynyt hyvänä.

Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta niin Suomessa kuin muuallakin Euroopassa. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

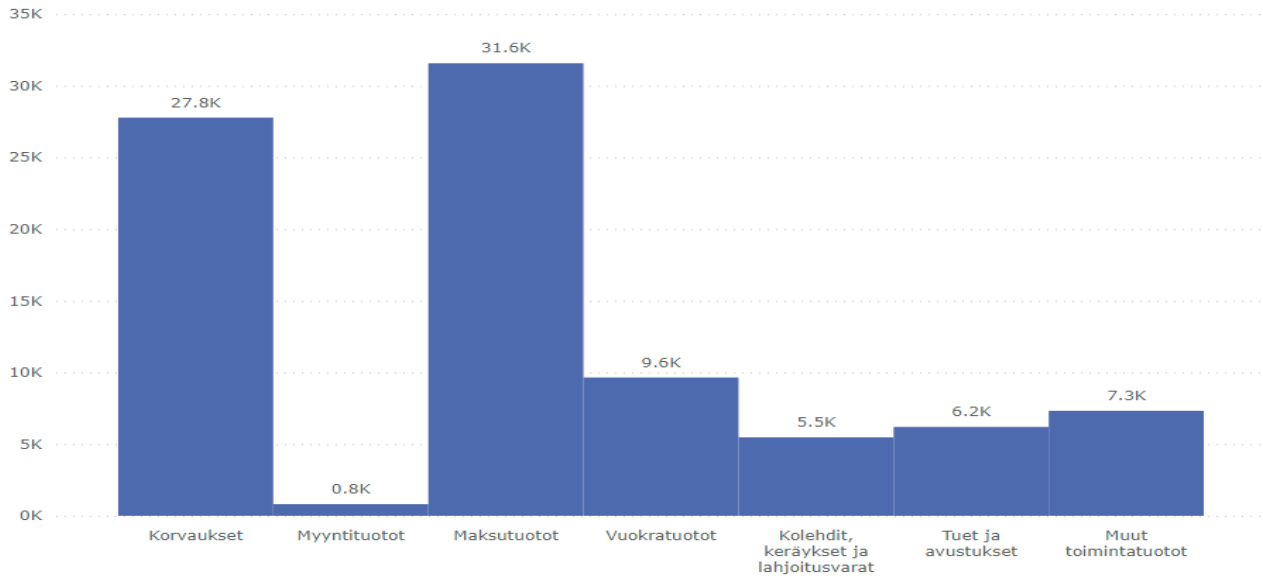
Nimellispalkkojen noususta huolimatta reaalityuloindeksi laski korkean inflaation seurauksena. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 milj. euroa.

Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: VM 20.12.2022)

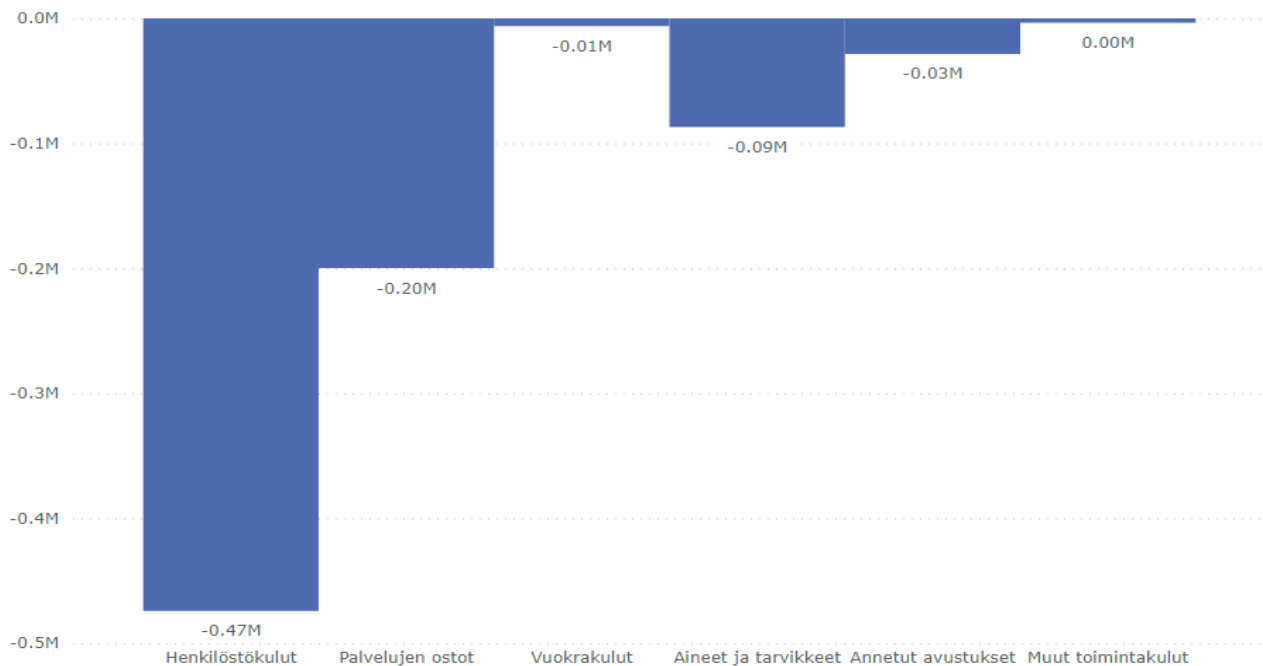
Seurakunnan talous

Taivalkosken seurakunnan tilikauden 2022 tulos on 5.721,91 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 88.819,41 euroa ja tuotto-odotus ylittyi 14,4 prosentilla. Toimintatuotoista vuokratuottoja saatiin noin 20 % odotettua enemmän, maksumuutoksia kertyi hieman edellisvuotta vähemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 799.098,95 euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä 44.491,68 euroa. Esimerkiksi henkilöstökulut kasvoivat 28.167,92 euroa, palveluiden ostot kasvoivat 25.540,86 euroa. Aineet ja tarvikkeet, sekä vuokratulot sen sijaan vähenivät vuoteen 2021 verrattaessa.



Kirkollisverojen tuotto oli 711.445,01 euroa, mikä on 31.445,01 euroa (+4,6 %) tuotto-odotusta enemmän ja kasvua vuoteen 2021 oli 28.770,85 euroa. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 77,72 %. Valtionrahoitusta saatiin 77.496,00 euroa, mikä on 8,46 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 11.273,89 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 60.018,00 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Vuosikatetta kertyi + 43.768,13 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 38.046,21 euroa.

Rahavarat vähenivät 39.041,40 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 186.635,14 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 51.978,66 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2022 olivat 238.613,80 euroa.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Kaakkurivaaran hautausmaan urnalehtoalueen rakentaminen, urnalehdon muistomerkin rakentaminen ja tyhjän sylin muistomerkin rakentaminen. Hankkeelle varattiin kuluja vuodelle 2020 40.000,00 euroa, toteutuneet kustannukset olivat 39.351,72 euroa. Kirkon remontin suunnittelukuja kirjattiin investointeihin 16.128,68 euroa. Suunnittelukuluja tulee lisää vuoden 2023 budjettiin.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Taivalkosken seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden olivat:

Toimintatuotot: Talousarvioon budjetoituja leiri-, retki- ja kurssimaksuja jäi toteutumatta noin 5 600 euroa lähinnä tapahtumien perumisten vuoksi. Erilaisia myyjäistuottoja jäi toteutumatta samasta syystä johtuen noin 2 300 euroa. Kokonaisuudessaan toimintatuotot toteutuivat tuotto-odotuksia paremmin (+14,4 %).

Toimintamenot: Henkilöstökulut ylittyivät noin 32 500 eurolle budjetoituun verrattuna. Muun muassa lomakorvauksia tuli maksettavaksi palkkabudjettiin nähden merkittävä määrä työsuhteiden päättyessä. Ilmoituskulut ylittyivät noin 6 000 euroalla. Haudankaivuupalvelut ylittyivät 2 500 eurolla. Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut ylittyivät noin 3 600 eurolla. Oman henkilöstön matkakustannukset ylittyivät noin 12 400 eurolla. Työterveyshuollon kustannukset ylittyivät noin 3 800 eurolla. Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut alittuivat noin 5 800 eurolla. Vuokratulot alittuivat kokonaisuudessaan 5 400 eurolla. Kalustekustannukset alittuivat noin 4 000 eurolla. Elintarvikekustannukset ylittyivät noin 3 800 eurolla. Sähkökulut ylittyivät 2 600 eurolla. Opetusvälineet ja kerhotarvikkeisto alittui 1 700 eurolla. Kirja- ja lehtikulut ylittyivät 1 200 eurolla. Lahjaesineet ja huomionosoitukset ylittyivät noin 1 600 eurolla.

Talousarvioon nähden koko vuoden tulos oli noin 9,0 % odotuksia huonompi.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä. Talouden sopeuttamista on tehty jo ennakkoiden. Vuonna 2023 toteutuvan kirkon remontin poistovaikutus ja lainanhoitokulut haastavat kuitenkin merkittävästi seurakunnan taloudellista tulevaisuuden näkymää. Jäsenmäärän lasku on ollut viime vuosina 1,0–2,5 prosentin luokkaa ja saman

tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, alhainen syntyvyys ja alueen muuttotappio.

Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet kasvusuunnassa, eikä verotuloihin ennusteiden mukaan aivan lähivuosina odoteta merkittävää muutosta. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti laskevan vuoteen 2030 merkittävästi nykytasoon verrattuna. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen, kohonneet energiahinnat, kasvavat lainanhoitomenot, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Taivalkosken seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Pappila myytiin vuonna 2018 ja Jokijärven leirikeskus myytiin vuonna 2019. Henkilöstökuluihin vaikuttavia päätöksiä on tehty useita viime vuosien aikana. Emännän ja osa-aikaisten toimistosihteerin ja seurakuntamestarin tehtävät on lakautettu ja talouspäällikön työnsuudesta 40 % myydään Posion seurakunnalle. Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan ja kiinteistöihin.

Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Taivalkosken seurakunnassa toteutuu vuonna 2022 yksi talouden mittari.

Talouden mittareista toteutuu rahavarojen riittävyys, joka oli 72 päivää 31.12.2022 (alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyttä heikensivät hautausmaalle ja kirkkoon tehdyt investointikirjaukset, jotka rahoitettiin kassasta.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2022
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaahan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennuksien (Taivalkosken kirkko ja Kaakkurivaaran siunauskappeli) ylläpito on hoidettu asianmukaisesti.
1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Hallinto ja viranomais-toiminta on hyvin resursoitu. Seurakunnan hallinto on hoidettu lainsäädännön ja ohjesääntöjen mukaisesti.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio	Seurakunnan perustehtävät (KL 4:1) on hoidettu hyvin ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Seurakunnan jäsenmäärä on yli

<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>2000 jäsentä. Seurakunnan toimintakulttuuria kuvaavat esimerkiksi sanat yhteistyö, avoimuus muutoksille, kehittyminen ja ennakkoluulottomuus.</p>
<p>3. 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 tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Taivalkosken seurakuntaa on johdettu ammattimaisesti, taitavasti ja säännösten mukaisesti. Johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on toimivaa ja rakentavaa. Seurakunnalla on selkeät strategiset linjaukset. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole ilmennyt ongelmia. Seurakunnalla on valmius yhteistyöhön eri tahojen kanssa.</p>
<p>4. 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>Henkilöstön määrä on riittävä ja ongelmia rekrytoinneissa ei ole ollut. Henkilöstön työhyvinvoinnissa on ollut ajoittain haasteita, joihin on puututtu yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.</p>

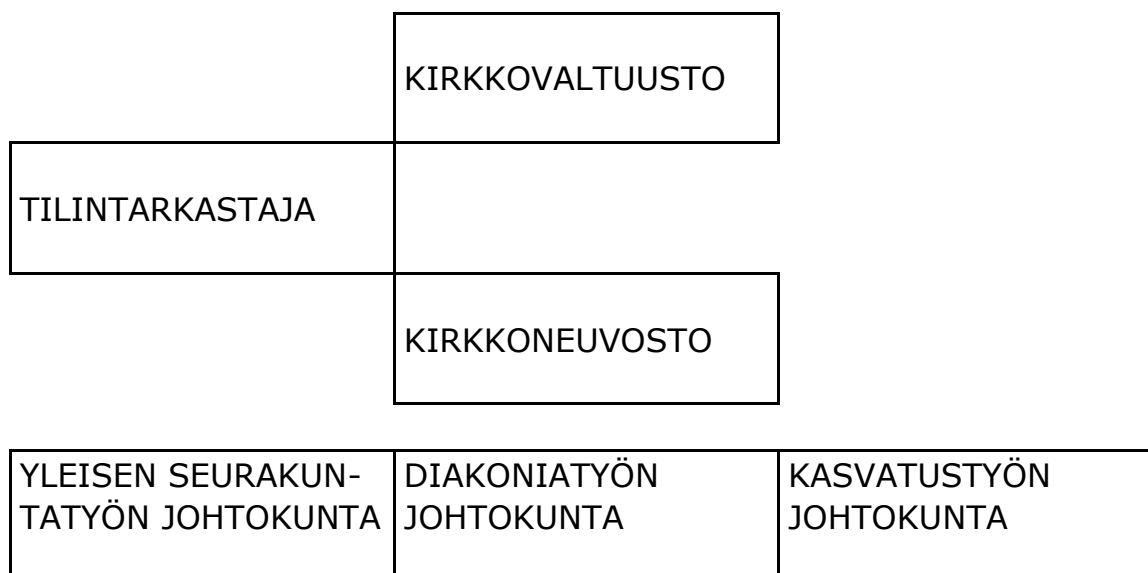
2022

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 5.721,92 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,65 %.</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 kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 170.368,12 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 72 päivää. Maksuvalmius on heikentynyt toisena peräkkäisenä tilikautena.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut kahtena peräkkäisenä vuotena.</p>

2 Hallinto

Taivalkosken seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



KIRKKOVALTUUSTO 2019–2022

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2021–2022 on valittu Sirpa Pauna ja varapuheenjohtajaksi Harri Karjalainen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 4 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

	<i>läsnä</i>		<i>läsnä</i>
Pauna Sirpa, pj.	3		
Buller Osmo	4	Hietala Heli	3
Ihme Maaret	4	Jakkila-Parkkinen Tiina	3
Kananen Raimo	3	Karjalainen Harri	3
Keränen Oiva	4	Majava Ulla	4
Paloniemi Markku	4	Ruunu Lea	4
Savolainen Ritva	3	Turpeinen Pekka	2
Tyni Seija	4	Virkkunen Juha	2

<i>Varajäsen</i>	<i>läsnä</i>	<i>Muut osallistujat</i>	<i>läsnä</i>	
Kumpumäki Kauko	2	Jaakkola Kari	4	taluspäällikkö
Lehtoniemi Lauri	1	Törmänen Tuomo	4	kirkkoherra
Lämsä Kerttu	1			
Väätäjä Marja Leena	2			

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt neljässä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,65 % vuodeksi 2023. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023–2024 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Kirkon remontin arkkitehtisuunnitelmat hyväksyttiin valtuustokauden viimeisessä kokouksessa joulukuussa 2022.

Aloitteet 2022

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita vuonna 2022.

KIRKKONEUVOSTO 2021–2022

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2021–2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 9 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>Varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Törmänen Tuomo, khra.	9		
Majava Ulla, varapj.	9	Udd Kari	0
Buller Osmo	9	Lehtoniemi Lauri	0
Ihme Maaret	9	Paloniemi Markku	0
Jakkila-Parkkinen Tiina	6	Lämsä Kerttu	1
Keränen Oiva	6	Kortetjärvi Hannele	0
Turpeinen Pekka	7	Soronen Minna	1

<i>Muut läsnäolijat:</i>	Jaakkola, Kari	9	taluspäällikkö
	Karjalainen Harri	8	kv. varapj.
	Pauna Sirpa	6	kv. pj.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat mm. kirkon remontin suunnitelmat, tilinpäätös 2021, veroprosentti vuodeksi 2023, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2025). Lisäksi se on mm. käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2023 koulutussuunnitelman, kolehtisuunnitelman, henkilöstöasiat, luottamustoimen palkkiosäännön, uurnalehtoalueen ja muistomerkkien urakoitsijan valinta, johtokuntien ja tehtäväalueiden toimintakertomukset vuodelta 2021 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2019–2022

DIAKONIATYÖN JOHTOKUNTA

Diakoniatyön johtokunta, johon kuului viisi (5) jäsentä, kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa. Pöytäkirjanpykälää oli 18. Diakoniatyöstä vastaavana pappina toimii kirkkoherra. Kirkkoneuvoston edustajana oli Maaret Ihme ja sihteerin tehtäviä hoiti diakonissa Heidi Keränen.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Hietala Heli, pj.	2	Savolainen Ritva	0
Lohi Arto	1	Soronen Tuomo	0
Ruunu Lea	1	Tyni Liisa	0
Udd Kari	0	Polojärvi Tuomo	1
Väätäjä, Marja-Leena	2	Vääräniemi Tuulikki	0

Muut läsnäolijat:

Ihme Maaret	1	kirkkoneuvoston edustaja
Keränen Heidi	2	diakonissa, pöytäkirjanpitäjä
Törmänen Tuomo	2	kirkkoherra

KASVATUSTYÖN JOHTOKUNTA

Kasvatustyön johtokunta, johon kuului viisi (5) jäsentä, kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa. Pöytäkirjanpykälää oli 16. Kasvatustyöstä vastaavana pappina toimii seurakuntapastori. Kirkkoneuvoston edustajana oli Tiina Jakkila-Parkkinen ja sihteerinä nuorisotyön ohjaaja Silja Huttu ja Hanna Pernu.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Kananen Raimo, pj.	2	Turpeinen Pekka	0
Käsmä Susanna	1	Lohilahti Pirjo	0

Paloniemi Markku	2	Kananen Tuomas	0
Savolainen Ritva	2	Kaikkonen Milla	0
Jakkila Marianne	1	Lämsä Kerttu	1

Muut läsnäolijat:

Huttu Silja	1	vt. nuorisotyönohjaaja
Jakkila-Parkkinen Tiina	0	kirkkoneuvoston edustaja
Lukkari Sanna	2	vt. lastenohjaaja
Pernu Hanna	1	vt. nuorisotyönohjaaja
Suviranta Raili	0	seurakuntapastori
Törmänen Tuomo	0	kirkkoherra

YLEISEN SEURAKUNTATYÖN JOHTOKUNTA

Yleisen seurakuntatyön johtokunta, johon kuului viisi (5) jäsentä, kokoontui vuoden aikana kaksi (2) kertaa. Pöytäkirjanpykälää oli 17. Yleisestä seurakuntatyöstä vastaavana pappina toimii kirkkoherra. Kirkkoneuvoston edustajana yleisen seurakuntatyön johtokunnassa oli Oiva Keränen ja sihteerinä kirkkoherra Tuomo Törmänen ja vs. kanttori Laura Tornberg.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Pulkkanen Anneli, pj.	2	Hökkä Laila	0
Huttu Harri	2	Majava Juha	1
Jurmu Berit	1	Tauriainen Kaija	0
Kumpumäki Kauko	2	Lehtoniemi Lauri	0
Tyni Seija	1	Vääräniemi Tuulikki	0

Muut läsnäolijat:

	<i>läsnä</i>	
Keränen Oiva	1	kirkkoneuvoston edustaja
Pesälä Anni	1	vs. kanttori
Suviranta Raili	1	seurakuntapastori
Tornberg Laura	1	vs. kanttori
Törmänen Tuomo	2	kirkkoherra

Tilintarkastusyhteisö 2019–2022

Varsinainen

OY AUDIATOR AB, JHTT -yhteisö

nimettynä tarkastajana Lohi Rauno JHT, HT 31.12.2022 saakka

nimettynä tarkastajana Tuomas Peltoperä JHT, HT 1.1.2023 lukien

Seurakunnan varsinainen tilintarkastus suoritettiin 28. päivänä maaliskuuta 2022.

3 Henkilöstö

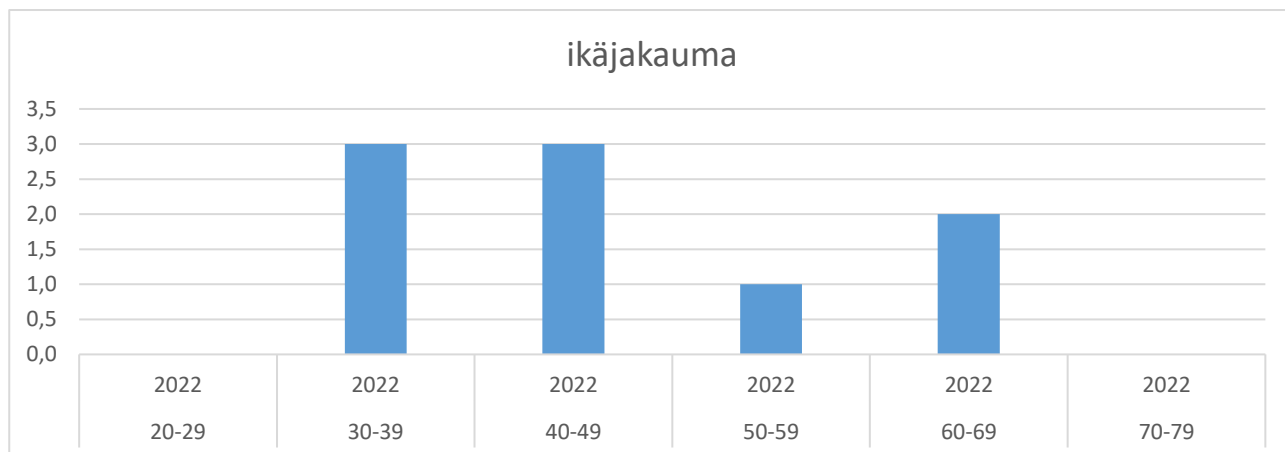
Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 9 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 5 henkilöä, joista kaikki olivat kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöstöä 1 henkilö. Vakituksista naisia oli 3 ja miehiä 2. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 4 henkilöä, joista 4 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2022.

Henkilöstön määrä työaloittain

	2022
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	0
Muut työntekijät	0
Yhteensä	9

Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä on 44,56 vuotta.



Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui muutoksia kanttorin ollessa palkattomalla virkavapaalla koko tilikauden ajan. Viransijaisuutta hoiti 3 eri henkilöä tilikauden aikana. Nuorisotyönohjaajan virka on täyttämättä ja sitä hoiti tilikauden aikana 2 eri henkilöä.

VIRKASUHTEINEN HENKILÖSTÖ

Huttu Silja	vt. nuorisotyönohjaaja	15.5.2022 saakka
Jaakkola Kari	talouspäällikkö	40 % Posio yhteistyö-
Keränen Heidi	diakonissa	
Majava Eila	seurakuntamestari	
Pernu Hanna	vt. nuorisotyönohjaaja	16.5.2022 -30.6.2023
Pesälä Anni	vs. kanttori	7.9.2022 -13.8.2023
Simuna Marjukka	kanttori	virkavapaa 13.8.2023
Suviranta Raili	seurakuntapastori	31.5.2024 saakka
Tornberg Laura	vs. kanttori	4.10.2021- 24.8.2022
Törmänen Tuomo	kirkkoherra	
Vaitiniemi Sauli	vs. kanttori	20.3.2022 - 4.9.2022

TYÖSOPIMUSSUHTEINEN HENKILÖSTÖ

Lukkari Sanna	vt. lastenohjaaja (91 %)	31.5.2021 -31.5.2023
---------------	--------------------------	----------------------

MUU TILAPÄINEN HENKILÖSTÖ

Järvenpää Juha	kiinteistöapulainen
Luukkonen Kari	seurakuntamestari
Majava Arja	kirkon opas / kiinteistöyöntekijä
Manninen Maaria	hautausmaan kesätyöntekijä
Puolakanaho, Teuvo	kanttorin sijainen
Polojärvi Anu	kiinteistöapulainen
Tyni Jarmo	seurakuntamestari

Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-394 010,70	-366 134,13	-334 488,71
Eläkekulut	-77 889,49	-75 804,51	-62 318,81
Muut henkilösivukulut	-11 705,68	-12 207,34	-10 234,36
Saadut henkilöstökorvaukset	9 430,97	8 139,00	4 753,51
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	-3 266,86	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-477 441,76	-446 006,98	-402 288,37
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21 515,51	-12 768,92	-7 235,81
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-3 949,86	-3 083,22	-1 173,16
Työterveyshuolto	-8 225,25	-4 635,96	-7 406,15
YHTEENSÄ	-33 690,62	-20 488,10	-15 815,12

Henkilöstön koulutus

Työntekijät osallistuivat hyödyllisiksi arvioituihin lyhyisiin koulutuksiin ja neuvottelupäiviin. Kirkkoherra jatkoi monivuotista vuonna 2021 alkanutta kirkon organisaatiokonsultoinnin erityiskoulutusta vuonna 2022. Seurakuntapastori suoritti pastoraalitutkinnon kursseja koulutussuunnitelman mukaisesti. Taivalkosken seurakuntaa voi sanoa koulutusmyönteiseksi seurakunnaksi.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 33 päivää, kun määrä vuonna 2021 oli 19 päivää ja vuonna 2020 148 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina vaihdellut voimakkaasti. Työpaikkaterveydenhuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä. Sopimus on astunut voimaan 1.1.2010.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestetään perinteisesti 2 virkistyspäivää vuodessa. Tilikautena oli 1 virkistyspäivä Syötteen maisemissa keväällä. Lisäksi työntekijöille järjestettiin yhteinen jouluruokailu Saijan lomakartanossa.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön työ- rahaa 80,00 euroa/vuosi.

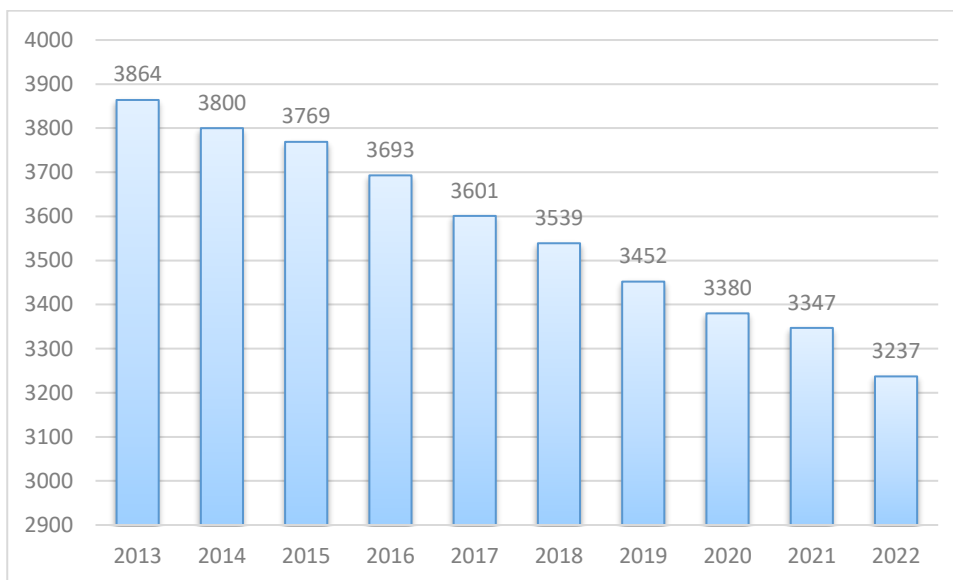
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2022	66,65
2021	65,33
2020	60,15
2019	70,92
2018	71,45
2017	79,82

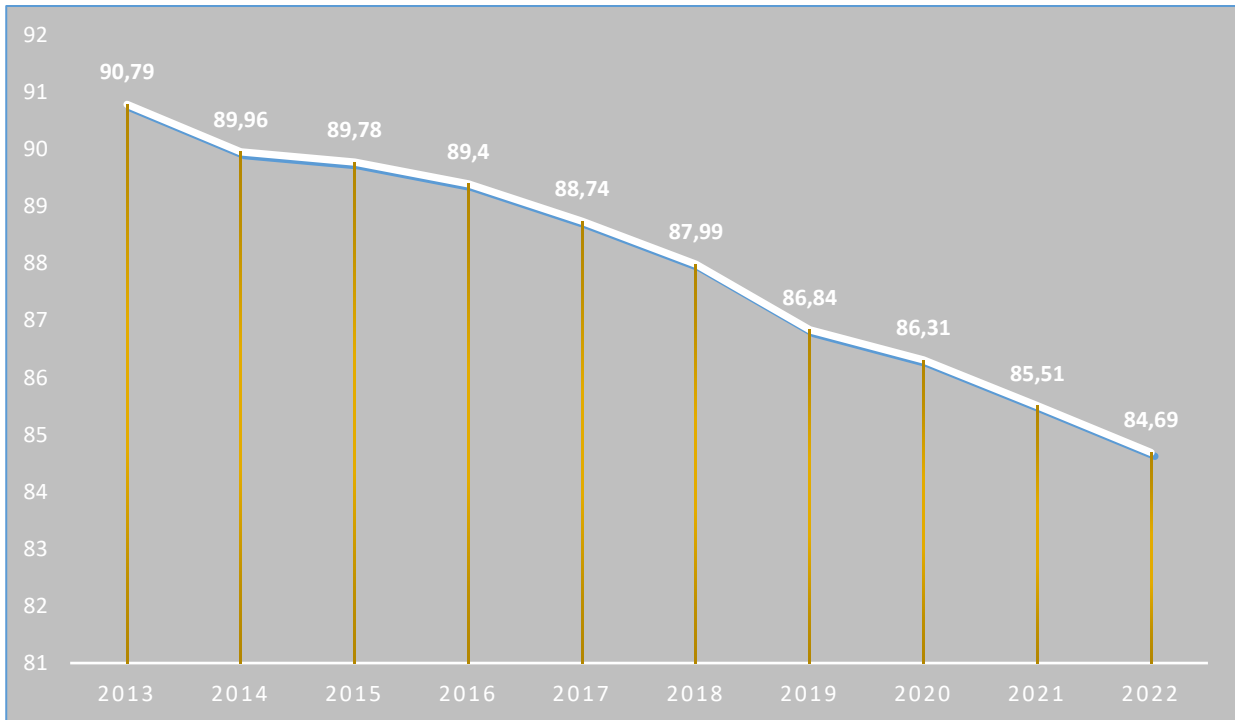
Henkilöstökulut ovat nousseet kahtena edellisennä tilikautena yhteensä noin 6,5 %. Vuosina 2018–2019 tehtiin merkittäviä säästötoimenpiteitä henkilöstön osalta.

4 Jäsenmäärä

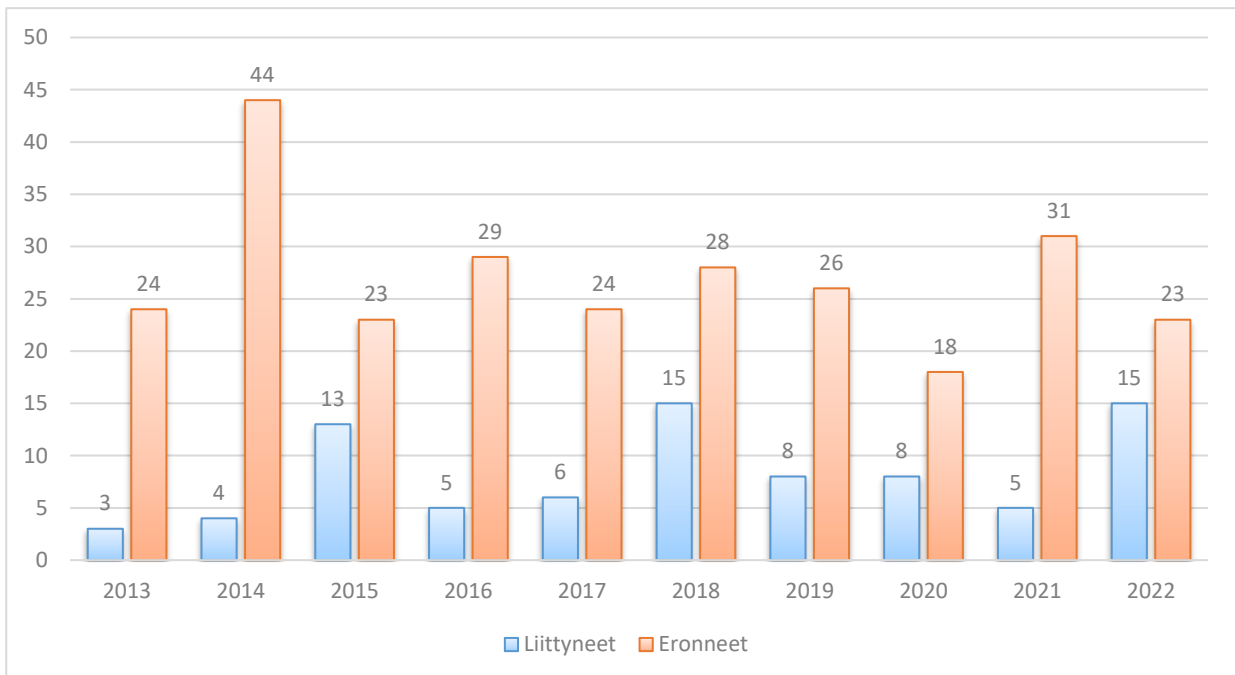
Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



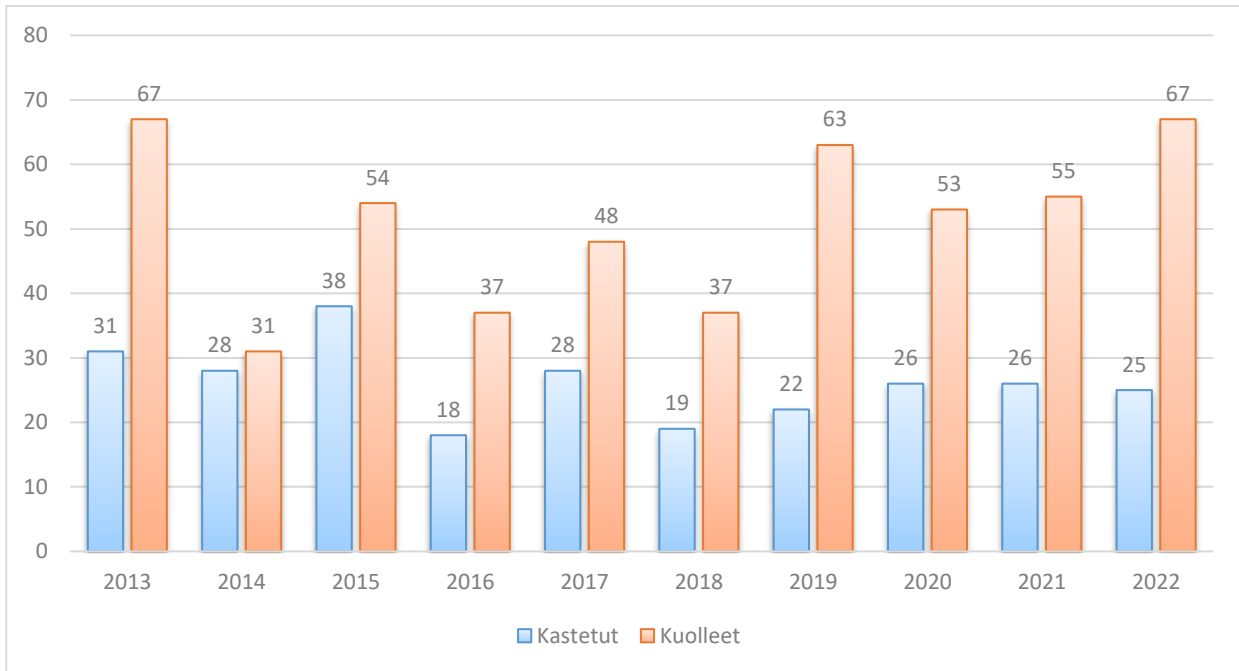
Taivalkosken seurakunnan jäsenmäärän kehitys vuosina 2013–2022.



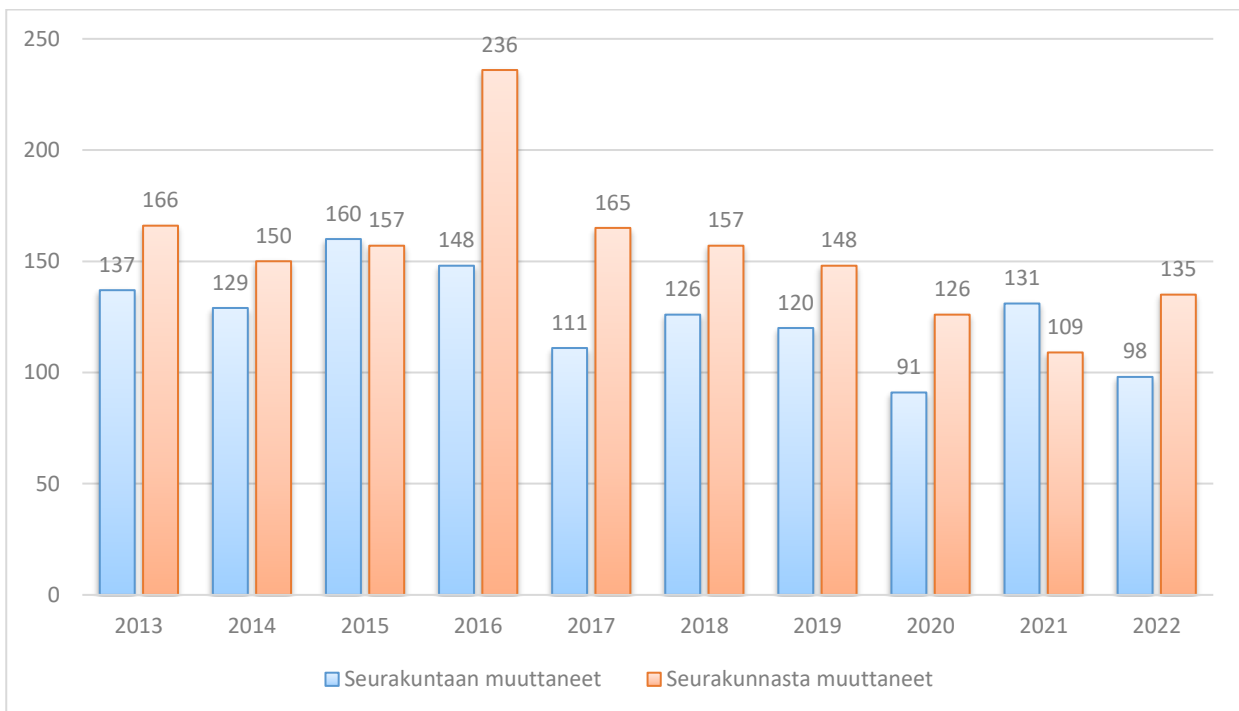
Seurakuntaan kuulumisprosentti Taivalkoskella vuosina 2013–2022.



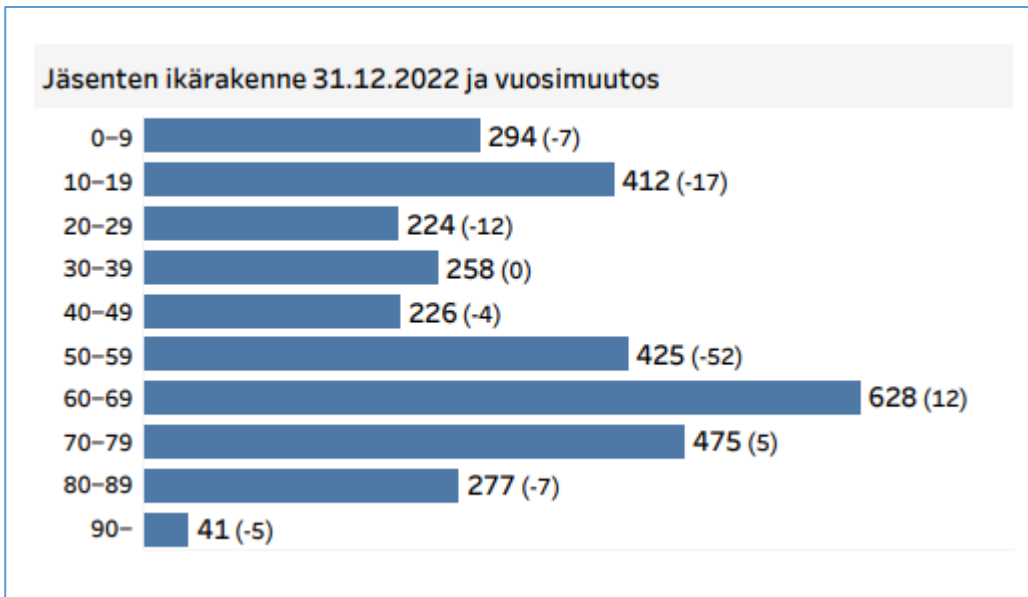
Taivalkosken seurakuntaan liittyneet ja seurakunnasta eronneet vuosina 2013–2022.



Kastetut ja kuolleet Taivalkosken seurakunnassa vuosina 2013–2022.



Taivalkosken seurakuntaan muuttaneet ja seurakunnasta poismuuttaneet vuosina 2013–2022.



Taivalkosken seurakunnan jäsenistön ikärakenne 31.12.2022.

Jäsenennuste vuosille 2023–2030, 2035 ja 2040

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %
2022	3237		
2023	3190	-47	-1,5
2024	3122	-115	-3,6
2025	3056	-181	-5,6
2026	2992	-245	-7,6
2027	2929	-308	-9,5
2028	2867	-370	-11,4
2029	2806	-431	-13,3
2030	2750	-487	-15,0
2035	2506	-731	-22,6
2040	2297	-940	-29,0

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Taivalkosken seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Taivalkosken seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnassa on 11.11.2014 hyväksytty taloussääntö. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Kirkkoneuvoston ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on uusittu vastaamaan nykyistä organisaatiota. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen, tositteiden hyväksymismenettelystä ja kassavarojen käsittelystä on kirkkoneuvoston hyväksymä ohjeistus.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Taivalkosken seurakunnassa ei ole tehty erillistä kartoitusta strategisista, toiminnallisista ja taloudellisista riskeistä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on viimeisien vuosien aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat. Taivalkosken kirkossa on automaattinen hälytysjärjestelmä ja sähköinen kulunvalvonta. Seurakuntatalossa on sähköinen kulunvalvonta ja sähkölukitus.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Suomen Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin vuonna 2022 ensiapukoulutus.

- Lainat ja sijoitukset: Taivalkosken seurakunnalla on lainaa tilinpäätöshetkellä 476.233,39 euroa ja Metsäliiton sijoitus arvoltaan 9.360,44 euroa.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Taivalkosken seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Rovaniemen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Taivalkosken seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle. Kassa (100,00 euroa) on tarkastettu vuoden aikana kerran.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän jyrkästä alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoitsten sijaisten rekrytointivaikeudet.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä. Lisäksi lahjonnan ja korruption torjuntaan kehitetään toimintamalli viimeistään vuonna 2024.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Taivalkosken seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2021 noin 4,5 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 115,04 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2022	2021	2020	2019	2018
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	11.11	10.63	8.68	15.99	21.90
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	115.04	117.80	214.77	95.85	215.37
Vuosikate (€/jäsen)	13.43	13.93	24.61	13.25	31.25
Henkilöstökulut verotuloista (%)	66.65	65.33	60.15	70.92	71.45

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} - /+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat vähenivät 39.041,40 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 186.635,14 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 51.978,66 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2022 olivat 238.613,80 euroa.

Investoinnit, Kaakkurivaaran hautausmaan uurnalehtoalue ja muistomerkit (39.351,72 euroa) ja kirkon remontin suunnittelukulut (16.128,68 euroa) olivat 55.480,40 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 78 %, mikä oli laskua edellisvuodesta (361,28, 2021). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 72 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Taivalkosken seurakunnalla on lainaa tilinpäätöshetkellä 472.966,39 euroa

	2022	2021	2020	2019	2018
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	78.89	361.28		626.26	1666.41
Rahavarojen riittävyys (pv)	72	95	126	104	54
Lainanhoitokate	0.97	1.03	1.78	1.01	2.33

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$)

Lainanhoitokate ($= (\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,762 miljoonaa euroa. Tase pieneni 4.191,20 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1.452 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 17.434,19 euroa investointikirjausten vuoksi. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 0,249 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 247.541,57 euroa ja ne vähenivät 38.571,75 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 60.906,43 euroa. Oma pääoma kasvoi 5.721,92 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Taivalkosken seurakunnan omavaraisuusaste on keskiarviota matalammalla tasolla. Seurakunnalla on pitkäaikaistalainaa, joten suhteellinen velkaantuneisuus on kohtuu korkealla ja rahoitusvarallisuus on tämän vuoksi miinuksella. Taivalkosken seurakunnan taloustilanne on kuitenkin vakaa, eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana. Tulevat budjetit (2023-2025) ovat ylijäämäisiä.

	2022	2021	2020	2019	2018
Omavaraisuusaste (%)	64.39	63.75	61.74	63.75	57.69
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-109.90	-103.14	-111.17	-103.83	-167.08
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	66.18	70.81	78.88	71.30	76.46
Lainakanta (€/jäsen)	145.08	153.66	165.53	176.57	185.00

Omavaraisuusaste, %, ($= 100 * (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ($= [(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$)

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Taivalkosken seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 5.721,92 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 5.721,92 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 170.368,12 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoasa

Taivalkosken seurakunnan sitovuustaso on tehtäväalueen työlakate.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	77 660,00		77 660,00	88 819,41	-11 159,41	114,4
Korvaukset	26 700,00		26 700,00	27 781,88	-1 081,88	104,1
Myyntituotot				815,00	-815,00	0,0
Maksutuotot	36 030,00		36 030,00	31 572,68	4 457,32	87,6
Vuokratuotot	8 000,00		8 000,00	9 649,97	-1 649,97	120,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 460,00		4 460,00	5 474,23	-1 014,23	122,7
Tuet ja avustukset	2 200,00		2 200,00	6 199,78	-3 999,78	281,8
Muut toimintatuotot	270,00		270,00	7 325,87	-7 055,87	2 713,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-733 029,00		-733 029,00	-799 098,95	66 069,95	109,0
Toimintakate 1	-655 369,00		-655 369,00	-710 279,54	54 910,54	108,4
Korvaukset	26 700,00		26 700,00	27 781,88	-1 081,88	104,1
Myyntituotot				815,00	-815,00	0,0
Maksutuotot	36 030,00		36 030,00	31 572,68	4 457,32	87,6
Vuokratuotot	8 000,00		8 000,00	9 649,97	-1 649,97	120,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 460,00		4 460,00	5 474,23	-1 014,23	122,7
Tuet ja avustukset	2 200,00		2 200,00	6 199,78	-3 999,78	281,8
Muut toimintatuotot	270,00		270,00	7 325,87	-7 055,87	2 713,3
Henkilöstökulut	-441 722,00		-441 722,00	-474 174,90	32 452,90	107,3
Palvelujen ostot	-172 205,00		-172 205,00	-199 824,89	27 619,89	116,0
Investointi				0,00	0,00	0,0
Vuokrakulut	-11 610,00		-11 610,00	-6 211,30	-5 398,70	53,5
Aineet ja tarvikkeet	-81 435,00		-81 435,00	-86 958,73	5 523,73	106,8
Annetut avustukset	-19 870,00		-19 870,00	-28 472,57	8 602,57	143,3
Muut toimintakulut	-6 187,00		-6 187,00	-3 456,56	-2 730,44	55,9
Toimintakate 2	-655 369,00		-655 369,00	-710 279,54	54 910,54	108,4
Poistot ja arvonalentumiset	-38 733,00		-38 733,00	-38 046,21	-686,79	98,2
Työlakate (ulkoiset ja sisäiset)	-694 102,00		-694 102,00	-748 325,75	54 223,75	107,8

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	28 970,00		28 970,00	31 221,66	-2 251,66	107,8
Korvaukset	26 700,00		26 700,00	27 781,88	-1 081,88	104,1
Myyntituotot				15,00	-15,00	0,0
Tuet ja avustukset	2 200,00		2 200,00	3 399,78	-1 199,78	154,5
Muut toimintatuotot	70,00		70,00	25,00	45,00	35,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-156 091,00		-156 091,00	-173 376,96	17 285,96	111,1
Toimintakate 1	-127 121,00		-127 121,00	-142 155,30	15 034,30	111,8
Korvaukset	26 700,00		26 700,00	27 781,88	-1 081,88	104,1
Myyntituotot				15,00	-15,00	0,0
Tuet ja avustukset	2 200,00		2 200,00	3 399,78	-1 199,78	154,5
Muut toimintatuotot	70,00		70,00	25,00	45,00	35,7
Henkilöstökulut	-101 491,00		-101 491,00	-99 721,18	-1 769,82	98,3
Palvelujen ostot	-47 920,00		-47 920,00	-65 346,16	17 426,16	136,4
Vuokrakulut	-2 850,00		-2 850,00	-1 483,99	-1 366,01	52,1
Aineet ja tarvikkeet	-3 830,00		-3 830,00	-6 825,63	2 995,63	178,2
Toimintakate 2	-127 121,00		-127 121,00	-142 155,30	15 034,30	111,8
Poistot ja arvonalentumiset	-1 975,00		-1 975,00	-0,01	-1 974,99	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-129 096,00		-129 096,00	-142 155,31	13 059,31	110,1

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain.

HALLINTO

TEHTÄVÄ

Seurakunnan hallinnon tehtävänä on mahdollistaa seurakunnan monipuolinen ja laadukas seurakuntatyö. Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto vastaavat seurakunnan päätöksenteosta. Seurakuntavaaleissa seurakuntalaiset valitsevat päättäjät kirkkovaltuustoon neljän vuoden välein. Kirkkoherranviraston tehtävänä on huolehtia kirkonkirjojen pitämisestä. Taloustoimiston tehtävänä on seurakunnan taloushallinnon-, kiinteistöjen ja hautaustoimen hoitaminen.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TA-VOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakuntalaiset osallistuvat aktiivisesti seurakuntavaaleihin. Tavoitteena on, että ehdokkaiden määrä nousee viidellä ehdokkaalla ja äänestysprosentti kolmella prosenttiyksiköllä edellisiin vaaleihin verrattuna.

Tavoite 2

Uuden strategian laatiminen ja strategian sisäistäminen suunnittelutyössä ja päätöksenteossa.

Seurakuntavaalien äänestysprosentti oli Taivalkoskella Suomen seurakunnista kaikkein korkein. Äänestysprosentti oli 36,6. Ehdokkaiden määrä väheni edellisiin seurakuntavaaleihin verrattuna. Vaikka äänestysprosentti oli Suomen korkein, se laski hivenen edellisiin seurakuntavaaleihin verrattuna. Seurakuntavaalien viestintä oli hyvin monipuolista (äänioikeutetuille lähetty vaalikirje, seurakunnan Facebook-sivu, Taivalkosken sanomat, vaalipaneeli). Taivalkosken seurakuntavaalien saivat myös valtakunnallista huomiota. Seurakuntavaalien teemoja pidettiin aktiivisesti esillä seurakuntatyössä syksyn aikana. Kiinteä ennakoäänestyspaikka oli S-Market Joki-Jussin aulatilassa, mikä oli seurakuntalaisten näkökulmasta helposti saavutettava paikka. Vaalipäivänä äänestettiin seurakuntatalolla. Seurakuntavaalit vahvistivat seurakunnassa myönteistä ja eteenpäin katsovaa ilmapiiriä. Seurakuntavaalit onnistuttiin järjestämään kiinnostavalla ja seurakuntalaisia lähellä olevalla tavalla.

Seurakunnan strategian päivittäminen tai uuden strategian laatiminen siirtyi tuleville vuosille alkuvuoden 2022 koronatilanteen vuoksi. Koronatilanne ei olisi mahdollistanut osallistavan strategiaprosessin toteuttamista. Seurakunnan nykyinen strategia on voimassa vuoteen 2025 saakka. Vaikka vuoden 2022 aikana ei toteutettu strategiaprosessia, seurakunnan tulevaisuuden linjauksista ja näkymistä käytiin keskustelua.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Seurakuntavaalit vahvistivat ja korostivat seurakuntalaisten osallisuutta seurakunnan päätöksenteossa. Taivalkoskelaiset ovat poikkeuksellisen kiinnostuneita oman kotiseurakunnan päätöksenteosta, ratkaisusta ja tulevaisuuden linjauksista. Seurakuntavaalien tulos antaa hyvän lähtökohdan tuleville vuosille. Vuoden 2022 aikana kirkon peruskorjaus puhututti paljon ja asiasta käytiin runsasta keskustelua.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Taivalkosken seurakunnan taloustilanne on tällä hetkellä vakaa aikaisemmin tehtyjen sopeutustoimenpiteiden ansiosta. Tämänhetkinen vakaa taloustilanne mahdollistaa tarpeellisten kirkon peruskorjauksen toteuttamisen. Kirkon peruskorjaus muuttaa taloustilannetta merkittävästi, mikä voi edellyttää toimenpi-

teitä. Verotulojen todennäköinen väheneminen tulevina vuosina edellyttää ennakkoivia toimenpiteitä, jotta seurakunnan talous olisi kestäväällä pohjalla tulevaisuudessa.

Seurakunnalle tulee laatia uusi strategia ennen vuotta 2025. Strategian laadinnassa seurakuntalaisia, luottamushenkilöitä ja yhteistyötahoja tulee osallistaa laajasti.

Seurakunnan päätöksenteon tarkoituksenmukainen kehittäminen on jatkuva tehtävä. Erityisesti pienessä seurakunnassa tulee välttää ylihallinnointia ja turhaa byrokratiaa.

Luottamushenkilöiden, nuorten vaikuttajaryhmän ja seurakuntalaisten aikaisempaa runsaampi osallistaminen päätöksenteon valmisteluun ja suunnitteluun olisi tarpeellista. Johtoryhmän työskentelyä tulee vahvistaa.

Yhteinen ja laajasti hyväksytty tilannekuva seurakunnasta on hyvä pohja seurakunnan hallinnolle ja päätöksenteolle. Tulevaisuuden haasteista ja muutoksista on tarpeellista käydä avointa keskustelua etupainotteisesti.

Kirkkoherranviraston ja taloustoimiston toiminnassa tulee huomioida muuttuneet tarpeet ja vähentyneet henkilöstöresurssit.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 940,00		13 940,00	18 093,13	-4 153,13	129,8
Myyntituotot				800,00	-800,00	0,0
Maksutuotot	9 280,00		9 280,00	2 764,68	6 515,32	29,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 460,00		4 460,00	5 474,23	-1 014,23	122,7
Tuet ja avustukset				2 800,00	-2 800,00	0,0
Muut toimintatuotot	200,00		200,00	6 254,22	-6 054,22	3 127,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-416 027,00		-416 027,00	-446 183,40	30 156,40	107,2
Toimintakate 1	-402 087,00		-402 087,00	-428 090,27	26 003,27	106,5
Myyntituotot				800,00	-800,00	0,0
Maksutuotot	9 280,00		9 280,00	2 764,68	6 515,32	29,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 460,00		4 460,00	5 474,23	-1 014,23	122,7
Tuet ja avustukset				2 800,00	-2 800,00	0,0
Muut toimintatuotot	200,00		200,00	6 254,22	-6 054,22	3 127,1
Henkilöstökulut	-283 002,00		-283 002,00	-303 692,92	20 690,92	107,3
Palvelujen ostot	-77 715,00		-77 715,00	-79 792,16	2 077,16	102,7
Vuokrakulut	-7 610,00		-7 610,00	-4 042,71	-3 567,29	53,1
Aineet ja tarvikkeet	-27 530,00		-27 530,00	-29 992,00	2 462,00	108,9
Annetut avustukset	-19 870,00		-19 870,00	-28 472,57	8 602,57	143,3
Muut toimintakulut	-300,00		-300,00	-191,04	-108,96	63,7
Toimintakate 2	-402 087,00		-402 087,00	-428 090,27	26 003,27	106,5
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-402 087,00		-402 087,00	-428 090,27	26 003,27	106,5

TIEDOTUS

210 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

TEHTÄVÄ

Seurakunnallisesta toiminnasta ja elämästä sekä kristillisen uskon kysymyksistä tiedottaminen. Avainsanoja tiedottamisessa ovat avoimuus ja ajankohtaisuus.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakunnan toiminnasta, tapahtumista, uskonkysymyksistä ja hallinnosta kerrotaan ja keskustellaan arjen sanoin.

Tavoite 2

Kysymme sekä seurakunnan toimintaan osallistuvilta että toiminnasta vähemmän kiinnostuneilta taivalkoskelaisilta, miten seurakunnan toiminnasta voitaisiin kertoa kiinnostavammin ja ymmärrettävämmin.

Taivalkosken seurakunnan viestintä oli vuonna 2022 monipuolista, aktiivista ja ymmärrettävää. Eri viestintävälineitä käytettiin monipuolisesti eri kohderyhmien tavoittamiseen. Viestinnässä pyrittiin avoimuuteen ja dialogiin. Erityisesti viestinnässä kiinnitettiin huomiota käytettyyn kieleen, ymmärrettävyyteen ja myönteiseen ilmapiiriin.

Seurakuntalaisilta ei kerätty vuoden 2022 aikana palautetta tai kehittämisside- oita viestintään liittyen. Vähäisen saadun palautteen perusteella tyytyväisyys seurakunnan viestintään oli suurta.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Taivalkosken seurakunnan viestintä oli vuonna 2022 runsasta, tavoittavaa ja myönteistä ilmapiiriä luovaa. Taivalkoskelaisilla oli mahdollisuus saada helposti tietoa seurakunnan ajankohtaisista asioista ja osallistua seurakuntaa koskevaan keskusteluun.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Laadukkaan ja monipuolisen viestinnän merkitys kasvaa koko ajan. Tekniikan mahdollisuuksia tulee erityisesti viestinnässä hyödyntää aktiivisesti ja rohkeasti uutta kokeillen. Seurakunnan viestinnän tulee tulevaisuudessa olla entistä monipuolisempaa. Aikaisempaa enemmän viestinnässä tulee pyrkiä dialogisuuteen, avoimuuteen ja yhteiseen pohdintaan ylhäältä alaspäin tapahtuvan tiedottamisen sijaan.

Seurakunnan työntekijöiden ja vapaaehtoisten valmiuksia uuden tekniikan hyödyntämiseen tulee lisätä koulutuksen muodossa. Vapaaehtoiset seurakuntalaiset tulee aikaisempaa enemmän ottaa mukaan seurakunnan viestintään lapsia ja nuoria unohtamatta.

Seurakunnan tulee hankkia tarvittaessa uutta teknistä välineistöä. Viestintään tulisi varata tulevina vuosina aikaisempaa enemmän varoja talousarviossa. Seurakunnan viestinnässä tulee entistä enemmän kiinnittää huomiota siihen, millaista yhtenäistä mielikuvaa seurakunnasta halutaan ulospäin välittää. Viestintästrategian laatiminen olisi hyödyllistä. Positiivisella, rohkealla ja avoimella viestinnällä taivalkoskelaiset saadaan kiinnostumaan seurakunnan toiminnasta ja aikaisempaa enemmän mukaan seurakunnan toimintaan. Viestinnän työntekijäkeskeisyyttä tulisi vähentää ja enemmän nostaa esille seurakuntalaisia ja arjen kristillisyyttä.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

201 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

202 HAUTAAN SIUNAAMINEN

203 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

TEHTÄVÄ

Jumalanpalveluselämä on koko seurakuntaelämän ydin. Jokainen seurakunnan työmuoto osallistuu jumalanpalveluselämän toteutukseen ja kehittämiseen. Taivalkosken seurakunnassa vaalitaan jumalanpalveluselämän perinteitä ja ollaan avoimia kokeilemaan uutta. Tavoitteena on, että seurakuntalaisilla olisi mahdollisuus elää ja kokea rikasta ja hengellisesti monipuolista jumalanpalveluselämää. Kirkolliset toimitukset ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakuntalaiset osallistuvat aktiivisesti seurakunnan jumalanpalveluselämään ja tahtovat kantaa vastuuta monipuolisesta ja hengellisesti rikkaasta jumalanpalveluselämästä.

Tavoite 2

Seurakuntalainen voi kokea osallisuutta jumalanpalveluselämään ja hengellistä yhteyttä etäyhteyksien avulla.

Koronarajoitusten osalta vuosi 2022 oli huomattavasti edellistä vuotta helpompempi. Koronarajoitukset rajoittivat fyysistä osallistumista alkuvuoden aikana. Kirkkokahvitilaisuuksia järjestettiin alkuvuotta lukuun ottamatta varsin normaalisti. Ehtoolliselle osallistuminen oli huomattavasti vähäisempää kuin ennen koronavuotia. Laitoshartauksien järjestäminen Pihlajassa, Katajassa ja vuodeosastolla ei ollut alkuvuoden aikana mahdollista. Koronarajoitusten päätyttyä laitoshartauksia järjestettiin normaalisti.

Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämä oli vuonna 2022 seurakunnan koon ja resurssien määrän huomioiden poikkeuksellisen monipuolista. Kolmen Ylen radiojumalanpalveluksen toteuttaminen oli innostava ja runsaasti voimavaroja vaatinut projekti. Vuoden aikana järjestettiin useita erityisjumalanpalveluksia. Jumalanpalvelusten musiikki oli monipuolista ja korkeatasoista. Lapsille, nuorille ja muille erityisryhmille järjestettiin runsaasti omia jumalanpalveluksia.

Jumalanpalvelukseen osallistuminen kokonaisuudessaan lisääntyi vuonna 2022 aikaisempaan verrattuna, kun huomioidaan etäosallistujat. Suurin osa osallistujista osallistui jumalanpalvelukseen etäyhteyksien välityksellä. Vuoden 2022

aikana jumalanpalvelusten toimittamisessa pyrittiin huomioimaan etäosallistujien tarpeet. Vuoden 2022 aikana kaikki kirkossa järjestetyt jumalanpalvelukset striimattiin. Teknisiä ongelmia oli huomattavan vähän.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämä tavoitti aikaisempaan runsaammin seurakuntalaisia. Etäyhteyksien välityksellä Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämään osallistuttiin runsaasti myös Taivalkosken ulkopuolella. Erityisesti kolme Taivalkosken kirkosta radioitua radiojumalanpalvelusta vaikuttivat Taivalkoskea laajemmin.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Jumalanpalveluselämän kehittäminen on jatkuva prosessi ja seurakuntaelämän rikkaus. Korona-aika on muuttanut jumalanpalveluselämää pysyvästi. Etäosallistumisesta on tullut tavallinen ja luonnollinen tapa osallistua kotiseurakunnan jumalanpalveluselämään. Etäosallistumisen mahdollisuuksia ja osallisuuden kokemusta tulee vahvistaa edelleen. Etäosallistuminen tulee nähdä mahdollisuutena. Etäosallistuminen mahdollistaa muun muassa eri puolilla Suomea ja ulkomailla asuvien mutta itsensä taivalkoskelaisiksi mieltävien osallistumisen seurakunnan jumalanpalveluselämään.

Ei ole itsestään selvää, että aikaisemmin aktiiviset seurakuntalaiset palaavat yhteiseen jumalanpalvelukseen paikanpäälle kirkkoon, kun kokoontumisrajoitukset poistuvat. Jumalanpalvelusten ”markkinointiin” ja huolelliseen suunnitteluun tulee kiinnittää erityistä huomiota. Adventti, joulukuukauden, pääsiäinen ja pyhäinpäivät ovat hyviä mahdollisuuksia pitää erityisellä tavalla esillä monipuolista jumalanpalveluselämää. Tavoitteena tulee olla ehtoolliselle osallistumisen kasvu aikaisempaan verrattuna. Ehtoollisen merkitystä kristityn elämässä tulee pitää esillä ja ehtoollista tarjota mahdollisimman usein.

Jumalanpalveluselämän monipuolisuuteen ja rikkauteen tulee jatkuvasti kiinnittää huomiota. Jumalanpalvelusten toteuttamisessa tulee huomioida eri-ikäiset seurakuntalaiset vauvasta vaariin erityisryhmiä unohtamatta. Jumalanpalvelusten ja erityisesti perhekkirkkojen yhteydessä on tarpeellista järjestää kaiken ikäisille seurakuntalaisille tarkoitettuja matalan kynnyksen perhetapahtumia.

Seurakuntalaisten osallisuutta ja vaikutusmahdollisuuksia jumalanpalveluselämässä tulee vahvistaa. Uusia seurakuntalaisia tulee rekrytoida jumalanpalveluselämän vapaaehtoistehtäviin. Säännöllinen jumalanpalveluskoulutus on tarpeellista. Yhteisöllisyyden vahvistamisen eteen tulee tehdä konkreettisia toimenpiteitä (esimerkiksi kirkkokahvitilaisuudet, kirkkolounaat, tervetulotoivotukset ovella, yhdessä suunnittelu, uskon ymmärrettävä sanoittaminen, koitoisa tunnelma, iloinen musiikki ja rohkeat kokeilut).

Tulevassa kirkon remontissa tulee huomioida nykyajan jumalanpalveluselämän tarpeet ja teologiset perusteet. Kirkkotila luo ulkoiset puitteet jumalanpalveluselämälle.

Hengellisesti rikas ja inhimillisesti lämmin jumalanpalveluselämä on seurakuntaelämän sykkivä sydän. Kotikirkkoon tulee voida tulla turvallisella mielellä kuin kotiin.

Tavat ja seurakuntalaisten odotukset muuttuvat kirkollisten toimitusten suhteen koko ajan. Seurakunnassa tulee entistä paremmin huomioida muuttuneet tavat ja seurakuntalaisten persoonallisetkin toiveet ja odotukset.

AIKUISET

204 AIKUISTYÖ

205 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

TEHTÄVÄ

Aikuistyön tehtävä on tukea seurakuntalaisia armahtavalla ja kannustavalla sanomalla Jeesuksesta Kristuksesta. Aikuistyön tavoitteena on vahvistaa seurakuntalaisten kristillistä identiteettiä ja ylläpitää suhdetta kotiseurakuntaan. Arjen kristillisuus on tapa elää kristittyinä. Seurakunnan toiminnassa huomioidaan eri-ikäisten seurakuntalaisten tarpeet ja mahdollisuudet osallistua seurakunnan toimintaan.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakuntalaisilla ja turisteilla on mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan paikkakunnalla järjestettävissä eri tapahtumissa. Seurakuntalainen ja turisti kokee kynnyksen osallistua seurakunnan toimintaan mahdollisimman matalaksi.

Tavoite 2

Seurakuntalaisilla on mahdollisuus syventyä kristinuskon teemoihin ja näkökulmiin kulttuurin, taiteiden ja historian keinoin.

Seurakunnalla oli omaa ohjelmaa Päätaloviikolla, Elomarkkinoilla ja Naperovii-kolla. Seurakunta järjesti yhteistyössä kunnan ja muiden toimijoiden kanssa vuodenkiertoon kuuluvat isänmaalliset juhlallisuuden itsenäisyyspäivänä, veteraanipäivänä ja kaatuneiden muistopäivänä. Seurakunnan ja kunnan yhteistyö oli aktiivista myös kulttuuritapahtuminen järjestämisessä. Taivalkoskella vierailleita turisteja osallistui seurakunnan toimintaan erityisesti Päätaloviikolla.

Seurakuntalaisilla oli niukasti mahdollisuus syventyä kristinuskon teemoihin ja näkökulmiin kulttuurin, taiteiden ja historian keinoin.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Aikuisväestön tavoittaminen seurakunnan kokoavaan toimintaan oli haastavaa ja liian vähäistä. Kohtaamisia aikuisväestön kanssa oli runsaasti.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Korona-ajan jälkeen seurakunnan tulee vahvistaa läsnäoloa paikkakunnan eri tapahtumissa ja laajan pitäjän eri kyläkulmilla. Tapahtumissa mukana oleminen mahdollistaa matalan kynnyksen kohtaamisen seurakuntalaisten kanssa. Aikuistyö olisi luonteva toimintakenttä vapaaehtoisille seurakuntalaisille, joten vapaaehtoisia seurakuntalaisia tulisi rekrytoida aikuistyön vastuutehtäviin. Raamattu-opetukselle ja kristillisen uskon perusteiden opetukselle olisi tarvetta Taivalkoskella. Perheiden tukemiselle ja parisuhdetyölle olisi tarvetta Taivalkoskella.

KIRKKOMUSIIKKI 220 MUSIIKKITYÖ 221 KUOROTOIMINTA

TEHTÄVÄ

Kirkkomusiikki on osa seurakunnan julistustyötä. Kirkkomusiikin tehtävänä on vahvistaa kokemusta armollisesta Jumalasta. Musiikki on rukousta ja tapa hiljentyä Jumalan edessä.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakuntalaiset kantavat vastuuta seurakunnan musiikkielämästä yhdessä kanttorin kanssa.

Tavoite 2

Seurakuntalaisilla on mahdollisuus osallistua laadukkaisiin konsertteihin ja muihin musiikkitilaisuuksiin.

Kuoro- ja muu musiikkiryhmätoiminta on merkittävä vapaaehtoistyön muoto Taivalkosken seurakunnassa. Seurakunnan kaksi kuoroa ja virsilauluhetket ovat jälleen koonneet ihmisiä musiikin äärelle 2–4 kertaa kuukaudessa lähes koko toimintakauden ajan. Kevätkauden aloitus viivästyi koronarajoitusten vuoksi ja syyskausi uuden viransijaisen kanttorin aloittaessa työnsä vasta syyskuun alkupuolella. Molemmat kuorot esiintyivät yhteensä 12 kertaa, mikä on normaaliajan esiintymismäärä. Vielä keväällä 2022 seurakunnassa toimi tyttökuoro, mutta syyskauden alussa sen nimi vaihdettiin lapsikuoroksi. Tämän seurauksena kuorossa oli mukana syyskaudella myös muutama poika. Joukko seurakuntalaisia ja työyhteisön jäseniä osallistui musiikkiavustajina pyydyttäessä jumalanpalveluksiin ja konsertteihin. Kanttorin viikonloppuvapaa- ja lomajaisuuudet mahdollistuivat myös lähes aina paikallisin voimin.

Kun nyt koronarajoituksista on hiljalleen päästy eroon, myös musiikkitilaisuudet ovat saaneet jatkaa normaaliin tapaan. Vuodelle 2022 asetettu tavoite kuukausikonserttisarjasta ei kuitenkaan päässyt täysin toteutumaan. Vuoden 2022 aikana seurakunnassa oli kolme viransijaista kanttoria, joten vuosi on jäänyt hiukan rikkonaiseksi. Mahdollisuus laadukkaisiin konsertteihin ja muihin musiikkitilaisuuksiin on kuitenkin toteutunut. Sekä kevät- että syyskaudella oli neljä konserttia tai muuta musiikkitilaisuutta. Näiden lisäksi Kauneimpia joululauluja laulettiin 7 kertaa. Joulukuussa järjestettiin myös muita tilaisuuksia yhteistyössä seurakunnan työalojen ja ulkopuolisten tahojen kanssa.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Seurakunnan toiminnassa musiikki on läsnä lähes kaikkialla. Onkin hienoa, että meillä on laulavainen diakoniatyöntekijä, joka pystyy laulattamaan ihmisiä omissa työmuodoissaan ilman kanttorin läsnäoloa. Musiikki itsessään lohduttaa surussa, kohottaa iloa ja auttaa ilmaisemaan ja kokemaan erilaisia tunteita. Musiikki on myös rukousta. Siksi on tärkeää, että seurakunnassa on ammattitaitoisia kanttoreita vastaamassa musiikkityöstä nyt ja tulevaisuudessa. Sekä konserttielämä että jumalanpalvelukset muuttuvat luontevasti vuoden kiertokulun mukaan, joka mahdollistaa tunnelmaltaan hyvinkin monenlaisen musiikin läsnäolon. Lisäksi kuorossa laulaminen tuottaa sen harrastajalle ihan yksinkertaisesti iloa sekä yhteisöllisyyttä, monenlaisista fyysisistä ja psyykkisistä terveyshyödyistä puhumattakaan. Kuoroissa ja virsilauluhetkissä näitä iloja ja hyötyjä on vuoden aikana ollut kokemassa karkeasti laskettuna noin 40 eri ihmistä. Musiikkityö on näistä syistä ollut tänäkin vuonna merkittävä osa seurakuntatyön kokonaisuutta.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Monipuolista konserttielämää on edelleen syytä jatkaa ja kehittää. Vähänkin nimekkäämmät esiintyjät vievät (ymmärrettävästi) leijonanosan pienen seurakunnan konserttibudjetista, mutta osaa heistäkin on hyvä ainakin välillä harkita esiintyjiksi. Myös mahdollista yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa voisi tässä asiassa harkita. Pienellä paikkakunnalla muutama konsertti puolivuotiskautta kohti on jo hyvä, kun panostetaan vetovoimaan ja mainostus hoidetaan kunnolla. Musiikkityössä on myös vapaaehtoisuuden muotoja, jotka eivät vielä ole käytössä. Tätä puolta kannattaa pohtia tulevaisuudessa.

NUORET

233 VARHAISNUORISOTYÖ

235 RIPPIKOULUTYÖ

236 NUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Seurakunnan nuorisotyön tehtävänä on tukea nuorta kasvamaan kristittyinä, auttaa kokemaan seurakuntayhteyttä ja antaa tilaa pohtia oman elämän kysymyksiä kristillisestä näkökulmasta. Nuorisotyö tukee nuoren kokonaisvaltaista hyvinvointia. Nuori on täysivaltainen seurakuntalainen.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TA- VOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Nuorisotyön näkyvyyden lisääminen ja nuorten tavoittaminen.

Tavoite 2

Positiivisen seurakuntalaisuuden vahvistaminen.

Asetetut tavoitteet toteutuivat. Nuorten kohtaamiset lisääntyvät merkittävästi. Nuorisotyö jalkautui nuorten pariin. Seurakunta kohtasi lapset ja nuoret yksilöinä. Jokainen oli tervetullut mukaan toimintaan. Rippikoulu huomioi nuorten erilaisuuden ja positiivinen sekä nuorisolähtöinen rippileiri vahvisti seurakuntalaisuutta.

Perinteiseen avoimeen toimintaan painottuvan nuorisotyön lisäksi nuorisotyötä tehtiin esimerkiksi kouluissa, nuorisotilassa, huoltoasemalla ja somessa. Tämä kertoo siitä, että rinnalle on noussut uusia toimintatapoja. Kohtaamisen merkitys kasvoi. Nuoret oli helppo kohdata paikoissa, jossa he viettävät muutenkin aikaansa. Turvallisen aikuisen malli ja kontakti oli merkityksellistä sekä ennaltaehkäisevää nuorisotyötä. Malli loi nuorille, mutta myös alueen muille asukkaille turvallisuutta.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Digitaalisen nuorisotyön merkitys kasvaa. Yhtä arvokasta kuitenkin on kasvokkain tapahtuva kohtaaminen. Ryhmätoiminnan merkitys on suuri rippikoulu-
laisten ja isosten kanssa niin leireillä kuin tapahtumissa. Nuorten itsensä tuottama sisältö on yksi yhdessä harrastamisen muoto. Nuorille suunnatut tilat tulisi olla viihtyisät.

LAPSET

231 PÄIVÄKERHOTYÖ

232 KEHTOLUOKKATYÖ

TEHTÄVÄ

Lapset ovat täysivaltaisia seurakunnan jäseniä. Lapsityön tehtävänä on olla lapsen erityinen paikka seurakunnassa. Tavoitteena on lasten kristillinen kasvatusta yhdessä vanhempien, isovanhempien ja kummien kanssa. Tavoitteena on tavoittaa Taivalkoskelaiset alle kouluikäiset lapset ja tukea lapsiperheitä kristillisessä kasvatuksessa. Toimintamuotona ovat syys- ja kevätkausina koostuvat päivä- ja perhekerhot sekä erityisjumalanpalvelukset ja perhetapahumat.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TA- VOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Mahdollisimman moni lapsi osallistuu lapsityön toimintaan.

Tavoite 2

Perheet kokevat saavansa tukea kristilliseen kasvatukseen. Perheiden osallistaminen toimintaan.

Lapsityön kerhoista, kirkoista ja perhetapahtumista ilmoitettiin kirkollisissa ilmoituksissa Taivalkosken sanomissa, seurakunnan nettisivuilla sekä Facebookissa eri ryhmissä. Henkilökohtaisia kutsukirjeitä lähetettiin postitse ja sähköisesti. 3-vuotiaat kutsuttiin tervetulleeksi kerhoon onnittelukortilla, kotikirkkoon lehtisellä sekä päiväkerhojen tiedotteella. Kastetuille, heidän perheilleen sekä kummeille lähetettiin henkilökohtainen kutsu vauvajuhlaan ja perhemessuun. Myös 5-vuotiaat lapset kutsuttiin yhteisiin syntymäpäiväjuhliin henkilökohtaisella kutsulla. Kunnan varhaiskasvatukseen lähetettiin kutsuja mm. napero-kirkkoihin sähköisesti. Lastenohjaaja on myös kutsunut seurakuntalaisia tapahtumiin kasvotusten. Vauvajuhlassa ja lasten syntymäpäivillä lapsia muistettiin lahjalla.

Seurakunnan pienempiä osallistettiin ja heidän hengellistä kasvuaan tuettiin päiväkerhon kynttilähetkessä sekä kirkollisissa toimituksissa. Kirkkoon osallistui päiväkotiryhmiä, esikoululaisia sekä perheitä. Aamunavauksia järjestettiin päiväkodeissa.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Lapsityön toiminta oli vuonna 2022 kasvussa. Päiväkerholaisten määrä kasvoi edellisvuodesta sekä perhekerhon keskimääräinen kävijämäärä nousi. Myös järjestettyihin juhlatilaisuuksiin osallistui hyvin lapsia ja perheitä. Lapsia ja heidän perheitään tavoitettiin onnistuneesti kotiin postitetuilla henkilökohtaisilla kirjeillä sekä kutsuilla.

Päiväkerhoissa kävi Taivalkosken 5-vuotiaista lapsista 25 prosenttia, 4-vuotiaista lapsista 24 prosenttia sekä 3-vuotiaista 43 prosenttia. Vuoden aikana lapsia oli kirjoilla yhteensä 24.

Kohtaamiset perheiden kanssa lisääntyivät. Perheitä kohdattiin toimintojen yhteydessä sekä erikseen. Kohtaamisille annettiin aikaa. Perheitä on osallistettiin toimintaan kysymällä heidän toiveitaan sekä kutsumalla henkilökohtaisesti mukaan järjestettyihin toimintoihin.

YLEISARVIOINA TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Vaikka tulevaisuuden lapsityön näkymä on se, että lapsimäärä tulee vähentyvän johtuen syntyvyydestä ja päivähoito-oikeudesta, on erityisen tärkeää kohdata lapset sekä heidän perheensä arvostavasti ja kiireettömästi. Tulevaisuuden näkymän myötä lapsityön toiminta mahdollistaa paremmin yhteistyön alan muiden ammattilaisten kanssa. Lapsityöllä on mahdollista jalkautua toimintojen pariin moniammatillisessa yhteistyössä

LÄHIMMÄISYYS 241 DIAKONIATYÖ 702 YHTEISVASTUUKERÄYS

TEHTÄVÄ

Seurakunnan tehtävänä on huolehtia heikoimmassa asemassa olevista lähellä ja kaukana. Seurakunnan ja sen jäsenten tehtävänä on harjoittaa auttamistyötä, jonka tarkoituksena on kristilliseen rakkauteen perustuva avun antaminen erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Ikäihmiset ja yksinäiset kokevat tulevansa kohdatuiksi arvokkaina ja ainutlaatuisina ihmisinä omassa elinympäristössään.

Tavoite 2

Seurakuntalainen voi osallistua diakoniatyöhön etäyhteyksien välityksellä.

Diakoniatyössä keskityttiin vuonna 2022 kotikäyntityöhön. Kotikäyntejä tehtiin aina, kun sille jäi aikaa. Vuonna 2022 tehtiin yhteensä vajaa 200 kotikäyntiä. Ihminen kohdattiin aina kunnioittaen ja herkällä korvalla kuunnellen. Lähimmäispalvelu sai useita uusia toimijoita.

Seurakuntalaiset osallistuivat aktiivisesti netin kautta tapahtuneeseen toimintaan. Ystäväkerhoja ei vuonna 2022 välitetty Facebookin kautta. Ikäihmiset palasivat takaisin kerhotoimintaan seurakuntatalolle.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Diakoniatyö tavoittaa laajasti yksinasuvia vanhuksia. Kotikäyntityön vaikuttavuus näkyy yksinäisyyden kokemuksen vähenemisenä. Tässä tehtävässä isona tekijänä ovat vapaaehtoisesti toimivien lähimmäisten alati kasvava joukko.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Ikäihmisten määrä seurakunnassamme kasvaa. Hyvinvointialueen aloitettua toimintansa vuoden alusta, kaivataan kodeissaan yksin asuville vanhuksille yhä enemmän apua myös kolmannelta sektorilta.

LÄHETYSTYÖ

260 LÄHETYSTYÖ

290 MUU SEURAKUNTATYÖ

TEHTÄVÄ

Lähetystyö on seurakunnan perustehtävä, joka perustuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn:

”Menkää siis ja tehkää kaikki kansat minun opetuslapsikseni: kastakaa heitä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen ja opettakaa heitä noudattamaan kaikkea, mitä minä olen käsenyt teidän noudattaa.” (Matt. 28:19–20)

Lähetyksen tärkein tehtävä on viestin vieminen Jumalan rakkaudesta ja Vapahtajasta, joka kutsuu yhteyteensä kaikkia. Ihmisten kokonaisvaltainen auttaminen on osa tätä viestiä. Lähetystyössä seurakunta toimii yhteistyössä kirkon virallisten lähetysjärjestöjen kanssa.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Seurakuntalaiset kantavat vastuuta lähetystyöstä ja rukoilevat lähetystyön puolesta.

Tavoite 2

Lapset ja nuoret ovat osallisia lähetystyöstä.

Taivalkosken seurakunta on saanut seurata Suomen Lähetysseuran lähetin Teija Lievosen työtä Angolassa uutiskirjeiden välityksellä. Uutiskirjeet ovat olleet monipuolisia sisältäen tarkkaa kuvausta lähetystyöstä sekä erilaisia videolinkkejä Angolassa pidettyjen hartauksien äärelle. Taivalkosken seurakunta tukee Medialähetys Sanansaattajien kristillistä mediatyötä Kiinassa. Kristinusko kasvaa myös mobiilisti. Sansan työ on ollut tunnettu mandariinikiinankielisestä radiotyöstään. Sansan aluepäällikkö Arja Savuoja on pitänyt aktiivisesti yhteyttä Taivalkosken seurakuntaan.

Lähetystyön vapaaehtoiset järjestivät joka kuukausi lähetysillan. Ilta koostuu hartaudesta, rukouksesta, lauluhetkistä, ajankohtaisista asioista, katsauksesta nimikkolähetin työhön, tulevista vierailijoista sekä muusta yhteisestä keskustelusta. Lähetyslounas järjestettiin perinteisesti Päätaloviikon lauantaina 9.7.2022. Lounaalla kävi 95 ruokailijaa ja tilaisuus tuotti 1725 euroa.

Lasten ja nuorten osallisuus lähetystyössä jäi vähäiseksi. Kesäkuusta 2022 lähtien lähetystyössä on ollut mukana vt. nuorisotyönohjaaja Hanna Pernu.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Lähetystyö on merkittävä osa seurakunnan perustehtävää. Lähetysillat sekä erilaiset tapahtumat antavat osallistujilleen yhteenkuuluvuuden tunteen sekä

mahdollistavat uusia kumppanuuksia. Lähetystyö on pystynyt lievittämään monen ihmisen hätää ja puutetta. Taivalkosken seurakunta avusti ukrainalaisia seurakunnan kokoon nähden merkittäväällä avustuksella.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Lähetystyöhön tarvittaisiin uusia vastuunkantajia ja uusia toimintatapoja. Lähetystyö tulisi ohjata tulevaisuudessa nykyistä vahvemmin kaikkea seurakunnan elämää ja toimintaa. Emme tiedä millaisessa maailmantilanteessa elämme esimerkiksi vuoden kuluttua, mutta lähetystyön perustehtävän tulee näkyä seurakunnan toiminnassa niin rukouselämässä, lähetyskasvatuksessa, lähetystyön näkyvyydessä ja varainhankinnassa kuin yhteydenpitona nimikkolähettiläiden kanssa. Tavoitteena tulisi olla, että kirkollisveron tuotosta yhteensä kaksi prosenttia ohjattaisiin lähetystyöhön ja kansainväliseen avustustyöhön.

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	26 750,00		26 750,00	28 808,00	-2 058,00	107,7
Maksutuotot	26 750,00		26 750,00	28 808,00	-2 058,00	107,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-51 536,00		-51 536,00	-59 172,17	7 636,17	114,8
Toimintakate 1	-24 786,00		-24 786,00	-30 364,17	5 578,17	122,5
Maksutuotot	26 750,00		26 750,00	28 808,00	-2 058,00	107,7
Henkilöstökulut	-27 561,00		-27 561,00	-32 267,81	4 706,81	117,1
Palvelujen ostot	-17 850,00		-17 850,00	-21 545,22	3 695,22	120,7
Investointi				0,00	0,00	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-6 125,00		-6 125,00	-5 359,14	-765,86	87,5
Toimintakate 2	-24 786,00		-24 786,00	-30 364,17	5 578,17	122,5
Poistot ja arvonalentumiset	-4 703,00		-4 703,00	-4 700,64	-2,36	99,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-29 489,00		-29 489,00	-35 064,81	5 575,81	118,9

401 HAUTAUSMAAHALLINTO
430 VAINAJIEN SÄILYTYSTILA
440 HAUTAUSMAA
441 SANKARIHAUTAUSMAA

TEHTÄVÄ

Seurakunnan hautaustoimessa noudatetaan hautaustoimen ohjesäännön määräyksiä. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden (Kaakkurivaara ja sankarihautausmaa) ja siunauskappelin kulut vainajien jäähyväishuoneen ja säilytystilojen osalta. Tuotot muodostuvat perittävistä hautausmaksuista.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Urnalehtopaikan ja tyhjän sylin muistomerkin toteutus.

Tavoite 2

Hautaustoimen ohjesäännön uusiminen.

Urnalehtoalueen ja muistomerkin rakentaminen ja tyhjän sylin muistomerkki toteutettiin Ritva-Liisa Pihlajan suunnitelmien mukaisesti. Hankkeelle oli varattu 40.000 euron määräraha, toteutuneet kustannukset olivat -39 351,72 euroa. Hautaustoimen ohjesäännön uudistamisen toteutuminen siirtyi vuodelle 2023.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Hautatoimi on hoidettu asianmukaisesti ja laadukkaasti.

**YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN
POHJAKSI**

Hautaoikeuden uudelleen käytön mahdollisuuden tarjoaminen omaisille on aloitettu loppuvuodesta 2017. Tarkoituksena on jatkossa aktiivisesti tarjota omaisille hautaoikeuden uudelleen käyttöä hautauksista sopimisen yhteydessä. Muualle haudattujen muistomerkin uusimisen suunnittelu vuonna 2024 ja toteutus 2025. Vainajien säilytystilan ajoliуска on tavoitteena lähivuosina tehdä läpiajettavaksi. Kestilän kirkon edessä oleva evakossa kuolleiden taivalkoske-laisten muistomerkin kunnostaminen kesään 2024 mennessä.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 000,00		8 000,00	10 696,62	-2 696,62	133,7
Vuokratuotot	8 000,00		8 000,00	9 649,97	-1 649,97	120,6
Muut toimintatuotot				1 046,65	-1 046,65	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-109 375,00		-109 375,00	-120 366,42	10 991,42	110,0
Toimintakate 1	-101 375,00		-101 375,00	-109 669,80	8 294,80	108,2
Vuokratuotot	8 000,00		8 000,00	9 649,97	-1 649,97	120,6
Muut toimintatuotot				1 046,65	-1 046,65	0,0
Henkilöstökulut	-29 668,00		-29 668,00	-38 492,99	8 824,99	129,7
Palvelujen ostot	-28 720,00		-28 720,00	-33 141,35	4 421,35	115,4
Investointi				0,00	0,00	0,0
Vuokrakulut	-1 150,00		-1 150,00	-684,60	-465,40	59,5
Aineet ja tarvikkeet	-43 950,00		-43 950,00	-44 781,96	831,96	101,9
Muut toimintakulut	-5 887,00		-5 887,00	-3 265,52	-2 621,48	55,5
Toimintakate 2	-101 375,00		-101 375,00	-109 669,80	8 294,80	108,2
Poistot ja arvonalentumiset	-32 055,00		-32 055,00	-33 345,56	1 290,56	104,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-133 430,00		-133 430,00	-143 015,36	9 585,36	107,2

520 KIRKKO

521 SIUNAUSKAPPELI / SALI JA ETEINEN

530 SEURAKUNTATALO

590 MAATALOUS

591 METSÄTALOUS

TEHTÄVÄ

Seurakunnan kirkon, kappelin ja seurakuntatalon ylläpito sekä ympäristön hoito. Seurakunnan maa- ja metsänomaisuuden hoito.

ARVIO VUODEN 2022 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

Tavoite 1

Kirkon remontin suunnittelu

Tavoite 2

Ilmalämpöpumpun hankinta seurakuntasalin keittiöön

Kirkon remontin suunnittelu toteutui suunnitellun mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi suunnitelmat kokouksessaan 7.12.2022. Pääsuunnittelijana ja arkkitehtinä hankkeessa on Kimmo Heikkilä Arkkitehtitoimisto Jorma Paloranta Oy:stä. Sähkösuunnittelijana toimii Jarmo Ronkainen Kuusamon Sähköpalvelu Oy:stä ja lvi-suunnittelijana Pekka Haapalainen.

Ilmalämpöpumpun hankinta siirtyi vuodelle 2023 tuotesaatavuuden vuoksi.

ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA

Kirkon peruskorjauksen toteuttamisella on suuri vaikutus seurakuntaelämään. Seurakunnan kiinteistöjen hyvällä hoidolla on vaikutusta seurakuntalaisten seurakuntaan sitoutumiseen ja seurakuntaelämän mahdollisuuksiin.

YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI

Kirkon peruskorjauksen jälkeen suurempia investointipaineita ei ole tiedossa 2020-luvun aikana. Siunauskappeli ja seurakuntatalo ovat tällä hetkellä hyvässä käyttökunnossa ilman suurempia investointitarpeita.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	235 199,33	77 660,00		77 660,00	235 154,96	-157 494,96	302,8
Korvaukset	27 072,61	26 700,00		26 700,00	27 781,88	-1 081,88	104,1
Myyntituotot	25,00				815,00	-815,00	
Maksutuotot	32 410,39	36 030,00		36 030,00	31 572,68	4 457,32	87,6
Vuokratuotot	7 396,62	8 000,00		8 000,00	9 649,97	-1 649,97	120,6
Metsätalouden tuotot	6 498,59						
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 248,19	4 460,00		4 460,00	5 474,23	-1 014,23	122,7
Tuet ja avustukset	4 550,00	2 200,00		2 200,00	6 199,78	-3 999,78	281,8
Muut toimintatuotot	45,00	270,00		270,00	7 325,87	-7 055,87	2 713,3
Sisäiset tuotot	154 952,93				146 335,55	-146 335,55	
Toimintakulut	-909 560,20	-733 029,00		-733 029,00	-945 434,50	212 405,50	129,0
Henkilöstökulut	-446 006,98	-441 722,00		-441 722,00	-474 174,90	32 452,90	107,3
Palvelujen ostot	-174 284,03	-172 205,00		-172 205,00	-199 824,89	27 619,89	116,0
Vuokrakulut	-9 183,85	-11 610,00		-11 610,00	-6 211,30	-5 398,70	53,5
Sisäiset vuokrakulut	-154 952,93				-146 335,55	146 335,55	
Aineet ja tarvikkeet	-92 282,32	-81 435,00		-81 435,00	-86 958,73	5 523,73	106,8
Annetut avustukset	-21 922,50	-19 870,00		-19 870,00	-28 472,57	8 602,57	143,3
Muut toimintakulut	-10 927,59	-6 187,00		-6 187,00	-3 456,56	-2 730,44	55,9
TOIMINTAKATE	-674 360,87	-655 369,00		-655 369,00	-710 279,54	54 910,54	108,4
Kirkollisverotulot	682 674,19	680 000,00		680 000,00	711 445,01	-31 445,01	104,6
Valtionrahoitus	77 700,00	78 000,00		78 000,00	77 496,00	504,00	99,4
Verotuskulut	-12 158,53	-12 100,00		-12 100,00	-11 273,89	-826,11	93,2
Kirkon rahastomaksut	-60 054,96	-59 550,00		-59 550,00	-60 018,00	468,00	100,8
Toiminta-avustukset	34 503,00	40 750,00		40 750,00	37 693,00	3 057,00	92,5
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 663,44	-2 600,00		-2 600,00	-1 294,45	-1 305,55	49,8
Korkotuotot	446,56	500,00		500,00	940,71	-440,71	188,1
Sisäiset korkotuotot					43 068,44	-43 068,44	
Korkokulut	-2 110,00	-3 100,00		-3 100,00	-2 235,16	-864,84	72,1
Sisäiset korkokulut					-43 068,44	43 068,44	
VUOSIKATE	46 639,39	69 131,00		69 131,00	43 768,13	25 362,87	63,3
Poistot ja arvonalentumiset	-39 590,42	-38 733,00		-38 733,00	-38 046,21	-686,79	98,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-39 590,42	-38 733,00		-38 733,00	-38 046,21	-686,79	98,2

Sisäiset vyörytyserät	0,00		0,00	0,00		
Erilliskirjanpitoa hoide- tut rahastot	0,00		0,00	0,00		
Tuotot	10 096,97		10 744,32	-10 744,32		
Kulut	-8 719,90		-10 724,42	10 724,42		
Siirrot rahastosta/rahas- toon	-1 377,07		-19,90	19,90		
TILIKAUDEN TULOS	7 048,97	30 398,00	30 398,00	5 721,92	24 676,08	18,8
Tilikauden ylijäämä (ali- jäämä)	7 048,97	30 398,00	30 398,00	5 721,92	24 676,08	18,8

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2022	1,65	711 445,01	77 496,00
2021	1,65	682 674,19	77 700,00
2020	1,65	668 823,05	77 736,00
2019	1,65	665 876,29	77 292,00
2018	1,65	654 321,22	80 357,52

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustanusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluvat menot	To-teuma kuluvat tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014040440 - Hautausmaa	0,00	-39 351,72		-40 000,00		-40 000,00	-39 351,72	-39 351,72	-39 351,72	-648,28	98,38	
2009123 - Uurna- lehtoalue ja tyhjän sylin muistomerkki	0,00	-39 351,72		-40 000,00		-40 000,00	-39 351,72	-39 351,72	-39 351,72	-648,28	98,4	
1015020520 - Kirkko	-25 000,00	-16 128,68		-30 000,00		-30 000,00	-16 128,68	-16 128,68	-16 128,68	-13 871,32	53,76	64,5
1000470 - Kir- kon remontin suunnittelu	0,00	-16 128,68		-30 000,00		-30 000,00	-16 128,68	-16 128,68	-16 128,68	-13 871,32	53,8	
Yhteensä	-36 000,00	-55 480,40		-70 000,00		-70 000,00	-55 480,40	-55 480,40	-55 480,40	-14 519,60	79,3	154,1

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	46 639,39	69 131,00		69 131,00	43 768,13	25 362,87	63,3
Vuosikate	46 639,39	69 131,00		69 131,00	43 768,13	25 362,87	63,3
Investoinnit	-12 909,64	-70 000,00		-70 000,00	-55 480,40	-14 519,60	79,3
Investointimenot	-12 909,64	-70 000,00		-70 000,00	-55 480,40	-14 519,60	79,3
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	33 729,75	-869,00		-869,00	-11 712,27	10 843,27	1 347,8
Lainakannan muutokset	-45 192,32				-41 346,16	41 346,16	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-45 192,32				-45 192,32	45 192,32	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				3 846,16	-3 846,16	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-37 620,34				14 486,68	-14 486,68	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-1 156,40				-2 095,32	2 095,32	
Vaihto-omaisuuden muutos	-2 021,55				751,57	-751,57	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-28 235,67				-11 764,92	11 764,92	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 206,72				27 595,35	-27 595,35	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-82 812,66				-26 859,48	26 859,48	
Rahavarojen muutos	-49 082,91	-869,00		-869,00	-38 571,75	37 702,75	4 438,6
Rahavarojen muutos (tase)	-49 082,91				-38 571,75	38 571,75	

Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2022	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa			
toimintakate	-655 369,00	-710 279,54	54 910,54
Tuloslaskelmaosa			
Kirkollisvero	680 000,00	711 445,01	-31 445,01
Valtionrahoitus	78 000,00	77 496,00	504,00
Keskusrahastomaksu	-26.250,00	-26.449,02	199,02
Eläkerahastomaksu	-33.300,00	-33.568,98	268,98
Avustukset (verotulojen täydennysavustus)	38.000,00	37.693,00	307,00
Investointiosa			
Uurnalehtoalueen rakentaminen ja muistomerkki sekä tyhjän sylin muistomerkki	40 000,00	39 351,72	-648,28
Kirkon remontin suunnittelu	30 000,00	16.128,68	-13 871,32
Rahoitusosa			
Antolainauksen muutokset			
Ottolainauksen muutokset	-45 192,32	-45 192,32	0,00

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	88 819,41	80 246,40
Korvaukset	27 781,88	27 072,61
Myyntituotot	815,00	25,00
Maksutuotot	31 572,68	32 410,39
Vuokratuotot	9 649,97	7 396,62
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 474,23	2 248,19
Tuet ja avustukset	6 199,78	4 550,00
Muut toimintatuotot	7 325,87	45,00
Toimintakulut	-799 098,95	-754 607,27
Henkilöstökulut	-474 174,90	-446 006,98
Palvelujen ostot	-199 824,89	-174 284,03
Vuokrakulut	-6 211,30	-9 183,85
Aineet ja tarvikkeet	-86 958,73	-92 282,32
Annetut avustukset	-28 472,57	-21 922,50
Muut toimintakulut	-3 456,56	-10 927,59
TOIMINTAKATE	-710 279,54	-674 360,87
Kirkollisverotulot	711 445,01	682 674,19
Valtionrahoitus	77 496,00	77 700,00
Verotuskulut	-11 273,89	-12 158,53
Kirkon rahastomaksut	-60 018,00	-60 054,96
Toiminta-avustukset	37 693,00	34 503,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-1 294,45	-1 663,44
Korkotuotot	940,71	446,56
Korkokulut	-2 235,16	-2 110,00
VUOSIKATE	43 768,13	46 639,39
Poistot ja arvonalentumiset	-38 046,21	-39 590,42
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 046,21	-39 590,42
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	10 744,32	10 096,97
Kulut	-10 724,42	-8 719,90
Siirrot rahastosta/rahastoon	-19,90	-1 377,07
TILIKAUDEN TULOS	5 721,92	7 048,97
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 721,92	7 048,97

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	43 768,13	46 639,39
Vuosikate	43 768,13	46 639,39
Investoinnit	-55 480,40	-12 909,64
Investointimenot	-55 480,40	-12 909,64
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-11 712,27	33 729,75
Lainakannan muutokset	-41 346,16	-45 192,32
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-45 192,32	-45 192,32
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 846,16	0,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	14 486,68	-37 620,34
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 095,32	-1 156,40
Vaihto-omaisuuden muutos	751,57	-2 021,55
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-11 764,92	-28 235,67
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	27 595,35	-6 206,72
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-26 859,48	-82 812,66
Rahavarojen muutos	-38 571,75	-49 082,91
Rahavarojen muutos (tase)	-38 571,75	-49 082,91
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	-38 571,75	-49 082,91
Rahavarat kauden lopussa	192 710,58	231 282,33
Rahavarat kauden alussa	231 282,33	280 365,24

3 Tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	1 762 412,87	1 766 604,07
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 452 182,93	1 434 748,74
Aineettomat hyödykkeet	16 128,68	0,01
Aineettomat oikeudet	0,00	0,01
Muut pitkävaikutteiset menot	16 128,68	0,00
Aineelliset hyödykkeet	1 432 769,25	1 431 463,73
Maa- ja vesialueet	82 022,27	82 022,27
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	155 387,88	160 088,52
Rakennukset	1 124 372,63	1 155 493,42
Kiinteät rakenteet ja laitteet	18 155,19	19 089,00
Koneet ja kalusto	10 758,04	12 049,00
Muut aineelliset hyödykkeet	2 721,52	2 721,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	39 351,72	0,00
Sijoitukset	3 285,00	3 285,00
Osakkeet ja osuudet	3 285,00	3 285,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	60 906,43	54 973,42
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	8 927,77	9 473,18
Muut toimeksiantojen varat	51 978,66	45 500,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	249 323,51	276 881,91
Vaihto-omaisuus	1 711,52	2 463,09
Valmiit tuotteet/tavarat	82,87	0,00
Muu vaihto-omaisuus	1 628,65	2 463,09
Saamiset	54 901,41	43 136,49
Lyhytaikaiset saamiset	54 901,41	43 136,49
Myyntisaamiset	32 349,88	32 560,61
Muut saamiset	10 724,42	4 924,14
Siirtosaamiset	11 827,11	5 651,74
Rahoitusarvopaperit	6 075,44	5 605,79
Muut arvopaperit	6 075,44	5 605,79
Rahat ja pankkisaamiset	186 635,14	225 676,54
VASTATTAVAA	-1 762 412,87	-1 766 604,07
Oma pääoma	-1 095 637,42	-1 089 915,50
Peruspääoma	-919 547,38	-919 547,38
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-170 368,12	-163 319,15
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 721,92	-7 048,97
Toimeksiantojen pääomat	-60 892,43	-57 054,74
Lahjoitusrahastojen pääomat	-9 231,32	-9 473,18

Muut toimeksiantojen pääomat	-51 661,11	-47 581,56
Vieras pääoma	-605 883,02	-619 633,83
Pitkäaikainen vieras pääoma	-429 144,23	-474 336,55
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-429 144,23	-474 336,55
Lyhytaikainen vieras pääoma	-176 738,79	-145 297,28
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-43 822,16	-39 976,00
Ostovelat	-30 937,23	-17 112,05
Muut velat	-18 516,92	-19 436,71
Siirtovelat	-83 462,48	-68 772,52

4 Konsernitase

Seurakuntatalous, jolla on kirjanpitolaissa tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, laatii konsernitaseen siitä annetun erillisen ohjeen mukaisesti. Taivalkosken seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Ei avustuksia tilikauden aikana.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Taivalkosken seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 10 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua on muutettu vastaamaan kuluneen tilikauden jaottelua. Luonteeltaan sijoitusluonteiset osakkeet ja sijoitusrahasto-osuudet, yhteensä 1000 euroa, on siirretty vertailutaseessa pysyvien vastaavien sijoituksista vaihtuvien vastaavien rahoitusarvopapereihin. Pysyvien vastaavien sijoitusten lainasaamisista on muut kuin pysyväisluonteiset erät, yhteensä 2000 euroa, siirretty rahoitusomaisuuden lainasaamisiin.

Tilikauden poistot eivät ole vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2022 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudelle ei kohdistunut kertaluonteisia eriä.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on vastaavia kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja.

Kirkkohallituksen ohjeen mukaiset poistoajat ovat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaustoimen muut rakennukset 10v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60v, seurakuntatalot 50v, kappelit 40v, siunauskappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, asuinrakennukset 25v, hallinto- ja laitosrakennukset 20v, huolto- ja talousrakennukset 15v, muut rakennukset 15v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 5v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Taivalkosken seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo ed. vuoden lo- pussa	Lisäykset	Siirto- kirjauk- set	Myyntit	Poisto/Myynti	Suunnitel- man mu- kaiset poistot	Suunni- telmasta poikkea- vat pois- tot	Arvon- koro- tukset	Invest. Tuki	Arvo vuo- den lopussa
Aineettomat oikeudet	0,01					-0,01				0,00
Muut pitkävai- kutteisiet me- not		16 128,68								16 128,68
Aineettomat hyödykkeet Yht.	0,01	16 128,68				-0,01				16 128,68
Maa- ja vesi- alueet	82 022,27									82 022,27
Hautaustoi- men aineelli- set hyödyk- keet	160 088,52					-4 700,64				155 387,88
Rakennukset	1 155 493,42					-31 120,79				1 124 372,63
Kiinteät raken- teet ja laitteet	19 089,00					-933,81				18 155,19
Koneet ja ka- lusto	12 049,00					-1 290,96				10 758,04
Muut aineelli- set hyödyk- keet	2 721,52									2 721,52
Ennakkomak- sut ja kesken- eräiset hankin- nat	0,00	39 351,72								39 351,72
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 431 463,73	39 351,72				-38 046,20				1 432 769,25
Sijoitukset	3 285,00									3 285,00
Yhteensä	1 434 748,74	55 480,40				-38 046,21				1 452 182,93

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	2022	2021	Muutos
200000 Peruspääoma	-919 547,38	-919 547,38	0,00
Peruspääoma	-919 547,38	-919 547,38	0,00
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-170 368,12	-163 319,15	-7 048,97
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-170 368,12	-163 319,15	-7 048,97
Laskettu tulos	-5 721,92	-7 048,97	1 327,05
TILIKAUDEN VOITTO	-5 721,92	-7 048,97	1 327,05
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-5 721,92	-7 048,97	1 327,05

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 4,007 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,419 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Hautainhoitorahaston vastaavaa puolen loppusummasta 51.312,66 euroa vähennetään jäljellä oleva hoitovastuu 30.564,42 euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 14.821,38 euroa.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut peruskorjausyritykseltä A Mallilan kirkon katon pesuun liittyvän takuuajan takauksen, joka on annettu ajalle 1.7.2021-30.6.2023. Takuusumma on 6000 euroa.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Leasingvastuut

3 Step It: ICT-laitesopimuksia (ict-laitteet ja kopiokone Konica Minolta), joiden jäljellä oleva vuokra-aika päättyy viimeistään 30.06.2027 ja vuokrien yhteismäärä on 7.908,62 euroa (alv 0%).

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Taivalkosken seurakunnan palveluksessa oleva talouspäällikkö vastaa myös Posion seurakunnan talouspäällikön ja taloustoimiston tehtävistä. Taivalkosken seurakunta toimii palveluntarjoajana.

Kyseessä on yhteistyösopimus, jossa palveluntarjoajan talouspäällikön kustannukset jaetaan prosenttiosuudella seurakuntien kesken. Taivalkosken seurakunnan osuus jaettavista talouspäällikön kustannuksista ja työajasta on 60 % ja Posion seurakunnan osuus on 40 %. Molemmat seurakunnat saavuttavat merkittävän taloudellisen säästön yhteistyösopimuksella. Sopimus on voimassa määräaikaisesti 1.1.2023–31.12.2026.

Taivalkosken seurakunta on liittynyt Oulun aluekeskusrekisteriin vuonna 2018. Oulun aluekeskusrekisteri toimii Oulun seurakuntayhtymän alaisuudessa. Aluekeskusrekisteri hoitaa kirkonkirjojen pitoon liittyvät palvelut mm. virkatodistusten tilaaminen, avioliiton esteiden tutkinta ja sukuselvitykset.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Taivalkosken seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa omistusta.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 17 luku 5 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 200 hoitohautaa.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Taivalkosken seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Taivalkosken seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2022.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakunnassa kaksi: seurakuntamestari ja hautausmaan kausityöntekijä, jotka toimivat talouspäällikön alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 10 nuorta vuosittain kahden viikon työsuhteessa Taivalkosken 4h:n kautta ostopalveluna.

Henkilöstökulut

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021	1.1.2020-31.12.2020
Palkat ja palkkiot	-62 528,63	-57 620,00	-57 060,00
Eläkekulut	-14 475,37	-13 258,65	-12 912,27
Muut henkilösivukulut	-375,18	-351,77	-325,65
YHTEENSÄ	-77 379,18	-71 230,42	-70 297,92
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-342,55	-400,00	-100,00
YHTEENSÄ	-342,55	-400,00	-100,00

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 19,90 euroa. Tilikauden 2022 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 198 kpl. Hoitomuotoina oli pinta (nurmi tai hiekka) ja kukkahoito. Määräaikaisten hoitojen lukumäärät ovat hienoisessa kasvussa verrattuna yhden kesän hoitoihin. Yhden kesän haudanhoitoja on noin 7 % haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2022 olivat:

1. Hoitotason ja työntekijöiden oikean määrän ylläpito.
2. Hoitotapojen kehittäminen ja hoidon laatuun panostaminen.
3. Ympäristönäkökulman huomioiminen hoitohautoja hoidettaessa.

Tavoitteet toteutuivat suunnitellusti toimintavuonna. Hoitotapojen kehittäminen vielä vaiheessa.

Taivalkosken seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 3 600 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut nousivat 34,7 prosenttia vuodesta 2021. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna kilpailutuksen jälkeen Pesiölän Puutarha Oy:stä.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2022 talousarviossa hieman odotusta paremmin.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 51.255,66 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli vuonna 2022 10.724,42 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut) 10.744,32 euroa. Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 19,90 euroa.

Käyttötalousosa

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 096,97	9 200,00		9 200,00	10 744,32	-1 544,32	116,8
Toimintakulut	-8 719,90	-9 915,00		-9 915,00	-10 724,42	809,42	108,2
TOIMINTAKATE	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
VUOSIKATE	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
TILIKAUDEN TULOS	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8

Tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	Toteuma 2021	TA 2022	TA muu- tokset 2022	TA yh- teensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 096,97	9 200,00		9 200,00	10 744,32	-1 544,32	116,8
Maksutuotot	10 091,97	9 200,00		9 200,00	10 744,32	-1 544,32	116,8
323200 Hautojen kesähoi- tomaksut	662,00	900,00		900,00	782,00	118,00	86,9
323800 Jaksotetut haudan- hoitomaksut	9 429,97	8 300,00		8 300,00	9 962,32	-1 662,32	120,0
Muut toimintatuotot	5,00						
381100 Perintätuotot	5,00						
Toimintakulut	-8 719,90	-9 915,00		-9 915,00	-10 724,42	809,42	108,2
Henkilöstökulut	-3 255,00	-3 755,00		-3 755,00	-3 755,00	0,00	100,0
Palkat ja palkkiot	-2 500,00	-3 000,00		-3 000,00	-3 000,00	0,00	100,0
Henkilösivukulut	-755,00	-755,00		-755,00	-755,00	0,00	100,0
Palvelujen ostot	-2 407,20	-2 360,00		-2 360,00	-2 426,30	66,30	102,8
430000 Postipalvelut	-60,00	-60,00		-60,00	-64,44	4,44	107,4
433000 ICT-palvelut	-300,00	-300,00		-300,00	-361,86	61,86	120,6
435600 Alueiden rakenta- mis- ja kunnossapitopalve- lut	-2 047,20	-2 000,00		-2 000,00	-2 000,00	0,00	100,0
Aineet ja tarvikkeet	-3 057,70	-3 800,00		-3 800,00	-4 543,12	743,12	119,6
Ostot tilikauden aikana	-3 057,70	-3 800,00		-3 800,00	-4 543,12	743,12	119,6
472500 Puutarhatarvik- keet ja -aineet	-200,00	-200,00		-200,00	-200,00	0,00	100,0
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-2 857,70	-3 600,00		-3 600,00	-4 343,12	743,12	120,6
TOIMINTAKATE	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
VUOSIKATE	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
TILIKAUDEN TULOS	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 377,07	-715,00		-715,00	19,90	-734,90	-2,8

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Tulorahoitus	19,90	1 377,07
Vuosikate	19,90	1 377,07
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	19,90	1 377,07
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 906,96	228,11
Lyhytaikaisten saamisten muutos	0,00	-57,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	5 906,96	285,11
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 906,96	228,11
Rahavarojen muutos	5 926,86	1 605,18
Rahavarojen muutos (tase)	5 926,86	1 605,18
	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Rahavarojen muutos	5 926,86	1 605,18
Rahavarat kauden lopussa	51 255,66	45 328,80
Rahavarat kauden alussa	45 328,80	43 723,62
Rahavarojen riittävyys (pv)	1 744	1 897

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	51 312,66	45 385,80
VAIHTUVAT VASTAAVAT	51 312,66	45 385,80
Saamiset	57,00	57,00
Lyhytaikaiset saamiset	57,00	57,00
Myyntisaamiset	57,00	57,00
Rahat ja pankkisaamiset	51 255,66	45 328,80
VASTATTAVAA	-51 312,66	-45 385,80
OMA PÄÄOMA	-6 824,45	-6 804,55
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-6 804,55	-5 427,48
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-19,90	-1 377,07
VIERAS PÄÄOMA	-44 488,21	-38 581,25
Pitkäaikainen vieras pääoma	-25 141,44	-25 014,19
Saadut ennakot	-25 141,44	-25 014,19
Lyhytaikainen vieras pääoma	-19 346,77	-13 567,06
Saadut ennakot	-8 622,35	-8 642,92
Muut velat	-10 724,42	-4 924,14

Hautainhoitorahaston liitetiedot**Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022**

HAUTAINHOITORAHASTO Taivalkosken seurakunta				
Haudanhoitotilanne 31.12.2022				
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 31.12. + lisäykset 2022	Jaksotus 2022
1 vuotta	2022	14	-	-
5 vuotta	2018-2026	77	6 791,60	4 016,40
10 vuotta	2013-2031	99	27 229,40	5 643,40
20 vuotta	2010-2029	1	338,45	48,35
25 vuotta	1998-2027	7	1 079,94	357,47
Yhteensä		198	35 439,39	10 065,62

Hoitosopimukset 2022

	1	5	10	15	20	25	yht.
uudet	14	12	14	0	0	0	53
vanhat		65	85	0	1	7	135
yhteensä	14	77	99	0	1	7	198

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	198	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	10 724,42	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	54,16	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	652	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	35 312,32	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	51 312,66	euroa
Yli-/alikatteisuus	+16 000,34	euroa

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Taivalkoskella 28. päivänä maaliskuuta 2023

Tuomo Törmänen Ulla Majava Risto Hilla

Anna-Elina Jaakkola Matti Kivelä Arto Lohi

Kaija Tauriainen Kari Jaakkola

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Taivalkoskella ____ .päivänä _____kuuta 2023

Tuomas Peltoperä

JHT, HT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskelma

Luettelo tositelajeista

Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
TO	Tiliote	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

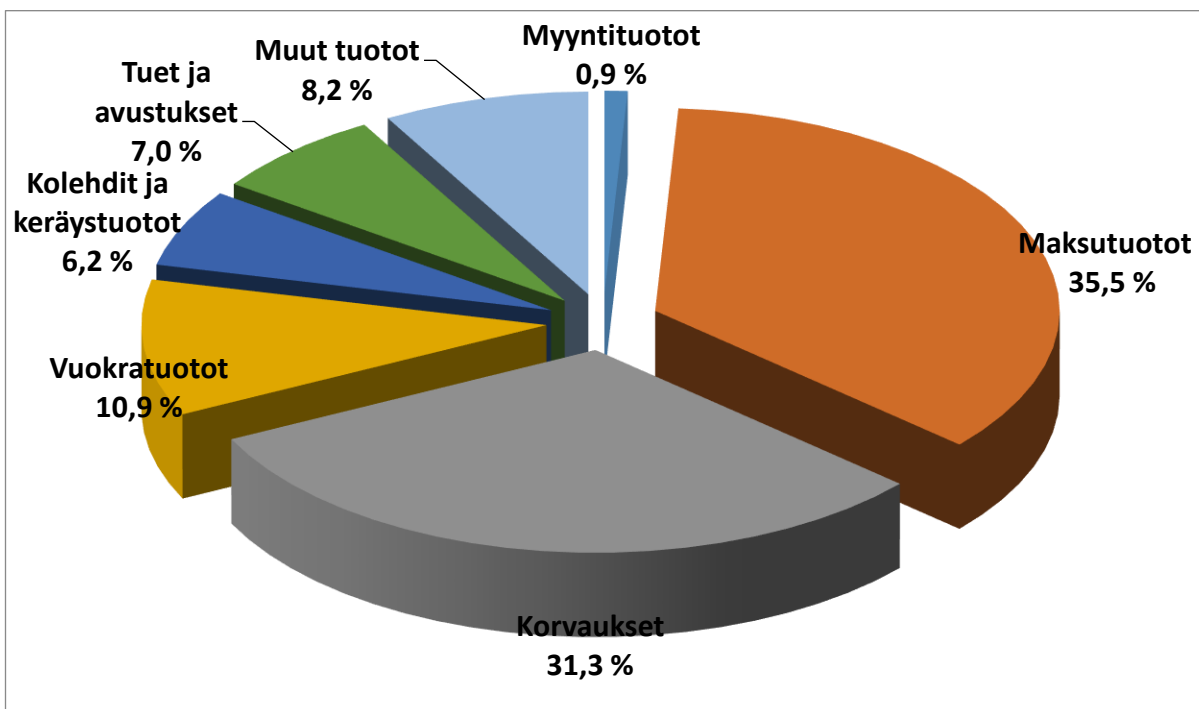
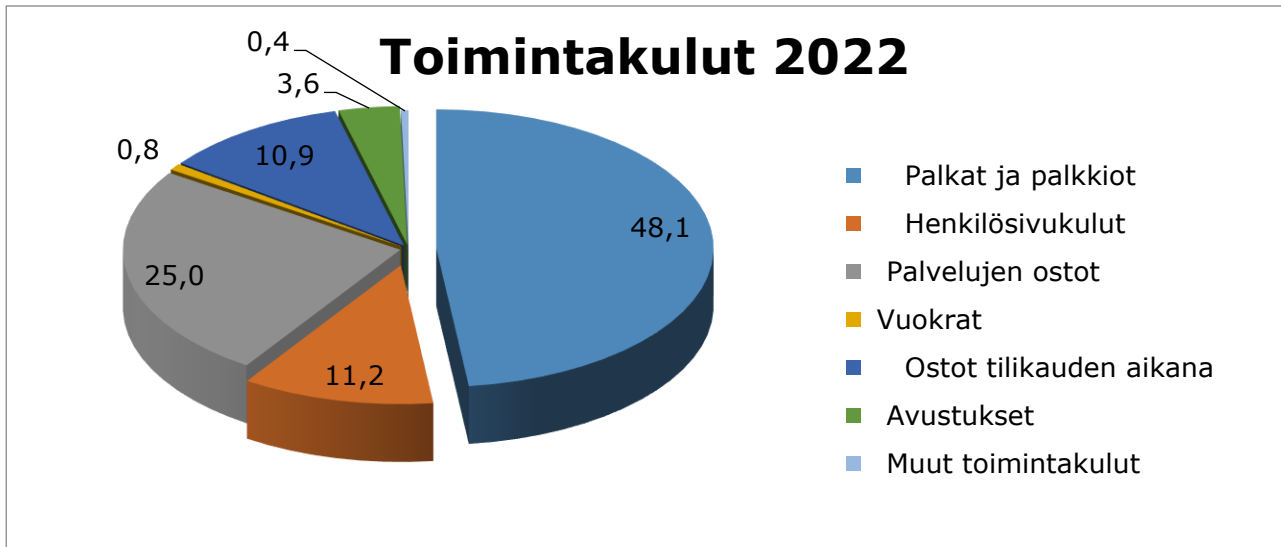
Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000140	0		
01	1000000	1001281	0		
14	14000000	14000153	0		
15	15000000	15000752	0		
19	19000000	19000830	0		
03	3000000	3000011	0		

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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





TAIVALKOSKEN
SEURAKUNTA