



TAIVALKOSKEN SEURAKUNTA

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2024 sekä suunnitelmavuo- sille 2025 ja 2026

Kirkkoneuvosto 28.11.2023
Kirkkovaltuusto 11.12.2023

Sisältö

I Yleisperustelut.....	1
JOHDANTO – UUDEN RAKENTAMISEN VUOSI	1
Yleinen talouden kehitys	2
Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	2
Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	3
Arvio tulevasta kehityksestä.....	6
ELÄMÄÄ YHDESSÄ – TAIVALCOSKEN SEURAKUNTA 2025.....	8
Henkilöstö.....	11
Talousarvion rakenne	13
Talousarvion sitovuus	14
II Käyttötalousosa	15
Hallinto (pl 1)	16
Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	18
Hautaustoimi (pl 4)	33
Kiinteistötoimi (pl 5).....	35
III Tuloslaskelmaosa	37
IV Investointiosa.....	39
V Rahoitusosa.....	41
VI Yhteenvedotaulukko.....	42
VII Hautainhoitorahasto	43

I Yleisperustelut

JOHDANTO – UUDEN RAKENTAMISEN VUOSI

Seurakuntalaiset muodostavat seurakunnan. Tästä seurakunnan olemukseen vahvasti liittyvästä ajatuksesta seuraa luontevasti, että seurakunnan tulevaisuutta on mahdollista rakentaa ainoastaan yhdessä. Kotiseurakunnan tulevaisuuden suuntaviivat tulee hahmottaa seurakunnan työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten yhteistyönä. Tulevaisuuteen on mahdollista vaikuttaa. Tulevaisuutta ei tarvitse pelätä monista haasteista huolimatta. Vuosi 2024 tulee toivottavasti antamaan Taivalkosken seurakunnalle mahdollisuuden hahmottaa uutta tulevaisuuden suuntaa.

On itsestään selvää, että Taivalkosken seurakunnan tavoitteena on tulevaisuudessakin olla itsenäinen seurakunta. Tulevaisuutta tulee katsoa realistisesti. Taivalkosken seurakunnan jäsenistö ikääntyy ja vähenee vääjäämättömästi. Tulevaisuuden hahmottamisessa muutoksiin tulee reagoida ennakoivasti. Syksyllä 2024 Taivalkosken seurakunnalle tullaan laatimaan uusi strategia, jossa linjataan seurakunnan toimintaa useiksi vuosiksi eteenpäin. Strategiatyössä tulee osallistaa seurakuntalaisia ja yhteistyötahoja mahdollisimman laajasti.

Toimintavuoden 2024 kauaskantoisin ja mittavin asia on Taivalkosken kirkon peruskorjauksen toteuttaminen. Peruskorjausta on valmisteltu hyvässä yhteistyössä. Maltillisesti uudistettu kirkkotila tulee antamaan hyvät lähtökohdat esimerkiksi tulevaisuuden jumalanpalveluselämän pohtimiselle. Kirkon peruskorjaus on ennen kaikkea panostus seurakunnan tulevaisuuteen.

Monesti sanotaan, että lapsissa nuorissa on tulevaisuus. Seurakunnassa tämä ajatus tulee ottaa vakavasti. Taivalkosken seurakunnan yksi merkittävä vahvuus on kotiseurakuntaan sitoutuneet ja seurakunnasta monella tavalla kiinnostuneet nuoret. Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenille tulee antaa todelliset ja aidot mahdollisuudet vaikuttaa oman kotiseurakunnan päätöksentekoon ja tulevaisuuteen. Nuorille tulee näyttää, että heidät ja heidän kysymyksensä otetaan vakavasti.

Taivalkosken seurakunta on hyvällä tavalla niin sanotusti sekalainen seurakunta. Seurakunnassamme on monenlaisia näkemyksiä kristillisestä uskosta ja erilaisia tapoja elää kristillistä uskoa todeksi. Olemme hienolla tavalla löytäneet tavan elää keskinäisessä kunnioituksessa ja tahdossa ymmärtää toinen toistamme. Kotiseurakunnassa tulee olla tilaa jokaiselle. Tämän varmistaminen on tulevaisuuden seurakuntaelämän yksi suuri kysymys. Voimme nähdä uskon moninaisuuden rikkautena.

Jumalan johdatuksessa ja suojeluksessa kohtaamme uuden vuoden. Kristuksessa meillä on tulevaisuus ja toivo. Jos Jumala suo, vuosi 2024 uusien mahdollisuuksien vuosi.

Taivalkoskella 22.11.2023

Tuomo Törmänen
Kirkkoherra

Yleiskatsaus

Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korjoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan ([TEM 22.8.2023](#)) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia ([VM 15.06.2023](#))

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. ([VM 15.06.2023](#))

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio 08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Ve-

roudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Taivalkosken seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa, mutta seurakunnan pitkäaikainen laina nousee haastavalle tasolle vuonna 2024 toteuttavan kirkon remontin vuoksi. Taivalkosken seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2022. Tilikauden tulos oli 5 700 euroa positiivinen vuonna 2022 (7 000 euroa, 2021). Kuluvana vuonna 2023 arvioidaan ylijäämää kertyvän reilusti toteutuneen Näverin maaalueen myynnin vuoksi.

Vuodelle 2024 Taivalkosken seurakunta tekee reilusti ylijäämäisen talousarvion, lähinnä positiivisen verotulo-odotuksen vuoksi ja puunmyyntitulojen vuoksi.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Taivalkosken seurakunta saa kuluvana vuonna 78 000 euroa, mikä riittää seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Hautausmaksujen osalta hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Taivalkosken seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2022 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 72 päivää (alaraja alle 90 päivää). Rahavarojen riittävyyttä pyritään parantamaan toimintakulujen kasvua hillitsemällä ja tulevien vuosien kirkollisverotuloennusteiden valossa rahavarojen riittävyys on realistista saada yli 90 päivän. Vuonna 2023 on myyty maaomaisuutta ja suoritettu metsänhoidollisia toimenpiteitä ja mm. näiden vaikutusten vuoksi rahavarojen riittävyys nousee reilusti yli 90 päivän vuoden 2023 tilinpäätöksessä.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio Kuluva vuosi 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio Talousarvio 2024
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 Kaakurivaaran siunauskappeli) ylläpito on hoidettu asianmukaisesti.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Hallinto ja viranomaistoiminta on hyvin resursoitu. Seurakunnan hallinto on hoidettu lainsäädännön ja ohjesääntöjen mukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <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 	Seurakunnan perustehtävät (KL 4:1) on hoidettu hyvin ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Seurakunnan jäsenmäärä on yli 2000 jäsentä. Seurakunnan toimintakulttuuria kuvaavat esimerkiksi sanat yhteistyö, avoimuus muutoksille, kehittyminen ja ennakkoluulottomuus.		
4. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma 	Taivalkosken seurakuntaa on johdettu ammattimaisesti, taitavasti ja sääntöjen mukaisesti. Johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on toimivaa		

<p>tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>ja rakentavaa. Seurakunnalla on selkeät strategiset linjaukset. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole ilmennyt ongelmia. Seurakunnalla on valmius yhteistyöhön eri tahojen kanssa.</p>		
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on riittävä ja ongelmia rekrytoinneissa ei ole ollut. Henkilöstön työhyvinvoinnissa on ollut ajoittain haasteita, joihin on puututtu yhteistyössä tth:n kanssa.</p>	<p>Työntekijöillä on ollut mahdollisuus tarvittaessa työnohjaukseen. Työhyvinvointiin ja työilmapiiriin liittyvistä kysymyksistä on keskusteltu aktiivisesti työntekijöiden kanssa.</p>	<p>Työntekijöillä on tarvittaessa mahdollisuus työnohjaukseen. Tarvittaessa hyödynnetään ulkopuolista asiantuntemusta työhyvinvointiin liittyvissä kysymyksissä.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit 2022	TP 2022	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio kuluva vuosi 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio Talousarvio 2024
<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.</p> <p>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</p>	<p>Maksuvalmius on 72 päivää. Maksuvalmius on heikentynyt</p>	<p>Maksuvalmius nousee yli 90</p>	

heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	toisena peräkkäisenä tilikautena.	päivän kerta-luontoisten erien vuoksi tilikauden aikana.	
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut kahtena peräkkäisenä vuotena.		

Taivalkosken seurakunta ei muodosta konsernia.

Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Taivalkosken kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,8 % prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 3 841 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt reiluun laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Taivalkoskella oli 11,9 prosenttia 30.9.2023.

Taivalkosken seurakunnan jäsenmäärä oli 3 237 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 2 749 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,1 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, vähäinen syntyvyys ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Taivalkoskella on noin 84,69 % (31.12.2022).

	Jäsenet, henk.	Muutos ed.vuosi, henk.	Muutos ed.vuosi %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2020	3 380	-70	-2,09	86,40
2021	3 347	-33	-0,98	85,54
2022	3 260	-87	-2,60	85,30
2023	3 193	-67	-2,06	85,47
2024	3 126	-67	-2,10	84,88
2025	3 056	-70	-2,24	84,19
2026	2 986	-70	-2,29	83,45
2027	2 931	-55	-1,84	83,10
2028	2 865	-66	-2,25	82,42
2029	2 802	-63	-2,20	81,74
2030	2 749	-53	-1,89	81,33

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2024 verotuloja ennustetaan kertyvän 806 000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut soteverouudistuskin näyttäisi nyt talousarvion laadintahetkellä vaikuttavan vuoden 2023 verotulokertymään positiivisesti. Taivalkosken seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2024 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Soteverouudistuksen lopullista vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

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 teknikan 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 vauraudumme toimimaan vähenevillä resursseilla
- Huolehdimme ydinkiinteistöistä
- Huolehdimme henkilöstön työhyvinvoinnista
- Hallintomme palvelee toimintaa
- Olemme avoimia yhteistyölle
- Olemme itsenäinen seurakunta

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Taivalkosken seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Taivalkoskella. Missiomamme on olla hengellinen yhteisö, jossa toisiamme tukien ja Jumalaan luottaen kuljemme kohti pelastusta. Tahdomme muistaa, että Kristuksessa meillä on kaikki. Viisiomme tulevaisuudesta on yhteisö, jossa saamme elää kristittyinä, kantaa vastuuta ja luottaa Jumalaan tässä maailmassa ja tässä ajassa. Tahdomme vahvistaa seurakunnassamme iloa, toivoa, rohkeutta ja välittämistä. Tahdomme olla yhteisö, jossa jokainen taivalkoskelainen voi kokea olevansa tervetullut ja löytää oman paikkansa. Työyhteisönä katsomme luottavaisin mielin tulevaisuuteen. Suunnittelemme ja ideoimme uusia tapoja toimia.

Kirkkoneuvoston määrittelemät Taivalkosken seurakunnan vuoden 2024 toiminnalliset painopisteet ovat "ihmisten keskelle" ja "kohtaava viestintä". Vuonna 2024 tavoitteena on kiinnittää erityistä huomiota seurakunnan läsnäoloon laajan Taivalkosken piitäjän kylillä ja kyläkulmilla. Seurakunnan toimintaa viedään entistä enemmän seurakunnan tiloista muualla seurakuntalaisten arkiseen elinympäristöön. Vuoden 2014 aikana seurakunnan tilaisuuksia järjestetään aikaisempaa enemmän eri puolilla seurakuntaa. Kirkon peruskorjauksen aikana jumalanpalveluselämää toteutetaan monenlaisissa paikoissa ja ympäristöissä. Viestinnässä tavoitteena on vahvistaa kohtaamisen kokemusta ja lisätä esimerkiksi henkilökohteisten kutsujen ja kirjeiden lähettämistä.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään [viiden tavoitteen](#) avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Taivalkosken seurakunnalla ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä eikä toiminnan kannalta tarpeettomia tiloja (tavoite 1). Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) tekemällä kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmas-

tosta. Taivalkosken seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalla on tavoite hankkia kirkon ympäristödiplomi vuonna 2025. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2024 valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä mahdollisesti on aika luopua. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Taivalkosken seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä uusia yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa. Taivalkosken ja Posion seurakunnalla on taloushallinnon yhteistyösopimus, jossa Posion seurakunta ostaa taloushallinnon palvelut Taivalkosken seurakunnalta. Käytännössä Taivalkosken seurakunta laskuttaa 40 % talouspäällikön palkkauskustannuksista Posion seurakunnalta.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Taivalkosken seurakunnassa tehdään noin kolmen vuoden välein riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä. Seuraava riskikartoitus on vuonna 2024

Vuonna 2024 aikana huomioidaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 8 henkilöä (30.11.2023). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 5 henkilöä, joista 4 kokoaikaisia ja 1 osa-aikainen. Vakituista naisia oli 2 ja miehiä 2 ja osa-aikaisista 1 oli nainen. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 3 kokoaikaista henkilöä, joista 3 oli naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2023. Virkavapaalla oli 2 vakituista työntekijää. Talousarviovuonna henkilöstön määrän ei ole tulossa muutoksia.

HENKILÖSTÖ TYÖ- ALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelus- työntekijät	1
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	8

Taivalkosken seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

HENKILÖTYÖVUOSITAUUKKO 2022

Seurakunta	HTV1	HTV2	HTV3
3234 Taivalkosken seurakunta NAISSET	7,50	6,15	5,25
3234 Taivalkosken seurakunta MIEHET	2,48	2,44	2,13

Henkilötyövuosi HTV1 = palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

Henkilötyövuosi HTV2 = palkallisten palveluksessaolopäivien lukumäärä kalenteripäivinä / 365 * (osa-aikaprosentti/100)

Henkilötyövuosi HTV3 = palveluksessaolopäivien (vähennetty kaikki poissaolot) lkm kalenteripäivinä / 365 * (osa-aika-%/100)

Taivalkosken seurakunnassa laaditaan vuosittain työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12 § 2, 3 ja 4 mom.)

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa.

Toteuma (€)

TEHNYT -. TILIKAUSI

	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		
☐ 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

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunniteluvuosille 120 euroa/hlö, mikä on 36 % enemmän kuin aiemmin.

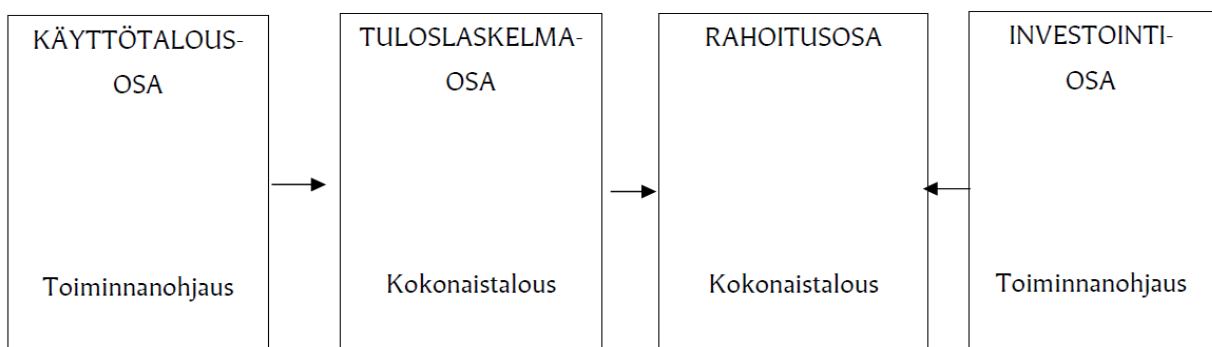
Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taaseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosyksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousoosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Taivalkosken seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Taivalkosken seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Taivalkosken seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	Edellinen TP 2022	Kuluvan TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-88 819,41	-150 030,00	-236 710,00	-78 950,00	-78 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	799 098,95	754 718,00	818 706,00	798 219,00	804 356,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	710 279,54	604 688,00	581 996,00	719 269,00	725 556,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	710 279,54	604 688,00	581 996,00	719 269,00	725 556,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	38 046,21	38 733,00	38 049,00	55 106,00	55 106,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	748 325,75	643 421,00	620 045,00	774 375,00	780 662,00

Hallinto (pl 1)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-31 221,66	-28 970,00	-28 970,00	-28 970,00	-28 970,00
Toimintakulut (ulkoiset)	173 376,96	147 585,00	148 135,00	149 694,00	151 154,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	142 155,30	118 615,00	119 165,00	120 724,00	122 184,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	142 155,30	118 615,00	119 165,00	120 724,00	122 184,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	0,01	1 975,00	0,00	0,00	0,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	142 155,31	120 590,00	119 165,00	120 724,00	122 184,00

HALLINTO

101 HALLINTOELIMET

105 TALOUS-, HENKILÖSTÖ JA YLEISHALLINTO

107 KIRKKOHERRANVIRASTO

TEHTÄVÄ

Seurakunnan hallinnon tehtävänä on mahdollistaa monipuolinen ja laadukas seurakuntatyö. Kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto vastaavat seurakunnan päätöksenteosta. Seurakuntavaaleissa seurakuntalaiset valitsevat päättäjät kirkkovaltuustoon neljän vuoden välein.

Kirkkoherranviraston tehtävänä on huolehtia kirkollisten toimitusten sopimisesta ja seurakunnan viestinnästä. Kirkonkirjojen pitämisestä huolehtii Oulun aluekeskusrekisteri. Taloustoimiston tehtävänä on seurakunnan talouden suunnittelu ja hoitaminen.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Vuoteen 2030 saakka ulottuvan uuden strategian laatiminen (tulevaisuuden suuntaviivat).

Toimenpiteet:

Syksyllä järjestetään seurakuntalaisia, luottamushenkilöitä, yhteistyötahoja ja työntekijöitä osallistava strategiaprosessi. Strategian laadinnassa huomioidaan erityisesti lapset, nuoret ja muut erityisryhmät. Prosessissa hyödynnetään kokonaiskirjon "Ovet auki" -strategian ja syksyllä 2022 laaditun Siunauksen signaalit -tulevaisuusselon antia. Strategiaprosessin pohjaksi laaditaan ajantasainen tilannekuva seurakunnan taloudesta, jäsenistöstä ja toiminnasta. Prosessissa hyödynnetään tarvittaessa ulkopuolisia asiantuntijoita. Kirkkovaltuusto hyväksyy strategian joulukuussa 2024.

Arviointi:

Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden antama palaute.

Tavoite 2

Nuorten vaikuttajaryhmä on luonteva ja merkittävä osa seurakunnan päätöksentekoa ja tulevaisuustyöskentelyä. Nuorten vaikuttajaryhmän toimintatavat ovat vakiintuneet ja perustuvat seurakunnan hallintosääntöön.

Toimenpiteet:

Nuorten vaikuttajaryhmälle järjestetään tarvittaessa koulutusta seurakunnan hallinnossa toimimisesta. Nuorten vaikuttajaryhmä kokoontuu säännöllisesti. Nuorisotyönohjaaja ja kirkkoherra osallistuvat aktiivisesti nuorten vaikuttajaryhmän toimintaan. Nuorten vaikuttajaryhmä osallistuu omalla panoksellaan tulevaisuuden suunta- viivojen laatimiseen. Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenet osallistuvat läsnäolo- ja puhe- oikeudella kirkkovaltuuston ja -neuvoston kokouksiin. Tarvittaessa nuorten vaikuttaja- ryhmä tekee aloitteita seurakunnan toimintaan liittyen.

Arviointi:

Nuorten vaikuttajaryhmän jäsenten antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH- TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Hallinnon toimintasuunnitelmassa on huomioitu laajasti toimintavuodelle 2024 määri- tellyt painopisteet.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

Seurakunnan jäsenistö sekä vähenee että vanhenee tulevina vuosina. Seurakunnan taloustilanne näyttää vuosien 2025 ja 2026 osalta vakaalta. Kirkon peruskorjaus tulee rasittamaan tulevina vuosina luonnollisesti seurakunnan taloutta. Seurakunnan hallin- nossa tulee aktiivisesti ja säännöllisesti tarkastella tilannekuvaa. Seurakuntaa tulee johtaa suunnitelmallisesti, ennustettavasti ja johdonmukaisesti yhdessä hyväksytyjen strategisten linjausten pohjalta. Seurakunnassa tulee edistää lasten, nuorten ja mui- den erityisryhmien vaikutusmahdollisuuksia. Nuorten vaikuttajaryhmän toimintamah- dollisuuksiin tulee suhtautua vakavasti. Yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa tulee vahvistaa.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan hallinnossa huolehditaan lapsivaikutusten arvioinnista ja pyritään edistä- mään lasten ja nuorten mahdollisuuksia osallistua seurakunnan päätöksentekoon. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta on huomioitu toimintasuunnitelmassa.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Hallinnon toimintasuunnitelma on seurakunnan voimassa olevan strategian linjausten mukainen.

Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-18 093,13	-12 760,00	-19 140,00	-11 380,00	-11 230,00
Toimintakulut (ulkoiset)	446 183,40	432 745,00	470 119,00	468 442,00	472 839,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	428 090,27	419 985,00	450 979,0	457 062,00	461 609,0
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	428 090,27	419 985,00	450 979,00	457 062,00	461 609,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	428 090,27	419 985,00	450 979,00	457 062,00	461 609,00

VIESTINTÄ 210 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

TEHTÄVÄ

Seurakunnan toiminnasta ja seurakuntaelämästä sekä kristillisen uskon kysymyksistä tiedottaminen ja keskustelu. Avainsanoja tiedottamisessa ovat avoimuus, ajankohtaisuus ja osallisuus.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Seurakunnan toiminnasta, tapahtumista, uskonkysymyksistä ja hallinnosta kerrotaan ja keskustellaan avoimesti, ymmärrettävästi ja rohkeasti.

Toimenpiteet:

Viestintä on osa jokaisen seurakunnan työntekijän perustyötä. Facebook ja Instagram ovat luonnollinen osa useimpien työntekijöiden työtä. Instagramin käyttöä viestintäkanavana lisätään. Seurakuntalaisia rekrytoidaan mukaan kantamaan vastuuta seurakunnan viestinnästä. Kirkkovaltuuston ja -neuvoston jäsenille annetaan käyttöoikeus seurakunnan Facebook-sivulle. Taivalkosken sanomissa julkaistaan kolme kertaa vuodessa seurakunnan oma "tiedotuslehti". Seurakunnan viestinnässä nostetaan esille erilaisia kristinuskon painotuksia ja perinteitä. Seurakunnan hallinnon päätöksistä ja kirkon peruskorjauksesta viestitään aktiivisesti.

Arviointi:

Työntekijöiden ja sosiaalista mediaa käyttävien seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Seurakuntalaisia lähestytään aikaisempaa useammin suoraan kirjeitse.

Toimenpiteet:

Eri ikäisiä seurakuntalaisia lähestytään elämän eri käännekohdissa kirjeitse henkilökohtaisesti. Uudistetaan seurakuntaan muuttaneille, seurakuntaan liittyneille ja seurakunnasta eronneille lähetettävät kirjeet sekä muissa elämän käännekohdissa lähetettävien kirjeiden sisältö ja ulkoasu. Eri ikäisiä seurakuntalaisia kutsutaan mukaan juhlatilaisuuksiin ja seurakunnan toimintaan henkilökohtaisilla kutsuilla aikaisempaa useammin.

Arviointi:

Seurakuntalaisten antama palaute.

**TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-
TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI**

Viestinnän toimintasuunnitelmassa on huomioitu laajasti toimintavuoden 2024 painopisteet.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

Seurakunnan viestintään liittyvät toiveet ja odotukset moninaistuvat entisestään. Toisaalta tarvitaan hyvinkin perinteistä viestintää ja toisaalta uusien viestintäkanavien käyttöönottoa. Seurakunnan tulee viestiä ja osallistua paikkakunnalla käytävään keskusteluun rohkeasti. Viestinnässä tulee erityisesti keskittyä uskon ja arjen asioihin paikallisesta näkökulmasta. Tulevaisuudessa ihmiset muodostavat nykyistä enemmän mielikuvan seurakunnasta median välityksellä.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan viestinnässä huomioidaan lasten ja nuorten erityiset tarpeet. Viestinnässä pidetään esillä mahdollisimman paljon lapsia ja nuoria sekä lasten ja nuorten kannalta kiinnostavia asioita. Lapsia ja nuoria lähestytään suoraan esimerkiksi kirjeitse.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Viestinnän toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevan strategian tavoitteita.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

201 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

202 HAUTAAN SIUNAAMINEN

203 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

TEHTÄVÄ

Jumalanpalveluselämä on koko seurakuntaelämän keskus. 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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Seurakuntalaiset voivat osallistua jumalanpalveluselämään erilaisissa, uusissa ja yllättävissä paikoissa.

Toimenpiteet:

Elvytetään maakirkkoperinne luontevaksi osaksi seurakunnan jumalanpalveluselämää. Eri puolilta seurakuntaa etsitään paikkoja, joissa on mahdollista toimittaa jumalanpalveluksia. Kirkon peruskorjauksen aikana jumalanpalveluksia toimitetaan seurakunnan omien tilojen lisäksi eri puolilla pitäjää. Kesäaikaan ja syksyllä järjestetään luontokirkkoja Jumalan luoman luonnon keskellä. Maakirkkojen suunnittelussa käytetään luovuutta.

Arviointi:

Seurakuntalaisilta ja työntekijöiltä saatu palaute.

Tavoite 2

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

Toimenpiteet:

Seurakunnan jumalanpalveluselämä on monipuolista ja hengellisesti rikasta. Jumalanpalveluselämää uudistetaan rohkeasti mutta samalla perinteitä arvostaen. Jumalanpalveluselämässä huomioidaan seurakuntalaisten erilaiset toiveet ja odotukset. Jumalanpalveluselämässä huomioidaan seurakuntalaisten erilaiset hengelliset taustat ja painotukset.

Seurakuntalaisia kutsutaan aktiivisesti jumalanpalveluselämän vastuutehtäviin.

Jumalanpalvelusten toteutuksessa huomioidaan eri ikäryhmät. Erityisesti panostetaan adventin, joulun, pääsiäisen ja pyhäinpäivän jumalanpalveluselämään.

Järjestetään vauvakirkko, naperokirkkoja, koulukirkkoja, kehitysvammaisten kirkkoja sekä ikäihmisten kirkkoja. Kirkkokahvitilaisuus järjestetään vähintään kaksi kertaa kuukaudessa jumalanpalveluksen jälkeen.

Arviointi:

Jumalanpalveluksiin ja niiden suunnitteluun ja toteutukseen osallistuneiden määrä. Seurakuntalaisilta ja työntekijöiltä saatu palaute.

**TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-
TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI**

Jumalanpalveluselämän toiminnalliset tavoitteet nousevat vuodelle 2024 asetetusta painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

Seurakunnassa on tehtävä aktiivisesti ja määrätietoisesti työtä sen eteen, että jumalanpalvelusten osallistujamäärät kasvaisivat. Koronaviruksen aiheuttamaa osallistujien vähentymistä tulee pyrkiä korjaamaan. Seurakunnassa suhtaudutaan avoimesti jumalanpalveluselämän jatkuvaan uudistamiseen ja kehittämiseen. Jumalanpalveluselämän uudistamisessa hyödynnetään kokonaiskirkon tuottama materiaali ja toisten seurakuntien oivalluksia. Kirkon mittava peruskorjaus antaa hyvät lähtökohdat jumalanpalveluselämän uusille kokeiluille.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelmassa on huomioitu lasten ja nuorten osallisuus jumalanpalveluselämään.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevaa strategiaa.

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Seurakuntalaisilla ja Taivalkoskella vierailevilla on mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan paikkakunnalla järjestettävissä tapahtumissa. Seurakuntalaiset ja paikkakunnalla vierailevat kokevat kynnyksen osallistua seurakunnan toimintaan mahdollisimman matalaksi.

Toimenpiteet:

Seurakunta osallistuu aktiivisesti Päätaloviikon, Naperoviikon, elomarkkinoiden, joulunavauksen ja muiden paikkakunnalla järjestettävien tapahtumien toteutukseen omalla ohjelmalla. Seurakunta on mukana myös toteuttamassa paikkakunnalla järjestettäviä isänmaallisia juhlia ja osallistuu Tammenlehvän Taivalkosken perinnetoimikunnan työhön. Seurakunta tekee aktiivisesti yhteistyötä Taivalkosken kunnan ja muiden toimijoiden kanssa. Kaikki kirkossa järjestettävät tilaisuudet striimataan, jotta osallistuminen olisi mahdollista ajasta ja paikasta riippumattomasti.

Arviointi:

Kohdattujen ihmisten ja järjestettyjen tilaisuuksien määrä. Seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Seurakunnan tilaisuuksia järjestetään eri kylillä.

Toimenpiteet:

Eri kylillä järjestetään aikaisempaa monipuolisemmin seurakunnan tapahtumia ja tilaisuuksia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Kevään aikana järjestetään (vähintään kuusi tilaisuutta) kylillä modernisoitu versio perinteisistä kinkereistä.

Arviointi:

Tilaisuuksien ja tilaisuuksiin osallistuneiden määrä. Seurakuntalaisten antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Aikuistyön toimintasuunnitelman tavoitteet nousevat vuodelle 2024 määritellyistä painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

Aikuistyön haasteena on seurakuntalaisten osallisuuden ja osallistumisen lisääminen. Aikuistyön aktivoiminen on usean vuoden mittainen tehtävä.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Aikuisten hengellinen hyvinvointi edistää lasten ja perheiden hyvinvointia ja vahvistaa kotien kristillistä kasvatusta.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Aikuistyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevan strategian linjauksia.

KIRKKOMUSIIKKI

220 MUSIIKKI

TEHTÄVÄ

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Seurakuntalaiset ovat mukana jumalanpalvelusten musiikin toteutukseen aikaisempaa useammin.

Toimenpiteet:

Pyydetään kansalaisopiston ja musiikkiopiston nuoria musiikin harrastajia mukaan messuun musisoimaan vähintään kaksi kertaa keväällä ja kaksi kertaa syksyllä. Kun jumalanpalveluselämä siirtyy kirkon peruskorjauksen vuoksi muihin tiloihin, etsitään seurakuntalaisille uudenlaisia tapoja osallistua jumalanpalvelusten musiikin toteuttamiseen.

Arviointi:

Musiikkivapaaehtoisten määrä jumalanpalveluksissa.

Tavoite 2

Huomioidaan erilaiset seurakuntalaiset jumalanpalveluselämässä ja pyritään tavoittamaan kaikki konserteista kiinnostuneet.

Toimenpiteet:

Siionin laulut -messusta tehdään jokasyksyinen perinne. Järjestetään vuoden aikana vähintään kaksi muutakin musiikkiteemamessua. Konsertteihin liittyvään tiedottamiseen panostetaan mahdollisimman monia kanavia käyttäen: julisteet kuukautta ennen, kirkolliset ilmoitukset konserttiviikolla ja viikkoa ennen. Sosiaalista mediaa käytetään hyväksi lähempänä tilaisuutta.

Arviointi:

Eriyisjumalanpalvelusten ja konserttien määrä ja kävijämäärä.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Vuoden 2024 painopisteet ovat toimineet inspiraationlähteinä vuoden 2024 musiikki-työn tavoitteille.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

Kuoroihin rekrytoidaan uusia laulajia aktiivisesti. Taivalkoskella on laulutaitoisia ja musikaalisia seurakuntalaisia, mikä mahdollistaa seurakunnan musiikkielämän kehittämisen. Projektikuorot mahdollistavat seurakunnan musiikkielämän monipuolistamisen.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Musiikkityöllä on oma tärkeä osansa lasten seurakuntaelämässä. Lapset ja nuoret huomioidaan kohderymänä aina tilanteeseen sopivasti, ja erityisesti silloin kun he ovat tilanteen tai tilaisuuden pääasiallinen kohderyhmä. Tämä näkyy sekä musiikkivai-
linnoissa että tavoissamme toimia.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Musiikkityön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan strategian tavoitteita.

LAPSET

231 VARHAISKASVATUS

TEHTÄVÄ

Lapset ovat täysivaltaisia seurakunnan jäseniä. Lapsityön tehtävänä on tukea lapsen hengellistä kasvua, kokonaisvaltaista hyvinvointia, oppimista sekä osallistumista. Tavoitteena on lasten kristillinen kasvatusta yhdessä vanhempien, isovanhempien ja kummien kanssa. Tavoitteena on tavoittaa taivalkoskelaiset alle kouluikäiset lapset ja tukea lapsiperheitä kristillisessä kasvatuksessa. Tarjotaan laadukasta varhaiskasvatusta.

Toimintamuotoja ovat syys- ja kevätkausiin kokoontuvat päivä- ja perhekerhot, erityisjumalanpalvelukset, perhe- ja lastentapahtumat sekä vierailut päivähoitoyksiköissä.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Mahdollisimman moni lapsi osallistuu lapsityön toimintaan.

Toimenpiteet:

Monipuolinen tiedotus. Henkilökohtaisten kutsujen ja tiedotteiden lähettäminen lapsille ja perheille kotiin. Suorat kohtaamiset ja yhteydenotot lapsiperheisiin sekä päivähoitoyksiköihin. Tiedotetaan myös Instagramissa, Facebookissa sekä seurakunnan nettisivuilla.

Järjestetään päiväkerhoja, perhekerho, naperokirkkoja, joulukirkko, vauvajuhla, lasten syntymäpäivät sekä kesäkerhot. Lahjat kastetuille ja syntymäpäiväsankareille. Vierailut kunnan varhaiskasvatuksessa.

Arviointi:

Osallistujien lukumäärä, työntekijän- sekä seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Kohtaamiset lasten arjen ympäristöissä.

Toimenpiteet:

Jokainen lapsi kohdataan yksilönä ja yhdenvertaisesti. Toiminta suunnitellaan ikätason mukaisesti ja lapsen kehitystä tukevaksi. Lasten hengellistä kasvua tuetaan lapsilähteisesti. Kohdataan lapsia myös seurakunnan tilojen ulkopuolella.

Päiväkerhotyötä jatketaan myös hutun koululla. Vierailut kunnan varhaiskasvatuksessa.

Arviointi:

Osallistujien lukumäärä, työntekijän- sekä seurakuntalaisten antama palaute.

**TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-
TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI**

Panostetaan henkilökohtaisiin kohtaamisiin ja viestintään. Kohderyhmille suunnattu ajankohtainen viestintä mm. Instagramissa ja Facebookissa.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

Yhteistyö seurakunnan nuorisotyön kanssa. Päiväkerholaisten vähentyessä kohdataan lapsia myös seurakunnan tilojen ulkopuolella.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan varhaiskasvatuksen tavoitteena on edistää lapsen kokonaisvaltaista kasvua, kehitystä ja oppimista yhteistyössä lasten ja perheiden kanssa. Tuetaan lapsen kasvua ja oppimista ennen esikouluun siirtymistä.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Lapsityön suunnitelmassa toteutetaan seurakunnan strategian tavoitteita.

NUORET

235 RIPPIKOULU

236 NUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Seurakunnan nuorisotyön tehtävänä on vahvistaa nuorten kristillistä uskoa ja 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.

Rippikoulu on osa kirkon kasteopetusta. Rippikoulun tehtävänä on tukea nuorta vahvistamaan siinä uskossa, johon hänet on kastettu. Suunnitelmien, rakenteiden, toiminnan ja tavoitteiden tulee palvella nuoren oppimista ja kasvua kristittyinä. Nuori ei ole kirkollisen kasvatustoiminnan kohde, vaan oman kasvunsa subjekti. Seurakuntalaisuus merkitsee kasvua ja oppimista osana yhteisöä.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1 Nuoret juurtuvat rippikoulumatkan aikana seurakuntaan

Toimenpiteet:

Rippikoulussa käsitellään nuorten elämän kannalta todellisia ja merkityksellisiä kysymyksiä. Nuorten toiveet ja odotukset otetaan huomioon rippikoulun toteutuksessa. Järjestetään rippikoululeiri Kairosmajalla 24.6-1.7.2024. Tarvittaessa seurakunta järjestää päivärippikoulun ja yksityisrippikoulun. Isoskoulutuksessa jatketaan rippikoulussa aloitettua työtä nuoren hengellisen kasvun ja seurakuntayhteyden vahvistamiseksi. Nuoret osallistuvat monipuolisesti seurakunnan tapahtumiin.

Arviointi:

Rippikoululaisilta kerätään nimetön palaute sekä nuorten vaikuttajaryhmän antama palaute.

Tavoite 2 Nuoret kohtaavat seurakunnan koulun arjessa

Toimenpiteet:

Nuorisotyöntekijä ja muut seurakunnan työntekijät vierailevat eri oppilaitoksissa. Pääpaino nuorisotyöllä on olla näkyvä sekä lapsia ja nuoria kohtaava, ohjaava ja tukeva työ.

Arviointi:

Nuorilta ja oppilaitoksilta saatu palaute.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOHTAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Nuorisotyön tavoitteet ja toimenpiteet nousevat vuodelle 2024 määritellyistä painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

Lasten ja nuorten määrä vähenee syntyvyyden pienentyessä. Lasten, nuorten sekä heidän perheidensä ongelmat lisääntyvät. Mahdollisten turvapaikkaa hakevien pakolaislasten- ja nuorten huomioiminen toiminnassa.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Nuorisotyön toimintasuunnitelma on laadittu kokonaisuudessaan lasten ja nuorten hyvinvoinnin, hengellisen elämän ja osallisuuden näkökulmasta.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Nuorisotyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevaa strategiaa.

LÄHIMMÄISYYS

241 DIAKONIATYÖ

702 YV-KERÄYS

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.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

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

Toimenpiteet:

Diakoniatyöntekijän ja muiden seurakunnan työntekijöiden suorittaman kotikäyntityö ja vierailut kutsuttuna hoitolaitoksissa. Lähimmäispalvelun suorittama kotikäyntityö.

Arviointi:

Työntekijöiden ja vapaaehtoisten palaute. Tehtyjen käyntien määrä.

Tavoite 2

Seurakuntalainen saa ajantasaista tietoa diakoniatyöstä eri tiedotuskanavien kautta.

Toimenpiteet:

Kannustetaan seurakuntalaisia tekniikan hyödyntämiseen. Diakoniatyöstä viestitään monipuolisesti kirkollisissa ilmoituksissa, seurakuntalaisille lähettävillä kutsuilla ja sosiaalisessa mediassa.

Arviointi:

Työntekijöiden ja seurakuntalaisten palaute.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "IHMISTEN KESKELLE" JA "KOH-TAAVA VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Diakoniatyön tavoitteissa on huomioitu vuoden 2024 painopisteet.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

Yhteiskunnassa tapahtuneiden muutosten seurauksena paine diakoniatyön taloudelliselle avustustyölle lisääntyy. Ikäihmisten ja yksinäisten määrä kasvaa.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Taloudellisen avustamisen ja kotikäyntityön avulla tuetaan lapsiperheiden arjessa selviytymistä.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Diakoniatyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan strategian tavoitteita.

LÄHETYSTYÖ

260 LÄHETYSTYÖ

270 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA

290 MUU SEURAKUNTATYÖ

TEHTÄVÄ

Lähetystyö on seurakunnan perustehtävä, joka perustuu Jeesuksen antamaan lähetykskäskyyn:

”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 käskenyt 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 useiden kirkon virallisten lähetyjärjestöjen kanssa.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Lasten ja nuorten lähetykskasvatus.

Toimenpiteet:

Seurakunnan nimikkolähetit ja lähetyjärjestöjen edustajat vierailevat kouluissa kertomassa lähetystyöstä. Lähetyjärjestön edustaja vierailee rippileirillä.

Arviointi:

Toteutuneiden vierailujen määrä.

Tavoite 2

Seurakuntalaiset kantavat vastuuta lähetystyöstä ja rukoilevat lähetystyön puolesta.

Toimenpiteet:

Vapaaehtoiset lähetyspiiriläiset vastaavat lähetystilaisuuksien järjestämisestä yhteistyössä lähetysseurain kanssa. Rekrytoidaan uusia vapaaehtoisia vastuunkantajia lähetystyöhön. Korostetaan lähetystyön puolesta rukoilemisen merkitystä. Nimikkolähettiläisiin pidetään yhteyttä etäyhteyksien avulla.

Arviointi:

Järjestettyjen tilaisuuksien ja osallistujien määrä.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN ”IHMISTEN KESKELLE” JA ”KOHTAAVA VIESTINTÄ” ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2024 painopisteitä globaalisti.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

Lähetykskasvatuksen tarve on ilmeinen. Lähetyksen vastuunkantajiksi tulisi löytää nuorempien sukupolvien edustajia. Kansainvälisyyteen liittyviä teemoja tulisi pitää laajemmin esillä seurakuntaelämässä.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Lasten ja nuorten lähetykskasvatus on huomioitu toimintasuunnitelmassa. Lähetystyön välityksellä autetaan heikoimmassa asemassa olevien kehitysmaiden lasten ja nuorten mahdollisuuksia hyvään ja arvokkaaseen elämään.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Lähetysten toimintasuunnitelma on seurakunnan voimassa olevan strategian mukainen.

Hautaustoimi (pl 4)

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-28 808,00	-29 700,00	-28 700,00	-28 700,00	-28 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	59 172,17	57 593,00	63 177,00	58 596,00	58 726,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 364,17	27 893,00	34 477,00	29 896,00	30 026,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	30 364,17	27 893,00	34 477,00	29 896,00	30 026,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	4 700,64	4 703,00	4 703,00	4 703,00	4 703,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	35 064,81	32 596,00	39 180,00	34 599,00	34 729,00

HAUTAUSTOIMI

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. Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2024

Tavoite 1

Hautaustoimen ohjesäännön uusiminen.

Toimenpiteet:

Tuodaan kirkkovaltuuston päätettäväksi hyvin valmisteltu hautaustoimen ohjesääntö kirkkohallituksen uuden malliohjesäännön pohjalta.

Arviointi: Tavoitteen toteutuminen.

Tavoite 2

Jätekontin uusiminen hautausmaan parkkialueelle

Toimenpiteet:

Hankitaan kestävä ja asianmukainen jätekontti hautausmaan parkkialueelle. Kestilän kirkon edessä oleva evakossa kuolleiden taivalkoskelaisten muistomerkin kunnostaminen.

Arviointi: Tavoitteen toteutuminen.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "KESKINÄINEN KUNNIOITUS" JA "MONIPUOLINEN VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2024 painopistettä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

Hautaoikeuden uudelleen käytön mahdollisuuden tarjoaminen omaisille on aloitettu loppuvuodesta 2017. Tarkoituksena on jatkossa aktiivisesti tarjota omaisille hautaoikeuden uudelleen käyttöä hautauksista sopimisen yhteydessä. Muualla haudattujen muistomerkin uusimisen suunnittelu vuonna 2024/2025 ja toteutus 2025/2026. Vainajien säilytystilan ajoliuska on tavoitteena lähivuosina tehdä läpiajettavaksi. Kestilän kirkon edessä oleva evakossa kuolleiden taivalkoskelaisten muistomerkin kunnostaminen kesään 2024 mennessä.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Ei vaikutuksia.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Seurakunnan strategiassa on kirjattuna ydinkiinteistöistä huolehtiminen. Hautaustoimen suunnitellut investoinnit ja hankinnat tukevat strategian toteutumista.

Kiinteistötoimi (pl 5)

	Edellinen TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 696,62	-78 600,00	-159 900,00	-9 900,00	-9 900,00
Toimintakulut (ulkoiset)	120 366,42	116 795,00	137 275,00	121 487,00	121 637,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	109 669,80	38 195,00	-22 625,00	111 587,00	111 737,00
.					
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	109 669,80	38 195,00	-22 625,00	111 587,00	111 737,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	33 345,56	32 055,00	33 346,00	50 403,00	50 403,00
Laskennalliset erät					
Sisäiset korkokulut					
Sisäiset vyörytyserät					
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	143 015,36	70 250,00	10 721,00	161 990,00	162 140,00

KIINTEISTÖT

520 KIRKKO

521 SIUNAUSKAPPELI / SALI JA ETEINEN

530 SEURAKUNTATALO

590 JA 591 MAA- JA METSÄTALOUS

TEHTÄVÄ

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden, sekä maa- ja metsäomaisuuden hoidon.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän strategian mukaisesti.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2023

Tavoite 1

Kirkon remontin toteutus

Toimenpiteet:

Kirkon remontti toteutetaan kirkkovaltuuston tekemän investointipäätöksen mukaisesti.

Arviointi:

Tavoitteen toteutuminen.

Tavoite 2

Kulttuurihistorialliset arvokkaiden esineiden inventointi

Toimenpiteet:

Tilataan ulkopuoliselta alan ammattilaiselta kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden esineiden inventointi ja luettelointi basic -järjestelmään.

Arviointi:

Tavoitteen toteutuminen.

TOIMINTAVUODEN 2024 PAINOPISTEIDEN "KESKINÄINEN KUNNIOITUS" JA "MONIPUOLINEN VIESTINTÄ" ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2024 painopistettä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025–2026

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan tilojen hoidossa ja ylläpidossa huomioidaan lasten ja nuorten mahdollisuus toimia tiloissa. Uudet rippialbat tilataan vuonna 2024.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Seurakunnan strategiassa on kirjattuna ydinkiinteistöistä huolehtiminen. Kiinteistötoimen suunnitellut investoinnit ja hankinnat tukevat strategian toteutumista.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Perustelut

Taivalkosken seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 219 005 euroa ylijäämäiseksi. Merkittävin yksittäinen tuottoerä on metsätalouden tuotot 150 000 euroa. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltua kirkon peruskorjausta varten on tehty investointivaraus. Kuluvan 2023 vuoden ylijäämäksi on budjetoitu talousarviossa 98 079 euroa, mikä lokakuun lopun ennusteen mukaan tullaan saavuttamaan. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 576 996 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot vähenevät 153 284 euroa.

Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma (Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	Edellinen TP 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-88 819,41	-150 030,00	-236 710,00	-78 950,00	-78 800,00
Korvaukset	-27 781,88	-26 700,00	-26 700,00	-26 700,00	-26 700,00
Myyntituotot	-815,00				
Maksutuotot	-31 572,68	-39 200,00	-38 520,00	-38 520,00	-38 370,00
Vuokratuotot	-9 649,97	-8 600,00	-9 900,00	-9 900,00	-9 900,00
Metsätalouden tuotot		-70 000,00	-150 000,00	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-5 474,23	-3 060,00	-1 360,00	-1 360,00	-1 360,00
Tuet ja avustukset	-6 199,78	-2 200,00	-9 960,00	-2 200,00	-2 200,00
Muut toimintatuotot	-7 325,87	-270,00	-270,00	-270,00	-270,00
Toimintakulut	799 098,95	754 718,00	818 706,00	798 219,00	804 356,00
Henkilöstökulut	474 174,90	452 859,00	483 736,00	490 349,00	496 586,00
Palkat ja palkkiot	394 010,70	368 007,00	393 402,00	399 789,00	405 790,00
Henkilösivukulut	89 595,17	84 852,00	90 334,00	90 560,00	90 796,00
Palvelujen ostot	199 824,89	177 289,00	194 265,00	179 765,00	179 965,00
Vuokratkulut	6 211,30	11 110,00	10 865,00	10 865,00	10 865,00
Ostot tilikauden aikana	86 958,73	87 475,00	105 555,00	92 955,00	92 655,00
Annetut avustukset	28 472,57	19 700,00	18 000,00	18 000,00	18 000,00
Muut toimintakulut	3 456,56	6 285,00	6 285,00	6 285,00	6 285,00
TOIMINTAKATE	710 279,54	604 688,00	581 996,00	719 269,00	725 556,00
Kirkollisverotulot	-711 445,01	-700 000,00	-800 000,00	-800 000,00	-800 000,00
Valtionrahoitus	-77 496,00	-77 700,00	-79 000,00	-79 000,00	-79 000,00
Verotuskulut	11 273,89	11 300,00	11 300,00	11 300,00	11 300,00
Kirkon rahastomaksut	60 018,00	60 000,00	61 750,00	61 750,00	61 750,00
Toiminta-avustukset	-37 693,00	-37 700,00	-37 700,00	-37 700,00	-37 700,00
Rahoitustuotot- ja kulut	1 294,45	2 600,00	9 600,00	15 000,00	15 000,00
Korkotuotot	-940,71	-500,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkokulut	2 235,16	3 100,00	10 600,00	16 000,00	16 000,00
VUOSIKATE	-43 768,13	-136 812,00	-252 054,00	-109 381,00	-103 094,00
Poistot ja arvonalentumiset	38 046,21	38 733,00	38 049,00	55 106,00	55 106,00
Suunnitelman mukaiset poistot	38 046,21	38 733,00	38 049,00	55 106,00	55 106,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	19,90				
TILIKAUDEN TULOS	-5 721,92	-98 079,00	-214 005,00	-54 275,00	-47 988,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 721,92	-98 079,00	-214 005,00	-54 275,00	-47 988,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 970 000 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 1 000 000 euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötaloulososan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on kirkon peruskorjaus. Hankkeen kokonaiskustannusarvio 970 000 euroa. Kirkon korjaukseen on saatu Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus) 365 800 euroa.

Toteutettava kirkon peruskorjaushanke on Taivalkoskeen seurakunnan strategian mukainen. Taivalkosken kirkko on kirkkolailta suojeltu kirkko ja sen peruskorjaus on tärkeää sekä seurakunnallisen toiminnan että kirkon kulttuuriperinnön säilyttämisen kannalta.

Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

		Investoinnin kustannusar- vio	TA 2024	TS 2025	TS 2026	Investoinnit yhteensä
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Autotien raken- taminen	Investointi- menot				20 000	20 000
Kirkon remon- tin suunn	Investointi- menot		5 000			5 000
Kirkon remontti	Investointi- menot		950000			950 000
Muualle hau- dattujen muistomerkki				10 000		10 000
Kirkon urut	Investointi- menot		15 000			15 000
YHTEENSÄ	Investointi- menot		970000	10 000	20 000	1 000 000

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	Tilinpäätös 2022	Kuluva TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-43 768	-136 812	-252 054	-109 381	-103 094
Vuosikate	-43 768	-136 812	-252 054	-109 381	-103 094
Satunnaiset erät					
Investoinnit	55 480	907 000	970 000		
Investointimenot	55 480	987 000	970 000		
Pysyvien vastaavien myyntitulot		-80 000	0		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	11 712	770 188	717 946	-109 381	-103 094
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	41 346	-338 000	-305 000	73 000	73 000
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-383 000	-350 000		
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	45 192	45 000	45 000	73 000	73 000
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-3 846				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-14 487	-454 000	-365 800		
Toimeksiantojen varojen muutokset	5 933				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-3 838				
Vaihto-omaisuuden muutos	-752				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	11 765				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-27 595				
Muut muutokset		-454 000	-365 800		
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	26 859	-792 000	-670 800	73 000	73 000
Rahavarojen muutos	38 572	-21 812	47 146	-36 381	-30 094
Rahavarojen muutos (tase)	38 572				
Muiden arvopaperien muutos	-470				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	39 041				

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovuustasoa osoitava otsikko	TA 20XX	TA-muutos	Muutettu TA 20XX	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
toimintakate					
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisvero					
Valtionrahoitus					
Keskusrahastomaksu					
Eläkerahastomaksu					
Avustukset					
Investointiosa					
Hanke 1					
Hanke 2					
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset					

VII Hautainhoitorahasto

Hautojen hoito

Seurakunta hoitaa hautausmaata sen arvoa vastaavalla ja vainajien muistoa kunnioittavalla tavalla (hautaus-toimilaki 5:13,1). Hautaoikeuden haltija vastaa ensisijaisesti haudan hoidosta. Verovaroja ei saa käyttää yksittäisten hautojen hoitoon kirkkolaissa 17 luvun 5 pykälässä mainittuja poikkeuksia lukuun ottamatta.

Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta hoitaa hautaa määrääjän maksua vastaan. Hoitomaksut voidaan sijoittaa erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan (KL 17:5,2). Myös yhden kesän ajaksi tehdyt sopimukset haudan hoitamisesta voidaan hoitaa hautainhoitorahastojen toimintana. Hautainhoitorahastojen kirjanpito hoidetaan samojen ohjeiden mukaan kuin mitä seurakuntien kirjanpidosta on annettu.

Hautainhoitorahaston menoiksi kohdistetaan mm. hautainhoitorahaston osuus palkaus- ja atk-kuluista (seurakuntamestarit ja talouspäällikkö) aiheuttamisperiaatteen mukaan. Nämä ovat ulkoisia menoja, jotka seurakunta laskuttaa hautainhoitorahastolta tilinpäätöksen yhteydessä.

Tehtävä

Hoitaa korvauksesta seurakunnan hautainhoitorahastolle hoitoon annettuja hautoja ohjesäännön ja sopimusehtojen mukaisesti.

Tavoitteet

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

Hoitomaksut

Seurakunnalla on kesähoitosopimuksen lisäksi kirkkovaltuuston 17.12.2003 § 57 päätöksen mukaisesti käytössä viiden ja kymmenen vuoden mittaisia haudanhoitosopimuksia.

HINNASTO	kukkia kpl	1 hoitokausi	5 hoitokautta	10 hoitokautta
1 hautasija	1+2	45	235	487
2 hautasijaa	2+2	52	271	560
3 hautasijaa	3+3	57	298	616
4 hautasijaa	4+3	62	325	672

Hoitosopimuksessa sovittavat asiat

Sopimuksessa sovitaan

- a) hoitoajasta ja hoitomaksusta;
- b) hoitoon kuuluvista tehtävistä;
- c) seurakunnan oikeudesta suorittaa haudalla hoidon kannalta tarpeellisia muutoksia;
- d) seurakunnanoikeudesta laskea hoidon tasoa, jos maksettu hoitomaksu ei riitä sovittun hoitotason ylläpitämiseksi;
- e) muista mahdollisista sopimusehdoista.

Tehtävät ja palvelut, joiden hoitamisesta voidaan sopia

- a) kukkien istuttaminen ja hoito, ruohon kylväminen ja leikkaaminen sekä kastelu ja muu hauta-alueen hoito;
- b) rikkaruohojen ja roskien poistaminen; ja
- c) muut mahdolliset tehtävät.

Seurakunta ei vastaa vahingosta, jonka aiheuttavat sota, ilkivalta, poikkeukselliset sääolosuhteet tai muut seurakunnasta riippumattomat syyt.

Kirkkovaltuusto hyväksyy hautainhoitorahaston talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman. Seurakunnan tilintarkastajat tarkastavat myös hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja kirkkovaltuusto hyväksyy sen ja päättää vastuuvapauden myöntämisestä seurakunnan tilinpäätöksen yhteydessä.

Pääkirja-tili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-782,00	-900,00	-900,00	-900,00	-900,00
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-9 962,32	-9 200,00	-10 500,00	-10 500,00	-10 500,00
Maksutuotot		-10 744,32	-10 100,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
Toimintatuotot		-10 744,32	-10 100,00	-11 400,00	-11 400,00	-11 400,00
401000	Vakinaisten palkat	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Palkat ja palkkiot		3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
410000	Sosiaaliturvamaksut	105,00	95,00	95,00	95,00	95,00
412000	Eläkemaksut	650,00	650,00	650,00	650,00	650,00
Henkilösivukulut		755,00	745,00	745,00	745,00	745,00
Henkilöstökulut		3 755,00	3 745,00	3 745,00	3 745,00	3 745,00
430000	Postipalvelut	64,44	60,00	60,00	60,00	60,00
433000	ICT-palvelut	361,86	300,00	360,00	360,00	360,00
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Palvelujen ostot		2 426,30	2 360,00	2 420,00	2 420,00	2 420,00
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
472600	Kukat, kynttilät ja ehtool- listarvikkeet	4 343,12	3 600,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Ostot tilikauden aikana		4 543,12	3 800,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Aineet ja tarvikkeet		4 543,12	3 800,00	5 200,00	5 200,00	5 200,00
Toimintakulut		10 724,42	9 905,00	11 365,00	11 365,00	11 365,00
TOIMINTAKATE		-19,90	-195,00	-35,00	-35,00	-35,00
VUOSIKATE		-19,90	-195,00	-35,00	-35,00	-35,00
TILIKAUDEN TULOS		-19,90	-195,00	-35,00	-35,00	-35,00
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-19,90	-195,00	-35,00	-35,00	-35,00



TAIVALKOSKEN
SEURAKUNTA