



# Taivalkosken seurakunta

## Tilinpäätös 2023

Kirkkoneuvosto 20.03.2024  
Kirkkovaltuusto 21.05.2024

## Sisällys

I	Toimintakertomus .....	2
1	Yleiskatsaus .....	2
2	Hallinto .....	12
3	Henkilöstö .....	16
4	Jäsenmäärä .....	19
5	Sisäinen valvonta .....	23
6	Talouden tunnusluvut .....	25
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous .....	27
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	27
II	Talousarvion toteutuminen .....	28
1	Käyttötalouden toteutuminen .....	28
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	52
3	Investointiosan toteutuminen .....	53
4	Rahoitusosan toteutuminen .....	53
III	Tilinpäätöslaskelmat .....	55
1	Tuloslaskelma .....	55
2	Rahoituslaskelma .....	56
3	Tase .....	57
4	Konsernitase .....	58
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot .....	59
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	59
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	59
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	60
4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	60
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	61
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	62
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	62
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	63
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....	64
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	70
VI	Luettelot ja selvitykset .....	71

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Toimintavuotena 2023 koronarajoitukset eivät enää vaikuttaneet seurakunnan tavanomaiseen elämään. Voidaan kuitenkin todeta, että seurakuntalaisten osallistumien messuihin ei ole palannut koronaa edeltäneelle tasolle. Melkein kaikki kirkossa järjestetyt tilaisuudet on striimattu seurakunnan YouTube-kanavan välityksellä. Varsinkin sunnuntaisten messujen katsojaluvut ovat olleet nousussa koko vuoden ajan. Vuoden 2023 lopussa jokaista messua seurasi keskimäärin 300–350 katsojaa. Erilaisten musiikkitapahtumien katsojaluvut ovat olleet vielä korkeampia. Kirkon kynnyks on siis ”madaltunut”.

Tilastojen perusteella Taivalkosken seurakunta oli vuonna 2023 poikkeuksellisen aktiivinen seurakunta niin sanottuihin verrokkiseurakuntiin verrattuna. Taivalkosken seurakunnassa jokainen jäsen osallistui vuoden 2023 aikana seurakunnan toimintaan tilastollisesti keskimäärin 15,2 kertaa. Vertailuryhmän Oulun hiippakunnan seurakunnissa vastaava osallistumisluku oli 9,7 ja koko kirkon vertailuryhmän luku oli 5,0. Vuonna 2022 vastaavat luvut olivat 10,1; 8,8 ja 4,3.

Vuosiksi 2023–2026 valittu uusi kirkkovaltuusto aloitti toimintansa vuoden 2023 alussa.

Vuodeksi 2023 suunniteltu kirkon peruskorjaus ei toteutunut, koska pääurakkaan ei saatu yhtään tarjoutusta. Remontin suunnittelua sekä kirkkotekstiilien suunnittelua on jatkettu edelleen, ja peruskorjaus on toteutumassa vuoden 2024 aikana.

Seurakuntaelämällä on Taivalkoskella hyvät tulevaisuuden näkymät, jos ja kun yhdessä tartumme uusiin mahdollisuuksiin. Luotamme yhteistyöhön, rohkeaan uudistumiseen, toiminnan avoimuuteen ja keskinäiseen kunnioitukseen.

Uskallamme seurakuntana suhtautua toiveikkain mielellä tuleviin vuosiin luottaen siihen, että hyvä Jumala pitää meistä huolen huomennakin.

Taivalkoskella 20.3.2024

Raili Suviranta

vs. kirkkoherra

# ELÄMÄÄ YHDESSÄ – TAIVALKOSKEN 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 suositetaan 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 tilinpäätösvuonna**

Vuonna 2023 oli nähtävissä se, että ihmiset kaipasivat yhteyttä toisiinsa koronavuosien jälkeen. Erilaiset kerhot toimivat aktiivisesti. Kuukausittain järjestetyille aamupuuroille saapui keskimäärin 50 ihmistä. Kauneimmat joululaulutlaisuudet, 11 tilaisuutta, eri puolilla Taivalkoskea keräsivät tilat täyteen laulajia, jotka laulamisen seassa myös seurustelivat ahkerasti keskenään. Keväällä

järjestettyyn perhetapahtumaan osallistui sateesta huolimatta yli 150 eri-ikäistä ihmistä.

YLE lähetti kirkosta kaksi radiojumalanpalvelusta. Jumalanpalvelukset olivat 10.4. järjestetty kehitysvammaisten pääsiäiskirkko sekä 18.5. pidetty helatorstain messu. Niiden toteuttaminen oli suuri ponnistus pienelle seurakunnalle.

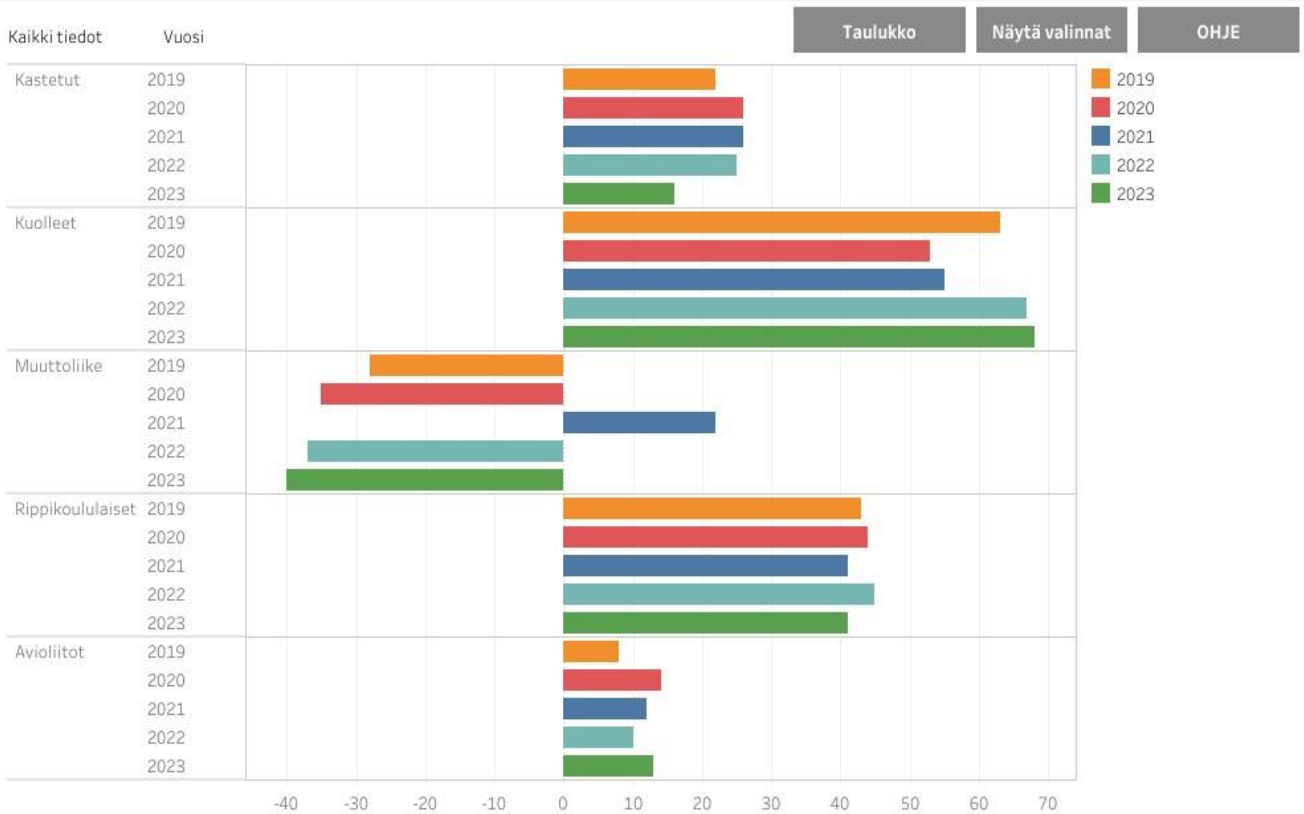
Seurakunnan jumalanpalveluselämä ei ole palannut koronaa edeltäneeseen aikaan, mikäli lukuina pidetään kirkossa kävijöitä. Toisaalta seurakunnan YouTube-kanavan kautta striimattujen messujen, kirkkokonserttien ja muiden kirkossa järjestettyjen tapahtumien katsojaluvut ovat olleet kasvussa koko vuoden.

Kirkon remontin suhteen jouduttiin ottamaan vuoden lisäaika. Toisaalta Suomen taloudellinen tilanne saattoi koitua remontin eduksi, koska toimijoiden kiinnostus kasvoi selvästi, ja kustannusten nousuun ei kohdistunut enää niin suuria paineita.

### **Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvuonna**

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Vuonna 2023 Taivalkosken seurakunnassa toimitettiin yhteensä 68 oman seurakunnan jäsenen hautaan siunaamista. Lisäksi haudattiin muutama toisella paikkakunnalla asunutta vainajaa. Siunatuista vainajista aikaisempaa useampi tuhkattiin, ja jo tuhkatun vainajan siunauksiakin oli 4 kappaletta. Lisäksi oli muutama sellainen uurnanlasku, jossa pappi oli mukana. Kirkollisia vihkimisiä järjestettiin yhteensä 12, mikä on aiempien vuosien tasoa. Vuonna 2023 Taivalkosken seurakunnan jäseneksi kastettiin yhteensä 16 lasta tai nuorta, mikä oli yhdeksän vähemmän kuin edellisenä vuonna. Taivalkoskella melkein kaikki seurakunnan jäsenille syntyneet lapset kastetaan.

## Jäsentilasto



Taivalkoski; Vuosi: 2019, 2020, 2021 and 2 more; Kaikki; Näytettävä tieto: Valitse (kun kaikki tiedot ei näkyvissä)  
 HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollassa, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

## Talouden tilanne kuluneena vuonna

### Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyiikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkatarkistukset ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaan.

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun

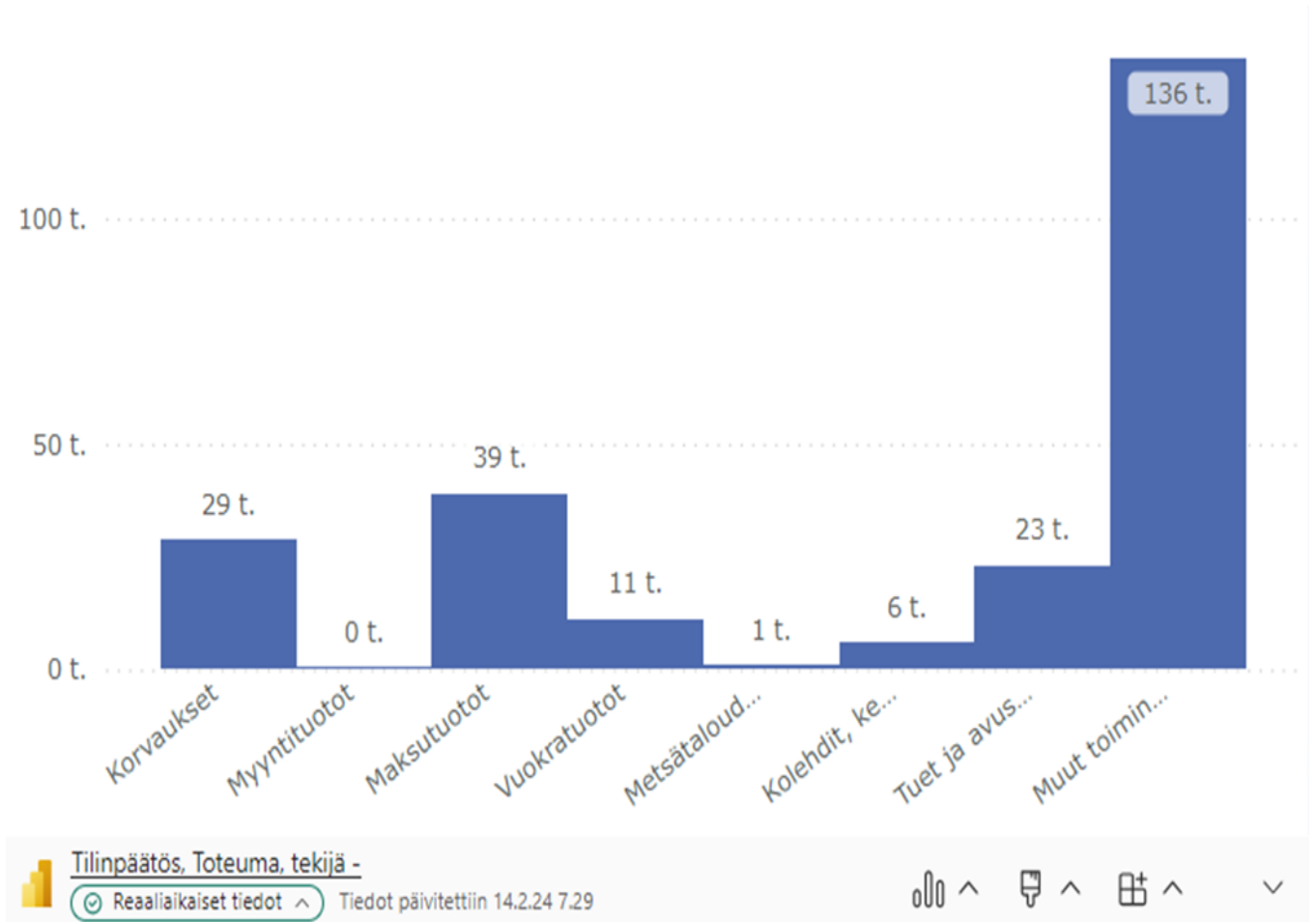
vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Valtiovarainministeriö ennustaa taantumän väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

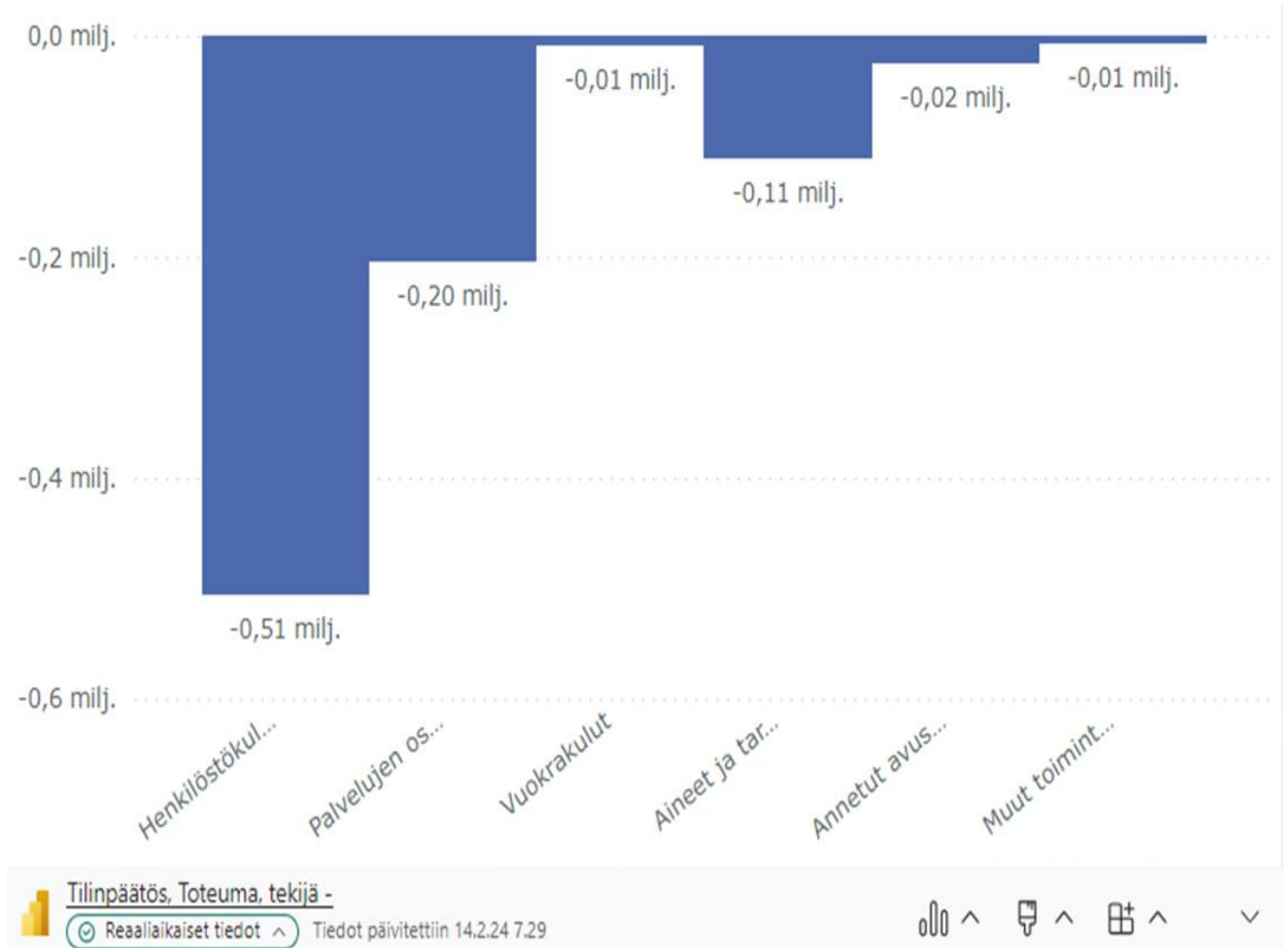
## Seurakunnan talous

Taivalkosken seurakunnan tilikauden 2023 tulos on 142.996,12 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma sisälsi myyntivoittoa (Näverin maa-alueen myynti) pysyvistä vastaavista 135.316,67 euroa.

Toimintatuotot olivat 245.595,11 euroa ja tuotto-odotus ylittyi 63,7 prosentilla. Toimintatuotoista vuokratuottoja saatiin noin 31 % odotettua enemmän ja keräystuottoja saatiin 97,5 % enemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 858.095,16 euroa ja ne kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä 58.996,21 euroa. Esimerkiksi henkilöstökulut kasvoivat 31.143,98 euroa, aineet ja tarvikkeet kasvoivat 23.349,66 euroa. Palvelujen ostot, vuokratulut ja annetut avustukset pysyivät lähes ennallaan.



Kirkollisverojen tuotto oli 760.145,98 euroa, mikä on 60.145,98 euroa (+8,6 %) tuotto-odotusta enemmän ja kasvua vuoteen 2022 oli 48.700,97 euroa. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 67,6 %. Valtionrahoitusta saatiin 79.331,04 euroa, mikä on 7,0 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 11.297,92 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 61.764,00 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla.

Vuosikatetta kertyi + 179.557,69 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 36.561,57 euroa.

Rahavarat kasvoivat 106.432,83 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 293.067,97 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja (HHR) 51.869,24 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 241.198,73 euroa.

Suunnittelut investoinnit eivät toteutuneet. Keväällä kilpailutettuun kirkon remontin pääurakkaan ei saatu yhtään tarjousta, jonka johdosta hanke siirtyi

vuodella eteenpäin. Kirkon remontin suunnittelukuja kirjattiin kuitenkin investointeihin 43.596,09 euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Taivalkosken seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

### ***Merkittävimmät poikkeamat talousarvioon nähden olivat:***

**Toimintatuotot:** Vuokratuotot toteutuivat tuotto-odotukseen nähden 31 % paremmin. Puun myyntituottoja jäi toteutumatta noin 70.000 eurolla. Puukaupat toteutuivat suunnitelman mukaisesti tilikauden aikana, mutta suurin osa käytännön töistä jäi vuoden 2024 puolelle, jolloin puukaupan tuotto tilitetään. Kolehdit ja keräykset toteutuivat tuotto-odotukseen nähden 97,5 % paremmin. Tuet ja avustukset toteutuivat tuotto-odotuksen nähden 1.054,70 % paremmin. Kertaluontaisena eränä muihin toimintatuottoihin kirjattiin Näverin myynti noin 135 000 euroa. Kokonaisuudessaan toimintatuotot toteutuivat tuotto-odotuksia paremmin (+163,7 %).

**Toimintamenot:** Henkilöstökulut ylittyivät noin 44 846 eurolle budjetoituun verrattuna. Muun muassa virkavapauksien vuoksi tuli tilanteita, joissa yhdestä työstä maksettiin palkkaa osin jopa 3 työntekijälle. Ilmoituskulut ylittyivät noin 2 000 euroalla. Haudankaivuupalvelut ylittyivät 2 000 eurolla. Alueiden kunnossapitopalvelut ylittyivät noin 4 600 eurolla. Oman henkilöstön matkakustannukset ylittyivät noin 11 758 eurolla. Matkakustannukset ulkopuolisille ylittyivät 2 250 euroalla. Kuljetuspalvelut alittuivat noin 3 200 eurolla. Työterveyshuollon kustannukset ylittyivät noin 5 700 eurolla. Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut alittuivat noin 3 300 eurolla. Vakuutusmaksut ylittyivät noin 2 100 eurolla. Vuokratulot alittuivat kokonaisuudessaan 5 400 eurolla. Kalustekustannukset alittuivat noin 4 000 eurolla. Elintarvikekustannukset ylittyivät noin 5 900 eurolla. Lahjaesineet ja huomionosoitukset ylittyivät 2 900 eurolla. Sähkökulut ylittyivät noin 13 100 eurolla.

Kokonaisuudessaan toimintamenot ylittyivät talousarvioon nähden (+13,7 %).

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:**

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä. Talouden sopeuttamista on tehty jo ennakkoiden. Vuonna 2024 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 suunnan muutosta. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030

merkittävästi nykytasoon verrattuna. Toiminnan järjestäminen tämän tuloenusteen valossa näyttää positiiviselta. Mutta ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen, kohonneet energiahinnat, kasvavat lainanhoito- menot jne. se edellyttäneen toimintojen priorisointia.

Taivalkosken seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Henkilöstökuluihin vaikuttavia päätöksiä (henkilöt ja kiinteistöt) on tehty useita viime vuosien aikana. Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan ja kiinteistöihin.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:**

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Taivalkosken seurakunnassa ei toteudu yksikään vuonna 2023.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaahan ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.</li> <li>• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.</li> </ul>	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"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Hallinto ja viranomais-toiminta on hyvin resursoitu. Seurakunnan hallinto on hoidettu lainsäädännön ja ohjesääntöjen mukaisesti.
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> </ul>	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.

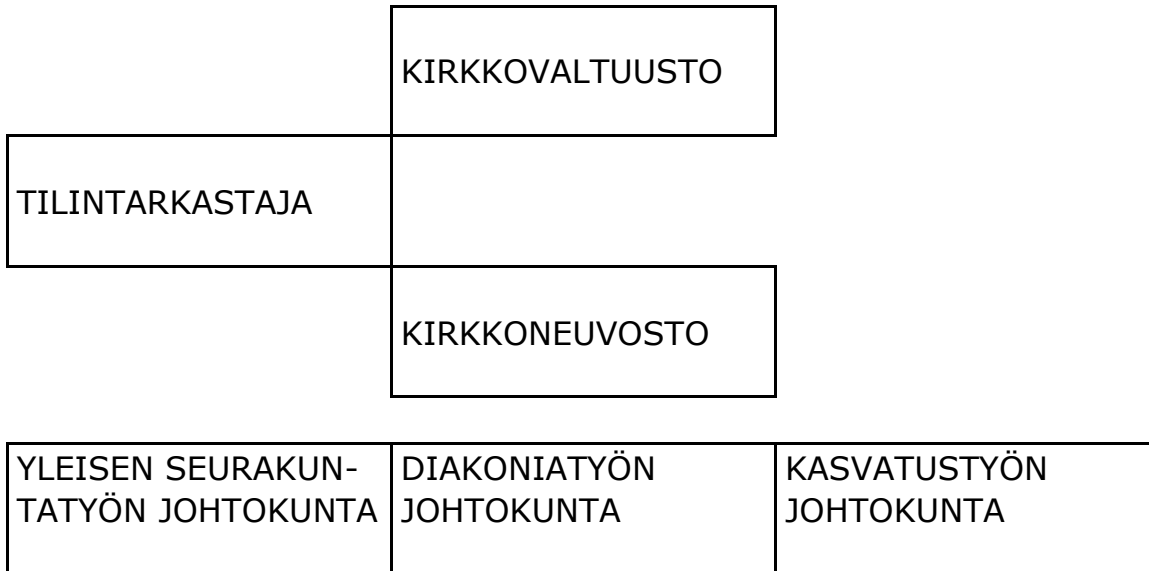
<ul style="list-style-type: none"> <li>Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri</li> </ul>	
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Johtamisen heikkoudet</li> <li>Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa.</li> </ul>	<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"> <li>Henkilöstön määrä</li> <li>Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia</li> <li>Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.</li> </ul>	<p>Henkilöstön määrä on riittävä ja ongelmia rekrytoinneissa ei ole ollut. Henkilöstön työhyvinvoinnissa on ollut ajoittain haasteita, joihin on puututtu yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.</p>

#### Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit 2023

<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 7.679,45 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 319.086,16 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 106 päivää. Maksuvalmius parani 34 päivää.</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 2023–2026**

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Osmo Buller ja varapuheenjohtajaksi Harri Karjalainen. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 5 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

	<i>läsnä</i>		<i>läsnä</i>
Buller Osmo, pj.	5		
Hietala Heli	3	Hökkä Laila	5
Jaakkola Anna-Elina	5	Jakkila-Parkkinen Tiina	4
Karjalainen Harri	5	Keränen Oiva	4
Kivelä Matti	5	Kumpumäki Kauko	5
Käsmä Susanna	4	Lohi Arto	5
Majava Ulla	5	Savolainen Ritva	4
Tauriainen Kaija	3	Vääräniemi Turo	3

<i>Varajäsen</i>	<i>läsnä</i>		<i>läsnä</i>
Hilla Risto	2	Kananen Raimo	1
Keskitalo Henna	1	Käsmä Merja	1
Lehtoniemi Lauri	1	Majava Juha	2
Tauriainen Aira	2		
Muut osallistuja	läsnä		
Jaakkola Kari	5	talouspäällikkö	
Törmänen Tuomo	5	kirkkoherra	

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt viidessä kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,65 % vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin. Kirkon remontin suunnitelmat hyväksyttiin maaliskuussa 2023.

### **Aloitteet 2023**

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita vuonna 2023.

### **KIRKKONEUVOSTO 2023–2024**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 10 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla. Hautausmaakatselmuksen kirkkoneuvosto suoritti elokuussa.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>Varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Törmänen Tuomo, khra.	10		
Majava Ulla, varapj.	10	Ervasti Hannu	0
Hilla Risto	9	Majava Juha	0
Jaakkola Anna-Elina	10	Tauriainen Aira	0
Kivelä Matti	8	Käsmä Susanna	2
Lohi Arto	8	Keränen Oiva	1
Tauriainen Kaija	6	Jakkila-Parkkinen Tiina	3

<i>Muut läsnäolijat:</i>	Jaakkola, Kari	10	talouspäällikkö
	Karjalainen Harri	6	kv. varapj.
	Buller Osmo	9	kv. pj.

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat mm. kirkon remontin suunnitelmat, tilinpäätös 2022, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2026). Lisäksi se on mm. käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2024 koulutussuunnitelman, kolehtisuunnitelman, henkilöstöasiat, johtokuntien ja tehtäväluiden toimintakertomukset vuodelta 2022 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

## **JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023–2026**

### 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 Kaija Tauriainen ja sihteerin tehtäviä hoiti diakonissa Heidi Keränen ja kirkkoherra Tuomo Törmänen.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Hietala Heli, pj.	2	Keskitalo Henna	0
Hökkä Laila, vpj.	2	Väinämö Merja	0
Lehtoniemi Lauri	1	Kumpumäki Kauko	0
Luokkanen Sirpa	2	Jaakkola Anna-Elina	0
Vääräniemi Turo	1	Lohi Arto	0

*Muut läsnäolijat:*

Tauriainen Kaija	0	kirkkoneuvoston edustaja
Keränen Heidi	1	diakonissa, pöytäkirjanpitäjä
Lohilahti Anu	1	vs. diakoniatyöntekijä
Tauriainen Kaija	0	kirkkoneuvoston edustaja
Törmänen Tuomo	2	kirkkoherra, pöytäkirjanpitäjä

### 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 Arto Lohi ja sihteerinä nuorisotyönohjaaja Hanna Pernu.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Tauriainen Aira, pj.	2	Kananen Raimo	0
Ervasti Hannu	2	Polojärvi Tuomo	0
Jaatinen Sirpa	2	Merja Käsmä	0
Keskitalo Henna	2	Sirpa Pauna	0
Majava Juha	2	Markus Pyttynen	0

*Muut läsnäolijat:*

Lahtinen Sanna	2	lastenohjaaja
Lohi Arto	2	kirkkoneuvoston edustaja
Majava Inka	1	nuorten vaikuttajaryhmän edustaja
Pernu Hanna	2	nuorisotyönohjaaja
Suviranta Raili	2	seurakuntapastori
Törmänen Tuomo	1	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 Anna-Elina Jaakkola ja sihteerinä vs. kanttori Anni Pesälä.

<i>Jäsenet</i>	<i>läsnä</i>	<i>varajäsenet</i>	<i>läsnä</i>
Käsmä Susanna, pj.	2	Hökkä Laila	0
Kananen Raimo	1	Luokkanen Sirpa	1
Keränen Oiva	1	Vääräniemi Turo	0
Kumpumäki Kauko	2	Lehtoniemi Lauri	0
Savolainen Ritva	1	Hietala Heli	0

<i>Muut läsnäolijat:</i>	<i>läsnä</i>	
Jaakkola Anna-Elina	2	kirkkoneuvoston edustaja
Pernu Hanna	2	lähetys sihteeri
Pesälä Anni	2	vs. kanttori
Suviranta Raili	2	seurakuntapastori
Törmänen Tuomo	2	kirkkoherra

### **Tilintarkastusyhteisö 2023–2026**

#### *Varsinainen*

OY AUDIATOR AB, JHTT -yhteisö

nimettynä tarkastajana Eetu Rantakeisu JHT, HT

Seurakunnan varsinainen tilintarkastus suoritettiin 11. päivänä huhtikuuta 2023.

## 3 Henkilöstö

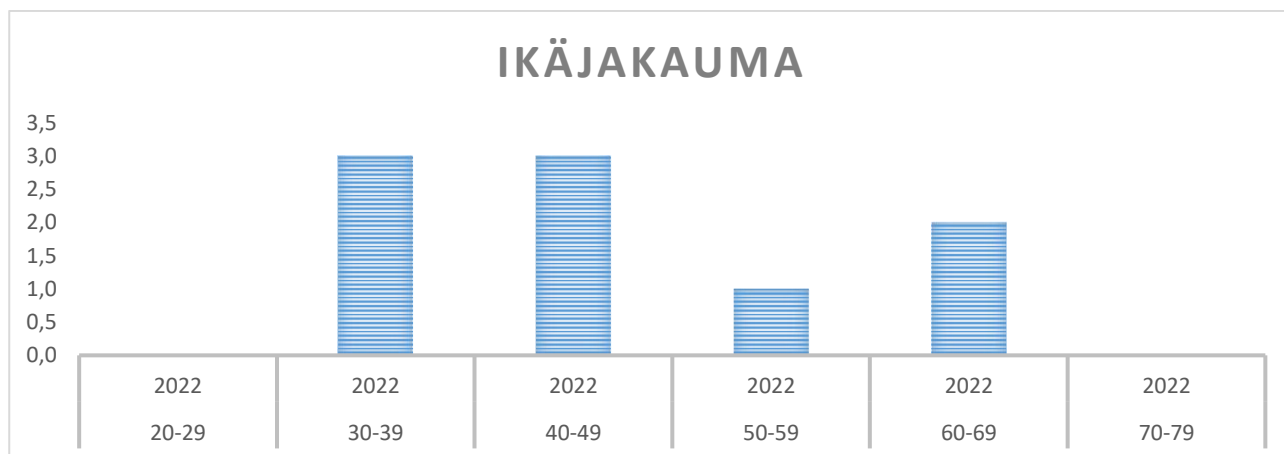
Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 10 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä, joista 7 kokoaikaista ja 1 osa-aikainen henkilö. Vakituksista naisia oli 6 ja miehiä 2. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 2 henkilöä, joista 2 olivat naisia. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

### **Henkilöstön määrä työaloittain**

	2023
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	2
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	0
Muut työntekijät	0
<b>Yhteensä</b>	<b>10</b>

## Henkilöstön ikäjakauma

Henkilöstön keski-ikä on 44,20 vuotta.



## Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui muutoksia kanttorin ollessa palkattomalla virkavapaalla koko tilikauden ajan. Viransijaisuutta hoiti 2 eri henkilöä tilikauden aikana. Nuorisotyönohjaajan virka ja lastenohjaajan toimi täytettiin tilikauden aikana.

## VIRKASUHTEINEN HENKILÖSTÖ

Jaakkola Kari	taluspäällikkö	40 % Posio yhteistyö-
Keränen Heidi	diakonissa	virkavapaa 30.6.2024
Lohilahti Anu	vs. diakoniatyöntekijä	30.6.2024
Majava Eila	seurakuntamestari	
Pernu Hanna	nuorisotyönohjaaja	
Pesälä Anni	vs. kanttori	28.7.2024
Simuna Marjukka	kanttori	virkavapaa 28.7.2024
Suviranta Raili	seurakuntapastori	31.5.2024 saakka
Törmänen Tuomo	kirkkoherra	

## TYÖSOPIMUSSUHTEINEN HENKILÖSTÖ

Lahtinen Sanna	lastenohjaaja (91 %)
----------------	----------------------

## MUU TILAPÄINEN HENKILÖSTÖ

Jaakkola Ellen	vs. kanttori
Luukkonen Kari	seurakuntamestari
Majava Arja	kirkon opas / kiinteistöyöntekijä
Manninen Maaria	hautausmaan kesätyöntekijä
Puolakanaho, Teuvo	kanttorin sijainen
Tyni Jarmo	seurakuntamestari

## Henkilöstökulut

Tilikausi	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Hierarkia - Raportit - -	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-412 852,51	-394 010,70	-366 134,13
Eläkekulut	-85 434,81	-77 889,49	-75 804,51
Muut henkilösivukulut	-13 463,15	-11 705,68	-12 207,34
Saadut henkilöstökorvaukset	6 431,76	9 430,97	8 139,00
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,17		
Aktivoidut palkat		-3 266,86	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-505 318,88</b>	<b>-477 441,76</b>	<b>-446 006,98</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21 487,20	-21 515,51	-12 768,92
Koulutuskulut ja koulutusmatka	-3 895,28	-3 949,86	-3 083,22
Työterveyshuolto	-10 520,12	-8 225,25	-4 635,96
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-35 902,60</b>	<b>-33 690,62</b>	<b>-20 488,10</b>

## Henkilöstön koulutus

Taivalkosken seurakuntaa voi sanoa koulutusmyönteiseksi seurakunnaksi.

Seurakuntapastori suoritti pastoraalitutkinnon kursseja koulutussuunnitelman mukaisesti.

Nuorisotyönohjaaja Hanna Pernu valmistui yhteisöpedagogiksi (suuntautuminen kirkon nuorisotyöhön). Hänen virkansa vakinaistettiin 1.10.2023.

Lastenohjaajana päiväkerhossa toiminut Sanna Lahtinen suoritti lastenohjaajan kasvatus- ja ohjausalan perustutkinnon (suuntautuminen seurakuntatyöhön). Hänen työsuhteensa vakinaistettiin 13.6.2023.

Seurakuntapastori Raili Suviranta ja diakonissa Heidi Keränen osallistuivat Pohjois-Suomen maanpuolustusyhdistyksen järjestämälle kaksipäiväiselle Kotka23-maanpuolustuskurssille, sen henkisen huollon (HeHu) osioon.

Seurakuntapastori Raili Suviranta vastaanotti Kirkkohallituksen myöntämän Diakonian kultaisen ansiomerkin.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 59 päivää, kun määrä vuonna 2022 oli 33 päivää ja vuonna 2021 19 päivää. Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina vaihdellut voimakkaasti. Työterveyshuolto on järjestetty Suomen Terveystalo Oy:ssä. Sopimus on astunut voimaan 1.1.2010.

## Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestetään perinteisesti kaksi virkistyspäivää vuodessa. Tilikautena oli yksi virkistyspäivä, jolloin työntekijät kävivät tutustumassa Hailuotoon ja sen kirkkoon. Lisäksi työntekijöille järjestettiin yhteinen jouluruokailu Posion seurakunnan työntekijöiden kanssa Valkean Peuran Valtakunnassa Posiolla.

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

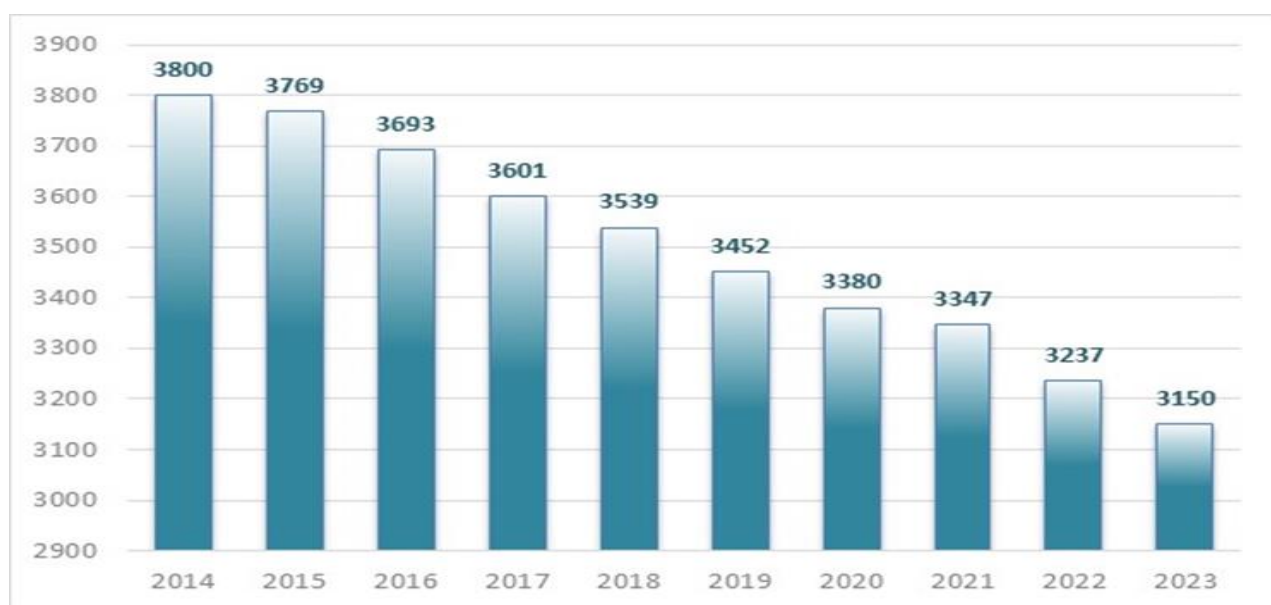
## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2023	66,48
2022	66,65
2021	65,33
2020	60,15
2019	70,92
2018	71,45
2017	79,82

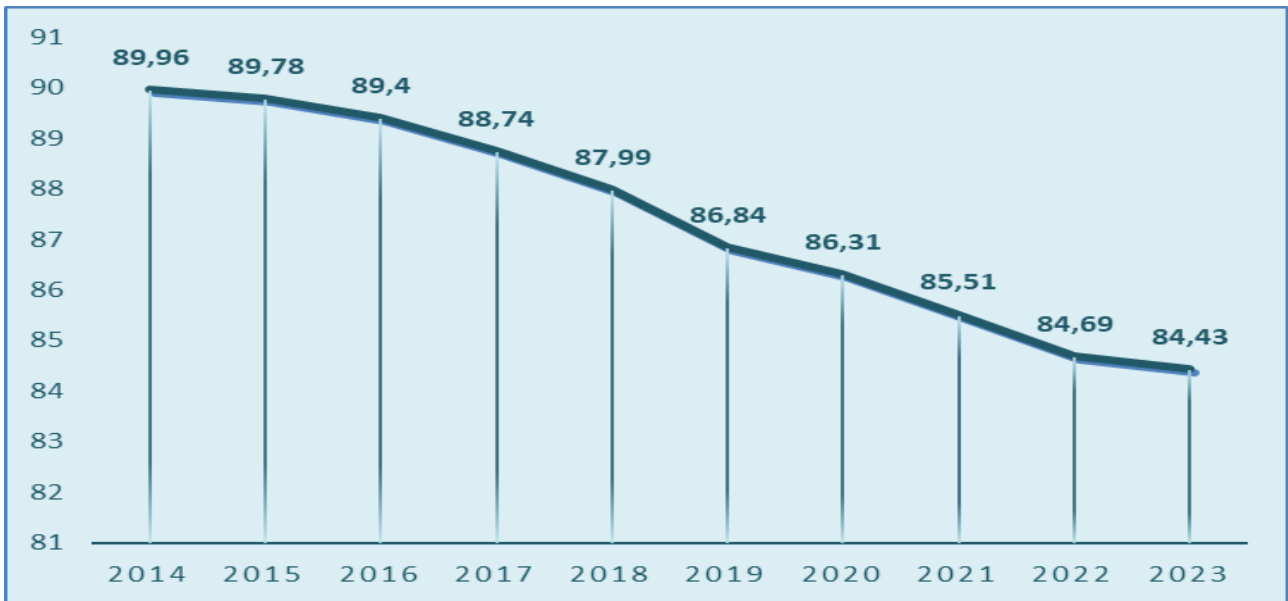
Henkilöstökulut laskivat lievästi edelliseen tilikauteen verrattuna. Vuosina 2018–2019 tehtiin merkittäviä säästötoimenpiteitä henkilöstön osalta.

## 4 Jäsenmäärä

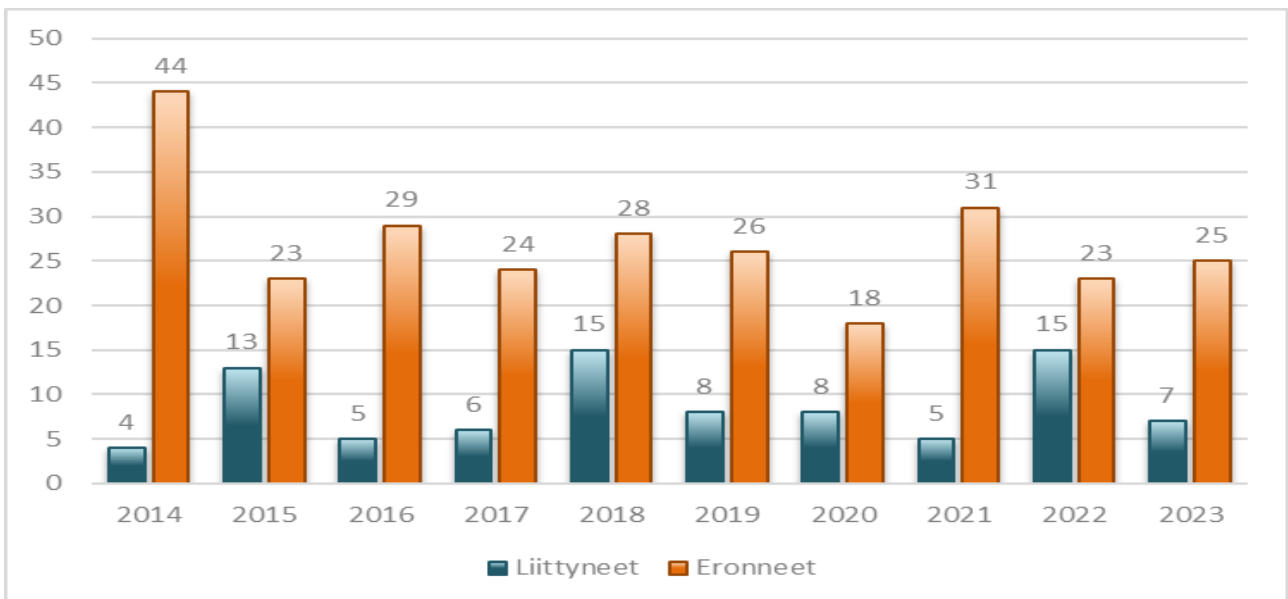
### Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



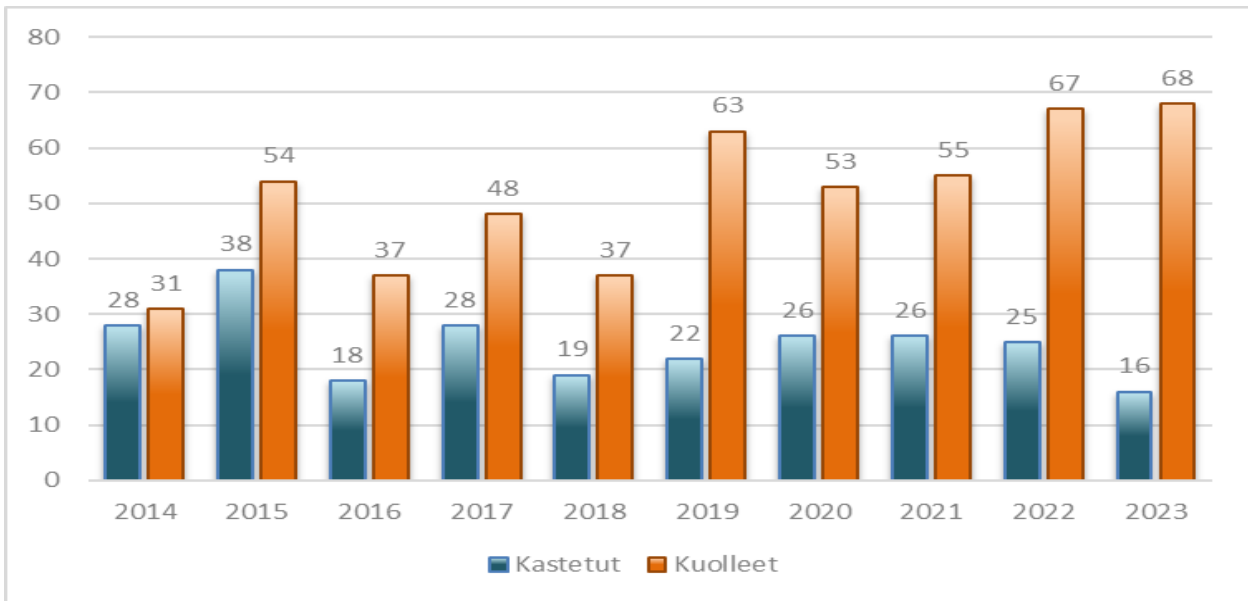
Taivalkosken seurakunnan jäsenmäärän kehitys vuosina 2014–2023.



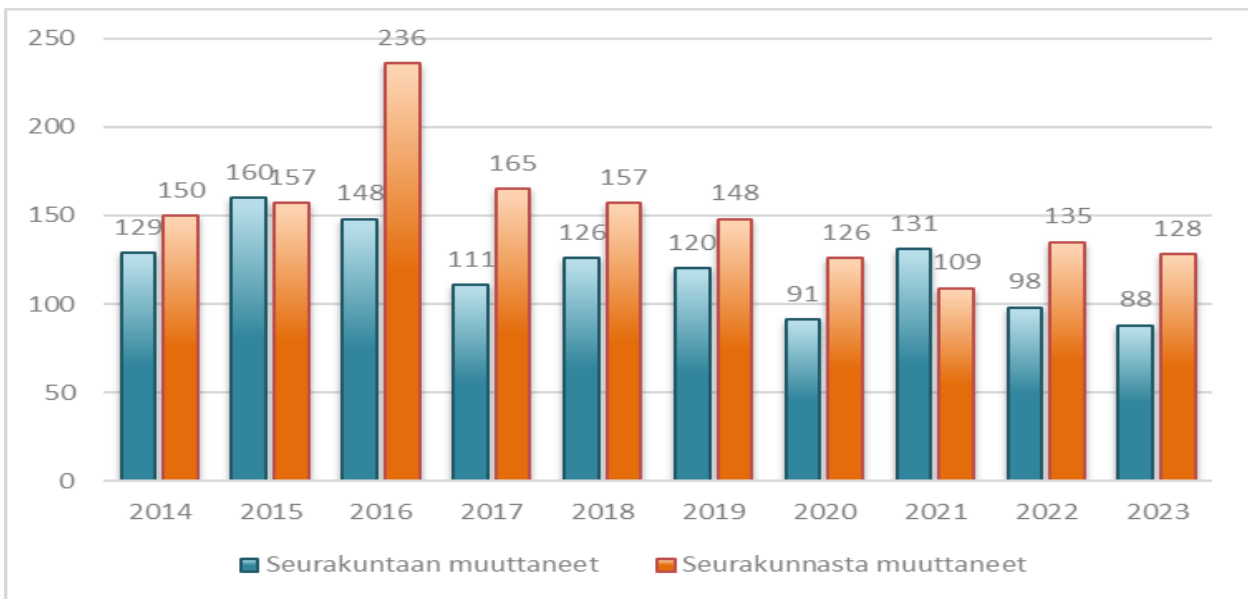
Seurakuntaan kuulumisprosentti Taivalkoskella vuosina 2014–2023.



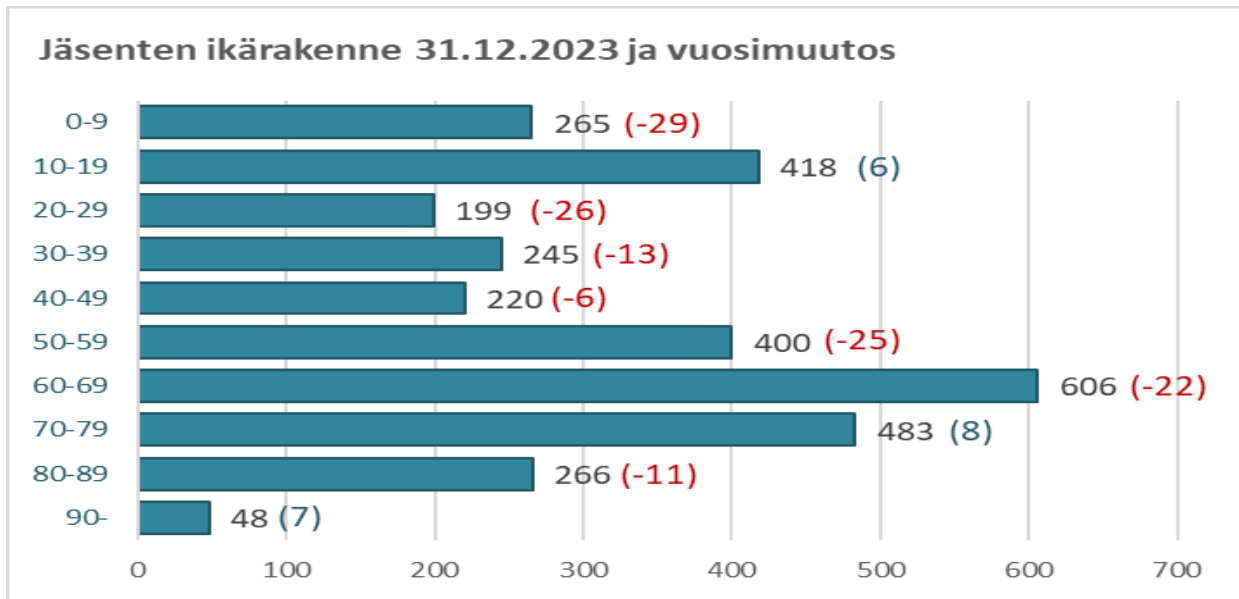
Taivalkosken seurakuntaan liittyneet ja seurakunnasta eronneet vuosina 2014–2023.



Kastetut ja kuolleet Taivalkosken seurakunnassa vuosina 2014–2023.



Taivalkosken seurakuntaan muuttaneet ja seurakunnasta poismuuttaneet vuosina 2014–2023.



Taivalkosken seurakunnan jäsenistön ikärakenne 31.12.2023.

### Jäsenennuste vuosille 2023–2030, 2035 ja 2040

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023, %
2023	3 150		
2024	3 122	-28	-0,9 %
2025	3 056	-94	-3,0 %
2026	2 992	-158	-5,0 %
2027	2 929	-221	-7,0 %
2028	2 867	-283	-9,0 %
2029	2 806	-344	-10,9 %
2030	2 750	-400	-12,7 %
2031	2 695	-455	-14,4 %
2036	2 462	-688	-21,8 %
2040	2 297	-853	-27,1 %

## 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 laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty kirkkovaltuustossa 26.10.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelyistä. Hallintosääntöön on sisällytetty kaikkien viranhaltijoiden johtosäännöt, joten erillisiä johtosääntöjä ei enää ole.

Seurakunnassa on 26.10.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 21/2023) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

### 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 427.774,07 euroa ja Metsäliiton sijoitus arvoltaan 9.814,59 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 ammattitaitoitien 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 2022 17,51 prosenttia. Jos Näverin myyntiä ei lukuun huomioitaisi, olisi toimintatuottojen osuus toimintakuluista noussut vuodesta 2022 1,78 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 491,11 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	28.62	11.11	10.63	8.68	15.99
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	491.11	115.04	117.80	214.77	95.85
Vuosikate (€/jäsen)	57.00	13.43	13.93	24.61	13.25
Henkilöstökulut verotuloista (%)	66.48	66.65	65.33	60.15	70.92

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

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 kasvoivat 106.432,83 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 293.067,97 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 51.869,24 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 241.198,73 euroa.

Investoinnit, kirkon remontin suunnittelukulut olivat 43.596,09 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 411,87 %, mikä oli nousua edellisvuodesta (78,89, 2022). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 106 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Taivalkosken seurakunnalla on lainaa tilinpäätöshetkellä 427.774,07 euroa.

	2023	2022	2021	2020	2019
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	411.87	78.89	361.28		626.26
Rahavarojen riittävyys (pv)	106	72	94	124	104
Lainanhoitokate	3.31	0.97	1.03	1.78	1.01

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= 100 \* Vuosikate / Investointien omahankintameno)

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

### Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,878 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 116.022,69 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1.459 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 6.351,19 euroa investointikirjausten vuoksi. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 0,359 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 293.067,97 euroa ja ne kasvoivat 106.432,83 eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 61.189,54 euroa. Oma pääoma kasvoi 142.996,12 euroa, eli tilikauden 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 (2024-2026) ovat ylijäämäisiä.

	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste (%)	68.16	64.39	63.75	61.74	58.27
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-69.95	-109.90	-103.14	-111.17	-132.95
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	51.54	66.18	70.81	78.88	82.20
Lainakanta (€/jäsen)	135.80	145.08	153.66	165.53	176.57

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

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)] / 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 142.996,12 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 142.996,12 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 176.090,04 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### Käyttötalousosa

Taivalkosken seurakunnan sitovuustaso on tehtäväaluetason työalakate.

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>88 819,41</b>	<b>150 030,00</b>	<b>245 595,11</b>	<b>-95 565,11</b>	<b>163,7</b>
Korvaukset	27 781,88	26 700,00	28 881,84	-2 181,84	108,2
Myyntituotot	815,00		385,25	-385,25	
Maksutuotot	31 572,68	39 200,00	39 159,34	40,66	99,9
Vuokratuotot	9 649,97	8 600,00	11 265,65	-2 665,65	131,0
Metsätalouden tuotot		70 000,00	1 029,50	68 970,50	1,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusv	5 474,23	3 060,00	6 042,74	-2 982,74	197,5
Tuet ja avustukset	6 199,78	2 200,00	23 204,12	-21 004,12	1 054,7
Muut toimintatuotot	7 325,87	270,00	135 626,67	-135 356,67	50 232,1
<b>Toimintakulut</b>	<b>-799 098,95</b>	<b>-754 718,00</b>	<b>-858 095,16</b>	<b>103 377,16</b>	<b>113,7</b>
Henkilöstökulut	-474 174,90	-452 859,00	-505 318,88	52 459,88	111,6
Palvelujen ostot	-199 824,89	-177 289,00	-203 986,45	26 697,45	115,1
Vuokrakulut	-6 211,30	-11 110,00	-8 144,04	-2 965,96	73,3
Aineet ja tarvikkeet	-86 958,73	-87 475,00	-110 308,39	22 833,39	126,1
Annetut avustukset	-28 472,57	-19 700,00	-24 074,15	4 374,15	122,2
Muut toimintakulut	-3 456,56	-6 285,00	-6 263,25	-21,75	99,7
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-710 279,54</b>	<b>-604 688,00</b>	<b>-612 500,05</b>	<b>7 812,05</b>	<b>101,3</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>711 445,01</b>	<b>700 000,00</b>	<b>760 145,98</b>	<b>-60 145,98</b>	<b>108,6</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>77 496,00</b>	<b>77 700,00</b>	<b>79 331,04</b>	<b>-1 631,04</b>	<b>102,1</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-11 273,89</b>	<b>-11 300,00</b>	<b>-11 297,92</b>	<b>-2,08</b>	<b>100,0</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-60 018,00</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-61 764,00</b>	<b>1 764,00</b>	<b>102,9</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>37 693,00</b>	<b>37 700,00</b>	<b>37 626,00</b>	<b>74,00</b>	<b>99,8</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-1 294,45</b>	<b>-2 600,00</b>	<b>-11 983,36</b>	<b>9 383,36</b>	<b>460,9</b>
Korkotuotot	940,71	500,00	908,30	-408,30	181,7
Korkokulut	-2 235,16	-3 100,00	-12 891,66	9 791,66	415,9
<b>VUOSIKATE</b>	<b>43 768,13</b>	<b>136 812,00</b>	<b>179 557,69</b>	<b>-42 745,69</b>	<b>131,2</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-38 046,21</b>	<b>-38 733,00</b>	<b>-36 561,57</b>	<b>-2 171,43</b>	<b>94,4</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 046,21	-38 733,00	-36 561,57	-2 171,43	94,4
Tuotot	10 744,32		10 649,85	-10 649,85	
Kulut	-10 724,42		-11 687,42	11 687,42	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-19,90		1 037,57	-1 037,57	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 721,92</b>	<b>98 079,00</b>	<b>142 996,12</b>	<b>-44 917,12</b>	<b>145,8</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>5 721,92</b>	<b>98 079,00</b>	<b>142 996,12</b>	<b>-44 917,12</b>	<b>145,8</b>

## HALLINTO (pääluokka 1)

	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-31 221,66	-28 970,00	-32 691,84	3 721,84	112,8
Korvaukset	-27 781,88	-26 700,00	-28 881,84	2 181,84	108,2
Myyntituotot	-15,00				
Tuet ja avustukset	-3 399,78	-2 200,00	-3 800,00	1 600,00	172,7
Muut toimintatuotot	-25,00	-70,00	-10,00	-60,00	14,3
Toimintakulut	173 376,96	147 585,00	174 120,41	-26 535,41	118,0
Henkilöstökulut	99 721,18	99 515,00	112 467,26	-12 952,26	113,0
Palkat ja palkkiot	80 876,79	81 210,00	91 484,91	-10 274,91	112,7
Henkilösivukulut	18 844,39	18 305,00	20 982,18	-2 677,18	114,6
Henkilöstökulujen oikaisuerät			0,17	-0,17	0,0
Palvelujen ostot	65 346,16	41 630,00	53 302,84	-11 672,84	128,0
Vuokratulut	1 483,99	2 350,00	1 911,11	438,89	81,3
Aineet ja tarvikkeet	6 825,63	4 090,00	6 346,20	-2 256,20	155,2
Ostot tilikauden aikana	6 825,63	4 090,00	6 346,20	-2 256,20	155,2
Muut toimintakulut			93,00	-93,00	0,0
TOIMINTAKATE	142 155,30	118 615,00	141 428,57	-22 813,57	119,2
VUOSIKATE	142 155,30	118 615,00	141 428,57	-22 813,57	119,2
Poistot ja arvonalentumiset	0,01	1 975,00		1 975,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	0,01	1 975,00		1 975,00	
TILIKAUDEN TULOS	142 155,31	120 590,00	141 428,57	-20 838,57	117,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	142 155,31	120 590,00	141 428,57	-20 838,57	117,3

**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 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

#### **Tavoite 1**

Tulevaisuuden suuntaviivojen (strategia) määrittäminen sekä sisäistäminen suunnittelutyössä ja päätöksenteossa.

#### **Tavoite 2**

Uudet luottamushenkilöt ja nuorten vaikuttajaryhmän edustajat kokevat olevansa tärkeässä roolissa seurakunnan hallinnossa ja sisäistävät luottamushenkilön roolin seurakuntaelämän kokonaisuudessa.

Seurakunnan strategian päivittäminen tai uuden strategian laatiminen siirtyi vuodelle 2024. Seurakunnan nykyinen strategia on voimassa vuoteen 2025 saakka. Vaikka vuoden 2023 aikana ei toteutettu strategiaprosessia, seurakunnan tulevaisuuden linjauksista ja näkymistä käytiin keskustelua.

Uudet luottamushenkilöt aloittivat valtuustokauden henkilövalinnoilla ja kirkon remontin päivitettyt suunnitelmat vahvistettiin maaliskuussa. Uudet valtuutetut osallistuivat Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan järjestämään luottamushenkilökoulutukseen Kuusamossa. Kirkkoneuvosto nimesi nuorten vaikuttajaryhmän ja nimetty edustaja saa kutsun puhe- ja läsnäolo-oikeudella kirkkovaltuuston kokoukseen.

### **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Vuoden 2023 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 toimenpiteitä.

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 henkilöstöressurit.

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TP 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-18 093,13	-12 760,00	-36 751,45	23 991,45	288,0
Myyntituotot	-800,00		-385,25	385,25	0,0
Maksutuotot	-2 764,68	-9 500,00	-10 619,34	1 119,34	111,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-5 474,23	-3 060,00	-6 042,74	2 982,74	197,5
Tuet ja avustukset	-2 800,00		-19 404,12	19 404,12	0,0
Muut toimintatuotot	-6 254,22	-200,00	-300,00	100,00	150,0
Toimintakulut	446 183,40	432 745,00	476 830,71	-44 085,71	110,2
Henkilöstökulut	303 692,92	290 836,00	321 864,73	-31 028,73	110,7
Palkat ja palkkiot	255 825,48	236 255,00	264 000,43	-27 745,43	111,7
Henkilösivukulut	57 298,41	54 581,00	64 296,06	-9 715,06	117,8
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 430,97		-6 431,76	6 431,76	0,0
Palvelujen ostot	79 792,16	86 709,00	90 416,08	-3 707,08	104,3
Vuokratkulut	4 042,71	7 610,00	5 096,37	2 513,63	67,0
Aineet ja tarvikkeet	29 992,00	27 590,00	35 553,63	-7 963,63	128,9
Ostot tilikauden aikana	29 992,00	27 590,00	35 553,63	-7 963,63	128,9
Annetut avustukset	28 472,57	19 700,00	24 074,15	-4 374,15	122,2
Muut toimintakulut	191,04	300,00	-174,25	474,25	-58,1
TOIMINTAKATE	428 090,27	419 985,00	440 079,26	-20 094,26	104,8
VUOSIKATE	428 090,27	419 985,00	440 079,26	-20 094,26	104,8
TILIKAUDEN TULOS	428 090,27	419 985,00	440 079,26	-20 094,26	104,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	428 090,27	419 985,00	440 079,26	-20 094,26	104,8

## TIEDOTUS

### 210 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

#### TEHTÄVÄ

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

### ARVIO VUODEN 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA

#### Tavoite 1

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

## **Tavoite 2**

Taivalkoskelaisilla ja ulkopaikkakuntalaisilla on myönteinen ja kutsuva mielikuva Taivalkosken seurakunnasta.

Taivalkosken seurakunnan viestintä oli vuonna 2023 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.

Seurakunta viesti etupäässä kotisivujen, Facebook-alustan sekä Taivalkosken Sanomien viikkoilmoituksen avulla. Seurakunnan luottamushenkilöillä on Facebook-sivuston käyttöoikeus. Seurakunnalla on käytössä myös muita someviestinnän alustoja, kuten Instagram ja Snapchat.

Seurakunta antoi toiminnastaan aktiivisen kuvan myös kaikkien striimattujen jumalanpalvelusten ja muiden tapahtumien avulla.

Seurakuntalaiset eivät juuri osallistuneet seurakuntaa koskevan viestinnän tekemiseen tai seurakunnan toiminnasta käytyyn keskusteluun. Heiltä ei myöskään aktiivisesti kerätty palautetta. Epävirallisesti saatu palaute on ollut etupäässä myönteistä.

## **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Taivalkosken seurakunnan viestintä oli vuonna 2023 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 mahdollisuuksien mukaan lisätä koulutuksen muodossa. Vapaaehtoiset seurakuntalaiset tulee aikaisempaa enemmän ottaa mukaan seurakunnan viestintään lapsia ja nuoria unohtamatta.

Viestintä on osa jokaisen seurakunnan työntekijän perustyötä, mutta tavoitteena on vähentää työntekijäkeskeisyyttä ja nostaa enemmän esille seurakuntalaisia ja sekä erilaisia kristinuskon painotuksia ja perinteitä.

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.

## **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 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

##### **Tavoite 1**

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

##### **Tavoite 2**

Seurakuntalainen voi osallistua jumalanpalveluksiin erilaisissa paikoissa ja etäyhteyksien välityksellä.

Jumalanpalveluksia järjestettiin yhteensä 66 kappaletta. Muita kirkollisia toimituksia oli 96 kappaletta. Luvut ovat laskeneet edellisestä vuodesta keskimäärin 15 %. Maakirkkoja järjestettiin sivukylät huomioiden useita toimintavuoden aikana.

Koronarajoitukset eivät enää vuonna 2023 haitanneet jumalanpalvelusten toteuttamista. Jumalanpalveluksiin osallistuminen paikan päällä kirkossa on kuitenkin vähäistä. Seurakuntalaiset eivät ole palanneet kirkossa pidettäviin messuihin.

Kokonaisuudessaan osallistuminen on kuitenkin kasvanut, koska YouTube-kanavan kautta osallistuminen on lisääntynyt ja ollut kasvusuunnassa koko vuoden. Taivalkosken seurakunnan sunnuntaiaamujen jumalanpalveluksia on katsottu keskimäärin 250–350 kertaa. Teknisiä ongelmia lähetyksissä oli jonkin verran.

Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämä oli vuonna 2023 seurakunnan koon ja resurssien määrän huomioiden poikkeuksellisen monipuolista. Kahden Ylen radiojumalanpalveluksen toteuttaminen oli innostava ja runsaasti voimavaroja vaatinut projekti. Jumalanpalvelukset olivat 10.4. järjestetty kehitysvammaisten pääsiäiskirkko sekä 18.5. pidetty helatorstain messu.

Vuoden aikana järjestettiin useita erityisjumalanpalveluksia. Jumalanpalvelusten musiikki oli monipuolista ja korkeatasoista. Lapsille, nuorille ja muille erityisryhmille järjestettiin runsaasti omia jumalanpalveluksia.

Kirkkokahvitilaisuuksia järjestettiin varsin normaalisti. Ehtoolliselle osallistuminen oli huomattavasti vähäisempää kuin ennen koronavuosiä. Laitoshartauksien järjestäminen Pihlajassa, Katajassa ja vuodeosastolla ei ollut alkuvuoden aikana mahdollista, mutta vuoden aikana oli tautitilanteista johtuvia jaksoja, jolloin osastoille ei vierailuja sallittu.

Uusia seurakuntalaisia on saatu mukaan toteuttamaan jumalanpalveluksia. Koulutus on järjestetty henkilökohtaisena opastuksena.

### **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämä tavoitti aikaisempaan runsaammin seurakuntalaisia. Etäyhteyksien välityksellä Taivalkosken seurakunnan jumalanpalveluselämään osallistuttiin runsaasti myös Taivalkosken ulkopuolella. Erityisesti kaksi 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. On todettavissa, että sunnuntaiaamujen jumalanpalvelukset eivät houkuttele ihmisiä kirkkoon. 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.

Jumalanpalvelusten ”markkinointiin” ja huolelliseen suunnitteluun tulee kiinnittää erityistä huomiota. Adventti, jouluku, pääsiäinen ja pyhäinpäivä 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. On kuitenkin syytä miettiä myös tavallisen sanajumalanpalveluksen merkitystä ihmisten hengellisessä elämässä.

Jumalanpalveluselämän monipuolisuuteen ja rikkauteen tulee jatkuvasti kiinnittää huomiota. Jumalanpalvelusten toteuttamisessa tulee huomioida eri-ikäi-

set seurakuntalaiset vauvasta vaariin erityisryhmiä unohtamatta. Jumalanpalvelusten ja erityisesti perhekirkkojen yhteydessä on tarpeellista järjestää mahdollisuuksien mukaan 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, tervetuloitukset ovella, yhdessä suunnittelu, uskon ymmärrettävä sanoittaminen, koitoisa tunnelma, iloinen musiikki ja rohkeat kokeilut).

Kirkon remontti ei toteutunut vuonna 2023. 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.

## **TOIMINTAVUODEN 2023 PAINOPISTEIDEN "KESKINÄINEN KUNNIOITUS" JA "MONIPUOLINEN VIESTINTÄ" ARVIOINTI**

Jumalanpalveluselämän toiminnalliset tavoitteet nousevat vuodelle 2023 asetusta painopisteistä.

## **KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2024–2025**

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.

#### **ARVIO VUODEN 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

##### **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.

##### **Tavoite 2**

Aikuisilla seurakuntalaisilla on mahdollisuus syventyä kristinuskon ymmärryksessä ja löytää omaan uskoon uusia näkökulmia.

Seurakunnalla oli omaa ohjelmaa Päätaloviikolla, Elomarkkinoilla ja Naperovii-kolla. Seurakunta järjesti yhteistyössä kunnan ja muiden toimijoiden kanssa vuodenkiertoon kuuluvat isänmaalliset juhlallisuuksensa itsenäisyyspäivänä, veteraanipäivänä ja kaatuneiden muistopäivänä. Seurakunnan ja kunnan yhteistyö oli aktiivista myös kulttuuritapahtumien 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**

Seurakunnan tulee vahvistaa läsnäoloa paikkakunnan eri tapahtumissa ja laajan pitäjän eri kyläkuililla. 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 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

##### **Tavoite 1**

Jumalanpalvelusten musiikki on laadukasta mutta tyyliältään monipuolista.

##### **Tavoite 2**

Seurakunnan konsertti- ja muu musiikkitarjonta on monipuolista ja siihen liittyvään tiedottamiseen käytetään mahdollisimman monia kanavia.

Kuorojen musiikki eli jälleen vahvasti kirkkovuoden teemojen mukana jumalanpalvelusesiintymisten merkeissä. Lapsikuoron vuosi oli hyvin rikkonainen, syitä oli useita. Välillä hyvin pienen lauluporukan esiintymisiä oli silti pitkin vuotta. Lapsikuoron lauluissa painottuivat Lasten virsi -kirjan laulut, mutta joulukokossa oli myös tavallisia virsiä ja mm. yksi Siionin laulu. Kirkkokuoron ohjelmisto oli monipuolinen sisältäen mm. virsisovituksia, Raamatun tekstiin kirjoitettua musiikkia, ns. kevyempää hengellistä musiikkia, uusia ja perinteikkäitä sovituksia sekä joululauluja. Vuoden loppuun mennessä lapsikuorossa kävi parhaimmillaan 10, kirkkokuorossa 18 henkilöä harjoitusta kohden. Myös kuoroelämän ulkopuolinen musiikki oli monipuolista: Vuoden 2023 Yle 1 radiojumalanpalveluksista ensimmäisessä huomioitiin erityisesti kehitysvammaiset pääsiäisen ilossa, toinen sisälsi helatorstain aiheen mukaista perinteikästä klassista musiikkia. Vuosi sisälsi kaksi Kansanlaulukirkko-jumalanpalvelusta, sekä yhden Siionin laulut -messun. Kirkkovuoden arkisempinakin aikoina musiikki oli keskimäärin hyvin laulupainotteista, verraten uutta musiikkia. Laulut valikoituivat pitkälle käsillä olevista kokoelmista ja välillä myös Siionin lauluista.

Seurakunnan konsertit ja muut musiikkitilaisuudet sisälsivät kaikki laulumusiikkia. Pitkänperjantain kärsimysajan laulut ja kepeämpi PaReMPi-kvartetin konsertti keväällä, Yhteisvastuun hyväksi tehty kesäisten toivelaulujen ilta ja konserttimuotoisempi "Kesäillan musiikkihetki" kesällä, sekä Runomies Reijo Vähälän persoonallinen toiverunojen ja -laulujen ilta syksyllä kokosivat suuren joukon ihmisiä aika erilaisten aiheiden äärelle. Toimintavuoden täydensivät kolme erilaista joulunajan konserttia. Lauri Turpeinen, Katri Holma ja Kiimingin poikakuoro Pohjantähdet esiintyivät ensimmäisenä adventtina, Lauri Turpeisen oppilaiden joulukonsertti oli viikko ennen joulua sekä Kati ja Joonas Ervastin "Pieni joulukonsertti" Tapaninpäivänä. Kauneimmat joululaulut -tilaisuudet laulattivat seurakuntalaisia alkuvuoden loppuisen lauluhetki mukaan laskettuna yhteensä

11 kertaa ja ne keräsivät jälleen runsaan osanoton koko kunnan alueella. Näiden lisäksi Taivalkosken kunta järjesti joitakin konsertteja seurakunnan tiloissa. Verraten suuri yleisö seurasi eri tilaisuuksia striimin välityksellä.

Jos mietitään alkuperäistä tehtävänantoa sekä jumalanpalvelusten että konserttielämän monipuolisuuden suhteen, varsinainen instrumenttimusiikki loistaa tällä hetkellä poissaolollaan. On mahdollista, että osa seurakuntalaisista kaipaisi ainakin urkumusiikkia. Mainostamisen suhteen oli hyvä pyrkimys ja sosiaalisen median puolesta varmaan onnistuttiinkin, mutta ainakin julisteiden levittämisessä oli toivomisen varaa.

### **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Taivalkoskella osataan laulaa ja lauletaan, ja se näkyy monin tavoin. Korona-aika on selvästi vaikuttanut konserttipaikalle saapuvien ihmisten määrään, mutta striimauksien käynnistysluvut kertovat, että meillä on aktiivinen seurakunta ruutujen takana. Jumalanpalvelusten striimauksien katsomiskertojen määrä on vuoden 2023 aikana noussut tasaisesti, ja paikkakunnalla tykätyn solistin konserteissa puhutaan jo tuhansista katseluista. Vaikka jumalanpalveluksessa ei tietenkään ole kyse pelkästään musiikista, tämän perusteella voidaan päätellä, että jumalanpalveluksissa soinut musiikki ei ole ainakaan toiminut karkottavana elementtinä.

Kuoromusiikki on kanttorin työn ydintä ja ihan oma lajinsa sanallisen musiikin elävöittäjänä. Kuorojen työ tulee näkyväksi esiintymisten yhteydessä, mutta tavallisessa arjessa harjoitukset tapahtuvat vähän muilta piilossa. Kirkkokuorolaisten kokemusta omasta harrastuksestaan kysyttäessä nostettiin esiin erityisesti yhteisöllisyys ja yhdessä laulamisen ilo, sekä uuden oppiminen ja yhdessä onnistumisen kokemukset. Myös lapsikuorossa lauletaan mielellään yhdessä, harjoituksiin lähdetään herkemmin silloin kun kaveritkin ovat tulossa.

### **YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI**

Yhteistyö seurakunnan sekä paikallisten ihmisten ja yhteistyötahojen kesken on rikasta ja hyvää. Tämä saa jatkua. Varsinaista instrumenttimusiikkia voisi koettaa tarjota enemmän eri muodoissa. Seurakunta on kiitollinen kahdesta paikkakunnalla asuvasta kanttorin sijaisestaan sekä tuoreesta kesäkanttoristaan, toivoen, että sekin yhteistyö pysyy hyvänä. Kirkon remontti toteutus-  
saan sävyttää tulevaa toimintaa hetken, ja siinä on myös onnistumisen mahdollisuus. Kun jumalanpalveluksia järjestetään pitäjän eri kolkissa, on mahdollista houkutella järjestäjiä myös esilaulutehtäviin. Kuorotkin kaipaavat aina uutta verta mukaan toimintaan pitkään palvelleiden laulajien aikuistuessa tai ikääntyessä. Rekrytointi vaatii pitkäjänteistä aktiivisuutta, mutta kantaa hiljalleen hedelmää.

## **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 kevätkausina kokoontuvat päivä- ja perhekerhot, erityisjumalanpalvelukset, perhe- ja lastentapahtumat sekä aamunavaukset päiväkodeissa.

#### **ARVIO VUODEN 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

##### **Tavoite 1**

Mahdollisimman moni taivalkoskelainen lapsi osallistuu seurakunnan lapsityön toimintaan.

##### **Tavoite 2**

Perheet kokevat saavansa tukea kristilliseen kasvatukseen ja kokonaisvaltaiseen kasvatukseen. Läsnäolo ja kohtaaminen.

Asetetut tavoitteet toteutuivat. Lapsia, perheitä sekä lapsiryhmiä tavoitettiin hyvin ja he osallistuivat lapsityön eri toimintamuotoihin.

Lapsityön kerhoista, kirkoista, juhlista ja perhetapahtumista ilmoitettiin monipuolisesti Taivalkosken sanomissa, seurakunnan nettisivuilla, Instagramissa sekä Facebookissa eri ryhmissä. Henkilökohtaisia kutsukirjeitä lähetettiin postitse ja sähköisesti. 3-vuotiaat kutsuttiin tervetulleeksi kerhoon onnitelukurttilla, kotikirkkoon -lehtisellä sekä päiväkerhojen tiedotteella. Lastenohjaaja on myös kutsunut seurakuntalaisia toimintoihin kasvatusten.

Seurakunnan pienimpiä osallistettiin päiväkerhon toimintaan. Toiminnassa huomioitiin monipuolisesti lasten mielenkiinnon kohteita sekä oppimisen eri alueita. Lasten hengellistä kasvua tuettiin päiväkerhon kynttilähetkessä sekä kirkollisissa toimituksissa. Kirkkoon osallistui päiväkotiryhmiä, esikoululaisia sekä lapsiperheitä. Lapsia kohdattiin seurakunnan omissa tilaisuuksissa ja tiloissa, muiden toimijoiden tilaisuuksissa sekä päiväkodissa ja koululla. Kohtaamisille on annettu aikaa ja lapsille on oltu aidosti läsnä. Aamunavauksien sijaan aloitettiin toiminnalliset vierailut päiväkodin ryhmiin kiireettömän läsnäolon mahdollistamiseksi.

## **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Lapsityön toiminta oli vuonna 2023 hieman kasvussa. Päiväkerholaisten määrä kasvoi edellisvuodesta. Perhekerhon suosio pysyi hyvänä ja toimintaa järjestettiin syyskaudella melkein viikoittain. Keskusteluille ja kuuntelemiselle annettiin aikaa.

Järjestettyihin juhlatilaisuuksiin ja perhetapahtumiin osallistui hyvin lapsia, perheitä sekä lapsiryhmiä. Lapsia ja heidän perheitään tavoitettiin onnistuneesti kotiin postitetuilla henkilökohtaisilla kirjeillä sekä kutsuilla. Ryhmiä tavoitettiin hyvin sähköpostitse sekä kasvotusten.

Vuoden aikana lapsia oli kirjoilla päiväkerhossa yhteensä 26.

Perheitä kohdattiin toimintojen yhteydessä sekä erikseen. Perheitä osallistettiin toimintaan tiedustelemalla 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 jokaisen lapsen päivähoito-oikeudesta, on erityisen tärkeää kohdata lapset sekä heidän perheensä arvostavasti ja kiireettömästi. Tuetaan pienten lasten hyvinvointia sekä heidän positiivista kokemusta seurakuntaan ja sen toimintaan. Seurakunta on tukena elämän erilaisissa tilanteissa.

Tulevaisuuden näkymän myötä lapsityön toiminta mahdollistaa paremmin yhteistyön alan muiden ammattilaisten kanssa. Lapsityöllä on mahdollista jalkautua toimintojen pariin moniammatillisessa yhteistyössä, joissa kohdataan lapsia suuremmissakin ryhmissä.

## **NUORET**

### **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. Seurakunta järjestää säännöllistä kerhotoimintaa seurakuntatalolla ja Hutun koululla.

Rippikoulu on osa kirkon kasteopetusta. Rippikoulun tehtävänä on tukea nuorta vahvistumaan siinä uskossa, johon hänet on kastettu. Suunnitelmien, rakenteiden, toiminnan ja tavoitteiden tulee palvella nuoren oppimista ja kasvua kristittyinä. Seurakuntalaisuus merkitsee kasvua ja oppimista osana yhteisöä.

#### **ARVIO VUODEN 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

##### **Tavoite 1**

Lapsi ja nuori tuntee olevansa arvokas, ainutlaatuinen ja rakastettu.

##### **Tavoite 2**

Tavoitetaan nuoria, joille seurakunta tuntuu etäiseltä.

Nuorisotyön tavoitteet saavutettiin hyvin. Seurakunta tunnisti lasten ja nuorten yksilölliset tarpeet ja toiveet. Nuorisotyöntekijä oli läsnä nuorten arjessa ja tarjosi heille tukea ja yhteisöllisyyttä. Seurakunnan toimintaan osallistuminen oli avointa kaikille. Rippikoulu oli nuorten näköinen ja kuuloinen. Se antoi tilaa erilaisuudelle ja ilolle. Rippikoulun jälkeen nuoret jatkoivat isostoiminnassa, jossa he saivat kokea seurakunnan merkityksellisenä osana elämäänsä.

Nuorisotyö ei rajoittunut vain seurakunnan tiloihin, vaan sitä tehtiin myös siellä, missä nuoret viettivät aikaansa. Kouluissa, nuorisotilassa ja sosiaalisessa mediassa toteutettu nuorisotyö mahdollisti monipuoliset kohtaamiset ja vuorovaikutuksen. Nuoret saivat kohdata turvallisia aikuisia, jotka olivat kiinnostuneita heidän hyvinvoinnistaan ja tulevaisuudestaan.

#### **YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI**

Digitaalinen nuorisotyö on nykypäivänä erittäin merkityksellistä, sillä nuorten elämä on suurelta osin siirtynyt verkkoon. Digitaalinen nuorisotyö mahdollistaa nuorten tavoittamisen, tiedottamisen ja vuorovaikutuksen eri alustoilla ja kanavilla. Se edistää nuorten osallisuutta, hyvinvointia ja oppimista. Digitaalinen

nuorisotyö ei kuitenkaan korvaa kasvokkain tapahtuvaa vuorovaikutusta, joka on myös olennaista nuorten hyvinvoinnille. Rippikoulussa ja isostoiminnassa ryhmätoiminta on keskeinen osa yhteisöllisyyden rakentamista. Leirit ja tapahtumat ovat tilaisuuksia, joissa nuoret voivat kokea yhteenkuuluvuutta ja jakaa kokemuksiaan toisten nuorten kanssa. Nuorten itsensä tuottama sisältö nuorisotyön sosiaaliseen mediaan on yksi tapa harrastaa ja ilmaista itseään. Nuorille suunnatut tilat tulisi olla sellaisia, joissa nuoret voivat tavata toisiaan, viihtyä ja tuntevat olonsa turvalliseksi.

## **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 2023 TOIMINTASUUNNITELMASSA ASETETTUJEN TAVOITTEIDEN TOTEUTUMISESTA**

#### **Tavoite 1**

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

Diakoniatyössä on keskitytty kotikäyntityöhön. Kotikäyntejä on tehty aina, kun sille on jäänyt aikaa, viime vuonna 139 kappaletta. Ihminen on kohdattu aina kunnioittaen ja herkällä korvalla kuunnellen. Lähimmäispalvelu on saanut useita uusia toimijoita.

#### **Tavoite 2**

Seurakuntalainen saa ajantasaista tietoa diakoniatyöstä eri tiedotuskanavien kautta.

Diakoniatyön tapahtumista ja diakoniatyöhön liittyvistä asioista on tiedotettu kirkollisten ilmoitusten yhteydessä ja seurakunnan Facebook-sivuilla. Kerhojen yhteydessä tiedotetaan tulevista tapahtumista.

### **ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Diakoniatyö tavoittaa laajasti yksinasuvia vanhuksia. Kotikäyntityön vaikuttavuus näkyy yksinäisyyden kokemuksen vähenemisenä. Tässä tehtävässä isona tekijänä on vapaaehtoisten ystävätoiminta. Kerhotoiminta tavoittaa runsaasti kävijöitä. Joulun alla jaettavat avustukset ovat kaivattu helpotus vähävaraisiin koteihin.

### **YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI**

Ikäihmisten määrä seurakunnassamme kasvaa. Hyvinvointialueen sosiaali- ja terveyspalveluja koskevien muutosten myötä kaivataan kodeissaan yksin asuville vanhuksille yhä enemmän apua myös kolmannelta sektorilta. Yhteiskunnassa tapahtuneiden muutosten seurauksena avustusta tarvitsevien määrä on myös kasvussa.

**Vuoden 2023 Yhteisvastuukeräys** keräsi varoja nuorten väkivallan ja konfliktien ratkaisuun ja ennaltaehkäisyyn. Vuoden 2023 keräystuotto oli 3537,07

€, josta omaan seurakuntaan jäävä osuus on 20 %. Oman seurakunnan keräystuotto on ohjattu suunnitelman mukaisesti yläkoulun oppilaskunnan kautta teeman mukaiseen käyttöön. Lahjoitussumma tarkentuu ja tilitys tapahtuu maaliskuun 2024 aikana.

## **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 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 lähetysjärjestöjen kanssa.

#### **TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2023**

##### **Tavoite 1**

Seurakuntalaiset kantavat vastuuta lähetystyöstä ja rukoilevat lähetystyön puolesta.

##### *Toimenpiteet:*

Vapaaehtoiset lähetyspiiriläiset vastaavat lähetystilaisuuksien järjestämisestä yhteistyössä nuorisotyönohjaaja-lähetysseurain kanssa. Rekrytoidaan uusia vapaaehtoisia vastuunkantajia lähetystyöhön. Korostetaan lähetystyön puolesta rukoilemisen merkitystä. Nimikkolähettiläisiin pidetään yhteyttä etäyhteyksien avulla. Vuoden aikana vähintään yksi lähetystyöntekijä vierailee kouluissa ja päiväkodeissa. Lähetysjärjestön edustaja vierailee rippikoululeirillä.

##### *Arviointi:*

Järjestettyjen tilaisuuksien ja osallistujien määrä.

##### *Tavoitteiden toteutuminen:*

Lähetystyö on lähetystyöntekijöiden ja lähettäjiä yhteistyötä. Seurakuntalaiset tekevät lähetystyön mahdolliseksi rukousten ja varainhankinnan kautta. Taivalkosken seurakunnan lähetystyö on tärkeä osa seurakunnan elämää. Lähetystyössä mukana olevat vapaaehtoiset ovat rukoilleet lähetystyön puolesta

ja osallistuneet erilaisiin lähetystapahtumiin. Lähetystyö on tarjonnut mahdollisuuden oppia uusia asioita ja kulttuureja sekä kasvaa uskossa. Lähetystyön kehittämiseksi kaivataan lisää vapaaehtoisia.

Arja Savuoja esitteli lähetystilaisuudessa 26.2. Medialähetys Sanansaattajien mediatyötä Kiinassa.

Taivalkosken seurakunnan nimikkolähetti Teija Lievonen vieraili rippileirillä Pyhäntunturin Kairosmajalla 28.–30.6. pitäen lähetystyön oppimiskokonaisuuden tunnit. Teija on osallistunut lähetysiltaamme 14.11. etäyhteyksien välityksellä.

Pastori Timo Suutari Pohjois-Pohjanmaan Kansanlähetyksestä on pitänyt meille kaksi saarnaa, yhden huhtikuussa ja toisen joulukuussa. Hän on myös kertonut Kansanlähetyksen työstä lähetyspiirillemme 10.12.

Mikko Pyhtilä Suomen Lähetysseurasta on viettänyt viikonlopun seurakuntamme kanssa 16.–18.12. Hän on juontanut Kauneimpia joululauluja Jokijärven ja Taivalkosken kirkossa ja tavannut seurakuntamme lähetystyön vapaaehtoisia.

Lähetystyön vapaaehtoiset tapasivat toisiaan säännöllisesti lähetysiltojen merkeissä, lukuun ottamatta kesän aikaa. Lähetysillat olivat tarkoitettu kaikille, jotka halusivat lisää tietoa lähetystyöstä. Lähetysilloissa vietettiin aikaa yhdessä hartauden, rukouksen, laulamisen, ajankohtaisten kuulumisten, nimikkolähettimme työn seurannan, tulevien tapahtumien suunnittelun sekä muun keskustelun parissa. Keväällä järjestettiin neljä lähetysiltaa ja syksyllä kolme. Toukokuussa nautittiin lähetystyön kevätillasta koskimelontakeskuksella. Lähetystyön joulujuhla pidettiin 27.11.2023 Kuusamon seurakunnassa, tilaisuuteen osallistui seurakuntapastorimme ja kuusi lähetystyön vapaaehtoista. Lähetysiltoihin osallistui keskimäärin 6–8 henkilöä.

Lähetystyö järjesti tai oli mukana eri tapahtumissa vuoden 2023 aikana kerättyä samalla varoja lähetystyön hyväksi.

## **Tavoite 2**

Seurakuntalaiset kantavat globaalisti vastuuta heikoimmassa asemassa olevista lähimmäisistä.

### *Toimenpiteet:*

Kirkon Ulkomaanavun työtä pidetään esillä seurakunnassa. Osallistutaan maailman hätää lievittäviin keräyksiin. Autetaan kärsiviä ukrainalaisia konkreettisen avun muodossa. Pidetään esillä oikeudenmukaisuuden ja tasa-arvon teemoja seurakuntatyössä.

### *Arviointi:*

Järjestettyjen tapahtumien määrä. Kerätyn rahan määrä. Työntekijöiden antama palaute.

*Tavoitteiden toteutuminen:*

Kirkon Ulkomaanavun kolehteja on kerätty maailman hädän lievittämiseksi. Taivalkosken seurakunta osoitti Ukrainan kriisin hoitoon 1 €/seurakunnan jäsenen eli noin 3400 € Kirkon Ulkomaanavun kautta.

Kirkon Ulkomaanavun toiminta on ollut esillä Yhteisvastuu-keräyksessä. Työntekijät ovat pitäneet Kirkon Ulkomaanavun toimintaa esillä monissa tilaisuuksissa ja keskusteluissa.

Oikeudenmukaisuuden ja tasa-arvon teemat ovat olleet usein esillä saarnoissa ja esirukouksissa.

**ARVIO TOIMINNAN VAIKUTTAVUUDESTA**

Lähetystyö on yksi seurakunnan tärkeimmistä tehtävistä. Lähetysillat ja muut tapahtumat tuovat yhteen ihmisiä, jotka haluavat tukea lähetystyötä ja sen kumppaneita. Lähetystyö on auttanut monia ihmisiä, jotka elävät vaikeissa olosuhteissa. Seurakunnan lähetystyö on kerännyt varoja lähetystyön hyväksi ja pystynyt tekemään lahjoituksen kolmelle eri avustuskohteelle. Tämä on kunnioitettava saavutus seurakunnan koko huomioiden.

**YLEISARVIOINTI TULEVIEN VUOSIEN TOIMINNAN SUUNNITTELUN POHJAKSI**

Lähetystyö on seurakunnan sydän ja kutsumus. Se vaatii sitoutumista, rohkeutta ja luovuutta. Se on myös haaste, johon tarvitaan uusia voimia ja uusia tapoja toimia. Lähetystyön merkitys korostuu erityisesti epävarmassa ja muuttuvassa maailmassa, siksi lähetystyön perustehtävän tulee näkyä laaja-alaisesti seurakunnan toiminnassa. Seurakunnan tulisi osoittaa lähetystyölle riittävästi resursseja ja tukea. Tavoitteena tulisi olla, että kirkollisveron tuotosta vähintään kaksi prosenttia käytettäisiin lähetystyöhön ja kansainväliseen avustustyöhön.

## HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TP 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-28 808,00	-29 700,00	-28 540,00	-1 160,00	96,1
Maksutuotot	-28 808,00	-29 700,00	-28 540,00	-1 160,00	96,1
Toimintakulut	59 172,17	57 593,00	63 102,24	-5 509,24	109,6
Henkilöstökulut	32 267,81	29 618,00	31 560,16	-1 942,16	106,6
Palkat ja palkkiot	26 353,97	23 932,00	25 625,67	-1 693,67	107,1
Henkilösivukulut	5 913,84	5 686,00	5 934,49	-248,49	104,4
Palvelujen ostot	21 545,22	19 550,00	24 270,39	-4 720,39	124,1
Aineet ja tarvikkeet	5 359,14	8 425,00	7 271,69	1 153,31	86,3
Ostot tilikauden aikana	5 359,14	8 425,00	7 271,69	1 153,31	86,3
TOIMINTAKATE	30 364,17	27 893,00	34 562,24	-6 669,24	123,9
VUOSIKATE	30 364,17	27 893,00	34 562,24	-6 669,24	123,9
Poistot ja arvonalentumiset	4 700,64	4 703,00	3 216,01	1 486,99	68,4
Suunnitelman mukaiset poistot	4 700,64	4 703,00	3 216,01	1 486,99	68,4
TILIKAUDEN TULOS	35 064,81	32 596,00	37 778,25	-5 182,25	115,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35 064,81	32 596,00	37 778,25	-5 182,25	115,9

### 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

Hautaustoimen ohjesäännön uusiminen.

##### Tavoite 2

Jätekontin uusiminen hautausmaan parkkialueelle.

Hautaustoimen ohjesäännön uudistamisen toteutuminen siirtyi vuodelle 2024, koska odotettiin uuden kirkkolain vahvistamista ja loppuvuodesta kirkkovaltuusto hyväksyi hallinto- ja taloussäännön. Taivalkosken kunnan uudet jätehuolto-ohjeet julkaistaan alkuvuodesta 2024 ja näin ollen jätekalusto ei ollut järkevää uudistaa ennen uusien ohjeiden julkaisua.

**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)

	TP 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-10 696,62	-78 600,00	-147 611,82	69 011,82	187,8
Vuokratuotot	-9 649,97	-8 600,00	-11 265,65	2 665,65	131,0
Metsätalouden tuotot		-70 000,00	-1 029,50	-68 970,50	1,5
Muut toimintatuotot	-1 046,65		-135 316,67	135 316,67	0,0
Toimintakulut	120 366,42	116 795,00	144 041,80	-27 246,80	123,3
Henkilöstökulut	38 492,99	32 890,00	39 426,73	-6 536,73	119,9
Palkat ja palkkiot	30 954,46	26 610,00	31 741,50	-5 131,50	119,3
Henkilösivukulut	7 538,53	6 280,00	7 685,23	-1 405,23	122,4
Palvelujen ostot	33 141,35	29 400,00	35 997,14	-6 597,14	122,4
Vuokrakulut	684,60	1 150,00	1 136,56	13,44	98,8
Aineet ja tarvikkeet	44 781,96	47 370,00	61 136,87	-13 766,87	129,1
Ostot tilikauden aikana	44 781,96	47 370,00	61 136,87	-13 766,87	129,1
Muut toimintakulut	3 265,52	5 985,00	6 344,50	-359,50	106,0
TOIMINTAKATE	109 669,80	38 195,00	-3 570,02	41 765,02	-9,3
VUOSIKATE	109 669,80	38 195,00	-3 570,02	41 765,02	-9,3
Poistot ja arvonalentumiset	33 345,56	32 055,00	33 345,56	-1 290,56	104,0
Suunnitelman mukaiset poistot	33 345,56	32 055,00	33 345,56	-1 290,56	104,0
TILIKAUDEN TULOS	143 015,36	70 250,00	29 775,54	40 474,46	42,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	143 015,36	70 250,00	29 775,54	40 474,46	42,4

### 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 toteutus

#### Tavoite 2

Kuomullisen peräkärryn hankinta.

Kirkon remontin toteutus siirtyi vuodelle 2024, koska keväällä 2023 toteutuksessa kilpailutuksessa ei pääurakkaan saatu yhtään tarjousta. Maaliskuussa kirkkovaltuusto hyväksyi kirkkohallituksen ja museoviraston suositellut muutokset kirkon remontin suunnitelmiin.

Vuoden 2022 toimintakertomuksessa oli maininta, että: "Ilmalämpöpumpun hankinta siirtyi vuodelle 2023 tuotesaatavuuden vuoksi." Kuomullista peräkärä ei hankittu, vaan sen tilalta seurakuntatalon keittiöön hankittiin ilmalämpöpumppu.

### **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 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>235 154,96</b>	<b>150 030,00</b>	<b>408 417,65</b>	<b>-258 387,65</b>	<b>272,2</b>
Korvaukset	27 781,88	26 700,00	28 881,84	-2 181,84	108,2
Myyntituotot	815,00		385,25	-385,25	
Maksutuotot	31 572,68	39 200,00	39 159,34	40,66	99,9
Vuokratuotot	9 649,97	8 600,00	11 265,65	-2 665,65	131,0
Metsätalouden tuotot		70 000,00	1 029,50	68 970,50	1,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	5 474,23	3 060,00	6 042,74	-2 982,74	197,5
Tuet ja avustukset	6 199,78	2 200,00	23 204,12	-21 004,12	1 054,7
Muut toimintatuotot	7 325,87	270,00	135 626,67	-135 356,67	50 232,1
Sisäiset tuotot	146 335,55		162 822,54	-162 822,54	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-945 434,50</b>	<b>-754 718,00</b>	<b>-1 020 917,70</b>	<b>266 199,70</b>	<b>135,3</b>
Henkilöstökulut	-474 174,90	-452 859,00	-505 318,88	52 459,88	111,6
Palvelujen ostot	-199 824,89	-177 289,00	-203 986,45	26 697,45	115,1
Vuokratulot	-6 211,30	-11 110,00	-8 144,04	-2 965,96	73,3
Sisäiset vuokratulot	-146 335,55		-162 822,54	162 822,54	
Aineet ja tarvikkeet	-86 958,73	-87 475,00	-110 308,39	22 833,39	126,1
Annetut avustukset	-28 472,57	-19 700,00	-24 074,15	4 374,15	122,2
Muut toimintakulut	-3 456,56	-6 285,00	-6 263,25	-21,75	99,7
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-710 279,54</b>	<b>-604 688,00</b>	<b>-612 500,05</b>	<b>7 812,05</b>	<b>101,3</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>711 445,01</b>	<b>700 000,00</b>	<b>760 145,98</b>	<b>-60 145,98</b>	<b>108,6</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>77 496,00</b>	<b>77 700,00</b>	<b>79 331,04</b>	<b>-1 631,04</b>	<b>102,1</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-11 273,89</b>	<b>-11 300,00</b>	<b>-11 297,92</b>	<b>-2,08</b>	<b>100,0</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-60 018,00</b>	<b>-60 000,00</b>	<b>-61 764,00</b>	<b>1 764,00</b>	<b>102,9</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>37 693,00</b>	<b>37 700,00</b>	<b>37 626,00</b>	<b>74,00</b>	<b>99,8</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-1 294,45</b>	<b>-2 600,00</b>	<b>-11 983,36</b>	<b>9 383,36</b>	<b>460,9</b>
Korkotuotot	940,71	500,00	908,30	-408,30	181,7
Sisäiset korkotuotot	43 068,44		44 689,32	-44 689,32	
Korkokulut	-2 235,16	-3 100,00	-12 891,66	9 791,66	415,9
Sisäiset korkokulut	-43 068,44		-44 689,32	44 689,32	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>43 768,13</b>	<b>136 812,00</b>	<b>179 557,69</b>	<b>-42 745,69</b>	<b>131,2</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-38 046,21</b>	<b>-38 733,00</b>	<b>-36 561,57</b>	<b>-2 171,43</b>	<b>94,4</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 046,21	-38 733,00	-36 561,57	-2 171,43	94,4
Tuotot	10 744,32		10 649,85	-10 649,85	
Kulut	-10 724,42		-11 687,42	11 687,42	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-19,90		1 037,57	-1 037,57	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>5 721,92</b>	<b>98 079,00</b>	<b>142 996,12</b>	<b>-44 917,12</b>	<b>145,8</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>5 721,92</b>	<b>98 079,00</b>	<b>142 996,12</b>	<b>-44 917,12</b>	<b>145,8</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,65	760 145,98	79 331,04
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

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

## 3 Investointiosan toteutuminen

### Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	TA kuluva	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
<b>1015020520 - Kirkko</b>	<b>-987 000,00</b>	<b>-987 000,00</b>	<b>-43 596,09</b>	<b>-943 403,91</b>	<b>4,42</b>	<b>238,9</b>
1000470 - Kirkon remontin suunnittelu	-25 000,00	-25 000,00	-40 421,69	15 421,69	161,7	
2004091 - Kirkon urkujen huolto	-12 000,00	-12 000,00		-12 000,00		
2009122 - Kirkon remontti	-950 000,00	-950 000,00	-3 174,40	-946 825,60	0,3	
<b>Yhteensä</b>	<b>-987 000,00</b>	<b>-987 000,00</b>	<b>-43 596,09</b>	<b>-943 403,91</b>	<b>4,4</b>	<b>275,2</b>

## 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

## Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>43 768,13</b>	<b>136 812,00</b>	<b>44 241,02</b>	<b>92 570,98</b>	<b>32,3</b>
Vuosikate	43 768,13	136 812,00	179 557,69	-42 745,69	131,2
Tulorahoituksen korjauserät			-135 316,67	135 316,67	
<b>Investoinnit</b>	<b>-55 480,40</b>	<b>-987 000,00</b>	<b>92 403,91</b>	<b>-1 079 403,91</b>	<b>-9,4</b>
Investointimenot	-55 480,40	-987 000,00	-43 596,09	-943 403,91	4,4
Pysyvien vastaavien myyntitulot			136 000,00	-136 000,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-11 712,27</b>	<b>-850 188,00</b>	<b>136 644,93</b>	<b>-986 832,93</b>	<b>-16,1</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-41 346,16</b>		<b>-45 192,32</b>	<b>45 192,32</b>	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-45 192,32		-45 192,32	45 192,32	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	3 846,16		0,00	0,00	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>14 486,68</b>		<b>15 434,37</b>	<b>-15 434,37</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2 095,32		0,00	0,00	
Vaihto-omaisuuden muutos	751,57		1 286,17	-1 286,17	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-11 764,92		-3 787,58	3 787,58	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	27 595,35		17 935,78	-17 935,78	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-26 859,48</b>		<b>-29 757,95</b>	<b>29 757,95</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-38 571,75</b>	<b>-850 188,00</b>	<b>106 886,98</b>	<b>-957 074,98</b>	<b>-12,6</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-38 571,75</b>		<b>106 886,98</b>	<b>-106 886,98</b>	

## Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2023	Toteuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>			
toimintakate	-604 688,00	-612 500,05	7 812,05
<b>Tuloslaskelmaosa</b>			
Kirkollisvero	700 000,00	760 145,98	-60 145,98
Valtionrahoitus	77 700,00	79 331,04	-1 631,04
Keskusrahastomaksu	-26.500,00	-27.216,00	716,00
Eläkerahastomaksu	-33.500,00	-34.548,00	1 048,00
Avustukset (verotulojen täydennysavustus)	37.700,00	37.626,00	74,00
<b>Investointiosa</b>			
Kirkon remontti	987 000,00	43.596,09	-943 403,91
<b>Rahoitusosa</b>			
Antolainauksen muutokset			
Ottolainauksen muutokset	-45 192,32	-45 192,32	0,00

# III Tilinpäätöslaskelmat

## 1 Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Toimintatuotot</b>	<b>245 595,11</b>	<b>88 819,41</b>
Korvaukset	28 881,84	27 781,88
Myyntituotot	385,25	815,00
Maksutuotot	39 159,34	31 572,68
Vuokratuotot	11 265,65	9 649,97
Metsätalouden tuotot	1 029,50	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 042,74	5 474,23
Tuet ja avustukset	23 204,12	6 199,78
Muut toimintatuotot	135 626,67	7 325,87
<b>Toimintakulut</b>	<b>-858 095,16</b>	<b>-799 098,95</b>
Henkilöstökulut	-505 318,88	-474 174,90
Palvelujen ostot	-203 986,45	-199 824,89
Vuokrakulut	-8 144,04	-6 211,30
Aineet ja tarvikkeet	-110 308,39	-86 958,73
Annetut avustukset	-24 074,15	-28 472,57
Muut toimintakulut	-6 263,25	-3 456,56
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-612 500,05</b>	<b>-710 279,54</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>760 145,98</b>	<b>711 445,01</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>79 331,04</b>	<b>77 496,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-11 297,92</b>	<b>-11 273,89</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-61 764,00</b>	<b>-60 018,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>37 626,00</b>	<b>37 693,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-11 983,36</b>	<b>-1 294,45</b>
Korkotuotot	908,30	940,71
Korkokulut	-12 891,66	-2 235,16
<b>VUOSIKATE</b>	<b>179 557,69</b>	<b>43 768,13</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-36 561,57</b>	<b>-38 046,21</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 561,57	-38 046,21
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>
Tuotot	10 649,85	10 744,32
Kulut	-11 687,42	-10 724,42
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 037,57	-19,90
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>142 996,12</b>	<b>5 721,92</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>142 996,12</b>	<b>5 721,92</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Tulorahoitus</b>	<b>44 241,02</b>	<b>43 768,13</b>
Vuosikate	179 557,69	43 768,13
Tulorahoituksen korjauserät	-135 316,67	
<b>Investoinnit</b>	<b>92 403,91</b>	<b>-55 480,40</b>
Investointimenot	-43 596,09	-55 480,40
Pysyvien vastaavien myyntitulot	136 000,00	
<b>Varsinaisen toiminnan ja invest. nettorahavirta</b>	<b>136 644,93</b>	<b>-11 712,27</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-45 192,32</b>	<b>-41 346,16</b>
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-45 192,32	-45 192,32
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00	3 846,16
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>15 434,37</b>	<b>14 486,68</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-2 095,32
Vaihto-omaisuuden muutos	1 286,17	751,57
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 787,58	-11 764,92
Korottomien pitkä- ja lyhytaik velk muutos	17 935,78	27 595,35
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-29 757,95</b>	<b>-26 859,48</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>106 886,98</b>	<b>-38 571,75</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>106 886,98</b>	<b>-38 571,75</b>

	1.1.2022-31.12.2023	1.1.2021-31.12.2022
Rahavarojen muutos	106 886,98	-38 571,75
Rahavarat kauden lopussa	299 597,56	192 710,58
Rahavarat kauden alussa	192 710,58	231 282,33

### 3 Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>	<b>1 878 435,56</b>	<b>1 762 412,87</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 458 534,12	1 452 182,93
Aineettomat hyödykkeet	56 550,37	16 128,68
Muut pitkävaikutteiset menot	56 550,37	16 128,68
Aineelliset hyödykkeet	1 398 698,75	1 432 769,25
Maa- ja vesialueet	81 338,94	82 022,27
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	152 171,87	155 387,88
Rakennukset	1 093 251,84	1 124 372,63
Kiinteät rakenteet ja laitteet	17 221,38	18 155,19
Koneet ja kalusto	9 467,08	10 758,04
Muut aineelliset hyödykkeet	2 721,52	2 721,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	42 526,12	39 351,72
Sijoitukset	3 285,00	3 285,00
Osakkeet ja osuudet	3 285,00	3 285,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	61 189,54	60 906,43
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	8 383,33	8 927,77
Muut toimeksiantojen varat	52 806,21	51 978,66
VAIHTUVAT VASTAAVAT	358 711,90	249 323,51
Vaihto-omaisuus	425,35	1 711,52
Valmiit tuotteet/tavarat	0,00	82,87
Muu vaihto-omaisuus	425,35	1 628,65
Saamiset	58 688,99	54 901,41
Lyhytaikaiset saamiset	58 688,99	54 901,41
Myyntisaamiset	33 899,85	32 349,88
Muut saamiset	11 687,42	10 724,42
Siirtosaamiset	13 101,72	11 827,11
Rahoitusarvopaperit	6 529,59	6 075,44
Muut arvopaperit	6 529,59	6 075,44
Rahat ja pankkisaamiset	293 067,97	186 635,14
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-1 878 435,56</b>	<b>-1 762 412,87</b>
OMA PÄÄOMA	-1 238 633,54	-1 095 637,42
Peruspääoma	-919 547,38	-919 547,38
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-176 090,04	-170 368,12
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-142 996,12	-5 721,92
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-61 175,54	-60 892,43
Lahjoitusrahastojen pääomat	-8 686,88	-9 231,32
Muut toimeksiantojen pääomat	-52 488,66	-51 661,11
VIERAS PÄÄOMA	-578 626,48	-605 883,02
Pitkäaikainen vieras pääoma	-383 951,91	-429 144,23

	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok	-383 951,91	-429 144,23
silta			
	Lyhytaikainen vieras pääoma	-194 674,57	-176 738,79
	Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitok-	-43 822,16	-43 822,16
silta			
	Ostovelat	-33 529,53	-30 937,23
	Muut velat	-20 692,44	-18 516,92
	Siirtovelat	-96 630,44	-83 462,48

## 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 tilitysjankohdan 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 taseeseen 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 on vertailukelpoisia edellisen tilikauden poistojen kanssa.

### 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Tilikaudelle kohdistui kertaluonteisena eränä Näverin maa-alueen myynti noin 135 000 euroa.

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, hautausmaiden muut rakennukset 10v, hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautausmaiden koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautausmaiden 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 lopussa	Lisäykset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet	0,00				0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	16 128,68	40 421,69			56 550,37
Aineettomat hyödykkeet Yht.	16 128,68	40 421,69			56 550,37
Maa- ja vesialueet	82 022,27		-683,33		81 338,94
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	155 387,88			-3 216,01	152 171,87
Rakennukset	1 124 372,63			-31 120,79	1 093 251,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	18 155,19			-933,81	17 221,38
Koneet ja kalusto	10 758,04			-1 290,96	9 467,08
Muut aineelliset hyödykkeet	2 721,52				2 721,52
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	39 351,72	3 174,40			42 526,12
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 432 769,25	3 174,40	-683,33	-36 561,57	1 398 698,75
Sijoitukset	3 285,00				3 285,00
Yhteensä	1 452 182,93	43 596,09	-683,33	-36 561,57	1 458 534,12

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	2023	2022	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	-176 090,04	-170 368,12	-5 721,92
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-176 090,04	-170 368,12	-5 721,92
Laskettu tulos	-142 996,12	-5 721,92	-137 274,20
TILIKAUDEN VOITTO	-142 996,12	-5 721,92	-137 274,20
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-142 996,12	-5 721,92	-137 274,20
Oma pääoma	-1 238 633,54	-1 095 637,42	-142 996,12

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 4,011 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,664 miljardia euroa.

### Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Hautainhoitorahaston vastaavaa puolen loppusummasta 51.869,24 euroa vähennetään jäljellä oleva hoitovastuu 40 874,92euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 10.994,32 euroa.

### Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

#### Vakuudet

Seurakunnalla ei ole vakuuksia.

#### 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 tilinpäätöshetkellä kaikkiaan 191 hoitohautaa.

Kasvukausi 2023 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 2023. Taivalkosken seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut merkittäviä muutoksia tilikaudella 2023.

##### **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

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-3 000,00	-3 000,00	-2 500,00
Eläkekulut	-650,00	-650,00	-650,00
Muut henkilösivukulut	-105,00	-105,00	-105,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-3 755,00</b>	<b>-3 755,00</b>	<b>-3 255,00</b>

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 tappio on 1.037,57 euroa. Tilikauden 2023 alijäämä 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 2023 yhteensä 191 kpl. Hoitomuotoina oli pinta (nurmi tai hiekka) ja kukkahoito. Määräaikaisten hoitojen lukumäärät ovat hienoisessa kasvussa verrattuna yhden kesän hoitoihin. Yhden kesän haudanhoitoja on noin 6,2 % haudanhoitosopimusten kokonaismäärästä. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa.

### Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovina toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2023 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 on vielä vaiheessa.

Taivalkosken seurakunnan ylläpitämiin hoitohautoihin ostetaan vuosittain kesäkukkia noin 5 000 eurolla. Kesäkukkahankintojen kulut nousivat 22,1 prosenttia vuodesta 2022. Kesäkukkahankinta on tehty useana vuonna kilpailutuksen jälkeen Pesiölän Puutarha Oy:stä.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2023 talousarviossa hieman odotusta heikommin.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) ylittyi reilulla 1.000 eurolla.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 51.869,24 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli vuonna 2023 11.687,42 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut) 10.649,85 euroa. Alijäämää tilivuodelta kertyi siten 1.037,57 euroa.

## Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>9004050901 - Haudanhoitorahasto</b>					
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>10 100,00</b>	<b>10 100,00</b>	<b>10 649,85</b>	<b>-549,85</b>	<b>105,4</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-9 905,00</b>	<b>-9 905,00</b>	<b>-11 687,42</b>	<b>1 782,42</b>	<b>118,0</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>195,00</b>	<b>195,00</b>	<b>-1 037,57</b>	<b>1 232,57</b>	<b>-532,1</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>195,00</b>	<b>195,00</b>	<b>-1 037,57</b>	<b>1 232,57</b>	<b>-532,1</b>
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>195,00</b>	<b>195,00</b>	<b>-1 037,57</b>	<b>1 232,57</b>	<b>-532,1</b>

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

Pääkirjatri		TP 2022	TA kuluva 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
323200	Hautojen kesähoitomaksut	-782,00	-900,00	-643,00	-257,00	71,4
323800	Jaksotetut haudanhoitomaksut	-9 962,32	-9 200,00	-10 006,85	806,85	108,8
Maksutuotot		-10 744,32	-10 100,00	-10 649,85	549,85	105,4
Toimintatuotot		-10 744,32	-10 100,00	-10 649,85	549,85	105,4
401000	Vakinaisten palkat	3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	100,0
Palkat ja palkkiot		3 000,00	3 000,00	3 000,00	0,00	100,0
410000	Sosiaaliturvamaksut	105,00	95,00	105,00	-10,00	110,5
412000	Eläkemaksut	650,00	650,00	650,00	0,00	100,0
Henkilösivukulut		755,00	745,00	755,00	-10,00	101,3
Henkilöstökulut		3 755,00	3 745,00	3 755,00	-10,00	100,3
430000	Postipalvelut	64,44	60,00	65,86	-5,86	109,8
433000	ICT-palvelut	361,86	300,00	361,86	-61,86	120,6
435600	Alueiden rakentamis- ja kunnos- sap.	2 000,00	2 000,00	2 000,00	0,00	100,0
Palvelujen ostot		2 426,30	2 360,00	2 427,72	-67,72	102,9
472500	Puutarhatarvikkeet ja -aineet	200,00	200,00	200,00	0,00	100,0
472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvik- keet	4 343,12	3 600,00	5 304,70	-1 704,70	147,4
Ostot tilikauden aikana		4 543,12	3 800,00	5 504,70	-1 704,70	144,9
Aineet ja tarvikkeet		4 543,12	3 800,00	5 504,70	-1 704,70	144,9
Toimintakulut		10 724,42	9 905,00	11 687,42	-1 782,42	118,0
TOIMINTAKATE		-19,90	-195,00	1 037,57	-1 232,57	-532,1
VUOSIKATE		-19,90	-195,00	1 037,57	-1 232,57	-532,1
TILIKAUDEN TULOS		-19,90	-195,00	1 037,57	-1 232,57	-532,1
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)		-19,90	-195,00	1 037,57	-1 232,57	-532,1

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-1 037,57</b>	<b>19,90</b>
Vuosikate	-1 037,57	19,90
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-1 037,57</b>	<b>19,90</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>1 594,15</b>	<b>5 906,96</b>
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutokset	1 594,15	5 906,96
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>1 594,15</b>	<b>5 906,96</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>556,58</b>	<b>5 926,86</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>556,58</b>	<b>5 926,86</b>

## Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>VASTAAVAA</b>	<b>51 869,24</b>	<b>51 312,66</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	51 869,24	51 312,66
Saamiset	57,00	57,00
Lyhytaikaiset saamiset	57,00	57,00
Myyntisaamiset	57,00	57,00
Rahat ja pankkisaamiset	51 812,24	51 255,66
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>-51 869,24</b>	<b>-51 312,66</b>
OMA PÄÄOMA	-5 786,88	-6 824,45
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-6 824,45	-6 804,55
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 037,57	-19,90
VIERAS PÄÄOMA	-46 082,36	-44 488,21
Pitkäaikainen vieras pääoma	-25 514,46	-25 141,44
Saadut ennakot	-25 514,46	-25 141,44
Lyhytaikainen vieras pääoma	-20 567,90	-19 346,77
Saadut ennakot	-8 880,48	-8 622,35
Muut velat	-11 687,42	-10 724,42

**Hautainhoitorahaston liitetiedot****Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023**

HAUTAINHOITORAHASTO Taivalkosken seurakunta				
Haudanhoitotilanne 31.12.2023				
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 31.12. + lisäykset 2023	Jaksotus 2023
1 vuotta	2023	12	-	-
5 vuotta	2019-2027	69	6 950,60	3 622,40
10 vuotta	2014-2032	103	28 292,90	5 856,20
20 vuotta	2011-2030	1	290,10	48,35
25 vuotta	1999-2028	6	791,03	296,43
<b>Yhteensä</b>		<b>191</b>	<b>36 324,63</b>	<b>9 823,38</b>

**Hoitosopimukset 2023**

	<b>1</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>15</b>	<b>20</b>	<b>25</b>	<b>yht.</b>
uudet	12	12	13	0	0	0	37
vanhat		57	90	0	1	6	154
yhteensä	<b>12</b>	<b>69</b>	<b>103</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>6</b>	<b>191</b>

**Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus**

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	191	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	11 687,42	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	61,19	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	668	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	40 874,92	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	51 869,24	euroa
Yli-/alikatteisuus	+10 994,32	euroa

# V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Taivalkoskella 19. päivänä maaliskuuta 2024

Raili Suviranta

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 2024

Eetu Rantakeisu

JHT, HT

# VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2023

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.

