



TAIVALKOSKEN SEURAKUNTA

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2025 sekä suunnitelma vuosille 2026 ja 2027

Kirkkoneuvosto 26.11.2024

Kirkkovaltuusto 11.12.2024

Sisältö

I Yleisperustelut.....	1
JOHDANTO – UUDEN RAKENTAMISEN VUOSI	1
Yleinen talouden kehitys	3
Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	3
Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	4
Arvio tulevasta kehityksestä.....	7
ELÄMÄÄ YHDESSÄ – TAIVALKOSKEN SEURAKUNTA 2025.....	9
Henkilöstö.....	11
Talousarvion rakenne	12
Talousarvion sitovuus	13
II Käyttötalousosa	15
Hallinto (pl 1)	16
Seurakunnallinen toiminta (pl 2)	18
Hautaustoimi (pl 4)	33
Kiinteistötoimi (pl 5).....	35
III Tuloslaskelmaosa	37
IV Investointiosa.....	39
V Rahoitusosa.....	40
VI Yhteenvetotaulukko.....	41
VII Hautainhoitorahasto	42

I Yleisperustelut

JOHDANTO – PALUU KIRKKOON

Seurakuntalaiset muodostavat seurakunnan. Tästä seurakunnan olemukseen vahvasti liittyvästä ajatuksesta seuraa luontevasti, että seurakunnan tulevaisuutta on mahdollista rakentaa ainoastaan yhdessä. Kotiseurakunnan tulevaisuuden suuntaviivat tulee hahmottaa seurakunnan työntekijöiden, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten yhteistyönä.

Taivalkosken seurakunnan tavoitteena on tulevaisuudessakin olla itsenäinen seurakunta. Tulevaisuutta tulee kuitenkin katsoa realistisesti. Taivalkosken seurakunnan jäsenistö ikääntyy ja vähenee vääjäämättömästi. Tulevaisuuden hahmottamisessa muutoksiin tulee reagoida ennakoivasti. Vuonna 2025 Taivalkosken seurakunnalle tullaan laatimaan uusi strategia, jossa linjataan seurakunnan toimintaa useiksi vuosiksi eteenpäin. Strategiatyössä tulee osallistaa seurakuntalaisia ja yhteistyötahoja mahdollisimman laajasti.

Taivalkosken seurakunnan kirkon peruskorjaus valmistui vuonna 2024. Kirkon peruskorjaus on ennen kaikkea panostus seurakunnan tulevaisuuteen. Vuoden 2025 yleiseksi teemaksi on valittu ”PALUU KIRKKOON”. Haluamme kutsua seurakuntalaisia ja kaikkia muitakin ihmisiä tutustumaan korjattuun kirkkoon. Mutta ennen kaikkea haluamme kutsua ihmisiä mukaan jumalanpalveluksiin ja muuhun kirkolliseen elämään. Haluamme, että seurakuntalaiset pääsevät kehittämään jumalanpalveluselämää yhdessä työntekijöiden kanssa. Haluamme kutsua ihmisiä palaamaan Jumalan sanan, kristinuskon ydinsanomien äärelle.

Vuosi 2025 on katolisen kirkon Riemuvuosi. Sen teemana on Toivon pyhiinvaeltajat.



Tätä samaa ajatusta, tulevaisuuden toivon ja luottamuksen ylläpitämistä, myös Taivalkosken seurakunta haluaa tukea ajatuksella ”PALUU KIRKKOON”.

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

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

Jumalan johdatuksessa ja suojeluksessa kohtaamme uuden vuoden. Kristuksessa meillä on tulevaisuus ja toivo. Jos Jumala suo, vuosi 2025 uusien mahdollisuuksien vuosi.

Taivalkoskella 22.11.2024

Raili Suviranta
Vt. kirkkoherra

Yleiskatsaus

Yleinen talouden kehitys

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Suomen pankin (13.8.2024) arvion mukaan taantumien pohja on nyt käsillä ja talous virkoo vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat väisua talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Kuluttajien luottamus talouden kehitykseen on kasvaneesta ostovoimasta huolimatta kuitenkin edelleen haurasta, mikä ennakoi vaatimatonta yksityisen kulutuksen kehitystä. Vienti on pysynyt samantasoisena alkuvuoteen verrattuna ja rakennusallalla on havaittavissa positiivisiakin merkkejä. Työllisyysasteen trendi on edelleen korkealla tasolla, vaikka työmarkkinat ovatkin heikentyneet selkeästi kuluvan vuoden aikana. Työllisyysasteen ennakoitaan kuitenkin talouden elpyessä paranevan jo vuonna 2025. Julkinen talous pysyy lähivuosina alijäämäisenä, ja julkinen velkasuhde kasvaa edelleen hallituksen sopeutustoimista huolimatta. Heikko suhdanne ja yhä kasvavat julkisen velan korkomenot vaikeuttavat julkisen talouden tasapainottamista.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024, kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 5,6 %. (tilastokeskus; 14.9.2024). Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti vuonna 2024, mutta veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Hinnannousupaineet kasvavat myös paranevan suhdanteen myötä (Suomen pankki, 11.6.2024). Vuoden 2025 inflaatioksi valtionvarainministeriö ennusti kesäkuussa keskimäärin 1,6 prosenttia (VM 17.6.2024) ja Suomen pankki 2,0 % (11.6.2024). Tuoreimmissa pankkien ennusteissa inflaation ennustetaan olevan hie-man korkeampi 2,2 % (OP, 20.8.2024) ja 1,6 % (Säästöpankkiryhmä, 7.8.2024).

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 8,3 prosenttia, mikä on 1,0 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Taivalkosken työttömyysprosentti oli syyskuussa 2024 13,0 %.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Kirkollisverotulojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi.

Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Taivalkosken seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa, mutta velkainen vuonna 2024 toteutuneen kirkon remontin vuoksi. Taivalkosken seurakunta pysyi talousarvioaraamissaan vuonna 2023 pääosin, tulos (+143.000 euroa) oli noin 45.000 odotusta parempi Näverin maa-alueen myynnin vuoksi. Tilikauden tulos oli 5 700 euroa positiivinen vuonna 2022. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan, että talousarvioaraami ylitetään reilusti johtuen esim. pienhankinnoista kirkon remontiin liittyen ja ennakoitua pienemmistä verotuloista.

Vuodelle 2025 Taivalkosken seurakunta tekee lievästi alijäämäisen budjetin, vuosille 2026-2027 budjetit ovat lievästi ylijäämäisiä.

Verotulot

Kirkollisverotulojen kehitys vuoteen 2030 saakka näyttää suotuisalta Taivalkosken seurakunnassa. Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman ennusteen mukaan vuodelle 2025 ennustetaan peräti 6,1 %:n kasvua verotulojen asettuessa niukasti yli 800.000 euron. Vuonna 2030 verotulojen ennustetaan olevan 837.000 euroa.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Taivalkosken seurakunta saa vuonna 2025 85 300 euroa, mikä riittää seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Hautausmaksujen osalta hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Taivalkosken seurakunnan tilanne on vakaata. Toiminnan, hallinnon ja talouden mittareista kaikki olivat tilinpäätöksessä 2023 positiivisella puolella.

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

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2025
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennuksien (Taivalkosken kirkko ja Kaakurivaaran siunauskappeli) ylläpito on hoidettu asianmukaisesti.		
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Hallinto ja viranomaistoiminta on hyvin resursoitu. Seurakunnan hallinto on hoidettu lainsäädännön ja ohjesääntöjen mukaisesti.		
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio	Seurakunnan perustehtävät (KL 4:1) on		

<ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>hoidettu hyvin ja tarkoituksenmukaisella tavalla. Seurakunnan jäsenmäärä on yli 2000 jäsentä. Seurakunnan toimintakulttuuria kuvaavat esimerkiksi sanat yhteistyö, avoimuus muutoksille, kehittyminen ja ennakkoluulottomuus.</p>		
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulien kanssa. 	<p>Taivalkosken seurakuntaa on johdettu ammattimaisesti, taitavasti ja säännösten mukaisesti. Johtavien viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden yhteistyö on toimivaa ja rakentavaa. Seurakunnalla on selkeät strategiset linjaukset. Seurakunnan operatiivisessa johtamisessa ei ole ilmennyt ongelmia. Seurakunnalla on valmius yhteistyöhön eri tahojen kanssa.</p>		
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on riittävä ja ongelmia rekrytoinneissa ei ole ollut. Henkilöstön työhyvinvoinnissa ja jaksamisessa on ollut ajoittain haasteita, joihin on puututtu yhteistyössä tth:n kanssa.</p>	<p>Työntekijöillä on ollut mahdollisuus tarvittaessa työnohjaukseen. Työhyvinvointiin ja työilmapiiriin liittyvistä kysymyksistä on keskusteltu aktiivisesti työntekijöiden kanssa.</p>	<p>Työntekijöillä on tarvittaessa mahdollisuus työnohjaukseen. Tarvittaessa hyödynnetään ulkopuolista asiantuntemusta työhyvinvointiin liittyvissä kysymyksissä.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit 2022	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2024
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.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä oli noin 8.000 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,65 %.		
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.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 319.086,16 euroa.		
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 106 päivää. Maksuvalmius parani 34 päivää		
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on kasvanut kahtena peräkkäisenä vuotena.		

Taivalkosken seurakunta ei muodosta konsernia.

Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Kunnan asukasluku oli 3731 (31.12.2023). Taivalkosken kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 9,0 % prosenttia (3366) vuoteen 2030. Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt reiluun laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että seurakunnan toiminnalle. Työttömyysaste Taivalkoskella oli 13,0prosenttia 30.9.2024 ja 11,9 prosenttia 30.9.2023.

Taivalkosken seurakunnan jäsenmäärä oli 3 150 (31.12.2023) ja jäsenmäärä 31.10.2024 oli 3.081. Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 2 700 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,02 %:n vuosivauhtia ennusteen 2030 nojaten. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen, vähäinen syntyvyys ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Taivalkoskella on noin 83,82 % (31.12.2023).

	Jäsenet, henk.	Muutos ed.vuosi, henk.	Muutos ed.vuosi %	Kirkkoon kuulu- vuus, %
2020	3 380	-70	-2,09	86,40
2021	3 347	-33	-0,98	85,54
2022	3 260	-87	-2,60	85,30
2023	3 152	-108	-3,31	84,37
2024	3 087	-65	-2,06	83,82
2025	3 006	-81	-2,62	82,81
2026	2 941	-65	-2,16	82,20
2027	2 881	-60	-2,04	81,68
2028	2 819	-62	-2,15	81,10
2029	2 762	-57	-2,02	80,57
2030	2 700	-62	-2,24	79,88

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 802 000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan hieman kaikkina talousarviovuosina. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla ja 1.1.2023 voimaan tullut sote-verouudistuskin on vaikuttanut verotulokertymään positiivisesti. Taivalkosken seurakunnan veroprosenttia ei kuluvalle vuodelle muutettu.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,65. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä. Maailmantalouden tilanteeseen liittyy tällä hetkellä monia epävarmuustekijöitä, minkä vuoksi verotulojen ennustaminen on hyvin haastavaa.

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 teknikan uudet mahdollisuudet
- Teemme yhteistyötä eri toimijoiden kanssa

Rakastamme lähimmäistä

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

Arvostamme jäsenyyttä

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

Kestävät rakenteet

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

Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

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

Kirkkoneuvoston määrittelemät Taivalkosken seurakunnan vuoden 2025 toiminnallinen painopiste on ”PALUU KIRKKOON”. Tavoitteena on lisätä seurakuntalaisten osallistumista jumalanpalveluselämään sekä lisätä seurakuntalaisten osallistamista jumalanpalvelusten ja muun seurakuntaelämän suunnitteluun. Seurakunnan toimintaa järjestetään eri puolilla Taivalkoskea, mutta vuonna 2025 haluamme korostaa myös korjatun kotikirkon merkitystä.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

Taivalkosken seurakunnalla ei ole öljylämmitteisiä kiinteistöjä eikä toiminnan kannalta tarpeettomia tiloja (tavoite 1). Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) tekemällä kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Taivalkosken seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalla on tavoite hankkia kirkon ympäristödiplomi vuonna 2026. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2025 valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä mahdollisesti on aika luopua. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti. Tavoitteenamme on, että kiinteistötoimea ja maankäyttöä koskevaan päätöksentekoon on jatkossa aina sisällytetty myös ympäristövaikutusten arviointi.

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

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

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

Riskien hallinta

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

Vuonna 2025 aikana huomioidaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 8 henkilöä (31.10.2024). Vakituudessa palvelussuhteessa työskenteli 7 henkilöä, joista 6 kokoaikaisia ja 1 osa-aikainen. Vakituista naisia oli 6 ja miehiä 1 ja osa-aikaisista 1 oli nainen. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 1 kokoaikaista henkilöä, joista 1 oli naisia. Henkilöstön määrässä ei ole tapahtunut muutoksia vuonna 2024. Virkavapaalla oli 1 vakituista työntekijää. Talousarviovuonna henkilöstön määrän ei ole tulossa muutoksia.

HENKILÖSTÖ TYÖ- ALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	2
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelus- työntekijät	1
Muut työntekijät	0
YHTEENSÄ	8

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

HENKILÖTYÖVUOSITAUUKKO 2024

Seurakunta	HTV1	HTV2	HTV3
3234 Taivalkosken seurakunta NAISET	6,53	6,03	5,25
3234 Taivalkosken seurakunta MIEHET	1,00	1,00	0,85

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

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

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

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

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa.

Tilikausi	2023	2022	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, eläke- ja henkilösivukulut		-3 266,86	
YHTEENSÄ	-505 318,88	-477 441,76	-446 006,98
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-21 487,20	-21 515,51	-12 768,92
Koulutuskulut ja matkat, maj ja ravitsemiskulut	-3 895,28	-3 949,86	-3 083,22
Työterveyshuolto	-10 520,12	-8 225,25	-4 635,96
YHTEENSÄ	-35 902,60	-33 690,62	-20 488,10

Työssä jaksamiseen (liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunniteluvuosille 120 euroa/hlö.

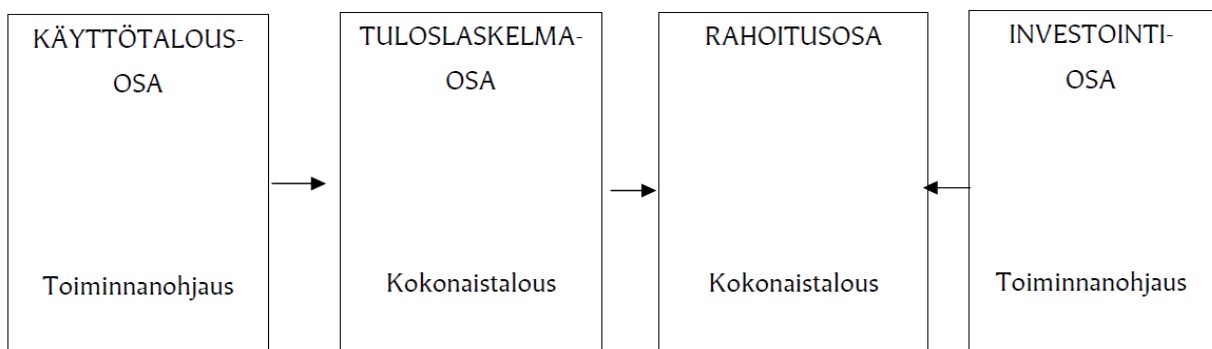
Talousarvion rakenne

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

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

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

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaus-toimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

Talousarvion sitovuus

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

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

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

Taivalkosken seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

II Käyttötalousosa

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

Perustelut

Koko seurakuntatalous:

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	245 595,11	236 710,00	83 550,00	81 720,00	81 720,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-858 095,16	-818 706,00	-851 058,00	-845 810,00	-846 659,00
Toimintakate 1	-612 500,05	-581 996,00	-767 508,00	-764 090,00	-764 939,00
Toimintatuotot (sisäiset)	162 822,54				
Sisäiset tuotot	162 822,54				
Toimintakulut (sisäiset)	-162 822,54				
Sisäiset vuokratulot	-162 822,54				
Toimintakate 2	-612 500,05	-581 996,00	-767 508,00	-764 090,00	-764 939,00
Poistot ja arvonalentumiset	-36 561,57	-38 049,00	-61 119,00	-61 119,00	-61 119,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 561,57	-38 049,00	-61 119,00	-61 119,00	-61 119,00
Laskennalliset erät	-117 751,24				
Sisäiset korkokulut	-44 689,32				
Sisäiset vyörytyserät	-73 061,92				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-766 812,86	-620 045,00	-828 627,00	-825 209,00	-826 058,00

Hallinto (pl 1)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	32 691,84	28 970,00	31 270,00	31 270,00	31 270,00
Korvaukset	28 881,84	26 700,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00
Tuet ja avustukset	3 800,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Muut toimintatuotot	10,00	70,00	70,00	70,00	70,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-174 120,41	-148 135,00	-159 167,00	-160 287,00	-161 407,00
Henkilöstökulut	-112 467,26	-101 815,00	-112 317,00	-113 437,00	-114 557,00
Palkat ja palkkiot	-91 484,91	-83 000,00	-92 117,00	-93 117,00	-94 117,00
Henkilösivukulut	-20 982,18	-18 815,00	-20 200,00	-20 320,00	-20 440,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-0,17				
Palvelujen ostot	-53 302,84	-40 130,00	-39 720,00	-39 720,00	-39 720,00
Vuokrakulut	-1 911,11	-2 100,00	-3 400,00	-3 400,00	-3 400,00
Aineet ja tarvikkeet	-6 346,20	-4 090,00	-3 730,00	-3 730,00	-3 730,00
Ostot tilikauden aikana	-6 346,20	-4 090,00	-3 730,00	-3 730,00	-3 730,00
Muut toimintakulut	-93,00				
Toimintakate 1	-141 428,57	-119 165,00	-127 897,00	-129 017,00	-130 137,00
Toimintakulut (sisäiset)	-13 118,44				
Sisäiset vuokrakulut	-13 118,44				
Toimintakate 2	-154 547,01	-119 165,00	-127 897,00	-129 017,00	-130 137,00
Laskennalliset erät	147 237,04				
Sisäiset vyörytyserät	147 237,04				
Työalakatte (ulk. ja sisäiset)	-7 309,97	-119 165,00	-127 897,00	-129 017,00	-130 137,00

HALLINTO

101 HALLINTOELIMET

105 TALOUS-, HENKILÖSTÖ JA YLEISHALLINTO

107 KIRKKOHERRANVIRASTO

TEHTÄVÄ

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

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

Toimenpiteet:

Syksyllä järjestetään seurakuntalaisia, luottamushenkilöitä, yhteistyötahoja ja työntekijöitä osallistava strategiaprosessi. Strategian laadinnassa huomioidaan erityisesti lapset, nuoret ja muut erityisryhmät. Prosessissa hyödynnetään kokonaiskirkon ”Ovet auki” -strategian ja syksyllä 2022 laaditun Siunauksen signaalit -tulevaisuusselon antia. Strategiaprosessin pohjaksi laaditaan ajantasainen tilannekuva seurakunnan taloudesta, jäsenistöstä ja toiminnasta. Prosessissa hyödynnetään tarvittaessa ulkopuolisia asiantuntijoita. Kirkkovaltuusto hyväksyy strategian joulukuussa 2025.

Arviointi:

Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden antama palaute.

Tavoite 2

Kirkkoherranviraston sekä seurakunnan työntekijöiden työnteon tapojen järkevöittäminen

Toimenpiteet:

Kirkkoherranviraston aukiolon ja työntekijöiden työaikojen yhteensovittaminen niin, että työntekijöiden viikkovapaat mahdollistuvat. Hautausaikojen vakiinnuttaminen. Yhteisten, säännöllisten työntekijäkokousten ajoista sopiminen.

Arviointi:

Asiakkaiden ja työntekijöiden antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Hallinnon toimintasuunnitelmassa on huomioitu laajasti toimintavuodelle 2025 määritellyt painopisteet.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026 JA 2027

Seurakunnan jäsenistö sekä vähenee että vanhenee tulevina vuosina. Seurakunnan taloustilanne näyttää vuosien 2026 ja 2027 osalta vakaalta. Kirkon peruskorjaus tulee rasittamaan tulevina vuosina luonnollisesti seurakunnan taloutta. Seurakunnan hallinnossa tulee aktiivisesti ja säännöllisesti tarkastella tilannekuvaa. Seurakuntaa tulee johtaa suunnitelmallisesti, ennustettavasti ja johdonmukaisesti yhdessä hyväksytyjen strategisten linjausten pohjalta. Seurakunnassa tulee edistää lasten, nuorten ja muiden erityisryhmien vaikutusmahdollisuuksia. Nuorten vaikuttajaryhmän toimintamahdollisuuksia tuetaan. Yhteistyötä naapuriseurakuntien ja rovastikunnan kanssa tulee vahvistaa.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan hallinnossa huolehditaan lapsivaikutusten arvioinnista ja pyritään edistämään lasten ja nuorten mahdollisuuksia osallistua seurakunnan päätöksentekoon.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Hallinnon toimintasuunnitelma on seurakunnan voimassa olevan strategian linjausten mukainen.

Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 751,45	19 140,00	13 680,00	11 850,00	11 850,00
Myyntituotot	385,25				
Maksutuotot	10 619,34	9 820,00	10 490,00	10 490,00	10 490,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	6 042,74	1 360,00	1 360,00	1 360,00	1 360,00
Tuet ja avustukset	19 404,12	7 760,00	1 830,00		
Muut toimintatuotot	300,00	200,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	-476 830,71	-470 119,00	-485 293,00	-483 396,00	-487 448,00
Henkilöstökulut	-321 864,73	-316 129,00	-328 556,00	-332 697,00	-336 749,00
Palkat ja palkkiot	-264 000,43	-257 041,00	-265 767,00	-269 480,00	-273 104,00
Henkilösivukulut	-64 296,06	-59 088,00	-62 789,00	-63 217,00	-63 645,00
Henkilökulujen oikaisuerät	6 431,76				
Palvelujen ostot	-90 416,08	-96 105,00	-96 183,00	-90 145,00	-90 145,00
Vuokrakulut	-5 096,37	-7 615,00	-12 300,00	-12 300,00	-12 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-35 553,63	-31 970,00	-31 454,00	-31 454,00	-31 454,00
Ostot tilikauden aikana	-35 553,63	-31 970,00	-31 454,00	-31 454,00	-31 454,00
Annetut avustukset	-24 074,15	-18 000,00	-16 500,00	-16 500,00	-16 500,00
Muut toimintakulut	174,25	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakate 1	-440 079,26	-450 979,00	-471 613,00	-471 546,00	-475 598,00
Toimintakulut (sisäiset)	-119 655,83				
Sisäiset vuokrakulut	-119 655,83				
Toimintakate 2	-559 735,09	-450 979,00	-471 613,00	-471 546,00	-475 598,00
Laskennalliset erät	-192 367,05				
Sisäiset vyörytyserät	-192 367,05				
Työalake (ulk. ja sisäiset)	-752 102,14	-450 979,00	-471 613,00	-471 546,00	-475 598,00

VIESTINTÄ

210 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

TEHTÄVÄ

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Seurakunnan painopistealue vuonna 2025 on ”PALUU KIKRKKOON”

Tavoite 1

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

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Työntekijöiden ja sosiaalista mediaa käyttävien seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Seurakuntalaisia lähestytään aikaisempaa useammin henkilökohtaisella viestillä.

Toimenpiteet:

Eri ikäisiä seurakuntalaisia lähestytään elämän eri käännekohdissa henkilökohtaisesti. Osa viesteistä välitetään kirjeellä, osa sähköisen median kautta.

Seurakuntaan liittyneille ja seurakuntaa muuttaneille lähetetään kirje, jonka sisältö uudistetaan v. 2025

Eri ikäisiä seurakuntalaisia kutsutaan mukaan juhlatilaisuuksiin ja seurakunnan toimintaan henkilökohtaisilla kutsuilla aikaisempaa useammin.

Arviointi:

Seurakuntalaisten antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN "PALUU KIRKKOON" ARVIOINTI

Viestinnän toimintasuunnitelmassa on huomioitu laajasti toimintavuoden 2025 painopisteet.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026 JA 2027

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

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

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Viestinnän toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevan strategian tavoitteita.

JUMALANPALVELUSELÄMÄ

201 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

202 HAUTAAN SIUNAAMINEN

203 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

TEHTÄVÄ

Jumalanpalveluselämä on koko seurakuntaelämän keskus. Jokainen seurakunnan työmuoto osallistuu jumalanpalveluselämän toteutukseen ja kehittämiseen. Seurakunnan jumalanpalveluselämässä yhtäältä vaalitaan perinteitä ja toisaalta ollaan avoimia uusille kokeiluille. Tavoitteena on, että Taivalkosken seurakuntalaisilla olisi mahdollisuus elää ja kokea rikasta ja hengellisesti monipuolista jumalanpalveluselämää. Kirkolliset toimitukset (kaste, konfirmaatio, vihkiminen, kastaminen ja siunaaminen) ovat osa seurakunnan jumalanpalveluselämää.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Seurakuntalaisten **osallistuminen** jumalanpalveluselämään.

Toimenpiteet:

Pidämme kiinni maakirkkoperinteestä. Tarjoamme seurakuntalaisille eri paikkoja ja eri aikoja jumalanpalveluksiin osallistumiseksi. Myös siunauskappelia hyödynnetään enemmän jumalanpalvelusten pitopaikkana. Kerran kuussa järjestämme sanajumalanpalveluksen ja iltakirkon. Järjestämme myös erilaisia teemajumalanpalveluksia. Tarjoamme seurakuntalaisille mahdollisuutta osallistua lyhyisiin rukoushetkiin ja hiljaisuuden hetkiin. Pyrimme järjestämään messun jälkeen pystykahvit kerran kuussa, mikäli se on työvuorojen puitteissa mahdollista.

Arviointi:

Seurakuntalaisilta ja työntekijöiltä saatu palaute.

Tavoite 2

Seurakuntalaisten **osallistaminen** jumalanpalveluselämän toteuttamisessa.

Toimenpiteet:

Seurakunnan jumalanpalveluselämä on monipuolista ja hengellisesti rikasta. Jumalanpalveluselämää uudistetaan rohkeasti mutta samalla perinteitä arvostaen. Jumalanpalveluselämässä huomioidaan seurakuntalaisten erilaiset toiveet ja odotukset. Jumalanpalveluselämässä huomioidaan seurakuntalaisten erilaiset hengelliset taustat ja painotukset. Tavoitteena on saada vapaaehtoisia seurakuntalaisia osallistumaan jumalanpalveluselämän suunnittelemiseen ja toteuttamiseen.

Seurakuntalaisia kutsutaan aktiivisesti jumalanpalveluselämän vastuutehtäviin. Heitä kutsutaan mukaan lehti-ilmoituksilla sekä henkilökohtaisilla kutsuilla. Vapaaehtoisille järjestetään tarvittaessa koulutusta.

Seurakuntapastori suorittaa pastoraalikoulutuksia.

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

Järjestetään vauvakirkko, naperokirkkoja, koulukirkkoja, kehitysvammaisten kirkkoja sekä ikäihmisten kirkkoja. Kirkkokahvilaisuus järjestetään vähintään kerran kuukaudessa jumalanpalveluksen jälkeen.

Arviointi:

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

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Jumalanpalveluselämän toiminnalliset tavoitteet nousevat vuodelle 2025 asetetuista painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026 JA 2027

Seurakunnassa tehdään tavoitteellista työtä sen eteen, että jumalanpalveluksiin osallistuisi enemmän väkeä. Peruskorjattu kirkko antaa lähtökohdat jumalanpalveluselämän uusille kokeiluille ja seurakunnassa suhtaudutaan avoimesti jumalanpalveluselämän jatkuvaan uudistamiseen ja kehittämiseen. Koko seurakuntaa yhdistävä teema vuodelle 2025 onkin **”Paluu kirkkoon”**.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelmassa on huomioitu lasten ja nuorten osallisuus jumalanpalveluselämään.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Jumalanpalveluselämän toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevaa strategiaa.

AIKUISET

204 AIKUISTYÖ

205 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

TEHTÄVÄ

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Seurakuntalaiset ja paikkakunnalla vierailevat kokevat kynnyksen osallistua seurakunnan toimintaan mahdollisimman matalaksi. Jatkamme Taivalkosken osallistumista tiekirkkotoimintaan.

Toimenpiteet:

Seurakunta tekee aktiivisesti yhteistyötä Taivalkosken kunnan ja muiden toimijoiden kanssa. Kunnan alueen tapahtumat (esim. Päätaloviikko) näkyy myös srk:n työssä ja tapahtumat otetaan huomioon aikatauluja ja muuta ohjelmaa suunniteltaessa. Kaikki kirkossa järjestettävät tilaisuudet striimataan, jotta osallistuminen olisi mahdollista ajasta ja paikasta riippumattomasti.

Arviointi:

Kohdattujen ihmisten ja järjestettyjen tilaisuuksien määrä. Seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Seurakunnan tilaisuuksia järjestetään eri puolilla Taivalkoskea.

Toimenpiteet:

Eri kylillä järjestetään aikaisempaa monipuolisemmin seurakunnan tapahtumia ja tilaisuuksia yhteistyössä eri toimijoiden kanssa. Kirkkosaarella järjestetään kerran keksässä virsilauluilta.

Arviointi:

Tilaisuuksien ja tilaisuuksiin osallistuneiden määrä. Seurakuntalaisten antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN "PALUU KIRKKOON" ARVIOINTI

Aikuistyön toimintasuunnitelman tavoitteet nousevat vuodelle 2025 määritellystä painopisteestä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2025 JA 2026

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

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

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Aikuistyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevan strategian linjauksia.

KIRKKOMUSIIKKI

220 MUSIIKKI

TEHTÄVÄ

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Seurakuntalaiset ovat mukana jumalanpalvelusten musiikin toteutukseen aikaisempaa useammin.

Toimenpiteet:

Pyydetään kansalaisopiston ja musiikkiopiston musiikin harrastajia mukaan messuun musisoimaan vähintään kaksi kertaa keväällä ja kaksi kertaa syksyllä.

Arviointi:

Musiikkivapaaehtoisten määrä jumalanpalveluksissa.

Tavoite 2

Huomioidaan erilaiset seurakuntalaiset jumalanpalveluselämässä ja pyritään tavoittamaan kaikki konserteista kiinnostuneet.

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Erytisjumalanpalvelusten ja konserttien määrä ja kävijämäärä.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Vuoden 2025 painopisteet ovat toimineet inspiraationlähteinä vuoden 2025 musiikkityön tavoitteille.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

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

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Musiikkityön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan strategian tavoitteita.

LAPSET

231 VARHAISKASVATUS

TEHTÄVÄ

Lapset ovat kasteesta saakka täysivaltaisia seurakunnan jäseniä. Seurakunnan varhaiskasvatuksen tehtävänä on tukea lapsen kokonaisvaltaista hyvinvointia, hengellistä kasvua, oppimista sekä osallisuutta. Pohjana on kristinuskon arvomaailma, joka perustuu lähimmäisen kunnioittamiseen ja auttamiseen, anteeksipyyttämiseen ja anteeksiantamiseen. Tavoitteena on vahvistaa alle kouluikäisten lasten kristillistä uskoa ja yhteyttä seurakuntaan.

Toimintamuotoja ovat syys- ja kevätkausina kokoontuvat päivä- ja perhekerhot, lapsille suunnatut jumalanpalvelukset, perhe- ja lastenjuhlat sekä vierailut päivähoitoyksiköissä.

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Seurakuntayhteyden luominen perheen pienimpiin.

Toimenpiteet:

Kutsutaan alle kouluikäiset lapset mukaan seurakunnan toimintaan. Rakennetaan luottamus lapsiin, jonka pohjalta lähdetään toteuttamaan seurakunnan varhaiskasvatuksen tavoitteita ja vahvistetaan lapsen kristillistä uskoa. Jokainen lapsi kohdataan sensitiivisesti ja yhdenvertaisesti. Toiminta suunnitellaan ikätason mukaisesti ja lapsen kokonaisvaltaista kasvua ja kehitystä tukevaksi. Lasten hengellistä kasvua tuetaan lapsilähtöisesti.

Lähetetään henkilökohtaisia kutsuja ja tiedotteita lapsille ja perheille kotiin. Suorat kohtaamiset ja yhteydenotot lapsiperheisiin sekä lapsiryhmiin. Tiedotetaan myös Instagramissa, Facebookissa sekä seurakunnan nettisivuilla.

Järjestetään päiväkerhoja, perhekerho, lasten jumalanpalveluksia, lasten joulukirkko, kirkkoon tutustumisia, vauvajuhla sekä lasten syntymäpäivät. Lahjat kastetuille ja syntymäpäiväsankareille.

Arviointi:

Osallistujien lukumäärä, työntekijän- sekä seurakuntalaisten antama palaute.

Tavoite 2

Lasten tutustuminen uudistettuun kotikirkkoon.

Toimenpiteet:

Kutsutaan alle kouluikäisiä lapsia uudistettuun kotikirkkoon lasten jumalanpalveluksiin. Seurakunnan varhaiskasvatuksen päiväkerhoryhmille järjestetään omat kirkkohetket. Tuodaan pienille seurakuntalaisille tietoon kirkon ja kirkkorakennuksen kristillistä merkitystä.

Arviointi:

Osallistujien lukumäärä, työntekijän- sekä seurakuntalaisten antama palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Varhaiskasvatuksen toiminnalliset tavoitteet nousevat vuodelle 2025 määritellyistä painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

Lasten syntyvyys laskee. Tämä tulee vaikuttamaan toiminnan osallistujamääriin. Myös pienemmät ryhmäkoot huomioidaan.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Jokaisella lapsella on oikeus hyvään lapsuuteen. Varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelma on laadittu lasten hyvinvointia ja hengellisyyttä tukevaksi.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Varhaiskasvatuksen suunnitelmassa toteutetaan seurakunnan strategian tavoitteita.

NUORET

235 RIPPIKOULU

236 NUORISOTYÖ

TEHTÄVÄ

Seurakuntamme kasvatusta on lasten ja nuorten kokonaisvaltaisen kasvun mahdollistamista ja sen tukemista. Se on yhdessä tekemistä, olemista ja ihmettelyä. Mahdollistamme jokaisen kasvua omana itsenään, lähimmäisenä ja yhteisön jäsenenä. Seurakunnan nuorisotyön tehtävänä on vahvistaa nuorten kristillistä uskoa ja tukea nuorta kasvamaan kristittyinä, auttaa kokemaan seurakuntayhteyttä ja antaa tilaa pohtia oman elämän kysymyksiä kristillisestä näkökulmasta. Nuorisotyö tukee nuoren kokonaisvaltaista hyvinvointia. Pidämme tärkeänä suvaitsevaisuus- ja rauhankasvatusta, vastuuseen kasvattamista ja syrjäytymisen ehkäisyä. Nuorilla on mahdollisuus vaikuttaa seurakunnan toimintaan.

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1 Nuoret juurtuvat rippikoulumatkan aikana seurakuntaan

Toimenpiteet:

Rippikoulussa käsitellään nuorten elämän kannalta todellisia ja merkityksellisiä kysymyksiä. Nuorten toiveet ja odotukset otetaan huomioon rippikoulun toteutuksessa. Seurakunta järjestää leiririppikoulun, päivärippikoulun ja yksityisrippikoulun. Isoskoulutuksessa jatketaan rippikoulussa aloitettua työtä nuoren hengellisen kasvun ja seurakuntayhteyden vahvistamiseksi. Nuoret osallistuvat monipuolisesti seurakunnan tapahtumiin ja toimintaan.

Arviointi:

Rippikoululaisilta kerätään nimetön palaute. Nuorten vaikuttajaryhmän antama palaute.

Tavoite 2 Nuoret ovat seurakuntalaisia nyt ja tulevaisuudessa

Toimenpiteet:

Seurakunta kuuntelee nuoria ja antaa nuorille itselleen mahdollisuuden tulla kuulluksi ja osallistua seurakunnan toiminnan kehittämiseen.

Arviointi:

Nuorten vaikuttajaryhmältä ja nuorilta saatu palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN "PALUU KIRKKOON" ARVIOINTI

Nuorisotyön tavoitteet ja toimenpiteet nousevat vuodelle 2025 määritellyistä painopisteistä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

Lasten ja nuorten määrä vähenee syntyvyyden pienentyessä. Lasten, nuorten sekä heidän perheidensä ongelmat lisääntyvät. Vähävaraisuus näkyy perheissä.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Nuorisotyön toimintasuunnitelma on laadittu kokonaisuudessaan lasten ja nuorten hyvinvoinnin, hengellisen elämän ja osallisuuden näkökulmasta. Seurakunnassa toimii Nuorten vaikuttajaryhmä.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Nuorisotyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan voimassa olevaa strategiaa.

LÄHIMMÄISYYS

241 DIAKONIATYÖ 702 YV-KERÄYS

TEHTÄVÄ

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

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

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Työntekijöiden ja vapaaehtoisten palaute. Tehtyjen käyntien määrä.

Tavoite 2

Diakonia haluaa tukea seurakuntalaisten hengellisyyttä ja vahvistaa heikoimmassa asemassa olevien yhteyttä seurakuntaan.

Toimenpiteet:

Diakonia kutsuu erilaisilla tapahtumilla seurakuntalaisia tutustumaan kunnostettuun kirkkoon

Arviointi:

Seurakuntalaisten palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN "PALUU KIRKKOON" ARVIOINTI

Diakoniatyön toimintasuunnitelmassa on huomioitu toimintavuoden 2025 painopisteet. Diakoniassa ihminen kohdataan aina toista kunnioittaen.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Taloudellisen avustamisen ja kotikäyntityön avulla tuetaan lapsiperheiden arjessa selviytymistä.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Diakoniatyön toimintasuunnitelma toteuttaa seurakunnan strategian tavoitteita.

LÄHETYSTYÖ

260 LÄHETYSTYÖ

270 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA JA MUU KANSAINVÄLINEN TOIMINTA

290 MUU SEURAKUNTATYÖ

TEHTÄVÄ

Lähetystyö on seurakunnan perustehtävä, joka perustuu Jeesuksen antamaan lähetykskäskyyn:

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Lasten ja nuorten lähetykskasvatus.

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Toteutuneiden vierailujen määrä. Lasten ja nuorten antama palaute.

Tavoite 2

Seurakuntalaiset kantavat vastuuta lähetystyöstä ja rukoilevat lähetystyön puolesta.

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Järjestettyjen tilaisuuksien ja osallistujien määrä. Seurakuntalaisten palaute.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2025 painopisteitä globaalisti.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026 JA 2027

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

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

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

Lähetyksen toimintasuunnitelma on seurakunnan voimassa olevan strategian mukainen.

Hautaustoimi (pl 4)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	28 540,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00
Maksutuotot	28 540,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00	28 700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-63 102,24	-63 177,00	-63 955,00	-68 055,00	-63 410,00
Henkilöstökulut	-31 560,16	-30 552,00	-30 325,00	-30 625,00	-30 980,00
Palkat ja palkkiot	-25 625,67	-24 781,00	-24 615,00	-24 875,00	-25 210,00
Henkilösivukulut	-5 934,49	-5 771,00	-5 710,00	-5 750,00	-5 770,00
Palvelujen ostot	-24 270,39	-21 500,00	-22 705,00	-22 705,00	-22 705,00
Aineet ja tarvikkeet	-7 271,69	-11 125,00	-10 925,00	-14 725,00	-9 725,00
Ostot tilikauden aikana	-7 271,69	-11 125,00	-10 925,00	-14 725,00	-9 725,00
Toimintakate 1	-34 562,24	-34 477,00	-35 255,00	-39 355,00	-34 710,00
Toimintakate 2	-34 562,24	-34 477,00	-35 255,00	-39 355,00	-34 710,00
Poistot ja arvonalentumiset	-3 216,01	-4 703,00	-3 216,00	-3 216,00	-3 216,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 216,01	-4 703,00	-3 216,00	-3 216,00	-3 216,00
Laskennalliset erät	-27 860,72				
Sisäiset korkokulut	-5 345,81				
Sisäiset vyörytyserät	-22 514,91				
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-65 638,97	-39 180,00	-38 471,00	-42 571,00	-37 926,00

HAUTAUSTOIMI

401 HAUTAUSMAAHALLINTO

430 VAINAJIEN SÄILYTYSTILA

440 HAUTAUSMAA

441 SANKARIHAUTAUSMAA

TEHTÄVÄ

Seurakunnan hautaustoimessa noudatetaan hautaustoimen ohjesäännön määräyksiä. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden (Kaakkurivaara ja sankarihautausmaa) ja siunauskappelin kulut vainajien jäähyväishuoneen ja säilytystilojen osalta. Tuotot muodostuvat perittävistä hautausmaksuista. Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20).

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025

Tavoite 1

Hautaustoimen ohjesäännön uusiminen.

Toimenpiteet:

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

Arviointi: Tavoitteen toteutuminen.

Tavoite 2

Muualle haudattujen muistomerkin suunnittelu

Toimenpiteet:

Vuonna 2025 toteutetaan muualle haudattujen muistomerkin uusimisen suunnittelu-työ.

Arviointi: Tavoitteen toteutuminen.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN "PALUU KIRKKOON" ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2025 painopistettä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

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 2025 ja toteutus 2026. Vainajien säilytystilan ajoliuska on tavoitteena lähivuosina tehdä läpiajettavaksi.

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Ei vaikutuksia.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

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

Kiinteistötoimi (pl 5)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	147 611,82	159 900,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
Vuokratuotot	11 265,65	9 900,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
Metsätalouden tuotot	1 029,50	150 000,00			
Muut toimintatuotot	135 316,67				
Toimintakulut (ulkoiset)	-144 041,80	-137 275,00	-142 643,00	-134 072,00	-134 394,00
Henkilöstökulut	-39 426,73	-35 240,00	-34 878,00	-35 207,00	-35 529,00
Palkat ja palkkiot	-31 741,50	-28 580,00	-28 373,00	-28 640,00	-28 900,00
Henkilösivukulut	-7 685,23	-6 660,00	-6 505,00	-6 567,00	-6 629,00
Palvelujen ostot	-35 997,14	-36 530,00	-38 650,00	-31 350,00	-31 350,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-1 136,56	-1 150,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
Aineet ja tarvikkeet	-61 136,87	-58 370,00	-60 870,00	-59 270,00	-59 270,00
Ostot tilikauden aikana	-61 136,87	-58 370,00	-60 870,00	-59 270,00	-59 270,00
Muut toimintakulut	-6 344,50	-5 985,00	-6 445,00	-6 445,00	-6 445,00
Toimintakate 1	3 570,02	22 625,00	-132 743,00	-124 172,00	-124 494,00
Toimintatuotot (sisäiset)	162 822,54				
Sisäiset tuotot	162 822,54				
Toimintakulut (sisäiset)	-30 048,27				
Sisäiset vuokrakulut	-30 048,27				
Toimintakate 2	136 344,29	22 625,00	-132 743,00	-124 172,00	-124 494,00
Poistot ja arvonalentumiset	-33 345,56	-33 346,00	-57 903,00	-57 903,00	-57 903,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-33 345,56	-33 346,00	-57 903,00	-57 903,00	-57 903,00
Laskennalliset erät	-44 760,51				
Sisäiset korkokulut	-39 343,51				
Sisäiset vyörytyserät	-5 417,00				
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	58 238,22	-10 721,00	-190 646,00	-182 075,00	-182 397,00

KIINTEISTÖT

520 KIRKKO

521 SIUNAUSKAPPELI / SALI JA ETEINEN

530 SEURAKUNTATALO

590 JA 591 MAA- JA METSÄTALOUS

TEHTÄVÄ

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

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

TOIMINNALLISET TAVOITTEET JA TOIMENPITEET VUODELLE 2025**Tavoite 1**

Kulttuurihistorialliset arvokkaiden esineiden inventointi

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Tavoitteen toteutuminen.

Tavoite 2

Kulttuurihistorialliset arvokkaiden esineiden inventointi

Toimenpiteet:

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

Arviointi:

Tavoitteen toteutuminen.

TOIMINTAVUODEN 2025 PAINOPISTEEN ”PALUU KIRKKOON” ARVIOINTI

Tavoitteet toteuttavat vuoden 2025 painopistettä.

KEHITYSNÄKYMÄT VUOSILLE 2026–2027

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

LAPSIVAIKUTUSTEN ARVIOINTI

Seurakunnan tilojen hoidossa ja ylläpidossa huomioidaan lasten ja nuorten mahdollisuus toimia tiloissa.

STRATEGIAN TOTEUTUMISEN ARVIOINTI

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

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

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

Perustelut

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

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

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

Tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	245 595,11	236 710,00	83 550,00	81 720,00	81 720,00
Korvaukset	28 881,84	26 700,00	29 000,00	29 000,00	29 000,00
Myyntituotot	385,25				
Maksutuotot	39 159,34	38 520,00	39 190,00	39 190,00	39 190,00
Vuokratuotot	11 265,65	9 900,00	9 900,00	9 900,00	9 900,00
Metsätalouden tuotot	1 029,50	150 000,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	6 042,74	1 360,00	1 360,00	1 360,00	1 360,00
Tuet ja avustukset	23 204,12	9 960,00	4 030,00	2 200,00	2 200,00
Muut toimintatuotot	135 626,67	270,00	70,00	70,00	70,00
Toimintakulut	-858 095,16	-818 706,00	-851 058,00	-845 810,00	-846 659,00
Henkilöstökulut	-505 318,88	-483 736,00	-506 076,00	-511 966,00	-517 815,00
Palkat ja palkkiot	-412 852,51	-393 402,00	-410 872,00	-416 112,00	-421 331,00
Henkilösivukulut	-98 897,96	-90 334,00	-95 204,00	-95 854,00	-96 484,00
Henkilökulujen oikaisuerät	6 431,59				
Palvelujen ostot	-203 986,45	-194 265,00	-197 258,00	-183 920,00	-183 920,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-8 144,04	-10 865,00	-17 500,00	-17 500,00	-17 500,00
Ostot tilikauden aikana	-110 308,39	-105 555,00	-106 979,00	-109 179,00	-104 179,00
Annetut avustukset	-24 074,15	-18 000,00	-16 500,00	-16 500,00	-16 500,00
Muut toimintakulut	-6 263,25	-6 285,00	-6 745,00	-6 745,00	-6 745,00
TOIMINTAKATE	-612 500,05	-581 996,00	-767 508,00	-764 090,00	-764 939,00
Kirkollisverotulot	760 145,98	800 000,00	802 000,00	806 000,00	812 000,00
Valtionrahoitus	79 331,04	79 000,00	85 300,00	85 300,00	85 300,00
Verotuskulut	-11 297,92	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00	-11 300,00
Kirkon rahastomaksut	-61 764,00	-61 750,00	-61 750,00	-61 750,00	-61 750,00
Toiminta-avustukset	37 626,00	37 700,00	37 700,00	37 700,00	37 700,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-11 983,36	-9 600,00	-29 000,00	-29 000,00	-29 000,00
Korkotuotot	908,30	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Korkokulut	-12 891,66	-10 600,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
VUOSIKATE	179 557,69	252 054,00	55 442,00	62 860,00	68 011,00
Poistot ja arvonalentumiset	-36 561,57	-38 049,00	-61 119,00	-61 119,00	-61 119,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-36 561,57	-38 049,00	-61 119,00	-61 119,00	-61 119,00
Erilliskirjanpituon hoidetut rahas- tot	0,00				
Tuotot	10 649,85				
Kulut	-11 687,42				
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 037,57				
TILIKAUDEN TULOS	142 996,12	214 005,00	-5 677,00	1 741,00	6 892,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	142 996,12	214 005,00	-5 677,00	1 741,00	6 892,00

IV Investointiosa

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

Perustelut

Investointeihin ei ole varattu määrärahaa vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 45 000 euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Investointiosa hankkeittain

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

		Investoinnin kustannusar- vio	TA 2025	TS 2026	TS 2027	Investoinnit yhteensä
Tilaus		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Autotien raken- taminen	Investointi- menot				20 000	20 000
Muualle hau- dattujen muis- tomerkki				10 000		10 000
Kirkon urut	Investointi- menot			15 000		15 000
YHTEENSÄ	Investointi- menot		0	25 000	20 000	45 000

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-44 241	-252 054	-55 442	-62 860	-68 011
Vuosikate	-179 558	-252 054	-55 442	-62 860	-68 011
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	135 317				
Investoinnit	-92 404	970 000		15 000	
Investointimenot	43 596	970 000		15 000	
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-136 000	0			
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimeneihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-136 645	717 946	-55 442	-47 860	-68 011
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	45 192	-305 000	66 900	66 900	66 900
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		-350 000			
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	45 192	45 000	66 900	66 900	66 900
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-15 434	-365 800			
Toimeksiantojen varojen muutokset	283				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-283				
Vaihto-omaisuuden muutos	-1 286				
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	3 788				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-17 936				
Muut muutokset		-365 800			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	29 758	-670 800	66 900	66 900	66 900
Rahavarojen muutos	-106 887	47 146	11 458	19 040	-1 111
Rahavarojen muutos (tase)	-106 887				
Muiden arvopaperien muutos	-454				
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-106 433				

VI Yhteenvetotaulukko

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

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

VII Hautainhoitorahasto

Hautojen hoito

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

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

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

Tehtävä

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

Tavoitteet

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

Hoitomaksut

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

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

Hoitosopimuksessa sovittavat asiat

Sopimuksessa sovitaan

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

Tehtävät ja palvelut, joiden hoitamisesta voidaan sopia

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

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

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

TULOSLASKELMA

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	10 649,85	11 400,00	11 450,00	11 450,00	11 450,00
Maksutuotot	10 649,85	11 400,00	11 450,00	11 450,00	11 450,00
323200 Hautojen kesähoitomaksut	643,00	900,00	850,00	850,00	850,00
323800 Jaksotetut haudanhoito- maksut	10 006,85	10 500,00	10 600,00	10 600,00	10 600,00
Toimintakulut	-11 687,42	-11 365,00	-11 375,00	-11 375,00	-11 375,00
Henkilöstökulut	-3 755,00	-3 745,00	-3 755,00	-3 755,00	-3 755,00
Palkat ja palkkiot	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
401000 Työajan palkat	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Henkilösivukulut	-755,00	-745,00	-755,00	-755,00	-755,00
410000 Sosiaaliturvamaksut	-105,00	-95,00	-105,00	-105,00	-105,00
412000 Eläkemaksut	-650,00	-650,00	-650,00	-650,00	-650,00
Palvelujen ostot	-2 427,72	-2 420,00	-2 420,00	-2 420,00	-2 420,00
430000 Postipalvelut	-65,86	-60,00	-60,00	-60,00	-60,00
433000 ICT-palvelut	-361,86	-360,00	-360,00	-360,00	-360,00
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-5 504,70	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
Ostot tilikauden aikana	-5 504,70	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00	-5 200,00
472500 Puutarhatarvikkeet ja -ai- neet	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
472600 Kukat, kynttilät ja ehtool- listarvikkeet	-5 304,70	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
TOIMINTAKATE	-1 037,57	35,00	75,00	75,00	75,00
VUOSIKATE	-1 037,57	35,00	75,00	75,00	75,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 037,57	35,00	75,00	75,00	75,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 037,57	35,00	75,00	75,00	75,00



TAIVALKOSKEN
SEURAKUNTA