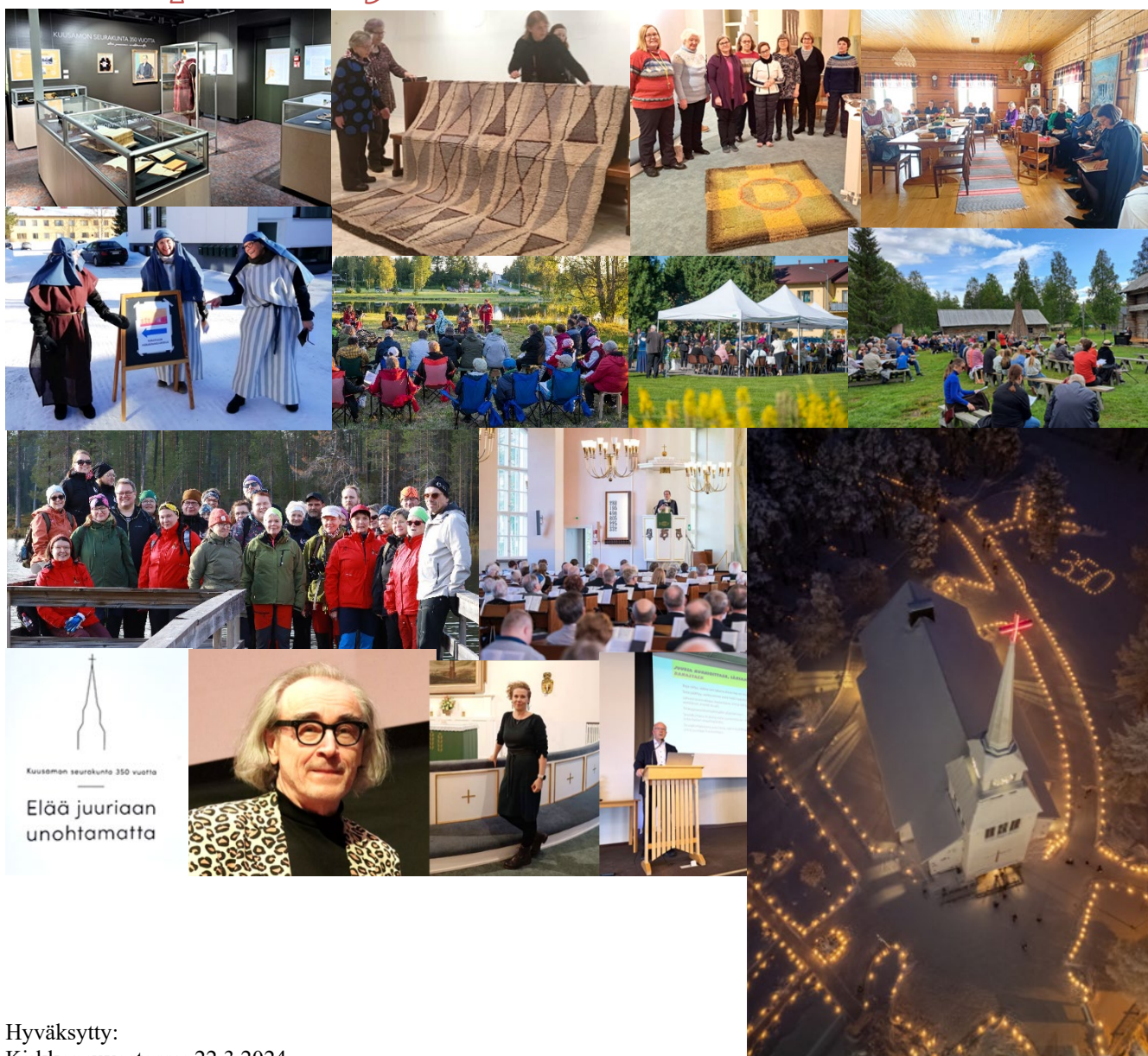


KUUSAMON SEURAKUNTA

Tilinpäätös ja toimintakertomus 2023



Hyväksytty:

Kirkkoneuvostossa: 22.3.2024

Kirkkovaltuustossa: 28.5.2024

Kansikuvat (ylhäältä lähtien, vasemmalta oikealle):
Kuusamon seurakunnan historianäyttely Matkailukeskus Karhuntassussa
Vihkiryijy
Kasteryijy
Kinkerit Vuotungissa
Pääsiäisvaellus
Nuotioveisut Kirkkosaarella
Juhlapäivä lounas seurakuntatalon pihalla
Lauluseurat Kotiseutumuseolla
Työntekijöiden virkistyspäivä Hossassa
Juhlavuoden piispanmessu
Seurakunnan 350-vuotis juhlakirja
Esa Saarinen luennoi Kuusamotalolla
Saana Tammisto luennoi Pyhän Ristin kirkossa
Kimmo Kääriäinen luennoi seurakuntatalolla
Juhlavuoden päätös, kynttilälyhdyin valaistu kirkon ympäristö (kuva Antti Autio)

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	4
1.1. YLEISKATSAUS.....	4
Julkinen talous.....	4
Seurakunnan talous	4
Kirkollisvero.....	6
Valtionrahoitus.....	6
Tuloksen muodostuminen.....	6
Seurakunnan talouden mittarit.....	6
Investoinnit ja vakuutukset	8
Investoinnit.....	8
Lakisääteiset ja vapaaehtoiset vakuutukset.....	10
Ympäristöasiat.....	10
Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskienhallinta	10
1.2. HALLINTO.....	12
Kirkkovaltuusto	12
Kirkkovaltuuston jäsenet 2023 - 2026	12
Kirkkovaltuuston kertomusvuonna käsittelemät asiat:	12
Kirkkoneuvosto	13
Johto- ja toimikunnat	14
Julistusjohtokunta	14
Kasvatusjohtokunta	14
Palvelujohtokunta	15
Kirkkoneuvoston asettamat työryhmät ja toimikunnat:	15
Kaavoitustyöryhmä	15
Kiinteistötyöryhmä vuosille 2023-2024.....	15
Haastattelutyöryhmä.....	16
Viestintätyöryhmä	16
Hautausmaakatselmustoimikunta.....	16
Juhlatoimikunta	17
Organisaatiokaavio.....	18
Tarkastajat ja edustajat	19
1.3. HENKILÖSTÖ	20
Henkilöstön määrä	20
Henkilöstön vaihtuvuus	21
Henkilöstökoulutus	21
Työkyky ja terveys.....	21
Palkkakustannukset ja palkkojen sivukulut	22
Työntekijäluettelo	23
1.4. JÄSENMÄÄRÄ	23
1.5. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS.....	24
Tuloslaskelma (tuhansina euroina) ja tunnusluvut	24
Rahoituslaskelma (tuhansina euroina) ja tunnusluvut.....	25
Tase (tuhansina euroina) ja tunnusluvut	26
1.6. KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYKSI JA TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEKSI.....	27
2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN.....	28
2.1. TALOUSARVISSA HYVÄKSYTTYJEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN ARVIOINTI.....	28
Yleishallinto	28
1011010001, Kirkkovaltuusto	28
1011010002, Kirkkoneuvosto.....	29
1011050000, Taloushallinto	30
1011050001, Tilintarkastus	31
1011050002, Muu yleishallinto.....	32
1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta.....	33
1011050100, Rovastikunta.....	34
1011070000, Kirkonkirjojenpito	35
1011080000, Kirkkoherranvirasto.....	36
Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)	37
1011010003, Julistusjohtokunta.....	37
1012010000, Jumalanpalveluselämä.....	38
1012020000, Hautaan siunaaminen.....	39
1012030000, Muut kirkolliset toimitukset	40
1012040000, Aikuistyö	41
1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet	42
1012100000, Tiedotus ja viestintä.....	43
1012200000, Musiikki	44

1012600000, Lähetystyö ja 1012900100, Vapaaehtoistyö.....	45
Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)	47
1011010004, Kasvatusjohtokunta	47
1012310100, Varhaiskasvatus	48
1012350000, Rippikoulutyö	49
1012360000, Nuorisotyö	50
Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)	51
1011010005, Palvelujohtokunta	51
1012410000, Diakonia	52
1012430000, Sairaalasielunhoito	53
1012450000, Muu palvelu	54
Hautaustoimi	55
1014010000, Hautausmaahallinto	55
1014030000, Vanha hautausmaa	58
1014030001, Nilon hautausmaa	60
1014030002, Ristikankaan hautausmaa	62
1014030003, Käylän hautausmaat	63
Kiinteistötoimi	64
1015020000, Pyhän Ristin kirkko	64
1015020001, Käylän rajaseutukirkko	65
1015060000, Seurakuntatalo	66
10115070005, As Oy Nilonpiha	67
1015080000, Käylän majoitusrakennus	68
1015100000, Maa- ja metsätalous	69
1015070000-1015070003, Asuintalot	70
1015120000, Keittiötoimi	71
Työalakateyhteenvedot	72
Tuloslaskelmaosan toteumavertailu	76
Verotulot ja valtionrahoitus	76
Investointien toteutumavertailu	77
Rahoitusosan toteutumavertailu	77
3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	78
3.1. TULOSLASKELMA	78
3.2. RAHOITUSLASKELMA	81
3.3. TASE	82
4. LIITETIEDOT	84
4.1. TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT	84
4.2. TASEEN LIITETIEDOT	85
4.3. VAKUUKSIA JA VASTUUSITOUMUKSIA KOSKEVAT LIITETIEDOT	88
4.4. TASEYKSIKÖINÄ HOIDETTujen RAHASTOJEN TILINPÄÄTÖSLASKELMAT LIITETIETOINEEN	89
Hautainhoitorahaston tuloslaskelma	89
Hautainhoitorahaston tase	90
Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma	91
Hautainhoitorahaston liitetiedot	91
5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	92
6. LUETTELOT JA SELVITYKSET	94
6.1. SELVITYS KIRJANPITOKIRJOISTA JA TOSITTEIDEN SÄILYTSTAVOISTA	94

Kirkkoherran katsaus 2023

Kiitos Jumalalle kotiseurakunnasta

Kuusamon seurakunta täytti 350 vuotta. Useamman vuoden valmistelut huipentuivat erilaisiin tapahtumiin. Uudistettu matkailu- ja kulttuurikeskus Karhuntassu avasi ovensa ja ensimmäinen vaihtuva näyttely oli Kuusamon seurakunnan juhlanäyttely. Juhlavuoden jumalanpalvelus toteutettiin Karhuntassun tiloissa. Kirkkokatektiinäyttely oli esillä Kaamos-galleriassa helmikuun ajan ja näin vuosikymmenten varrella kirkkoa koristaneet ja paikallisin voimin tehdyt kirkkokatektiitit pääsivät kaikkien silmien nähtäville. Uusin kirkkokatektiili, kasteryijy, saikin juhlanan käyttöönotosiunauksen laskiaissunnuntaina 19.2.2023. Ulla Parviainen kokosi kuusamolaiset naisjärjestöt yhteen ja näin hanke käynnistyi jo edellisen vuoden puolella. Suunnittelijaksi pyydettiin taiteiden maisteri, käsityönohpettaja Jaana Korpela. Innostus yhteisölliseen tekemiseen oli valtavaa ja "Eläkää valon lapsina"-kasteryijyn ompelijoita on kirjattuna 140 eri ikäistä henkilöä. Kasteryijyn lisäksi kuusamolainen taiteilija Kerttu Määttä suunnitteli uudet luontoaiheet ja kastetta vahvasti ilmentävät kaste- ja kummitodistukset. Juhlavuoden luentosarja oli arvokas lisä seurakunnan vaikutuksesta koko ympäröivään yhteiskuntaan. Legendaarinen filosofi Esa Saarinen keräsi Kuusamotaloon suuren joukon kuuli-joita.

Elokuussa 20.8.2023 vietettiin Pyhän Ristin kirkossa piispanmessua Oulun hiippakunnan piispa Jukka Keskitalon johdolla. Yhteinen ateria toteutettiin kirkon pihamaalla Marttojen hoitaessa ruokatarjoilun. Kaunis sää kruunasi juhlapäivän. Juhlakirja" Kuusamon seurakunta 350 vuotta - elää juuriaan unohtamatta" julkaistiin samana päivänä pääjuhlassa. Juhlakirjan muistelmien ovat henkilökohtaisia mikrohistoriaa seurakunnan merkityksestä ihmisten elämässä. Seurakuntamme taloussihteerinä toimiva FM Pekka Pesonen kirjoitti ansiokkaan ja elämänmakuisen historiakatsauksen seurakuntaelämästä talouden näkökulmasta. Pääjuhla viikonloppuna oli myös Nuotioveisut Kirkkosaaressa, Pikukirkko tapahtumatorilla sekä perinteiset Siionin lauluseurat museon pihapiirissä. Unohtamatta juhla viikon aloitusta rukoushetkellä Vanhan kirkon raunioilla.

Juhlavuoden kierrossa oli lapsille suunnattu monipuolista ohjelmaa ja mm. luontoaiheinen konsertti kirkossa, Vanhan ajan kinkerit Pohjolan Pirtillä sekä lukuisat ihmiset neuloivat juhla vuoden usko-toivo-rakkaus sukkia. Jokaisella työmuodolla otettiin monella tavalla huomioon juhla vuosi ja siitä suuri kiitos kaikille työntekijöille. Ilman työntekijöiden sitoutumista olisi ollut vaikea saada vapaaehtoisia innostumaan oman seurakunnan merkittävästä juhlasta. Yhteistyöverkostoille myös suuri kiitos. Yksi osoitus hyvästä yhteistyön rakentamisesta on myös maailmancupin kisojen, Ruka Nordicin, siunaaminen jo toista kertaa sekä vuonna 2023 kasvatuksen väeltä pyydettiin rastirata kisoihin osallistuville lapsille. Seurakunnan kota palveli aitiopaikalla ja tarjosi kisavieraille mahdollisuuden hiljentymiseen, keskusteluun tai vain pienen lepo hetkeen.

Juhlavuosi päättyi uudenvuodenaaton yhteisölliseen jäälyhtytempaukseen. Tavoitteena oli saada 350 jäälyhtyä kynttilöineen loistamaan kirkkotarhaan ja tavoite ylittyi. Ainakin 500 kynttilää valaisi kirkon ympäristön ja juhla vuoden kiitosrukoushetkeen tultiin rukouskynttilöiden saattamana. Kasteryijyn viesti ja kynttilöiden valomeri rohkaisevat meitä maailman murroksenkin keskellä astumaan tulevaisuuteen Jumalan kehotuksen mukaisesti: Eläkää valon lapsina.

Vuoden 2023 aikana päivitettiin valmiussuunnitelmaa turvallisuusasiantuntija Jaakko Ritolan johdolla. Kuusamon seurakunta, kirkkoherra ja talousjohtaja, osallistuivat aktiivisina yhteistyötahoina sekä Kainuun Prikaatin järjestämään paikallispuolustusharjoitukseen että Aluehallintoviraston järjestämään evakuointiharjoitukseen.

Kirkkolaki uudistui 1.7.2023. Sen seurauksena oli myös työstettävä uusi hallintosääntö, jonka kirkkovaltuusto hyväksyi 18.12.2023 ja se on astunut voimaan 1.1.2024.

Kuusamon seurakunnan voimassa oleva strategia "Avaran armon alla" ohjaa toimintaamme. Kaikessa toiminnassamme haluamme rohkaista jokaista kuusamolaista luottamaan Jumalan armoon, joka on avara kuin taivas, ja sulkee meidät syleilynsä. Katseemme suunta on Kristus. Hän on tie, totuus ja elämä. Meidän ei tarvitse pelätä.

Kynttilänpäivänä 2024

Taina Manninen

kirkkoherra

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. YLEISKATSAUS

Julkinen talous

Maa- ja metsätalouden kasvua on hidastanut inflaatio ja korkojen nousu sekä geopolittiset jännitteet. Inflaation nopea hidastuminen ja hyvä työllisyystilanne tukevat kuitenkin kasvunäkymiä jatkossa. Korkojen odotetaan myös laskevan aiempia odotuksia nopeammin. Julkisen talouden näkymä on ollut synkeä pitkään eikä valoa tahdo näkyä nytäkään.

Valtiovarainministeriön viimeisimmän talousennusteen mukaan Suomen bruttokansantuote supistuu vuonna 2023 **0,5 prosenttia**. Suomen talous oli loppuvuodesta 2023 odotettua heikempi, sillä rakennusalan kehitys oli erityisen heikkoa. Inflaation hidastuminen ja korkojen lasku yhdistettynä reaaliainansioiden kasvuun kääntävät BKT:n kasvuun vuonna 2024. Ministeriön BKT:n kasvuennuste vuodelle 2024 on **0,7 prosenttia**, mutta kasvun odotetaan vahvistuvan **2,0 prosenttiin** vuonna 2025 ja **1,6 prosenttiin** vuonna 2026.

Vuonna 2023 vienti Suomesta vähenee, mutta huomattavasti vähemmän kuin tuonti. Nettoviennillä on huomattava myönteinen vaikutus talouteen. Suomen kustannuskilpailukyky on hyvässä kunnossa, ja vuonna 2024 viennin arvioidaan kasvavan **2,0 prosenttia** maailmankaupan elyessä.

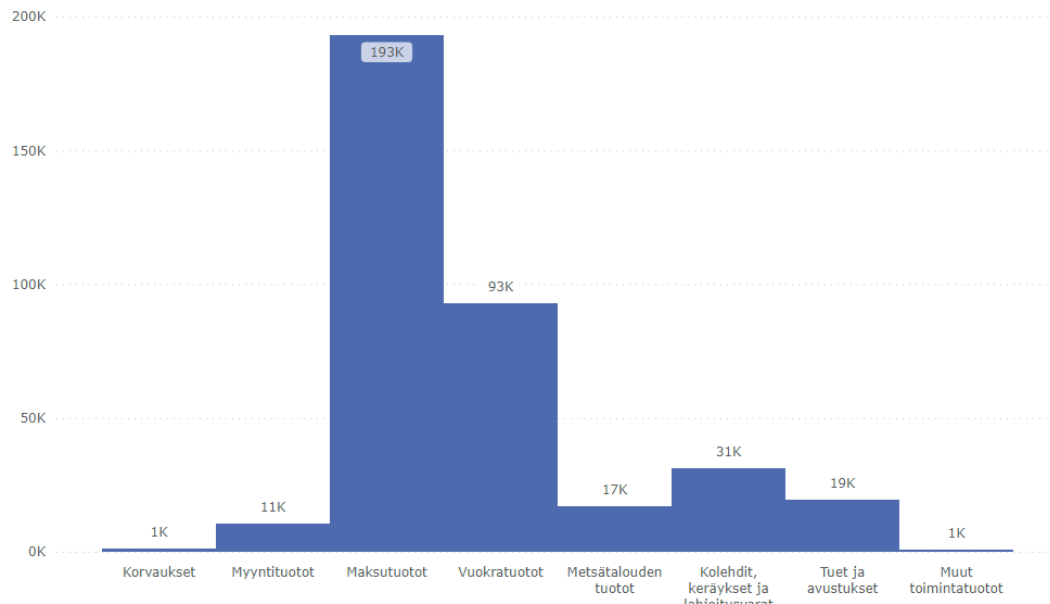
Tuotannon vähentyessä erityisesti rakennusalaalla työllisyys laskee hieman vuonna 2024, mutta kasvaa jälleen vuodesta 2025 alkaen. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen arvioidaan olevan lähes **75 prosenttia** ja työttömyysasteen **6,6 prosenttia**. Työllisyyden kasvua tukevat myös hallituksen toimenpiteet työvoiman tarjonnan lisäämiseksi, joista ensimmäiset astuvat voimaan vuoden 2024 aikana.

Seurakunnan talous

Seurakunnan tilikauden tulos oli **156.507 euroa** ylijäämäinen. Talousarviossa tulos oli arvioitu **97.380 euroa** pienemmäksi **59.128 euroon**. Merkittävästi tähän vaikutti arvioitua suuremmat toimintatuotot, arvioita pienemmät toimintamenot sekä ennakoitua suuremmat verotulot.

Käyttötalouden toimintatuotot olivat yhteensä **366.293,72 (327.017,98) euroa**. Toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli **12,35 prosenttia**. Kasvua edellisestä vuodesta oli **1,4 prosenttiyksikköä**. Tuottoja kertyi **94.064 euroa** enemmän, kuin talousarviossa oli arvioitu ja **39.275,74 euroa** enemmän kuin vuonna 2022.

Maksutuotot ylittivät talousarvion **78.283,03 (53.711,39) eurolla** ja yhteensä maksutuottoja kertyi **192.943,03 euroa**. Maksutuottojen ylitys selittyy arvioita suuremmilla hautausmaahan liittyvien maksujen tuotoilla, joihin myötävaikuttivat lähes ennätykselliset hautausmäärät. Seurakunnan kiinteistöistä, huoneistoista ja tiloista kertyvät vuokratuotot toteutuivat talousarvion mukaisesti ollen **92.961,95 euroa**. Metsätalouden tulot jäivät arviosta **9.841,64 euroa** Honkivaaran palstan harvennushakkuiden siirryttyä myöhemmin toteutettavaksi. Yhteensä metsätalouden tulot olivat **17.158,36 euroa**, josta yhteismetsätuloja **12.816 euroa** ja Lepomaan palstan myrskytuhojen puunmyyntituloja **4.342,36 euroa**. Tukia ja avustuksia kertyi **7.823,61 euroa** enemmän kuin oli arvioitu johtuen ennakkoimattomasta kesätyöntekijöiden palkkatuista ja diakoniarahastosta välitetyistä avustuksista. Ko-lehti- ja keräysvaroja kertyi yhteensä **31.261,98 euroa**, joka oli **12.261,98 euroa** enemmän kuin talousarvioon oli arvioitu.



Kuva 1 Ulkoiset toimintatuotot

Toimintatulojen tulevien vuosien kehitys arvioidaan positiiviseksi edellisvuoden tapaan. Tulevina vuosina tuloa saadaan enemmän tilavuokrista, maavuokrista ja hautaustoimen maksutuotoista. Kirkkoneuvosto korotti tilavuokria ja muita maksuja vuodelle 2024. Kirkkoneuvosto on päättänyt 5-vuotishjelmasta, jolla korotetaan hautaustoimen maksuja vuosittain. Kirkkovaltuusto on päättänyt 5-vuotishjelmasta, jolla korotetaan hautapaikkamaksuja vuosittain. Hautaustoimen maksujen korotuksella hautaustoimeen käytettävän kirkollisverorahoituksen määrä laskee merkittävästi, jolloin sitä vapautuu käytettäväksi muuhun toimintaan.

Käyttötalouden ulkoiset toimintakulut olivat **2.965.981,98** (2.987.363,98) **euroa**. Toimintakulut olivat **92.210,68** euroa arvioitua pienemmät, kuin talousarviossa ja **21.382,73 euroa** pienemmät, kuin tilinpäätöksessä vuonna 2022.

Toimintakuluissa henkilöstömenot kasvoivat vuodesta 2022 **79.593,80** (67.994,64) **euroa**. Yhteensä henkilöstömenot olivat **1.898.620,37** (euroa).

Palvelujen ostoihin käytettiin **568.978,88** (665.285,68) **euroa** ja oli **55.131 euroa** vähemmän kuin talousarvioon oli varattu ja **96.306,8 euroa** vähemmän kuin vuonna 2022. Suurimmat muutokset aikaisempaan olivat merkittävästi alentuneet keskusrekisterin kulut, siivouspalvelujen hankinnan pois jääminen ja kiinteistöjen ylläpidon käyttötalousmenojen pieneneminen. Talousarviossa palvelujen ostoon oli varattu yhteensä **624.110 euroa**.

Aineisiin tarvikkeisiin tavaroihin käytettiin yhteensä **323.159,21** (322.556,39) **euroa**, joka oli **602,82 euroa** enemmän, kuin vuonna 2022 ja **4.689,21 euroa** enemmän kuin talousarvioon oli varattu. Lämmityksen kallistuminen johti lämmityskuluissa talousarvion ylittymiseen **6.220,46 eurolla**. Yhteensä seurakunnan kiinteistöjen lämmitykseen kului **80.160,46 euroa**. Sähkön hinta on myös jäänyt pysyvästi aikaisempaa korkeammalle tasolle. Toteutuneet kustannukset jäivät kuitenkin vuoden 2022 kustannuksia pienemmiksi ja talousarvio tältä osin alittui **12.175 euroa**. Yhteensä sähkөөn käytettiin rahaa **76.244,63** (78.283,22) **euroa**. Vesihuoltokulut ylittivät talousarvion **10.012 eurolla**. Suurin osa ylityksestä johtui Nilon hautausmaan maanalaisen kasteluvesiputken rikkoontumisesta ja vuotoveden kustannuksista.

Toimintatulojen ja toimintamenojen erotuksena syntyvä toimintakate oli **-2.599.687,53** (-2.660.346,00) **euroa**. Toimintakate rahoitetaan seurakunnan verotuloilla.

Kirkollisvero

Vuonna **2023** seurakunnan tuloveroprosentti oli **1,55** prosenttia. Veroprosenttia laskettiin vuodelle 2023 Sote:n aiheuttaman verotusmuutoksen vuoksi. Kuusamon seurakunnalle tilitettyjen verojen määrä nousi **10,0 (+0,82) prosenttia** edelliseen vuoteen verrattuna. Verotuloja kertyi yhteensä **3.064.733,55 (2.786.230,96) euroa**. Talousarviossa verotuloiksi oli arvioitu **3.025.000,00 euroa**. Talousarvioon verrattuna verotuloja tilitettiin yhteensä **39.733,55 (8 769,04) euroa** enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Vuonna 2023 Ev.lut. seurakunnille tilitettiin kirkollisveroja yhteensä **955,54 (925,98) miljoonaa euroa**. Määrä kasvoi **3,1 prosenttia** edellisvuodesta. Vuoden 2022 lopussa Kuusamon seurakunta laski kirkollisveroprosenttiansa vuodelle 2023 **0,05 prosenttiyksikköä 1,55 prosenttiin**. Veroprosentin lasku johtui verotuksen painopisteen muutoksesta kunnallisverotuksesta valtionverotukseen ja kunnallisverotuksessa tehtävien verovähennyksien poistuminen, jolloin kirkollisveron maksajien verotus käytännössä kiristyi ilman kirkollisveron laskua.

Valtionrahoitus

Seurakunnalle tilitettiin valtionrahoitusta yhteensä **307.449 (301.068,00) euroa**. Valtionrahoituksen määrää korotetaan indeksillä vuosittain. Vuodelle 2023 valtionrahoitus kirkolle oli yhteensä **122,61 miljoonaa euroa**. Kirkkohallitus käytti koko summasta kirkolliskokouksen jakopäätöksen mukaisesti **2,4 miljoonaa euroa** jäsentietojärjestelmä Kirjurin kehittämiseen ja jakoi **7,4 miljoonaa euroa** rakennusavustuksina seurakunnille. Loppuosa **112,5 miljoonaa euroa** tilitettiin seurakunnille seurakuntataloutta vastaavan kunnan asukasluvun mukaisessa suhteessa. Vuoden 2023 rahat jaettiin kunnan 31.12.2021 asukasluvun perusteella.

Tuloksen muodostuminen

Kaikkiaan seurakunta sai toimintatuloina, verotuloina ja valtionrahoituksena yhteensä **3.738.476,27 euroa**. Vero- ja valtionrahoitustulojen osuus kokonaistuloista oli **90,20 (90,42) prosenttia** ollen yhteensä **3.372.182,55 (3.087.298,96) euroa**. Kun toimintakatteeseen lisätään seurakunnalle maksetut verotulot ja valtionrahoitus sekä vähennetään seurakunnan osuus verotuskustannuksista **43.334,17 (43.505,87) euroa**, seurakunnan osuus kirkon keskusrahastomaksuista **113.322,00 (111.529,02) euroa**, seurakunnan osuus eläkerahastomaksusta **139.470 (137.266,98) euroa**, sekä rahoitustuotot ja -kulut **24.133,33 (-4.298,34) euroa**, saadaan vuosikatteen **500.502,18 (130.579,27) euroa**. Vuosikatella katetaan poistot ja arvonalentumiset **346.717,23 (217.608,21) euroa**. Tilikauden tulokseksi muodostuu **153.784,95 (-87.028,94) euroa**. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden 2023 ylijäämäksi muodostui **156.507,85 (alijäämä 84.306,04) euroa**. Talousarvio oli arvioitu ylijäämäiseksi **59.128 (alijäämä 148.327) euroa**.

Seurakunnan talouden mittarit

Alla esitettyjen kriisiytyvän seurakunnan mittareiden avulla tunnistetaan ennakoitavissa olevia tai akuutteja talouteen sekä toimintaan ja hallintoon liittyviä haasteita seurakunnissa ja seurakuntayhtymissä.

Seurakuntien/seurakuntayhtymien tulisi vuosittain tilinpäätöksessä tehdä arvio siitä, toteutuvatko toiminnan, hallinnon ja talouden mittarit ja ryhtyä asiassa tarvittaviin toimenpiteisiin mahdollisen rakennemuutoksen valmistelun suhteen. Myös tuomiokapitulin tulee olla aloitteellinen seurakuntien muutosprosessien vireille saattamisessa, jos mittarit antavat siihen aihetta. **Kuusamon seurakunta ei mittareiden perusteella ole kriisiseurakunta eikä toimenpiteille ole aihetta.**

1) Tilikauden tulos on ilman kertaluontoisia eriä negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluontoisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 (tai korkeampi): *Kuusamon seurakunnan tilikauden tulos on positiivinen vuodelta 2023. Viime vuotta edeltävältä kahdelta tilikaudelta tulos oli positiivinen vuonna 2021 ja negatiivinen vuonna 2022. TP2021 141.488,79 euroa, TP2022 -84.306,04 ja TP2023 153.784,95 kirkollisveroprosentti on ollut vuosina 2021-2022 1,60 prosenttia ja vuonna 2023 1,55 prosenttia*

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: Kuusamon seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli-/alijäämä luku on reilusti positiivinen. TP 2021 **1.796.334,47 euroa**, TP 2022 **1.937.823,26 euroa ja** TP 2023 **1.853.517,22 euroa**.

3) Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan maksuvalmius on hyvä parantuen tunnuslukujen valossa edellisen vuoden tasolla 265 päivästä 280 päivään. Rahavarojen riittävyys päivinä TP 2021 **304 päivää** ja TP 2022 **265 päivää ja TP 2023 280 päivää**.

4) Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena: Kuusamon seurakunnan henkilöstökulujen osuus toimintakuluista nousi vuonna 2023 ja on laskenut sitä ennen kahtena vuonna peräkkäin. TP 2021 **64%**, TP 2022 **61%**, TP 2023 **64%**.

Investoinnit ja vakuutukset**Investoinnit**

Kirkkovaltuuston hyväksymää investointisuunnitelman mukaisia investointeja toteutettiin yhteensä **289.797,38 euron** edestä. Määrärahoja oli varattu talousarviomuutoksen jälkeen **345.000 euroa**.

Investointien toteuttamisessa onnistuttiin lähes kiitettävän arvosanan edestä. Kiitettävän arvosanan saaminen olisi vaatinut myös sen, että Käylän lämpökeskuksen muutostyö olisi saatu valmiiksi vuodelle 2022 eikä **29.708,12 euron** kuluja olisi tullut vuodelle 2023. Näihin lämpökeskuksen muutoksen kuluihin vuodelle 2023 ei osattu varautua ja tältä osin kohteelle varatut määrärahat ylittyivät. Onnistumisia sen sijaan olivat seurakuntatalon putkiremontin saaminen valmiiksi. Putkiremontin kulut vuonna 2023 olivat **167.752,02 euroa**. Sähköisen lukituksen toteutus alkoi aivan loppuvuodesta ja siitä toteutui **52.688,48 euron** kulut ja hanke jatkui vuodelle 2024. Nuorisotyön etupihan lopullisten suunnitelmien ja maanvaihtotöiden toteutuminen kustansi **14.311,33 euroa**. Kirkon äänentoiston uusimisen sähkö ja laitetöet saatiin valmiiksi ja niiden kustannus vuodelle 2023 oli **34.904,96 euroa**. Jäljellä on vielä viimeinen hienosäätö, joka voidaan tehdä, kun riittävästi kokemusta ja palautetta nykyisistä säädöistä on saatu. Vuoden 2023 työmäärää kiinteistöhallinnossa lisäsi merkittävästi Käylän majoitusrakennuksen purku. Monen vaiheen ja viivästyksen jälkeen sisäilmaongelmainen rakennus saatiin purettua. Purkujätteen polysyklisen hiilivetyjäänteiden, asbestin ja betonin liukoisuustestien tulosten perusteella osa purkujätteestä jouduttiin kuljettamaan hävitettäväksi Ouluun saakka Lassila & Tikanojan käsittelykeskukseen. Siitä aiheutuvat kustannukset kirjattiin vuodelle 2024. Purkukustannukset kirjattiin lopulta käyttötalouden menoiksi ja suuri osa kuluista katettiin vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä tehdystä pakollisesta varauksesta.

Kuten edellä todettiin, ihan kaikkia hankkeita ei saatu valmiiksi. Keskeneräiseksi jäivät nuorisotyön etupihan toteuttaminen ja sähköinen lukitus. Vanhan hautausmaan uuden huoltorakennuksen suunnittelu ei käynnistynyt.

Osia Käylän Rajaseutukirkon remontin yhteydessä toteutettavaksi aiotuista asioista toteutettiin lämpökeskuksen siirron ja muutoksen yhteydessä.

Alkaneet ja päättyneet hankkeet:

Tulosityksikkö	TA 2023	TA muut.	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
2009712 - Pyhän Ristin kirkon äänentoiston uusinta	-38 000,00		-38 000,00	-34 904,96	-34 904,96	-3 095,04	91,9
2008266 - Seurakuntatalon putkiremontti	-192 000,00		-192 000,00	-165 752,02	-165 752,02	-26 247,98	86,3

Alkaneet hankkeet, mutta keskeneräiseksi jääneet.

Tulosityksikkö	TA 2023	TA muut.	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
2008268 - Sähköinen lukitus srk-talo, kerrostalo,	-60 000,00		-60 000,00	-52 688,48	-52 688,48	-7 311,52	87,8
2009324 - Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatal	-15 000,00		-15 000,00	-14 311,33	-14 311,33	-688,67	95,4

Hankkeet, jotka eivät toteutuneet:

Tulosityksikkö	TA 2023	TA muut.	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
----------------	---------	----------	-------------------------------	----------------------	-------------------------	---------	-----

1015020001 - Käylän kirkko	-10 000,00		-10 000,00	280,84	280,84	-10 280,84	2,81
2007037 - Käylän kirkon suunnit. 2020;toteutus2021	-10 000,00		-10 000,00	280,84	280,84	-10 280,84	2,8

Kaikki hankkeet:

Tulosyksikkö	TA 2023	TA muut.	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1015010000 - Kiinteistöhallinto	-90 000,00		-90 000,00	-52 688,48	-52 688,48	-37 311,52	58,54
2004246 - Kohdentamaton korjausrakentaminen	-20 000,00		-20 000,00			-20 000,00	
2005857 - Kohdentamaton kalustohankinta	-10 000,00		-10 000,00			-10 000,00	
2008268 - Sähköinen lukitus srk- talo, kerrostalo,	-60 000,00		-60 000,00	-52 688,48	-52 688,48	-7 311,52	87,8
1015020000 - Pyhän Ristin kirkko	-38 000,00		-38 000,00	-34 904,96	-34 904,96	-3 095,04	91,86
2009712 - Pyhän Ristin kirkon äänentoiston uusinta	-38 000,00		-38 000,00	-34 904,96	-34 904,96	-3 095,04	91,9
1015020001 - Käylän kirkko	-10 000,00		-10 000,00	280,84	280,84	-10 280,84	2,81
2007037 - Käylän kirkon suunnit. 2020;toteutus2021	-10 000,00		-10 000,00	280,84	280,84	-10 280,84	2,8
1015060000 - Seurakuntatalo	-207 000,00		-207 000,00	-180 063,35	-180 063,35	-26 936,65	86,99
2008266 - Seurakuntatalon putkiremontti	-192 000,00		-192 000,00	-165 752,02	-165 752,02	-26 247,98	86,3
2009324 - Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatal	-15 000,00		-15 000,00	-14 311,33	-14 311,33	-688,67	95,4
1015080000 - Käylän majoitusraken				-22 421,43	-22 421,43	22 421,43	
2009344 - Käylä lämpökeskuksen muutokset				-29 708,12	-29 708,12	29 708,12	
2009345 - Majoitusrakennuksen purku				7 286,69	7 286,69	-7 286,69	
1015100000 - Maa- ja metsätalous				0,00	0,00	0,00	
Yhteensä	-345 000,00		-345 000,00	-289 797,38	-289 797,38	-55 202,62	84,0

Lakisääteiset ja vapaaehtoiset vakuutukset

Seurakunnan lakisääteiset vakuutukset (tapaturmavakuutus, työttömyysvakuutus, ryhmähenkivakuutus) sekä kiinteistö- ja irtaimistovakuutukset ovat olleet LähiTapiola-yhtiöiden hoidossa. Seurakunnan toimintavakuutuksiin käytettiin **2.264,13** euroa. Kiinteistö, palo ja irtaimistovakuutuksiin kului yhteensä **4.237,68** euroa.

Metsät on vakuutettu IF Vahinkovakuutusyhtiö Oy:ssä ja vuosittainen vakuutusmaksu on **2.950,17** euroa. Seurakunnan omaisuusvakuutusten kulu oli yhteensä **8.891,49** (8.658,67) euroa.

Ympäristöasiat

Seurakunnalle myönnettiin ympäristödiplomi vuonna 2022. Seurakunta on panostanut ympäristöasioihin mm. kierrättämällä uudelleen käytettäviä materiaaleja, niin että ne eivät joudu sekajätteeseen. Vuoden 2023 lopulla roskakatokseen tuli kierrätysastioita lisää (metalli, lasi, muovi, pahvi/kartonki, keräyspaperi ja biojäte). Henkilökunnan taukotilaan laitettiin myös erilliset jäteastiat.

Ympäristödiplomin myötä ympäristön eteen tehtävää työtä on jatkettu entistä tarmokkaammin. Henkilökuntaa on ohjeistettu kierrättämään jätteet oikein. Paperin kulutusta on pyritty vähentämään esimerkiksi lähettämällä kirkkoneuvoston ja -valtuuston esityslistat sähköisesti valtuutetuille. Kirkon ympäristödiplomi viitoittaa suuntaa ja antaa konkretiaa ympäristövastuun toteuttamiseen seurakunnan työssä ja toiminnassa ja samalla seurakuntamme on mukana toteuttamassa hiilineutraalia kirkkoa.

Sisäinen valvonta, tarkastus ja riskienhallinta

Kuusamon seurakunnan sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakunnan joustava, avoin ja tuloksellinen toiminta ja hallinto. Sisäinen valvonta on osa operatiivista johtamista. Seurakunnan johtaminen, sisäinen valvonta ja riskien hallinta ovat toisistaan riippuvaisia ja osittain limittäisiä toimintoja. Seurakunnan strategioista ja tavoitteista päättäminen, toiminnan ja talouden suunnittelu ja järjestelmällinen seuraaminen, arviointi sekä sisäinen tarkkailu ja tarkastaminen ovat kehittämisen lähtökohtia. Sisäinen valvonta tarkoittaa tehtävien, valtuuksien ja vastuiden jakamista, päätösten tekemistä valvonta- ja raportointitavoista, tietojen ja tietojärjestelmien suojaamista sekä omaisuuden turvaamista. Valvonta ulottuu koko organisaatioon.

Kuusamon seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty kolmessa tasossa jakautuen seuraaviin osa-alueisiin.

- Seurakunnan järjestämä ulkoinen tarkastus valtuustokaudeksi kerrallaan. Kuusamon seurakunnan tilintarkastajana toimii Elina Pesonen JHT, KHT.
- Muu ulkoinen valvonta, josta vastaavat kirkkohallitus, tuomiokapituli, valtion ja kunnan viranomaiset, seurakuntalaiset ja muu paikkakunnan väestö, EU-tarkastajat.
- Seurakunnan järjestämä sisäinen valvonta, jota tehdään hallintoelinten ja luottamushenkilöiden sekä johtavassa asemassa olevien viranhaltijoiden suorittamana sisäisenä valvontana. Lisäksi kirkkoneuvosto voi asettaa työryhmiä ja toimikuntia mm. rahavarojen ja arvopapereiden, hautausmaiden ja kiinteistöjen tarkastamista varten. Seurakunnan toimintaa ohjaavat kirkkolaki ja -järjestys, ohjesäännöt, taloussääntö, kirkkovaltuuston työjärjestys sekä talousarvion käyttöohje. Lisäksi työntekijöiden työtä ohjataan tehtävänkuvauksin sekä vuosittain tapahtuvilla kehityskeskusteluilla.

Riskien hallinta tapahtuu voimassa olevia ohjesääntöjä noudattamalla. Vastuu ohjesääntöjen noudattamisesta on viranhaltijoilla ja viimekädessä kirkkoneuvostolla.

Seurakunnan toiminnallisia riskejä kartoitetaan vuosittain viikkotoimintaa koskevan turvallisuusselvityksen kautta sekä leirejä, retkiä ja erilaisia tapahtumia koskevilla turvallisuussuunnitelmilla.

Seurakunnan taloutta koskevia riskejä ja turvallisuutta ohjaa taloussääntö, sijoitussuunnitelma sekä hallintosääntö.

1. Seurakunnan sijoitussuunnitelma on uusittu vuonna 2022. Seurakunnalla ei ole perinteisiä sijoituksia.
2. Seurakunnalla on **250.000** euron sijoitus aurinkoenergiaan. Sijoitus on voitonjakolainatyyppinen. Laina ei ole pääomaturvattu ja tuoton määrään liittyy sähkömarkkinoiden hintariski sekä lainan takaisinmaksuun liittyvä riski. Arvioitu rahaston toimintakausi on 10+2 vuotta ja tuottotavoite IRR > 10 % p.a. (aiemmin 6-8 % p.a.). Seurakunnan sijoitus voitonjakolainaan on yhteensä **250.000** euroa, josta kutsuttua pääomaa on yhteensä **250.000** euroa ja kutsumatonta pääomaa yhteensä 0 euroa. Sijoituksen markkina-arvo oli 31.12.2023 **263.975,00** euroa.

Seurakunnan hautaustoimea ohjaavat Kirkkolaki, hautaustoimilaki sekä hautaustoimen ohjesääntö. Hautausmaiden kunnosta vastaa hautausmaanhoitaja ja hautausmaat katselmoidaan vähintään kerran vuodessa.

Kiinteistöjen kuntoa, turvallisuutta ja riskejä valvoo kiinteistönhoitaja, talousjohtaja, kirkkoneuvoston nimeämä kiinteistötyöryhmä sekä kirkkoneuvosto. Seurakunta ylläpitää kiinteistöjen turvallisuutta, pelastussuunnitelmia sekä osallistuu viranomaisen suorittamiin palo- ja muihin tarkastuksiin.

1.2. HALLINTO

Seurakunta hoitaa itse asioitaan ja omaisuuttaan kirkkolain, kirkkojärjestyksen sekä kirkon taloudesta erikseen annettujen säädösten mukaan. Lisäksi Kuusamon seurakunnan toimintaa ohjaa kirkkovaltuuston työjärjestys, kirkkoneuvoston ohjesääntö, hallinnon johtosääntö, taloussääntö ja hautustoimen ohjesääntö.

Kirkkovaltuusto

Seurakunnan ylimpänä päättävänä elimenä toimii vuosiksi 2023 - 2026 valittu kirkkovaltuusto. Säännökset kirkkovaltuustosta sisältyvät kirkkolain 9 lukuun ja kirkkojärjestyksen 3 lukuun. Lisäksi työskentelyä ohjaa kirkkovaltuuston työjärjestys.

Kirkkovaltuustossa on yhteensä **27** jäsentä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana on toiminut Anitta Vääräniemi ja varapuheenjohtajana on toiminut Leena Mustonen. Pöytäkirjanpitäjänä on toiminut hallintosihteeri Juha Tervo ja varalla on ollut viestinnän projektityöntekijä Kaisa Määttä marraskuun loppuun saakka ja taloussihteeri Pekka Pesonen joulukuun ajan. Kuluneena vuonna kirkkovaltuusto kokoontui kokoukseen yhteensä seitsemän kertaa. Lisäksi järjestettiin kirkkovaltuustolle koulutuspäivät 18.2.2023 ja 9.9.2023 sekä toiminta- ja talousseminaari 6.5.2023.

Kirkkovaltuuston jäsenet 2023 - 2026

Vääräniemi Anitta (pj.)	erityisopettaja, eläkeläinen
Ahonen Mikko	monitoimimies
Anttonen Kaisa	luokanopettaja
Böök Kati	OTM, myyjä
Ervasti Heino	alkutuotanto koordinaattori
Haarala Touko	myyjä
Hokkanen Inka	sairaanhoitaja
Joentakanen Salla	yrittäjä, kotiäiti
Jormakka Laura	markkinointiasistentti, eläkeläinen
Kaartinen Anneli	lähetys sihteeri, eläkeläinen
Korhonen Päivi	KM, luokanopettaja
Koskenkorva Ulla	ammattilinen opettaja, eläkkeellä
Lehtinen Keijo	opistoupseeri evp.
Lehtoaho Antti	maatalousyrittäjä
Leinonen-Viinikka Tarja	turvataarkastaja, hoiva-avustaja
Linjakumpu Seppo	eläkeläinen, agrologi
Mustonen Leena	myymäläpäällikkö, eläkkeellä
Määttä Taisto	hirsitalosuunnittelija, eläkeläinen
Nivala Kyllikki	suurkeittiö emäntä
Norri Anne	fysioterapeutti, eläkeläinen
Poussu Raimo	eläkeläinen
Pudas Juho	opiskelija
Säkinen Juha	yrittäjä
Tuovila Hannu	yrittäjä
Törmänen Lea	eläkeläinen
Vanttaja Jouni	rikosseuraamustyöntekijä
Vattula Raija	eläkeläinen

Kirkkovaltuuston kertomusvuonna käsittelemät asiat:

23.1.2023

7 § Kirkkovaltuuston puheenjohtajan valinta vuosiksi 2023 ja 2024

8 § Kirkkovaltuuston varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2023 ja 2024

- 9 § Kirkkovaltuuston pöytäkirjanpitäjän valinta vuodelle 2023
- 10 § Suhteellisten vaalien vaalilautakunnan asettaminen vuosiksi 2023 - 2026
- 11 § Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan valinta vuosiksi 2023 - 2024
- 12 § Kirkkoneuvoston muiden jäsenten valinta vuosiksi 2023 - 2024
- 13 § Kirkkoneuvoston varajäsenten valinta vuosiksi 2023 - 2024
- 14 § Johtokuntien puheenjohtajien, muiden jäsenten ja henkilökohtaisten varajäsenten valinta vuosiksi 2023 - 2026

21.3.2023

- 24 § Seurakunnan palkka-asiamiehen ohjeet
- 25 § Kuusamon seurakunnan palkkiosääntö

30.5.2023

- 36 § Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022
- 37 § Käylän majoitusrakennuksen purkaminen

19.9.2023

- 47 § Maankäytösopimus Pappilan pelloista.
- 48 § Käylän majoitusrakennuksen purkujätteen sijoittaminen kaatopaikalle.

7.11.2023

- 58 § Kirkkovaltuuston pöytäkirjanpitäjän sijaisen määrääminen
- 59 § Tuloveroprosentin määrääminen vuodelle 2024
- 60 § Koillismaan Palvelukotiyhdistyksen maanvuokrasopimus

30.11.2023

- 70 § Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2024 ja taloussuunnitelma 2025-2026

18.12.2023

- 80 § Taloussäännön päivitys
- 81 § Hallintosääntö
- 82 § Talousarviomuutokset

Kirkkoneuvosto

Seurakunnan toimintaa johtaa kirkkovaltuuston kahdeksi vuodeksi kerrallaan valitsema kirkkoneuvosto. Neuvoston toimikausi on vuodet **2023–2024**. Pääasialliset säännökset kirkkoneuvostosta sisältyvät kirkkolain 10 lukuun ja kirkkojärjestyksen 9 lukuun. Kirkkoneuvoston voimassa oleva johtosääntö on vahvistettu 27.8.2014.

Kirkkoneuvostossa on yhteensä yhdeksän (9) varsinaista jäsentä, joista kahdeksan (8) valitsee kirkkovaltuusto. Valtuuston valitsemilla jäsenillä on myös henkilökohtaiset varajäsenet. Kirkkoherra toimii kirkkolain 10 luvun 2 §:n mukaan neuvoston puheenjohtajana. Varapuheenjohtajana on toiminut Seppo Linjakumpu. Kirkkoneuvoston esittelijöinä toimivat kirkkoherra Taina Manninen ja talousjohtaja Marko Pudas. Sihteerinä toimi hallintosihteerinä Juha Tervo. Kertomusvuotena neuvosto piti 12 kokousta ja niissä kirjattiin yhteensä 172 pykälää.

Kirkkojärjestyksen 9 luvun 3 §:n ensimmäisen kohdan mukaan kirkkovaltuuston puheenjohtajalla sekä varapuheenjohtajalla on oikeus olla läsnä kirkkoneuvoston kokouksessa ja ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksen tekemiseen.

Kirkkoneuvoston jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet **2023-2024**:

JÄSEN

Manninen	Taina (pj.)
Linjakumpu	Seppo (vpj.)
Böök	Kati
Ervasti	Heino
Jormakka	Laura
Korhonen	Päivi
Koskenkorva	Ulla
Määttä	Taisto
Vanttaja	Jouni

VARAJÄSEN

Kallunki	Janne
Norri	Anne
Hummasti	Hannu-Pekka
Nivala	Kyllikki
Leinonen-Viinikka	Tarja
Törmänen	Lea
Haarala	Touko
Ahonen	Mikko

Johto- ja toimikunnat

Kirkkovaltuuston valitsevat johtokunnat hoitavat kirkkoneuvoston alaisuudessa hallinnon johtosäännön heille määrittelemiä tehtäviä. Tilapäisiä tehtäviä varten kirkkoneuvosto voi asettaa toimikuntia. Johtokuntien alaisten työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2023 ovat kertomuksen viidennessä luvussa.

Julistusjohtokunta

Julistusjohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Tuija Vanttaja. Vs. julistusjohtajana ja johtokunnan esittelijänä on toiminut kanttori Jukka Jaakkola ja sihteerinä seurakuntapastori Heli Kautonen. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Taisto Määttä ja varalla Heino Ervasti.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023**

Jäsen

Vanttaja Tuija (pj)
Ahonen Mikko
Hekkala Pertti
Lehtoaho Antti
Leinonen-Viinikka Tarja
Törmänen Lea
Vattula Raija

Varajäsen

Karjalainen Pirjo
Sova Pentti
Leppiaho Henna
Kämäräinen Timo
Karjalainen Seija
Määttä Veli
Joentakanen Salla

Kasvatusjohtokunta

Kasvatusjohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Lehtinen Keijo. Kasvatusjohtokunnan esittelijänä on toiminut kappalainen Marika Villikka. Sihteerinä ovat vuorotelleet eri työntekijät. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Päivi Korhonen ja varalla Jouni Vanttaja.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023**

Jäsen

Lehtinen Keijo(pj)
Anttonen Kaisa
Haataja Tarja
Joentakanen Salla
Nivala Kyllikki
Pudas Juho
Suoraniemi Tauno

Varajäsen

Säkinen Juha
Seiloo Taija
Kivimäki Riitta
Oikarainen Ari
Lindgren Jenni
Laine Tiina
Poussu Sakari

Palvelujohtokunta

Palvelujohtokuntaan kuuluu seitsemän (7) kirkkovaltuuston valitsemaa jäsentä ja henkilökohtaiset varajäsenet. Puheenjohtajana on toiminut Ulla Voutilainen. Palvelujohtajana ja johtokunnan esittelijänä on toiminut palvelujohtaja Anne Vanttaja, sihteerinä Tarja Kuusisto. Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Laura Jormakka ja varalla Ulla Koskenkorva.

Johtokunnan jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet vuonna **2023**

Jäsen

Voutilainen Ulla (pj)
Ervasti Riitta
Haarala Touko
Kaartinen Anneli
Poussu Sakari
Ronkainen Raili
Tuovila Hannu

Varajäsen

Ahonen Irma
Tauriainen Anitta
Kilpijärvi Vesa
Sova Pertti
Ronkainen Tanja
Hokkanen Milja
Pitkänen Ville

Nuorten vaikuttajaryhmä

Kirkkolaki velvoitti seurakuntia perustamaan Nuorten vaikuttajaryhmän vuonna 2022. Ryhmään valitaan 6-8 nuorta, jotka ovat 15-29 vuotiaita, konfirmoituja seurakunnan jäseniä. Ryhmäideoi ja suunnittelee yhdessä työntekijöiden kanssa seurakunnan toimintaa ja tuo nuorten äänen kuuluville päätöksiä tehtäessä.

Pohjola Eemil (kevät), Käkelä Jonna (kevät), Seiloo Dea, Tuovinen Johanna, Leivo Emilia, Pesonen Essi, Kyllönen Tuukka, Luukkonen Emilia pj. (syksy) ja Palosaari Saana siht. (syksy).

Kirkkoneuvoston asettamat työryhmät ja toimikunnat:**Kaavoitustyöryhmä**

Kaavoitustyöryhmän tehtävänä on ollut käydä neuvotteluja kaupungin kanssa seurakunnan Pappilan peltoja koskevan hankesuunnitelman luonnostelemiseksi sekä kaavoituksen valmistelua ja seuraamista varten.

Jäsen

Linjakumpu	Seppo
Koskenkorva	Ulla
Mustonen	Leena
Marko	Pudas (siht.)
Juha	Tervo
Marika	Villikka

Kiinteistötyöryhmä vuosille 2023-2024

Kiinteistötyöryhmän (aiemmin rakennustoimikunta) tehtävänä on kirkkoneuvoston ja talousjohtajan apuna käsitellä Kuusamon seurakunnan omistamia kiinteistöjä koskevia asioita mm. katselmuksiin, remontteihin, ylläpitoon ja investointeihin liittyen. Toimikunnan jäsenenä ovat vuosin 2023-2024 toimineet:

Jäsen

Linjakumpu	Seppo
Ervasti	Heino
Määttä	Taisto
Vanttaja	Jouni
Manninen	Taina, khra
Pudas	Marko, talousjohtaja (siht.)

Kieleväinen Jyrki, kiinteistönhoitaja

Haastattelutyöryhmä

Kirkkoneuvosto on nimennyt virkojen ja toimien täyttämismenettelyä varten erityisen haastattelutyöryhmän, joka valmistelee kirkkoneuvostolle päätösehdotuksen. Ryhmään kuuluvat kirkkoherra, kirkkovaltuuston puheenjohtaja, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja ja kaksi neuvoston jäsentä. Valmistelussa voidaan tarpeen mukaan kuulla toimialoja. Tarvittaessa valmisteluun ja haastatteluun voidaan kutsua toimialajohtaja ja/tai asiantuntijoita. Työryhmän jäseniksi on vuosille 2023-2024 valittu:

Jäsen

Korhonen	Päivi
Koskenkorva	Ulla
Manninen	Taina, khra
Linjakumpu	Seppo
Vääräniemi	Anitta

Viestintätyöryhmä

Seurakunnan viestinnästä vastaa kirkkoherra. Viestinnän ideoivana työryhmänä toimii viestintätyöryhmä, jonka jäseniä ovat kirkkoherra, talousjohtaja, hallintosihteeri ja kirkkoneuvoston toimikaudekseen nimeämät viestinnästä kiinnostuneet kaksi luottamushenkilöä ja 2-3 työntekijää. Työryhmän tehtävänä on tukea seurakunnan viestintään liittyvää työtä, antaa siitä palautetta ja arvioita sekä osallistua viestinnän suunnitteluun ja taloussuunnitteluun ja näiden seurantaan. Mahdollisten virkavapauksien aikana viransijaiset tulevat nimettyjen työntekijöiden tilalle. Työryhmän jäseniksi on vuosille 2023-2024 valittu:

Jäsen

Böök	Kati
Jormakka	Laura
Manninen	Taina, khra
Tervo	Juha, pj
Pudas	Marko, talousjohtaja
Määttä	Kaisa, siht.
Laakso	Anna-Leena

Varajäsen

Mustonen	Leena
Koskenkorva	Ulla

Hautausmaakatselmustoimikunta

Kirkkoneuvosto huolehtii siitä, että hautausmaan ja sillä olevien rakennusten katselmus suoritetaan vuosittain. Katselmuksessa päätetään toimenpiteistä, joihin hautausmaan hoidosta vastaavan viranhaltijan tekemät esitykset sekä tehdyt havainnot antavat aiheita. Toimikunnan jäseniksi on vuosiksi 2023-2024 valittu:

Jäsen

Jormakka	Laura
Vanntaja	Jouni
Määttä	Taisto
Manninen	Taina, khra
Pudas	Marko, talousjohtaja
Heikkilä	Marja-Liisa, h-maanhoitaja
Ervasti	Pasi, erityisammattimies

Varajäsen

Koskenkorva	Ulla
Böök	Kati
Vääräniemi	Anitta

Juhlatoimikunta

Juhlatoimikunta on valittu valmistelemaan Kuusamon seurakunnan 350-vuotis juhlavuotta.

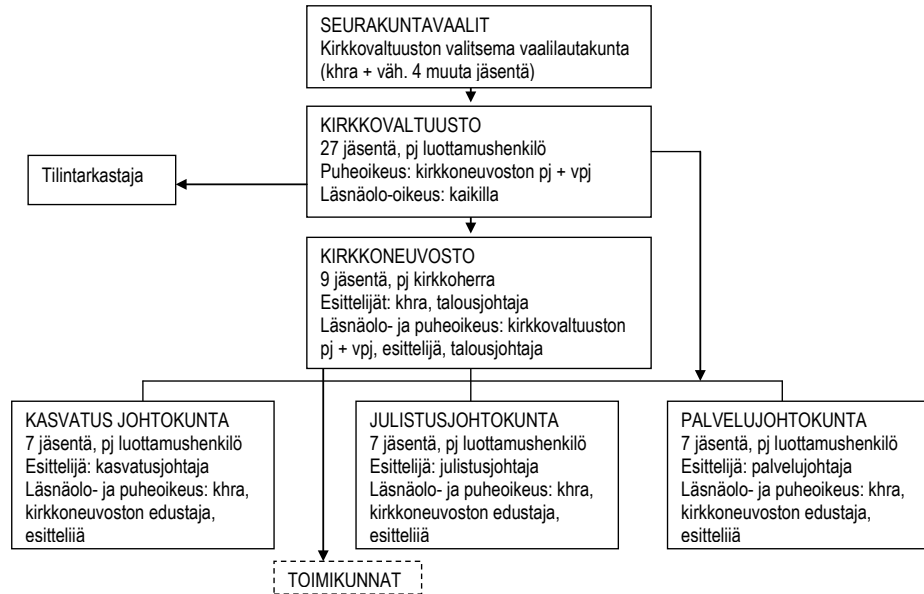
Jäsen

Heikkilä	Raimo
Ingalsuo-Laaksonen	Ulla
Hämäläinen	Erkki
Kemppainen	Elina
Palosaari	Helena
Manninen	Taina, khra (pj)
Rimpiläinen	Anni, pastori (siht.)
Määttä	Kaisa (siht.)

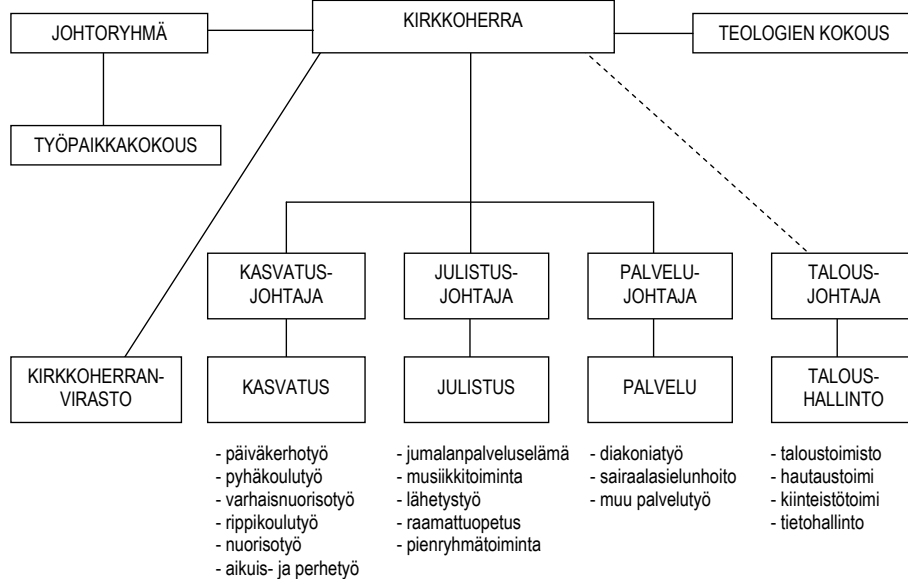
Organisaatiokaavio

KUUSAMON SEURAKUNTA

PÄÄTÖKSENTEKO-ORGANISAATIO



TOIMINNAN ORGANISAATIO



Tarkastajat ja edustajat

1. Kirkkovaltuuston valitsemana hallinnon ja talouden tarkastajaksi kirkkovaltuustokaudeksi 2023-2026 on valittu JHT, KHT Elina Pesonen (KPMG Oy)
2. Elina Kemppainen toimii kirkkohallituksen täysistunnon maallikkojäsenenä 1.6.2016 – 31.5.2024. Kirkkohallituksen täysistunnon pöytäkirjantarkastajana 2020-2024. Kirkon strategia 2026 -ohjaus- ja seurantaryhmän jäsen 1.3.2019-30.6.2022.
3. Kirkkoherra Taina Manninen toimii seuraavissa työryhmissä: Kirkkohallituksen nimeämänä eettisten ja yhteiskunnallisten kysymysten neuvottelukunnassa vuosina 2022-2024 (mukana jo edellisellä kaudella). Kirkkohallituksen nimeämänä ja uudelleen valittuna Suomen ekumeenisen neuvoston rukouspäivätyöryhmässä 2022–2024 (työryhmän jäsenenä vuodesta 2011). Piispainkokouksen valitsemana ohjaustyöryhmässä, joka käsittelee kirkollisten toimitusten teologiaa ja toimitusten oppaan päivittämistä. Veteraanityön organisoituessa uudelleen kirkkoherra valittiin Tammenlehvän perinnetoimikunnan Kuusamon osaston puheenjohtajaksi 26.4.2022.
4. Oulun hiippakunnan tuomiokapitulin istunnossa 21.9.2022 kirkkoherra Taina Manninen valittiin uuden Rovaniemi-Koillismaan rovastikunnan lääninrovastiksi ajalle 1.1.2023 - 31.12.2026.
5. Kuusamon yhteismetsän osakaskunnan kokouksissa seurakuntaa on edustanut ja äänivaltaa käyttänyt kirkkoneuvoston jäsenet Heino Ervasti ja Seppo Linjakumpu.
6. Asunto Oy Nilonpihan kokouksissa, seurakuntaa on edustanut kirkkoneuvoston jäsen Taisto Määttä.
7. Talousjohtaja Marko Pudas on toiminut Oulun hiippakunnan pohjoisosan IT-yhteistyöalueen johtokunnan varsinaisena jäsenenä sekä Myllykankaantien perustetun tiekunnan puheenjohtajana.
8. Hallintosihteeri Juha Tervo on toiminut Oulun hiippakunnan pohjoisosan IT-yhteistyöalueen johtokunnan varajäsenenä.
9. Kappalainen Marika Villikka on jäsenenä Kirkon kasvatuksen ja perheasioiden neuvottelukunnassa 2020–2024.
10. Seurakuntapastori Heli Kautonen on Kirkkopalvelut ry:n valtuuston jäsen toimikaudella 2021–2025.

1.3. HENKILÖSTÖ

Toiminnan ja talouden suunnittelussa tulee kiinnittää huomiota henkilöstön riittävyyteen, henkilöstökoulutukseen sekä henkilöstön työkykyyn ja -terveyteen. Seurakunnan henkilöstö on työn tekemisen suurin voimavara ja muodostaa henkilöstökustannuksina seurakunnan menoista suurimman osan.

Seurakuntaan palkattiin vuonna 2023 keittiötyöntekijäksi Seija Kumpula. Lisäksi hautausmaalle palkattiin kesätyöntekijöitä. Tavoite on luoda kesätyömahdollisuuksia paikkakunnan nuorille ja tehdä seurakuntaa työnantajana tutuksi. Seurakunnalla oli kuluneella kaudella palkattuna lukuisa määrä kausityöllistettyjä ja sijaisia

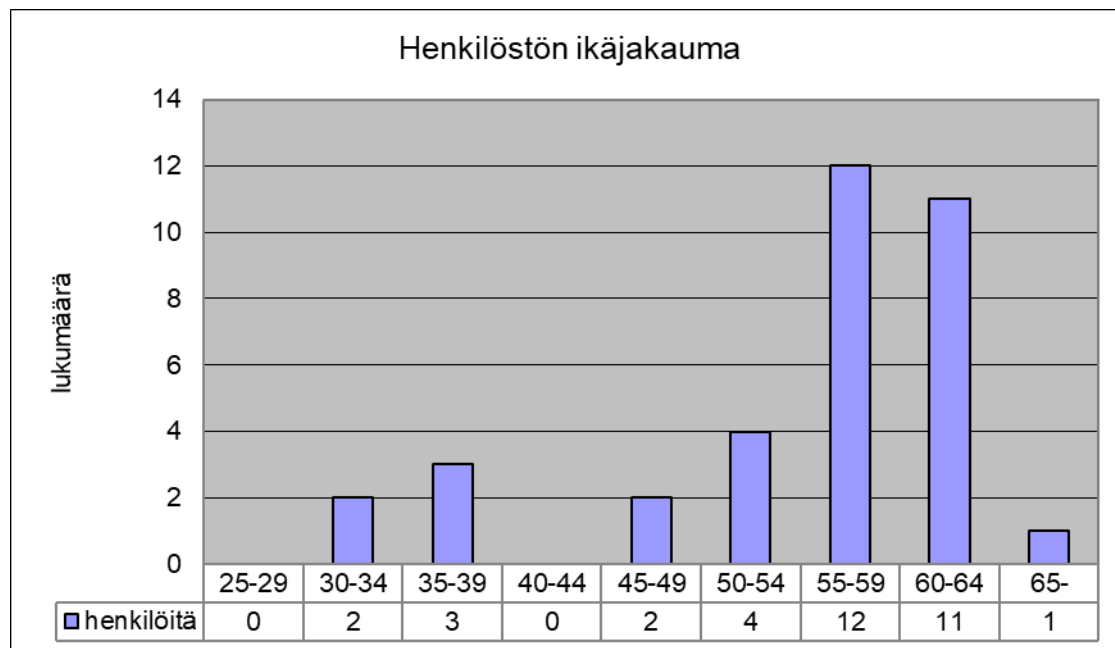
Henkilöstön määrä

Kertomusvuoden lopussa oli vakinaista ja tilapäistä henkilökuntaa työaloittain seuraavasti:

Työmuoto	2019	2020	2021	2022	2023
Seurakuntatyö	25	23	23	23	21
Taloushallinto, -toimisto ja kirkkoherranvirasto	6	5	5	6	6
Puutarha ja hautausmaatyö	2	1	2	2	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelutyö	7	5	5	6	6
YHTEENSÄ	40	34	35	37	35

Henkilöstössä naiset ovat enemmistössä. Naisia oli kertomusvuoden lopussa **28 (80,00%)** ja miehiä **7 (20,00%)**.

Henkilöstön ikäjakauma seurakunnassa käy ilmi seuraavasta graafista. Lähimmän viiden vuoden aikana mahdollisesti eläköityviä on arviolta **12 henkeä**. Vakinaisen henkilöstön keski-ikä on **54 vuotta ja 5 kuukautta**.



Henkilöstöstä kokoaikaisia oli **31** henkilöä ja osa-aikaisia **4**. Virkasuhteisia henkilöitä oli **24** ja työsopimussuhteisia oli **11**. Seurakunnan työhön käytettiin yhteensä **42,70 (41,42)** henkilötyövuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden aikana solmittiin tarpeen ja määrärahojen puitteissa määräaikaista työsopimuksia pääsääntöisesti kesäajaksi.

Henkilöstökoulutus

Kirkkoneuvosto on hyväksynyt vuosittain henkilöstöä koskevan koulutussuunnitelman. Vuoden 2023 aikana koulutussuunnitelman mukaisia koulutuksia oli yhteensä **43** päivää. Tämän lisäksi henkilöstöä kävi neuvottelupäivillä ja työnohjauksessa. Em. päiviä ei kirjata koulutussuunnitelmaan. Koulutuksessa kävi **13** (17) työntekijää. Koulutukseen käytettiin varoja yhteensä **19.727,11** (20.548,06) **euroa**. Henkilöstökoulutuksen kulut laskivat **3,99 %** edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarviossa henkilöstön koulutukseen oli varattu yhteensä **28.190 euroa**. Summa sisältää osallistumismaksut, matka- ja majoituskulut. Henkilöstökoulutuksen osuus henkilöstömenoista oli **1,04 prosenttia**.

Koulutuksessa on käytetty hyväksi pääasiassa tuomiokapitulin, kirkkohallituksen, eri järjestöjen ja oppilaitosten tarjoamia koulutustilaisuuksia ja opinto-ohjelmia. Lisäksi koronavuodet 2020 ja 2021 osoittivat, että paikallisesti ja lähiseurakuntiakin hyödyttäviä koulutuksia voidaan järjestää Kuusamossa kohtuullisin kustannuksin.

Henkilökuntaa kannustetaan osaamisen päivittämiseen. Henkilöstökoulutusta sääntelee kirkon henkilöstön kehittämissopimus. Yhteistoimintakoulutusta sääntelevät mm. kirkon luottamusmieskoulutussopimus sekä virka- ja työehtosopimus.

Työkyky ja terveys

Seurakunnalla on voimassa Suomen Terveystalo Oy:n kanssa sopimus lakisääteisistä työterveys- huoltopalveluista. Sopimus on päivitetty marraskuussa 2021. Sopimus on toistaiseksi voimassa- oleva. Työterveyspalvelujen kilpailutus on vuoden 2024 työlistalla. Palveluihin kuuluvat mm. työpai- kan olosuhteisiin kohdistuva toiminta, työpaikkaselvitykset, työkykyä ylläpitävä toiminta. Työkykyä ylläpitävään toimintaan kuuluu työpaikan ensiapuvalmius, terveystarkastukset, työhöntulotarkastuk- set, seurantatarkastukset ja terveydentilan seuranta. Lisäksi sopimukseen kuuluu perustasoinen sai- raanhoitopalvelu. E-laajuuteen sisältyy työterveyshoitajan ja fysioterapeutin tutkimukset ja toimenpi- teet, lääkärin tutkimukset, laboratoriotutkimukset ja röntgentutkimukset. Kokonaiskustannus työter- veyshuollosta oli **59.851,10** (40.991,33) **euroa**. Työterveyshuollon kustannukset nousivat **46,01 %** edellisestä vuodesta.

Sairaus- ja tapaturmapäiviä oli yhteensä: **763** (653) **päivää**.

Työterveyshuollon kustannukset olivat **1401,66** (989,65) **euroa / htv**.

Työpaikkademokratiaa on pidetty esillä järjestämällä noin kuukauden välein työpaikkakokous. Ko- kous kestää kerrallaan noin kaksi tuntia ja siihen osallistuvat kaikki työntekijät. Kokouksissa keskus- teltiin ajankohtaisista asioista ja suunnitelmista sekä annettiin informaatiota henkilöstöä koskevista sopimuksista ja päätöksistä.

Työntekijöiden virkistykseen ja liikuntaan panostettiin vuonna 2023 järjestämällä työntekijöille virkis- tuspäivä syksyllä ja adventtiteria joulun alla sekä mahdollistamalla jokaiselle työntekijälle liikunta- ja kulttuurisaldo. Seurakunnassa on käytössä Smartum Oy:n Pay -liikunta- ja kulttuurisaldo. Työnte- kijän oli mahdollisuus saada saldoa **25 euroa** kuukaudessa / max **300 euroa** vuodessa.

Virkistystoiminnan kustannukset olivat **335,68** (269,31) **eur/htv**.

Palkkakustannukset ja palkkojen sivukulut

Kertomusvuoden aikana henkilöstökustannukset olivat yhteensä **1.898.620,37** (1.819.026,57) **euroa**, jossa nousua edelliseen vuoteen **79.593,80 euroa**. Palkkojen sivukulut (sosiaaliturvamaksut, vakuutusmaksut, eläkevakuutusmaksut) olivat kertomusvuonna yhteensä **352.007,48** (337.294,68) **euroa** eli **18,54 prosenttia** henkilöstökustannuksista. Henkilöstökorvauksia (sairausvakuutuskorvaukset ja tapaturmakorvaukset sekä kuntoutusraha) saatiin yht. **25.206,88** (25.972,52) **euroa**. Muita henkilöstökuluja (työttömyys-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksu) oikaistiin **-993,03** (-4.624,91) **euroa**.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-1,570,826.74	-1,503,079.50	-1,443,274.42
Eläkekulut	-309,676.59	-301,613.94	-290,533.89
Muut henkilösivukulut	-42,330.89	-35,680.74	-35,479.31
Saadut henkilöstökorvaukset	25,206.88	25,972.52	20,288.34
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-993.03	-4,624.91	-2,032.65
YHTEENSÄ	-1,898,620.37	-1,819,026.57	-1,751,031.93
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-51,705.60	-44,693.79	-35,164.68
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-19,727.11	-20,548.06	-16,219.52
Työterveyshuolto	-57,291.12	-40,991.33	-43,700.02
YHTEENSÄ	-128,723.83	-106,233.18	-95,084.22

Taulukko 1 Seurakunnan palkkasumman vuotuinen kehitys

Seurakunnan kokonaispalkkamenoihin eivät sisälly hautainhoitorahaston varoista maksetut palkat. Hautainhoitorahaston henkilöstökustannukset olivat **67.411,04** (72.079,36) **euroa**, josta sivukulujen osuus oli **14.328,79** (15.638,10) **euroa** eli **21,26 %** (21,52%) hautainhoitorahaston kokonaishenkilöstökuluista. Sairausvakuutuskorvauksia hautainhoitorahastolle maksettiin **154,18** (13,70) **euroa**.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-53 236,43	-56 454,96	-45 954,62
Eläkekulut	-12 893,34	-14 280,56	-11 492,42
Muut henkilösivukulut	-1 435,45	-1 357,54	-1 112,19
Saadut henkilöstökorvaukset	154,18	13,70	
YHTEENSÄ	-67 411,04	-72 079,36	-58 559,23
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-878,90	-862,06	-834,94
YHTEENSÄ	-878,90	-862,06	-834,94

Taulukko 2 Hautainhoitorahaston palkkasumman vuotuinen kehitys.

Työntekijäluettelo

Työntekijäluettelo 31.12.2023

Henkilö

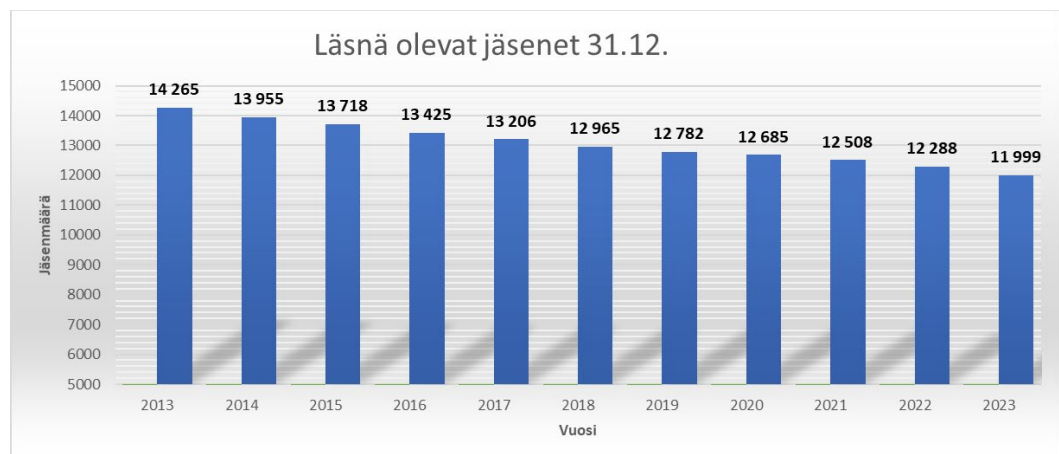
Ervasti, Pasi
Harjuma, Leila
Heikkilä, Marja-Liisa
Jaakkola, Jukka
Jaurakkajärvi, Pirkko
Karjalainen, Merja
Karvola, Marjatta
Kautonen, Heli
Kieleväinen, Jyrki
Kinnunen, Tuula
Koski, Satu
Kumpula, Seija
Kuusela, Riitta
Kuusisto, Tarja
Käkelä, Merja
Käsmä, Vuokko
Laakso, Anna-Leena
Lehto, Mauno
Manninen, Taina
Määttä, Eila
Nurmi, Susanna
Palosaari, Sari
Pesonen, Paula
Pesonen, Pekka
Pesonen-Kytömäki, Paula
Piilonen, Laura
Pudas, Marko
Raudaskoski, Päivi
Suutari, Maija
Suviaro, Maria
Tahkola, Marja-Leena
Tervo, Juha
Tornberg, Laura
Vanttaja, Anne
Villikka, Marika

Tehtävänimike

Erityisammattimies
Nuorisotyönohjaaja
Hautausmaanhoitaja
B-kanttori
Lähetys sihteeri-vapaaehtoistyön koordinaattori
Seurakuntamestari
Diakoniatyöntekijä
Seurakuntapastori
Kiinteistönhoitaja
Taloussihteeri
Nuorisotyönohjaaja
Keittiötyöntekijä
Palkanlaskija-kirjanpitäjä
Diakoniatyöntekijä
Emäntä
Lastenhojaaja
Toimistosihteeri
Seurakuntapastori
Kirkkoherra
Siivoaja
Nuorisotyönohjaaja
Lastenhojaaja
Lastenhojaaja
Taloussihteeri
Diakoniatyöntekijä
B-kanttori
Talousjohtaja
Nuorisotyönohjaaja
Seurakuntamestari
C-kanttori
Seurakuntapastori
Hallintosihteeri
B-kanttori
Diakoniatyöntekijä
Kappalainen

1.4. JÄSENMAÄRÄ

Seurakunnan väkiluku (läsnä olevat jäsenet) kertomusvuoden lopussa oli **11.999 (12.288)** jäsentä. Jäsenmäärässä on vähennystä edelliseen vuoteen **289** jäsentä eli **2,35 prosenttia** vuoden alun jäsenmäärään verrattuna. Lapsia kastettiin **64 (87)** ja läsnä olevasta väestöstä kuoli **200 (203)** henkilöä. Seurakuntaan muutti **387 (520)** henkilöä ja seurakunnasta muutti **472 (512)** henkilöä. Seurakunnan jäseneksi liittyi **30 (43)** henkilöä ja jäsenyydestä erosi **98 (156)** henkilöä. Kuusamon kaupungin väestöstä (15.017) **79,90 % (81,18 %)** kuuluu Evankelis-luterilaiseen kirkkoon. Muutosta edelliseen vuoteen on **-1,28 prosenttiyksikköä**.



Kuva 2 Läsnä olevat jäsenet 2013 - 2023.

1.5. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

Tuloslaskelma (tuhansina euroina) ja tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	366	327
Korvaukset	1	0
Myyntituotot	11	7
Maksutuotot	193	138
Vuokratuotot	93	90
Metsätalouden tuotot	17	14
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	31	37
Tuet ja avustukset	19	15
Muut toimintatuotot	1	26
Toimintakulut	-2 966	-2 987
Henkilöstökulut	-1 899	-1 819
Palvelujen ostot	-569	-665
Vuokrakulut	-31	-31
Aineet ja tarvikkeet	-323	-323
Annetut avustukset	-111	-120
Muut toimintakulut	-34	-30
TOIMINTAKATE	-2 600	-2 660
Kirkollisverotulot	3 065	2 786
Valtionrahoitus	307	301
Verotuskulut	-43	-44
Kirkon rahastomaksut	-253	-249
Rahoitustuotot ja -kulut	24	-4
Korkotuotot	3	0
Muut rahoitustuotot	21	0
Korkokulut	0	-4
VUOSIKATE	501	131
Poistot ja arvonalentumiset	-347	-218
Suunnitelman mukaiset poistot	-223	-218
Kertaluonteiset poistot	-124	0
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0	0
Tuotot	103	97
Kulut	-102	-103
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1	6
TILIKAUDEN TULOS	154	-87
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	3	3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	157	-84

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	12,35	10,95
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	144,35	60,01
Vuosikate (€/jäsen)	41,71	10,63

Rahoituslaskelma (tuhansina euroina) ja tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	411	207
Vuosikate	501	131
Tulorahoituksen korjauserät	-90	77
Investoinnit	-290	-283
Investointimenot	-290	-296
Pysyvien vastaavien myyntitulot		13
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	121	-76
Tulorahoitus	411	207
Investoinnit	-290	-283
Muut maksuvalmiuden muutokset	6	67
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos	17	-37
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-12	104
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	6	67
Muut maksuvalmiuden muutokset	6	67
Rahavarojen muutos	126	-8
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	121	-76
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	6	67
Rahavarojen muutos (tase)	126	-8
Rahoitusarvopaperit		116
Rahat ja pankkisaamiset	126	-125

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	126	-8
Rahavarat kauden lopussa	2 724	2 598
Rahavarat kauden alussa	2 598	2 606

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	172,71	44,06
Rahavarojen riittävyys (pv)	280	265
Lainanhoitokate	2 069,19	31,38

Tase (tuhansina euroina) ja tunnusluvut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	7 523	7 436
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 205	4 262
Aineettomat hyödykkeet	19	26
Hautaus-toimen aineettomat hyödykkeet	3	4
Muut pitkävaikutteiset menot	16	22
Aineelliset hyödykkeet	4 150	4 199
Maa- ja vesialueet	46	46
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	383	435
Rakennukset	3 428	3 356
Kiinteät rakenteet ja laitteet	122	141
Koneet ja kalusto	65	17
Muut aineelliset hyödykkeet	24	24
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	82	180
Sijoitukset	37	37
Osakkeet ja osuudet	37	37
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566	532
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	48	48
141050 Lahjoitusrahastojen rahat Nordea 1	48	48
Muut toimeksiantojen varat	518	483
144000 Hautainhoitorahaston varat	518	483
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 752	2 643
Saamiset	28	45
Lyhytaikaiset saamiset	28	45
Rahoitusarvopaperit	250	250
Muut arvopaperit	250	250
Rahat ja pankkisaamiset	2 474	2 348
190000 OP - Pohjola 1	304	296
191000 Nordea Pankki Suomi Oyj 1	170	151
192000 Danske Bank 1	2 000	1 900
VASTATTAVAA	-7 523	-7 436
OMA PÄÄOMA	-6 306	-6 149
Peruspääoma	-4 296	-4 296
200000 Peruspääoma	-4 296	-4 296
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 854	-1 938
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 854	-1 938
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-157	84
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-52	-54
Poistoero	-52	-54
210000 Poistoero	-52	-54
PAKOLLISET VARAUKSET	0	-90
Muut pakolliset varaukset	0	-90
214100 Muut pakolliset varaukset	0	-90
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-566	-532
Lahjoitusrahastojen pääomat	-48	-48
221000 Lahjoitusrahastojen pääomat	-48	-48
Muut toimeksiantojen pääomat	-518	-483
224000 Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	0	0
229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-518	-483
VIERAS PÄÄOMA	-600	-611
Pitkäaikainen vieras pääoma	0	-8
Saadut ennakot	0	-8
Lyhytaikainen vieras pääoma	-600	-603
Ostovelat	-148	-160
Muut velat	-80	-62
Siirtovelat	-372	-380

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	91,38	89,95
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	179,35	165,99
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	16,04	17,66
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

1.6. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamiseksi

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaan kirkkoneuvoston tulee tehdä tilinpäätöksen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan seurakunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiiroja. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa vapaaehtoista varausta, poistoeron tai rahaston lisäystä tai yli-/alijäämän siirtämistä taseen omaan pääomaan.

Kirkkoneuvosto esittää, että seurakunnan kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **156.507,85 euroa** siirretään taseen vastaavaa puolen tilikauden yli-/alijäämä tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien ylijäämää (**1.853.517,22 euroa**) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **2.010.025,07 euroa**.

Lisäksi kirkkoneuvosto esittää, että hautainhoitorahaston kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **753,96 euroa** siirretään hautainhoitorahaston taseen tilikauden yli-/alijäämä –tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien ylijäämää (**199.396,17 euroa**) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **200.150,13 euroa**.

2. TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

2.1. Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi

Toimintakertomus on väline seurakunnan toiminnan arviointiin ja johtamiseen. Toimintakertomuksessa voidaan antaa palaute edellisestä toiminta- ja tilikaudesta niin, että palautetta on mahdollista käyttää hyödyksi seuraavaa toiminta- ja taloussuunnitelmaa sekä talousarviota laadittaessa. Seurakunnan työaloittaisten toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden hyväksyminen ja tavoitteiden toteutumisen arviointi on kirkkovaltuuston tehtävä.

Yleishallinto

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010001, Kirkkovaltuusto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä elin ja se muodostuu seurakuntavaaleissa valituista luottamushenkilöistä. Luottamushenkilöt ovat seurakuntalaisten edustajia luottamustoimessaan. Kirkkovaltuusto päättää seurakunnan viroista, taloudesta ja omaisuudesta. Kirkkovaltuustossa puhetta johtaa luottamushenkilöistä valittu puheenjohtaja.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Esityslistat toimitetaan sähköisesti. Toteutui 2. Kirkkovaltuuston työjärjestyksen päivittäminen. Seurakunnan hallintosääntö päivitettiin syksyn 2023 aikana ja hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 18.12.2023. Hallintosääntö korvaa kirkkovaltuuston työjärjestyksen. 3. Kirkkovaltuuston luottamushenkilöiden kouluttaminen tehtävään. 18.2.2023 Kirkkovaltuustolle järjestettiin koulutusta hallintoon liittyvistä asioista. Kouluttajan toimi Espoon srky:n hallintojohtaja ja keskusrekisterin johtaja OTM Sari Anetjärvi. 23.3.2023. Luottamushenkilöille järjestettiin tutustuminen seurakunnan henkilökuntaan ja eri toimialoihin. 9.9.2023 aiheena koko päivän koulutuksessa olivat hautaustoimi, kiinteistöt sekä työalojen tilannekatsaukset.	
Perustelut:	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010001 - Kirkkovaltuusto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 345,00		-30 345,00	-36 551,29	6 206,29	120,5
Toimintakate 1	-30 345,00		-30 345,00	-36 551,29	6 206,29	120,5
Toimintakulut (sisäiset)	-4 818,00		-4 818,00	-7 252,38	2 434,38	150,5
Toimintakate 2	-35 163,00		-35 163,00	-43 803,67	8 640,67	124,6
Laskennalliset erät	35 163,00		35 163,00	43 803,67	-8 640,67	124,6
Sisäiset vyörytyserät	35 163,00		35 163,00	43 803,67	-8 640,67	124,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010002, Kirkkoneuvosto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Itsenäisessä seurakunnassa kirkkoneuvostolla on keskeinen asema seurakuntatyön johtamisessa. Kirkkoneuvoston jäsen- ten vaalit suoritetaan valtuuston ensimmäisen ja kolmannen vuoden tammikuun kokouksessa. Kirkkoneuvoston ratkaisuval- lasta on määräykset kirkkolaissa, kirkkojärjestyksessä ja kirkkoneuvoston ohjesäännössä. Kirkkoneuvoston tehtävänä on yleisesti johtaa seurakunnan toimintaa, edistää sen hengellistä elämää ja muutoinkin toimia seurakunnan tehtävän toteutta- miseksi, huolehtia kirkkovaltuuston asioiden valmistelusta, päätösten täytäntöönpanosta ja päätösten laillisuuden valvon- nasta.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Esityslistat toimitetaan sähköisesti. Toteutui 2. Kirkkoneuvoston ohjesäännön päivitys uuden mallin pohjalta. Seurakunnan hallintosääntö päivitettiin syksyn 2023 aikana ja hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 18.12.2023. Hallintosääntö korvaa kirkkoneuvoston ohjesäännön.	
Perustelut:	
Juhlavuoden tapahtumat ja järjestelyjen kulut kohdistuivat kirkkoneuvoston kustannuspaikalle ja tämän vuoksi talousarvio ylittyi. Kirkkoneuvosto mahdollisti juhlavuoden kirjan julkaisun. Kuusamon seurakunta 350 vuotta – elää juuriaan unohta- matta-kirjaa on myyty diakoniatyön hyväksi (20 €/kirja) ja lahjoitettu kaikille kirjoittajille, seurakunnan luottamushenkilöille, työntekijöille sekä yhteistyötahoille.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010002 - Kirkkoneuvosto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				2 000,00	-2 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-64 001,00		-64 001,00	-79 922,44	15 921,44	124,9
Toimintakate 1	-64 001,00		-64 001,00	-77 922,44	13 921,44	121,8
Toimintakulut (sisäiset)	-4 118,00		-4 118,00	-3 671,48	-446,52	89,2
Toimintakate 2	-68 119,00		-68 119,00	-81 593,92	13 474,92	119,8
Laskennalliset erät	68 119,00		68 119,00	81 593,92	-13 474,92	119,8
Sisäiset vyörytyserät	68 119,00		68 119,00	81 593,92	-13 474,92	119,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050000, Taloushallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä: Taloushallinnon tehtävänä on kirkkoneuvoston alaisuudessa huolehtia seurakunnan hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisesta sekä hautaus- ja kiinteistötoimesta. Tehtävien asianmukaisesta hoitamisesta vastaa taloustoimisto.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen: 1. Tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen valmistelu kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto hyväksyi tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 esitettäväksi kirkkovaltuustolle 20.3.2023. 2. Talousarvion- ja toimintasuunnitelman valmistelu kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto hyväksyi talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025-2026 esitettäväksi kirkkovaltuustolle 14.11.2023. 3. Tukipalvelujen yhteinen illanvietto kirkkoneuvoston kanssa. Ei toteutunut. 4. Haahtela -seurakunnan kiinteistötiedot kiinteistötietojärjestelmään. Tiedot saatiin siirrettyä Basis-kiinteistöjärjestelmään vuoden 2023 aikana. 5. Talousarviot ja tilinpäätökset kotisivuille. Toteutui.	
Perustelut: Taloushallinnon talousarvio alittui. Vuosi 2023 oli taloushallinnolle ja tukipalveluille kiireisin ja työläin miesmisiin.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050000 - Taloushallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)				431,90	-431,90	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-266 984,00		-266 984,00	-260 592,79	-6 391,21	97,6
Toimintakate 1	-266 984,00		-266 984,00	-260 160,89	-6 823,11	97,4
Toimintakulut (sisäiset)	-18 528,00		-18 528,00	-17 856,19	-671,81	96,4
Toimintakate 2	-285 512,00		-285 512,00	-278 017,08	-7 494,92	97,4
Laskennalliset erät	285 512,00		285 512,00	278 017,08	7 494,92	97,4
Sisäiset vyörytyserät	285 512,00		285 512,00	278 017,08	7 494,92	97,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050001, Tilintarkastus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkovaltuusto valitsee toimikaudekseen tilintarkastajan, joka suorittaa hallinnon ja talouden tarkastuksen. Tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilinpäätöksen tarkastamisesta vastuussa oleva tilintarkastaja toimii tehtävässään virkavastuulla. Tilintarkastajan on annettava kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta taloussäännössä määrättyssä ajassa kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Tarkastaa: Onko hallintoa hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Tarkastaa: Onko tilinpäätös laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti sekä antaako se oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista. Tarkastaa: Onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti. Tilintarkastuskertomus on luettavissa tasekirjan lopusta.	
Perustelut:	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050001 - Tilintarkastus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 390,00		-4 390,00	-2 015,00	-2 375,00	45,9
Toimintakate 1	-4 390,00		-4 390,00	-2 015,00	-2 375,00	45,9
Toimintakulut (sisäiset)	-70,00		-70,00	-13,20	-56,80	18,9
Toimintakate 2	-4 460,00		-4 460,00	-2 028,20	-2 431,80	45,5
Laskennalliset erät	4 460,00		4 460,00	2 028,20	2 431,80	45,5
Sisäiset vyörytyserät	4 460,00		4 460,00	2 028,20	2 431,80	45,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050002, Muu yleishallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu yleishallinto on talousarviossa omaksi kustannuspaikaksi otettu menojen yhdistelmä, johon on kerätty muihin kustannuspaikkoihin kuulumattomia eriä, kuten osa taloushallinnon palkoista, hiippakuntatason ja rovastikuntatason koulutus- ja kokoustilaisuudet, yleishallinnon koulutustilaisuudet, eri järjestöjen jäsenyydestä aiheutuvat menot.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Ympäristödiplomiin liittyvä työskentely. Seurakunnalle myönnettiin ympäristödiplomi vuonna 2022. Ympäristödiplomin myötä työtä ympäristön eteen on jatkettu entistä tarmokkaammin muun muassa lisäämällä kierrätysjäteastioita ja ohjeistamalla henkilökuntaa kierrättämään.	
Perustelut:	
Henkilöstökulut ylittivät 4.615 euroa ja palvelujen ostot ylittivät 2.158 euroa.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050002 - Muu yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00		600,00	802,86	-202,86	133,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-99 818,00		-99 818,00	-107 466,36	7 648,36	107,7
Toimintakate 1	-99 218,00		-99 218,00	-106 663,50	7 445,50	107,5
Toimintakulut (sisäiset)	-8 395,00		-8 395,00	-8 406,55	11,55	100,1
Toimintakate 2	-107 613,00		-107 613,00	-115 070,05	7 457,05	106,9
Laskennalliset erät	107 613,00		107 613,00	115 070,05	-7 457,05	106,9
Sisäiset vyörytyserät	107 613,00		107 613,00	115 070,05	-7 457,05	106,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050003, Työterveys ja yhteistoiminta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Ylläpitää ja edistää seurakunnan palveluksessa olevien terveyttä, työkykyä ja työturvallisuutta. Yhteistoimintaan kuuluu mm. työsuojelusta aiheutuneet koulutuskustannukset.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Varhaisen tuen mallin toteuttaminen. Mallia toteutetaan jokaisen esimiehen toimesta ja kuuluu työkykyjohtamisen työkaluihin. Sairauspoissaolopäivät per HTV kasvoivat n. 50% ollen 17,9 päivää (11,9 pv, 2022). Työntekijöiden terveys-% oli 71% (71,74%, 2022) Työkyvyn tukeminen. Seurakunta tukee henkilöstö jaksamista liikunta- ja kulttuuriedulla. Työntekijän on mahdollista saada em. etua 300:lla eurolla vuodessa. Työntekijöiden virkistytminen. Virkistyspäivä järjestettiin 27.9. Hossassa. Osallistujamäärä oli 35. Adventtiateria. Henkilökunnan adventtiateria nautittiin seurakuntatalolla Kanttori-tiimin järjestämässä jouluisessa tilaisuudessa 29.11.2023.	
Perustelut:	
Talousarvio ylittyi työterveyshuollon kustannusten kasvusta johtuen. Sairauspoissaolojen määrä kasvoi huomattavasti verrattuna edelliseen toimintavuoteen.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050003 - Työterveys ja yhteis						
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 000,00		12 000,00	9 806,40	2 193,60	81,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-63 842,00		-63 842,00	-82 726,35	18 884,35	129,6
Toimintakate 1	-51 842,00		-51 842,00	-72 919,95	21 077,95	140,7
Toimintakulut (sisäiset)	-8 618,00		-8 618,00	-10 801,28	2 183,28	125,3
Toimintakate 2	-60 460,00		-60 460,00	-83 721,23	23 261,23	138,5
Laskennalliset erät	60 460,00		60 460,00	83 721,23	-23 261,23	138,5
Sisäiset vyörytyserät	60 460,00		60 460,00	83 721,23	-23 261,23	138,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011050100, Rovastikunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Hiippakunta on jaettu rovastikuntiin. Rovaniemi-Koillismaan rovastikunta aloitti 1.1.2023 ja tuomiokapituli nimitti lääninrovastin tehtävään Kuusamon kirkkoherran.	
Lääninrovastin tehtävänä on rovastikunnassaan:	
1) edistää kirkon tehtävän toteutumista;	
2) valvoa, että kirkon tehtävään kuuluvia toimia hoidetaan seurakunnissa uskollisesti sekä kirkon tunnustuksen, kirkkolain ja kirkkojärjestyksen sekä niihin perustuvien määräysten ja ohjeiden mukaan;	
3) asettaa rovastikunnallisia yhteistyöelimiä ja muutoinkin edistää seurakuntien yhteistyötä sekä johtaa rovastikunnallista toimintaa;	
4) huolehtia niistä muista tehtävistä, jotka lääninrovastille säädetään tai jotka piispa tai tuomiokapituli hänelle antavat.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Lääninrovastin kutsusta kirkkoherrat ja talouspäälliköt kokoontuvat säännöllisin väliajoin. – Toteutui 10.1. Posiolla; 18.4. Kuusamossa ja 3.10. Kemijärvellä	
2. Rovastikunnassa mahdollistetaan eri työalojen yhteistyötä ja tarjotaan vertaistukea. - lähetys, kasvatus, kirkkomusiikki ja diakonia ovat ilmoittaneet rovastikunnallisen yhteistoiminnan käynnistymisestä.	
3. Järjestetään rovastikuntapäivä – toteutui 20.1.2024 Kuusamossa (50 henkilöä)	
Perustelut:	
Lääninrovastin kulut jaetaan seurakuntien kesken. Kokoontumisten tarjoilukulut hoidetaan vieraanvaraisuusperiaatteella ko. seurakunnassa. Rovastikuntapäivästä laskutettiin seurakuntia sovitun hinnan mukaisesti. Lääninrovasti toimitti kappalaisen virkaan asettamisen 29.10.2023 Kemijärvellä.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011050100 - Rovastikunta						
Toimintatuotot (ulkoiset)				840,06	-840,06	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-967,83	967,83	0,0
Toimintakate 1				-127,77	127,77	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-23,10	23,10	0,0
Toimintakate 2				-150,87	150,87	0,0
Laskennalliset erät				150,87	-150,87	0,0
Sisäiset vyörytyserät				150,87	-150,87	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011070000, Kirkonkirjojenpito
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kuusamon seurakunnan kirkonkirjojenpito siirtyi vuoden 2021 alussa Oulun aluekeskusrekisteriin. Oulun aluekeskusrekisterikeskus laatii virkatodistukset ja rekisteröi toimitukset. Kirkkoherranvirastossa tarkistetaan toimituksiin liittyvät lomakkeet ja ne skannataan aluekeskusrekisteriin. Tämän jälkeen lomakkeet arkistoidaan manuaaliseen arkistoon. OAKR:n pyynnön mukaisesti virkatodistukset tilataan useimmiten Kirjuri-ohjelman virkatodistuksen tilausosion kautta sähköisesti. Tilauslomakkeita voidaan edelleen myös skannata Ouluun. Rippikouluryhmät ja niiden muutokset kirjataan Kirjuri-järjestelmään. Kuolin- ja hautaustietojen kirjaaminen Kirjuriin	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Manuaalinen arkiston ylläpitäminen. Toimituslomakkeiden ja rekisteröimisiin liittyvien lomakkeiden arkistointi 2. Yhteistyö OAKR:n kanssa. Oulun keskusrekisteri vastaa kirkonkirjojen pitämisestä. Kirkkoherranvirasto skannaa toimituslomakkeet kullekin alueelle kuuluvaan aluekeskusrekisteriin. Kirkkoherranvirasto lähettää pääsääntöisesti virkatodistuspyynnöt Kirjuri-järjestelmän "Virkatodistusten tilausosion" kautta	
Perustelut:	
Kirkonkirjojen pidon kustannus oli 0,58 euroa / jäsen. (2022 1,00 euroa / jäsen, 2021 1,33 euroa / jäsen, 2020 3,48 eur / jäsen ja 2019 3,06 euroa/jäsen) Summassa ei ole huomioitu Kuusamon seurakunnan kirkkoherranviraston työntekijän työpanosta. Työntekijän työaika ei ole vähennetty palvelujen siirryttyä Ouluun, mutta kustannus on siirretty Kirkkoherranviraston kustannuspaikalle.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011070000 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Toimintakate 1	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Toimintakate 2	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Laskennalliset erät				-1 656,93	1 656,93	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 656,93	1 656,93	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-19 400,00		-19 400,00	-6 967,61	-12 432,39	35,9

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011080000, Kirkkoherranvirasto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkoherranviraston työntekijä ottaa vastaan kirkollisten toimitusten varaajat ml. vainajien omaiset. Arkistoi seurakunnan säilytettävät toimituslomakkeet sekä ottaa vastaan virkatodistuspyyntöjä. Työntekijä huolehtii seurakunnan nettisivujen ylläpidosta sekä toteuttaa ulkoista ja sisäistä viestintää seurakunnan valitsemissa viestintäkanavissa. Lisäksi työntekijä huolehtii hautakirjanpidon ajantasaisuudesta omalta osaltaan sekä auttaa taloustoimiston henkilöstöä hauta- ja tilavuokrien laskutuksessa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Tilanvarauslomakkeen luominen ja käyttöönotto. Ei toteutunut.	
Perustelut:	
Kirkkoherranvirastoon on siirtynyt kirkkoherranviraston työntekijän palkkakustannukset. Kirkkoherranviraston tehtävät on siirretty Oulun keskusrekisterin hoidettavaksi ja kirkkoherranviraston viranomaistehtävä on lakannut. Kaikki toimituslomakkeet tallennetaan seurakunnan arkistoon.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011080000 - Kirkkoherranvirasto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-47 785,00		-47 785,00	-47 163,98	-621,02	98,7
Toimintakate 1	-47 785,00		-47 785,00	-47 163,98	-621,02	98,7
Toimintakulut (sisäiset)	-18 328,00		-18 328,00	-17 856,19	-471,81	97,4
Toimintakate 2	-66 113,00		-66 113,00	-65 020,17	-1 092,83	98,3
Laskennalliset erät	66 113,00		66 113,00	65 020,17	1 092,83	98,3
Sisäiset vyörytyserät	66 113,00		66 113,00	65 020,17	1 092,83	98,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

Yleinen seurakuntatyö (julistuksen toimiala)

1011010003	Julistusjohtokunta	1012050000	Muut seurakuntatilaisuudet
1012010000	Jumalanpalveluselämä	1012100000	Tiedotus ja viestintä
1012020000	Hautaan siunaaminen	1012200000	Musiikki
1011030000	Muut kirkolliset toimitukset	1012600000	Lähetystyö
1012040000	Aikuistyö	1012900100	Vapaaehtoistyö

Toteuttaakseen kirkon tehtävää, seurakunta huolehtii jumalanpalvelusten pitämisestä, kasteen ja ehtoollisen toimitamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta ja lähetystyöstä sekä muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. Julistus, palvelu ja kasvatustoimet ovat seurakunnan peruspilareita.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010003, Julistusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön toiminta-ajatus on tukea seurakunnan työntekijöitä julistamaan Jumalan sanaa, jakamaan pyhiä sakramenteja ja toimimaan kristillisen sanoman levittämiseksi sekä lähimmäisen rakkauden toteutumiseksi. Tehtävänä on yhdessä seurakunnan työntekijöiden kanssa kehittää seurakunnan julistustoimintaa ja pienryhmätoimintaa sekä edistää vapaaehtoisten (messupalvelijat, lukijat, lähetystyön vapaaehtoiset) aktiivista osallistumista ja jaksamista. Johtokunta seuraa ja ohjaa asetettuja tavoitteita toimialalla sekä toimii yhteistyössä seurakunnan muiden hallintoyksiköiden kanssa. Johtokunnan jäsenet osallistuvat soveltuvin osin seurakunnan palvelutehtäviin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Johtokunnan tehtävään perehtyminen, johtokuntatyöskentelyn yhteydessä tietoiskut Tietoiskuja on pidetty johtokunnan kokouksissa ennalta sovitusta aiheista. Tämä on koettu hyväksi tavaksi syventää tietoutta julistuksen alalta. Luottamushenkilöille pidettiin alkuvuodesta yksi iltakoulu. Toimialan työmuotoihin tutustuminen, ns. kummitoiminta. Varsinaista kummitoimintaa ei ole ollut. Johtokunnan jäsenet ovat osallistuneet seurakunnan toimintaan.	
Perustelut:	
Uusi julistusjohtokunta aloitti työnsä vuoden 2023 alusta. Osallistuminen ja sitoutuminen johtokuntatyöskentelyyn on ollut kiitettävää. Uusi johtokunta terävöitti ensi vuoden toimintasuunnitelman tavoitteiden mittaamista.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010003 - Julistusjohtokunta						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 469,00		-2 469,00	-1 377,22	-1 091,78	55,8
Toimintakate 1	-2 469,00		-2 469,00	-1 377,22	-1 091,78	55,8
Toimintakulut (sisäiset)	-250,00		-250,00	-683,75	433,75	273,5
Toimintakate 2	-2 719,00		-2 719,00	-2 060,97	-658,03	75,8
Laskennalliset erät	2 719,00		2 719,00	2 060,97	658,03	75,8
Sisäiset vyörytyserät	2 719,00		2 719,00	2 060,97	658,03	75,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012010000, Jumalanpalveluselämä
Toiminta-ajatus ja tehtävä: Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii jumalanpalveluselämästä. Tähän työmuotoon kuuluvat pääjumalanpalvelukset, juhla-aikojen erityisjumalanpalvelukset, arkiviikolla pidettävät viikkomessut ja hartaudet sekä rukoushetket. Jumalanpalvelusten toimittamiseen osallistuu koko seurakunta. Tämän vuoksi messupalvelutyö on osa jumalanpalveluselämää ja maallikoiden osallistumista arvostetaan ja heitä rohkaistaan toimimaan erilaisissa tehtävissä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen: Seurakunnan 350-juhlavuoden vietto. Juhlavuotta vietettiin suunnitellusti ja onnistuneesti. Juhlavuoden avaus- jumalanpalvelus pidettiin Karhuntassussa 15.1.2023 (160 osallistujaa) ja päätöshartaus 31.12. 2023 Pyhän Ristin kirkossa (297 osallistujaa, 259 paikan päällä ja 38 verkossa). Messut ja muut tapahtumat tavoittivat hyvin kuusamolaisia ja toteuttamiseen osallistui työntekijöiden ohella lukuisia vapaaehtoisia. Piispanmessu ja juhlapäivä elokuussa. Piispanmessu ja 350-vuotisjuhla vietettiin onnistuneesti 20.8.2023. Messuun osallistui 806 henkilöä (466 paikan päällä ja 340 verkossa) ja juhluvuoden juhlaan 473 osallistujaa (303 paikan päällä ja 170 verkossa). Juhlaruokailu kokosi runsaasti seurakuntalaisia ja vapaaehtoisia seurakuntatalon pihamaalle. Juhlavuoden näyttelyt Karhuntassussa ja Kaamosgalleriassa. Juhlavuoden juhlanäyttely pidettiin tammi-maaliskuussa Karhuntassussa. Kävijöitä oli 3150. Kaamos-gallerian kirkkotekstiilinäyttely pidettiin helmikuussa ja kävijöitä oli 400. Jumalanpalveluselämään liittyvä koulutus. Messupalvelijoille järjestettiin koulutusilta 28.9.2023 Luonto- ja maakirkot. Luonto- ja maakirkot toteutettiin 20.6. Jokilammilla, 30.7 Vasaraperässä (27 osallistujaa) ja 17.9 Vuotungissa (34 osallistujaa).	
Perustelut: Seurakunnan juhlavuosi toteutettiin monipuolisesti eri puolilla Kuusamoa. Kuusamolaisia haastettiin tekemään 350 jäälyhytyä ja vuoden viimeisenä päivänä ja jäälyhdyt (yli 500) sytytettiin palamaan kirkkotarhaan ennen hartautta. Käylän kirkossa vietettiin kirkon 65-vuotisjuhlaa 17.12.2023.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintatuotot (ulkoiset)				84,00	-84,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-144 135,00		-144 135,00	-134 899,06	-9 235,94	93,6
Toimintakate 1	-144 135,00		-144 135,00	-134 815,06	-9 319,94	93,5
Toimintakulut (sisäiset)	-38 794,00		-38 794,00	-47 146,61	8 352,61	121,5
Toimintakate 2	-182 929,00		-182 929,00	-181 961,67	-967,33	99,5
Laskennalliset erät	-66 695,00		-66 695,00	-68 729,98	2 034,98	103,1
Sisäiset vyörytyserät	-66 695,00		-66 695,00	-68 729,98	2 034,98	103,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-249 624,00		-249 624,00	-250 691,65	1 067,65	100,4

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012020000, Hautaan siunaaminen
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Työmuotoon kuuluu pappien ja kanttoreiden tekemä työ saattohartauksissa, surukeskusteluissa ja omaisten tapaamisissa, hautaan siunaamisissa sekä muistotilaisuuksissa. Hautaan siunaamisiin kuuluu myös pappien ja kanttoreiden osalta uurnan maahan kätkemiset.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Suruun, kuolemaan ja hautajaisjärjestelyihin liittyvän luentosarjan järjestäminen. Luentosarjan toteutuminen on siirtynyt vuodelle 2024 2. Vapaaehtoisten arkunkantajien kouluttaminen ja toiminnan organisointi, järjestetään luentosarjan yhteydessä. Koulutettuja vapaaehtoisia arkunkantajia on 12 ja he ovat olleet sitoutuneita palvelemaan seurakuntalaisia. Vuonna 2023 Kuusamon seurakunnassa toimitettiin 229 (224), joista arkuhautauksia oli 191 ja uurnahautauksia 38. Saattohartauksia toimitettiin 16 kertaa (22). Suluissa edellisen vuoden luvut.	
Perustelut:	
Papit ovat osallistuneet pääsääntöisesti ja mahdollisuuksien mukaan muistotilaisuuteen. Kanttorit ovat osallistuneet, mikäli omaiset ovat toivoneet muistotilaisuuteen esitettävää musiikkia. Toiveita on ollut harvoin.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012020000 - Hautaansiunaaminen						
Toimintatuotot (ulkoiset)				100,00	-100,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-97 175,00		-97 175,00	-98 308,46	1 133,46	101,2
Toimintakate 1	-97 175,00		-97 175,00	-98 208,46	1 033,46	101,1
Toimintakulut (sisäiset)	-58 227,00		-58 227,00	-67 490,43	9 263,43	115,9
Toimintakate 2	-155 402,00		-155 402,00	-165 698,89	10 296,89	106,6
Laskennalliset erät	-55 247,00		-55 247,00	-60 908,82	5 661,82	110,2
Sisäiset vyörytyserät	-55 247,00		-55 247,00	-60 908,82	5 661,82	110,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-210 649,00		-210 649,00	-226 607,71	15 958,71	107,6

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012030000, Muut kirkolliset toimitukset
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteutatakse kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kasteen toimittamisesta, konfirmaatiosta sekä avioliittoon vihkimisestä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Seurakunnan omien kaste- ja kummitodistusten käyttöönotto. Kerttu Määttä on suunnitellut kaste ja kummitodistukset. Todistukset on otettu käyttöön 2023 vuoden alussa. 2. Kasteryijy ja sen käyttöönotto. "Eläkää valon lapsina" kasteryijy toteutettiin 140 naisen voimin vuoden 2022 aikana. Kasteryijy siunattiin käyttöön laskiaissunnuntaina 19.2.2023 Vuonna 2023 kasteita oli 76 (98). Avioliittoon vihittiin pariskuntaa 32 pariskuntaa (41) joista kuusamolaisia pariskuntia oli 18 (24). Kodinsiunaamisia oli 3 (6). Suluissa edellisen vuoden luvut.	
Perustelut:	
Papit ja kanttorit toimittivat kirkollisia toimituksia. Kastelahjojen suunnittelu saatiin päätökseen. Kasteryijy siunattiin käyttöön, sitä käytettiin kirkkokasteissa, joita oli 13.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012030000 - Muut kirkol. toimit						
Toimintakulut (ulkoiset)	-99 383,00		-99 383,00	-101 120,94	1 737,94	101,7
Toimintakate 1	-99 383,00		-99 383,00	-101 120,94	1 737,94	101,7
Toimintakulut (sisäiset)	-31 086,00		-31 086,00	-41 230,03	10 144,03	132,6
Toimintakate 2	-130 469,00		-130 469,00	-142 350,97	11 881,97	109,1
Laskennalliset erät	-47 909,00		-47 909,00	-53 589,29	5 680,29	111,9
Sisäiset vyörytyserät	-47 909,00		-47 909,00	-53 589,29	5 680,29	111,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-178 378,00		-178 378,00	-195 940,26	17 562,26	109,8

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012040000, Aikuistyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Toteuttaakseen kirkon tehtävää seurakunta huolehtii kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta. Tehtävänä on vahvistaa aikuisten hengellistä elämää ja kristillistä kasvua ryhmätoimintojen avulla.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. "Tiellä aikuiseen uskoon"- sarja. Aikuisten seurakuntaillat, joiden tavoitteena on ollut kerrata ja keskustella kristinuskon peruskysymyksistä 'rippikoulun' tavoin. Iltoja järjestettiin kevätlukukaudella 9.2.2023 ja 2.3.2023. 2. Raamattu- ja keskustelupiirit: Naisten Raamattu – ja keskustelupiiri joka sunnuntai. Osallistujamäärä 10–20 henkilöä. Miesten piiri ja Raamattupiiri vuoroviikoin. Osallistujamäärä keskimäärin 5–7 henkilöä. Rukouskolmiot/-piirit kokoontu- neet viikoittain kodeissa ja seurakunnan tiloissa. Miesten sana- ja saunailta Tropiikissa joka kuukauden viimeinen tiis- tai. Osallistujamäärä keskimäärin 10 henkilöä 3. Matkat: Naistenpäivät Kairosmajalle 13.10.- 15.10.2024 Osallistujamäärä 10 henkilöä. Myös Lähetysten matkoille on osallistuttu kuten Oulun hiippakunnan lähetysjuhlille 25.8. - 27.8.2023 ja Pudasjärven retkelle 21.9.2023.	
Perustelut:	
Aikuistyön vapaaehtoiset ovat olleet aktiivisesti mukana juhluvuoden tilaisuuksissa ja toiminnassa. 'Sisälle Raamattuun', srk-illat eivät toteutuneet päällekkäisyyksien vuoksi. Luontovaellukset Kuusamon luonnonystävien kanssa eivät toteutuneet aikataulujen vuoksi.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012040000 - Aikuistyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)				90,00	-90,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-9 814,00		-9 814,00	-9 050,86	-763,14	92,2
Toimintakate 1	-9 814,00		-9 814,00	-8 960,86	-853,14	91,3
Toimintakulut (sisäiset)	-17 200,00		-17 200,00	-11 193,89	-6 006,11	65,1
Toimintakate 2	-27 014,00		-27 014,00	-20 154,75	-6 859,25	74,6
Laskennalliset erät	-8 677,00		-8 677,00	-6 905,28	-1 771,72	79,6
Sisäiset vyörytyserät	-8 677,00		-8 677,00	-6 905,28	-1 771,72	79,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-35 691,00		-35 691,00	-27 060,03	-8 630,97	75,8

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012050000, Muut seurakuntatilaisuudet
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tähän kirjataan seurakunnan muu julkinen toiminta, mikä ei ole jumalanpalvelustoimintaa, mm. kinkerit, evankeliointi, tempaukset, hartaushetket, raamatunopetustilaisuudet, seurat, alueelliset ja valtakunnalliset tilaisuudet sekä muut julkiset tilaisuudet.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Juhlavuoden luentosarja: kaksi luentoa keväällä ja kaksi luentoa syksyllä. Juhlavuoden luentosarjat toteutettiin yhteistyössä Pohjois-Pohjanmaan Kesäyliopiston kanssa 28.3., 3.5., 12.9. ja 24.10. Osallistujia oli paikan päällä yhteensä noin 500. Osallistuminen oli mahdollista myös etäyhteyden kautta. Kinkerit. Wanhan ajan kinkerit pidettiin Pohjolan Pirtillä 30.4.2023. Osallistujia oli 40. Koulukinkereitä järjestettiin kuudet ja osallistujia oli 412. Kaiken kansan adventtiteriat. Kaiken kansan adventtiteriat järjestettiin keskustan seurakuntatalolla 13.12.2023, osallistujia oli noin 1200 ja Käylässä 17.12.2023, osallistujia oli 416. Käylän tapahtuman yhteydessä pidettiin Kauneimmat joululaulut ja Käylän kirkon 65-vuotisjuhla. Muu juhlavuoden sisältö. Juhlavuoden aikana toteutettiin monipuolisesti tapahtumia. Juhlaviikon aloitti 13.8.2023 rukoushetki Vanhan kirkon rauniolla (55 osallistujaa). Muuta juhlaviikon ohjelmaa oli mm. Nuotioveisut Kirkkosaaressa (75 osallistujaa) pikkukirkko Kuusamon tapahtumatorilla (40 osallistujaa) ja lauluseurat Kotiseutumuseolla (138 osallistujaa)	
Perustelut:	
Juhlavuoden aikana seurakunnan työntekijät vierailivat lukuisa kertoja eri järjestöjen ja yhteistyötahojen omissa tilaisuuksissa kertomassa juhlavuodesta, seurakunnan toiminnasta ja vastaamassa osallistujia kiinnostaviin kysymyksiin	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012050000 - Muut seurakuntatil						
Toimintakulut (ulkoiset)	-57 914,00		-57 914,00	-56 314,76	-1 599,24	97,2
Toimintakate 1	-57 914,00		-57 914,00	-56 314,76	-1 599,24	97,2
Toimintakulut (sisäiset)	-28 864,00		-28 864,00	-64 795,67	35 931,67	224,5
Toimintakate 2	-86 778,00		-86 778,00	-121 110,43	34 332,43	139,6
Laskennalliset erät	-30 358,00		-30 358,00	-42 342,05	11 984,05	139,5
Sisäiset vyörytyserät	-30 358,00		-30 358,00	-42 342,05	11 984,05	139,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-117 136,00		-117 136,00	-163 452,48	46 316,48	139,5

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012100000, Tiedotus ja viestintä
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan viestinnän tehtävänä on luoda edellytyksiä kristillisen uskon leviämiseksi ja kasvuksi, tekemällä tunnetuksi seurakunnan sanomaa, toimintaa, taloutta ja hallintoa. Viestinnän tulee tukea seurakunnan työmuotojen toimintaa, seurakunnan johtamista ja suunnittelua sekä luoda edellytyksiä sidosryhmien vuorovaikutukselle. Seurakunnan tiedotus- ja viestintätoiminnan kehittämisestä vastaa kirkkoneuvoston alaisena viestintätyöryhmä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Kotisivujen ylläpitäminen ja saavutettavuuden vahvistaminen Lukkarityöryhmä kokoontunut tarvittaessa kuluneen vuoden aikana. Tapahtumat ovat olleet kotisivuilla ajantasaisesti. Ulkoisen tiedottamisen kehittäminen. Juhlavuoden viestintä oli monipuolista ja monikanavaista. Striimaus osana aktiivista jumalanpalveluselämää. Vuoden aikana striimausta toteutettiin säännöllisesti ja kaikki juhlavuoden tapahtumat striimattiin. Vapaaehtoisille pidettiin striimauskoulutusta 2.2.2023. Loppuvuodesta valmistauduttiin siihen, että striimaus toteutetaan yhdellä kameralla ilman viestintähenkilöä. Tässä yhteydessä henkilökunnalle annettiin striimausopastusta. Seurakuntalaiset tavoitetaan eri viestintävälineiden kautta: Käytössä olevat sähköiset viestintäkanavat: kotisivut, some (FB + IG), striimi (kotisivujen kautta), verkkokirkko. Painetut viestintäkeinot mm. kirjeet, kirkolliset ilmoitukset lehdessä; kuukausitiedotteet. Juhlavuoden viestinnän toteutus Juhlavuoden viestinnän suunnittelu juhlatoimikunnan organisoimana (juhlavuoden viestintäsuunnitelma), viestinnän toteuttaminen työyhteisön toimesta. Seurakunnan logo uudistettiin.	
Perustelut:	
Prisman mainostaululle ostettu 30 viikkoa mainosaikaa kaudelle 8/22–12/23. Hinta 7068 €.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-68 117,00		-68 117,00	-66 252,27	-1 864,73	97,3
Toimintakate 1	-68 117,00		-68 117,00	-66 252,27	-1 864,73	97,3
Toimintakulut (sisäiset)				-231,40	231,40	0,0
Toimintakate 2	-68 117,00		-68 117,00	-66 483,67	-1 633,33	97,6
Laskennalliset erät	-23 833,00		-23 833,00	-24 368,78	535,78	102,2
Sisäiset vyörytyserät	-23 833,00		-23 833,00	-24 368,78	535,78	102,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-91 950,00		-91 950,00	-90 852,45	-1 097,55	98,8

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012200000, Musiikki
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Kirkkomusiikkityöllä pyritään musiikillisin keinoin juurruttamaan seurakuntalaisia kristilliseen arvomaailmaan ja omaan seurakuntaan.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Pidetään kuoroissa huolta hyvän puhumisen kulttuurista. Kaikki musiikin toteuttamiseen osallistuvat toteuttavat seurakunnan perustehtävää ja ovat tasa-arvoisia keskenään. Kuoroissa ja musiikki-ryhmissä on keskusteltu arvostavasta kohtaamisesta. Seurakunnan juhluvuosi, ruskakonserttisarja ja kuorojen yhteistyö. Ruskakonserttisarjassa toteutettiin 4 konserttia, osallistujia oli 485. Kirkkokuoro ja Käylän koraalikuoro pitivät yhteisharjoituksia ja Hyvän mielen konsertin, jossa oli 183 osallistujaa. Kuorojen hyväntekeväisyyskonsertissa oli 308 osallistujaa, Lähteen joulukonsertissa 309. Lapsikuorojen konsertissa oli 127. Viestinnän kehittäminen ja toiminnan näkyväksi tekeminen, tilaisuuksista tiedottaminen, kannustava puhe. Musiikkitoiminnasta on ilmoitettu Lukkarissa, kirkollisissa ja somekanavilla (Facebook ja Instagram). Puffi-ilmoittelua on ollut paikallislehdissä. Lisäksi on mahdollista ilmoittaa kaupungin tapahtumakalenterissa. Viestintä oli onnistunutta, konserteissa oli yhteensä 1412 kuulijaa. Musiikkiopiston oppilaiden aktivoiminen ja kannustaminen seurakunnan musiikkitoimintaan. Musiikkiopiston ja seurakunnan pääsiäiskonsertin järjestäminen. Musiikkiopiston oppilaiden osallistuminen seurakunnan musiikkitoimintaan on ollut vähäistä. Musiikkiopiston oppilaita osallistui iltamessuihin. Pääsiäiskonsertti onnistui hyvin ja osallistujia oli 329. Kuorotoiminnan kehittäminen uusien yhteistyökumppaneiden kanssa. Uutena toimintana alkoi rovastikunnallinen mieskuoro, jossa on laulajia eri puolilta rovastikuntaa.	
Perustelut:	
Musiikkityössä on 3 (2+ ½+½) vakituista viranhaltijaa. Kauneimmat Joululaulut toteutettiin 17 kertaa. Lisäksi toteutettiin kaksi Kauneimmat Joululaulut messua (372 osallistujaa) ja Kauneimmat Joululaulut perhemessu (279 osallistujaa).	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012200000 - Musiikki						
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 000,00		8 000,00	7 194,33	805,67	89,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-70 324,00		-70 324,00	-74 192,17	3 868,17	105,5
Toimintakate 1	-62 324,00		-62 324,00	-66 997,84	4 673,84	107,5
Toimintakulut (sisäiset)	-113 741,00		-113 741,00	-125 619,70	11 878,70	110,4
Toimintakate 2	-176 065,00		-176 065,00	-192 617,54	16 552,54	109,4
Laskennalliset erät	-60 222,00		-60 222,00	-67 364,42	7 142,42	111,9
Sisäiset vyörytyserät	-60 222,00		-60 222,00	-67 364,42	7 142,42	111,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-236 287,00		-236 287,00	-259 981,96	23 694,96	110,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012600000, Lähetystyö ja 1012900100, Vapaaehtoistyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Lähetystyön toiminta-ajatus on julistaa evankeliumia, kertoa Jumalan rakkaudesta ja osoittaa lähimmäisenrakkautta kaikille ihmisille maailmassa. Lähetystyö on evankeliumin viemistä ja kristillisen yhteisön rakentamista niiden keskuuteen, jotka eivät sitä vielä tunne. Seurakunnan yhteinen tehtävä. Vapaaehtoistyössä on ajatuksena innostaa ja mahdollistaa ihmiset toimimaan seurakunnan eri vapaaehtoistehtävissä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Kesäkahvilat. Käylän vohvelikahvila toteutui vapaaehtoisten kanssa neljänä päivänä Käylän tukki-laiskisojen yhteydessä. Kahvilan ajankohta oli hyvä ja kävijöitä oli 260 henkilöä viiden päivän aikana. Seurakuntaretki Aholansaareen ja Heinävedelle. Toteutui keväällä 2023. Retkellä oli mukana 34 henkilöä ja retki onnistui hyvin, mukaan toimintaamme on tullut useita seurakuntalaisia. Retkeläiset toivoivat uutta retkeä seuraavalle vuodelle ja halusivat kerätä varoja matkan järjestämiseen yhteisillä arpajaisilla ja talkoilla. Vapaaehtoistoiminnan koulutuksia vapaaehtoisille. Koulutukset toteutuivat suunnitellusti. Messupalvelijoiden koulutus oli keväällä ja Kuusamon valikkoryhmän kanssa järjestettiin kaksi koulutusta vapaaehtoisille: vapaaehtoisten peruskurssi ja itsemyötätunnon vahvistaminen - omien rajojen tunnistaminen ja niistä lempeästi kiinni pitäminen vapaaehtoistoiminnassa. Kalastusriippikoulun 2024 suunnittelu. Tämä ei toteutunut.	
Perustelut:	
Kalastusriippikoulu ei toteutunut, koska vastuuhenkilöillä ja toteuttajilla ei löytynyt yhteistä suunnitteluaikaa.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600000 - Lähetys						
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 000,00		13 000,00	11 820,53	1 179,47	90,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-107 598,00		-107 598,00	-98 844,94	-8 753,06	91,9
Toimintakate 1	-94 598,00		-94 598,00	-87 024,41	-7 573,59	92,0
Toimintakulut (sisäiset)	-21 239,00		-21 239,00	-20 708,32	-530,68	97,5
Toimintakate 2	-115 837,00		-115 837,00	-107 732,73	-8 104,27	93,0
Laskennalliset erät	-43 438,00		-43 438,00	-42 058,11	-1 379,89	96,8
Sisäiset vyörytyserät	-43 438,00		-43 438,00	-42 058,11	-1 379,89	96,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-159 275,00		-159 275,00	-149 790,84	-9 484,16	94,0
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012900100 - Vapaaehtoistyö						
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 689,00		-14 689,00	-11 573,99	-3 115,01	78,8
Toimintakate 1	-14 689,00		-14 689,00	-11 573,99	-3 115,01	78,8
Toimintakate 2	-14 689,00		-14 689,00	-11 573,99	-3 115,01	78,8
Laskennalliset erät	-5 272,00		-5 272,00	-4 501,98	-770,02	85,4
Sisäiset vyörytyserät	-5 272,00		-5 272,00	-4 501,98	-770,02	85,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-19 961,00		-19 961,00	-16 075,97	-3 885,03	80,5

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600002 - Lähetyspiiri/Tilaisu						
Toimintatuotot (ulkoiset)				5 559,55	-5 559,55	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-5 559,55	5 559,55	0,0
Toimintakate 1				0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2				0,00	0,00	0,0
Laskennalliset erät				-1 734,59	1 734,59	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 734,59	1 734,59	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-1 734,59	1 734,59	0,0
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600003 - Lähetyspiiri/Lahjoit						
Toimintatuotot (ulkoiset)				611,69	-611,69	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-611,69	611,69	0,0
Toimintakate 1				0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2				0,00	0,00	0,0
Laskennalliset erät				-190,85	190,85	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-190,85	190,85	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-190,85	190,85	0,0
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012600004 - Lähetyspiiri/Myyjäis						
Toimintatuotot (ulkoiset)				5 214,55	-5 214,55	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)				-5 214,55	5 214,55	0,0
Toimintakate 1				0,00	0,00	0,0
Toimintakate 2				0,00	0,00	0,0
Laskennalliset erät				-1 626,96	1 626,96	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 626,96	1 626,96	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-1 626,96	1 626,96	0,0
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012700100 - Kansainvälinen diako						
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 900,00		-27 900,00	-21 900,00	-6 000,00	78,5
Toimintakate 1	-27 900,00		-27 900,00	-21 900,00	-6 000,00	78,5
Toimintakate 2	-27 900,00		-27 900,00	-21 900,00	-6 000,00	78,5
Laskennalliset erät	-8 375,00		-8 375,00	-6 832,83	-1 542,17	81,6
Sisäiset vyörytyserät	-8 375,00		-8 375,00	-6 832,83	-1 542,17	81,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-36 275,00		-36 275,00	-28 732,83	-7 542,17	79,2

Yleinen seurakuntatyö (kasvatuksen toimiala)

1011010004	Kasvatusjohtokunta	1012350000	Rippikoulutyö
1012310100	Varhaiskasvatus	1012360000	Nuorisotyö

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1011010004, Kasvatusjohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön tehtävänä on tukea seurakunnan työntekijöitä kristillisen kasvatuksen ja kirkon tunnustuksen mukaisen opetuksen jakamisessa. Tehtävänä on myös seurakunnan kasvatustoiminnan kehittäminen ja edistäminen. Johtokunta asettaa työlle tavoitteita ja valvoo niiden toteutumista. Käytännössä kasvatusjohtokunta toteuttaa tehtäviään keskustelemalla kokouksissaan ja vierailemalla seurakunnan eri toimipisteissä ja tapahtumissa. Johtokunnan jäsenet ovat tervetulleita niin rippikoululeireille kuin kerhopisteisiin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Yhteistyö nuorten vaikuttajaryhmän kanssa. Nuorten vaikuttajaryhmä on kutsuttu kokouksiin. Tavoite toteutui. 2. Tutustuminen toimintaan ja toisiimme. Pidettiin kaksi kokousta ja iltakoulu. 3. Rippikoulutyön vuoden 2024 talousarvion suunnitteleminen kevään kokouksessa. Kokous ei ollut päätösvaltainen. Iltatoteutui iltakouluna. Siitä tehtiin muistio, joka sisälsi suosituksia.	
Perustelut:	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010004 - Kasvatusjohtokunta						
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 664,00		-1 664,00	-1 619,46	-44,54	97,3
Toimintakate 1	-1 664,00		-1 664,00	-1 619,46	-44,54	97,3
Toimintakulut (sisäiset)	-200,00		-200,00	-479,75	279,75	239,9
Toimintakate 2	-1 864,00		-1 864,00	-2 099,21	235,21	112,6
Laskennalliset erät	1 864,00		1 864,00	2 099,21	-235,21	112,6
Sisäiset vyörytyserät	1 864,00		1 864,00	2 099,21	-235,21	112,6
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012310100, Varhaiskasvatus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan varhaiskasvatuksen tehtävänä on antaa Kuusamon alueen alle kouluikäisille lapsille kasteopetusta sekä kutsua uusia lapsia ja perheitä seurakunnan toimintaan ja kirkon yhteyteen. Varhaiskasvatus tukee perheiden kristillistä kasvatusta sekä Kuusamon alueen lasten ja perheiden hyvinvointia. Varhaiskasvatuksen työntekijät tekevät yhteistyötä muiden Kuusamon ja Pohjois-Pohjanmaan lapsiperheitoimijoiden kanssa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Digitaalisen perhetyön vakiinnuttaminen osaksi varhaiskasvatuksen kokonaisuutta. Päivityksiä on tehty ahkerasti seurakunnan Facebook-sivulle ja ajastustoiminnot on otettu käyttöön. Kuusamonsrkkolkkarit-IG-profiilin seuraajien määrä on kasvanut. Kasvatus perusti oman youtube-kanavan. Päiväkerhojen WA-ryhmät ovat vakiintuneet ja vuorovaikutuksen määrä on kasvanut. Perheiden olkkarin WA-ryhmä aloitti toimintansa. 2. Maahanmuuttajaystävällinen toiminta. Kao:n Tuva-opiskelijat kävivät tutustumassa Nilon olkkarin toimintaan. Lastenohjaajat kävivät kansainvälisellä klubilla esittäytymässä. Esitteitä käännettiin venäjäksi. Erikielisiä esitteitä vietiin vastaanottokeskukseen. 3. Juhlavuoden perhetapahtuman järjestäminen. 28.5. järjestettiin päiväkerho 50 v. -juhlia ja kevätkauden päättäjäiset yhteistyössä Kuusamon ampujien, KEV:n suunnistajien, Pakan, partiolaisten, MLL:n ja Luonto- ja kulttuuripalveluista hyvinvointia perheille -hankkeen kanssa. Ilma oli sateinen. Kävijöitä oli 200. Juhlia edelsi perhemessu, johon oli kutsuttu mukaan entisiä päiväkerhonohjaajia.	
Perustelut:	
Nilon olkkari -Facebook-profiili kaapattiin kesäkuussa. Julkaisutoiminta päätettiin siirtää Kuusamon luterilainen seurakunta -sivustolle. Maahanmuuttajia on toiminnassa mukana joitakin. Päiväkerholaisia oli keväällä 25 ja syksyllä 37. Pyhäkoulut tavoittivat kuukausittain noin 600 lasta. Perheiden iltapäivissä oli osallistujia 61–131, kevätkauden päättäjäisissä 200. Perhemessuissa oli keskimäärin 98 osallistujaa, Pikkukirkoissa 50. Pääsiäisvaellukselle osallistui 742 vaeltajaa. Kōrōkōrōkirkossa oli 68 osallistujaa.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012310100 - Varhaiskasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 200,00		1 200,00	1 113,00	87,00	92,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-139 100,00		-139 100,00	-120 238,89	-18 861,11	86,4
Toimintakate 1	-137 900,00		-137 900,00	-119 125,89	-18 774,11	86,4
Toimintakulut (sisäiset)	-47 546,00		-47 546,00	-26 751,53	-20 794,47	56,3
Toimintakate 2	-185 446,00		-185 446,00	-145 877,42	-39 568,58	78,7
Laskennalliset erät	-66 803,00		-66 803,00	-57 141,96	-9 661,04	85,5
Sisäiset vyörytyserät	-66 803,00		-66 803,00	-57 141,96	-9 661,04	85,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-252 249,00		-252 249,00	-203 019,38	-49 229,62	80,5

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012350000, Rippikoulutyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Tämän toimintayksikön toiminta-ajatus on perehdyttää nuoria yhteiseen uskoon ja ohjata elämään seurakunnan yhteydessä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Vuoden 2024 talousarvion valmistelu kevään kasvatusjohtokunnan kokouksessa. Kasvatusjohtokunta ei ollut kokouksessa päätösvaltainen. Leirien pituudesta tehtiin suositus tuleviksi vuosiksi (8 päivää). Leirimaksun korotuksia suositeltiin tuleville vuosille (+10 e / vuosi, muualta tulevien maksu 200 e). Suositeltiin, että vanhemmat kuljettavat nuoret leirille. Keskusteltiin myös työvoimatarpeesta leireillä ja särkymävaran tärkeydestä. Näillä periaatteilla valmisteltiin ja hyväksyttiin vuoden 2024 talousarvio ja toimintasuunnitelma. 2. Nuorten elämänhallinnan tukeminen. Leireillä oli pääsääntöisesti riittävä määrä aikuisia ja kaikilla leireillä oli yövalvoja. Nuorisotyönohjaaja pitää vain muutaman oppitunnin leireille ja voi keskittyä isosten ohjaamiseen ja nuorten tukemiseen. 3. Nuorten sitouttaminen isostoimintaan varhaistamalla isoskoulutuksen aloitusta ja vähentämällä leirien määrää. Kirkkoyö aloitti isoskoulutuksen onnistuneesti, ilmoittautuneita oli yli 40. Isoskoulutusleirejä oli kaksi. Sen lisäksi oli retki, isospäiviä ja etäosallistuminen hiippakunnan ohjaajapäiville.	
Perustelut:	
Isoskoulutukseen tuli poikkeuksellisen iso ryhmä, tosin nuorten määrä on jonkin verran vähentynyt syksyn kuluessa muiden harrastusten takia. Samaa isospäivää on tarjottu aina kahtena eri ajankohtana, jotta mahdollisimman moni pystyisi osallistumaan. Rippileirejä oli 4, lisäksi yksi päivärippikouluryhmä. 106 rippikoululaista osallistui seurakunnan omalle leirille. Päivärippikoulun suoritti 12 nuorta. 28 Kuusamon seurakunnan jäsentä osallistui rippikouluun muualla. Yksityisrippikouluja oli yksi. Yhteensä rippikoulun suoritti 161 nuorta eli noin 91% kirkkoon kuuluvien ikäluokasta.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 700,00		13 700,00	11 310,12	2 389,88	82,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-236 339,00		-236 339,00	-212 235,06	-24 103,94	89,8
Toimintakate 1	-222 639,00		-222 639,00	-200 924,94	-21 714,06	90,2
Toimintakulut (sisäiset)	-31 571,00		-31 571,00	-31 648,09	77,09	100,2
Toimintakate 2	-254 210,00		-254 210,00	-232 573,03	-21 636,97	91,5
Laskennalliset erät	-92 448,00		-92 448,00	-88 086,96	-4 361,04	95,3
Sisäiset vyörytyserät	-92 448,00		-92 448,00	-88 086,96	-4 361,04	95,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-346 658,00		-346 658,00	-320 659,99	-25 998,01	92,5

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012360000, Nuorisotyö
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Nuorisotyön työntekijöiden tehtävä on kohdata ja tukea erilaisissa elämäntilanteissa eläviä alakouluikäisiä lapsia ja sitä vanhempia nuoria. Seurakunta järjestää heille kristillisiin arvoihin perustuvaa toimintaa, joka tukee kokonaisvaltaista hyvinvointia sekä sitoutumista kirkkoon ja kirkon uskoon. Nuorisotyön työntekijät tekevät yhteistyötä Kuusamon ja Pohjois-Pohjanmaan muiden nuorisotyötä tekevien toimijoiden kanssa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Etsivän nuorisotyön (esim. Saapas) vakiinnuttaminen ja vapaaehtoisten sitouttaminen työntekijöiden tueksi. SaapasKuusamo aloitti toimintansa vuosikymmenten tauon jälkeen. Toiminnassa on mukana kymmenkunta vapaaehtoista, jotka ovat myös työkseen mukana nuorisotyössä Kuusamossa. Lasten ja nuorten keskus on tarjonnut tukea ja koulutusta Saapas-ohjaajille. Ohjaajakoulutus on kahdella seurakunnan työntekijällä. Saapas-toiminta on parhaillaan leviämässä myös koulupäiviin. 2. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan vakiinnuttaminen. Vaikuttajaryhmäläiset ovat sitoutuneita toimintaan, erityisesti puheenjohtaja ja sihteeri. Vaikuttajaryhmä toimii seurakunnassa laaja-alaisesti ja on leireillyt yhdessä Taivalkosken seurakunnan kanssa. Toimintatavat ovat muotoutumassa. Vaikuttajaryhmän toiminnasta on linjattu hallintosäännössä. 3. Perheille suunnatun telttaleirin järjestäminen juhluvuoden kunniaksi Vanhan Pappilan ympäristössä. Leiristä tuli hyvää palautetta ja toivottiin vastaavia leirejä jatkossakin Pappilan ympäristössä. Ohjelmaa oli sopivasti ja maksuttomuus mahdollisti kaikkien osallistumisen. Osallistujia oli 43 ja ikähaarukka oli laaja. Suomen latu ei lähtenyt yhteistyöhön, vaan halusi järjestää oman Nuku yö ulkona -tapahtuman. 4. Koulukinkereiden järjestäminen. Koulukinkereitä järjestettiin Usko toivo rakkaus -teemalla kuudet. Mukaan lähtivät Kirkkokedon, Mäkelän, Nissinvaaran ja Nilonkankaan koulut. Kinkereistä saatiin hyvää palautetta. Syksyllä päivitetystä yhteistyösopimuksessa kaupungin kanssa päätettiin järjestää kinkarit vähintään kuuden vuoden välein. Kinkarit järjestetään uskontotuntien puitteissa.	
Perustelut:	
Kasvatuksen suosituin yksittäinen tilaisuus oli Koululaisten Kauneimmat Joululaulut, johon osallistui 413 laulajaa (194 vuonna 2022). Esikouluunlähtevien siunaamiseen osallistui 98 henkilöä.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 560,00		3 560,00	5 186,37	-1 626,37	145,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-221 700,00		-221 700,00	-240 393,02	18 693,02	108,4
Toimintakate 1	-218 140,00		-218 140,00	-235 206,65	17 066,65	107,8
Toimintakulut (sisäiset)	-46 380,00		-46 380,00	-56 622,97	10 242,97	122,1
Toimintakate 2	-264 520,00		-264 520,00	-291 829,62	27 309,62	110,3
Laskennalliset erät	-97 832,00		-97 832,00	-111 012,63	13 180,63	113,5
Sisäiset vyörytyserät	-97 832,00		-97 832,00	-111 012,63	13 180,63	113,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-362 352,00		-362 352,00	-402 842,25	40 490,25	111,2

Yleinen seurakuntatyö (palvelun toimiala)

1011010005	Palvelujohtokunta
1012410000	Diakoniatyö
1012430000	Sairaalasielunhoito
1212450000	Muu palvelutyö

Toimintayksikön numero ja nimi:		1011010005, Palvelujohtokunta
Toiminta-ajatus ja tehtävä:		Tämän toimintayksikön tehtävänä on kehittää, tukea ja valvoa diakonian, sairaalasielunhoidon ja muun palvelun työntekijöiden tekemää työtä. Palvelutyön perusta on kristillisessä rakkaudessa lähimmäistä kohtaan. Tehtävä toteutuu keskustelemalla annetuista tavoitteista ja valvomalla tavoitteiden toteutumista sekä osallistumalla toimintaan, esim. Juhlavuoden tapahtumiin osallistuminen, aamupuuron vapaaehtoisena tai syntymäpäivänä juhlapuhujana.
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:		1. Tutustuminen palvelualan työaloihin. Aamupuorolle on osallistuttu ja juhlapuhujana sp-juhlassa. 2. Osallistuminen palvelutyön toimintoihin. On saatu lahjoituksia diakoniatyölle johtokunnan jäseneltä. 3. Osallistuminen seurakunnan juhlavuoden tapahtumiin. On osallistuttu.
Perustelu		

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1011010005 - Palvelujohtokunta						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 463,00		-2 463,00	-1 343,72	-1 119,28	54,6
Toimintakate 1	-2 463,00		-2 463,00	-1 343,72	-1 119,28	54,6
Toimintakulut (sisäiset)	-260,00		-260,00	-106,05	-153,95	40,8
Toimintakate 2	-2 723,00		-2 723,00	-1 449,77	-1 273,23	53,2
Laskennalliset erät	2 723,00		2 723,00	1 449,77	1 273,23	53,2
Sisäiset vyörytyserät	2 723,00		2 723,00	1 449,77	1 273,23	53,2
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012410000, Diakonia
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Diakonia on kristillisestä rakkaudesta lähtevää auttamista ja palvelua. Diakonia auttaa ja tukee haavoittuvassa elämäntilanteessa olevia ihmisiä, toimii oikeudenmukaisuuden, yhdenvertaisuuden ja rauhan puolesta ja varjelee luomakuntaa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Nuorten perheiden ja nuorten aikuisten tukeminen arjen haasteissa. Nuoria aikuisia ja perheitä on kohdattu mm. asiakasvastaanotolla, perheiden iltapäivissä sekä kodeissa. Yhteistyötä tehdään esim. sosiaalitoimen, Hyvän mielen palveluaseman ja kuntouttavan työtoiminnan kanssa. 2. Talouden ABC. Talouden ABC on tilattu opiskelijatyönä tehtäväksi. Sen arvioitu valmistumisaika on alkuvuosi 2024. Talouden ABC on diakoniatyöntekijöiden työväline, jaettavissa asiakkaille ja opetusmateriaalina mm. rippikoulutyössä. 3. Seurakunnan 350 juhluvuosi, lounastarjoilu. Lounas toteutettiin toukokuussa. Osallistujia oli 71.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	760,00	1 240,00	38,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-220 048,00		-220 048,00	-171 920,59	-48 127,41	78,1
Toimintakate 1	-218 048,00		-218 048,00	-171 160,59	-46 887,41	78,5
Toimintakulut (sisäiset)	-51 237,00		-51 237,00	-47 813,25	-3 423,75	93,3
Toimintakate 2	-269 285,00		-269 285,00	-218 973,84	-50 311,16	81,3
Laskennalliset erät	-97 344,00		-97 344,00	-82 716,63	-14 627,37	85,0
Sisäiset vyörytyserät	-97 344,00		-97 344,00	-82 716,63	-14 627,37	85,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-366 629,00		-366 629,00	-301 690,47	-64 938,53	82,3

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012430000, Sairaalasielunhoito
Toiminta-ajatus ja tehtävä: Sairaalasielunhoito on hengellistä ja henkistä työtä sosiaali- ja terveydenhuollon yksiköissä. Työ toteutuu laitoshartauksina, hoitoyksikkö- ja kotikäynteinä, läheisten ja henkilökunnan tukemisena sekä kriisityönä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen: 1. Laitostyön tekeminen uudelleen tiettäväksi kaikessa moninaisuudessaan. Säännöllisesti järjestetyt ehtoollishartaudet ja jouluhartaudet ovat tulleet tutuiksi laajalti sekä laitoksien henkilökunnalle että kasvavassa määrin asukkaiden omaisille. Henkilökunta ja omaiset lisäksi osallistuvat toisinaan hartaushetkiin. Infoa laitostyöstä on päivitetty laitoksien ilmoitustauluille. 2. Hartaus-podcastien julkaisu. Hartaus-podcastien (nimeltä: Iki-ihmisten Pyhäkoulu) toinen kausi valmistui suunnittelun ja musiikkien nauhoittamisen osalta toimintavuoden aikana. Sarjan ensimmäinen jakso ehdittiin julkaista toimintavuonna, ja viisi muuta jaksoa julkaistaan keväällä 2024.	
Perustelu	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012430000 - Sairaalasielunhoito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 528,00		-12 528,00	-12 503,61	-24,39	99,8
Toimintakate 1	-12 528,00		-12 528,00	-12 503,61	-24,39	99,8
Toimintakulut (sisäiset)	-150,00		-150,00		-150,00	0,0
Toimintakate 2	-12 678,00		-12 678,00	-12 503,61	-174,39	98,6
Laskennalliset erät	-4 931,00		-4 931,00	-5 100,44	169,44	103,4
Sisäiset vyörytyserät	-4 931,00		-4 931,00	-5 100,44	169,44	103,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 609,00		-17 609,00	-17 604,05	-4,95	100,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1012450000, Muu palvelu
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Muu palvelutyö tarjoaa keskusteluapua yksittäisille henkilöille sekä pariskunnille, yksityisehtoolisia ja surutyön vertaisryhmiä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Yksilökohtaamiset. Muun palvelutyön sisällä on kohdattu eniten yksittäisiä henkilöitä vaihtelevissa elämäntilanteissa sekä yksittäisiä pariskuntia. Nuorten aikuisten tukeminen. Nuorilta aikuisilta on tiedusteltu toimintavuoden aikana kannatusta ja sisältötoiveita aloitettavalle nuorten aikuisten työlle. Toiminta alkaa keväällä 2024, ja sen lopullinen sisältö muodostuu osallistujia kuunnellen.	
Perustelu	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1012450000 - Muu palvelu						
Toimintatuotot (ulkoiset)				94,40	-94,40	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 888,00		-10 888,00	-12 577,35	1 689,35	115,5
Toimintakate 1	-10 888,00		-10 888,00	-12 482,95	1 594,95	114,6
Toimintakulut (sisäiset)	-3 898,00		-3 898,00	-2 737,30	-1 160,70	70,2
Toimintakate 2	-14 786,00		-14 786,00	-15 220,25	434,25	102,9
Laskennalliset erät	-5 224,00		-5 224,00	-5 598,65	374,65	107,2
Sisäiset vyörytyserät	-5 224,00		-5 224,00	-5 598,65	374,65	107,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-20 010,00		-20 010,00	-20 818,90	808,90	104,0

Hautaustoimi

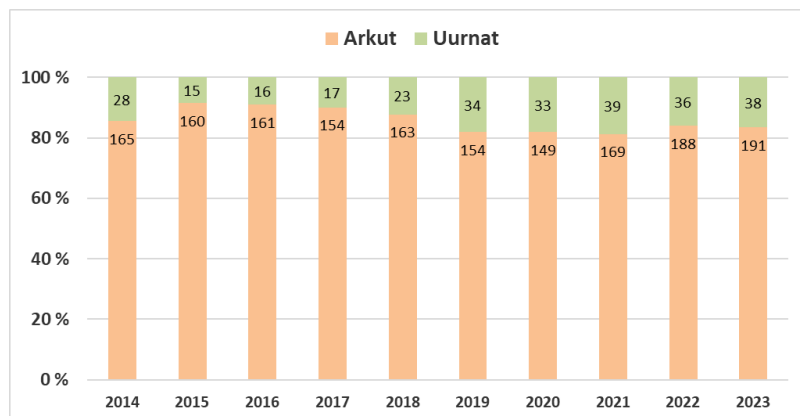
Suomessa haetaan siunaaminen on kirkollisista toimituksista yleisin. Vuosittain 98 prosenttia suomalaisista vainajista siunataan kirkollisin menoin. Hautaus ja seurakunnan hautaus toimi koskettavat ihmisiä syvästi. Niinpä myös seurakunnan toimintaa arvioidaan erityisen tarkasti juuri hautauksiin ja hautausmaahan liittyvissä asioissa. Seurakuntalaiset odottavat niissä hyvää palvelua.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014010000, Hautausmaahallinto
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Hautaustoimiston tehtävänä on huolehtia hautausmaista, hautaukseen liittyvistä toiminnoista sekä puistoalueiden ja puistometsien kunnossapidosta ja hoidosta. Lisäksi toimisto huolehtii hautakirjanpitoon ja hautojen hoitoon liittyvistä tehtävistä.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Hautausmaiden kevättalkoiden järjestäminen. Haravointitalkoot järjestettiin Vanhalla hautausmaalla ti 23.5., Nilon hautausmaalla ke 24.5. ja Ristikankaan hautausmaalla to 25.5., niihin osallistui yhteensä 140 henkilöä (v.2023 117 hlö). Kahvituksen ja tarjottavat talkoolaisille järjestivät lähetystyön vapaaehtoiset paikan päällä. Kahvituksia oli 2/hautausmaa. Käylässä talkoitiin ti 23.5., johon osallistui 38 henkilöä. Hautaustoimen ohjesäännön päivitys Ei toteutunut Hautausmaiden käyttösuunnitelmien päivittäminen Ei toteutunut Hautojen kuulutusmenettelyn käynnistäminen Ei toteutunut Status Premiumiin siirtyminen Toteutui, siirtymispvm. 12.10.2023 Uudet hautatiedot on syötetty järjestelmään hautausten yhteydessä. Hautauksia oli 229 (224/2022), (arkkuja 191, uurnia 38). 10 vuoden keskiarvo on 193 hautausta. Hautojenhoidon määräaikaista sopimuksia oli voimassa 674 (619/2022) kappaletta ja lisäksi vuosihoitosopimuksia 250 (249/2022) kappaletta. Yhteensä hoitohautoja oli 924 (868/2022) kappaletta, joista perennahoitosopimuksia 64 (53/2022). Yhden vuoden sopimuksilla kukkana käytettiin verenisarjaa/begoniaa/mukulabegoniaa. Puistoalueiden kesähoidossa toteutettiin viheralueiden hoitoluokitusta, esim. vähentämällä nurmikon leikkausta joillakin alueilla, sekä kylvettiin niittykukkia joillekin alueille. - Hautausmaiden kesätyöntekijöiden perehdytyspäivä pidettiin ma 29.5. - Hautausmaiden katselmus on suoritettu syksyllä ma 02.10. - Toteutettiin nuorisotilan etupihan pohjatyöt syksyllä. - Seurakunnan väliaikaiset hautaristit kunnostettiin kesän aikana. - Hankittu uusi haudankaivuun kauha lev. 80 cm JCB:n - Hankittu käytetty Ukko-Palta soutuvene Vasaraperän Sänkisaareen - Vapaaehtoisia arkunkantajia koulutettiin tehtäviin ke 10.5. (yht. 13 hlö). - Vuoden Seurakunta ja hautausmaa 2023 tunnustuspalkinto, Suomen Hautausmestojen Liitto ry.	
Perustelut:	
Työmäärän kasvu: Hautauksia oli normaalia enemmän (10 vuoden ka. 193), kuluneena vuonna 229 hautausta (v.2022 224). Hoitohaudat lisääntyivät reippaasti, v.2020 762, v.2021 801, v.2022 868 kpl, v.2023 924 kpl.	

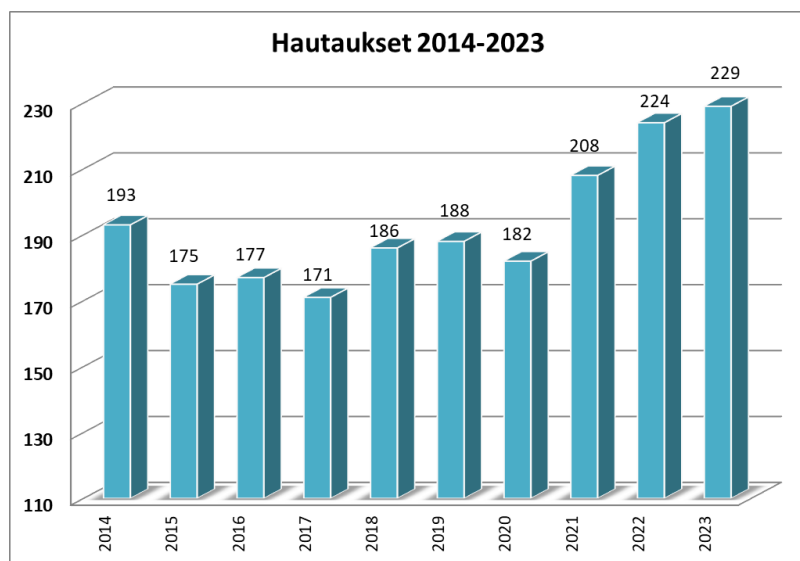
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014010000 - Hautausmaahallinto						
Toimintakulut (ulkoiset)	-35 757,00		-35 757,00	-37 756,12	1 999,12	105,6
Toimintakate 1	-35 757,00		-35 757,00	-37 756,12	1 999,12	105,6
Toimintakulut (sisäiset)	-5 526,00		-5 526,00	-434,40	-5 091,60	7,9
Toimintakate 2	-41 283,00		-41 283,00	-38 190,52	-3 092,48	92,5
Poistot ja arvonalentumiset				-1 446,67	1 446,67	0,0
Laskennalliset erät	41 283,00		41 283,00	39 637,19	1 645,81	96,0

Sisäiset korkokulut			-101,64	101,64	0,0
Sisäiset vyörytyserät	41 283,00	41 283,00	39 738,83	1 544,17	96,3
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

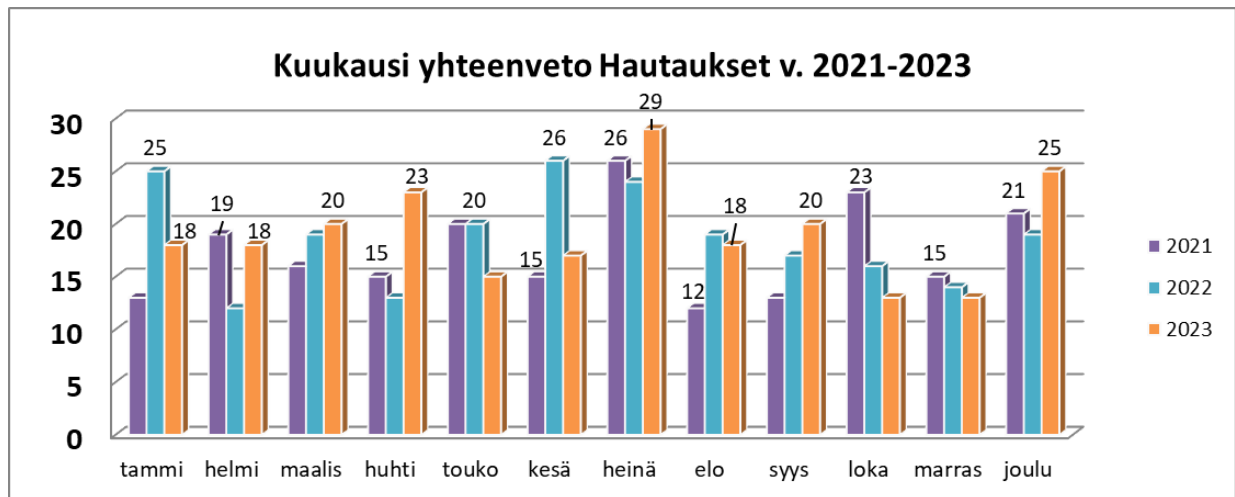
	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014040000 - Varsinainen hautaus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 000,00		49 000,00	75 348,00	-26 348,00	153,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-72 800,00		-72 800,00	-85 436,26	12 636,26	117,4
Toimintakate 1	-23 800,00		-23 800,00	-10 088,26	-13 711,74	42,4
Toimintakulut (sisäiset)				-5 101,77	5 101,77	0,0
Toimintakate 2	-23 800,00		-23 800,00	-15 190,03	-8 609,97	63,8
Laskennalliset erät	-40 297,00		-40 297,00	-47 740,94	7 443,94	118,5
Sisäiset vyörytyserät	-40 297,00		-40 297,00	-47 740,94	7 443,94	118,5
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-64 097,00		-64 097,00	-62 930,97	-1 166,03	98,2



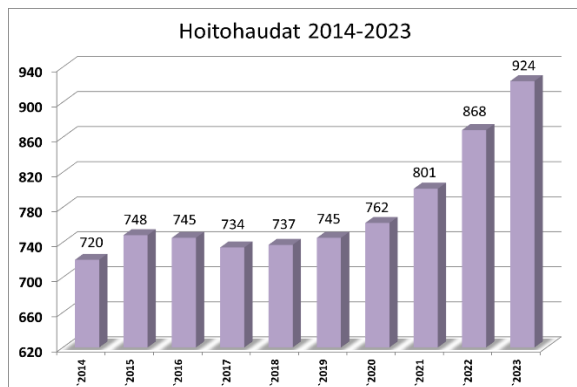
Kuva 3 Arkku- ja uurnahautausten määrät vuosittain.



Kuva 4 Hautausten määrä vuositasolla 2014 - 2023.



Kuva 5 Kuukausiyhteenveto hautauksista kolmen vuoden ajalta.



Kuva 7 Hoidettujen hoitohautojen määrän kehitys 2014–2023.



Kuva 6 Kuva 7 Tyhjän sylin muistelupaikka Vanhalla hautausmaalla, muualle haudattujen muistelupaikan vieressä.



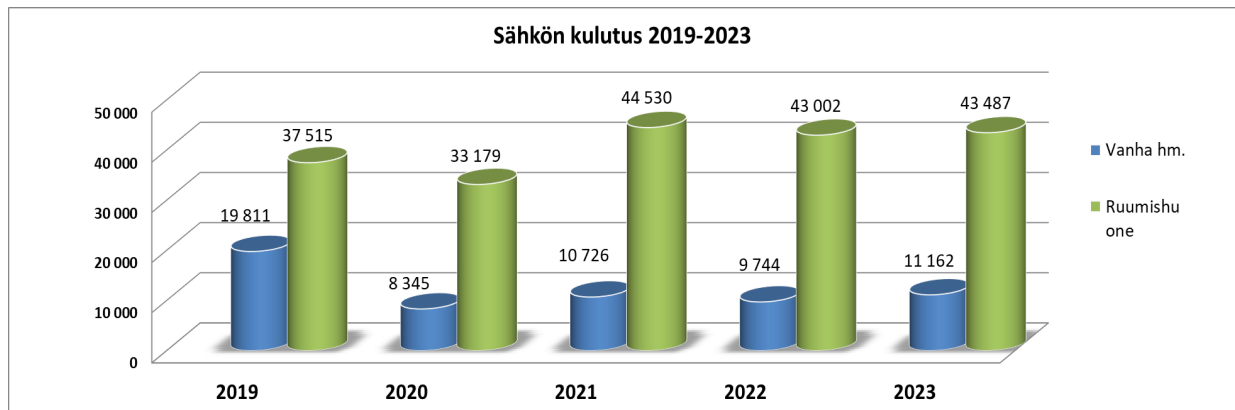
Kuva 8 Arkunkantajien koulutus touko-kuussa



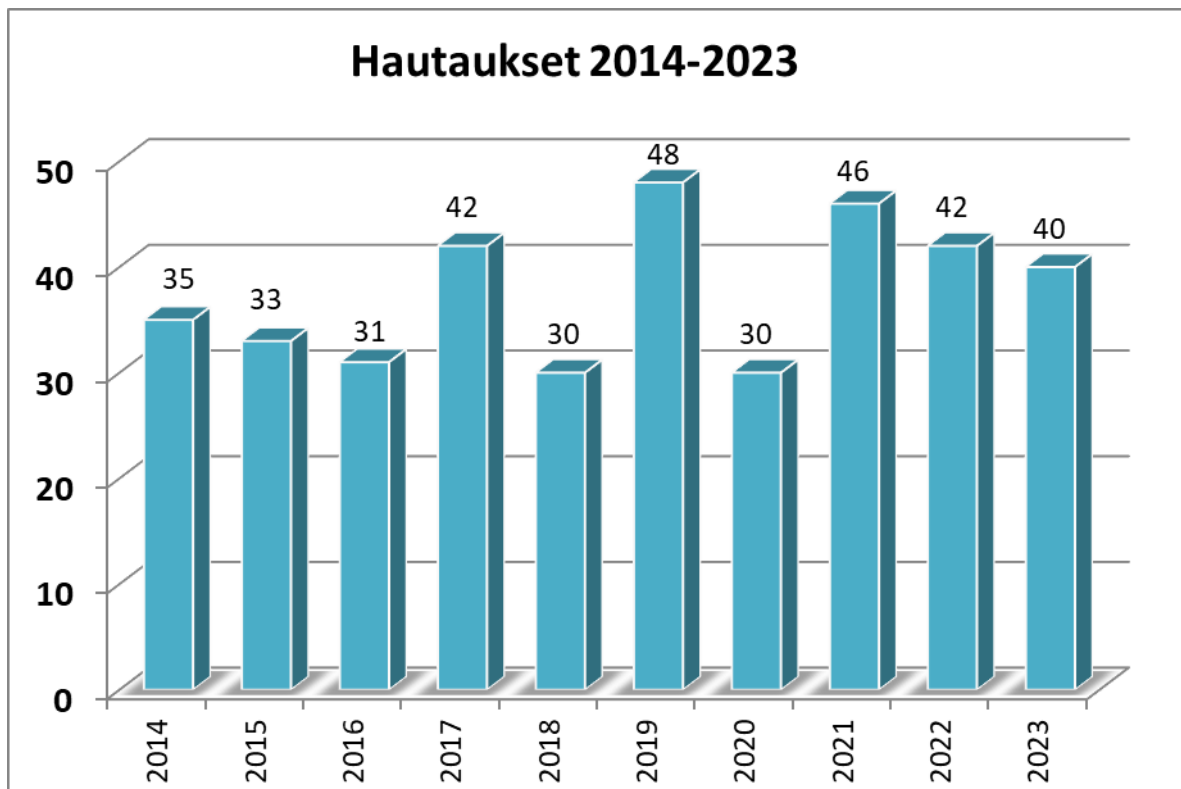
Kuva 9 Nuorisotilan etupihan pohjatyöt syksyllä.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030000, Vanha hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Vanhalle hautausmaalle haudataan pääasiassa varauspaikoille ja sukuhautoihin päälle hautauksina. Hautausmaan hoitotyöt ja hautojenhoito, sankarihautausmaan hoito, seurakuntatalon ja pappiloiden ruohonleikkaus, sekä perennanäytemaan hoito suoritetaan kausityövoimalla (6-7 henkilöä + 12 nuorta tonni-/kausityöläistä / 2-4 viikon työsuh-teita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Hoitohautojen kustannustietoinen hoito: On toteutunut Uuden huoltorakennuksen suunnittelu: Ei toteutunut Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto: On toteutunut osittain Hautauksista suoritettiin arkkuhautauksina 32 (35/2022) ja uurnahautauksina 8 (7/2022). Hoitohautoina hoidettiin 231 kpl (217/2022). Sankarihautausmaa pyrittiin pitämään sen arvoa vastaavassa kunnossa. - Kivituhkakäytäviä kunnostettiin kesän aikana. - Varaston luona olevia näkösuojakumpuja loivennettiin nurmikonleikkauksen helpottamiseksi. - ”Tyhjän sylin” muisteluapaikan perustaminen.	
Perustelut:	
Veden kulutus oli 126 m³ (127 m³ /2021), vesimittarit vaihdettu, ei kulutuslukemia v.2022. Sähkönkulutukseen hautausmaalla vaikuttaa talvella haudattavien määrä. Sähkönkulutus hautausmaalla 11 162 kWh (9 744 kWh /2022), ruumishuoneella 43 487 kWh (43 002 kWh /2022).	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030000 - Vanha hautausmaa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 900,00		8 900,00	14 326,20	-5 426,20	161,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-77 434,00		-77 434,00	-67 583,76	-9 850,24	87,3
Toimintakate 1	-68 534,00		-68 534,00	-53 257,56	-15 276,44	77,7
Toimintakulut (sisäiset)	-8 613,00		-8 613,00	-11 334,50	2 721,50	131,6
Toimintakate 2	-77 147,00		-77 147,00	-64 592,06	-12 554,94	83,7
Poistot ja arvonalentumiset	-17 241,00		-17 241,00	-20 052,91	2 811,91	116,3
Laskennalliset erät	-52 004,00		-52 004,00	-55 838,92	3 834,92	107,4
Sisäiset korkokulut				-4 961,32	4 961,32	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-52 004,00		-52 004,00	-50 877,60	-1 126,40	97,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-146 392,00		-146 392,00	-140 483,89	-5 908,11	96,0



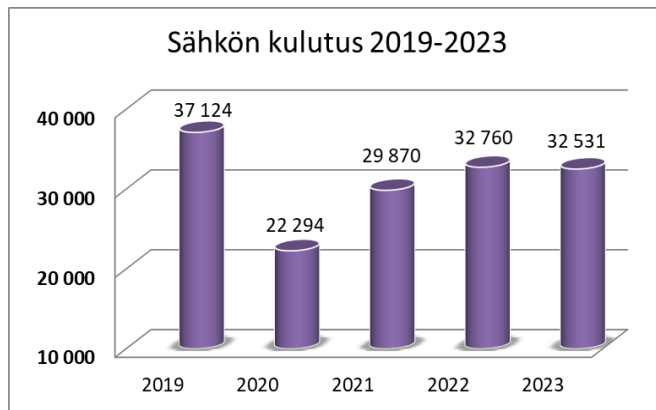
Kuva 10 Sähkön kulutus Vanhalla hautausmaalla ja ruumishuoneella.



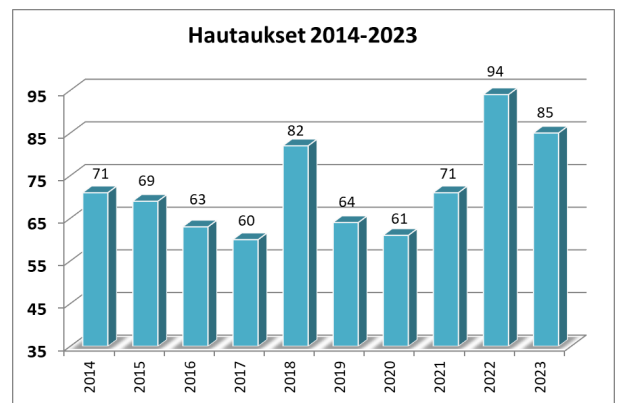
Kuva 11 Hautaukset vanhalla hautausmaalla ajalla 2014 – 2023 (ka. 38 hautausta)

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030001, Nilon hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Nilon hautausmaalle haudataan pääasiassa varauspaikoille ja vanhoihin sukuhautoihin päälle hautauksena. Hautausmaan hoitotyöt ja hautojen hoito suoritetaan kausityövoimalla (5-6 henkilöä + 11 nuorta tonni-/kausityöläinen / 2 ja 4vkn työsuhteita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Kuulutusmenettelyn aloittaminen: Ei toteutunut 2. Hoitohautojen kustannustietoinen hoito: On toteutunut 3. Huonokuntoisten ja voimakkaasti haarautuneiden puiden poisto: On toteutunut, puista poistettiin kuivuneita ja huonokuntoisia oksia, sekä kaadettiin muutama puu pois. Hautauksista suoritettiin arkkuhautauksina 66 (77/2022) ja uurnahautauksina 19 (17/2022). Hoitohautoina hoidettiin 448 kpl (418/2022). - Kivituhkakäytäviä kunnostettiin lanaamalla. - Kuntattu talven aikana haudattuja, metsälohkoilla olevia hautoja. - Istutettu toisen pääkäytävän varteen pylväspihlajia.	
Perustelut:	
Talvella tapahtuvat hautaukset vaikuttavat suoraan sähkön menekkiin, koska haudat joudutaan sulattamaan. Sähköä kuluu myös huoltorakennuksen lämmittämiseen. Kasteluvesi otetaan verkostosta. Paikannettu 11.7. putkivuoto hautausmaalta muualle haudattujen muistelupaikan läheltä, korjattu 12.7. Veden kulutus oli 3592 m³ (612 m³ /2021) (hautausmaa 3553 m³ +huoltorakennus 39 m³), vesimittarit vaihdettu, ei kulutuslukemia v.2022. Sähkön kulutus oli 32 531 kWh (32 760 kWh /2022) (hautausmaa + huoltorakennus) Koneiden ja laitteiden kunnossapitokuluihin vaikuttavat Kubotat, JCB.n ja Avantin korjaus- ja huoltokulut.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030001 - Nilon hautausmaa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	17 000,00		17 000,00	32 834,75	-15 834,75	193,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-65 792,00		-65 792,00	-70 555,20	4 763,20	107,2
Toimintakate 1	-48 792,00		-48 792,00	-37 720,45	-11 071,55	77,3
Toimintakulut (sisäiset)	-12 059,00		-12 059,00	-15 868,30	3 809,30	131,6
Toimintakate 2	-60 851,00		-60 851,00	-53 588,75	-7 262,25	88,1
Poistot ja arvonalentumiset	-20 402,00		-20 402,00	-20 402,48	0,48	100,0
Laskennalliset erät	-48 370,00		-48 370,00	-59 251,21	10 881,21	122,5
Sisäiset korkokulut				-4 939,83	4 939,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-48 370,00		-48 370,00	-54 311,38	5 941,38	112,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-129 623,00		-129 623,00	-133 242,44	3 619,44	102,8



Kuva 12 Sähkön kulutus Nilon hautausmaalla.



Kuva 13 Hautaukset Nilon hautausmaalle 2014-2023
(ka. 72 hautausta)



Kuva 14 Nilon hautausmaan pylväspihlaja istutukset käytävän varrella.



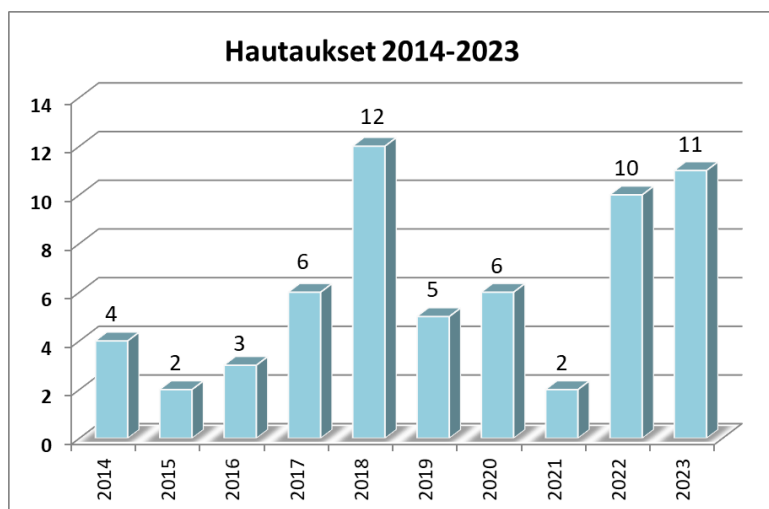
Kuva 15 Nilon hautausmaan metsäosaston kuntattuja hautoja.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030002, Ristikankaan hautausmaa
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Uusien hautojen luovuttamista Ristikankaan hautausmaalta on pyritty jarruttamaan ohjeistamalla omaisia käyttämään vanhoja sukuhautoja Nilolla ja Vanhalla hautausmaalla. Haudauksen yhteydessä Ristikankaalta voidaan luovuttaa enintään neljä hautasijaa sisältävä hauta-alue. Nurmikon leikkaus ym. työt ja hoitohautojen hoito suoritettiin kausityöntekijöillä (3-4 henkilöä + 7 nuorta tonni-/kausityöläinen / 2 ja 4vkn työsuhteita).	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Talven aikana haudatun alueen nurmettaminen: On toteutunut 2. Kuulutusmenettelyn aloittaminen: Ei toteutunut. 3. Hoitohautojen kustannustietoinen hoito: On toteutunut. 4. Muistolehdon esillä pitäminen ja viestintä asiasta: On toteutunut. 5. Hautausmaan käyttösuunnitelman päivittäminen. Ei toteutunut.	
Hautauksista arkkuhautauksina oli 82 (67/2022) ja uurnahautauksina 11 (11/2022). Hoitohautoja hoidettavana oli 213 kpl (204/2022). - Myllykankaantien puoleisen portin levennys suoritettu syksyllä seurakuntalaisten toiveesta - Lohko 3 multien levitys syyskuussa, kylvö keväällä 2024	
Perustelut:	
Veden kulutus hautausmaalla 739 m³ (941 m³ /2021), (vesimittarit vaihdettu, ei kulutuslukemia v.2022). huoltorakennuksessa 41 m³ (35 m³ /2021)). Sähkön kulutus oli 77 947 kWh (65 570 kWh/2022). Sähkönkulutukseen hautausmaalla vaikuttaa talvella haudattavien määrä. Koneiden ja laitteiden kunnossapitokuluihin vaikuttavat Kubotat, JCB:n ja Avantin korjaus- ja huoltokulut.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030002 - Ristikankaan hautaus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	14 900,00		14 900,00	42 059,90	-27 159,90	282,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-56 125,00		-56 125,00	-64 892,89	8 767,89	115,6
Toimintakate 1	-41 225,00		-41 225,00	-22 832,99	-18 392,01	55,4
Toimintakulut (sisäiset)	-18 949,00		-18 949,00	-24 935,90	5 986,90	131,6
Toimintakate 2	-60 174,00		-60 174,00	-47 768,89	-12 405,11	79,4
Poistot ja arvonalentumiset	-9 259,00		-9 259,00	-12 139,43	2 880,43	131,1
Laskennalliset erät	-39 722,00		-39 722,00	-52 142,53	12 420,53	131,3
Sisäiset korkokulut				-3 563,14	3 563,14	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-39 722,00		-39 722,00	-48 579,39	8 857,39	122,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-109 155,00		-109 155,00	-112 050,85	2 895,85	102,7

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1014030003, Käylän hautausmaat
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Käylän vanhalle hautausmaalle suoritetaan hautauksia vain varauspaikoille. Luonnonkauniille Saukkoniemen hautausmaalle hautaukset jatkuvat aikaisemman käytännön mukaisesti. Hautaustoimen ja hautausmaiden kesätyöntekijät hoitavat hautaukset, haudankaivuut, hoitohaudat ja nurmikoiden leikkaukset kirkolta käsin.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Hautausmaat asiallisessa kunnossa: On toteutunut	
Vanhalle hautausmaalle arkkuhautauksia oli 0 kpl. Hoitohautoja oli hoidettavana 16 kpl. Saukkoniemen hautausmaalle arkkuhautauksia oli 11 kpl uurnahautauksia oli 0 kpl. Hoitohautoja oli hoidettavana 16 kpl.	
Saukkoniemestä poistettiin kelottuneita puita syksyllä, sekä korjattiin hautausmaalle menevää käytävää murskeella.	
Perustelut:	
Saukkoniemen hautausmaan sähkönkulutus 2853 kWh	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1014030003 - Käylän hautausmaa						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 200,00		1 200,00	4 653,20	-3 453,20	387,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 855,00		-6 855,00	-6 632,89	-222,11	96,8
Toimintakate 1	-5 655,00		-5 655,00	-1 979,69	-3 675,31	35,0
Toimintakulut (sisäiset)	-2 166,00		-2 166,00	-2 936,60	770,60	135,6
Toimintakate 2	-7 821,00		-7 821,00	-4 916,29	-2 904,71	62,9
Poistot ja arvonalentumiset	-683,00		-683,00	-683,19	0,19	100,0
Laskennalliset erät	-4 472,00		-4 472,00	-4 651,74	179,74	104,0
Sisäiset korkokulut				-66,00	66,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-4 472,00		-4 472,00	-4 585,74	113,74	102,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 976,00		-12 976,00	-10 251,22	-2 724,78	79,0



Hautaukset Käylän hautausmaille ajalla 2014 – 2023
(ka. 6 hautausta)

Kiinteistötoimi

Kiinteistötoimen tehtävänä on tuottaa laadukasta kiinteistöhoitoa seurakunnan tarpeeseen. Kiinteistöjen kuntoon ja määrään kiinnitetään huomiota. Kiinteistöjen omistaminen, vuokraaminen ja ylläpito eivät ole seurakunnan ydintoimintaa.

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020000, Pyhän Ristin kirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Pyhän Ristin kirkko toimii seurakuntamme pääkirkkona ja se on remontoitu sisätiloiltaan vuonna 2012. Pyhän Ristin kirkko on Bertel Liljeqvistin suunnittelema, nk. pitkäkirkko. Kirkko valmistui vuonna 1950 ja se vihittiin virallisesti käyttöön vuonna 1951. Kirkkoon mahtuu noin 800 sanankuulijaa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Verkkokirkkolähetysten lisäksi tilaisuuksien suoratoisto. Kirkon tilaisuuksia on suoratoistettu ja ne on ollut nähtävissä mm. seurakunnan nettisivujen kautta. 2. Tiekirkko. Pyhän Ristin kirkko toimi tiekirkkona ajalla 12.6-6.8.2023. Kävijöitä oli yhteensä 740. Kirkko oli varattuna yhteensä 2.073,13 (2.079,67) tuntia. Yhteensä erillisiä varauksia oli 745 (869) kappaletta. Yhden käyttötunnin ulkoinen kustannus oli 68,30 euroa ja yhden varauksen keskimääräinen ulkoinen kustannus 190,07 euroa.	
Perustelut:	
Kasteryijy siunattiin käyttöön 19.2.2023. Pyhän Ristin kirkossa tehtiin äänentoiston remontti, jonka tavoitteena oli parantaa äänentoistoa kirkossa ja verkkolähetyksissä. Kirkon urkujen sähkönhallintajärjestelmä uusittiin syksyllä 2023.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020000 - Pyhän Ristin kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 000,00		1 000,00	3 629,06	-2 629,06	362,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-134 896,00		-134 896,00	-141 599,04	6 703,04	105,0
Toimintakate 1	-133 896,00		-133 896,00	-137 969,98	4 073,98	103,0
Toimintatuotot (sisäiset)	172 266,00		172 266,00	226 690,03	-54 424,03	131,6
Toimintakate 2	38 370,00		38 370,00	88 720,05	-50 350,05	231,2
Poistot ja arvonalentumiset	-28 039,00		-28 039,00	-29 980,83	1 941,83	106,9
Laskennalliset erät	-10 331,00		-10 331,00	-58 739,22	48 408,22	568,6
Sisäiset korkokulut				-45 850,39	45 850,39	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-10 331,00		-10 331,00	-12 888,83	2 557,83	124,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015020001, Käylän rajaseutukirkko
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rajaseutukirkko toimii Pohjois-Kuusamon ja Rukatunturin alueen asukkaiden kokoontumispaikkana. Kirkon alakerrassa olevat keittiö- ja ruokailutilat toimivat seurakunnan ruokailu- ja kokoontumistilana. Käylän rajaseutukirkko tarjoaa hyvät puitteet eri tilaisuuksien järjestämiseen.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Rakennuksen ja ympäristön kunnossapito. Rakennus on normaalin ylläpidon piirissä. 2. Kirkon remontin suunnittelu ja urakkakilpailutus. Maalämpölaitteisto siirrettiin kirkon alakertaan.	
Perustelut:	
Kaiken kansan adventtiteria, Kauneimmat joululaulut ja Käylän kirkon 65-vuotisjuhla vietettiin 17.12.2023. Kirkon salin käyttökertoja oli yhteensä 89 ja käyttötunteja oli yhteensä 188 tuntia. Ruokasalin käyttökertoja oli 29 ja käyttötunteja 112 tuntia. Keittiön käyttökertoja oli 25 ja käyttötunteja 83 tuntia. Koko kirkon varauksia oli yhteensä 103 ja käyttötunteja yhteensä 381 tuntia. Yhden käyttötunnin hinta on 102,60 euroa ja keskimäärin yksi käyttökerta maksoi 380 euroa.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015020001 - Käylän kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)				1 074,60	-1 074,60	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-33 923,00		-33 923,00	-40 201,83	6 278,83	118,5
Toimintakate 1	-33 923,00		-33 923,00	-39 127,23	5 204,23	115,3
Toimintatuotot (sisäiset)	54 154,00		54 154,00	73 415,03	-19 261,03	135,6
Toimintakate 2	20 231,00		20 231,00	34 287,80	-14 056,80	169,5
Poistot ja arvonalentumiset	-17 791,00		-17 791,00	-17 791,46	0,46	100,0
Laskennalliset erät	-2 440,00		-2 440,00	-16 496,34	14 056,34	676,1
Sisäiset korkokulut				-13 389,67	13 389,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-2 440,00		-2 440,00	-3 106,67	666,67	127,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015060000, Seurakuntatalo
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakuntatalo tarjoaa tiloja seurakunnan oman toiminnan lisäksi seurakuntalaisten tarpeisiin. Viikoittain toistuvina toimintoina ovat mm. eläkeläisten musiikkipiiri, vanhusten kerhot, lähetyslounaat, lastentapahtumat, kirkkokuoron harjoitukset ym. pienryhmät, kokoukset jne. Salitiloja käytetään muisto-, hää-, ja kastetilaisuuksien pitoon, sekä muihin ulkopuolisiin tilaisuuksiin mm. kutsunnat, verenluovutuspäivät, konsertit, neuvottelupäivät. Rakennuksen uudemmassa osassa toimivat seurakunnan tarvitsemat toimistot.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Pienen salin takuukorjaukset: Pienen salin korjauksia ei ole tehty. Lattian eristäminen kellarista on auttanut tilanteeseen. Mattojen "kupruilua" ei ole vielä korjattu ja tilannetta seurataan. Käyttövesiputkiston remontti. Käyttövesiputkien remontti valmistui keväällä 2023. Ison salin jakamisesta päättäminen ja teettäminen muun remontin yhteydessä. Asian käsittely lepää ja odottaa resursseja. Salitilojen oman käytön tarve on jatkuvaa. Käyttäjämäärät ja ryhmät ovat pienentyneet. Tarvetta on usein yhtäaikaaisesti. Jaettu iso Sali palvelisi paremmin nykyaikaisia ryhmäkojoja ja samalla mahdollisuudet lisätä keittiön käyttöä tarjoiluvarausten toteuttamiseen paranenisivat.	
Perustelut:	
Seurakuntatalolla järjestettiin yhteensä 1.214 tilaisuutta, johon tiloja on varattu. Kävijöitä tilaisuuksissa oli yhteensä 9.610 . Kaikkiaan keskeisten tilojen käyttö oli 1214 / 4437.47 (varausta / tuntia). Iso sali 444 / 1907.82 (varausta / tuntia). Nuorisotila 402 / 1208.98 (varausta / tuntia). Takkahuone 286 / 787.33 (varausta / tuntia). Tapaamishuone 139 / 211.58 (varausta / tuntia).	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015060000 - Seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 200,00		8 200,00	6 967,02	1 232,98	85,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-188 956,00		-188 956,00	-129 081,79	-59 874,21	68,3
Toimintakate 1	-180 756,00		-180 756,00	-122 114,77	-58 641,23	67,6
Toimintatuotot (sisäiset)	261 824,00		261 824,00	255 088,46	6 735,54	97,4
Toimintakate 2	81 068,00		81 068,00	132 973,69	-51 905,69	164,0
Poistot ja arvonalentumiset	-68 348,00		-68 348,00	-70 541,11	2 193,11	103,2
Laskennalliset erät	-12 720,00		-12 720,00	-62 432,58	49 712,58	490,8
Sisäiset korkokulut				-51 260,83	51 260,83	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-12 720,00		-12 720,00	-11 171,75	-1 548,25	87,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	10115070005, As Oy Nilonpiha
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunta omistaa osakehuoneiston hallintaan oikeuttavia osakkeita ainoastaan: Asunto Oy Nilonpihassa. Osakehuoneistossa sijaitsee seurakunnan kerhotila.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Käyttöasteen seuranta. Kerhotilan käyttömäärä vuonna 2023 oli 618 (748) tuntia. Varauksia oli yhteensä 163 kpl (196) ja kävijöitä yhteensä 2.152 (1.161) eli n. 13,20 (13,0) kävijää per järjestetty kerho/tilaisuus. 2. Toimintaedellytyksien jatkuva seuranta. Tiloille koulun läheisyydessä on tarve. Tiloissa järjestettiin koululaisten Olkkaria, Perheiden olkkaria ja Raamattu- ja rukouspiirejä.	
Perustelut:	
Yhden tilaisuuden hinta 111,86 euroa . Käyttötunnin hinta on 29,50 euroa .	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015070005 - As Oy Nilonpiha						
Toimintakulut (ulkoiset)	-10 178,00		-10 178,00	-11 955,17	1 777,17	117,5
Toimintakate 1	-10 178,00		-10 178,00	-11 955,17	1 777,17	117,5
Toimintatuotot (sisäiset)	10 776,00		10 776,00	13 897,52	-3 121,52	129,0
Toimintakate 2	598,00		598,00	1 942,35	-1 344,35	324,8
Laskennalliset erät	-3 831,00		-3 831,00	-6 278,38	2 447,38	163,9
Sisäiset korkokulut				-1 285,80	1 285,80	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-3 831,00		-3 831,00	-4 992,58	1 161,58	130,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 233,00		-3 233,00	-4 336,03	1 103,03	134,1

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015080000, Käylän majoitusrakennus
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Rakennus toimi aikanaan rajaseutukirkon työntekijöiden asuntona ja vastaanottotiloina. Myöhemmin vuosina rakennus muutettiin majoituskäyttöön ja sitä käytettiin seurakunnan omien leirien pitopaikkana sekä vuokrattiin ulkopuolisille ryhmille. Majoitusrakennuksen oma käyttö päättyi vuonna 2019 sisäilmaongelmien vuoksi. Tutkimusten ja selvitysten jälkeen majoitusrakennus päätettiin purkaa.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Majoitusrakennuksen purkaminen ja lämpökeskuksen jättäminen. Rakennuksen kellarissa sijaitseva kirkon ja majoitusrakennuksen yhteinen lämpökeskus. Rakennusteknisesti ja kustannusystävällisempi ratkaisu oli siirtää maalämpölaitteisto Rajaseutukirkon puolelle. Lämpökeskus sijoitettiin entiseen miesten wc-tilaan. Rakennus purettiin vuoden 2023 aikana. Purkamisen aikana kävi ilmi, että purkumateriaalin haitta-aineraja-arvojen ylittymisen vuoksi, suuri osa betoni- ja tiilijätteestä joudutaan kuljettamaan Ouluun hävitettäväksi. Tästä aiheutuu merkittäviä lisäkustannuksia, jotka jäivät vuoden 2024 kustannuksiksi. Em. kustannuksiin ei osattu varautua 2024 talousarviossa. Rakennuksen tasearvo ja maalämpölaitteiston tasearvoa kirjattiin alas (123.637 euroa) siltä osin, kun lämpölaitteiston osia ei voitu käyttää kirkkoon rakennetussa lämpökeskuksessa. Maalämpökentän majoitusrakennuksen osuus siirrettiin rajaseutukirkon tasearvoon.	
Perustelut:	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015080000 - Käylän majoitusraken						
Toimintakulut (ulkoiset)				181,32	-181,32	0,0
Toimintakate 1				181,32	-181,32	0,0
Toimintakate 2				181,32	-181,32	0,0
Poistot ja arvonalentumiset				-136 028,21	136 028,21	0,0
Laskennalliset erät				-3 833,48	3 833,48	0,0
Sisäiset korkokulut				-3 833,48	3 833,48	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				-139 680,37	139 680,37	0,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015100000, Maa- ja metsätalous
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnalla on mittava maa- ja metsäalue omaisuus. Metsiä hoidetaan Metsänhoitoyhdistyksen laatiman suunnitelman mukaisesti. Seurakunnan metsäpalstat sijaitsevat Oijusluomalla (351,01 ha) sekä Meskusvaarassa (406,5 ha). Seurakunnalla on 0,267 / 77,5 manttaalin osuus Kuusamon yhteismetsään.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
Metsätuhoalueen istutustyöt: Metsätuhoalueen uudelleenistutus tehtiin. Istutusta varten käytettiin yhteensä 10.320 kuusen paakkutaimea. Kustannus sisältäen työn, yhteensä 4.109,86 euroa. Uuden metsäsuunnitelman hankinnan selvitys ja hankinta. Osallistuttiin asiaa käsittelevään webinaariin. MHY:n kanssa asiaa on selvitetty ja metsäsuunnitelman päivittäminen olisi aikataulullisesti järkevää Honkivaaran palstan harvennustöiden jälkeen.	
Perustelut:	
Maa- ja metsätalouden tuottoja kertyi yhteensä 21.383,52 euroa, josta yhteismetsätuloa 12.816 euroa. maanvuokratuloa 3.870,46 euroa, Lepomaan myrskykaatojen puunmyyntituloa 4.342,36 euroa ja muita tuottoja 354,70 euroa. Maa- ja metsätalouden kuluissa mukana metsävakuutuksen kulut 2.950,17 euroa. Haukivaaran metsätien toteutuksen kulut (tieyksiköiden osuus on 253 yksikköä kokonaismäärän ollessa 831) 9.764,72 euroa. Talousarviossa oli varauduttu 8.000 euron kuluihin.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015100000 - Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	30 500,00		30 500,00	21 383,52	9 116,48	70,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 130,00		-12 130,00	-13 151,55	1 021,55	108,4
Toimintakate 1	18 370,00		18 370,00	8 231,97	10 138,03	44,8
Toimintakate 2	18 370,00		18 370,00	8 231,97	10 138,03	44,8
Laskennalliset erät	-3 642,00		-3 642,00	-4 103,23	461,23	112,7
Sisäiset vyörytyserät	-3 642,00		-3 642,00	-4 103,23	461,23	112,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	14 728,00		14 728,00	4 128,74	10 599,26	28,0

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015070000-1015070003, Asuintalot
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Seurakunnan omistamia asuintaloja ovat: 1015070000 Käylän rivitalo, vuokralla 1015070001 Kappalaisen pappila, vuokralla 1015070009 Vanha Pappila, tyhjillään sisäilmaongelman vuoksi 1015070003 Asuinkerrostalo 1015070004 Päiväkerho asuinkerrostalo	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Käylän rivitalon tulevaisuudesta päättäminen. Toteuttamista vailla. 2. Vanha Pappila tyhjennettiin työyhteisön voimin syksyllä 2023.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
ASUINTALOT						
Toimintatuotot (ulkoiset)	79 870,00	0	79 870,00	77 440,81	2 429,19	97,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-101 681,00	0	-101 681,00	-84 297,43	-17 383,57	82,9
Toimintakate 1	-21 811,00	0	-21 811,00	-6 856,62	-14 954,38	31,4
Toimintatuotot (sisäiset)	59 652,00	0	59 652,00	34 806,77	24 845,23	58,3
Toimintakate 2	37 841,00	0	37 841,00	27 950,15	9 890,85	73,9
Poistot ja arvonalentumiset	-34 867,00	0	-34 867,00	-35 830,58	963,58	102,8
Laskennalliset erät	-48 371,00	0	-48 371,00	-62 519,69	14 148,69	129,3
Sisäiset korkokulut	0	0	0	-13 815,72	13 815,72	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-48371	0	-48371	-48 703,97	332,97	100,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-45 397,00	0	-45 397,00	-70 400,12	25 003,12	155,1

KÄYTTÖTALOUS	
Toimintayksikön numero ja nimi:	1015120000, Keittiötoimi
Toiminta-ajatus ja tehtävä:	
Keittiötoimi huolehtii seurakunnan sisäisestä ja ulkoisesta tarjoilusta. Kustannuspaikalle kohdennetaan ruoan valmistuksesta, henkilökunnasta ja muista keittiöhankinnoista aiheutuvat kulut.	
Tavoitteet ja niiden toteutuminen:	
1. Keittiötoiminnan tuoton kasvattaminen. Ulkoiset toimintatuotot jäivät talousarviosta ollen 6.049 euroa. Sisäiset tarjotutot kasvoivat 28.457 euroa edellisestä vuodesta ja ylittivät talousarvion 24.984,95 euroa. Keittiötoimen alijäämä pieneni verrattuna aikaisempaan. 2. Keittiötoiminnan järjestelyt eläköitymisen vuoksi. Keittiön emäntänä on Leena Raunion eläköitymisen jälkeen toiminut Merja Käkeli. Loppuvuodesta 2023 rekrytoitiin lisätyövoimaksi osa-aikaiseksi keittiöapulaiseksi Seija Kumpula ja hän pääsi aloittamaan tutustumisen uuteen työhön ennen vuodenvaihdetta.	
Perustelut:	
Seurakuntatalon keittiöltä lähti kaikkiaan 435 (v. 2022 405) laskutettua tarjoilua, joiden yhteenlaskettu ulkoinen ja sisäinen tulo oli 100.851,34 euroa (v. 2022 74.313,68 euroa). Eniten tilauksia oli varhaisnuorisotyöllä, muulla seurakuntatyöllä ja perhekerhotyöllä. Suurin osa keittiön toimittamista tarjoiluista oli kahvituksia ja välipaloja seurakunnan toimintaan, kokouksiin ja olkkareihin, mutta mahtui mukaan useita isoja ruokailutapahtumia mm. Rovastikuntapäivät, Gideonit, Perheiden iltapäivät, Rovastikunnan kirkkoherrat, Kaiken kansan adventtiteria seurakuntatalolla ja Käylän Rajaseutukirkossa, Isänpäivälounas, päivärippi-koulut, lasten kesätoiminta. Toimintaa oli runsaasti myös seurakunnan 350-vuotis juhlan tiimoilta; lounas elokuussa juhlavii-konloppuna, Juhlavuoden luentosarja, kokoustarjoiluja ja kakkukahvit perheiden päivän yhteydessä keväällä. Elokuussa jäi pitkäaikainen seurakunnan työntekijä, Leena Raunio eläkkeelle tehtyään vajaa 40 vuotisen työuran seurakun-nassa. Ennen seurakuntatalon keittiölle siirtymistä hän ehti työskennellä Soivion leirikeskuksessa. Leenan läksiäisiä vietetiin keväällä.	

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1015120000 - Keittiötoimi seuraku						
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 600,00		7 600,00	6 049,29	1 550,71	79,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-98 843,00		-98 843,00	-93 452,15	-5 390,85	94,5
Toimintakate 1	-91 243,00		-91 243,00	-87 402,86	-3 840,14	95,8
Toimintatuotot (sisäiset)	70 960,00		70 960,00	95 944,95	-24 984,95	135,2
Toimintakulut (sisäiset)	-28 801,00		-28 801,00	-28 059,73	-741,27	97,4
Toimintakate 2	-49 084,00		-49 084,00	-19 517,64	-29 566,36	39,8
Laskennalliset erät	-8 900,00		-8 900,00	-8 443,43	-456,57	94,9
Sisäiset vyörytyserät	-8 900,00		-8 900,00	-8 443,43	-456,57	94,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-57 984,00		-57 984,00	-27 961,07	-30 022,93	48,2

Työalakateyhteenvedot

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 600,00		12 600,00	13 881,22	-1 281,22	110,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-603 161,00		-603 161,00	-627 057,12	23 896,12	104,0
Toimintakate 1	-590 561,00		-590 561,00	-613 175,90	22 614,90	103,8
Toimintakulut (sisäiset)	-63 585,00		-63 585,00	-67 149,92	3 564,92	105,6
Toimintakate 2	-654 146,00		-654 146,00	-680 325,82	26 179,82	104,0
Laskennalliset erät	634 746,00		634 746,00	673 358,21	-38 612,21	106,1
Sisäiset vyörytyserät	634 746,00		634 746,00	673 358,21	-38 612,21	106,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-19 400,00		-19 400,00	-6 967,61	-12 432,39	35,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet						
Toimintatuotot (ulkoiset)				2 000,00	-2 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-100 942,00		-100 942,00	-120 814,13	19 872,13	119,7
Toimintakate 1	-100 942,00		-100 942,00	-118 814,13	17 872,13	117,7
Toimintakulut (sisäiset)	-9 646,00		-9 646,00	-12 193,41	2 547,41	126,4
Toimintakate 2	-110 588,00		-110 588,00	-131 007,54	20 419,54	118,5
Laskennalliset erät	110 588,00		110 588,00	131 007,54	-20 419,54	118,5
Sisäiset vyörytyserät	110 588,00		110 588,00	131 007,54	-20 419,54	118,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 600,00		12 600,00	11 881,22	718,78	94,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-482 819,00		-482 819,00	-500 932,31	18 113,31	103,8
Toimintakate 1	-470 219,00		-470 219,00	-489 051,09	18 832,09	104,0
Toimintakulut (sisäiset)	-53 939,00		-53 939,00	-54 956,51	1 017,51	101,9
Toimintakate 2	-524 158,00		-524 158,00	-544 007,60	19 849,60	103,8
Laskennalliset erät	524 158,00		524 158,00	544 007,60	-19 849,60	103,8
Sisäiset vyörytyserät	524 158,00		524 158,00	544 007,60	-19 849,60	103,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
107 - Kirkonkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Toimintakate 1	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Toimintakate 2	-19 400,00		-19 400,00	-5 310,68	-14 089,32	27,4
Laskennalliset erät				-1 656,93	1 656,93	0,0

Sisäiset vyörytyserät			-1 656,93	1 656,93	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-19 400,00	-19 400,00	-6 967,61	-12 432,39	35,9

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät						
Toimintatuotot (ulkoiset)	41 460,00		41 460,00	65 830,35	-24 370,35	158,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 537 652,00		-1 537 652,00	-1 469 090,73	-68 561,27	95,5
Toimintakate 1	-1 496 192,00		-1 496 192,00	-1 403 260,38	-92 931,62	93,8
Toimintakulut (sisäiset)	-489 933,00		-489 933,00	-543 989,19	54 056,19	111,0
Toimintakate 2	-1 986 125,00		-1 986 125,00	-1 947 249,57	-38 875,43	98,0
Laskennalliset erät	-714 608,00		-714 608,00	-734 206,47	19 598,47	102,7
Sisäiset vyörytyserät	-714 608,00		-714 608,00	-734 206,47	19 598,47	102,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 700 733,00		-2 700 733,00	-2 681 456,04	-19 276,96	99,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Julistus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	21 000 €		21 000 €	30 675 €	-9 675 €	146 %
Toimintakulut (ulkoiset)	-697 049 €		-697 049 €	-683 843 €	-13 205 €	98 %
Toimintakate 1	-676 049 €		-676 049 €	-653 169 €	-22 880 €	97 %
Toimintakulut (sisäiset)	-309 151 €		-309 151 €	-378 416 €	69 265 €	122 %
Toimintakate 2	-985 200 €		-985 200 €	-1 031 585 €	46 385 €	105 %
Laskennalliset erät	-350 024 €		-350 024 €	-381 154 €	31 130 €	109 %
Sisäiset vyörytyserät	-350 024 €		-350 024 €	-381 154 €	31 130 €	109 %
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 335 224 €		-1 335 224 €	-1 412 739 €	77 514 €	106 %

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Kasvatus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 460 €	0 €	18 460 €	17 609 €	851 €	95 %
Toimintakulut (ulkoiset)	-597 139 €	0 €	-597 139 €	-572 867 €	-24 272 €	96 %
Toimintakate 1	-578 679 €	0 €	-578 679 €	-555 257 €	-23 422 €	96 %
Toimintakulut (sisäiset)	-125 495 €	0 €	-125 495 €	-115 023 €	-10 473 €	92 %
Toimintakate 2	-704 175 €	0 €	-704 175 €	-670 280 €	-33 895 €	95 %
Laskennalliset erät	-257 084 €	0 €	-257 084 €	-256 242 €	-843 €	100 %
Sisäiset vyörytyserät	-257 084 €	0 €	-257 084 €	-256 242 €	-843 €	100 %
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-961 259 €	0 €	-961 259 €	-926 522 €	-34 737 €	96 %

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Palvelu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000 €	0 €	2 000 €	17 546 €	-15 546 €	877 %
Toimintakulut (ulkoiset)	-243 464 €	0 €	-243 464 €	-212 381 €	-31 084 €	87 %
Toimintakate 1	-241 464 €	0 €	-241 464 €	-194 834 €	-46 630 €	81 %
Toimintakulut (sisäiset)	-55 285 €	0 €	-55 285 €	-50 551 €	-4 735 €	91 %
Toimintakate 2	-296 749 €	0 €	-296 749 €	-245 385 €	-51 365 €	83 %
Laskennalliset erät	-107 499 €	0 €	-107 499 €	-96 811 €	-10 688 €	90 %
Sisäiset vyörytyserät	-107 499 €	0 €	-107 499 €	-96 811 €	-10 688 €	90 %
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-404 248 €	0 €	-404 248 €	-342 196 €	-62 052 €	85 %

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Hautaus toimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	91 000,00		91 000,00	170 037,85	-79 037,85	186,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-314 763,00		-314 763,00	-333 672,92	18 909,92	106,0
Toimintakate 1	-223 763,00		-223 763,00	-163 635,07	-60 127,93	73,1
Toimintakulut (sisäiset)	-47 313,00		-47 313,00	-60 611,47	13 298,47	128,1
Toimintakate 2	-271 076,00		-271 076,00	-224 246,54	-46 829,46	82,7
Poistot ja arvonalentumiset	-47 585,00		-47 585,00	-54 724,68	7 139,68	115,0
Laskennalliset erät	-143 582,00		-143 582,00	-179 988,15	36 406,15	125,4
Sisäiset korkokulut				-13 631,93	13 631,93	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-143 582,00		-143 582,00	-166 356,22	22 774,22	115,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-462 243,00		-462 243,00	-458 959,37	-3 283,63	99,3

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	127 170,00		127 170,00	116 544,30	10 625,70	91,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-602 616,00	-60 000,00	-662 616,00	-536 160,48	-126 455,52	80,9
Toimintakate 1	-475 446,00	-60 000,00	-535 446,00	-419 616,18	-115 829,82	78,4
Toimintatuotot (sisäiset)	629 632,00		629 632,00	699 842,76	-70 210,76	111,2
Toimintakulut (sisäiset)	-28 801,00		-28 801,00	-28 092,18	-708,82	97,5
Toimintakate 2	125 385,00	-60 000,00	65 385,00	252 134,40	-186 749,40	385,6
Poistot ja arvonalentumiset	-150 865,00		-150 865,00	-291 992,55	141 127,55	193,5
Laskennalliset erät	-66 406,00		-66 406,00	-198 533,44	132 127,44	299,0
Sisäiset korkokulut				-129 611,75	129 611,75	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-66 406,00		-66 406,00	-68 921,69	2 515,69	103,8
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-91 886,00	-60 000,00	-151 886,00	-238 391,59	86 505,59	157,0

TOIMINTAKATE 1	TP 2021	TP 2022	TA 2023	TP 2023	Ero TA-TP	Tot-%
J1 Hallintoelimet	29 419 €	-152 534 €	-100 942 €	-118 814 €	17 872 €	118 %
yleishallinto	-389 802 €	-419 619 €	-470 219 €	-489 051 €	18 832 €	104 %
J3 Kirkonkirjojenpito	-15 996 €	-9 428 €	-19 400 €	-5 311 €	-14 089 €	27 %
J5 Julistus	-543 402 €	-587 051 €	-676 049 €	-653 169 €	-22 880 €	97 %
J6 Kasvatus	-232 006 €	-247 381 €	-578 679 €	-555 257 €	-23 422 €	96 %
J7 Palvelu	-207 826 €	-214 935 €	-241 464 €	-194 834 €	-46 630 €	81 %
J8 Hautaustoimi	-233 209 €	-185 752 €	-223 763 €	-163 635 €	-60 128 €	73 %
J9 Kiinteistötoimi	-434 448 €	-538 247 €	-475 445 €	-419 616 €	-55 829 €	88 %
Kaikki yhteensä	-2 027 270 €	-2 354 947 €	-2 785 961 €	-2 599 687 €	-186 274 €	93 %

Kuva 16 Toteumavertailutaulukko talousarvion sitovuustasolla.

Tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	327 017,98	272 230,00		272 230,00	366 293,72	-94 063,72	134,6
Korvaukset					1 218,96	-1 218,96	
Myyntituotot	7 268,80	7 600,00		7 600,00	10 571,29	-2 971,29	139,1
Maksutuotot	137 981,39	114 660,00		114 660,00	192 943,03	-78 283,03	168,3
Vuokratuotot	90 101,09	92 370,00		92 370,00	92 961,95	-591,95	100,6
Metsätalouden tuotot	14 008,94	27 000,00		27 000,00	17 158,36	9 841,64	63,5
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	36 541,26	19 000,00		19 000,00	31 261,98	-12 261,98	164,5
Tuet ja avustukset	14 921,92	11 600,00		11 600,00	19 423,91	-7 823,91	167,4
Muut toimintatuotot	26 194,58				754,24	-754,24	
Toimintakulut	-2 987 363,98	-3 058 192,00	-60 000,00	-3 118 192,00	-2 965 981,25	-152 210,75	95,1
Henkilöstökulut	-1 819 026,57	-1 931 222,00		-1 931 222,00	-1 898 620,37	-32 601,63	98,3
Palvelujen ostot	-665 285,68	-624 110,00	-60 000,00	-684 110,00	-568 978,88	-115 131,12	83,2
Vuokratulut	-31 091,60	-43 290,00		-43 290,00	-30 957,12	-12 332,88	71,5
Aineet ja tarvikkeet	-322 556,39	-318 470,00		-318 470,00	-323 159,21	4 689,21	101,5
Annetut avustukset	-119 691,29	-103 250,00		-103 250,00	-110 503,09	7 253,09	107,0
Muut toimintakulut	-29 712,45	-37 850,00		-37 850,00	-33 762,58	-4 087,42	89,2
TOIMINTAKATE	-2 660 346,00	-2 785 962,00	-60 000,00	-2 845 962,00	-2 599 687,53	-246 274,47	91,3
Kirkollisverotulot	2 786 230,96	3 025 000,00		3 025 000,00	3 064 733,55	-39 733,55	101,3
Valtionrahoitus	301 068,00	305 660,00		305 660,00	307 449,00	-1 789,00	100,6
Verotuskulut	-43 505,87	-43 100,00		-43 100,00	-43 334,17	234,17	100,5
Kirkon rahastomaksut	-248 796,00	-246 750,00		-246 750,00	-252 792,00	6 042,00	102,4
Toiminta-avustukset					0,00	0,00	
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 071,82				24 133,33	-24 133,33	
Korkotuotot	226,52				3 191,85	-3 191,85	
Muut rahoitustuotot					21 183,48	-21 183,48	
Korkokulut	-4 298,34				-242,00	242,00	
VUOSIKATE	130 579,27	254 848,00	-60 000,00	194 848,00	500 502,18	-305 654,18	256,9
Poistot ja arvonalentumiset	-217 608,21	-198 450,00		-198 450,00	-346 717,23	148 267,23	174,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-217 608,21	-198 450,00		-198 450,00	-222 938,96	24 488,96	112,3
Kertaluonteiset poistot					-123 778,27	123 778,27	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	96 862,65				103 105,99	-103 105,99	
Kulut	-102 640,41				-102 352,03	102 352,03	
Siirrot rahastosta/rahastoon	5 777,76				-753,96	753,96	
TILIKAUDEN TULOS	-87 028,94	56 398,00	-60 000,00	-3 602,00	153 784,95	-157 386,95	-4 269,4
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 722,90	2 730,00		2 730,00	2 722,90	7,10	99,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-84 306,04	59 128,00	-60 000,00	-872,00	156 507,85	-157 379,85	-17 948,1

Verotulot ja valtionrahoitus

Vuosi	Talousarviovaiheen _ennuste	Kirkollisveron tuotto maksuunpantava	Tilitetty	Valtionrahoitus	Kirkollisverotilitysten ero vrt. ed vuosi	Selite	Kirkollisvero %
2018	2 740 000 €	2 715 639 €	2 656 590 €	302 006 €	-8,23 %	Maksuunpantu	1,60 %
2019	2 835 000 €	2 733 407 €	2 696 459 €	293 028 €	1,50 %	Maksuunpantu	1,60 %
2020	2 765 000 €	2 745 983 €	2 745 601 €	293 772 €	1,82 %	Maksuunpantu	1,60 %
2021	2 728 000 €	2 788 404 €	2 809 247 €	295 776 €	2,32 %	Maksuunpantu	1,60 %
2022	2 795 000 €	2 825 985 €	2 786 231 €	301 068 €	-0,82 %	Maksuunpantu	1,60 %
2023	3 025 000 €	3 025 000 €	3 064 733 €	307 449 €	10,00 %	Arvio	1,55 %

Taulukko 3 Verotulojen ja valtionrahoituksen toteutuminen 2018- 2023

Investointien toteutumavertailu**Investointiosa toteumavertailu**

Tulosityksikkö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1015010000 - Kiinteistöhallinto	-90 000,00		-90 000,00	-52 688,48	-37 311,52	58,54
2004246 - Kohdentamaton korjausrakentaminen	-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
2005857 - Kohdentamaton kalustohankinta	-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
2008268 - Sähköinen lukitus srk-talo, kerrostalo,	-60 000,00		-60 000,00	-52 688,48	-7 311,52	87,8
1015020000 - Pyhän Ristin kirkko	-38 000,00		-38 000,00	-34 904,96	-3 095,04	91,86
2009712 - Pyhän Ristin kirkon äänentoiston uusinta	-38 000,00		-38 000,00	-34 904,96	-3 095,04	91,9
1015020001 - Käylän kirkko	-10 000,00		-10 000,00	280,84	-10 280,84	2,81
2007037 - Käylän kirkon suunnit. 2020;toteutus2021	-10 000,00		-10 000,00	280,84	-10 280,84	2,8
1015060000 - Seurakuntatalo	-207 000,00		-207 000,00	-180 063,35	-26 936,65	86,99
2008266 - Seurakuntatalon putkiremontti	-192 000,00		-192 000,00	-165 752,02	-26 247,98	86,3
2009324 - Nuorisotilan ulkokalusteet seurakuntatal	-15 000,00		-15 000,00	-14 311,33	-688,67	95,4
1015080000 - Käylän majoitusraken				-22 421,43	22 421,43	
2009344 - Käylä lämpökeskuksen muutokset				-29 708,12	29 708,12	
2009345 - Majoitusrakennuksen purku				7 286,69	-7 286,69	
Yhteensä	-345 000,00		-345 000,00	-289 797,38	-55 202,62	84,0

Rahoitusosan toteutumavertailu**Rahoitusosa toteumavertailu**

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	207 435,27	254 848,00	-60 000,00	194 848,00	410 502,18	-215 654,18	210,7
Vuosikate	130 579,27	254 848,00	-60 000,00	194 848,00	500 502,18	-305 654,18	256,9
Tulorahoituksen korjauserät	76 856,00				-90 000,00	90 000,00	
Investoinnit	-283 212,16	-345 000,00		-345 000,00	-289 797,38	-55 202,62	84,0
Investointimenot	-296 356,16	-345 000,00		-345 000,00	-289 797,38	-55 202,62	84,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	13 144,00						
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-75 776,89	-90 152,00	-60 000,00	-150 152,00	120 704,80	-270 856,80	-80,4
Tulorahoitus	207 435,27	254 848,00	-60 000,00	194 848,00	410 502,18	-215 654,18	210,7
Investoinnit	-283 212,16	-345 000,00		-345 000,00	-289 797,38	-55 202,62	84,0
Muut maksuvalmiuden muutokset	67 351,80				5 741,38	-5 741,38	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00				110,75	-110,75	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-36 529,15				17 259,97	-17 259,97	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	103 880,95				-11 629,34	11 629,34	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	67 351,80				5 741,38	-5 741,38	
Muut maksuvalmiuden muutokset	67 351,80				5 741,38	-5 741,38	
Rahavarojen muutos	-8 425,09	-90 152,00	-60 000,00	-150 152,00	126 446,18	-276 598,18	-84,2
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-75 776,89	-90 152,00	-60 000,00	-150 152,00	120 704,80	-270 856,80	-80,4
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	67 351,80				5 741,38	-5 741,38	
Rahavarojen muutos (tase)	-8 425,09				126 446,18	-126 446,18	
Rahoitusarvopaperit	116 149,05						
Rahat ja pankkisaamiset	-124 574,14				126 446,18	-126 446,18	

3. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1. Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	366 293,72	327 017,98
Korvaukset	1 218,96	0,00
304000 Korvaukset muilta seurakunnilta	840,06	0,00
306000 Muut korvaukset	378,90	0,00
Myyntituotot	10 571,29	7 268,80
312000 Ruoka- ja muu elintarvikemyynti	4 623,90	6 196,91
312100 Pöytäliinat, kynttilät, kukat ym. koristelu	925,17	1 013,89
312700 Kirja-, lehti- ja muut julkaisu- ja muototuotot	5 018,12	8,00
313300 Postitustuotot	4,10	0,00
314900 Muut myyntituotot	0,00	50,00
Maksutuotot	192 943,03	137 981,39
318000 Leirimaksut	11 625,00	13 334,95
319000 Retki- ja kurssimaksut	12 750,00	3 530,00
319400 Kerhomaksut	2 278,00	2 334,00
321000 Haudan lunastusmaksut	86 483,70	51 908,40
321100 Hautauspalvelumaksut	65 037,50	53 670,00
321300 Säilytystilamaksut	10 440,00	8 220,00
321500 Muistomerkki- ja hautapalkkimaksut	890,00	525,00
321900 Muut hautaus- ja muototuotot	730,80	320,00
324000 Henkilöstöltä perittävät ruokamaksut	2 434,14	2 086,88
325000 Muut maksut ja korvaukset	273,89	2 052,16
Vuokratuotot	92 961,95	90 101,09
330000 Asuin- ja muiden huoneistojen vuokrat	70 982,87	67 647,66
345000 Kiinteistöjen vuokrat	3 870,46	3 601,44
353000 Vuokrat seurakuntatilojen käytöstä	10 873,68	11 790,23
354000 Autotallien ja -paikkojen vuokrat ja maksut	2 206,02	2 510,00
356500 Vesi-, sähkö-, sauna- ja pesutupamaksut	5 028,92	4 551,76
Metsätalouden tuotot	17 158,36	14 008,94
360000 Puun myyntituotot	4 342,36	0,00
361000 Muut metsätalouden tuotot	12 816,00	14 008,94
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	31 261,98	36 541,26
362000 Jumalanpalveluskolehdit	263,15	251,00
363000 Muut kolehdit	178,80	390,92
365000 Myyjäistuotot	16 928,66	15 286,97
367000 Muut lahjoitustuotot	7 194,00	11 440,19
368000 Yhteisvastuukeräyksen srk-osuus tuotosta	1 384,83	1 813,60
368100 Yhteisvastuukeräyksen muut tuotot	2 672,83	3 085,07
368200 Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset	460,00	2 233,00
368300 Yhteisvastuukeräyksen kolehdit	1 363,91	783,20
369000 Erityiskatteisten rahastojen nettokulun siirto	815,80	1 257,31
Tuet ja avustukset	19 423,91	14 921,92

371000 Palkkatuki	5 640,05	1 800,00
372000 Korvaus työterveyshuollosta	9 806,40	8 894,40
373000 Oppisopimuskoulutus- ja muut koulutuskor	528,36	873,52
375000 Muut tuet ja avustukset	3 449,10	3 354,00
Muut toimintatuotot	754,24	26 194,58
381100 Perintätuotot	186,00	157,32
381500 Irtaimiston ja kaluston myynti	20,00	8 119,26
382000 Myyntivoitot pysyvistä vastaavista	0,00	13 144,00
383000 Muut tuotot	548,24	4 774,00
Toimintakulut	-2 965 981,25	-2 987 363,98
Henkilöstökulut	-1 898 620,37	-1 819 026,57
Palkat ja palkkiot	-1 570 826,74	-1 503 079,50
Henkilösivukulut	-352 007,48	-337 294,68
Henkilökulujen oikaisuerät	24 213,85	21 347,61
Palvelujen ostot	-568 978,88	-665 285,68
430000 Postipalvelut	-7 024,36	-14 629,82
431100 Painatukset	-11 861,63	0,00
431150 Srk- ja tiedotuslehtien painatukset	-395,04	-3 513,67
431200 Ilmoitukset	-22 672,10	-21 782,56
432000 Toimistopalvelut	-138,27	0,00
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-5 414,07	-2 008,65
433000 ICT-palvelut	-92 489,72	-87 571,47
433500 Puhtaanapitopalvelut	-3 535,27	-41 699,72
434000 Haudankaivuupalvelut	-1 491,10	-347,20
435000 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopa	-24 313,73	-121 260,23
435200 LVI-palvelut	-175,37	0,00
435300 Kiinteistöjen huoltopalvelut	-763,32	-1 742,71
435310 Muu talotekniikka	-2 419,30	-2 261,97
435320 Sähköhuollot	-163,30	0,00
435330 Erityislaitehuollot	-24,90	-1 883,55
435400 Vartiointi- ja hälytyspalvelut	-10 267,30	-9 754,73
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-16 762,27	-23 464,44
435700 Jätehuolto	-7 692,50	-8 514,55
436000 Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-6 834,20	-2 278,25
436050 Äänentoistolaitehuollot	-383,40	-42,00
436200 Metsänhoitokulut	-9 764,72	-8 613,74
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-42 804,08	-36 302,60
437200 Matkakustannukset (ulkop.)	-58 204,77	-54 620,21
437600 Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	-8 901,52	-8 391,19
437700 Ravitsemuspalvelut, muut	-38 523,15	-36 796,57
438500 Kuljetuspalvelut	-15 040,59	-12 532,03
439000 Koulutuspalvelut, henkilöstö	-19 727,11	-20 548,06
439100 Koulutuspalvelut, muut	-1 806,00	-770,00
439300 Työterveyshuolto	-57 291,12	-40 991,33
440000 Asiantuntijapalvelut	-17 343,83	-31 875,98
440500 Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	-10 333,60	-4 574,00
440550 JuEL:n alaiset ostopalvelut	-800,00	-996,00
440700 Tekijänoikeusmaksut	-6 502,76	-6 613,64

442000 Toimintavakuutukset	-2 264,13	-2 121,39
442100 Omaisuusvakuutukset	-8 731,49	-8 498,67
443500 Yhteistyökorvaukset	-8 139,35	-8 475,19
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-30 678,00	-27 518,95
447000 Muut palvelut	-17 301,51	-12 290,61
Vuokrakulut	-30 957,12	-31 091,60
456000 Koneiden ja laitteiden vuokrat	-23 122,43	-25 413,56
458000 Muut vuokrat	-755,00	-1 161,00
458150 Toimitilahuoneistojen hoitovastikkee	-5 876,67	-3 794,40
458200 Rahoitusvastikkeet	-1 203,02	-722,64
Aineet ja tarvikkeet	-323 159,21	-322 556,39
Ostot tilikauden aikana	-323 159,21	-322 556,39
Annetut avustukset	-110 503,09	-119 691,29
480000 Lähetystyö	-38 330,38	-39 486,32
480500 Kansainvälinen diakonia	-21 900,00	-27 500,00
483000 Diakonia-avustukset	-32 556,66	-33 911,34
484000 Stipendit ja tunnustuspalkinnot	-300,00	0,00
486000 Lähetetyt yhteisvastuukeräyksen tuotot	-4 241,37	-5 333,63
489000 Muut avustukset	-13 174,68	-13 460,00
Muut toimintakulut	-33 762,58	-29 712,45
491200 Kiinteistövero	-26 970,06	-25 631,29
493000 Jäsenmaksut	-3 139,06	-2 984,30
495000 Luottotappiot	-2 563,94	-384,56
495500 Luottokorttikulut	-712,42	-743,18
496000 Muut kulut	-377,10	30,88
497501 Siirto kulttuuriperinnön ylläpitoon	0,00	36 000,00
497512 Kulttuurihist. kirkollisten rak. ylläpito	0,00	-36 000,00
TOIMINTAKATE	-2 599 687,53	-2 660 346,00
Kirkollisverotulot	3 064 733,55	2 786 230,96
500000 Kirkollisverotulo	3 064 733,55	2 786 230,96
Valtionrahoitus	307 449,00	301 068,00
511000 Valtionrahoitus	307 449,00	301 068,00
Verotuskulut	-43 334,17	-43 505,87
520000 Osuus verotuskuluista	-43 334,17	-43 505,87
Kirkon rahastomaksut	-252 792,00	-248 796,00
530000 Kirkon keskusrahastomaksu	-113 322,00	-111 529,02
535000 Kirkon eläkerahastomaksu	-139 470,00	-137 266,98
Rahoitustuotot ja -kulut	24 133,33	-4 071,82
Korkotuotot	3 191,85	226,52
601400 Viivästyskorkotuotot	212,07	0,00
602000 Muut korkotuotot	2 979,78	226,52
Muut rahoitustuotot	21 183,48	0,00
607000 Muut rahoitustuotot	21 183,48	0,00
Korkokulut	-242,00	-4 298,34
613000 Viivästyskorkokulut	-242,00	-212,73
614000 Muut korkokulut	0,00	-4 085,61
VUOSIKATE	500 502,18	130 579,27
Poistot ja arvonalentumiset	-346 717,23	-217 608,21

Suunnitelman mukaiset poistot	-222 938,96	-217 608,21
642000 Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-5 622,32	-5 622,32
643000 Poistot hautaustoimen pysyvistä vastaavista	-53 350,76	-49 453,90
646000 Poistot rakennuksista	-140 137,12	-135 552,31
649000 Poistot kiinteistä rakenteista ja laitteista	-16 147,98	-14 347,98
652000 Poistot koneista ja kalustosta	-7 680,78	-12 631,70
Kertaluonteiset poistot	-123 778,27	0,00
659000 Muut kertaluonteiset poistot	-123 778,27	0,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	103 105,99	96 862,65
679000 Tuotot	103 105,99	96 862,65
Kulut	-102 352,03	-102 640,41
679400 Kulut	-102 352,03	-102 640,41
Siirrot rahastosta/rahastoon	-753,96	5 777,76
679800 Rahastojen muutos	-753,96	5 777,76
TILIKAUDEN TULOS	153 784,95	-87 028,94
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	2 722,90	2 722,90
681000 Poistoeron vähennys (+)	2 722,90	2 722,90
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	156 507,85	-84 306,04

3.2. Rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	410 502,18	207 435,27
Vuosikate	500 502,18	130 579,27
Tulorahoituksen korjauserät	-90 000	76 856,00
Investoinnit	-289 797,38	-283 212,16
Investointimenot	-289 797,38	-296 356,16
Pysyvien vastaavien myyntitulot	0,00	13 144,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	120 704,80	-75 776,89
Muut maksuvalmiuden muutokset	5 741,38	67 351,80
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	110,75	0,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	17 259,97	-36 529,15
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-11 629,34	103 880,95
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	5 741,38	67 351,80
Rahavarojen muutos	126 446,18	-8 425,09
Rahavarojen muutos (tase)	126 446,18	-8 425,09

3.3. Tase

Seurakunnan taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta kuvataan taseen ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	7 523 491,05	7 436 467,96
PYSYVÄT VASTAAVAT	4 205 426,47	4 262 346,32
Aineettomat hyödykkeet	19 305,19	26 374,18
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	2 893,33	4 340,00
100700 Hautaustoimen aineettomat oikeudet	2 893,33	4 340,00
Muut pitkävaikutteiset menot	16 411,86	22 034,18
101000 Muut pitkävaikutteiset menot	16 411,86	22 034,18
Aineelliset hyödykkeet	4 149 520,22	4 199 371,08
Maa- ja vesialueet	46 033,04	46 033,04
103000 Maa- ja vesialueet	46 033,04	46 033,04
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	383 088,08	434 992,17
106000 Hautaustoimen muut rakennukset	34 777,08	41 401,28
106100 Hautaustoimen maa- ja vesirakenteet	105 883,45	112 745,85
106300 Hautaustoimen kiinteät rakenteet	79 172,49	91 145,27
107000 Hautaustoimen koneet ja laitteet	163 255,06	189 699,77
Rakennukset	3 428 046,88	3 356 051,89
108000 Kirkot	1 623 656,72	1 660 224,62
111000 Seurakuntatalot	1 438 656,40	1 276 254,75
114000 Leiri- ja kurssikeskukset	20 000,00	43 962,41
115000 Asuinrakennukset	334 367,06	360 794,44
117500 Huoltorakennukset	8 531,70	11 710,67
118000 Muut rakennukset	2 835,00	3 105,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	121 713,67	140 787,62
120000 Maa- ja vesirakenteet	54 024,34	64 034,70
121000 Urut	35 763,02	37 736,69
122000 Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	31 926,31	39 016,23
Koneet ja kalusto	64 686,19	17 229,92
125000 Muut koneet ja kalusto	64 686,19	17 229,92
Muut aineelliset hyödykkeet	24 090,10	24 090,10
126500 Sakraali-, arvo- ja taide-esineet	24 090,10	24 090,10
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	81 862,26	180 186,34
128000 Keskeneräiset työt ja hankinnat	81 862,26	180 186,34
Sijoitukset	36 601,06	36 601,06
Osakkeet ja osuudet	36 601,06	36 601,06
130000 Asunto-osakkeet	36 601,06	36 601,06
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	566 279,89	531 523,16
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	48 079,08	48 459,88
141050 Lahjoitusrahastojen rahat Nordea 1	48 079,08	48 459,88
Muut toimeksiantojen varat	518 200,81	483 063,28
144000 Hautainhoitorahaston varat	518 200,81	483 063,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 751 784,69	2 642 598,48
Saamiset	27 838,08	45 098,05
Lyhytaikaiset saamiset	27 838,08	45 098,05

Myyntisaamiset	17 515,53	12 299,39
160000 Lyhytaikaiset myyntisaamiset	17 515,53	12 299,39
Muut saamiset	1 191,64	5 491,70
167000 Muut lyhytaikaiset saamiset	0,00	5 491,70
167400 Taseyksiköiden välinen selvittelytili	1 191,64	0,00
Siirtosaamiset	9 130,91	27 306,96
168700 Muut lyhytaikaiset siirtosaamiset	9 130,91	27 306,96
Rahoitusarvopaperit	250 000,00	250 000,00
Muut arvopaperit	250 000,00	250 000,00
179000 Muut arvopaperit	250 000,00	250 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	2 473 946,61	2 347 500,43
190000 OP - Pohjola 1	303 707,09	296 215,63
191000 Nordea Pankki Suomi Oyj 1	169 741,04	151 023,10
192000 Danske Bank 1	2 000 498,48	1 900 261,70
VASTATTAVAA	-7 523 491,05	-7 436 467,96
OMA PÄÄOMA	-6 305 683,53	-6 149 175,68
Peruspääoma	-4 295 658,46	-4 295 658,46
200000 Peruspääoma	-4 295 658,46	-4 295 658,46
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 853 517,22	-1 937 823,26
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-1 853 517,22	-1 937 823,26
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-156 507,85	84 306,04
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	-51 703,94	-54 426,84
Poistoero	-51 703,94	-54 426,84
210000 Poistoero	-51 703,94	-54 426,84
PAKOLLISET VARAUKSET	0,00	-90 000,00
Muut pakolliset varaukset	0,00	-90 000,00
214100 Muut pakolliset varaukset	0,00	-90 000,00
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-566 390,64	-531 523,16
Lahjoitusrahastojen pääomat	-48 079,08	-48 459,88
221000 Lahjoitusrahastojen pääomat	-48 079,08	-48 459,88
Muut toimeksiantojen pääomat	-518 311,56	-483 063,28
224000 Ulostilitettävät jumalanpalveluskolehdit	-110,75	0,00
229000 Hautainhoitorahaston pääoma	-518 200,81	-483 063,28
VIERAS PÄÄOMA	-599 712,94	-611 342,28
Pitkäaikainen vieras pääoma	0,00	-8 448,10
Saadut ennakot	0,00	-8 448,10
238500 Pitkäaikaiset vuokraennakot	0,00	-8 448,10
Lyhytaikainen vieras pääoma	-599 712,94	-602 894,18
Ostovelat	-148 188,97	-160 310,70
254000 Lyhytaikaiset ostovelat	-148 188,97	-160 310,70
Muut velat	-79 799,97	-62 167,84
255000 Verotili	-2 952,22	0,00
256000 Palkkojen ennakonpidätysvelka	-25 613,91	-24 111,96
256200 Sosiaaliturvamaksuvelka	-1 750,20	-1 615,28
256450 Eläkemaksuvelka	-32 744,34	-33 468,87
256500 Työttömyysvakuutusmaksuvelka, ta	-1 814,15	0,00
256550 Työttömyysvakuutusmaksuvelka, ps	-5 245,22	-7,65
256600 Tapaturmavakuutusvelka	-8,29	-1 229,43

256700 Ryhmähenkivakuutusvelka	-96,75	-122,37
256800 Jäsenmaksuvelka	-1 004,03	-956,63
257500 Vuokravakuudet	-7 735,00	0,00
259000 Muut lyhytaikaiset velat	-835,86	-655,65
Siirtovelat	-371 724,00	-380 415,64
262000 Lomapalkkajaksotus	-284 886,96	-287 447,10
288000 Muut lyhytaikaiset siirtovelat	-86 837,04	-92 968,54

4. LIITETIEDOT

4.1. Tuloslaskelman liitetiedot

Henkilöstökulut	2023	2022	2021
Rahapalkat	1 570 826,74 €	1 503 079,50 €	1 443 274,42 €
Aktivoituneet palkat			- €
Luontoisedut			- €
Eläkemaksut	309 597,70 €	298 385,96 €	287 356,85 €
Sosiaalimaksut	41 569,20 €	35 363,08 €	34 596,25 €
Jaksotetut sos.vak. - ja eläkemaksut	840,58 €	3 545,64 €	4 060,10 €
Akt.sos.vak. - ja eläkemaksut			- €
Työkalukorvaukset			- €
Henkilöstökorvaukset (420000, 421000 ja 423000)	- 25 206,88 €	- 25 972,52 €	- 20 288,34 €
Muut oikaisuerät (424000)	993,03 €	4 624,91 €	2 032,65 €
YHTEENSÄ	1 898 620,37 €	1 819 026,57 €	1 751 031,93 €
Vapaaehtoiset henkilöstökulut			
Virkistystoiminta			10 825,48 €
Matkakustannukset(oma henkilöstö) (437000)	42 804,08 €	36 302,60 €	26 800,17 €
Matkakust.ulkomat (437300)	- €	- €	- €
Majoituspalv.henk.(437400)			
Rav.palv.henk. (437600)	8 901,52 €	8 391,19 €	8 364,51 €
Matkakust.kotim.koulutus (437100)			- €
Kuljetuspalvelut (438500)			
Koulutuspalvelut henkilöstölle	19 727,11 €	20 548,06 €	16 219,52 €
Työterveyshuolto	57 291,12 €	40 991,33 €	43 700,02 €
Muut henkilöstökulut mm. työnohjaus			- €
YHTEENSÄ	128 723,83 €	106 233,18 €	105 909,70 €

4.2. Taseen liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet:

Lomapalkat ja -rahat

Vuoden 2023 taseeseen merkitty jaksotuksen euromäärä on yhteensä **-284 886,96** euroa.

Käyttöomaisuus ja poistot:

Käyttöomaisuus

Perusteena seurakunnan aloittavan taseen 1.1.2022 käyttöomaisuuden arvostamisessa on ollut vuoden 2021 tilinpäätöksen mukaiset menojäännökset. Uuden käyttöomaisuuden lähtöarvona on hankintahinta. Seurakunta on muuttanut pysyvien vastaavien poistotapaa vuoden 2021 alusta ja siirtynyt tasapoistoihin. Tuloslaskelmassa ja pysyvien vastaavien erittelyissä näkyvät poistosummat eivät suoraan ole vertailukelpoisia aiempiin vuosiin verrattuna. Tämä johtuu siitä, että uudella poistosuunnitelmalla kohteen kokonaan poistetuksi katsottu tasearvo on saattanut vanhalla jäännösarvoihin perustuvalla poistomenetelmällä olla verrattain suuri ja on sen takia poistettu kokonaan uuteen menetelmään siirryttäessä.

Käyttöomaisuuden poistojen määrittämisessä on käytetty ennalta laadittua ja kirkkovaltuuston 20.12.2021 hyväksymän poistosuunnitelman perusteita sekä kirkkoneuvoston vahvistamaa poistosuunnitelmaa.

	KIRKKOVALTUUSTON 19.10.1998 HYVÄKSYMÄ POISTOSUUNNITELMA	KIRKKOHALLITUKSEN SUOSITUS POISTOAJOKSI 2021 ALKAEN	KIRKKONEUVOSTON ESITYS KIRKKOVALTUUSTOLLE POISTOSUUNNITELMAS- TA 1.1.2021 ALKAEN
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET			
Aineettomat oikeudet	5 vuotta	3 vuotta	3 vuotta
Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta	3 - 5 vuotta	5 vuotta
AINEELLISET HYÖDYKKEET			
Hautausmaat			
Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (esim. asfaltointi, atk-ohjelmat)	5 vuotta	3 - 5 vuotta	5 vuotta
Vainajien säilytystilat	2 % MJpoisto	8 - 10 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan muut rakennukset	10 % MJpoisto	8 - 10 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat)	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Hautausmaahan koneet ja laitteet	20 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	10 vuotta
Rakennukset			
Kirkot	2 % MJpoisto	30 - 60 vuotta	60 vuotta
Kappelit	2 % MJpoisto	20 - 40 vuotta	40 vuotta
Siunauskappelit	2 % MJpoisto	20 - 40 vuotta	40 vuotta
Seurakuntatalot	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	35 vuotta
Hallinto- ja laitosrakennukset	5 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Leirikeskus	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	25 vuotta
Majat (Muut rakennukset)	10 % MJpoisto	10 - 15 vuotta	15 vuotta
Asuinrakennukset	5 % MJpoisto	15 - 25 vuotta	30 vuotta
Huolto- ja talousrakennukset	10 % MJpoisto	10 - 15 vuotta	15 vuotta
Kiinteät rakenteet ja laitteet			
Maa- ja vesirakenteet	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Urut	10 % MJpoisto	10 - 20 vuotta	20 vuotta
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	20 % MJpoisto	5 - 15 vuotta	15 vuotta
Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet	25 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	5 vuotta
Atk-laitteisto	30 % MJpoisto	3 vuotta	3 vuotta
Muut koneet ja kalusto	25 % MJpoisto	3 - 5 vuotta	5 vuotta

Pysyvät vastaavat													
	Hautaustoi men aineettomat hyödykkeet	Muut pitkävaikut eiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoi men aineelliset hyödykkeet	Rakennukse t	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomak sut ja keskeneräise t hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	4 340,00	22 034,18	26 374,18	46 033,04	434 992,17	3 356 051,89	140 787,62	17 229,92	24 090,10	180 186,34	4 199 371,08	36 601,06	4 262 346,32
Lisäykset						195 460,14		34 904,96		59 432,28	289 797,38		289 797,38
Siirtokirjaukset						137 524,27		20 232,09		-157 756,36	0,00		0,00
Vähennykset						-120 852,30	-2 784,76				-123 637,06		-123 637,06
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 446,67	-5 622,32	-7 068,99		-51 904,09	-140 137,12	-16 147,98	-7 680,78			-215 869,97		-222 938,96
Suunnitelmasta poikkeavat poistot							-141,21				-141,21		-141,21
Arvonkorotukset													
Invest. Tuki													
Arvo vuoden lopussa	2 893,33	16 411,86	19 305,19	46 033,04	383 088,08	3 428 046,88	121 713,67	64 686,19	24 090,10	81 862,26	4 149 520,22	36 601,06	4 205 426,47

Tilinpäätöksessä **31.12.2023 käytettävä sisäinen korko on 3,513 %**. Seurakuntatalouksien tilinpäätöksissä pysyvien vastaavien jäljellä olevalle hankintamenolle lasketaan vuotui-
nen sisäinen korko. Sisäinen korko on kirjautunut automaattisesti poistokirjauksen yhteydessä.

Rahoitusomaisuus 250.000 euron sijoitus Korkia Oy:n aurinkoenergiarahastoon.

Voitonjakolaina on kirjattu tilinpäätöksessä Rahoitusarvopaperit / Muut arvopaperit ryhmään.

Kokonaissitoumus **250.000** euroa

- Kutsuttua pääomaa yhteensä **250.000** euroa.
- Vuodenvaihteen markkinahinta **31.12.2023** oli **263.975,00**. Arvostus taseessa enintään hankintahintaan.

Oma pääoma

Tilikauden ylijäämä oli **156.507,85 euroa**. Oma pääoma 31.12.2023 oli yhteensä **6.305.683,53** (6.149.175,68) **euroa**

Vieras pääoma

Seurakunnalla ei ole vieraisiin pääomiin kuuluvia pitkäaikaisia velkoja.

Siirtovelat

Siirtovelkoja (288000 Muut siirtovelat) seurakunnalla on yhteensä **86.837,04 euroa**.

288000 MUUT SIIRTOVELAT

Vap.eht.varat diakonia	43.375,28
Vap.eht.varat diakonia; lahjoitus/lapsiperheet	25.383,59
Vap.eht.varat diakonia; ruokaturva	73,63
Diakonia/Yv oman seurakunnan osuus	5.437,36
Nuorisotyö/Kummityö Nepali	451,20
Nuorisotyö/Nuorisotyön matkaprojekti	840,99
Vanhemmuuden tukeminen	457,12
Kirkkokuoro	1.232,42
Kuusamon Tunturisiskot ja -veikot	4.000,00
Tuntipalkkojen/palkkioiden jaksotus	5.585,45
YHTEENSÄ:	86.837,04

4.3. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Seurakunnalla ei ole annettuja pantteja, velan vakuudeksi annettuja kiinnityksiä, takauksia, vekseli- ja takuuvastuita. Seurakuntatalon remonttiin liittyen seurakunnalla on tarkistusvastuuta alv:n alaisesta investoinnista jäljellä **31.12.2023 2.575,20 euroa**, jonka palauttaminen realisoituu, jos investointikohteen käyttötarkoitus muuttuu.

Vastuut:

Canon monitoimitulostimet **MFP C3926I** ja **MFP C5860I** vuokrasopimuksella 3409954. Leasing-vuokrat yhteensä 1.716,16 euroa vuodessa ja jäljellä oleva vastuu 31.12.2023 yhteensä 6.864,64 euroa. Koneet on asennettu 2023 vuoden lopulla ja vuokra-aika on 48 kuukautta. Maksut alkavat 1.4.2024 ja päättyvät 31.3.2028.

Postimaksukoneen leasing –vuokra on **1.325,32** euroa vuodessa ja vuokra-aika on **60 kuukautta** ja se on alkanut **1.5.2019** ja päättyy **30.4.2024**.

IT-laitteiden leasing -vuokravastuut ovat tilikauden päättyessä **23.193,05** euroa. Koneiden vuokra-ajat ovat 48kk päättyen **30.9.2026**.

Seurakunnan osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta:

ELÄKEVASTUULASKELMA	31.12.2023
Kirkon eläkevastuu	5 516 000 000,00 €
Eläkerahaston suuruus	1 852 212 782,00 €
Eläkevajaus	3 663 787 218,00 €
Koko kirkon palkkasumma 2023	536 300 000,00 €
Seurakunnan palkkasumma 2023	1 591 339,00 €
Seurakunnan eläkevastuuvajaus 31.12.2023	10 871 391,92 €

4.4. Taseyksiköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	103 105,99	96 862,65
Maksutuotot	103 105,99	96 862,65
323200 Hautojen kesähoitomaksut	39 745,10	38 738,70
323800 Jaksotetut haudanhoitomaksut	63 360,89	58 123,95
Toimintakulut	-102 352,03	-101 970,62
Henkilöstökulut	-67 411,04	-72 079,36
Palkat ja palkkiot	-53 236,43	-56 454,96
401000 Vakinaisten palkat	-16 082,64	-15 366,61
407000 Tuntipalkat	-36 752,71	-41 037,26
409800 Jaksotetut palkat	-401,08	-51,09
Henkilösivukulut	-14 328,79	-15 638,10
410000 Sosiaaliturvamaksut	-771,17	-739,80
412000 Eläkemaksut	-12 808,23	-14 269,72
414000 Muut sosiaalivakuutusmaksut	-643,65	-617,34
415000 Jaksotetut sosiaalimaksut	-20,63	-0,40
415100 Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-85,11	-10,84
Henkilökulujen oikaisuerät	154,18	13,70
420000 Sairausvakuutuskorvaukset	154,18	13,70
Palvelujen ostot	-7 025,87	-5 881,68
430000 Postipalvelut	-819,44	-1 085,44
432100 Rahoitus- ja pankkipalvelut	-692,53	-534,18
433000 ICT-palvelut	-2 775,00	-780,00
433500 Puhtaanapitopalvelut	-200,00	-450,00
435000 Rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	0,00	-300,00
435200 LVI-palvelut	-170,00	0,00
435700 Jätehuolto	-560,00	-600,00
436000 Koneiden ja laitteiden kunnossapitopalvelut	-250,00	-610,00
437000 Matkakustannukset (oma henkilöstö)	-878,90	-862,06
442100 Omaisuusvakuutukset	-160,00	-160,00
446500 Palvelukeskusmaksut Kipa	-520,00	-500,00
Aineet ja tarvikkeet	-27 915,12	-24 009,58
Ostot tilikauden aikana	-27 915,12	-24 009,58
462000 Muut koneet ja laitteet	-200,00	-189,00
464000 Toimistotarvikkeet ja -materiaalit	-117,93	-90,00
466500 Työvälineet ja työkalut	-300,00	-624,99
468000 Puhdistusaineet ja -tarvikkeet	-100,00	-110,00
469000 Poltto- ja voiteluaineet	-1 220,00	-1 200,00
471000 Sähkö	-1 100,00	-1 000,00
471300 Vesi	-1 300,00	-590,00
472000 Rakennus-, korjaus- ja huoltotarvikkeet	-900,00	-480,00
472500 Puutarhatarvikkeet ja -aineet	-3 410,00	-3 222,14
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-16 909,00	-14 863,10

472900 Suojavaatteet	-1 378,19	-1 476,19
473200 Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit	-50,00	-40,00
474000 Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	-930,00	-124,16
TOIMINTAKATE	753,96	-5 107,97
Rahoitustuotot ja -kulut	0,00	-669,79
Korkokulut	0,00	-669,79
614000 Muut korkokulut	0,00	-669,79
VUOSIKATE	753,96	-5 777,76
TILIKAUDEN TULOS	753,96	-5 777,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	753,96	-5 777,76

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	518 200,81	483 063,28
VAIHTUVAT VASTAAVAT	518 200,81	483 063,28
Rahat ja pankkisaamiset	518 200,81	483 063,28
192100 Danske Bank 2	518 200,81	483 063,28
VASTATTAVAA	-518 200,81	-483 063,28
OMA PÄÄOMA	-200 150,13	-199 396,17
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-199 396,17	-205 173,93
208000 Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-199 396,17	-205 173,93
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-753,96	5 777,76
VIERAS PÄÄOMA	-318 050,68	-283 667,11
Pitkäaikainen vieras pääoma	-245 643,79	-216 867,64
Saadut ennakot	-245 643,79	-216 867,64
Lyhytaikainen vieras pääoma	-72 406,89	-66 799,47
Saadut ennakot	-67 211,66	-63 317,69
Ostovelat	-14,99	0,00
Muut velat	-1 191,64	0,00
Siirtovelat	-3 988,60	-3 481,78

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	753,96	-5 777,76
Vuosikate	753,96	-5 777,76
TOIMINTAKATE	753,96	-5 107,97
Rahoitustuotot ja -kulut		-669,79
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	753,96	-5 777,76
Tulorahoitus	753,96	-5 777,76
VUOSIKATE	753,96	-5 777,76
Muut maksuvalmiuden muutokset	34 383,57	22 409,18
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	34 383,57	22 409,18
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	28 776,15	17 153,11
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	3 893,97	5 193,74
254000 Lyhytaikaiset ostovelat	14,99	0,00
259000 Muut lyhytaikaiset velat	1 191,64	
262000 Lomapalkkajaksotus	506,82	62,33
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	34 383,57	22 409,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	34 383,57	22 409,18
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	28 776,15	17 153,11
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	3 893,97	5 193,74
254000 Lyhytaikaiset ostovelat	14,99	0,00
259000 Muut lyhytaikaiset velat	1 191,64	
262000 Lomapalkkajaksotus	506,82	62,33
Rahavarojen muutos	35 137,53	16 631,42
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	753,96	-5 777,76
Tulorahoitus	753,96	-5 777,76
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	34 383,57	22 409,18
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuks.	28 776,15	17 153,11
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuks	3 893,97	5 193,74
254000 Lyhytaikaiset ostovelat	14,99	0,00
259000 Muut lyhytaikaiset velat	1 191,64	
262000 Lomapalkkajaksotus	506,82	62,33
Rahavarojen muutos (tase)	35 137,53	16 631,42
Rahat ja pankkisaamiset	35 137,53	16 631,42
192100 Danske Bank 2	35 137,53	16 631,42

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Seurakunnan hautainhoitorahaston jäljellä oleva haudanhoitovastuu 31.12.2023 oli **292.986,65** euroa. Hautainhoitosopimusten varojen ylikatteellisuus on euroa 225 214,16 € (**200.288,92**) euroa. Tilikauden aikana hoitohautoja oli 924 (**868** kappaletta). Yhden hoidetun haudan kulut olivat keskimäärin 110,77 (**117,48**) euroa ja yhteensä sopimushautojen kulut olivat 102.352,03 (**101.970,62**) euroa.

Rahoitusomaisuus

Rahoitusomaisuuteen 31.12.2023 ei sisälly osuuksia sijoitustuotteisiin.

Oma pääoma

Tilikauden ylijäämä oli **753,96 euroa**. Oma pääoma 31.12.2023 oli yhteensä 200.150,13 (**199.396,17**) euroa.

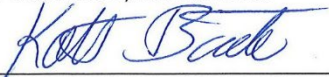
5. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA PÄIVÄYS

Kuusamossa 22.3.2024



Taina Manninen, kirkkoherra



Kati Bööck



Laura Jormakka



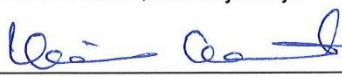
Ulla Koskenkorva



Taisto Määttä



Marko Pudas, talousjohtaja



Heino Ervasti



Päivi Korhonen



Seppo Linjakumpu



Jouni Vanttaja

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.



(paikka)

22

päivänä



kuuta 2024

Elina Pesonen, JHT, KHT



KPMG Oy Ab
Töölönlahdenkatu 3 A
PL 1037
00101 HELSINKI

Puhelin 020 760 3000
www.kpmg.fi

Tilintarkastuskertomus 2023

Kuusamon seurakunnan kirkkovaltuustolle

Olemme tarkastaneet Kuusamon seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.–31.12.2023. Tilinpäätös sisältää tuloslaskelman, taseen, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen.

Kirkkoneuvoston ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kirkkoneuvosto ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa seurakunnan hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakunnan toiminnan tuloksesta ja taloudellisesta asemasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti.

Kirkkoneuvosto ja talousjohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheellisyyskysien havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet hallinnon lainmukaisuutta ja päätöstenmukaisuutta. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon seurakunnan sisäisen valvonnan tehokkuudesta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, että seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteutukseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Kokkolassa 22. toukokuuta 2024

KPMG Oy Ab

Elina Pesonen

KHT, JHT

KPMG Oy Ab, a Finnish limited liability company, is a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with the KPMG network, an entity that is not a legal entity but a private club of companies bound by guarantee.

KPMG Oy Ab, a Finnish limited liability company, is a member firm of the KPMG global organization of independent member firms affiliated with the KPMG network, an entity that is not a legal entity but a private club of companies bound by guarantee.

6. LUETTELOT JA SELVITYKSET

6.1. Selvitys kirjanpitoakirjoista ja tositteiden säilytystavoista

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma
Kipin järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Luettelo tositteiden lajeista

Nro sarja Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliihtymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliihtymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliihtymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipin muistiotosite / pääkirjatiliosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatiliosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliointi
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliihtymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

14	AV	Diakonia-avustusten "kuittausositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittausositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Ostolaskut

19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu
19	TM	Matkalaskut ostoreskontra

Käyttöomaisuus

1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat

1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavara