



TILINPÄÄTÖS 2024



Sisällys

I Toimintakertomus.....	3
1.1. Yleiskatsaus.....	3
1.2. Hallinto	10
1.3. Henkilöstö	19
1.4. Jäsenmäärä.....	23
1.5. Ympäristö	24
1.6. Sisäinen valvonta.....	25
1.7. Talouden tunnusluvut	26
1.8. Kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	28
II Talousarvion toteutuminen	28
2.1. Käyttötalouden toteutuminen	28
2.3 Investointiosan toteutuminen.....	61
2.4 Rahoitusosan toteutuminen.....	67
2.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta.....	67
III Tilinpäätöslaskelmat	69
3.2. Rahoituslaskelma.....	70
3.3. Tase.....	71
IV Tilinpäätöksen liitetiedot	72
4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	72
4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	72
4.3. Tuloslaskelman liitetiedot.....	72
4.4. Rahoituslaskelman liitetiedot	73
4.5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	74
4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	75
4.7. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	78
4.8. Omistuksia muissa yhtiöissä koskevat liitetiedot	80
4.9. Hautainhoitorahaston tilinpäätös.....	82
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	90
VI Luettelot ja selvitykset	91
Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	92
Liitteet.....	93
Liite 1: Kaaviot: Seurakuntien vastuukatteet työalaryhmittäin	93
Liite 2: Taulukko: Kooste seurakuntatyön työalakatteista.....	95

I Toimintakertomus

1.1. Yleiskatsaus

Tehtävä

Kutsumme Ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaisemme elämään kristittyinä. Vahvistamme tulevaisuuden toivoa ja lähimmäisen rakkautta.

Kouvolan seurakuntien toiminnan yleiskatsaus

Kouvolan seurakuntayhtymän viiden seurakunnan toiminta kevättalvella on ollut runsaasti esillä julkisuudessa. Rakenneselvitystyöryhmän loppuraportin julkaisemisen myötä syntyi laajaa keskustelua siitä, mikä on seurakuntatyön tehtävä ja tulevaisuus Kouvolan alueella. Toiminnan tunnusluvut vuodelta 2024 kertovat, että seurakuntien perustyö ja sen rinnalla kokeileva, uutta etsivä ja verkostoituva työ on tavoittanut uusia ihmisryhmiä.

Kouvolan seurakuntayhtymään kuului viime vuoden lopussa 53 364 jäsentä (68,1 % Kouvolan alueen asukkaista). Jäsenkehitys laski runsaan 1 %:n valtakunnallisesti. Kirkosta eroamisten ja kuolleiden määrä väheni hieman. Kastettuja oli 306, rippikoulun kävi 656 nuorta ja kirkkoon liittyneitä oli 282. Jumalanpalvelusten kautta tavoitettiin 100 252, ja striimin kautta 7409 henkilöä. Diakonian sovittuja kohtaamisia oli lähes 6500. Erityistyömuodot perheneuvonta, sairaalasielunhoito, oppilaitustyö ja kehitysvammaistyö tavoittivat entistä paremmin alueen asukkaita. Viestinnän kehittämistyön tuloksena seurakuntien työntekijät saivat Canva- koulutusta, joka taas vaikutti visuaalisuuden keinoin seurakuntien näkyvyyteen. Kouvolan seurakuntien uusi visuaalinen ilme otettiin käyttöön 1.1.2025.

Jo monena vuotena toistunut uudempi ilmiö on avioliittojen kirkollisen solmimisen väheneminen. Kouvolan seurakuntien alueella kirkon 187 jäsentä solmi avioliiton, mutta kirkollisesti niistä toimitettiin vain 89. Ero luvuissa kertoo kirkon roolin huomattavasta vähenemisestä parisuhteen solmimisessa. Se on merkittävä haaste seurakunnillemme. Yhtymän yhteinen hääpäivä on ollut yksi keino vastata tähän vähenemiseen.

Kukin seurakunta nimesi yhteisestä strategiastamme painopisteet toiminnalleen. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen oli seurakunnissa yhteinen tavoite, ja sitä teki näkyväksi mm. helatorstaina vietetyt Helahoito- tilaisuudet sekä syksyllä järjestetty kutsutilaisuus 65 vuotta täyttäneille seurakuntalaisille. Seurakuntien toimintakertomuksista nousee myös viestinnän, työyhteisön innostuksen ja yhteistyön sekä perheyhteyden korostus. Yhä enemmän tehdään poikkiammatillista yhteistyötä. Kouvolaan muuttaneille jäsenillemme lähetettiin yli 1000 tervehdystä.

Seurakuntien auttamistoiminta, diakoniatyö, sai runsaasti näkyvyyttä vuonna 2024. Vapaaehtoiset seurakuntalaiset olivat toteuttamassa yli 6300:aa tehtävää. Lähimmäispalvelu, ideointi ja kasvava osallistaminen, ruokajakelut sekä Ukrainaan asti ulottuva vastuunkanto kosketti ja rohkaisi. Sosiaalisen median kautta seurakuntien työ tuli näkyväksi. Myös sisältölähtöiseen ja keskustelevaan sometyöhön panostettiin.

Vuoden 2024 talousarviossa seurakunnat kohtasivat säästöpainetta ja koko vuoden ajan henkilöstö ja seurakuntien päätöksentekijät sopeuttivat toimintaa olemassa oleviin voimavaroihin. Talouden resurssien niukkuus piti seurakuntatoimintaakin etenkin henkilöstön osalta varovaisena. Lopulta vastuukatteen osoittautuivat seurakuntien osalta riittäviksi, mutta monia toimintoja piti kevät- ja kesäkaudella jättää tekemättä, jotta talousarviokehitys ei ylittyisi.

Seurakuntayhtymän ja seurakuntien mittava resurssi on henkilöstö. Henkilöstösuunnitelman avulla voidaan jo ennakolta varautua tuleviin vuosiin. Kasvatuksen, lähetyksen ja musiikin alalla tehtiin erilaisia työntekijäkokeiluja. Kahdessakin seurakunnassa perinteinen seurakuntatoimiston sihteerin tehtävä sisällytettiin toisen viranhaltijan tehtäviin. Kun yhteistä rakennetta ei ole, joutuu jokainen seurakunta luomaan omat ratkaisunsa resurssikysymyksiin.

Vuonna 2024 voitiin iloita myös uusista henkilöresursseista. Hallintojohtaja Rauni Pennanen antoi täyden työpanoksen ensimmäisenä työvuotenaan yhtymässämme, ja moni asia on lähtenyt kehittymään hyvin. Valkealan seurakunnan uudeksi kirkkoherraksi valittiin Satu Leino. Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja Valkealan kirkkoherra Arto Helle jäi eläkkeelle, ja yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajaksi tuomiokapituli määräsi Kirsi Hämäläisen.

Lähetys- ja kastekäskyn lupaus kuuluu myös tehdyille työvuodelle: 'Minä olen teidän kansanne joka päivä.' Matt. 28:20

Kirsi Hämäläinen

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja, Elimäen kirkkoherra

Kouvolan seurakuntayhtymän strategia 2021–2025

Kouvolan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyi Kouvolan seurakuntien ja seurakuntayhtymän strategian vuosille 2021–2025 kokouksessaan 10.12.2020.

Strategiassa määritellään seurakunnille ja yhtymälle arvot, tehtävä, tavoitteet, painopistealueet sekä miten strategian perusteella tehtyjä toimintasuunnitelmia seurataan.

Arvoiksi on määritelty:

- pyhän kunnioitus
- rakkaus
- rohkeus
- vastuullisuus

Tehtävä on määritelty:

Kouvolan seurakuntien toiminnan perusta on Jumalan Kristuksessa osoittama rakkaus. Kutsumme ihmisiä Jumalan yhteyteen ja rohkaisemme elämään kristittyinä. Huolehdimme ja autamme lähimmäisiämme.

Tavoite on:

- Rohkaisemme elämään kristittyinä.
- Kerromme rohkeasti kristillisestä uskosta, autamme ja tuemme, vahvistamme tulevaisuudentoivoa ja lähimmäisen rakkautta.
- Olemme kumppanina elämänmittaisella matkalla.

Strategian painopisteet on määritelty erikseen toiminnalle, seurakuntalaisia ja kaikkia kouvolaalaisia varten, henkilöstölle sekä taloudenhoitoon.

Strategian pohjalta laaditaan toimintasuunnitelma. Toimintasuunnitelmiin muodostuvat toimenpidelistat, joiden kautta painopisteet toteutuvat. Mittaristolla arvioidaan toteutumista. Toimintasuunnitelmien toteutumisesta raportoidaan puolivuositin (puolivuotisraportti sekä toimintakertomus).

Vastuu ympäristöstä

Kirkkohallitus on myöntänyt 28.9.2023 Kouvolan seurakuntayhtymälle ja seurakunnille Kirkon ympäristödiplomin vuosille 2023–2028. Diplomin anomisen pohjana on liittyminen Hiili-neutraali kirkko 2030 - tavoitteisiin. Kiinteistöstrategiamme kärkihankkeita ovat öljylämmityksestä luopuminen sekä tavoitteena uusiutuvalla energialla tuotettuun sähköön siirtyminen, luopuminen tarpeettomasta kiinteistökannasta ja energiatehokkuuden parantaminen.

Priorisoimme strategiassa kulttuurihistoriallisesti merkittävät kohteet, kuten kirkot, ja toiminnan kannalta välttämättömät rakennukset. Kaikessa korjaus-, rakennus- ja maankäyttötoiminnassa ja niihin liittyvässä kilpailutuksessa otamme huomioon ympäristövaikutukset.

Kierrätämme purkujätettä, kalustoamme ja koneitamme niin paljon kuin mahdollista. Omistamissamme metsissä ei järjestetä hakkuita lintujen pesimäkaudella.

Dokumentteja käsittelemme ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Keittiössä käytetään Reilun kaupan tuotteita ja suositaan mahdollisuuksien mukaan lähi-, luomu- ja kasvisruokaa. Keittiö- ja siivoustoimessa hankinnoissa valitaan ympäristöystävällisin, saatavilla oleva vaihtoehto. Suurimmissa toimipisteissämme ja hautausmaillamme on mahdollistettu jätteiden lajittelu.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvuonna

Yhtymän ja seurakuntien johtavia viranhaltijoita työllisti syksyllä 2023 aloittanut Rakennemuutoksen arviointi -työryhmä, jonka työskentely jatkui koko vuoden. Lisäksi päivitettiin kiinteistöstrategiaa ja tehtiin uusi henkilöstösuunnitelma.

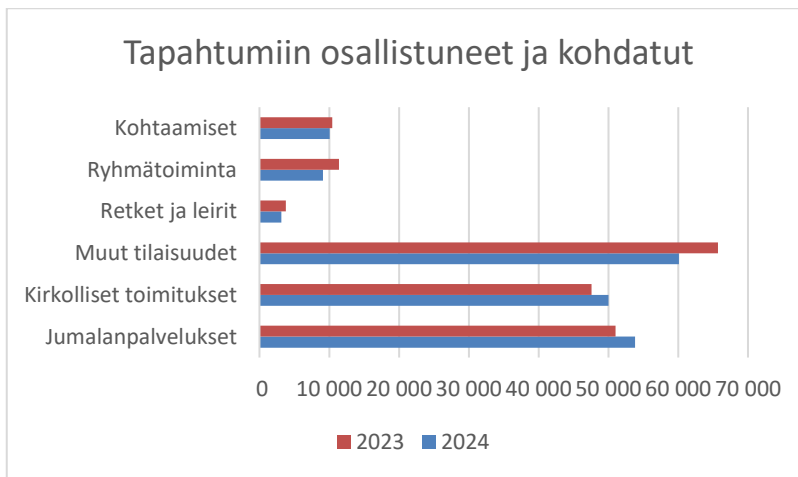
Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja vaihtui Arto Helteen jäädessä eläkkeelle. Kirsi Hämäläinen aloitti puheenjohtajana 1.8.2024. Tulossa oleva hallinto- ja taloussihteerin vaihtuminen alkoi rekrytoinnilla ja uudet henkilöt aloittivat perehtymisen 4.11.2024.

Kirkolliset toimitukset ja toiminnan vuosiraportti tilinpäätösvuonna

Kirkolliset toimitukset yhteensä neljän viime vuoden ajalta alla olevassa taulukossa. Toimitukset eivät kuulu yhtymän tehtäviin, mutta muutamia toimittavat myös yhtymän erityistyöalojen papit vuosittain.

Kirkolliset toimitukset yhtymän srk:issa ja yhteisillä työaloilla	2024	2023	Muutos 2023-2024	2022	2021
Kaste	330	280	50	301	344
Avioliittoon vihkiminen	88	94	-6	61	38
Avioliiton siunaaminen	10	0	10	10	12
Hautaan siunaaminen	1 172	978	194	1 027	871
Kodin siunaaminen	5	1	4	2	5
Yhteensä	1605	1 353		1 401	1 270

Kouvolan seurakuntayhtymä			
Toiminta yhteensä	2024	2023	Muutos%
Jumalanpalvelukset	684	674	1,5
Kirkolliset toimitukset	1 997	1 843	8,4
Muut tilaisuudet	1 495	1 534	-2,5
Retket ja leirit	127	151	-15,9
Ryhmätoiminta	566	575	-1,6
Kohtaamiset	10 066	10 412	-3,3
Osallistujat yhteensä	195 618	200 541	-2,5
paikalla olleet	185 015	184 775	0,1
verkon kautta	10 603	15 766	-32,7



Talouden tilanne vuonna 2024

Suomen talouden tilanne

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisellä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansoiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

Kouvolan alueen talous

Kaakkois-Suomen työllisyyskatsauksen mukaan työllisyystilanne oli heikentynyt ja joulukuun 2024 lopussa oli 18 436 työtöntä työnhakijaa. Vuoden 2023 lopussa vastaava lukema oli 17 009 (+ 8 %). Kouvolassa työttömiä oli vuoden 2024 lopussa 4969, 14,1 prosenttia työvoimasta, vuonna 2023 vastaavat luvut olivat 4424, 12,4 %. (Lähde: ELY-keskuksen työllisyyskatsaus).

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Kouvolassa asui vuoden 2024 lopussa 78 399 henkilöä, mikä on 481 asukasta vähemmän kuin vuoden 2023 lopussa.

Väestön väheneminen johtuu siitä, että kuolleita on enemmän kuin syntyneitä ja nettomuutto Kouvolaan on negatiivinen. Ennakkotiedon mukaan Kouvolassa syntyi 2024 vuonna 389 lasta ja kuoli 1 116 henkilöä eli luonnollinen väestönlisäys oli -727. Kuntien välinen nettomuutto oli -

342. Nettomaahanmuutto kasvoi voimakkaasti ollen 597 henkilöä. (Lähde: Tilastokeskus, ennakkotieto)

Seurakuntayhtymän talous

Seurakuntayhtymän tilikauden tulos on - 462 636 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelma sisältää kertaluonteisia omaisuuden myynnistä saatuja myyntituloja noin 93 000 euroa. Tilikauden tulokseen vaikuttaa, että kertaluonteisia poistoja kirjattiin YKV:n 4.12.2024 § 18 päätöksen mukaisesti noin 1,3 milj. euroa.

Toimintatuotot olivat 3,9 milj. euroa ja ne lisääntyivät noin 10 prosenttia, 0,36 milj. euroa. Toimintatuottojen kasvussa näkyy kirjanpidon muutos vuoden 2024 alusta, jolloin siirryttiin kirjaamaan hautainhoidon sopimukset pääkirjanpidossa (yhteensä noin 0,42 milj. euroa). Kasvua oli muun muassa ruoka- ja elintarvikemyynissä ja ruoka- ja kahvimaksuissa. Vuokra- tuotot ja metsätalouden tuotot alenivat edellisvuodesta.

Käyttötalousmenot olivat yhteensä 18,6 milj. euroa (ed. vuosi 18,0 milj. euroa). Niistä henkilöstökulujen osuus oli 12,1 milj. euroa eli 65 %. Henkilöstökulut kasvoivat noin 3,7 prosenttia, 0,433 milj. euroa edellisvuoteen verrattuna. Palvelujen ostot olivat 3,1 milj. euroa, kasvua edellisvuoteen 0,155 milj. euroa.

Aineet ja tarvikkeet -tiliryhmä kustannukset alenivat noin 3 %, 62 000 euroa. Lämmityskulut alenivat - 19 % ollen 0,546 milj. euroa (ed. vuosi 0,671 milj. euroa). Toimintakate oli yhteensä - 14,7 milj. euroa.

Kirkollisverojen tuotto oli 17,03 milj. euroa, mikä oli 169 239 euroa (1 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kouvolan seurakuntayhtymän veroprosentti vuonna 2024 oli 1,55 %.

Valtionrahoitusta saatiin 1,6 milj. euroa, joka on edellisvuoden tasolla. Verotuskulut nousivat hieman edellisvuodesta, niitä maksettiin n. 0,26 milj. euroa ja Kirkon rahastomaksuja 1,4 milj. euroa. Rahoitustuottoja ja kuluja kertyi 0,461 milj. euroa (ed. vuosi 0,173 milj. euroa)

Vuosikate on 2,7 milj. euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot ja arvonalentumiset ovat 3,2 milj. euroa, tämä sisältää kertapoiston.

Seurakuntayhtymän rahavarat kasvoivat 1,9 milj. euroa ja olivat vuoden lopussa 19,3 milj. euroa. Kasvu johtuu rahoitusarvopaperiomaisuuden kasvusta.

Investointien toteuma oli 45,7 %. Suurimpia investointeja olivat Kuusankosken kirkon lämmitysjärjestelmän saneeraus 0,38 milj. euroa ja Voikkaan kirkon ilmanvaihtokoneiden uusiminen 0,21 milj. euroa. Kouvolan keskuskirkon katon uusiminen siirtyi kiinteistöstrategian myötä 1,5 milj. euroa.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut olennaisia toiminnan ja talouden muutoksia.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakuntayhtymän talouden suunta tuloperustan muutosten valossa ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta kustannuskehitys huomioon ottaen talouden sopeuttaminen on aloitettava. Jäsenmäärän vuosittainen lasku on ollut viime vuosina keskimäärin 2,4 prosenttia ja saman tason arvioidaan jatkuvan. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kouvolan kaupungin väkiluku on ollut myös jo vuosia aleneva.

Kirkollisverotulot kasvoivat vuonna 2024 noin prosentin. Ennusteen mukaan verotulot kasvavat vuonna 2025 ja sen jälkeen pysyvät melko vakaana vuoteen 2030 saakka. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Haasteena on kustannusten voimakas kasvu. Toiminnan järjestämisessä tulee ottaa huomioon inflaatiokehitys, kohonneet

energiat hinnat ja kiinteistöjen korjausvelka edellyttävät toimintojen priorisointia ja kiinteistö-kantaan kohdistuvia valintoja.

Kouvolan seurakuntayhtymän taloutta on jo sopeutettu eri tavoin. Kiinteistöjä on myyty ja henkilöstökuluissa säästetty mahdollisuuksien mukaan vapautuvia vakansseja täyttämättä jättämällä tai muunlaisin uudelleenjärjestelyin.

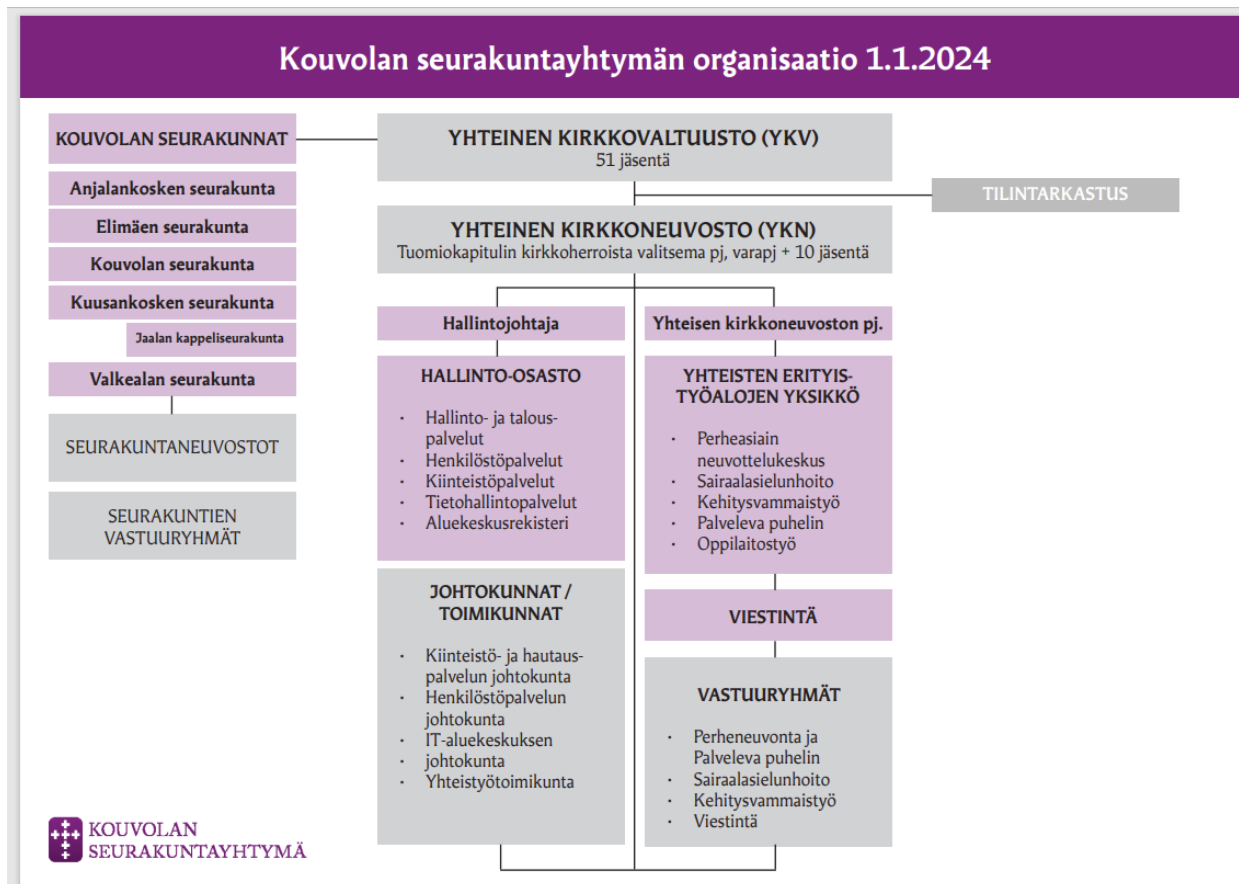
Hallinnon ja toiminnan sekä talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit **eivät** seurakuntayhtymässä toteutuneet:

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2024
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Aiemmat organisaatio- ja ohjelmamuutokset aiheuttivat hitautta yhteiskunnallisten tehtävien hoidossa, mutta nyt tämä on normalisoitunut.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Ei olennaisia puutteita.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none">• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Minkään seurakunnan jäsenmäärä yhtymässä ei ole alle 2000 jäsentä eikä kriisimittarit täyttyneet.
4. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none">• Johtamisen heikkoudet• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/viisio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Johtamisen strategisia linjauksia päivitetään tarpeen mukaan.

<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Työhyvinvoinnin ongelmiin järjestettiin työnohjausta.</p>
<p>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</p>	<p>2024</p>
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on ylijäämäinen.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 11,9 milj. euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on hyvä, 286 päivää.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on hieman laskenut edellisvuodesta.</p>

1.2. Hallinto



Seurakuntaneuvostot ovat myös asettaneet eri työaloille vastuuryhmiä, joita ei kuitenkaan ole tähän merkitty.

1.2.1 Hallintoelinten kokoonpano

YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO 2024

Puheenjohtaja: Elina Lehtomäki, Anjalankoski
Varapuheenjohtaja: Ritva Janhunen, Kuusankoski

Anjalankosken seurakunta (9)

Itälä Pirkko	Rouvari Sinikka	Kirkkopelto-Marttila Anita
Suutari Tero	Lehtomäki Elina, pj.	Tuomala Hannu
Paakala Matti	Ukkola Jaana	Rasi Merja

Elimäen seurakunta (6)

Hinkkanen Tero	Nordenswan Elina	Martikainen Kai
Lehtinen Nuutti (24.3.2024 asti)	Vironen Matti	Ylä-Outinen Mia

Kouvolan seurakunta (16)

Aarnio Maija	Lindqvist Katja	Kailio Jarmo
Mäki-Patola Heljä	Kaskiaho Keijo	Niemelä Esa
Kola Heta	Ojanen Jutta	Kukkurainen Jussi
Puttonen Timo	Kähärä Hannu	Rossi Antero
Larikka Merja	Sahamies Arto	Leppänen Jouko
Vainio Vesa		

Kuusankosken seurakunta (12)

Forssell Aulis	Lindström Leo	Grönlund Reino
Littman Hannele	Hartikainen Jutta	Puholainen Anita
Inkilä Leena	Sulo Kalle	Janhunen Ritva, varapj
Tommola Sirkku-Maria	Lindberg Jyrki	Vainio Juha

Valkealan seurakunta (8)

Kaskinen Veli	Puuri Ari	Nurmi Liisa
Pyötsiä Vesa	Pasi Kari	Siekkeli Jouni
Piepponen Kiia	Uljas Antti	

YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO 2024

<u>Varsinainen jäsen</u>	<u>Henkilökohtainen varajäsen</u>	
Helle Arto, puheenjohtaja 31.7.2024 asti.		Valkeala
Hämäläinen Kirsi, puh.joht. 1.8.2024 alk.		Elimäki
Leppänen Jouko, varapuheenjohtaja	Lindqvist Katja	Kouvola
Suutari Tero	Tuomala Hannu	Anjalankoski
Ukkola Jaana	Rasi Merja	Anjalankoski
Hinkkanen Tero	Lehtinen Nuutti	Elimäki 24.3.2024 asti
Ylä-Outinen Mia	Nordenswan Elina	Elimäki
Mäki-Patola Heljä	Aarnio Maija	Kouvola
Rossi Antero	Kaskiaho Keijo	Kouvola
Hartikainen Jutta	Tommola Sirkku-Maria	Kuusankoski
Vainio Juha	Lindberg Jyrki	Kuusankoski
Piepponen Kiia	Kaskinen Veli	Valkeala
Puuri Ari	Nurmi Liisa	Valkeala

YKN:n kokouksissa on läsnäolo- ja puheoikeus YKV:n puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajalla.

JOHTOKUNNAT, VASTUURYHMÄT, TOIMIKUNNAT JA TYÖRYMÄT

HENKILÖSTÖPALVELUN JOHTOKUNTA 2024

<u>Varsinainen jäsen</u>	<u>Henkilökohtainen varajäsen</u>	
Vironen Matti, puheenjohtaja	Hinkkanen Tero	Elimäki
Kirkkopelto-Marttila Anita	Rouvari Sinikka	Anjalankoski
Lindqvist Katja	Larikka Merja	Kouvola
Kailio Jarmo	Aarnio Maija	Kouvola
Puholainen Anita	Peltola Pirkko	Kuusankoski
Lindberg Jyrki	Lindström Leo	Kuusankoski
Siekkeli Jouni	Rasmus Mikko	Valkeala
Rossi Antero		YKN:n edustaja

YKV:n puheenjohtajalla/varapuheenjohtajalla ja YKN:n puheenjohtajistolla on läsnäolo- ja puheoikeus.

KIINTEISTÖ- JA HAUTAUSPALVELUN JOHTOKUNTA 2024

<u>Varsinainen jäsen</u>	<u>Henkilökohtainen varajäsen</u>	
Uljas Antti, puheenjohtaja	Pasi Kari	Valkeala
Itälä Pirkko	Paakala Matti	Anjalankoski
Martikainen Kai	Nordenswan Elina	Elimäki
Larikka Merja	Tarkiainen Elisabet	Kouvola
Niemelä Esa	Kukkurainen Jussi	Kouvola
Littman Hannele	Rantanen Tarja	Kuusankoski
Grönlund Reino	Sulo Kalle	Kuusankoski
Vainio Juha		YKN:n edustaja

YKV:n puheenjohtajalla/varapuheenjohtajalla ja YKN:n puheenjohtajistolla on läsnäolo- ja puheoikeus

IT ALUEKESKUKSEN JOHTOKUNTA 2024

<u>Varsinainen jäsen</u>	<u>Varajäsen</u>	<u>Srky/seurakunta</u>
Väisänen Jari-Pekka	Pulkki Emilia	Kotka-Kymin seurakunta
Pennanen Rauni 11.3.24 alk.	Sirén Sirpa	Kouvolan seurakuntayhtymä
Virtanen Kari	Turunen Jarmo	Lappeenrannan seurakuntayhtymä
Snicker Tiina, pj.	Paajanen Jenni	Mikkelin tuomiokirkkoseurakunta
Partanen Tarja	Huopainen Kai	Haminan seurakunta
Airola Raija	-	Hirvensalmen seurakunta
Vänskä Ismo	Telkkä Jari	Imatran seurakunta
Vuorela Juha	Karhinen Lea	Taipaleen seurakunta

VIESTINTÄPALVELUJEN VASTUURYHMÄ 2024

<u>Varsinaiset jäsenet</u>	<u>Seurakunta</u>
Puttonen Timo, puheenjohtaja	Kouvola
Ojanen Jutta	Kouvola
Lindberg Jyrki	Kuusankoski
Kivistö Martti, varapj	Anjalankoski
Hyppänen Maria	Valkeala
Puuri Ari	YKN:n edustaja
<u>Varajäsenet</u>	
Niilo-Rämä Pirjo	Valkeala
Nordenswan Elina	Elimäki

YKV:n ja YKN:n puheenjohtajistolla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

Tiedotuslehti Risteyksen toimitusneuvosto 2024

Martti Kivistö (Anjalankoski)
Katariina Hinkkanen (Elimäki)
Antero Rossi (Kouvola)
Jyrki Lindberg (Kuusankoski)
Leena Mänttari (Valkeala)
Päätoimittaja Laura Blom 1.1.-6.10.2024
Päätoimittaja Ulla-Maija Hiltunen 7.10.-31.12.2024
Toimitussihteeri Ulla-Maija Hiltunen 1.1.-6.10.2024
Toimitussihteeri Tiina Myöhänen 7.10.-31.12.2024

PERHEASIAIN NEUVOTTELUKESKUKSEN JA PALVELEVAN PUHELIMEN VASTUURYHMÄ 2024

Varsinaiset jäsenet

Vironen Matti, puheenjohtaja
Lehtinen Nuutti 24.3.2024 asti
Kontra Iiris, varapj
Rantanen Tarja
Heino Matti
Heilala Anne
Hartikainen Jutta

Seurakunta

Elimäki
Elimäki
Kouvola
Kuusankoski
Anjalankoski
Valkeala
YKN:n edustaja

Varajäsenet

Nyqvist Ira
Paakala Matti

Kouvola
Anjalankoski

YKV:n ja YKN:n puheenjohtajistolla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

SAIRAALASIELUNHOIDON VASTUURYHMÄ 2024

Varsinaiset jäsenet

Inkilä Leena, puheenjohtaja
Rasi Merja
Skippari Kyösti
Martikainen Kai
Kaskinen Veli
Mäki-Patola Heljä
Kuusisto Mari

Seurakunta

Kuusankoski
Anjalankoski
Kouvola
Elimäki
Valkeala
YKN:n edustaja
Kymenlaakson hyvinvointialue

Varajäsenet

Pinola Minna
Rasmus Mikko

Kuusankoski
Valkeala

YKV:n ja YKN:n puheenjohtajistolla on kokouksissa läsnäolo- ja puheoikeus.

KEHITYSVAMMAISTYÖN VASTUURYHMÄ 2024

Varsinaiset jäsenet

Ukkola Jaana, puheenjohtaja
Fontell Susanna

Vanhala Leila
Hammarberg Anne
Korpi Maria
Töllinen Liisa

Seurakunta

Kouvolan seurakuntayhtymä + YKN:n edustaja
Kymenlaakson hyvinvointialue sekä
Kuusankosken kehitysvammaisten tuki ry
Kymenlaakson rovastikunta, Kotka-Kymin seurakunta
Kymenlaakson rovastikunta, Haminan seurakunta
Kymenlaakson rovastikunta, Kuusankosken seurakunta
Etelä-Karjalan rovastikunnan edustaja,
Imatran seurakunta, sekä Imatran Seudun Kehitysvammaisten tuki ry
Etelä-Karjalan rovastikunta, Luumäen seurakunta

Riikonen Tarja

SUHTEELLISTEN VAALIEN VAALILAUTAKUNTA 2024

Varsinaiset jäsenet

Vainio Vesa, Kouvola
Vainio Juha, Kuusankoski
Rasi Merja, Anjalankoski

Varajäsenet, ei henkilökohtainen

Hinkkanen Tero, Elimäki
Pasi Kari, Valkeala
Tarkiainen Elisabet, Kouvola

YMPÄRISTÖTYÖRYHMÄ 2024

Lindberg Kaija-Liisa, pj.
Ahtiainen Sanna
Hiltunen Ulla-Maija
Kontkanen Viena
Lehtinen Mirva
Kiviharju Ellen
Rajamäki Markus
Mustikkamaa Matti
Nuutinen Tuija
Paavola Nina
Saarinen Janne
Ojanen Jutta
Valapuro Kirsi, sihteeri
Rossi Antero

aikuistyö
keittiöt sekä leiri- ja kurssikeskukset
viestintä
musiikkityö
nuorisotyö

kiinteistöt
työryhmän jäsen
jumalanpalvelustyö
varhaiskasvatus
hautausoimi
seurakuntalainen
yleishallinto
YKN:n edustaja

YHTEISTYÖTOIMIKUNTA 2024

Työnantajan edustajat

Häkkinen Nina, puheenjohtaja
Pesonen Johanna kirkkoherra
Iiskola Kirsi työnantajan edustaja

työsuojelupäällikkö
kirkkoherrojen edustaja
hautausoimen päällikkö

Työntekijöiden edustajat

Paavola Nina, vastaava lastenohjaaja
Tervo Anton, erityisammattimies
Valapuro Kirsi, hallintosihteeri

työsuojeluvaltuutettu
työsuojeluvaltuutettu
työsuojeluvaltuutettu

Pääluottamusmiehet

Katajala Leena-Kaisa
Honkanen Jouni
Kääriäinen Teemu

Kirkon alan unioni ry
Kirkon alat ry
Juko ry

SEURAKUNTANEUVOSTOT

Anjalankosken seurakuntaneuvosto

Pesonen Johanna, kirkkoherra, puheenjohtaja

Viljakainen Hannele, varapuheenjohtaja, kokouksien pj.

Immonen Helena

Pokki Teuvo

Itälä Pirkko

Rasi Merja

Jaakkola Alpo

Suutari Tero

Kirkkopelto-Marttia Anita

Tuomala Hannu

Korri Ritva

Ukkola Jaana

Lehtomäki Elina

Elimäen seurakuntaneuvosto

Hämäläinen Kirsi, kirkkoherra, puheenjohtaja

Hinkkanen Tero, varapuheenjohtaja, kokouksien pj.

Hinkkanen Katariina

Rantanen Satu

Runtti Jukka

Lehtinen Nuutti 24.3.2024 asti

Martikainen Kai

Ruokonen Ilpo

Nordenswan Elina

Vironen Matti

Ylä-Outinen Mia

Kouvolan seurakuntaneuvosto

Nuutinen Tuija, kirkkoherra, puheenjohtaja

Sahamies Arto, varapuheenjohtaja, kokouksien pj.

Kailio Jarmo

Mäki-Patola Heljä

Kaskiaho Keijo

Niemelä Esa

Kontra Iris

Ojanen Jutta

Kähärä Hannu

Puttonen Timo

Larikka Merja

Rossi Antero

Leppänen Jouko

Vainio Vesa

Lindqvist Katja

Kuusankosken seurakuntaneuvosto

Ylikangas Kimmo, kirkkoherra, puheenjohtaja

Janhunen Ritva, varapuheenjohtaja, kokouksien pj.

Forssell Aulis

Peltola Pirkko

Grönlund Reijo

Puholainen Anita

Hartikainen Jutta

Rantanen Tarja

Inkilä Leena

Sulo Kalle

Lindberg Jyrki

Tommola Sirkku-Maria

Lindström Leo

Vainio Juha

Littman Hannele

Valkealan seurakuntaneuvosto

Helle Arto, kirkkoherra, puheenjohtaja 31.7.24 asti, Satu Leino 12.8.24 alk.

Puuri Ari, varapuheenjohtaja, kokouksien pj.

Hyppänen Maria

Pyötsiä Vesa

Kaskinen Veli

Rasmus Mikko

Nurmi Liisa

Siekkeli Jouni

Oinas Ari

Sirparanta Erja

Pasi Kari

Uljas Antti

Piepponen Kiia

Jaalan kappelineuvosto

Vainio Juha, puheenjohtaja

Grönlund Reino, varapuheenjohtaja

Hietanen Seija

Koskelainen Antti

Suikkanen Karoliina

Väärälä-Vesa Leena

Tanska Minna, kappalainen, esittelijä

Janhunen Ritva, srk-neuvoston edustaja

Ylikangas Kimmo, Kuusankosken khra

TILINTARKASTAJAT 2023-2026 (YKV 8.6.2023, § 23)

BDO Audiator Oy, vastaava tilintarkastaja JHTT, KHT Ulla-Maija Tuomela, tietohallinnon ja tietoturvallisuuden tarkastustehtävän toteuttaja JHT, HT Helge Vuotia

EDUSTAJAT/JÄSENET KIRKON YHTEISISSÄ HALLINTOELIMISSÄ 2024

Kirkolliskokousedustaja

Lehtinen Mirva, kappalainen Kuusankoski, virkavapaalla 1.8.2024-31.7.2027

Hiippakuntavaltuuston edustaja

Lehtinen Mirva, kappalainen Kuusankoski, 31.7.2024 asti

1.2.2 Hallintoelinten toiminta

Yhteisen kirkkovaltuuston toiminta

Kertomusvuosi oli 20.11.2022 valitun yhteisen kirkkovaltuuston toimikauden, 2023–2026, toinen toimintavuosi. Puheenjohtajana toimi yhteisen kirkkovaltuuston 17.1.2023, § 3, valitsemana Elina Lehtomäki Anjalankoskelta ja varapuheenjohtajana Ritva Janhunen Kuusankoskelta. Valtuusto kokoontui vuonna 2024 yhteensä 2 kertaa, 6.6.2024, 4.12.2024, pykälää kokouksissa kertyi 26.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti mm. seuraavista asioista:

- seurakuntayhtymän tilinpäätös ja tilintarkastuskertomus vuodelta 2023
- henkilöstökertomus 2023 merkittiin tiedoksi
- vuoden 2025 veroprosentti
- talousarvion muutostarpeet vuodelle 2024
- määrälän myynti Kirkkoherran virkatalo kiinteistöstä
- määrälän myynti Multamäki kiinteistöstä
- kappalaisen viran lakkauttaminen
- luottamushenkilön ero Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenyydestä
- luottamushenkilön ero Yhteisen kirkkovaltuuston varajäsenyydestä
- it-aluekeskus johtokunnan jäsenen nimen päivitys
- vastaus valtuustoaloitteeseen, Anna Ojala, YKV 3.2.2022, Tyhjän sylin muistomerkki
- Kouvolan seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston sääntö 1.1.2024
- Poistosuunnitelman tarkistus ja kertaluonteiset poistot 2024
- Kiinteistötoimen lisätalousarvio 2024
- Kiinteistötoimen vuoden 2024 investointisuunnitelman muutokset
- Talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2026–2027
- Kouvolan seurakuntayhtymän liittyminen kirkon uuteen visuaaliseen ilmeeseen

Yhteisen kirkkoneuvoston toiminta

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimi Valkealan seurakunnan kirkkoherra Arto Helle 31.7.24 asti ja 1.8.24 alkaen Elimäen seurakunnan kirkkoherra Kirsi Hämäläinen Mikkelin hiippakunnan tuomiokapitulin päätöksellä ja varapuheenjohtajana Jouko Leppänen, joka toimi kokouksien puheenjohtajana. Kirkkoneuvosto kokoontui toimintavuoden aikana 8 kertaa, pykälää kertyi 94. Neuvosto valmisti kaikki yhteiseen kirkkovaltuustoon päätettäväksi tulleet asiat. Kirkkoneuvosto on käyttänyt sille kuuluvaa päätösvaltaa, jonka yhteinen kirkkovaltuusto on sille delegoinut.

Yhteisen kirkkoneuvoston tärkeimmät päätökset kirkkovaltuustolle valmisteltujen asioiden lisäksi:

- yhteisen kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanojen laillisuuden tarkistaminen
- Kouvolan seurakuntayhtymän hankintasääntö
- vastaus valtuutettu Urpo Huuskosen ainaishoitoja koskevaan aloitteeseen YKV 6.6.2018
- sidonnaisuusilmoitukset
- Anjalankosken päätearkiston siirto
- kiinteistöstrategia, työryhmän perustaminen

- Rakenneuudistuksenarviointi -työryhmän väliraportti
- Perheneuvontapalveluiden moduulihinta vuodelle 2024
- Vuoden 2024 työnohjauksen ja koulutuksen hinnoittelu
- Kuusankosken seurakuntakeskus ja seurakuntatalo, vesikattojen saneeraus
- Kiinteistöstrategiatyöryhmän kokoonpano
- Syksyn 2024 Yhteisen kirkkoneuvoston kokouspäivät
- Henkilöstösuunnitelma, työryhmän nimeäminen
- Viestinnän kehittämistyöryhmän työskentely 2023–2024
- Hautaoikeuden haltijan nimeäminen
- Sijoitusanalyysi
- Kevään 2025 kokouspäivämäärät, Yhteinen kirkkoneuvosto, Yhteinen kirkkovaltuusto
- Avustuksen hakeminen kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon
- Sähkötoimittaja vuosille 2025–2028

1.2.3 Aloitteet

Urpo Huuskosen aloite yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 6.6.2018;

'Hautojen ainaishoittojen tasapuolistaminen seurakuntayhtymän alueella.

Hautojen ainaishoittojen sopimukset ovat olleet eri seurakuntien alueella tehty suunnilleen samanlaisina viime vuosituhanella.

Aloitteena esitän, että irtisanotut hautainhoitosopimukset palautetaan tai muuten tasapainotetaan nykyinen eriarvoinen kohtelu seurakuntayhtymämme hautainhoitorahaston toimialueella.'

Yhteinen kirkkoneuvosto käsitteli aloitetta kokouksessaan 30.8.2018, § 72, lähettären sen edelleen Kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunnan valmisteluun.

11.10.2018, § 54, kokouksessaan kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunta perusti työryhmän tekemään selvityksen ainaishoittojen sopimusten nykytilanteesta seurakunnittain koko seurakuntayhtymän alueella sekä toimenpide-esitykset hautainhoitorahaston kestävästä hoidosta ja hautainhoitorahaston asiakkaiden tasapuolisesta kohtelusta. Työryhmään valittiin hautaustoimen päällikkö, talouspäällikkö, ylipuutarhuri, kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunnan puheenjohtaja sekä kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunnan varapuheenjohtaja. Työryhmä voi tarvittaessa pyytää ulkopuolisia asiantuntijoita. Työryhmä valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja kutsuu sihteerin.

Työryhmä ei ole kokoontunut.

Kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunta kokouksessaan 15.3.2022, § 33, päivitti työryhmän kokoonpanoksi hautaustoimen päällikkö, hallintojohtaja, ylipuutarhuri, kiinteistö- ja hautauspalvelun johtokunnan puheenjohtaja sekä varapuheenjohtaja.

Työryhmä voi halutessaan käyttää ulkopuolisia asiantuntijoita. Työryhmä valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja kutsuu sihteerin. Ensimmäisen kokouksen koollekutsujana toimii hallintojohtaja. Koska valtuustokausi vaihtui vuoden 2023 taitteessa, työryhmä kutsutaan koolle keväällä 2023.

Asia käsitelty YKN 10.12.2023, § 32, virallinen vastaus valtuustoaloitteeseen kesäkuun 2024 YKV:n kokouksessa.

YKN 22.2.2024: Ainaishoittoasiasta on Urpo Huuskonen jättänyt valtuustoaloitteen vuonna 2018 ja sitä käsittelemään on perustettu työryhmä, joka ei vielä ole kokoontunut. Tässä ilmeisesti kyseinen asia ratkaistaan, jos se koski nimenomaisesti korvausta vastaan ainaisesti hoitoon otettuja hautoja (eikä eri seurakuntien omin päätöksin aikanaan verovaroin eri syistä hoitoon ottamia hautoja, joiden osalta käytäntöjä pitäisi ehkä myös yhtenäistää, kun tarkistetaan hautausmaiden käyttösuunnitelmia tai tehdään hautausmaiden hoitosuunnitelmia uusien

ohjeiden mukaisesti). Esitettäneen lokakuussa kokoontuvalle yhteiselle kirkkovaltuustolle, että kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti uusia 1.1.2024 tai sen jälkeen alkavia hautainhoitosopimuksia ei enää merkitä hautainhoitorahastoon, vaan niiden kirjanpito hoidetaan seurakuntayhtymän pääkirjanpidon yhteydessä omana tulosityksikkönä. Vanhassa hautainhoitorahastossa hoidetaan kaikki ennen vuotta 2024 alkaneet hautainhoitosopimukset, kunnes määräaikaissopimusten voimassaoloaika päättyy ja sen jälkeen rahaston varat loppuvat.

Mikäli Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyy tämän pykälän, päivitetään Hautaustoimen ja Hautainhoitorahaston säännöt vastaamaan päätöstä sääntöpäivityksen yhteydessä Yhteisen kirkkovaltuuston vahvistettavaksi 14.12.2023 kokouksessa.

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti hyväksyä, että kirkkohallituksen suosituksen mukaisesti uusia 1.1.2024 tai sen jälkeen alkavia hautainhoitosopimuksia ei enää merkitä hautainhoitorahastoon, vaan niiden kirjanpito hoidetaan seurakuntayhtymän pääkirjanpidon yhteydessä omana tulosityksikkönä. Vanhassa hautainhoitorahastossa hoidetaan kaikki ennen vuotta 2024 alkaneet hautainhoitosopimukset, kunnes määräaikaissopimusten voimassaoloaika päättyy ja sen jälkeen rahaston varat loppuvat.

Vastauksena Urpo Huuskosen ainaishoitoja koskevaan valtuustoaloitteeseen, YKV 6.6.2018, Yhteinen kirkkoneuvosto toteaa Yhteiselle kirkkovaltuustolle, että Yhteisen kirkkovaltuuston kokouspäätös 12.10.2023, § 32, lopettaa eriarvoisen kohtelun seurakuntayhtymämme hautainhoidossa.

Aloite on loppuun käsitelty.

Anna Ojalan yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 3.2.2022 jättämä aloite Tyhjän sylin muistomerkki:

Tyhjän sylin muistomerkit antavat lapsettomuussurulle paikan, missä surusta tulee konkreettisempi. On paikka, minne viedä kukkia, sytyttää kynttilän ja saada hetkeksi lohtua. Surusta voi kärsiä niin vanhemmiksi haluavat kuin isovanhemmiksi haluavat.

Seurakuntalaisten toiveesta, me allekirjoittaneet haluamme, että Kouvolan hautausmaille suunnitellaan lapsettomille, lapsensa menettäneille ja muuten tyhjää syliä sureville paikka, jossa käsitellä omaa suruaan tai menetystään. Tällä hetkellä muistelupaikkoja löytyy Valkealan kirkon vierestä sekä Napalta ja Elimäeltä, mutta niistäkään ei ole tietoa esimerkiksi netissä.

Yhteinen kirkkoneuvosto kokouksessaan 31.3.2022, § 21, lähetti aloitteen hautaustoimen päällikön valmisteluun. Aloitteen käsittely jatkuu 2023.

Ei käsittelyä vuonna 2023, käsittely jatkuu 2024.

Yhteinen kirkkoneuvosto 21.11.2024 § 80:

Kuusankosken uudelle hautausmaalle (Pohjankorventie 13) on perustettu Tyhjän sylin muistomerkki 30.10.2024. Muistomerkki on sijoitettu sankarihautausmaan edusalueelle, jossa on jo ennestään muualle haudattujen muistomerkki ja Karjalaisten muistomerkki.

Muistomerkki on tehty Kuusankosken vanhalla hautausmaalla hoitamattomana vuonna 2015 palautuneen haudan taulukivestä. Kivi on musta ja se on lohkottu takaa ja sivuilta. Kiven etupuoli hiottu ja siihen on lisätty kuva enkelistä ja teksti:

Lapselle, jota emme koskaan saaneet
Lapselle, jonka saimme vain hetkeksi.

Yhteinen kirkkovaltuusto 4.12.2024 § 17:

Vastauksena Anna Ojalan valtuustoaloitteeseen 3.2.2022, § 7, Yhteinen kirkkovaltuusto merkitsi tiedoksi, että Kuusankosken seurakunnan Uudelle hautausmaalle on asennettu 30.10.2024 Tyhjän sylin muistomerkki.

Aloite on loppuun käsitelty

1.3. Henkilöstö

Kouvolan seurakuntayhtymässä työskenteli 31.12.2024 yhteensä 224 työntekijää. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 192 työntekijää, joista viranhaltijoita 81 ja työsuhteisia työntekijöitä 111. Määräaikaista henkilöstöä oli yhteensä 32, joista viranhaltijoita 15 ja työsuhteisia 17. Henkilöstöstä kokoaikaisia oli kertomusvuoden lopussa 191 ja osa-aikaisia 33. Lisäksi kausityössä oli kesällä yhteensä 108 työntekijää. Henkilöstön määrä kasvoi edellisestä vuodesta kolmella henkilöllä.

Henkilöstön määrä

Henkilötyövuosien määrä oli kertomusvuonna 250,4 henkilötyövuotta. Vakinaista ja määräaikaista henkilöstöä oli 209,1 ja kausityössä 41,3 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosiin sisältyy It-aluekeskuksen, Kouvolan aluekeskusrekisterin ja kehitysvammaistyön 23,9 henkilötyövuotta, joiden henkilöstökuluista osa laskutetaan muilta seurakuntatalouksilta.

	Henkilöstö- määrä 31.12.2024	HTV 2024	HTV/ 1000 jäsen	Kausityön- tekijöitä 2024	HTV kausityö	HTV/ 1000 jäsen (sis. kausityö)	HTV yhteensä	Työntekijä- määrä yhteensä 2024
Hallinto 1)	37	36,9	0,7	0	0	0,7	36,9	37
Perheneuvonta, sairaala- sielunhoito, oppilaitostyö kehitysvammaistyö, palveleva puhelin	8	8	0,1	0	0	0,1	8	8
Kiinteistö- ja kirkonpalve	49	44,9	0,8	22	4,8	0,9	49,7	71
Hautausmaat	22	18,2	0,3	86	33,8	1	52	108
Yhtymä yhteensä	116	108	1,9	108	38,6	2,7	146,6	224
Seurakuntatyö Anjalankoski	19	17,5	1,9	3	0,4	2	17,9	22
Seurakuntatyö Elimäki	10	9,7	1,9	1	0,1	1,9	9,7	11
Seurakuntatyö Kouvola	39	38	2,1	6	1,2	2,1	39,2	45
Seurakuntatyö Kuusankoski ja Jaala	23	21,3	1,7	8	1	1,7	22,3	31
Seurakuntatyö Valkeala	17	14,7	1,9	0	0	1,9	14,7	17
Seurakuntatyö yhteensä	108	101,2	1,9	18	2,7	1,9	103,8	126
Yhteensä	224	209,2	3,9	126	41,3	4,7	250,4	350

1) mukaanluettuna IT-aluekeskuksen, viestinnän ja aluekeskusrekisterin työntekijät

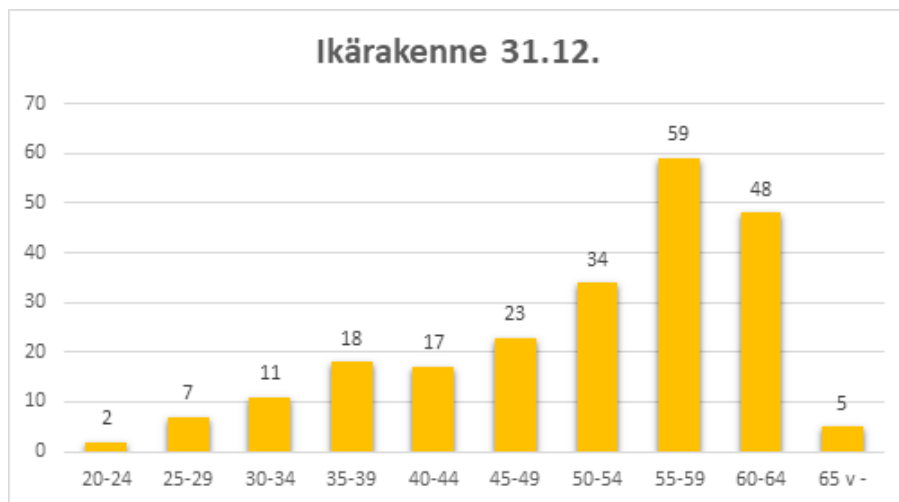
Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin 31.12.2024

Kertomusvuoden lopussa henkilöstöä oli yhteensä 224, joista paikallisseurakuntien ja yhtymän yhteisten työalojen henkilöstöä 116 ja tukipalveluhenkilöstöä 108. Palveluksessa oli eniten hallinto- ja toimistotyöntekijöitä (55) sekä kiinteistö- ja kirkonpalvelutyöntekijöitä (46). Paikallisseurakuntien palveluksessa oli kertomusvuoden lopussa eniten papistoa (30) ja toiseksi eniten varhaiskasvatuksen työntekijöitä (28).

	Miehet	Naiset	Yhteensä
Seurakuntapapisto	10	18	28
Sairaalasielunhoitajat	1	1	2
Perheneuvojat	0	4	4
Kirkkomuusikot	5	9	14
Diakoniatyöntekijät	2	16	18
Nuorisotyöntekijät	4	7	11
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1	27	28
Muut seurakuntatyöntekijät	1	3	4
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	11	44	55
Hautausmaatyöntekijät	10	4	14
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	15	31	46
Yhteensä	60	164	224

Henkilöstön ikäjakauma

Seurakuntayhtymän henkilöstön keski-ikä oli vuoden lopussa 51,3 vuotta. Edellisenä vuonna keski-ikä oli 50,8 vuotta. Seurakuntayhtymän palveluksessa on 60 vuotta täyttäneitä ja sitä vanhempia 53 henkilöä (24 %) henkilöstöstä. Kymmenen seuraavan vuoden aikana alimman eläkeiän saavuttaa 50 prosenttia työntekijöistä.



Henkilöstön vaihtuvuus ja palvelussuhteen kesto

Toimintavuoden aikana palvelussuhde päättyi 17 työntekijällä. Seitsemän työntekijää siirtyi eläkkeelle ja 10 irtisanoutui muista syistä. Seurakuntayhtymän sisällä työtehtävää vaihtoi seitsemän työntekijää.

Palvelussuhteen kesto on laskettu palvelusaika seurakuntayhtymässä ja ennen yhtymän perustamista yhtymän seurakunnissa palveltu aika. Yli 20 vuotta palvelleita henkilöstöstä oli 53 (24 %) ja yli 10 vuotta palvelleita 107 (48 %). Alle vuoden kestäneessä palvelussuhteessa oli vuoden 2024 lopussa 14 työntekijää.

Palveluksessa olo-aika	Henkilöä	%
< 1 vuotta	15	6,7
1-4 vuotta	63	28,1
5-9 vuotta	39	17,4
10-14 vuotta	20	9,0
15-19 vuotta	34	15,2
20-24 vuotta	22	9,8
5- vuotta	31	13,8
Yhteensä	224	100,0

Henkilöstökulut

Henkilöstökulut alittuivat toimintavuonna 4,1 prosenttia talousarvioon 2024 ja kasvoivat 3,7 prosenttia tilinpäätökseen 2023 verrattuna. Talousarvioon oli arvioitu peruspalkkojen korotuksiin kolme prosenttia. Palkkojen tarkistukset toteutuivat yleiskorotuksin 1.4.2024 lukien 2,5 prosentilla ja 1.9.2024 lukien 3 prosentilla. Lisäksi osana kirkon palkkaratkaisua oli sovittu paikallisesta järjestelyerästä, jonka suuruus oli 0,5 prosenttia yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevien työntekijöiden peruspalkoista. Sivukulut oli arvioitu toteutunutta suuremmiksi.

	2022	2023	2024
Palkat ja palkkiot	-9 164 934	-9 546 324	-9 735 651
Eläkekulut	-1 885 647	-1 970 066	-2 009 566
Muut henkilösivukulut	-324 410	-369 954	-244 038
Saadut henkilöstökorvaukset	213 144	171 930	147 307
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	10 528	-5 602	-311 312
YHTEENSÄ	-11 151 319	-11 720 016	-12 153 259
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-176 770	-210 690	-227 048
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-55 163	-77 638	-55 948
Työterveyshuolto	-166 415	-184 762	-151 549
YHTEENSÄ	-398 348	-473 089	-434 545

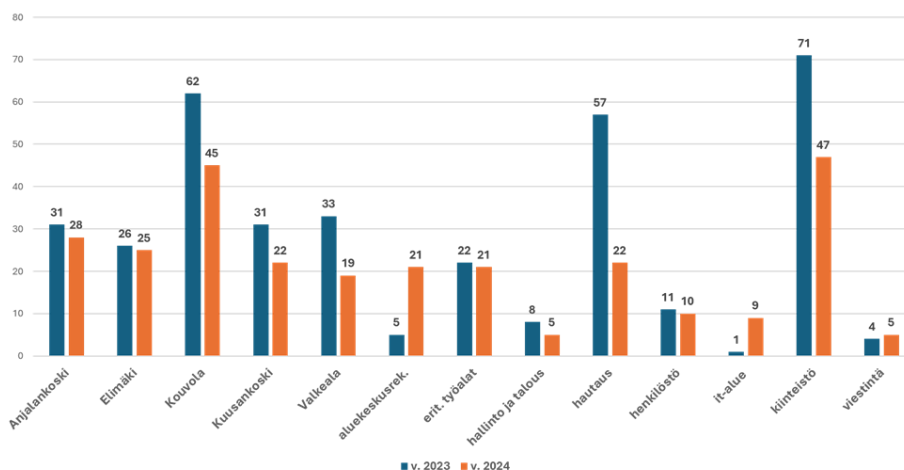
Oikaisuerien suuri muutos aiheutuu hautaustoimen hoitopalkkaosuuden oikaisusta hautainhoitorahastolta.

Henkilöstön koulutus

Kouvolan seurakuntayhtymässä laaditaan vuosittain koulutussuunnitelma. Koulutussuunnitelma sisältää arvion henkilöstön osaamisesta, arvion ammatillisen osaamisen vaatimuksissa tapahtuvista muutoksista ja niiden syistä, arvion ammatillisen osaamisen kehittämistä ja toimenpiteistä seuraavana kolmena toimintavuonna sekä yleiset periaatteet, joilla pyritään ylläpitämään työkyvyttömyysuhan alaisten ja ikääntyneiden työntekijöiden työkykyä sekä työttömyysuhan alaisten työntekijöiden työmarkkinakelpoisuutta.

Palkanlaskentajärjestelmään raportoitiin toimintavuoden aikana 362 koulutuspäivää. Työllisyysrahaston koulutuskorvaukseen oikeuttavia päiviä raportoitiin 279. Ennakkolaskelman mukaan toimintavuodelta saadaan koulutuskorvausta 5439,19 euroa. Toimintavuoden aikana järjestettiin kolme koko henkilöstön yhteistä tilaisuutta. Lisäksi työyksiköt järjestivät vuoden aikana pienimuotoista virkistys- ja retkitoimintaa seurakunta-alueittain

Koulutuskorvaukseen oikeuttavat päivät v.2023 - 2024



Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Kertomusvuonna sairaus- ja tapaturmapoissaoloja oli yhteensä 3516 (3838) kalenteripäivää, joista seurakuntayhtymän hallinnon, hautaus- ja kiinteistöpalvelujen sekä yhteisten työalojen osuus oli 2130 (2401) kalenteripäivää ja paikallisseurakuntien 1386 (1437) päivää. Kausityöntekijöiden osuus yhtymän sairaus- ja tapaturmapoissaoloista oli 372 (427) kalenteripäivää. Palkattomia sairauspoissaoloja 158 (187) kalenteripäivää. Sairaus- ja tapaturmapoissaolot olivat 5,4 prosenttia (5,8 %) tehdyistä työvuosista. Suluissa olevat luvut ovat vuoden 2023 vastaavia lukuja.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Lääkärikeskus Mehiläinen Oy:n kanssa.

Työhyvinvointi

Tyky- ja virkistystoimintaa järjestettiin seurakunta-alueittain. Yhteistyötoimikunnan suosituksesta paikallisseurakuntien tilaisuuksiin osallistuivat myös yhtymän työntekijät, joiden virkattai työpaikka sijaitsee alueella. Alueittain toimivat työryhmät koordinoivat toimintaa.

Työkykyä ylläpitävän toiminnan edistämiseksi oli käytössä Smartum Saldo -palvelu. Liikunta- ja kulttuuriedun määrä riippui työntekijän palvelussuhteen kestosta. Etua sai käyttää kattavasti erilaiseen toimintaan esim. teattereihin, kulttuuritapahtumiin, uimahalleihin, kuntosaleihin, useimpiin jumppaseuroihin ym. liikuntakeskuksiin.

Seurakuntayhtymä tuki suositussopimukseen perustuvaa työpaikkaruokailua siten, että työntekijöillä oli mahdollisuus käyttää Smartum Saldo -palvelun lounasetua. Työntekijältä perittiin Verohallinnon ohjeistuksen mukaisesti ravintoedun arvo.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

	2022	2023	2024
Henkilöstökulut	11 151 319	11 720 016	12 153 259
Verotulot	15 502 871	16 863 976	17 033 214
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	71,9 %	69,50 %	71,40 %

Henkilöstökulut alittuivat toimintavuonna 4,1 prosenttia talousarvioon 2024 ja ylittyivät 3,7 prosenttia tilinpäätökseen 2023 verrattuna.

Vuodelta 2024 on laadittu erillinen henkilöstökertomus, johon on koottu laajemmin toimintavuoden tilastotietoja.

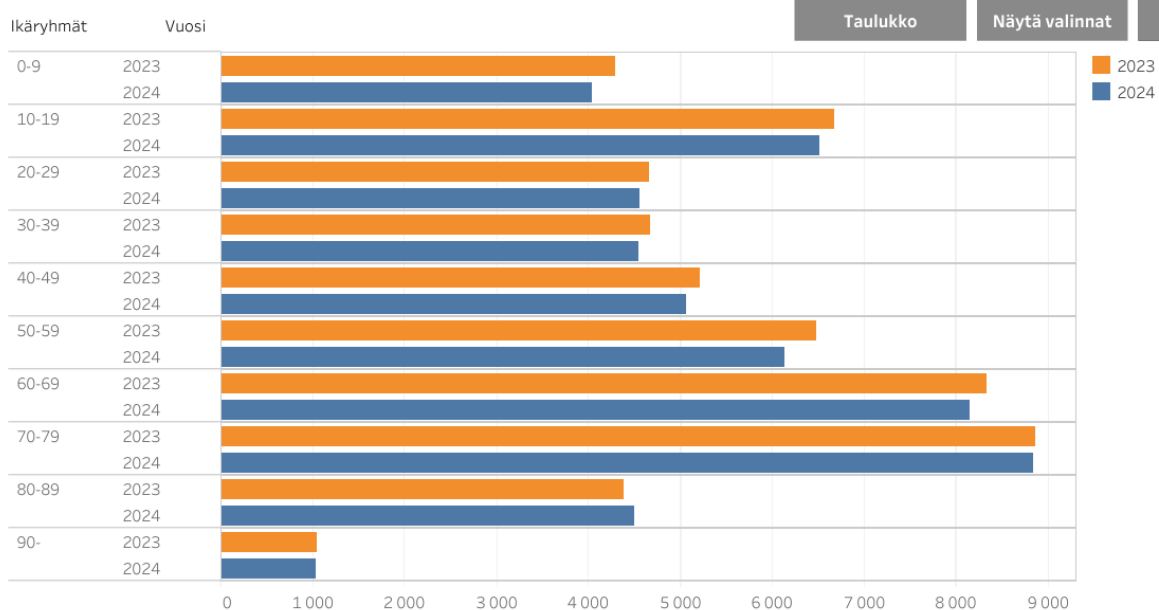
1.4. Jäsenmäärä

Kouvolan seurakuntayhtymän läsnä oleva jäsenmäärä ja kirkkoon kuuluminen ovat kehittyneet vuosina 2019–2024 seuraavasti:

JÄSENMÄÄRÄ SEURAKUNNITTAIN							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Anjalankoski	10 518	10 247	9 994	9 669	9 363	9 141	17,1 %
Elimäki	5 983	5 774	5 668	5 513	5 386	5 192	9,7 %
Kouvola	20 421	20 053	19 660	19 251	18 904	18 534	34,7 %
Kuusankoski	14 602	14 268	13 926	13 468	13 138	12 841	24,1 %
Valkeala	8 610	8 432	8 268	8 023	7 806	7 656	14,3 %
Yhteensä	60 134	58 774	57 516	55 924	54 597	53 364	100,0 %
Muutos	-1 509	-1 360	-1 258	-1 592	-1 327	-1 233	
Muutos, %	-2,4 %	-2,3 %	-2,1 %	-2,8 %	-2,4 %	-2,3 %	
Kouvolan kpk	82 113	81 187	80 454	79 429	78 880	78 399	
Muutos	-1 064	-926	-733	-1 025	-549	-481	
Kirkkoon kuuluminen	73,2 %	72,4 %	71,5 %	70,4 %	69,2 %	68,1 %	
MUUTOKSET ERITELTYNÄ							
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	
Kastetut	400	344	331	329	280	255	
Liittyneet	256	210	281	248	257	282	
Kuolleet	895	942	943	1046	985	890	
Eronneet	891	705	743	890	744	711	
Nettomuutto	-379	-267	-183	-213	-135	-142	
Muut tapahtumat	0	0	-1	-20	0	0	
Väkiluvun muutos	-1509	-1360	-1258	-1592	-1327	-1206	

Jäsenten ikärakenne 2023–2024

Jäsentilasto



Kouvolan srky; Vuosi: 2023 & 2024; Ikäryh: ; Näytettävä tieto: Jäsenmäärä

HUOM: Alle kuuden hengen luvut näkyvät nollana, jolloin summat eivät välttämättä täsmää kokonaismääriin.

Seurakuntayhtymän jäsenennuste 2023–2040

Kirkkohallituksen tilastoennusteita	Jäseniä yhteensä	Muutos v:sta 2024		Kirkkoon kuuluvuus %	Kastettavia	Kuolevia	Kirkkoon liittyviä	Kirkosta eroavia	Muuttoliike
		hlöä	%						
2024	53 364								
2025	51 988	-2 609	-4,8	67,4	322	870	201	696	-244
2030	45 829	-8 768	-16,1	62,3	266	839	188	600	-198
2035	40 184	-14 413	-26,4	57,1	230	821	178	519	-145
2040	35 054	-19 543	-35,1	51,9	199	794	171	439	-101

1.5. Ympäristö

Seurakuntayhtymä kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan. Seurakuntayhtymä on sitoutunut Kirkon energia- ja ilmastostrategiaan, jonka tavoitteena on, että kirkko on hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä.

Kuluneena vuonna olemme pyrkineet kohti hiilineutraalisuutta monin toimenpitein. Keväällä otimme käyttöömme sähköisen huoltokirjan. Kiinteistöstrategiassamme on linjattu, että pyrimme tehostamaan ja tiivistämään toimintaamme. Tätä pidetään tärkeänä sekä ympäristön että taloudenkin näkökulmasta.

Seurakuntayhtymässämme on kirkkovaltuuston 28.11.2019 § 137 hyväksymä metsäsuunnitelma (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Metsäsuunnitelma on voimassa 2019–2028. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

Seurakunnan jokapäiväisessä työssä pyrimme ottamaan ympäristön huomioon arkisia valintoja tehdessämme. Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Syntyvät jätteet lajitellaan. Henkilökuntamme hyödyntää julkista liikennettä työssään aina kun se on mahdollista.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa panostamme ympäristökasvatukseen yhtenä osana kaikkea toimintaa. Kerromme kierrättämisen tärkeydestä ja käytämme mahdollisuuksien mukaan askarteluissa kierrätysmateriaaleja ja luonnosta kerättyjä materiaaleja. Liikumme lasten ja nuorten kanssa luonnossa ja kerromme, kuinka luonnossa tulee toimia. Leireille ja muihin tapahtumiin järjestämme aina yhteiskuljetuksen.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Samalla opastamme, mitä hävikkiruoasta voi valmistaa. Diakonian asiakkaille on tarjolla seurakuntatalolla kerran viikossa hävikkiruoasta valmistettu lounas. Diakoniatoimistossa on jaossa ajoittain pieniä määriä käytettyjä astioita ja leluja.

Hankinnoissa kiinnitämme huomiota toimittajien ympäristöystävällisyyteen ja heidän harjoittamaansa ympäristöpolitiikkaan.

1.6. Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

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

Yhteinen kirkkoneuvosto on kokouksessaan 27.9.2017 hyväksynyt sisäisen valvonnan ohjeet ja ohjelman.

Sisäisen valvonnan vuosiraportti 2023–2024 on käsitelty yhteisessä kirkkoneuvostossa 7.1.2025 § 4.

Seurakuntayhtymälle on laadittu hallintosääntö Kirkkohallituksen hallintosääntömallin mukaisesti (yleiskirje 29/2023). Hallintosääntö on hyväksytty yhteisessä kirkkovaltuustossa 14.12.2023. Hallintosäännössä on annettu määräykset päätösvallan siirtämisestä toimielimille ja johtaville viranhaltijoille, toimielinten päätöksentekotavoista ja hallintomenettelyistä sekä toimielinten kokousmenettelystä.

Seurakuntayhtymässä on 12.10.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 21/2023) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

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

Seurakuntayhtymässä on ohjeistus henkilökunnan merkki-, eläke- yms. lahjojen antamisesta.

Riskien hallinnan järjestäminen

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

Riskien arviointi on ennakoivaa työsuojelua parhaimmillaan. Työnantajalla on työturvallisuuslakiin perustuva laaja huolehtimisvelvollisuus työntekijöiden terveydestä ja turvallisuudesta työssä. Vaarojen ja haittojen selvittäminen on osa tätä huolehtimisvelvollisuutta.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Viimeisteltiin edellisenä vuonna viimeistelyä vaille jäänyt riskien arvioinnin päivitys ja käytiin yhteistyössä kiinteistöpalvelujen kanssa läpi havaitut epäkohdat ja tehtiin niihin korjaustoimenpiteitä. Riskien arviointia tulee kehittää edelleen ja tehdä sitä aiempaa tarkemmalla tasolla kiinteistöittäin ja työtehtävittäin tulevina vuosina.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Lääkärikeskus Mehiläinen Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Kiinteistöt:
Elimäen seurakuntakeskuksen kulunvalvontaa ja kuoriturvallisuutta parannettiin vaihtamalla ulkokuoren lukitukset älylukkoihin.
Kirkkojen kameravalvontaa on lisätty ja murtohälytysjärjestelmiä uudistettiin.
- Esineet: Kulttuuriperintöesineistöt on inventoitu.

- Lainat ja sijoitukset: Lainoja ei ole, sijoitusstrategiaamme eivät kuulu riskisijoitukset.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: ks. IT-alueen toimintakertomus.

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

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei havaittu tilivuonna puutteita.

1.7. Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

	2024	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	21,11	19,8	20,07
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	85,56	151,01	96,05
Vuosikate (€/jäsen)	51,36	46,53	25,76

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmistevä- rastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$). Toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi hieman vuodesta 2023, mutta on edelleen noin viidennes. Toimintatuotot olivat 3,94 milj. euroa ja -kulut 18,67 milj. euroa ja niistä syntyvä toimintakate 14,73 milj. euroa.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100. Osuuden tulisi aina olla vähintään 100 %. Vuosikate oli 2,74 milj. euroa ja poistot yhteensä 3,2 milj. euroa, joista kertaluonteisia poistoja oli noin 1,44 milj. euroa.

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

Toimintakate osoittaa, paljonko käyttötalouden nettokuluista jää katettavaksi vero- ja muilla rahoitustuotoilla.

Vuosikate osoittaa tulorahoituksen, joka jää käytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhen-nyksiin. Talous on tasapainossa, jos vuosikate on poistojen suuruinen.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tuottojen ja kulujen erotus eli tulos ennen tuloksen järjestelyeriä (varausten muutoksia).

Rahoituslaskelman tunnusluvut

	2024	2023	2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	119,91	125,13	75,72
Rahavarojen riittävyys (pv)	278	271	299
Lainanhoitokate	161 713,28	25 257,88	15 838,58

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= $100 * \text{Vuosikate} / \text{Investointien omahankintameno}$) kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella. Omahankintameno: bruttoinvestointimenot, joista on vähennetty investointeihin saadut rahoitusosuudet.

Bruttoinvestoinnit olivat noin 2,5 miljoonaa euroa. Lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarat kasvoivat 1 814 595 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 19,3 milj. euroa. Summa sisältää testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja noin 920 000 euroa, joten seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2024 olivat 18,3 milj. euroa.

Rahavarojen riittävyys, pv (= $365 \text{ pv} * \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$) kertoo, miten pitkään rahoitusarvopapereissa ja pankissa olevat varat riittäisivät toiminnan ylläpitämiseen. **Kassasta maksut** = (toimintakulut + verotuskulut + keskusrahastomaksut + korkokulut + muut rahoituskulut + bruttoinvestoinnit + pitkäaikaisten lainojen lyhennykset)

Rahavarojen riittävyys oli 278 päivää. Yhtymällä ei ole lainaa.

Lainanhoitokate (= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$) kertoo tulorahoituksen riittävyyden lainakorkojen ja -lyhennysten maksuun.

Taseen tunnusluvut

	2024	2023	2022
Omavaraisuusaste (%)	91,76	92,09	91,64
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	306,11	283,26	263,24
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	14,50	14,34	15,93
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00	0,00

Taseen loppusumma on 42,62 miljoonaa euroa. Tase aleni 820 000 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 21,99 miljoonaa euroa. Ne alenivat noin 930 000 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 19,6 miljoonaa euroa. Oma pääoma aleni 348 000 euron verran.

Omavaraisuusaste (oma pääoma + poistoero) / (koko pääoma – toimeksiantojen pääomat – saadut ennakot) mittaa vakavaraisuutta, alijäämän sietokykyä ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä. Yhtymän omavaraisuusaste ollut korkea pitkään, mikä on seurakunnille tyypillistä.

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen ((saamiset + rahoitusarvopaperit + rahat ja pankkisaamiset) – vieras pääoma – saadut ennakot) / jäsenmäärä) osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman erotus tulee olla positiivinen, ellei hiljattain ole tehty suurta investointia lainarahalla.

Suhteellinen velkaantuneisuus, % ((vieras pääoma – saadut ennakot) / käyttötulot) kertoo, kuinka monta prosenttia käyttötuloista (toimintatuotot, verotuotot) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Yhtymällä ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Kouvolan seurakuntayhtymä on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

Lainakanta, euroa/jäsen (korollinen vieras pääoma / jäsenmäärä). Yhtymällä ei ollut korollista vierasta pääomaa 31.12.2024.

1.8. Kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tuloslaskelman osoittama tilikauden tulos on 462 636,13 euroa alijäämäinen.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden alijäämä kirjataan edellisten tilikausien yli-/alijäämien tilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen alijäämän kirjausta on 11 854 685,39 euroa.

II Talousarvion toteutuminen

Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti seurakuntien talousarviot ja tilinpäätökset rakentuvat käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, investointiosasta ja rahoitusosasta.

Käyttötalousosa jakautuu 4–5 pääluokkaan: Hallinto (1.), Seurakunnallinen toiminta (2. paikallisseurakuntien, 3. yhtymien), Hautaustoimi (4.) ja Kiinteistötoimi (5.). Pääluokat jakautuvat edelleen kirkkohallituksen määrittelemiін tehtäväalueisiin ja ne paikallisten tarpeiden mukaan edelleen yhteen tai useampaan kustannuspaikkaan. 2. pääluokassa (Seurakuntien seurakuntatyö) seurakunnat ovat vielä oma raportointitasonsa pääluokkien ja tehtäväalueiden välissä. Uusimman (2020–2021 laaditun) ohjeistuksen mukaan talousarvio ja sen mukaisesti myös tilinpäätös tulisi esittää kirkkovaltuustolle tehtäväaluetasolla (tai jopa vain pääluokkatasolla, mikäli sitovuustaso on pääluokka). Hallinnossa on kirkkohallituksen uudistuksen myötä vain 3 tehtäväaluetta: Hallintoelimet, Talous, henkilöstö- ja yleishallinto (sisältää tietohallinnon) sekä Kirkonkirjojen pito. Seurakuntatyön osalta kirkkohallitus tiivistäi vain nuorisotyön tehtäväalueita, se ei näy yhtymätason talousarviossa ja tilinpäätöksessä, koska yhtymän hallintoelimille 2. pääluokan luvut esitetään seurakuntatasolla, tarkempi käsittely kuuluu seurakuntaneuvostoille, ja 3. pääluokassa meillä ei millään tehtäväalueella ole kuin yksi kustannuspaikka nykyisin.

Määrärahojen ja tuloarvioiden **sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden** on pääluokkatason vastuukate ja yhteiseen kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalueiden vastuukate. 2. pääluokassa seurakuntien sitovuustaso valtuustoon nähden on kunkin seurakunnan vastuukate. Vastuukatteenä meillä kutsutaan ulkoisista ja sisäisistä toimintatuotoista ja toimintakuluista koostuvaa toimintakatetta, josta on vähennetty laskennalliset sisäiset vuokrat (kiinteistöjen käyttö).

Yhteenveto kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta on II luvun lopussa sivulla 69.

2.1. Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalouden ulkoiset tuotot ja kulut vuonna 2024 pääluokittain ja tiliryhmittäin

Yhteenvetotaulukko ilman talousarviolukuja pääluokittain (tässä taulukossa ovat mukana myös testamentti- ja lahjoitusrahastot, joiden nettomenot sisältyvät Kolehdit, keräykset ja

lahjoitusvarat -riville tuloutuksena pääomasta ja nettotulot Muut toimintakulut -riville siirtona rahastopääomaan):

Käyttötalouden toteuma 2024 ulkoiset tulot ja menot ml. lahj.rahastot	Hallinto	Seurakunn. toiminta	Yhtymän srk.työ	Hautaus- toimi	Kiinteistö- toimi	TP 2024 yhteensä	Osuus tuloista/ menoista
Toimintatuotot	1 610 253	462 425	61 311	1 111 082	696 918	3 941 989	100 %
Korvaukset	1 075 555	55 134	59 926	3 258	4 785	1 198 658	30 %
Myyntituotot	-5	8 431		415	203 019	211 860	5 %
Maksutuotot	454 385	262 024	1 385	1 012 031	9 043	1 738 869	44 %
Vuokratuotot		5 664		56 547	273 716	335 927	9 %
Metsätalouden tuotot					130 377	130 377	3 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		39 397	0		1 046	40 443	1 %
Tuet ja avustukset	77 484	91 775		11 006	2 100	182 365	5 %
Muut toimintatuotot	2 835			27 825	72 831	103 491	3 %
Tulo-osuudet yht.	41 %	12 %	2 %	28 %	18 %	100 %	
Toimintakulut	-3 093 079	-7 051 903	-863 078	-2 343 540	-5 320 494	-18 672 094	100 %
Henkilöstökulut	-1 846 741	-5 659 735	-737 176	-1 637 004	-2 272 603	-12 153 259	65 %
Palvelujen ostot	-945 563	-583 076	-118 083	-344 022	-1 147 199	-3 137 943	17 %
Vuokratulot	-249 629	-20 915	-1 942	-12 746	-203 410	-488 642	3 %
Aineet ja tarvikkeet	-44 938	-269 383	-5 823	-335 040	-1 414 419	-2 069 603	11 %
Annetut avustukset		-479 192	0			-479 192	3 %
Muut toimintakulut	-6 207	-13 015	-54	-14727,13	-282 863	-343 455	2 %
Meno-osuudet yht.	17 %	38 %	5 %	13 %	28 %	100 %	
TOIMINTAKATE (ulkoiset)	-1 482 826	-6 589 478	-801 768	-1 232 457	-4 623 576	-14 730 105	
Pääloukan osuus koko katteesta	10 %	45 %	5 %	8 %	31 %	100 %	

Seurakuntayhtymän yhteinen hallinto (pääloukka 1)

Hallinnon pääloukkaan sisältyvät luottamus henkilöhallinnon (hallintoelimet: kirkolliset vaalit, yhteinen kirkkoneuvosto, yhteinen kirkkovaltuusto ja niiden asettamat työryhmät), yhtymän hallinnon, henkilöstöpalveluiden, talouspalveluiden, tietohallinnon, IT-aluekeskuksen, toimitusvarausten teon ja muun yleishallinnon sekä aluekeskusrekisterin (kirkonkirjojen pidon) tuotot ja kulut.

Talousarvion toteutuminen: vastuukatteen nettokulut alittuivat 185 000 euroa. Sisäisten toimintakulujen osuus nousi edellisvuoden tasolle, ollen noin 380 000 euroa. Henkilöstöpalveluiden tuet ja korvaukset ylittivät vuodelle 2024 arvioidun summa reilulla 10 000 eurolla.

1 PL Hallinto	1 - 12 /2023	TA 2024 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 650 755	1 722 800	1 610 253	112 547	93
Korvaukset	1 120 388	1 234 300	1 075 555	158 745	87
Myyntituotot			-5	5	0
Maksutuotot	452 357	420 100	454 385	-34 285	108
Tuet ja avustukset	75 364	65 000	77 484	-12 484	119
Muut toimintatuotot	2 646	3 400	2 835	566	83
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 198 070	-3 401 450	-3 093 079	-308 371	91
Henkilöstökulut	-1 892 666	-2 008 500	-1 846 741	-161 759	92
Henkilökulujen oikaisuerät	13 927		13 121	-13 121	0
Henkilösivukulut	-375 517	-399 900	-347 772	-52 128	87
Palkat ja palkkiot	-1 531 076	-1 608 600	-1 512 090	-96 510	94
Palvelujen ostot	-1 028 906	-1 072 450	-945 563	-126 887	88
Vuokratkulut	-220 047	-258 700	-249 629	-9 071	96
Aineet ja tarvikkeet	-53 231	-61 800	-44 938	-16 862	73
Ostot tilikauden aikana	-53 231	-61 800	-44 938	-16 862	73
Muut toimintakulut	-3 220		-6 207	6 207	0
Toimintakate 1	-1 547 314	-1 678 650	-1 482 826	-195 824	88
Toimintatuotot (sisäiset)	299 512	319 850	297 811	22 039	93
Sisäiset tuotot	299 512	319 850	297 811	22 039	93
Toimintakulut (sisäiset)	-367 693	-281 900	-381 108	99 208	135
Palvelun ostot - sisäiset	-273 913	-281 900	-270 305	-11 595	96
Sisäiset vuokratkulut	-93 780		-110 802	110 802	0
Toimintakate 2	-1 615 495	-1 640 700	-1 566 122	-74 578	95
Laskennalliset erät	1 373 194		1 350 879	-1 350 879	0
Sisäiset korkokulut	0		0	0	0
Sisäiset vyörytys erät	1 373 194		1 350 879	-1 350 879	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-242 301	-1 640 700	-215 243	-1 425 457	13
Sisäiset vuokratuotot	0	0	0	0	
Sisäiset vuokratkulut	-93 780	0	-110 802	110 802	
Vastuukate toimintakate 2:sta	-1 521 715	-1 640 700	-1 455 320	-185 380	89

PÄÄLUOKKA 1 VASTUUKATE (tehtäväalueittain)	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101-Hallintoelimet	-43 449	-39 300	-42 874	3 574	109
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	-139 134	-1 489 700	-1 336 535	-153 165	90
107-Kirkonkirjojenpito	-86 932	-111 700	-75 911	-35 789	68
1 Hallinto yhteensä	-269 515	-1 640 700	-1 455 320	-185 380	89

Hallintoelimet (tehtäväalue 101)

Tähän kirjataan kirkollisista vaaleista (seurakuntavaalit ja kirkkoherrojen vaalit) sekä yleishallintoelinten kokoontumisista ja jäsenhuollosta aiheutuvat kulut. Kouvolan seurakuntayhtymässä seurakuntaneuvostojen kulut kirjataan seurakunnalliseen toimintaan, vaikka tilastollisesti kuuluvatkin yleishallintoon. Tilivuonna oli taas välitön kirkkoherran vaali Valkeakoskella.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto (tehtäväalue 105)

Hallintopalvelujen tehtävänä on seurakuntayhtymän toiminnan laillisuusvalvonta ja hallinto-osaston yleisjohto sekä kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston tarvitsemien hallinto- ja sihteeripalvelujen tuottaminen lain ja muiden määräysten ja päätösten mukaisesti sekä hallinnollisten asioiden neuvonta.

Talousohjelmien tukee seurakuntayhtymän seurakuntien ja yhtymän työaloja ja luottamushenkilöitä tuottamalla taloudellisesti, vastuullisesti ja ajantasaisesti laadukkaita taloushallinnon palveluja yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa tehtäväjakotaulukon mukaisesti.

Henkilöstöpalveluyksikkö huolehtii seurakuntayhtymän henkilöstöasioihin liittyvistä lakisääteisistä velvoitteista ja tuottaa seurakuntayhtymän eri yksiköille toimialaansa kuuluvia palveluja yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa tehtäväjakotaulukon mukaisesti.

Yhtymän tietohallinto on hallinnollinen yksikkö, johon on budjetoitu yhtymän yhteisten IT-palvelujen kustannuksia, kuten työasemien uusiminen, tietoliikenneyhteydet, varausjärjestelmä, sähköpostitilit sekä Katrinan yhteisten osien perusylläpito. Toteutuksista huolehtii pääsääntöisesti IT-aluekeskus, jonka toimintakertomus esitetään tässä myös erillisenä.

Toimitusvarausten hoito on osa yleishallintoa. Vuoden 2024 aikana sen työnjohto siirtyy rekisteripäälliköltä hautaus- ja puistopalveluiden päällikölle ja samalla henkilöstö toimii entistä enemmän vuorovaikutuksessa hautauspalveluiden toimistohenkilöstön kanssa.

Yleiskatsaus

Koko työyhteisön virkistyspäivä järjestettiin Kouvolan seurakuntakeskuksella 24.1.2024 ja 11.9.2024 Ankkapurhassa. Lisäksi järjestettiin yhteinen henkilöstötilaisuus 2.10.2024 jossa tiedotettiin ja pohdittiin yhdessä rakenneuudistukseen liittyviä asioita. Tuleviin henkilövaihdoksiin varauduttiin, kun hallintosihteerin ja taloussihteerin ovat eläköitymässä. Uusi hallintosihteerin ja talousasiantuntija aloittivat marraskuun alussa.

Talousohjelmassa hautaus-toimen ohjelmistouudistus aiheutti vielä keväällä 2024 ylimääräistä selvittelyä.

Tilintarkastuspalveluissa yhteistyökumppanina toimi BDO Auditor Oy.

Henkilöstöpalvelut huolehti seurakuntayhtymän palkanmaksusta, henkilöstöhallintoon liittyvistä lakisääteisistä tehtävistä yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa sekä huolehti palvelussuhteisiin liittyvien lakisääteisten työterveyspalvelujen järjestämisestä sekä teki virka- ja työehtosopimuksen soveltamiseen liittyvät henkilöstöä koskevat päätökset. Henkilöstöpalvelut kokosi henkilöstöbudjetin ja -suunnitelman kolmelle seuraavalle vuodelle yhdessä muiden budjetoijien kanssa.

Henkilöstöpalvelut osallistui henkilöstöprosessien kehittämiseen yhdessä muiden yhtymän toimintayksiköiden kanssa sekä kehitti ja koordinoi työsuojelua ja työntekijöiden hyvinvointia koskevaa toimintaa yhdessä henkilöstön ja yhteistyötoimikunnan kanssa.

Tärkeimpiä yhteistyökumppaneita olivat Kirkon palvelukeskus, henkilöstöpalvelun johtokunta, yhteistyötoimikunta, työterveyshuolto Mehiläinen sekä Kuntien eläkevakuutus.

Tietohallinto – IT-aluekeskus (tehtäväalue 1050300)

Yhteistyöalueen tiedot esitetään tässä erillään muusta 105-tehtäväalueesta. Talousarvioluvut sisältyvät edellä 1. pääluokan toteutumaan sekä 105-tehtäväalueen katteeseen.

IT-aluekeskus	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	877 714	922 300	864 357	57 943	94
Korvaukset	877 714	922 300	864 352	57 948	94
Maksutuotot			5	-5	-
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 067 340	-1 121 900	-1 047 385	-74 515	93
Henkilöstökulut	-556 749	-583 400	-531 729	-51 671	91
Henkilökulujen oikaisuerät	331		-312	312	-
Henkilösivukulut	-111 513	-116 700	-101 115	-15 585	87
Palkat ja palkkiot	-445 567	-466 700	-430 302	-36 398	92
Palvelujen ostot	-447 953	-461 300	-436 318	-24 982	95
Vuokratkulut	-60 371	-70 000	-75 650	5 650	108
Aineet ja tarvikkeet	-2 268	-7 200	-3 689	-3 511	51
Ostot tilikauden aikana	-2 268	-7 200	-3 689	-3 511	51
Toimintakate 1	-189 626	-199 600	-183 029	-16 571	92
Toimintatuotot (sisäiset)	218 944	230 100	215 939	14 161	94
Sisäiset tuotot	218 944	230 100	215 939	14 161	94
Toimintakulut (sisäiset)	-29 318	-30 500	-32 910	2 410	108
Palvelun ostot - sisäiset	-29 318	-30 500	-32 910	2 410	108
Toimintakate 2	0		0	0	-
Laskennalliset erät		-		-	-
Sisäiset vyörytyserät		-		-	-
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0	0	0

Kouvolan IT -aluekeskus tuottaa sopimuseurakunnille Kirkkohallituksen vaatimusten mukaiset tietotekniset perustoiminnot. Toimintaa ohjaa Kirkkolaki ja Kirkkohallituksen tietoturvamääräykset, koko kirkon tietohallintostrategia ja paikallisten yhtymien ja seurakuntien strategiat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoite	Mitä teemme? = toimenpiteet tavoitteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit	Toteutumisen
Kirkkohallituksen toimialueen ja pilvipalveluiden tehokas käyttöönnotto.	Työasemien migrointi kirkkohallituksen toimialueelle yhteistyössä KH:n tietohallinnon kanssa.	Kaikki työasemat ja tarvittavat palvelimet Resurssi-toimialueella.	Toteutunut
Uuden identiteetinhallintajärjestelmän käyttöönotto ja omasta lupahallintajärjestelmästä luopuminen.	Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan yhteistyössä seurakuntien kanssa. Tutkitaan saako uuteen IDM-järjestelmään toteutettua myös seurakuntakohtaisten lupien käsittely.	Käyttäjätunnukset uudessa järjestelmässä. Nykyinen lupahallinta poistettu käytöstä. Lupien käsittelyyn vain yksi järjestelmä.	Toteutumatta. KIPA-2 hankkeen iDM-järjestelmän hankinta keskeytettiin vuoden 2024 lopussa.

Laitehallinnan / laitteiden pilvihallinnan kehittäminen.	KH:n tarjoamaa tukea ja sisäistä koulutusta hyödyntäen.	Työasemat hallittu KH:n SCCM ja Intune-järjestelmillä.	Toteutunut
IT-Alueen oman toimialueen käytön lopettaminen.	Varmuuskopiointit, palvelinten tyhjennys ja sammutus.	Kaikki laitteet Kouvolansrk-toimialueella poistettu käytöstä.	Toteutunut

Kirkonkirjojen pito Aluekeskusrekisterissä (tehtäväalue 107)

Tehtävä (toiminta-ajatus)

Aluekeskusrekisterin tehtävänä on huolehtia kirkonkirjojenpidon tehtävistä sekä väestökirjanpitoon liittyvistä viranomaistehtävistä.

107 - Kirkonkirjojen pito (AKR)	1 - 12 2023	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	684 683	722 000	665 098	-56 902	92
Korvaukset	238 694	312 000	211 204	100 797	68
Myyntituotot			-5	5	0
Maksutuotot	445 989	410 000	453 895	-43 895	111
Muut toimintatuotot			5	-5	0
Toimintakulut (ulkoiset)	-765 949	-826 200	-735 941	-90 259	89
Henkilöstökulut	-658 237	-700 000	-644 479	-55 521	92
Henkilökulujen oikaisuerät	6 870		11 997	-11 997	0
Henkilösivukulut	-131 681	-140 000	-125 488	-14 512	90
Palkat ja palkkiot	-533 426	-560 000	-530 988	-29 012	95
Palvelujen ostot	-45 978	-45 600	-23 282	-22 318	51
Vuokratkulut	-50 679	-70 000	-56 051	-13 949	80
Aineet ja tarvikkeet	-7 908	-10 600	-5 946	-4 654	56
Ostot tilikauden aikana	-7 908	-10 600	-5 946	-4 654	56
Muut toimintakulut	-3 147		-6 184	6 184	0
Toimintakate 1	-81 266	-104 200	-70 842	-33 358	68
Toimintakulut (sisäiset)	-5 667	-7 500	-5 068	-2 432	68
Palvelun ostot - sisäiset	-5 667	-7 500	-5 068	-2 432	68
Toimintakate 2	-86 932	-111 700	-75 911	-35 789	68
Laskennalliset erät	-155 369		-139 333	139 333	0
Sisäiset vyörytyserät	-155 369		-139 333	139 333	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-242 301	-111 700	-215 243	103 543	193
Sisäiset vuokratkulut on käsitelty ulkoisina vuodesta 2023.					

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö

Tavoite toteutui oikein hyvin. Yksikön työntekijät osallistuivat Kirkkohallituksen järjestämiin Teams-koulutuksiin sekä tiimin sisäiseen koulutuspäivään. Näiden lisäksi kaksi yksikön työntekijää suoritti Helsingin yliopiston, avoimen yliopiston oikeustieteen perusteet – opintojakson. Yksikön yksi työntekijä osallistui perunkirjoituksen vaarat ja vastuut -koulutukseen, josta saamansa opit hän jakoi yksikön muille työntekijöille yhteisessä koulutustilaisuudessa. Yksikössä työt sujuivat hyvin; viranomaistehtävät sekä jäsenrekisteritehtävät saatiin ilman viivytyksiä tehtyä ja virkatodistustilausten toimitusaikalupaus toteutui tosi hyvin. Myös työtehtävien monipuolistamiseen liittyvä perehdytys yksikön sisällä sujui hyvin. Kirkonkirjojen täydennysdigitointi-projekti aloitettiin syyskuussa ja se on edistynyt todella hienosti.

- Työhyvinvointi, hyvinvoiva henkilöstö

Tavoite toteutui hyvin. Yksi toimistosihteeri oli koko vuoden työvapaalla mutta muutoin poissaolot olivat lyhytkestoisia. Henkilöstö ei vaihtunut vuoden aikana mutta kirkonkirjojen täydennysdigitoinnin projektiin palkattiin projektityöntekijä. Yksikössä vallitsee hyvä, toisiaan kunnioittava ja huomioiva työskentelyilmapiiri. Tiimipalavereita ajankohtaisista asioista pidetään viikoittain. Kehityskeskusteluja käydään työntekijöiden kanssa säännöllisesti.

Seurakuntatyö paikallisseurakunnissa (pääluokka 2)

Seurakuntatyössä vuonna 2024 vastuukatteet yhteensä alittuivat ilman erityiskatteisten rahastojen osuutta. Tukien ja avustusten tuotot olivat hieman pienemmät kuten myös annettujen avustusten määrä verrattuna edellisvuoteen. Pääluokan nettomenot kasvoivat edellisestä vuodesta yhteensä 90 000 euroa:

2 PL Seurakunnallinen toiminta	1 - 12 /2023	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	424 561	418 860	442 084	-23 224	106
Korvaukset	41 687	34 300	55 134	-20 834	161
Myyntituotot	7 955	3 600	8 431	-4 831	234
Maksutuotot	220 678	255 100	251 583	3 517	99
Vuokratuotot	7 253	7 000	5 664	1 336	81
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvara	52 261	84 250	29 498	54 752	35
Tuet ja avustukset	94 727	34 610	91 775	-57 165	265
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 916 228	-7 319 020	-7 006 379	-312 641	96
Henkilöstökulut	-5 627 334	-5 955 450	-5 652 211	-303 239	95
Henkilökulujen oikaisuerät	107 729	64 450	67 597	-3 147	105
Henkilösivukulut	-1 128 612	-1 197 800	-1 073 633	-124 167	90
Palkat ja palkkiot	-4 606 451	-4 822 100	-4 646 175	-175 925	96
Palvelujen ostot	-519 529	-561 260	-583 064	21 804	104
Vuokrakulut	-26 187	-21 780	-20 915	-865	96
Aineet ja tarvikkeet	-255 133	-256 370	-269 383	13 013	105
Ostot tilikauden aikana	-255 133	-256 370	-269 383	13 013	105
Annetut avustukset	-478 349	-433 680	-467 792	34 112	108
Muut toimintakulut	-9 696	-90 480	-13 015	-77 465	14
Toimintakate 1	-6 491 667	-6 900 160	-6 564 295	-335 865	95
Toimintatuotot (sisäiset)	3 745	860	300	560	35
Sisäiset tuotot	3 745	860	300	560	35
Toimintakulut (sisäiset)	-6 308 446	-515 600	-7 202 095	6 686 495	1 397
Palvelun ostot - sisäiset	-448 002	-515 600	-502 183	-13 417	97
Sisäiset vuokrakulut	-5 860 445		-6 699 912	6 699 912	0
Toimintakate 2	-12 796 369	-7 414 900	-13 766 090	6 351 190	186
Laskennalliset erät	-2 432 844		-2 373 646	2 373 646	0
Sisäiset vyörytyserät	-2 432 844		-2 373 646	2 373 646	0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-15 229 213	-7 414 900	-16 139 736	8 724 836	218
Sisäiset vuokratuotot	0	0	0	0	0
Sisäiset vuokrakulut	-5 860 445	0	-6 699 912		0
Vastuukate toimintakate 2:sta	-6 935 924	-7 414 900	-7 066 178	348 722	95

Yhteiset projektit

Yhteiset projektit, vastuukate tehtäväalueittain	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
205 Muut seurakuntatilaisuudet	-8 574	-15 000,00	-11 669,40	-3 330,60	77,8
Yhteiset projektit yhteensä	-8 574	-15 000,00	-11 669,40	-3 330,60	77,8

Yhteisen kirkkoneuvoston seurakuntatyön projektimäärärahaa toteutettiin mm. 65-vuotiaille järjestetty kutsutilaisuus Kouvolassa sekä hanke, jossa lähetettiin kaikille muualta Kouvolaan muuttaneille tervetulokirje ja jääkaappimagneetti. Näitä jatketaan myös tulevana vuonna.

Pytynlahden kesäkodilla järjestettiin 30.8.-1.9.2025 Isien ja lasten leiri, jossa osallistujia oli Kouvolan, Kuusankosken, Anjalankosken ja Valkealan seurakunnista.

Anjalankosken seurakunta

Anjalankosken seurakunta on jumalanpalvelusyhteisö, joka on sitoutunut perustehtäväänsä kutsua ihmisiä armollisen Jumalan yhteyteen, pitää esillä evankeliumin hyvää sanomaa ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta lähellä ja kaukana.

Yleiskatsaus

Vuonna 2024 Anjalankosken seurakunta toteutti Kouvolan seurakuntayhtymän strategiaa. Seurakuntien arvot – pyhän kunnioitus, rohkeus, rakkaus ja vastuullisuus – näistä nousi tehävämme rohkaista seurakuntalaisia elämään kristittyinä sekä vahvistaa tulevaisuudentoivoa ja lähimmäisen rakkautta.

Tilastolukuja

Anjalankosken seurakunnan jäsenmäärä oli vuoden alussa 9 363 ja vuoden lopussa 9141. Jäsenmäärä pieneni siis 222 hengellä. (Vuosi sitten 306) Kirkosta eronneita oli 101 (93), kirkkoon liittyneitä 53 (34) seurakuntaan muuttaneita 307 (327), seurakunnasta pois muuttaneita 378 (444). Messuja vietettiin 106 ja niissä oli keskimäärin 59 osallistujaa, tämän lisäksi arkimessut 16 kpl ja sanajumalanpalvelukset 22 = 144 Jumalanpalvelusta. Koulukirkkoja pidettiin Myllykoskella, Inkeröisissä ja Sippolassa.

Hallinto ja henkilöstö

Seurakunnan toiminnasta ja hallinnosta vastasivat kirkkoherra Johanna Pesonen ja seurakuntaneuvosto, johon kuului 12 jäsentä. Seurakuntatyössä oli 19 henkeä: pappeja 5, kanttoreita 3, diakoneja 3, nuorisotyönohjaajia 2, lastenohjaajia 4, lähetys sihteeri ja toimistos sihteeri. Kevään 2024 ajan seurakuntaohjaaja kokeilu.

Sitovat toiminalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Lapsiperheet, nuoret, lapset. / Kutsumessut ja niiden kautta kasvava yhteys seurakuntaan.

Toteutuminen: Olkkarimessujen kävijämäärät nousivat kohti vuoden loppua. Äideille ja lapsille sekä isille ja lapsille suunnatut illat saivat jatkoa ja niiden suosio kasvoi. Toimintaa jatketaan. Kouluun lähtevien siunaus ja kumminpäivän piknik sai perheet liikkeelle ja samoin Vauvakirkko.

- Mahdollisuus vapaaehtoistyöhön.

Toteutuminen: Uusien vapaaehtoisten löytämiseksi tehtiin työtä ja muutamia uusia vastuunkantajia saimme mukaan. Nuoria aikuisia koulutettiin ehtoollisavustajiksi. Tekstinlukijoina myös nuoria seurakuntalaisia. Kaikkien vapaaehtoisten yhteinen kiitosruoka jouluna Triadissa toteutettiin toisen kerran.

- Kokeileva työkuultuuri. /Lisääntyvä yhteistyö, uskallus kokeilla uutta.

Toteutuminen: Esimerkiksi: Kauneimmat joululaulut vietiin kirjastoon ja kaupungin puolelta saatu positiivisen palautteen kautta tätä kokeilua jatketaan. Yhteisöruokailuja jatkettiin kasvavan avun tarpeen vuoksi ja yhteisöllisyyden tukemiseksi. Kirkolta kirkolle -pyöräily ajettiin toisen kerran ja seurakuntalaiset toivoivat sitä uudelleen. Kansanlaulumessu ja kansallispu-kutuuletus toteutui toisen kerran ja jatkuvuutta toivottiin.

KVL101 - Anjalankosken seura-kunta	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet	-10 039	-9 280	-12 760	3 480	138
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleis-hallinto	-90 203	-84 440	-94 512	10 072	112
201 - Jumalanpalveluselämä	-111 375	-92 480	-104 293	11 813	113
202 - Hautaan siunaaminen	-89 112	-98 380	-82 261	-16 119	84
203 - Muut kirkolliset toimitukset	-42 542	-47 980	-39 576	-8 404	82
205 - Muut seurakuntatilaisuudet	-116 130	-125 670	-104 361	-21 309	83
210 - Tiedotus ja viestintä	-18 317	-24 710	-17 386	-7 324	70
220 - Musiikki	-46 218	-76 640	-64 226	-12 414	84
231 - Varhaiskasvatus	-131 159	-170 240	-151 614	-18 626	89
235 - Rippikoulu	-108 692	-128 930	-125 894	-3 036	98
236 - Nuorisotyö	-87 510	-103 470	-113 153	9 683	109
241 - Diakonia	-163 495	-175 380	-181 590	6 210	104
255 - Sielunhoito	-17 867	-18 920	-17 255	-1 665	91
260 - Lähetys	-97 893	-100 180	-92 834	-7 346	93
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	-8 825	-15 770	-11 758	-4 012	75
290 - Muu seurakuntatyö	-2 850	-6 910	-2 493	-4 417	36
Vastuukate yhteensä	-1 142 228	-1 279 380	-1 215 967	-63 413	95

Anjalankosken erityiskat-teiset rahastot	2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	24 300	14 600	25 660	-11 060	176
Toimintakulut	-29 547	-19 300	-37 286	17 986	193
TOIMINTAKATE	-5 247	-4 700	-11 627	6 927	247
Rahoitustuotot- ja kulut	5 247	4 700	11 627	-6 927	247
TILIKAUDEN TULOS	0	0	-0	0	0

Elimäen seurakunta

Tehtävä (toiminta-ajatus)

Elimäen seurakunnan strategia liittyy seurakuntayhtymän tavoitteeseen; Rohkaisemme elämään kristittyinä, kerromme rohkeasti kristillisestä uskosta, autamme ja tuemme, olemme kumppanina elämänmittaisella matkalla.

Kirkkovaltuuston kustannuspaikalle talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Seurakuntamme toimintasuunnitelmissa oli yhä tavoitteena perheyhteyden vahvistaminen / yksinäisten yhteen tuominen toisten pariin. Diakoniatyön kotikäyntien ja ruoka-avustustoiminnan kautta ikäihmiset ja ne työikäiset, joiden on vaikea liittyä toisten joukkoon, saivat tukea. Korian avoin ruokailu vakiintui ja kokoaa paljon eri-ikäisiä kävijöitä. Varhaiskasvatuksen kerho- ja muskaritoiminta virkistävät perheiden arkea. Aikuistyön retket kokosivat eri-ikäisiä. Lähetystyön tiekirkkotointa sekä hävikkiruokajakelu antoi mahdollisuutta vapaaehtoistoimintaan. Jumalanpalvelusten ja hartausten striimaus lisäsi tavoittavuutta.
- Suunnitelmallisuus
Edelleen kehitettiin vuosikalenteria, työkokouksien ja suunnitteluryhmien rytmiä. Yhteinen jumalanpalvelus on seurakuntaelämän keskus, ja jumalanpalveluksia pidettiin yhteensä 101. Musiikkityön kuorotoiminta ja yhteislaulutilaisuudet tavoittivat kasvavassa määrin asukkaita Koriolla ja Elimäellä. Rippikoulutyö toteutui odotetusti ja hyvin, nuorisotyö onnistuu hyvin isokoulutustehtävässään.
- Rohkaiseminen vapaaehtoistoimintaan
Seurakuntamme Hedelmäpuu – kokonaisuus antaa noin 70 vapaaehtoiselle mahdollisuutta palvella kukin lahjoillaan. Lähetystyön ja diakonian tempausten tuotot ovat vapaaehtoistoimijoiden ansiota. Myös varhaisnuorisotyön kerhonojaajat ja isokset ovat tärkeitä vapaaehtoistoimijoita tulevaisuuttakin ajatellen. Yhtymän tasolla on edelleen viety eteenpäin vapaaehtoistoiminnan kehittämistä. Syksyllä järjestettiin yhteiset 65- vuotispäivät koko kaupungin alueen jäsenillemme.

Arviointia

Seurakuntatasolla pääsimme tulokseen melko työlään toimintavuoden jälkeen. Iloitsimme siitä, että kaikki tehtävät oli nyt pysyvästi täytetyt, mutta pitkin vuotta täytyi pinnistellä talousarvion varojen riittävyyden suhteen. Diakonin tehtävä oli hoitamatta 4kk, lastenohjaajat ovat lomautettuja 20 %, toinen kanttorinvirka on vain 60 % täytetty, lähetyssihteerin tehtävällä ei ollut hoitajaa, ja toimistosihteerin toimi päättyi. On aika tehdä päätöksiä tulevaisuutta koskien.

VASTUUKATE (tehtäväalueittain) KVL102 - Elimäen seurakunta	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet	-7 676	-6 920	-5 088	-1 832	74
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishal- linto	-38 387	-38 140	-38 382	242	101
201 - Jumalanpalveluselämä	-83 320	-74 910	-79 680	4 770	106
202 - Hautaan siunaaminen	-42 208	-39 070	-40 679	1 609	104
203 - Muut kirkolliset toimitukset	-34 212	-31 590	-29 246	-2 344	93
204 - Aikuistyö	-24 862	-15 300	-23 229	7 929	152
205 - Muut seurakuntatilaisuudet	-25 613	-27 130	-25 095	-2 035	93
210 - Tiedotus ja viestintä	-14 851	-12 990	-14 167	1 177	109
220 - Musiikki	-53 850	-59 320	-58 709	-611	99
231 - Varhaiskasvatus	-95 767	-94 610	-85 804	-8 806	91
235 - Rippikoulu	-59 696	-73 700	-67 549	-6 151	92
236 - Nuorisotyö	-102 711	-88 360	-94 308	5 948	107
241 - Diakonia	-95 784	-101 750	-83 107	-18 643	82
255 - Sielunhoito	-30 378	-29 820	-25 169	-4 651	84
260 - Lähetys	-27 843	-37 050	-29 875	-7 175	81
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	-300	-300	-300	0	100
290 - Muu seurakuntatyö	-7 996	1 440	-2 492	3 932	-173
Yhteensä	-746 138	-729 520	-702 886	-26 634	96

Elimäen erityiskatteiset ra- hastot/Diakonia	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-52	-100	-114	14	114
TOIMINTAKATE	-52	-100	-52	14	114
Rahoitustuotot- ja kulut	52	100	100	-14	114
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0

Kouvolan seurakunta

Kouvolan seurakunnan tehtävä on kutsua ihmisiä Jumalan sanan ja sakramenttien äärelle. Kuljemme ihmisten kanssa Pyhässä ja arjessa. Elämme vuorovaikutuksessa Jumalan, toistemme ja luomakunnan kanssa.

Seurakuntaneuvoston hyväksymät toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tehdä seurakuntalaisten ja työntekijöiden kanssa elävä ja kutsuva yhteisö

Vapaaehtoistyö sisältyi seurakunnan jokaisen työalan omaan toimintasuunnitelmaan. Lisäksi teimme työalarajat ja seurakuntarajat ylittävää työtä vapaaehtoisten kanssa. Erityinen mittarimme työalarajat ylittävänä tapahtumana oli helatorstaina vietetty Helahoito tapahtuma, jonka suunnittelimme ja toteutimme yli kuudenkymmenen seurakuntalaisen kanssa. Seurakuntarajat ylittävänä tapahtumana juhlimme vuonna 2024 65-vuotta syntyneitä ja kutsuimme heitä mukaan seurakunnan vapaaehtoisiksi. Aivan uudenlainen tapahtuma oli Tallin joulukuun juhla, jonka tekivät alusta loppuun vapaaehtoiset – heidän ideanaan ja toteutuksenaan. Vapaaehtoisten määrä, vapaaehtoistehtävien määrä, osallisuus ja omistajuus ovat aina olleet seurakunnassa korkealla, mutta uskallamme sanoa, että nämä ovat selvästi lisääntyneet.

Vapaaehtoisten kiitosjuhlaa vietettiin alkuvuodesta ja kesällä teimme seurakuntaretken Lappeenrantaan. Kaikille vapaaehtoisille jaettiin Päivän tunnussana -kirja. Lisäksi työaloilla on ollut omia vapaaehtoisten kiittämisen tapoja.

- Viestimme selkeästi ja keskusteluun kutsuen eri kanavilla

Seurakunnan sometiimi aktivoitui miettimään tapoja lisätä somealustoille monitasoisempaa ja keskusteluun kutsuvampaa materiaalia. Koko vuoden ajan kunkin viikon somevastaava on tehnyt vähintään kaksi sisältölähtöistä juttua ja kutsunut keskusteluun. Lisäksi joulukalenteri ilmestyi joulukuussa joka päivä.

Sometiimi etsii vapaaehtoisia tekstien kirjoittajia ja valokuvien ottajia mukaan tiimiin.

- Innostunut ja yhteistyökykyinen työyhteisö

Työn tekeminen tiimeissä ja yhdessä koko työntekijäjoukon kanssa on uudentunut työnohjausprosessissa, jonka aloitimme alku vuodesta. Työyhteisön hyvinvointi on lisääntynyt.

Vapaaehtoiset ovat osa työyhteisöämme – työkavereitamme. Saamme tartuttaa innostusta Jumalan hommista toisiimme. Saamme iloita ihmisten auttamisesta yhdessä.

VASTUUKATE (tehtäväalueittain)					
KVL104 - Kouvolan seurakunta	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet	-6 713	-8 400	-7 216	-1 184	86
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	-98 686	-119 900	-97 942	-21 958	82
201 - Jumalanpalveluselämä	-117 994	-137 800	-130 215	-7 585	94
202 - Hautaan siunaaminen	-95 229	-142 600	-128 618	-13 982	90
203 - Muut kirkolliset toimitukset	-91 445	-84 600	-78 844	-5 756	93
204 - Aikuistyö	-52 430	-36 400	-40 710	4 310	112
205 - Muut seurakuntatilaisuudet	-156 867	-186 000	-165 618	-20 382	89
210 - Tiedotus ja viestintä	-13 835	-14 000	-15 403	1 403	110
220 - Musiikki	-97 439	-93 000	-77 637	-15 363	83
231 - Varhaiskasvatus	-530 997	-590 700	-554 690	-36 010	94
235 - Rippikoulu	-222 406	-234 500	-222 548	-11 952	95
236 - Nuorisotyö	-316 566	-318 000	-328 891	10 891	103
241 - Diakonia	-391 615	-426 100	-428 526	2 426	101
260 - Lähetys	-139 542	-133 800	-141 631	7 831	106
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	-16 524	-5 800	-9 481	3 681	163
290 - Muu seurakuntatyö	-8 869	-15 700	-13 476	-2 224	86
Yhteensä	-2 357 158	-2 547 300	-2 441 446	-105 854	96

Kouvolan erityiskatteiset rahastot	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	16	4 700	8 256	-3 556	176
Toimintakulut	-4 996	-7 800	-18 899	11 099	242
TOIMINTAKATE	-4 981	-3 100	-10 643	7 543	343
Rahoitustuotot- ja kulut	-4 981	3 100	10 643	-7 543	343
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0

Kuusankosken seurakunta ja Jaalan kappeli

Kuusankosken seurakunnan tehtävä on kutsua kuusankoskelaisia ja jaalalaisia elämään armollisen Jumalan yhteydessä, tuoda elämään kestävä perusta ja rohkaista välittämään lähimmäisistä ja luomakunnasta.

Yleiskatsaus

Vuoden 2024 alussa Kuusankosken seurakunnan jäsenmäärä oli 13 138 ja marraskuun lopussa jäsenmäärä oli 12 911. Jäsenmäärä laski ilmeisesti vähemmän kuin vuonna 2023. (vuonna 2023 vähennys oli 350, vuonna 2022 vähennys 438, vuonna 2021 vähennys 342, vuonna 2020 vähennys 334).

VASTUUKATE (tehtäväalueittain) KVL105 - Kuusankosken ja Jaalan seurakunta	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet	-8 975	-8 150	-8 025	-125	98
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	-86 792	-105 780	-81 161	-24 619	77
201 - Jumalanpalveluselämä	-131 831	-141 370	-154 875	13 505	110
202 - Hautaan siunaaminen	-95 933	-98 490	-94 684	-3 806	96
203 - Muut kirkolliset toimitukset	-85 890	-92 430	-85 373	-7 057	92
204 - Aikuistyö	-51 947	-59 000	-47 279	-11 721	80
205 - Muut seurakuntatilaisuudet	-63 009	-84 920	-62 072	-22 848	73
210 - Tiedotus ja viestintä	-11 665	-15 000	-15 854	854	106
220 - Musiikki	-124 448	-128 750	-125 578	-3 172	98
231 - Varhaiskasvatus	-254 934	-265 110	-226 879	-38 231	86
235 - Rippikoulu	-183 086	-181 470	-189 738	8 268	105
236 - Nuorisotyö	-156 435	-146 450	-164 566	18 116	112
241 - Diakonia	-235 656	-240 100	-234 970	-5 130	98
255 - Sielunhoito	-18 945	-19 830	-17 331	-2 499	87
260 - Lähetys	-110 757	-114 800	-104 673	-10 127	91
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	-4 874	-5 860	-7 545	1 685	129
290 - Muu seurakuntatyö	-43 785	-74 590	-38 230	-36 360	51
Yhteensä	-1 668 961	-1 782 100	-1 658 834	-123 266	93

Kuusankosken erityiskatteiset rahastot	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	14 338		591	-591	0
Toimintakulut	-1 484	-500	-2 088	1 588	418
TOIMINTAKATE	-502	-500	-1 497	-997	299
Rahoitustuotot- ja kulut	502	500	500	-997	299
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Painopisteet/tavoitteet 2024	Mitä teemme? = toimenpiteet painopisteen toteuttamiseksi	Tavoitetaso ja mittarit
Ihmiset kohtaavat Jeesuksen	Puhumme Jeesuksesta ymmärrettävällä tavalla mahdollisimman monissa paikoissa.	Eletään rohkeasti kristittyinä
Seurakunnan palvelutarjonta ja ihmisten tarpeet kohtaavat	Käytämme palvelumuotoilun keinoja. Seurakunnan toiminta muotoillaan niin, että ihmiset kokevat sen mielekkääksi. Käytämme palvelumuotoilun keinoja. Seurakuntalaisten tarpeet on lähtökohta.	Tyytyväiset seurakuntalaiset. Seurakuntalaisten jäsenmäärä, tilaisuuksien osallistumistilastot, erilaiset palautteet.
Autamme, kuuntelemme ja tuemme	Kohtaamme ihmisiä. Tuemme heitä kokonaisvaltaisesti eri tavoilla	Ihmiset kokevat saavansa hyvää palvelua. Tilastot
Kuusankosken seurakunnan jäsenet kokevat seurakuntayhteyden voimavarakseen ja seurakunnan jäsenyyden merkitykselliseksi	Vahvistamme osallisuutta ja yhteisöllisyyttä	Osallisuus ja yhteys kantaa ihmisiä myös kriiseissä
Ylisukupolvinen lapsi- ja perheyö	Panostamme erityisesti perheiden tukemiseen. Kiinnitämme erityishuomiota myös nuoriso-, ja aikuistyöhön.	Kohtaamme mahdollisimman paljon perheitä, ja perheet kokevat seurakunnan merkittäväksi

Seurakunnan toimintaa ohjasi pyrkimys vahvistaa hengellistä elämää. Seurakunta toteutti myös palvelutehtävänsä. Autoimme ja tuimme apua tarvitsevia sekä loimme toivon ilmapii-riä.

Vuonna 2024 oli hyvä vuosi toiminnallisesti Kuusankosken seurakunnassa: Erilaiset tapahtumat keräsivät kiitettävästi ihmisiä. Jatkoimme kokeilukulttuuria, ja loimme uusia keinoja tuoda evankeliumia esille. Seurakunta oli näkyvästi esillä myös sosiaalisessa mediassa.

Vuoden aikana käytiin keskustelua seurakuntarakenteesta. Vuonna 2025 on tarkoitus päättää, mikä on toimivin seurakuntarakenne Kuusankosken seurakuntalaisten kannalta.

Vapaaehtoisten toiminta seurakunnan tavoitteiden toteutumisen hyväksi oli jälleen merkittävä ja korvaamaton.

Valkealan seurakunta

Edistää sanoin ja teoin Jumalan valtakuntaa; puhua sanoin Jeesuksen sovitustyön tärkeydestä, kutsua armollisen Jumalan yhteyteen sakramenttien äärelle sekä antaa Pyhän Hengen vaikut-
taa ja rohkaista ihmisiä elämään kristittyinä.

Talousarviovuoden painopisteiden mukaiset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Mahdollisuus vapaaehtoistyöhön

Mm. jumalanpalvelukset, varhaisnuorisotyö, lähetys, musiikkityö, diakonia ovat tarjonneet runsaasti mahdollisuuksia vapaaehtoiseen toimimiseen Valkealan seurakunnassa. Seurakuntalaiset ovat saaneet olla yhdessä ideoimassa ja toteuttamassa Jumalan valtakunnan työn näkyväksi tekemistä alueellamme.

- Verkostoitumisen vahvistuminen ja kehittämistarpeiden näkyväksi tekeminen sekä toiminta-, muutos-, ja yhteistyökyvyn parantaminen

Verkostot eri toimijoiden kanssa ovat jo luonteva osa seurakunnan arkea. Muuttuvassa toimintaympäristössä entistä tiiviimpi ja tarkoituksenmukaisempi verkostoituminen on tärkeää. Uusien mahdollisuuksien tarkastelu on kuulunut tarkastelukauden toimintoihin. Mm. taide & kulttuuri -toiminta on saanut laajaa seurakuntarajat ylittävää suosiota.

Seurakunnan somenyrkki on vahvistanut seurakunnan ääntä ja näkyvyyttä sosiaalisessa mediassa. Some on madaltanut ihmisten kynnystä ilmaista toiveita ja tarpeita seurakunnan toimintoista.

Esihenkilövaihdos on haastanut työyhteisöä muutokseen. Prosessi on lähtenyt hyvin käyntiin.

Kauden aikana toiminnassa on pienin ja myös suurin askelin kuljettu kohti rakentavaa vuoro-vaikutusta, yhteistyötä ja entistä toimivampaa seurakuntalaisten osallistamista.

Valkealan seurakunta on kaikin tavoin pyrkinyt toiminnassaan toteuttamaan ja edistämään seurakunnan hengellisen elämän tukemista ja uskonyhteyden vahvistamista sekä seurakuntalaisten toimijuuden vahvistamista.

Valkealassa on vireä, aktiivinen ja ihmisenkokoinen seurakunta. Valkealan kirkko sijaitsee keskellä kylää ja ihmisten sydämissä.

VASTUUKATE (tehtäväalueittain) KVL106 - Valkealan seurakunta	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
101 - Hallintoelimet	-11 851	-8 760	-6 318	-2 442	72
105 - Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	-58 990	-61 190	-58 550	-2 640	96
201 - Jumalanpalveluselämä	-99 616	-99 670	-97 156	-2 514	97
202 - Hautaan siunaaminen	-74 026	-67 700	-71 470	3 770	106
203 - Muut kirkolliset toimitukset	-38 974	-45 820	-46 541	721	102
204 - Aikuistyö	-24 140	-24 600	-18 763	-5 837	76
205 - Muut seurakuntatilaisuudet	-56 444	-56 150	-57 538	1 388	102
210 - Tiedotus ja viestintä	-9 318	-11 300	-11 417	117	101
220 - Musiikki	-31 437	-46 510	-51 217	4 707	110
231 - Varhaiskasvatus	-145 394	-143 640	-137 170	-6 470	95
235 - Rippikoulu	-92 949	-101 660	-101 467	-193	100
236 - Nuorisotyö	-126 537	-133 350	-130 208	-3 142	98
241 - Diakonia	-137 335	-123 060	-123 753	693	101
260 - Lähetys	-93 294	-103 250	-98 545	-4 705	95
270 - Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta	-2 625	-3 120	-2 652	-468	85
290 - Muu seurakuntatyö	-5 915	-31 820	-22 611	-9 209	71
Yhteensä	-1 008 845	-1 061 600	-1 035 375	-26 225	98

Valkealan erityiskatteiset rahastot/Diakonia	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot		4 500		4 500	
Toimintakulut	-598	-5 000	-1 303	-3 697	26
TOIMINTAKATE	-598	-500	-1 303	803	261
Rahoitustuotot- ja kulut	598	500	1 303	-803	261
TILIKAUDEN TULOS	-0	-0	-0	0	0

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

3 PL Yhteiset srk:l liset tehtävät	1 - 12 /2023	TA yht. 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	58 158	57 900	61 311	-3 411	106
Korvaukset	56 868	56 900	59 926	-3 026	105
Maksutuotot	1 280	1 000	1 385	-385	138
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusv.	10				
Toimintakulut (ulkoiset)	-754 648	-856 960	-863 078	6 118	101
Henkilöstökulut	-638 259	-727 600	-737 176	9 576	101
Henkilökulujen oikaisuerät	21 394		1 622	-1 622	0
Henkilösivukulut	-131 007	-145 500	-141 651	-3 849	97
Palkat ja palkkiot	-528 646	-582 100	-597 147	15 047	103
Palvelujen ostot	-104 687	-123 210	-118 083	-5 127	96
Vuokrakulut	-1 023	-1 300	-1 942	642	149
Aineet ja tarvikkeet	-10 196	-4 750	-5 823	1 073	123
Ostot tilikauden aikana	-10 196	-4 750	-5 823	1 073	123
Annetut avustukset	-400				
Muut toimintakulut	-84	-100	-54	-46	54
Toimintakate 1	-696 490	-799 060	-801 768	2 708	100
Toimintakulut (sisäiset)	-73 675	-2 760	-89 335	86 575	3 237
Palvelun ostot - sisäiset	-2 092	-2 760	-2 234	-526	81
Sisäiset vuokrakulut	-71 584		-87 100	87 100	0
Toimintakate 2	-770 165	-801 820	-891 102	89 282	111
Laskennalliset erät	-165 799		-173 725	173 725	0
Sisäiset korkokulut	-131		-91	91	0
Sisäiset vyörytyserät	-165 669		-173 634	173 634	0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-935 964	-801 820	-1 064 827	263 007	133
Sisäiset vuokratuotot	0	0	0	0	
Sisäiset vuokrakulut	-2 092		-87 100	87 100	
Vastuukate toimintakate 2:sta	-768 073	-801 820	-804 002	2 182	100

PÄÄLUOKKA 3 VASTUUKATE (tehtäväalueittain)	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
210 - Tiedotus ja viestintä	-238 673	-267 900	-270 010	2 110	101
236 - Nuorisotyö/Oppilaitostyö	-30 223	-67 980	-69 984	2 004	103
241 - Diakonia/Kehitysvammaistyö	-34 062	-39 540	-37 417	-2 123	95
242 - Perheneuvonta	-245 319	-250 140	-252 049	1 909	101
243 - Sairaalasielunhoito	-141 294	-165 980	-165 979	-1	100
244 - Palveleva puhelin	-9 011	-10 280	-8 563	-1 717	83
3 Yhteiset seurakunnalliset yht.	-698 581	-801 820	-804 002	2 182	100

Tiedotus ja viestintä

Viestintäpalvelut toteuttaa viestintää paikkakunnan asukkaille yhdessä seurakuntien ja yhtymän työalojen kanssa, tukee seurakuntayhtymän henkilöstön viestintäosaamista, palvelee seurakuntien ja yhtymän työaloja sekä hallintoelimiä, edistää kirkon ja seurakuntien näkyvyyttä Kouvolan alueella sekä pitää yhteyttä alueen mediaan, yhteistyökumppaneihin ja viestintäammattilaisiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Yhtymän viestinnän kehittäminen: *Viestintäpalveluiden ja seurakuntien viestintävastuut ovat selkeät. Viestintään on riittävät resurssit. Yhteistyö viestintäpalveluiden ja seurakuntien välillä on sujuvaa.*

Viestinnän kehittämisen työryhmä kokoontui kolme kertaa ja työvaliokunta kerran.

Tampereen seurakuntayhtymän viestintäjohtaja Sami Kallioinen toimi konsulttina ja toteutti työskentelyn viestinnän henkilöstölle ja työryhmälle sekä yhteistyössä viestintäpäällikön kanssa kaksi työryhmän työskentelyä. Työskentelyssä esille nousivat keskeisimmät viestinnän kehittämiskohteet seurakuntayhtymässä: viestinnän roolit ja vastuut, yhteistyö, resurssit, työntekijöiden viestintäosaaminen ja perehdytys, digiviestintä, seurakuntalehti, kotisivut ja vapaaehtoisten hyödyntäminen seurakunnan viestinnän tukena. Työskentely kehittämiskohteiden parissa jatkuu kirkkoherrojen ja viestinnän viranhaltijoiden, vastuuryhmän sekä toimitusneuvoston kanssa yhteistyössä.

Seurakuntalehti Risteyksen sopimus PunaMustan kanssa päättyi vuoden 2024 loppuun. Risteystä päätettiin uudistaa ja yhtenäistää niin, että Risteyks ilmestyy viidesti vuodessa 8-sivuisena liitelehtenä paikallisen lehden välissä ja Risteyks Ekstra -liitteestä luovutaan. Risteyksestä toteutettiin hankinta, jonka tuloksena yhteistyökumppaniksi valittiin Kaakon Viestintä / KS Keskiviikko.

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti kirkon uuden visuaalisen ilmeen käyttöön ottamisesta 21.11.2024. Vanhoista logoista luovuttiin ja otettiin käyttöön uudet kirkkohallituksen hyväksymät logot sekä kirkon uuden visuaalisen ilmeen mukainen saavutettava väripaletti.

Viestintäosaamista lisättiin ottamalla käyttöön henkilöstön toivoma seurakuntien yhteinen Canva Pro -verkkotyökalu, jonka 50 ilmaislisenssiä on jaettu seurakuntien ja yhteisten työalojen kesken. Canvalla voidaan tuottaa kustannustehokkaasti laadukasta viestintämateriaalia seurakuntien käyttöön. Viestintä loi Canvan yhteiskäytölle valmiita pohjia sekä koulutti henkilöstöä Canvan käyttöön.

- Osaava ja hyvinvoiva viestintäpalveluiden henkilöstö: *Koulutuksiin ja tapaamisiin osallistuminen. Säännölliset tiimi- ja suunnittelupalaverit. Toiminnan suunnittelu yhdessä. Poissaolojen määrä.*

Osallistuttiin Canva-koulutuksiin ja kirkon ajankohtaiskoulutuksiin, tekoäly- ja kriisiviestintäkoulutukseen hiippakunnan viestijöiden tapaamisen yhteydessä sekä Kymenlaakson viestijöiden verkostotapaamiseen. Viestintäpalvelut piti säännöllisesti tiimipalaverit ja kausittaiset suunnittelupalaverit. Toimintaa suunniteltiin yhdessä. Poissaolojen määrä oli vähäinen.

- Uusien työntekijöiden perehdyttäminen viestintään: *Viestintä on osa uuden työntekijän perehdyttämistä.*

Viestintäpalvelut toteutti *Viestinnän perehdyttämisoppaan*. Opas toimii perehdyttämisen tukena uusille työntekijöille ja on apuna muillekin oman työalansa viestintään. Oppaassa kerrotaan mm. intranetistä, tapahtumaviestinnästä, mainosten suunnittelusta ja visuaalisesta ilmeestä, kuvien käytöstä, somessa viestimisestä, seurakuntalehti Risteyksestä, verkkoviestinnästä, saavutettavuudesta sekä kriisiviestinnästä.

Oppilaitostyö (tehtäväalue 236 Nuorisotyö)

Oppilaitostyön ja nuorten aikuisten työn tavoitteena on kohdata toisen asteen ja korkea-asteen oppilaitosten opiskelijoita ja henkilökuntaa. Oppilaitospappi pyrkii edistämään työssään oppilaitosyhteisönsä kokonaisvaltaista hyvinvointia sekä tukee ihmisarvon, tasa-arvon, oikeudenmukaisuuden, ympäristövastuun ja lähimmäisen rakkauden toteutumista. Lisäksi oppilaitospappi on mukana seurakunnan nuorten aikuisten työssä.

Kirkkovaltuuston/seurakuntaneuvoston tehtäväalueelle (tai kustannuspaikalle) talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tavoite	Tavoitetaso ja mittarit	Miten toteutunut?
Kohderyhmän tavoittaminen: Opiskelijat ja henkilökunta	Oppilaitostyötä tunnustetaan opiskelijoiden ja henkilökunnan verkostoissa	51 tilaisuutta (kuten infot ja alakohtaiset kahvit Edukolla), 6 opetustilaisuutta (kuten Saattohoito- ja kuolevan kohtaaminen SOTE-opiskelijoille) Säännöllinen läsnäolo viikoittain kampuksilla Onnistunutta verkostoitumista kampuksilla ja Kouvolassa
Viestintä sosiaalisessa mediassa Viestintä oppilaitosten sisäisessä viestinnässä	Oppilaitostyön Instagramissa näkyvyys tavoitettujen lukumäärät Opiskelija sekä henkilökunta löytää tiedon oppilaitostyöstä	Instagram-tilillä on 223 seuraajaa, saatavilla viimeiset 30 päivää: katselukertoja 2940/tavoitetut tilit 456 TikTok-tilillä 100 seuraajaa, vuonna 2024: 1965 tykkäystä, näyttökertoja 56k Sekä oppilaitosten sisäinen viestintä että omien sivujen päivittäminen on ajantasaista
Edukolla osallistuminen oppilaitoksilla toimiviin opiskelua tukeviin työmuotoihin	Opiskelijat ja henkilökunta kokevat yhteistyön luontevaksi osaksi	Tukipajoihin osallistumisen sijaan toimii aloilla vierailu Opiskelijat ja henkilökunta ottavat hyvin vastaan oppilaitospapin eri aloilla

Xamkilla opintojen tukeminen	Tapaamisten määrä (lähi- ja etätyössä)	190 tapaamista, joista noin 80 XAMK, noin 80 Eduko ja noin 30 henkilökunta (yht.)
Työkentällä kohdattujen nuorten aikuisten henkinen ja hengellinen tuki	Kohdatuilta saatu palaute	Keskusteluissa nousee esille koko elämän skaalaan liittyviä aiheita nuorten ja nuorten aikuisten elämästä Enemmistö keskusteluapua käyttävistä nuorista käyttää kaikki tarjolla olevat 10 käyntikertaa

Kehitysvammaistyö (tehtäväalue 241 diakonia)

Kehitysvammaistyön pastorin tehtävänä on etsiä keinoja, joiden avulla mahdollistetaan kristittynä kasvaminen ja toimiva seurakuntayhteys erityistä huolenpitoa tarvitseville ihmisille yhteistyösopimukseen kuuluvissa Etelä-Karjalan ja Kymenlaakson seurakunnissa sekä KymenHVA:n vastuualueen yksiköissä. Työn perustana on kristillinen käsitys ihmisestä Jumalan kuvaksi luotuna. Tavoitteena on erilaisuuden huomioon ottava tasavertaisuus, missä autetaan jokaista seurakuntayhteyteen omine tarpeineen ja lahjoineen.

Kirkkovaltuuston/seurakuntaneuvoston tehtäväalueelle talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Rippikoulujen järjestäminen

Vuonna 2024 pidetty kehitysvammaisille nuorille yhteensä 3 pienryhmärippikoulua koko työalueen laajuisesti. Kouvolassa ja Kotkassa päivärippikoulut, Imatralla leiririppikoulu. Konfirmoitu kaikki osallistuneet 12 nuorta. Tavoite saavutettu.

- Osaava, ammattitaitoinen henkilöstö

Työntekijä osallistunut koulutus suunnitelman mukaisesti koulutuksiin. Pidetty yhteyttä maanlaajuisesti muihin kehitysvammaistyön pappeihin osallistumalla neuvottelupäiville ja kuukausittaisiin Teams -kokouksiin. Työntekijä mukana Hiippakunnallisessa Tasa-arvo, Yhdenvertaisuus ja Saavutettavuus -työryhmässä. Työntekijä mukana kirkon selkokieliöryhmässä. Työntekijä käy työnohjauksessa. Tavoite saavutettu.

- Yhteyden ylläpitäminen sopimuseurakuntiin

Työntekijä osallistunut koko työalueensa seurakuntien toimintaan ja tehnyt monipuolista yhteistyötä mm. hartauksien, toimitusten, kokousten ja leirien osalta. Seurakunnilla alueittain omat edustajat kehitysvammaistyön vastuuryhmässä. Painopistealueena vuonna 2024 Kotka-Kymin, Pyhtään ja Haminan alue. Tavoite saavutettu.

- Yhteyden ylläpitäminen KymenHVA:n

Työntekijä osallistunut laajasti yhteistyöhön KymenHVA:n toimialueilla. KymenHVA:lla edustaja vastuuryhmässä. Yhteyttä vammaispalveluihin vahvistettu ja uusi työryhmä muodostettu. Tavoite saavutettu.

Perheneuvonta (tehtäväalue 242)

Tehtävä (toiminta-ajatus)

Kirkon perheneuvonnassa vahvistamme kokonaisvaltaista hyvinvointia kohtaamalla ihmisiä sielunhoidollisen ja terapeutin keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa. Työntekijät antavat työnohjausta yksilöille, ryhmille ja työtiimeille.

Kirkkovaltuuston tehtäväalueelle talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Perheneuvonnasta asiakas saa tarvitsemansa avun
Tilastojen valossa vuosi 2024 on ollut työn täyteinen. Asiakkaita oli yhteensä 423. Kokonaismoduulimäärä oli 2773 (1 moduuli on 45 minuutin työsuorite). Vuosi oli valtakunnallinen perheneuvonnan 80-vuotisjuhla. Sen kunniaksi järjestimme seksuaalisuutta käsittelevän illan. Asiakkaat ovat hyötäneet perheneuvonnan monipuolisesta verkostoitumisesta alueen muiden auttamistahojen kanssa. Olemme olleet mukana parisuhteen tuen, eroauttamisen ja perhevalmennuksen verkostoissa, Marak- työryhmässä (moniammatillinen vakavan lähisuhdeväkivallan auttamisverkosto) ja vaativan eroauttamisen suunnittelutyöryhmässä. Vuoden aikana pidettiin yksi ”Uuden edessä” vertaistukiryhmä parisuhteen päättymisen kokeille. Vuoden aikana asiakkaat ovat joutuneet odottamaan asiakkaaksi pääsyä parikin kuukautta. Osittain siitäkin syystä olemme aloittaneet kertaterapian. Jokaiselle perheneuvojalle on ollut varattavissa kertaterapia-aikoja. Ne ovat olleet suosittuja. Se on osaltaan madaltanut kynnystä tulla terapiaan. Olemme keränneet asiakaspalautetta kaikilta asiakkuutensa päättäviltä. Sen pohjalta voidaan sanoa, että asiakkaat ovat kokeneet käyntinsä perheneuvonnassa erittäin hyödyllisiksi.

- Vaalimme lapsen ja nuoren etua
Näkyi ennen kaikkea asiakastyössä, jossa lapset ja nuoret, vaikka vain harvoin ovat konkreettisesti paikan päällä, kulkevat työskentelyssä mukana puheissa. Kun vanhemmat saavat helpotusta parisuhteen ristiriitoihinsa, vaikuttaa se oleellisesti kodin ilmapiiriin. Uutena aloitettiin yhteistyö Ohjaamon kanssa. Kaksi perheneuvojaa otti kerran kk:ssa asiakkaita vastaan Ohjaamossa, joka on hyvinvointialueen toimintapiste 15–29-vuotiaille nuorille. Yhteistyötä tehtiin myös seurakuntien varhaiskasvatuksen sekä hyvinvointialueen perhekeskusten kanssa.

- Yhteisten työalojen yksikön kehittäminen
Yhteisten työalojen Heimo-tiimi kokoontui säännöllisesti vuoden aikana. Siinä jaettiin työstä nousevia teemoja. Asiakasohjaus työalojen välillä on helpottunut. Palvelevan Puhelimen toiminnanohjaaja osallistui seurakuntayhtymän vapaaehtoistyön kehittämiseen.

- Luomme hyväksyvää ilmapiiriä, jossa keskeneräisyys ja riittämättömyys ovat sallittuja
Tässä onnistumisessa kertovat asiakaspalautteet, jossa asiakas on kokenut tullessaan kohdaksi oman vaikean asiansa kanssa armollisesti ja arvostavasti. Kohtaamiset vaikeissa elämäntilanteissa olevien asiakkaiden kanssa haastoivat työntekijän suhdetta omaan keskeneräisyytensä ja sen armolliseen hyväksymiseen. Työntekijät ovat kannustaneet, rohkaisseet ja antaneet kukin oman ammattitaitonsa toisten tueksi.

Sairaalasielunhoito (tehtäväalue 243)

Tehtävä (toiminta-ajatus)

Sairaalasielunhoito tekee sielunhoitotyötä Kouvolan kaupungin alueella sairaalahoitoa antavissa yksiköissä sekä niiden alaisuudessa kotona tapahtuvassa sairaanhoidossa, etupäässä palliatiivisessa (parantumattomasti sairastuneiden) hoidossa ja saattohoidossa. Sairaalayksiköissä sairaalapappi toimii myös työpaikkapappina ja antaa tarvittaessa työnohjauksellista tukea sekä terveydenhuollon että seurakuntien työntekijöille. Tämän lisäksi toimitaan avo-terveydenhuollon kentällä henkilöstöresurssien asettamissa rajoissa.

Toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Sairaalasielunhoidon aktiivinen esillä pitäminen
Tämä tavoite saavutettiin. Sairaalapapit olivat aktiivisesti mukana ja esillä erityisesti Rata-mokeskuksen ja Kymenlaakson psykiatrisen sairaalan arjessa ja elämän moninaisissa kysy-

myksissä. Sairaalapapeilta haettiin keskustelutukea niin potilaiden kuin läheistenkin puolelta. Sairaalapappi on myös työpaikkapappi niissä terveydenhuollon yksiköissä, joissa toimii. Tämä toteutui lukuisissa keskusteluissa monien eri henkilöstöryhmien kanssa.

- Uusien toimintamuotojen etsiminen Ratamokeskuksessa
Tavoite toteutui osittain. Papin pysäkki -toiminta aloitettiin ja siitä saatiin hyvää palautetta. Pysähtymisen hetkiä ei järjestetty.
- Hyviä kohtaamisia potilaiden, omaisten ja henkilökunnan kanssa muuttuvissa olosuhteissa
Saadun palautteen perusteella tämä tavoite toteutui.
Sairaalapapit toimittivat toimintavuoden aikana yhteensä 98 siunausta, joista suurimman osan Ratamokeskuksen kappelissa. Näiden yhteydessä kohtaamisten piiri laajeni. Koska sairaalasiunausten määrä näyttää kasvavan, sairaalapapit pyytävät tarvittaessa seurakuntien kirkkoherroilta lisäresurssia.

Palveleva puhelin (tehtäväalue 244)

Tehtävä (toiminta-ajatus)

Palvelevan puhelimen perustehtävä on tarjota keskusteluapua seurakunnan vapaaehtoisen tai työntekijän kanssa, joka kuuntelee soittajaa ja käy tämän kanssa auttavaa ja luottamuksellista keskustelua kunnioittaen soittajan ratkaisuvapautta.

Kirkkovaltuuston tehtäväalueelle talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Puhelinpäivystyksen laadukas ja sujuva hoitaminen
Päivystys on toteutunut suunnitellusti: Kouvolan vuorot valtakunnallisessa vuoronvarausohjelmassa ovat täyttyneet ja vapaaehtoiset ovat hoitaneet tehtävänsä laadukkaasti ja vastuullisesti. Osa vapaaehtoisistamme on tehnyt omien ennakkoon varattujen vuorojen lisäksi ns. pikahälytysryhmässä ylimääräisiä vuoroja, mikä nostaa puhelujen kokonaismäärää. Kouvolasta käytiin yhteensä 879 (799/2024) keskustelua. Valtakunnallisesti puheluihin vastattiin 32 782 kertaa, yhteydenottoja oli 101 438 kpl. Arviolta 73 % soittajista asui yksin, soittajista 64 % arvioitiin olevan 40–74-vuotiaita.
- Päivystäjien tukeminen tehtävässään
Päivystäjille on tarjottu ryhmätyönohjausta kuukausittain, aina oman päivystyskerran jälkeen. Vapaaehtoisten toiveista nousten on huomioitu mielenterveyspotilaan kohtaamista. Valtakunnallisia webinaareja oli kaksi, aiheina Yksinäisyys ja henkinen kriisinkestävyys sekä Talousahdingossa olevan kohtaaminen. Paikallisen koulutuksen piti Delfins ry. Neuvottelupäivien sijasta kaikille tarjottiin mahdollisuus osallistua valtakunnallisen PP:n 60-vuotisjuhliin Järvenpäässä, juhlamessuun ja Tommy Hellstenin juhlaluento on aiheesta Inhimillisen kohtaamisen voima. Virkistäytymiseen kokoonnuttiin 2 kertaa vuoden aikana. Perustettiin päivystäjien WhatsApp-ryhmä asioiden jakamiseen, tiedottamiseen ja päivystystyössä tukemisen helpottamiseen.
- Uusien päivystäjien rekrytointi ja koulutus
Syksyllä järjestettiin päivystäjän valmennuskurssi uusille vapaaehtoisille. Saatiin 4 uutta päivystäjää. Kaikkiaan Kouvolassa on 20 puhelinpäivystäjää, joista yksi on seurakunnan työntekijä. Yksi vapaaehtoisista päivystää puhelimen lisäksi Kirkon keskusteluavun Chatissa.

Hautaustoimi (pääluokka 4)

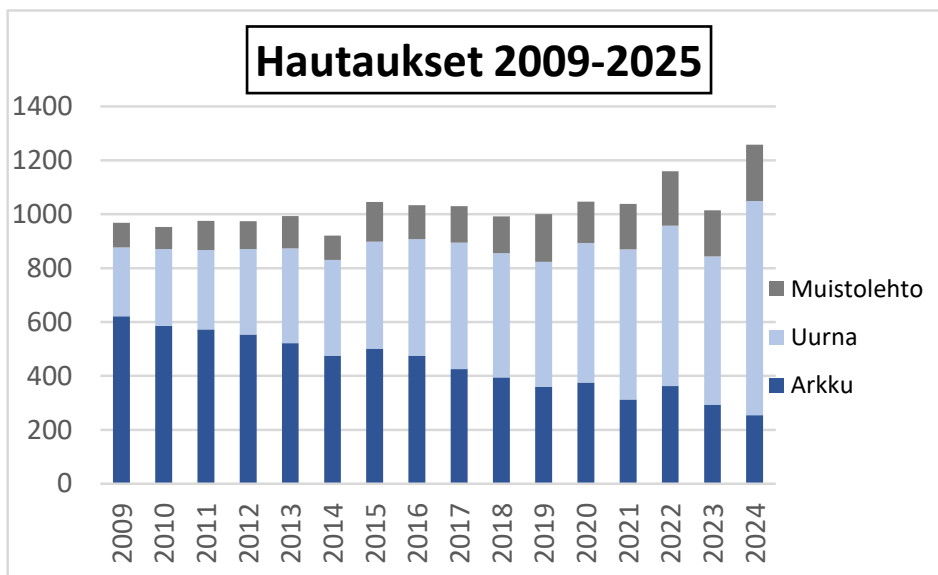
Tehtävä

Hautaustoimi on seurakunnille annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi seurakuntataloudet saavat valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautapaikoista sekä hautauksesta perittävillä maksuilla. Hautaus- ja puistopalveluiden tehtävä on ylläpitää ja rakentaa seurakuntayhtymän hautausmaita sekä huolehtia hautaamiseen ja siunaustilaisuuksiin liittyvistä järjestelyistä. Tehtävänä on myös sopimusperustaisen hautainhoidon ohjaaminen, järjestäminen, laskutus ja valvonta.

Hautaustoimen tehtävien lisäksi yksikkö hoitaa, valvoo ja rakentaa seurakuntayhtymän kiinteistöjen ulkoalueita sekä hallinnoi seurakuntayhtymän metsiä vahvistetun metsäsuunnitelman mukaisesti ja huolehtii toimitusvarauksista.

Hautausmaiden ylläpito (403) ja hautaaminen (404)

Vuoden 2024 (2023) aikana haudattiin seurakuntayhtymän 19 hautausmaalle 1049 (1065) vainajaa. Arkkuhautauksia oli 254 (293), 24 % (28 %) ja tuhkahautauksia oli 795 (772), 76 % (72 %), joista muistolehtoihin 209 (171), 22 % (22 %).



Kaaviossa näkyy hautausten kehitys Kouvolan seurakuntayhtymässä sen perustamisesta lähtien. Palkin alin osa kuvaa arkkuhautauksia, keskimäinen uurnien hautauksia sukuhautoihin ja ylin hautauksia muistolehtoon. Tuhkahautauksien määrä on lisääntynyt merkittävästi lyhyessä ajassa ja sen voi olettaa jatkossakin olevan pääasiallinen hautausmuoto.

Seurakuntayhtymällä on 21 hautausmaata ja 10 siunauskappelia. Useimmilla hautausmailla on henkilökunnan käyttöön tarkoitettuja huolto-, konehalli-, varasto- ja sosiaalitiloja.

Muutokset työskentelytavoissa ovat vaikuttaneet Hautaus- ja puistopalveluiden tavoitteiden saavuttamiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Hautaustietojen ja hallinta-aikojen tarkastaminen: Tarkistustyö tehty vuoden 2024 alussa.
- Hallinta-aikojen maksusuoritusten toteutumisten seuraaminen: Sähköinen asiointipalvelu ei ole vielä käytössä. Toimituslomakkeet on otettu käyttöön ja ovat toimivia.

- Kyrkogårdin hautainhoitojärjestelmän käyttöönotto: Järjestelmä on otettu käyttöön ja siihen liitetty hautakarttaohjelma.

4 PL Hautaustoimi	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutoks et	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	748 687	737 900	414 650	1 152 550	1 111 082	41 468	96
Korvaukset	7 068	8 900	0	8 900	3 258	5 642	37
Myyntituotot	521	300	0	300	415	-115	138
Maksutuotot	607 011	641 000	412 150	1 053 150	1 012 031	41 119	96
Vuokratuotot	103 649	82 200	0	82 200	56 547	25 653	69
Tuet ja avustukset	6 778	5 500	2 500	8 000	11 006	-3 006	138
Muut toimintatuotot	23 660				27 825	-27 825	0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 974 626	-2 011 300	-414 650	-2 425 950	-2 343 540	-82 410	97
Henkilöstökulut	-1 306 991	-1 357 900	-317 400	-1 675 300	-1 637 004	-38 296	98
Henkilökulujen oikaisuerät	14 016				-292 447	292 447	0
Henkilösivukulut	-260 443	-272 200	-63 500	-335 700	-252 319	-83 381	75
Palkat ja palkkiot	-1 060 564	-1 085 700	-253 900	-1 339 600	-1 092 239	-247 361	82
Palvelujen ostot	-345 949	-341 600	-21 700	-363 300	-344 022	-19 278	95
Investointi	0				0	-0	0
Vuokratulut	-5 167	-600	-40 000	-40 600	-12 746	-27 854	31
Aineet ja tarvikkeet	-306 585	-301 400	-35 550	-336 950	-335 040	-1 910	99
Ostot tilikauden aikana	-306 585	-301 400	-35 550	-336 950	-335 040	-1 910	99
Muut toimintakulut	-9 934	-9 800	0	-9 800	-14 727	4 927	150
Toimintakate 1	-1 225 938	-1 273 400	0	-1 273 400	-1 232 457	-40 943	97
Toimintatuotot (sisäiset)	250 454	34 500		34 500	26 304	8 196	76
Sisäiset tuotot	250 454	34 500		34 500	26 304	8 196	76
Toimintakulut (sisäiset)	-269 738	-9 500	0	-9 500	-46 696	37 196	492
Palvelun ostot - sisäiset	-234 484	-9 500	0	-9 500	-4 129	-5 371	43
Sisäiset vuokratulut	-35 254				-42 567	42 567	0
Toimintakate 2	-1 245 222	-1 248 400	0	-1 248 400	-1 252 849	4 449	100
Poistot ja arvonalentumiset	-301 445	-243 500	0	-243 500	-583 638	340 138	240
Suunnitelman mukaiset poistot	-301 445	-243 500	0	-243 500	-288 995	45 495	119
Kertaluonteiset poistot					-294 643	294 643	0
Laskennalliset erät	-462 320				-489 338	489 338	0
Sisäiset korkokulut	-53 333				-26 621	26 621	0
Sisäiset vyörytyserät	-408 986				-462 717	462 717	0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 008 987	-1 491 900	0	-1 491 900	-2 325 825	833 925	156
Sisäiset vuokratuotot	0	0	0	0	0	0	
Sisäiset vuokratulut	-35 254	0	0	0	-42 567	42 567	
Vastuukate toimintakate 2:st	-1 209 968	-1 248 400	0	-1 248 400	-1 210 282	-38 118	97

PÄÄLUOKKA 4 VASTUUKATE (tehtävälueittain)	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
401 - Hautausmaahallinto	-226 984	-221 100	-250 786	29 686	113
403 - Hautausmaiden ylläpito (Hautausmaakiinteistöt)	-943 286	-986 300	-944 712	-41 588	96
404 - Hautaaminen (Varsinainen hautaustoimi)	-39 699	-41 000	-25 625	-15 375	63
4 Hautaustoimi yhteensä	-1 209 968	-1 248 400	-1 221 123	-27 277	98

Hautainhoito (405)

Vuonna 2023 ja sitä myöhemmin alkaneet määräaikaishoitosopimukset ja uudet vuosihoitosopimukset hoidetaan pääkirjanpidon yhteydessä osana hautaustointia, mutta sopimusten hoitoon ja hallintaan käytetään edelleenkin vain sopimus pääomaa ja sen tuottoa, ei valtionavustusta eikä kirkollisverovaroja (Kirkkolaki 3. luku § 33). Vanhemmat sopimukset hoidetaan hautainhoitorahastossa, jonka tilinpäätös ja toimintakertomus ovat päätöksen liitteinä.

Hautaustoimen hoidettavana oli tilivuonna yhteensä 3238 sopimushautaa, lisäksi tulevana vuosina voimaan tulevia jo aiemmin hautainhoitorahastoon maksettuja sopimuksia oli 35. Vuonna 2024 hoidettavista 2478 oli vuosisopimushautoja ja 760 määräaikaissopimuksin.

Hautojen kukkahoito sisälsi kukat, kukka-altaan, istutuksen multineen, kastelun, lannoituksen ja pinnan hoidon. Hoitohautojen kukat hankittiin kaikille hautausmaille samalta toimittajalta. Kukkien laatu ja toimitus olivat hankintakilpailuksessa asetettujen vaatimusten mukaiset.

Talousarvion toteuma

Toteuma tehtäväalue 1004050900	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	414 650	414 650	392 413	22 237	95
Maksutuotot	412 150	412 150	390 293	21 857	95
Tuet ja avustukset	2 500	2 500	2 120	380	85
Toimintakulut	-414 650	-414 650	-381 573	-33 077	92
Henkilöstökulut	-317 400	-317 400	-310 435	-6 965	98
Palvelujen ostot	-21 700	-21 700	-8 612	-13 088	40
Palvelun ostot - sisäiset			-12	12	0
Vuokrakulut	-40 000	-40 000	-11 100	-28 900	28
Ostot tilikauden aikana	-35 550	-35 550	-51 415	15 865	145
TOIMINTAKATE	0	0	10 840	-10 840	
Rahoitustuotot ja -kulut			11 458	-11 458	
VUOSIKATE	0	0	22 298	-22 298	
Sisäiset vyörytyserät			-138 629	138 629	
TILIKAUDEN TULOS	0	0	-116 331	116 331	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	-116 331	116 331	

Rahoitustuotot ovat osuuksia seurakuntayhtymän rahoitusarvopapereista ja sisäiset vyörytyserät hallintomenoista.

Haudanhoitotilanne 31.12.2024			Kustannuspaikka 1004050900		
Hoitoaika	Hoitovuodet	H-hautojen KPL-määrä	Pääoma 1.1. +lisäykset 2024	Jaksotus 2024	Saadut ennakot/pää- oma 31.12.2024
2 vuotta	2024 - 2025	3	574,39	287,19	287,20
2 vuotta	2025 - 2026	1	452,64	0,00	452,64
2 vuotta	2026 - 2027	3	982,92	0,00	982,92
2 vuotta	2027 - 2028	0	0,00	0,00	0,00
2 vuotta	2028 - 2029	2	433,34	0,00	433,34
2 vuotta	2029 - 2030	1	322,70	0,00	322,70
2 vuotta	2030 - 2031	1	120,00	0,00	120,00
2 v. yht.		11	2 885,99	287,19	2 598,80
3 vuotta	2023 - 2025	5	892,24	446,12	446,12
3 vuotta	2024 - 2026	0	0,00	0,00	0,00
3 vuotta	2025 - 2027	1	428,40	0,00	428,40
3 vuotta	2026 - 2028	0	0,00	0,00	0,00
3 vuotta	2027 - 2029	0	0,00	0,00	0,00
3 vuotta	2028 - 2030	1	448,56	0,00	448,56
3 vuotta	2029 - 2031	3	1 511,17	0,00	1 511,17
3 vuotta	2042 - 2044	1	570,56	0,00	570,56
3 v. yht.		11	3 850,93	446,12	3 404,81
4 vuotta	2023 - 2026	8	3 294,10	1 098,03	2 196,07
4 vuotta	2024 - 2027	1	574,37	143,59	430,78
4 vuotta	2025 - 2028	6	4 061,58	0,00	4 061,58
4 vuotta	2026 - 2029	2	1 424,71	0,00	1 424,71
4 vuotta	2027 - 2030	1	307,20	0,00	307,20
4 vuotta	2028 - 2031	3	2 744,59	0,00	2 744,59
4 v. yht.		21	12 406,55	1 241,62	11 164,93
5 vuotta	2023 - 2027	225	106 153,45	26 588,36	79 565,09
5 vuotta	2024 - 2028	194	116 239,83	23 247,97	92 991,86
5 vuotta	2025 - 2029	3	1 742,89	0,00	1 742,89
5 v. yht.		422	224 136,17	49 836,33	174 299,84
8 vuotta	2023 - 2030	1	786,00	112,29	673,71
8 vuotta	2024 - 2031	1	1 879,68	234,96	1 644,72
8 v. yht.		2	2 665,68	347,25	2 318,43
9 vuotta	2023 - 2031	7	6 073,55	759,19	5 314,36
9 v. yht.		7	6 073,55	759,19	5 314,36

Hoitoaika	Hoitovuodet	H-hautojen KPL-määrä	Pääoma 1.1. +lisäykset 2024	Jaksotus 2024	Saadut ennakot/pää- oma 31.12.2024
10 vuotta	2023 - 2032	162	165 706,92	18 411,88	147 295,04
10 vuotta	2024 - 2033	153	171 818,00	17 181,80	154 636,20
10 vuotta	2025 - 2034	0			
10 vuotta	2030 - 2039	2	3 103,20	0,00	3 103,20
10 vuotta	2032 - 2041	1	2 004,24	0,00	2 004,24
10 vuotta	2040 - 2049	1	1 922,40	0,00	1 922,40
10 vuotta	2050 - 2056	1	1 922,40	0,00	1 922,40
10 vuotta	2060 - 2069	1	1 922,40	0,00	1 922,40
10 v. yht.		321	348 399,56	35 593,68	312 805,88
Kaikki yht.		795	600 418	88 511	511 907

Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Tehtävä

Kiinteistötoimen tehtävänä on seurakuntayhtymän kirkkojen ja muiden kiinteistöjen, toimitilojen sekä kaluston hoito ja -kunnossapito sekä suntio-, vahtimestari- ja siivouspalvelujen tuottaminen seurakuntayhtymälle.

Kirkkovaltuuston tehtäväalueelle talousarviossa hyväksymät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Oikeanlaiset, toimivat monikäyttöiset kiinteistöt ja tilat.

Kiinteistöjä ja tiloja on huollettu, korjattu ja kunnostettu talousarviossa olevien määrärahojen ja suunnitelmien mukaan. Lisäksi investointeja on toteutettu viiden vuoden investointiohjelman ja kiinteistöissä ilmenneiden tarpeiden mukaan.

Monet seurakuntayhtymän rakennuksista ovat huonossa kunnossa, mikä kasvattaa niin ylläpitokuluja kuin investointitarvettakin. Suunniteltujen investointihankkeiden toteutuksen yhteydessä ilmenneiden lisäkorjaustarpeiden sekä äkillisten ja yllättävien rikkoutumisten vuoksi investointiohjelmaan jouduttiin hakemaan muutos ja kiinteistötoimen käyttötalouteen lisätalousarvio. Käyttötalouden sitovan toimintakatteen toteutuma oli lisätalousarvion jälkeen 101,4 %.

Kiinteistötoimi hankki vuonna 2024 uuden kiinteistöhallintajärjestelmän, jonka Kirkkohallitus on kilpailuttanut kaikkien seurakuntien käyttöön. Granlund Manager -ohjelmisto on suunniteltu kiinteistöjohtamisen tueksi ja tuottaa kiinteistöjen kunnossapito- ja huoltotietojen perusteella ajantasaista tietoa pitkän tähtäimen kiinteistösuunnittelua varten. Sitä mukaa, kun kiinteistöjen tietoja saadaan syötettyä järjestelmään, ohjelmasta saadaan myös ajantasaista tietoa korjausvelan määrästä sekä keinoista sen pienentämiseen.

- Hiilineutraali kirkko 2030.

Valkealan kirkon ja seurakuntakeskuksen lämmitysmuoto vaihdettiin kaasulämmityksestä biopolttoaineella tuotettavaan kaukolämpöön 2023–2024. Puhjonrannan kurssikeskuksen lämmitysmuoto vaihdettiin öljylämmityksestä maalämpöön vuosina 2021–2024. Ilmalämpöpumppujen lisääminen Niinirannan toimintakeskukseen vähentää kaasun käyttöä kohteessa. Hiilineutraaliuteen tähtäävät toimenpiteet jatkuvat investointiohjelman mukaisesti.

- Energiätehokkuuden parantaminen

Vuonna 2024 Rakennusten energiätehokkuutta parannettiin ilmanvaihtokoneiden uusimisella Puhjonrannan kurssikeskuksen päärakennuksessa ja Voikkaan kirkossa.

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen

Inkeröisten seurakuntatalon myyntiä yritettiin tuloksetta. Anjalankosken seurakunnan rahaston omistaman Asunto Oy Huusarinmäki -nimisen asunto-osakeyhtiön osakkeet nro 13534–16383, jotka oikeuttavat huoneiston A 6 hallintaan osoitteessa Suolasenkoskentie 3, 46800 Myllykoski myytiin elokuussa 2024.

Lisäksi myytiin kaksi määräalaa; 1809,5 m² suuruinen määräala Multamäki -nimisestä kiinteistöstä Kouvolan kaupungin Valkealan kaupunginosasta sekä noin 10,5 ha suuruinen määräala Kirkkoherran virkatalo -nimisestä kiinteistöstä Kouvolan kaupungin Hirvelän kylästä.

PL 5 Kiinteistötoimi	1 - 12 /2023	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 1 - 12 /2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	670 289	669 180		669 180	696 918	-27 738	104
Korvaukset	9 591				4 785	-4 785	0
Myyntituotot	178 036	190 090		190 090	203 019	-12 929	107
Maksutuotot	8 260	3 090		3 090	9 043	-5 953	293
Vuokratuotot	276 847	310 700		310 700	273 716	36 984	88
Metsätalouden tuotot	191 247	130 200		130 200	130 377	-177	100
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusv	4 316	5 100		5 100	1 046	4 054	21
Tuet ja avustukset	908				2 100	-2 100	0
Muut toimintatuotot	1 084	30 000		30 000	72 831	-42 831	243
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 201 733	-4 919 730	-310 000	-5 229 730	-5 312 963	83 233	102
Henkilöstökulut	-2 233 737	-2 301 410		-2 301 410	-2 272 603	-28 807	99
Henkilökulujen oikaisuerät	22 811				46 106	-46 106	0
Henkilösivukulut	-442 948	-460 100		-460 100	-436 774	-23 326	95
Palkat ja palkkiot	-1 813 600	-1 841 310		-1 841 310	-1 881 935	40 625	102
Palvelujen ostot	-983 347	-791 860	-285 000	-1 076 860	-1 147 199	70 339	107
Investointi	0				0	0	0
Vuokratulut	-182 762	-163 020		-163 020	-203 410	40 390	125
Aineet ja tarvikkeet	-1 506 247	-1 373 290	-25 000	-1 398 290	-1 414 419	16 129	101
Ostot tilikauden aikana	-1 506 247	-1 373 290	-25 000	-1 398 290	-1 414 419	16 129	101
Muut toimintakulut	-295 640	-290 150		-290 150	-275 332	-14 818	95
Toimintakate 1	-4 531 445	-4 250 550	-310 000	-4 560 550	-4 616 045	55 495	101
Toimintatuotot (sisäiset)	431 005	484 230		484 230	488 407	-4 177	101
Sisäiset tuotot	431 005	484 230		484 230	488 407	-4 177	101
Toimintakulut (sisäiset)	-94 079	-29 680		-29 680	-133 843	104 163	451
Palvelun ostot - sisäiset	-26 226	-29 680		-29 680	-33 970	4 290	114
Sisäiset vuokratulut	-67 853				-99 873	99 873	0
Toimintakate 2	-4 194 518	-3 796 000	-310 000	-4 106 000	-4 261 481	155 481	104
Poistot ja arvonalentumiset	-1 380 763	-1 453 940		-1 453 940	-2 620 021	1 166 081	180
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 380 763	-1 453 940		-1 453 940	-1 476 144	22 204	102
Kertaluonteiset poistot					-1 143 877	1 143 877	0
Laskennalliset erät	-623 297				-420 656	420 656	0
Sisäiset korkokulut	-637 502				-431 723	431 723	0
Sisäiset vyörytyserät	14 205				11 067	-11 067	0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-6 198 578	-5 249 940	-310 000	-5 559 940	-7 302 158	1 742 218	131
Sisäiset vuokratuotot	431 005	484 230	0	484 230	488 407	-4 177	
Sisäiset vuokratulut	-67 853	0	0	0	-99 873	99 873	0
Vastuukate toimintakate 2:sta	-4 557 670	-4 280 230	-310 000	-4 590 230	-4 650 016	59 786	101

PÄÄLUOKKA 5 VASTUUKATE (tehtävälueittain)	TP 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
501 - Kiinteistöhallinto	-664 577	-759 150	-742 756	-16 394	98
502 - Kirkot	-813 009	-711 680	-801 248	89 568	113
506 - Siunauskappelit	-125 470	-102 880	-123 656	20 776	120
504 - Kappelit ja muut kirkkorakennukset	-328 537	-320 290	-349 153	28 863	109
506 - Seurakuntatalot	-1 431 222	-1 265 230	-1 324 977	59 747	105
508 - Leiri- ja kurssikes- kukset	-427 877	-323 770	-444 588	120 818	137
509 - Muut rakennukset	-182 320	-162 150	-204 826	42 676	126
510 - Maa- ja metsätalous	94 688	50 400	35 639	14 761	71
511 - Muu kiinteistötoimi	-39 276	-321 700	-27 796	-293 904	9
512 - Keittiötoimi	-212 577	-192 650	-185 779	-6 871	96
5 Kiinteistötoimi yh- teensä	-4 130 176	-4 109 100	-4 169 139	60 039	101

Leirikeskuspalvelut

Leirikeskuspalveluiden tehtävä on tarjota puitteet ja palvelut seurakuntien työmuotojen järjestämille leireille ja tapahtumille. Vapaaksi jäävää kapasiteettia pyritään myymään ulkopuolisille toimijoille.

Yleiskatsaus

Puhjonrannan toinen osa maalämpöremontista alkoi syyskuussa 2023. Kyseinen remontti valmistui tammikuun lopussa 2024. Samassa yhteydessä uusittiin päätalon, Tammi, ilmastointikoneet. Uusien koneiden ja laitteiden käyttö ei ole sujunut ongelmitta. Säätöjä tehdään edelleen. Pytynlahden kesäkotina on toiminnassa vain kesäajan ja toiminta siellä loppuu käytännössä syyskuun lopussa. Suurin haaste on löytää asiakkaita ns. hiljaisemmille ajoille ja arkipäiviin.

Kesä- ja kausityöntekijöiden saaminen todella haastavaa. Etenkin ammattitaitoisia keittäjiä ei ole. Tulevaisuudessa toivotaan tämän helpottuva tai joudumme miettimään muuta tapaa hoidtaa lämpöiset ateriat leireille kesäisin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Hyvä, ystävällinen palvelu kaikille tilojamme käyttäville asiakkaille - Hyvin toteutunut ja onnistuu hyvin. Vakituinen ja osaava henkilökunta, joka on kiinnostunut omasta työstään.
- Vapaan kapasiteetin myyminen ulkopuolisille tahoille. - Tilojen markkinointi hiljaisille ajoille on erittäin haastavaa eikä siihen ole ratkaisua löytynyt. Viikonloppuisin toimintaa riittää, mutta arkipäivät ovat haasteellisia.
- Ympäristö ja kierrätysasioiden painottaminen - Kierrätykseen on kohdistettu opastusta ja neuvontaa. Kierrätystä on edesautettu majoitustiloissa. Toimenpiteet vaativat myös paljon rahaa, jotta esim. kierrätysastiat olisivat hygieenisinä ja siistejä. Kierrätys on pieni osa ympäristödiplomian ja kuitenkin helposti toteutettavissa tahdon mukaan.

Keittiöpalvelut

Tehtävä

Suunnitella ja toteuttaa eri toimipisteissä tapahtuvia työmuotojen tilaamia tarjoiluja seurakuntalaisille mahdollisimman monipuolisesti, toimivasti ja viihtyisästi.

Yleiskatsaus

Keittiötoimea työllistävät seurakuntien ja työmuotojen vuosittain järjestämät tapahtumat, kirkkokahvit, päivärappikoulut, joulujuhlat, kokoukset, myyjäiset ja päiväkerhojen kevätjuhlat, viikkokerhot ym. tilaisuudet. Anjalankosken tarjoilutilaisuudet hoidetaan Kouvolasta ja Valkealan tarjoilutilaukset Puhjonrannasta. Kuusankosken emäntä hoitaa Jaalan tarjoilut.

Toiminta ja tilaukset keittiötoimelta ovat lisääntyneet. Kouvolaan keittiötoimeen palkattiin määräaikaisena aputyövoimaa ja tuntityöntekijöitä tarvittiin avustamaan paljon, jotta pysyttiin työaikalain piirissä. Ympäristöasiat ovat meille tärkeitä keittiössä ja ohjaavat toimintaamme. Siirryimme sertifioidun kalan käyttöön. Hävikkiruuan vähentämistä ja jatko käsitteilyä tehostettiin. Reilunkaupan tuotteita on päivittäisessä käytössä. Luomutuotteita suositetaan mahdollisuuksien mukaan. Pyrimme tarjoamaan keittiötoimen palveluksia myös ulkopuolisille mahdollisuuksien mukaan.

Alla näkyy tarjoilutilaisuudet seurakunnittain vuonna 2024, suluissa 2023.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Hyvä, ystävällinen palvelu kaikille palvelujamme käyttäville asiakkaille. - Hyvin toteutunut ja onnistuu hyvin. Vakituinen henkilökunta, positiivisella asenteella kiinnostunut omasta työstään kiireestä huolimatta. Asiakaspalaute erittäin positiivista.
- Henkilökunnan osaaminen. - Vihdoinkin on päästy alan koulutuksiin ja osallistuttu innokkaasti. Vuoden 2024 koulutus on painottunut hävikkiruuan vähentämiseen ja uusiokäyttöön.
- Työvoiman kohdentaminen - Keittiöhenkilökunta toimii tarvittaessa joustavasti kaikissa yhtymän tiloissa tarvittaessa. Tarjoilupalveluiden tarve kohdistuu paljon viikonloppuihin kaikissa seurakunnissa, jolloin oma työvoima ei riitä palveluiden järjestämiseen, vaan joudumme käyttämään tuntityöntekijöitä. Myös tilaukset ovat lisääntyneet

Tarjoilutilaisuudet seurakunnittain vuonna 2024 (2023):

Srk	Tilaisuudet	Henkilömäärä	Hlöä/tilaisuus
Elimäki	152 (180)	3430 (4528)	22,5
Koria	131 (130)	2084 (1953)	15,9
Kuusankoski	247(200)	7615 (7218)	30,8
Kouvola	465 (466)	16481 (14329)	36,2
Valkeala	17 (27)	801 (1279)	47
Anjalankoski	55 (53)	1899 (2100)	34,5
Yhteensä	1077	32788	30,4

Ympäristötyö

Tehtävä

Kouvolan seurakuntayhtymän ympäristötyö edistää ympäristödiplomiin kirjattuja tavoitteita ja etsii uusia tavoitteita seurakuntien ja seurakuntayhtymän ympäristövastuun edistämiseksi.

Talousarviossa hyväksytyt sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

- Toimitaan ympäristöohjelman suunnitelman mukaisesti ja etsitään uusia ympäristötavoitteita. Ympäristötyöryhmä kokoontui neljä kertaa ja valmisteli ympäristöiltaa ja väliauditointia. Vastavuoroisesta väliauditoinnista sovittiin Haminan seurakunnan kanssa alkukevääälle 2025 (alustava ohjelma ja menettelytavat).

- Ympäristöasiat ovat esillä seurakuntien ja yhtymän toiminnassa ja tiedotuksessa. Kevätkaudella toteutettiin #Yhdessä ulkona – somehaaste. Kuusankosken työntekijöiden roskankeräysilta ei toteutunut, Käpylän kirkolla kerättiin roskaa messun jälkeen 19.5. osana Kouvolan kaupungin SiistiSiti ja Ylen Miljoona roskapussia-haastetta.

Työntekijöiden yhtymäpäivässä 11.9. jaettiin yhtymän ja seurakuntien kaikkiin tauko- ja kahvitiloihin juliste ”Olemme reilun kaupan seurakunta”.

Ympäristötyöryhmä järjesti 25.9. Puhjonrannan kurssikeskuksessa ympäristöillan, johon osallistui 72 henkeä. Illassa keskityttiin luentojen, keskustelun ja toimintapisteiden avulla Hävikkiruokaviiikon teemoihin (kasvien ja vihannesten oikea säilytys, hävikkiruokan torjuntavinkit), kierrätykseen, lajitteluun ja yhtymän toteuttamiin energiansäästöratkaisuihin (mm. Puhjonrannan maalämpö, vettä säästävät hanasuuttimet). Kymenlaakson Jätteen tiedottaja Laura Sartamo piti luennon uudesta jätelaista ja Sami Viitalo yhtymän energiansäästötoimista. Illassa pidettiin metsäkirkko, jossa olivat mukana Korttelipelimannit ja Kouvolan Kirkkokuoro Risto Eskolan johdolla. Iltaa oli mukana tekemässä 10 työntekijää ja 21 vapaaehtoista. Illan tarjoilu toteutettiin hävikkiruokasta.

Risteyksessä tiedotusaiheina olivat mm. Älä osta mitään -päivä, Ekopaasto ja Earth Hour ja Asemalla edellisten lisäksi mm. seurakuntien hiilijalanjäljen laskuri, aineettomat joululahjat, Hävikkiruokaviikko ja Maailman vesipäivä. Vuoden 2024 ekohenkilöksi valittiin Ville Perkkiö (työmatkapyöräilyn edistäminen).

Ympäristötyöryhmä pitää yllä tietotaitoaan ajankohtaisten ympäristöasioiden suhteen ja toimii tukena omiin sidosryhmiinsä.

Kirkon Ympäristöpäiville Seinäjoella ei osallistuttu useasta eri syystä. Sanna Ahtiainen kokosi ympäristöiltaan hävikkiruokaesitteen. Emännät järjestivät Reilun kaupan viikolla maistatuksia seurakuntien taukotiloissa ja osallistuivat kahteen ympäristöaiheiseen koulutukseen. Ympäristöillasta ja illan annin ajankohtaisuudesta saatiin positiivista palautetta.

Mikkelin hiippakunta järjesti työskentelysarjan Teamsissa ympäristödiplomia ensimmäistä kertaa järjestäville seurakunnille, joissa puheenjohtaja oli mukana. Kaija-Liisa Lindberg pätevoityi Kirkon ympäristödiplomin auditoiduksi suorittuaan 29.–30.8. auditointiharjoittelun Lahden seurakuntayhtymässä auditoiduksi Mari Ylösen johdolla. Lahden ympäristötyön helmistä keskusteltiin ympäristötyöryhmässä.

Kustannusten kohdentamisen periaatteet

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten voimavarat jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kirkon perustehtäväksi on luokiteltu seurakunnallinen toiminta paikallisseurakunnissa, yhteiset seurakunnalliset tehtävät ja hautaus toimi sekä kirkonkirjojen pito. Kiinteistötoimi ja hallinto ovat tukipalveluita, joiden tehtävänä on mahdollistaa perustehtävien suorittaminen. (Kirkkohallituksen päivitetty kustannusten kohdentamisen ohje 5.1.2021).

Sisäiset sitovat toimintakulut

Erä sisältää leirikeskusten käytön, sisäiset tarjoilukulut, alue- ja kiinteistötyöntekijöiden muilla kuin ”omilla” kiinteistöillään epäsäännöllisesti tekemät työt, yhtymän noin 20 prosentin osuuden (seurakuntien väkilukujen mukaan laskettuna) IT-aluekeskuksen kuluista sekä käytön mukaan jaetut kopiointikulut.

Kirkkohallitus on suositellut, ettei sisäisiä eriä käsiteltäisi sitovina ollenkaan, mutta meillä se tarkoittaisi mm. leirikeskusten varausperiaatteiden uusimista esim. siten, että varausoikeuksia saisivat kaikki yhtymän seurakunnat jäsenmäärien mukaisessa suhteessa (koska määrärahatkin myönnetään jäsenmäärien suhteessa) niin Puhjonrantaan, Pytynlahteen kuin Niinirannan majoitustiloihinkin.

Sisäiset ei-sitovat toimintakulut = käyttöosuus kiinteistökuiluista

Kiinteistötoimen nettomenot kirjataan sisäisinä vuokramenoina perustehtäväalueille ja yhteisen hallinnon tehtäväalueille tilojen käytön mukaisessa suhteessa. Sisäiset vuokratkulut vuonna 2024 olivat 7 040 milj. euroa. Keittiötoimen kustannusten kohdistus on edellisvuoden tapaan tilivuonna tehty vyöryttämällä Kirkon palvelukeskuksessa käyttäen samoja vyörytystylejä kuin hallintokulujen vyörytyksessäkin (kiinteistötoimen sisäisten vyörytysten 260 000 euroa). Kiinteistötoimen tehtäväalueille jää sijoituskiinteistöjen (Asunto Oy Kouvonkankaan liikeosakehuoneisto sekä muutama tyhjä tontti) ja metsätalouden nettotuotto, sekä käytöstä lähes koko vuoden poissa olleen Inkeröisten seurakuntatalon kulut, yhteensä 46 000 euroa nettokuluja (työalakate).

Sisäiset korkokulut

Sisäiset korkokulut ovat 12 kuukauden EURIBOR-koron mukaisesti laskettuja laskennallisia eriä käyttöomaisuudesta, yhteensä 458 436 euroa.

Vyörytyserät = hallinto- ja rahoituskuluosuus

Yhteisen hallinnon kulut on vyörytetty bruttomenojen mukaisessa suhteessa seurakunnallisen toiminnan, yhteisten seurakunnallisten tehtävien ja hautaus toimen eri tehtäväalueille sekä kirkonkirjojen pitoon. Vyöryttämättä jäävät hallinnon pääluokasta kirkonkirjojen pidon kulut (215 000 euroa). Kirkonkirjojen pidosta aiheutuneita menoja ei jaeta perustehtäväalueille, koska se on oma itsenäinen yhteiskunnallinen palvelu. Verotuskustannukset sekä keskusrahastolle maksettavat seurakuntamaksut vyörytetään perustehtäväalueille samoin perustein, keskusrahastolle maksettavat eläkerahastomaksut henkilöstömenojen mukaisessa suhteessa. Yhteensä rahoitustoimen vyörytyserät ovat 1 648 050 euroa.

2.2. Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Tuloslaskelmaosan toteuma ulkoiset ja sisäiset erät	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokse t 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	10 694 828	4 459 680	414 650	4 874 330	11 795 065	-6 920 735	242
Korvaukset	1 244 748	1 334 400	0	1 334 400	1 198 658	135 742	90
Myyntituotot	186 512	193 990	0	193 990	211 860	-17 870	109
Maksutuotot	1 289 586	1 320 290	412 150	1 732 440	1 738 868	-6 428	100
Vuokratuotot	387 750	399 900	0	399 900	335 927	63 973	84
Metsätalouden tuotot	191 247	130 200		130 200	130 377	-177	100
Tuet ja avustukset	177 789	105 110	2 500	107 610	182 365	-74 755	170
Muut toimintatuotot	27 391	33 400		33 400	103 491	-70 091	310
Sisäiset tuotot	7 113 631	839 440		839 440	7 853 076	-7 013 636	936
Toimintakulut	-25 202 573	-19 373 500	-724 650	-20 098 150	-26 525 170	6 427 020	132
Henkilöstökulut	-11 720 016	-12 357 260	-317 400	-12 674 660	-12 153 259	-521 401	96
Palkat ja palkkiot	-9 546 324	-9 944 910	-253 900	-10 198 810	-9 735 651	-463 159	96
Henkilösivukulut	-2 340 020	-2 476 800	-63 500	-2 540 300	-2 253 603	-286 697	89
Palvelujen ostot	-2 982 429	-2 890 380	-306 700	-3 197 080	-3 137 943	-59 137	98
Palvelun ostot - sisäiset	-984 715	-839 440	0	-839 440	-812 822	-26 618	97
Vuokratulut	-435 186	-445 400	-40 000	-485 400	-488 642	3 242	101
Sisäiset vuokratulut	-6 128 915				-7 040 254	7 040 254	
Ostot tilikauden aikana	-2 131 391	-1 997 910	-60 550	-2 058 460	-2 069 603	11 143	101
Annetut avustukset	-482 244	-444 680		-444 680	-479 192	34 512	108
Muut toimintakulut	-337 676	-398 430	0	-398 430	-343 455	-54 975	86
TOIMINTAKATE	-14 507 745	-14 913 820	-310 000	-15 223 820	-14 730 105	-493 715	97
Kirkollisverotulot	16 863 976	16 000 000		16 000 000	17 033 214	-1 033 214	107
Valtionrahoitus	1 631 092	1 620 000		1 620 000	1 624 310	-4 310	100
Verotuskulut	-209 896	-226 000		-226 000	-226 350	350	100
Kirkon rahastomaksut	-1 410 204	-1 442 000		-1 442 000	-1 421 700	-20 300	99
Rahoitustuotot ja -kulut	173 114	144 800		144 800	461 654	-316 854	319
Korkotuotot	34 015	16 000		16 000	47 937	-31 937	300
Muut rahoitustuotot	229 036	358 900		358 900	488 000	-129 100	136
Sisäiset korkotuotot	690 967				458 436	-458 436	
Arvon alentumiset sijoituksista	-167 688				-79 123	79 123	
Arvon alentumisten palautukset sijoit	179 591				167 688	-167 688	
Korkokulut	-101	-100		-100	-17	-83	17
Muut rahoituskulut	-101 739	-230 000		-230 000	-162 831	-67 169	71
Sisäiset korkokulut	-690 967				-458 436	458 436	
VUOSIKATE	2 540 337	1 182 980	-310 000	872 980	2 741 023	-1 868 043	314
Poistot ja arvonalentumiset	-1 682 208	-1 697 440	0	-1 697 440	-3 203 659	1 506 219	189
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 682 208	-1 697 440	0	-1 697 440	-1 765 139	67 699	104
Kertaluonteiset poistot					-1 438 520	1 438 520	
Sisäiset vyörytyserät	0				0	0	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0				0	0	
Tuotot	754 880				579 733	-579 733	
Kulut	-890 048				-446 267	446 267	
Siirrot rahastosta/rahastoon	135 168				-133 466	133 466	
TILIKAUDEN TULOS	858 130	-514 460	-310 000	-824 460	-462 636	-361 824	56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	858 130	-514 460	-310 000	-824 460	-462 636	-361 824	56

Verotulot ja valtionrahoitus

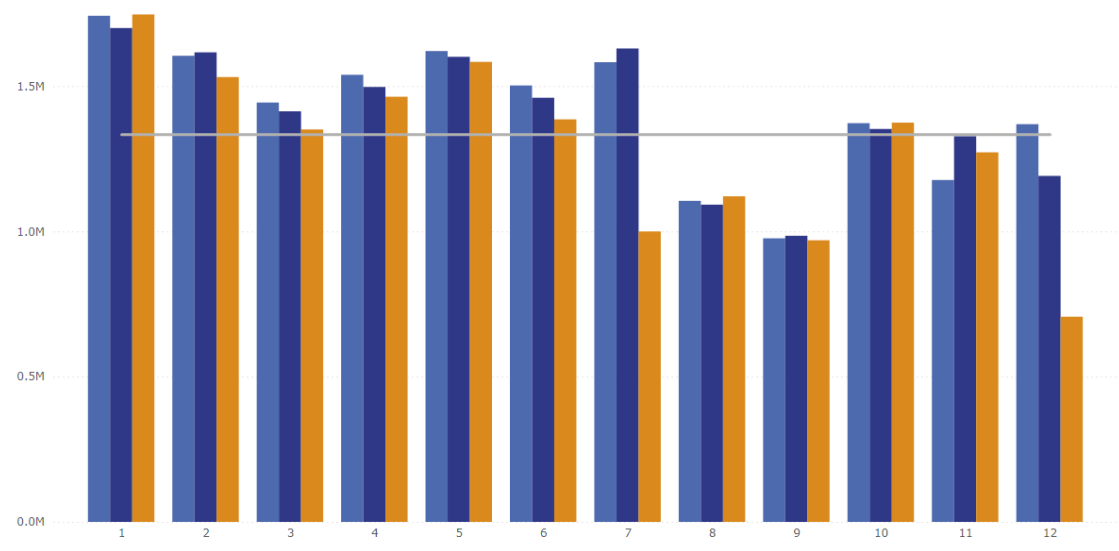
Kirkollisvero on seurakuntalaisten ansio- ja pääomatuloista perittävä vero, joka lasketaan yhteisen kirkkovaltuuston määräämän tuloveroprosentin mukaan kunnallisverotuksen perusteena olevan verotettavan tulon määrästä.

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,55	17 033 105,00	1 624 310,04
2023	1,55	16 863 975,59	1 631 091,96
2022	1,6	15 502 870,70	1 606 728,00
2021	1,6	15 642 187,31	1 604 784,00
2020	1,6	15 524 637,01	1 606 824,00
2019	1,6	15 403 315,01	1 603 548,00

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

Kirkollisverotulokertymät kuukausittain 2022-2024

Kuva: Kipa, Power Bi; Huom! Tolpat vasemmalta: v. 2024, v. 2023, v.2022



2.3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosan toimintakertomus vuodelta 2024

Tehtävä

Investointiosassa yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahat investointihankkeille. Investointiosaan kirjataan määrärahat taseen pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden sekä sijoitusten hankintamenoihin. Seurakuntayhtymän investointien aktivointiraja on 10.000 €.

Investointiosa sitoo yhteistä kirkkoneuvostoa siten, että investointeihin talousarviovuodelle myönnettyä kokonaisrahoitusta ei saa ylittää eikä myönnettyä rahoitusta käyttää muihin kuin investointiosassa hyväksytyihin kohteisiin.

Yleiskatsaus

Kiinteistöstrategian 2021–2025 mukaisesti investoinnit kohdistetaan ensisijaisesti kirkkoihin sekä uusiutuvan energian käyttöönottoon Kirkon energia- ja ilmastostrategian (Hiilineutraali kirkko 2030) mukaan. Investointien tavoitteena ovat terveet ja seurakunnan ydintoimintaa palvelevat tilat, joita muokataan tarpeen mukaan sopiviksi. Tarvittaessa ydintoimintaa varten voidaan vuokrata tiloja ulkopuolelta. Viimeinen vaihtoehto on uudisrakentaminen.

Vuonna 2024 investointeja on tehty investointisuunnitelman mukaan. Joitakin investointikohteita jouduttiin priorisoimaan kiireellisyyden perusteella. Osa investoinneista jätettiin ajan tai tekijöiden puutteen vuoksi toteuttamatta. Osa investoinneista siirtyi tai jatkuu vuonna 2025. Investointiohjelman muutokset hyväksyttiin Yhteisessä kirkkovaltuustossa. Investointimäärärahat eivät ylittyneet. Investointien toteumaprosentti vuonna 2024 oli 45,7 %.

Yllättäviin korjausinvestointeihin kirjattiin vuoden aikana seuraavat korjaukset:

- Kuusankosken kirkon salaojien korjaus ja kerhotilojen remontin suunnittelu kosteusvauriovahingon vuoksi.
- Puhjonrannan kurssikeskuksen putkivuodon korjaus.

Suunnitellut investoinnit ja investointiohjelman muutoksiin kirjatut hankkeet toteutuvat seuraavasti:

Kirkot

- Anjalan kirkon katon peruskorjaus aloitettiin syksyllä ja valmistuu maaliskuussa 2025.
- Sippolan kirkon pihalle suunniteltu sankarivainajien muistomerkki valmistui 08/2024. Ikkunoiden kunnostus aloitettiin teettämällä muutamien ikkunoiden mallikorjaus, joiden perusteella ikkunoiden saneeraus voidaan kilpailuttaa. Samalla kunnostettiin kirkon huonokuntoinen pääovi. Kirkon lämmitysjärjestelmän uudistamisen suunnittelu ei edistynyt.
- Elimäen kirkon sähkösaneerauksen suunnittelu siirtyi vuoteen 2025. Elimäen kirkon ja kellotapulin tervaus saatiin valmiiksi kesän aikana.
- Jaalan kirkon kattoremontti aloitettiin syksyllä 2024 ja valmistuu maaliskuussa 2025. Jaalan kirkon keittiön peruskorjaus valmistui lokakuussa 2024.
- Kouvolan Keskuskirkon kattoremontin korjausselvitykset saatiin lähes valmiiksi. Toteutus vaatii uudet suunnitelmat sekä päätökset kirkon korjaamisesta.
- Kuusankosken kirkon lämmitysjärjestelmän uusiminen valmistui 12/2024.
- Valkealan kirkon liittäminen kaukolämpöverkkoon valmistui 2/2024. Urkujen peruskorjaus siirtyi vuodelle 2025 urkuhuoltajan aikataulujen vuoksi.

Kyläkirkot

- Korian kirkon alttaritaulun konservointi siirrettiin kirkon saneerauksen yhteyteen vuosille 2025–2026. Kirkon peruskorjauksen suunnittelua edistetään kiinteistöstrategian hyväksymisen jälkeen.
- Voikkaan kirkon ilmanvaihtokoneiden ja ilmanvaihtokonehuoneen uusiminen valmistui 9/2024. Kellotapulin kunnostus valmistui 10/2024.
- Käpylän kirkon sisäpihan sisäänkäyntien sadevesijärjestelmän korjauksen suunnittelu aloitettiin 8/2024. Lämmönjakopaketin uusiminen valmistui 9/2024. Keittiön remontti valmistui 10/2024.
- Tirvan kirkon katon kunnostaminen todettiin tarpeettomaksi.

Siunauskappelit

- Kouvolan vanhan hautausmaan kappelin julkisivujen puhdistustyöt valmistuivat 9/2024.
- Lepolan siunauskappelin/huoltorakennuksen viemärit saneerattiin sukitusmenetelmällä.

Seurakuntakeskukset ja -talot

- Elimäen seurakuntakeskuksen liittäminen hulevesiverkostoon tontin kuivattamiseksi valmistui 5/2024. Elimäen seurakuntakeskuksen ulko-ovien lukitusjärjestelmä uusittiin ILOQ-lukitukseen 9/2024.
- Kouvolan seurakuntakeskuksella tehtiin sisäilmatutkimuksia, joiden perusteella tehdään suunnitelmat korjauksista ja tarvittavista investoinneista tuleville vuosille.
- Kuusankosken seurakuntakeskuksen vesikaton uusiminen aloitettiin syksyllä 2024 ja valmistuu helmikuussa 2025.
- Anjalan seurakuntatalon pihavesien hallinnan suunnittelu valmistui.
- Valkealan seurakuntakeskuksen liittäminen kaukolämpöverkkoon valmistui 2/2024.

Leiri- ja kurssikeskukset

- Puhjonrannan kurssikeskuksen lämmitysjärjestelmän vaihe 2 yläalojen osalta valmistui 2/2024.
- Puhjonrannan päätalon ilmanvaihdon energiatehokkuuden parantamisurakka valmistui 3/2024.
- Puhjonrannan rantasaunan laiturin uusiminen valmistui 9/2024.

Hautausmaiden rakennukset

- Ei investointeja 2024.

Asuinhuoneistojen korjaukset

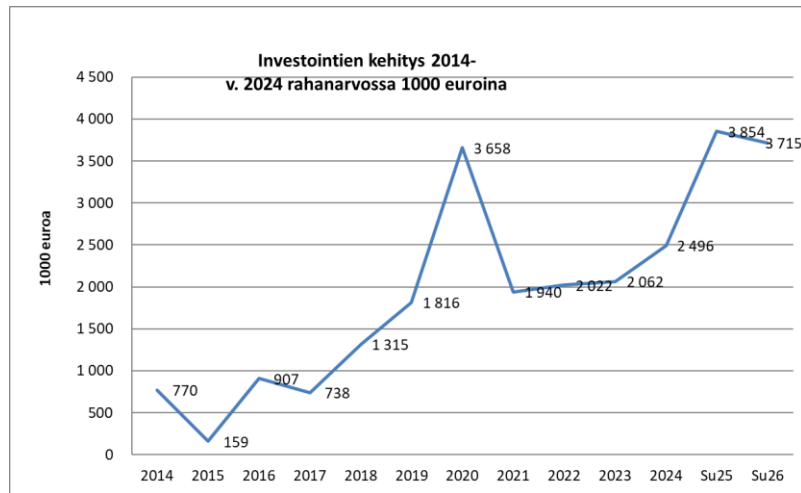
- Valkealan seurakuntakeskuksen vuokra-asunnoista yhteen yksiöön ja yhteen kolmioon tehtiin pintaremontit, jotka valmistuvat 2/2025.

Rakennuskunnossapito yhteiset

- Kalustehankintoja tehtiin tilajärjestely- ja henkilömuutosten sekä ergonomianäkökoh-
tien takia. Kiinteistöjen turvallisuutta parannettiin mm. lukitus- ja murtohälytyslaitteita
uusimalla. Leikkipaikkojen ja piha-alueiden turvallisuutta parannettiin uusimalla väli-
neitä ja ulkokalusteita eri kiinteistöissä.

Hautaus- ja puistopalvelut

- Hirvelän hautausmaalle hankittiin keräävä ruohonleikkuri ja Kuusankosken Uudelle hau-
tausmaalle käytetty pienkuormaaja.
- Valkealan Hukalan hautausmaalle hankittiin muistolehdon muistokivet.
- Hautausmaiden jätehuoltoa parannettiin uusilla jätesuojilla ja jätteiden lajitteluohjeita
uusimalla.
- Myös hautausmaiden ulkokalusteita uusittiin (penkkejä sekä pitkäikäisiä kukka-asti-
oita).
- Hankittiin Kyrkogård-ohjelmistoon liitetty karttajärjestelmä. Järjestelmän hankinnan jäl-
keen hautausmaa- ja hautakartat laaditaan yhteensopiviksi seurakuntayhtymän käytössä
olevaan järjestelmään.
- Anjalan sankarihautausmaan muistokivet oikaistiin ja alueelle tehtiin uusi kasvillisuus-
suunnitelma, jota ei toteutettu budjetin vuoksi.



Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	Toteuma 2024	Yli/Ali	T-%	Kesken-eräinen=K
Hautausmaahallinto	-34 510	-13 045	-20 000	-21 465	1 465	107	
Hautakarttajärjestelmä	-34 510	-13 045	-20 000	-21 465	1 465	107	K
Hmaidien ylläpito AKI	-9 418		-30 000	-9 418	-20 582	31	
ANJ sankarihauta-alueen peruskunn.	-9 418		-30 000	-9 418	-20 582	31	K
Hmaidien ylläpito KLA	0	-8 067		8 067	-8 067		
Klan vanhan haut.maan kaapelit ja putket	0	-8 067		8 067	-8 067		
Hmaidien ylläp VLA kk	-15 108		-17 000	-15 108	-1 892	89	
Hukalan muistolehdon muistokivet v-24	-15 108		-17 000	-15 108	-1 892	89	K
Hautausstoimen koneet	-134 796		-132 000	-134 796	2 796	102	
Kuusankosken kiinteistötraktori v24	-67 996		-70 000	-67 996	-2 004	97	
Korian keräävä ruohonleikkuri v24	-9 869		-10 000	-9 869	-131	99	
Hmaidien jätehuollon parantaminen v24	-11 918		-12 000	-11 918	-82	99	
Hmaidien ulkokalusteet v24	-11 813		-10 000	-11 813	1 813	118	
Hlrvälän-ajoleikkuri-v24	-33 200		-30 000	-33 200	3 200	111	
Anjalan kirkko	-263 752	-22 347	-200 000	-241 404	41 404	121	
Anjalan kirkon katon pk - 24 -	-263 752	-22 347	-200 000	-241 404	41 404	121	K
Inkeröisten kirkko	-14 298		-11 000	-14 298	3 298	130	
Inkeröisten kirkon kameravalvonta v24	-14 298		-11 000	-14 298	3 298	130	
Sippolan kirkko	-373 383	-239 913	-130 000	-133 471	3 471	103	
SLA Kirkkopihan kunnostus 2021	-281 124	-239 913	-30 000	-41 211	11 211	137	
SLA kirkon ikkunoiden kunn. 2022	-76 572		-50 000	-76 572	26 572	153	
Sippolan kirkon lämmitys v24	-15 688		-50 000	-15 688	-34 313	31	K

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	Toteuma 2024	Yli/Ali	T-%	Kesken-eräinen=K
Elimäen kirkko	-61 763		-70 000	-61 763	-8 237	88	
Elimäen kirkon katon terveys v24	-61 763		-70 000	-61 763	-8 237	88	
Korian kirkko	-41 641	-41 641	-12 000		-12 000		
Korian kirkon peruskorjaus	-41 641	-41 641	-12 000		-12 000		K
Kouvola Keskuskirkko	-87 608	-53 720	-1 550 000	-33 888	-1 516 112	2	
Keskuskirkon katto+aurinkop. -22 alkaen	-87 608	-53 720	-1 500 000	-33 888	-1 466 112	2	K
Keskuskirkon ulkolaatoitukset v24			-50 000		-50 000		
Käpylän kirkko	-47 996		-80 000	-47 996	-32 004	60	
Käpylän sis.käynt. sadevesijärjest. korj	-4 646		-50 000	-4 646	-45 354	9	K
Käpylän kirkon lämmönjako -23	-21 476			-21 476	21 476		
Käpylän kirkon keittiön peruskorj v24	-21 874		-30 000	-21 874	-8 126	73	
Jaalan kirkko	-341 041	-11 243	-355 000	-329 797	-25 203	93	
Jaalan kirkon katto -22 alkaen	-315 249	-11 243	-330 000	-304 006	-25 994	92	K
Jaalan kirkon keittiön peruskorjaus v24	-25 791		-25 000	-25 791	791	103	
Kuusankosken kirkko	-484 431	-9 127	-200 000	-475 303	275 303	238	
Ksnk-kirkon lämmitysputkien uusiminen	-397 911	-9 127	-200 000	-388 784	188 784	194	
KKI kirkon salaojien korjaus	-57 565			-57 565	57 565		
KKI kirkon kerhotilojen remontti 2024-25	-28 955			-28 955	28 955		K
Voikkaan kirkko	-298 125	-18 196	-185 000	-279 928	94 928	151	
Voikkaan ilmanvaihtokoneet -23-24	-226 771	-16 601	-150 000	-210 171	60 171	140	
Voikkaan tapulin kunnostus	-71 354	-1 596	-35 000	-69 758	34 758	199	
Valkealan kirkko	-59 521	-14 321	-79 000	-45 200	-33 800	57	
VLA Kirkon kaukolämpö 2023	-43 304	-14 321		-28 983	28 983		
VLA kirkon urkujen peruskorjaus v24			-50 000		-50 000		
VLA kirkon ulkorappausten korjaus v24			-15 000		-15 000		
VLA kirkon kameravalv+rikosilm v24	-16 217		-14 000	-16 217	2 217	116	
Tirvan kirkko			-10 000		-10 000		
Tirvan kirkon katon huolto v24			-10 000		-10 000		
Lepolan kappelit	-39 209	-781	-200 000	-38 428	-161 572	19	
Lepolan-huoltorak-lämm-järj-2023-24	-781	-781					
Lepolan kappelin viemärit v24	-38 428		-200 000	-38 428	-161 572	19	K
1005040543 - Kuusankosken kappeli	-3 124,80	-3 124,80					
KKI kappelin maalämpö -23-24	-3 124,80	-3 124,80					K

Tulosyksikkö	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	Toteuma 2024	Yli/Ali	T-%	Kesken-eräinen=K
Anjalan srk.talo	-23 617		-10 000	-23 617	13 617	236	
ANJ srktalon pihavesien vedenhall v24	-23 617		-10 000	-23 617	13 617	236	K
Elimäen srk.keskus	-159 774	-21 449	-50 000	-138 325	88 325	277	
EKI srk.keskuksen salaajat 2022	-159 774	-21 449	-50 000	-138 325	88 325	277	
Kouvolan srk.keskus	-42 671	-48 711	-200 000	6 040	-206 040	-3	
Klan srk.kesk.diakoniatston sisäilmakorj	0	-23 379		23 379	-23 379		
KLA srkkeskus ARK:n tilojen päiv. -23	-1 128	-1 128					K
KLA srkkeskus ILOQ-järjestelmä -23	-27 431	-24 204		-3 227	3 227		
KLA srkkeskuksen sisäilmakorj. v24	-14 111		-200 000	-14 111	-185 889	7	K
Kuusankosken srk.kes	-107 944	-46 791	-370 000	-61 153	-308 847	17	
KKI srkkeskus katon ymv. uusim.-23-24	-79 725	-22 587	-370 000	-57 138	-312 862	15	K
KKI srkkeskus ILOQ-järjestelmä -23	-28 218	-24 204		-4 015	4 015		
Valkealan srk.keskus	-77 002	-15 850	-150 000	-61 152	-88 848	41	
VLA Srkkeskuksen kaukolämpö 2023	-64 875	-15 850	-100 000	-49 026	-50 974	49	
VLA asuinhuoneistojen kunnostus v24	-12 127		-50 000	-12 127	-37 873	24	K
Niiniranta			-20 000		-20 000		
Niinirannan salin ilmalämpöpumput v24			-10 000		-10 000		
Niinirannan ilmanvaihtojärjestelmä v24			-10 000		-10 000		
Kalevantie 16	-20 709	-6 168		-14 541	14 541		
VLA Lastentalon kaukolämpö 2023	-20 709	-6 168		-14 541	14 541		
Puhjonrannan kurssik	-1 115 824	-1 111 084	-348 000	-4 740	-343 260	1	
Puhjon käyttövesiputkiston uusinta			-60 000		-60 000		
Puhjonranta maalämpöön 2021-23	-828 724	-947 247	-200 000	118 523	-318 523	59	K
Puhjo Tammen iv-energiateho -22 alkaen	-211 355	-151 384	-18 000	-59 971	41 971	333	
Puhjon putkivuoto	0	-12 453		12 453	-12 453		
Puhjon maj.rakenn julkisivumaal. v24	-43 780		-50 000	-43 780	-6 220	88	
Puhjonrannan laiturin uusiminen v24	-31 966		-20 000	-31 966	11 966	160	
Muu kiinteistötoimi	-82 110	0	-285 000	-82 110	-202 890	29	
Yllättävät korjausinvestoinnit			-100 000		-100 000		
Turvallisuuden parant. v. 2024	-38 386		-30 000	-38 386	8 386	128	
Sähköautojen latauspisteet v. 2024			-120 000		-120 000		
Leikkivälineet ja ulkokalusteet v. 2024	-34 233		-20 000	-34 233	14 233	171	
Kalustehankinnat v. 2024	-9 491		-15 000	-9 491	-5 509	63	
KLA Keittiötoimi			-36 000		-36 000		
Keittiötoimen auto v24			-36 000		-36 000		
Yhteensä	-3 939 373	-1 685 580	-4 750 000	-2 253 794	-2 496 206	47	

2024 Toteuma				-2 253 794
Valkealan kaukolämmön liittämämaksut				-32 176
Avustukset				-209 746
Investointimenot brutto				-2 495 716
Pysyvien vastaavien myyntitulot				81 100
Avustukset				209 746
Investointien rahlaskelma netto				-2 204 870

2.4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteumassa osoitetaan, miten seurakuntatalouden menot on rahoitettu.

Rahoitusosan toteumavertailu	Toteuma 2023	TA 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	2 516 677	1 153 000	2 669 789	-1 516 789	232
Vuosikate	2 540 337	1 183 000	2 741 023	-1 558 023	232
Tulorahoituksen korjauserät	-23 660	-30 000	-71 234	41 234	237
Investoinnit	-2 006 561	-4 720 000	-2 204 870	-2 515 130	47
Investointimenot	-2 030 221	-4 750 000	-2 495 716	-2 254 284	53
Pysyvien vastaavien myyntitulot	23 660	30 000	81 100	-51 100	270
Rahoitusosuudet investointimenoihin			209 746	-209 746	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	510 116	-3 567 000	464 919	-4 031 919	-13
Muut maksuvalmiuden muutokset	-437 740		1 235 406	-1 235 406	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-48 782		61 605	-61 605	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-550 623		832 289	-832 289	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	161 664		341 511	-341 511	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-437 740		1 235 406	-1 235 406	
Rahavarojen muutos	72 376	-3 567 000	1 700 325	-5 267 325	
Rahavarojen muutos (tase)	72 376		1 814 595	-1 814 595	

2.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Yhteinen kirkkovaltuusto on talousarviota vahvistaessaan päättänyt, että seurakuntaneuvostoa sitoo yhteiseen kirkkoneuvostoon nähden oman seurakunnan vastuukate ja yhteistä kirkkoneuvostoa kunkin pääluokan vastuukate. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää eikä tuloarviota alittaa. Kun ylitys on tapahtunut koko seurakunnan tai koko pääluokan vastuukatteen (nettomäärärahan) tasolla, on asia vietävä yhteisen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi ennen tilivuoden päättymistä.

Käyttötalouden toteutunut vastuukate yhteensä oli 3,24 prosenttiyksikköä pienempi kuin talousarviossa ja 1,53 prosenttia suurempi kuin edellisen vuoden tilipäätöksessä:

Kirkkovaltuuston myöntämien sitovien määrärahojen toteutuminen	TP 2023	TAyht. 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	Tot.-%
1 Hallinto	-269 515	-1 640 700	-1 455 320	-185 380	89
2 Seurakunnallinen toiminta yht.	-6 935 924	-7 414 900	-7 066 178	348 722	95
200 Yhteiset projektit	-8 574	-15 000	-11 669	-3 331	78
201 Anjalankosken seurakunta	-1 142 228	-1 279 380	-1 215 967	-26 634	95
202 Elimäen seurakunta	-74 456	-729 520	-702 886	-26 642	96
204 Kouvolan seurakunta	-2 357 158	-2 547 300	-2 441 446	-105 854	96
205 Kuusankosken srk ml Jaala	-1 668 961	-1 782 100	-1 658 834	-123 266	93
206 Valkealan seurakunta	-1 008 845	-1 061 600	-1 035 375	-26 225	98
3 Yhteiset srk:lliset tehtävät	-768 073	-801 820	-804 002	2 182	100
4 Hautaus toimi	-2 008 987	-1 248 400	-1 210 282	-38 118	97
5 Kiinteistötoimi	-4 557 670	-4 590 230	-4 650 016	59 786	99
Käyttötalous yhteensä	-20 617 559	-21 736 239	-22 251 975	515 736	98
Tuloslaskelmaosan sitovuustasona oli vielä vuoden 2024 talousarviossa toimintakate eli käyttötalousosan sitovat katteet yhteensä, yllä					
Investointiosa		-4 750 000	-2 253 794	-2 496 206	47
Rahoitusosaan ei ollut merkitty lainanottoa, joten sitovuustasostakaan ei ollut talousarviossa mitään mainintaa.					

Tässä laskelmassa ei ole mukana erityiskatteisten rahastojen käyttö, koska se ei sisälly valtuuston myöntämään nettomäärärahaan.

Kiinteistötoimessa kirkkovaltuuston asettama sitovuustaso, vastuukate, ylittyi noin 60 000 euron verran. Muut vastuukatteen pysyivät asetetuissa tavoitteissa. IT-alueen sisäiset vuokrat aloitettiin vuoden 2024 talousarviota laadittaessa merkitsemään ulkoisiin vuokramenoihin ja vastaavasti kiinteistöillä (Kouvolan ja Kuusankosken seurakuntakeskuksilla) ulkoisiin vuokratuloihin. Näin menetellen IT-alueen ja AKR:n vastuukatteisiin sisältyy kaikki muilta seurakunnilta osuusmaksuina laskutettavat erät.

Tuloslaskelmaosassa toimintakatteen jälkeiset erät toteutuivat kokonaisuutena suotuisasti, verotuloarvio ylittyi ja sijoitusten arvonalentumisten palautuksia kirjattiin enemmän kuin vastaavia alentumisia. Vuosikatteen tulisi kattaa poistot, jotta ei kerry katettavia alijäämiä. Tilivuonna näin ei tapahtunut, kertaluonteisten poistojen vuoksi.

Investointimenot 4,75 milj. euroa (brutto) alittivat alkuperäisen talousarvion 2,5 milj. eurolla. Investointeihin saatiin avustusta noin 209 000 euroa. Investointiosan sitovuustasoksi on merkitty tämä bruttosumma kuitenkin siten, että määrärahoja saa käyttää vain talousarviokirjaan merkittyihin hankkeisiin. Tästä on poikkeuksena 100 000 euron investointimääräraha yllättäviin investointitarpeisiin.

Rahoitusosassa talousarvion mukaan rahavarat vähentyisivät 3,5 milj. euroa, mutta ne lisääntyivät 1,8 milj. euroa. Tämä johtui siitä, että investointien toteuma oli vain 45,7 %. Eriyiskatteisten rahastojen lisäyksen osuus oli noin 44 000 euroa

Vuosikate osoittaa tulo-rahoituksen, joka jää kerrytettäväksi investointeihin ja lainojen lyhennyksiin. Vuosikate 2,7 milj. euroa riitti kattamaan tilivuoden investoinnit. Pankkilainoja ei ollut.

Kouvolan seurakuntayhtymän talous on tasapainossa: Kolmen vuoden tarkasteluperiodilla keskimäärin vuosikate kattaa vastaavan ajanjakson investoinnit. Vuosien 2022–2024 investointimenot olivat keskimäärin 2,1 milj. euroa ja keskimääräinen vuosikate hieman yli 2,2 milj. euroa. Jos kuitenkin arvioidaan tuloslaskelmaa ja rahoituslaskelmaa yhdessä, pitäisi vuosikatteen riittää rahoitusnäkökulman lisäksi myös poistojen kattamiseen. Poistosuunnitelman tarkistus vuodelle 2025 ja investointitarpeet asettavat talouden tasapainottamiseen haasteita tulevaisuudessa.

III Tilinpäätöslaskelmat

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase. Tilinpäätöksen laatimisessa sovelletaan kirjanpitolakia ja -asetusta, kirkkolakia ja -järjestystä sekä Kirkkohallituksen antamia ohjeita ja laskelmakaavoja. Virallisissa laskelmissa esitetään ulkoiset erät bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

3.1. Tuloslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	3 941 989,36	3 581 197,72
Korvaukset	1 198 658,07	1 244 747,92
Myyntituotot	211 859,59	186 511,54
Maksutuotot	1 738 868,43	1 289 585,68
Vuokratuotot	335 927,38	387 749,60
Metsätalouden tuotot	130 377,09	191 247,32
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 443,27	76 175,72
Tuet ja avustukset	182 364,70	177 789,35
Muut toimintatuotot	103 490,83	27 390,59
Toimintakulut	-18 672 094,36	-18 088 942,48
Henkilöstökulut	-12 153 259,13	-11 720 015,83
Palvelujen ostot	-3 137 943,47	-2 982 429,10
Vuokratulot	-488 642,13	-435 185,92
Aineet ja tarvikkeet	-2 069 602,93	-2 131 391,37
Annetut avustukset	-479 192,17	-482 243,90
Muut toimintakulut	-343 454,53	-337 676,36
TOIMINTAKATE	-14 730 105,00	-14 507 744,76
Kirkollisverotulot	17 033 214,15	16 863 975,59
Valtionrahoitus	1 624 310,04	1 631 091,96
Verotuskulut	-226 350,40	-209 895,56
Kirkon rahastomaksut	-1 421 700,00	-1 410 204,00
Rahoitustuotot ja -kulut	461 654,39	173 114,20
Muut rahoitustuotot	488 000,15	229 035,84
Arvonlentumiset sijoituksista	-79 123,24	-167 688,27
Arvonlentumisten palautukset sijoituksista	167 688,27	179 591,33
Korkokulut	-16,95	-100,58
Muut rahoituskulut	-162 830,53	-101 739,05
VUOSIKATE	2 741 023,18	2 540 337,43
Poistot ja arvonalentumiset	-3 203 659,31	-1 682 207,87
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 765 138,87	-1 682 207,87
Kertaluonteiset poistot	-1 438 520,44	0,00
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	579 732,65	754 880,14
Kulut	-446 266,71	-890 047,90
Siirrot rahastosta/rahastoon	-133 465,94	135 167,76
TILIKAUDEN TULOS	-462 636,13	858 129,56
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-462 636,13	858 129,56

3.2. Rahoituslaskelma

	1-12.2024	1-12.2023
Tulorahoitus	2 669 788,86	2 516 677,43
Vuosikate	2 741 023,18	2 540 337,43
Tulorahoituksen korjauserät	-71 234,32	-23 660,00
Investoinnit	-2 204 869,64	-2 006 561,45
Investointimenot	-2 495 715,64	-2 030 221,45
Pysyvien vastaavien myyntitulot	81 100,00	23 660,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	209 746,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	464 919,22	510 115,98
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 235 405,82	-437 740,26
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	61 605,41	-48 781,62
Lyhytaikaisten saamisten muutos	832 289,16	-550 622,53
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	341 511,25	161 663,89
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	1 235 405,82	-437 740,26
Rahavarojen muutos	1 700 325,04	72 375,72
Rahavarojen muutos (tase)	1 814 595,03	72 375,72

	Kausi 1-12.2024	Kausi 1-12.2023
Rahavarojen muutos	1 814 595,03	72 375,72
Rahavarat kauden lopussa	19 300 576,73	17 485 981,70
Rahavarat kauden alussa	17 485 981,70	17 413 605,98
Rahavarojen muutos ilman erityiskatteisia rahastoja	1 770 162,70	79 271,15
Rahavarat kauden lopussa ilman erityiskatteisia rahastoja	18 010 410,99	16 240 248,29
Rahavarat kauden alussa ilman erityiskatteisia rahastoja	16 240 248,29	16 160 977,14

3.3. Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	42 618 779,61	43 439 357,86
PYSYVÄT VASTAAVAT	21 990 312,51	22 917 867,86
Aineelliset hyödykkeet	21 672 718,54	22 632 449,89
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 080 637,25	1 589 615,99
Rakennukset	13 502 908,61	15 273 434,55
Kiinteät rakenteet ja laitteet	3 502 059,06	2 299 527,21
Koneet ja kalusto	95 527,53	101 179,42
Muut aineelliset hyödykkeet	214 537,04	214 537,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 818 338,87	1 685 579,82
Sijoitukset	317 593,97	285 417,97
Osakkeet ja osuudet	238 914,97	238 914,97
Saamiset	78 679,00	46 503,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 016 312,47	1 891 641,24
Muut toimeksiantojen varat	1 016 312,47	1 891 641,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	19 612 154,63	18 629 848,76
Saamiset	311 577,90	1 143 867,06
Lyhytaikaiset saamiset	311 577,90	1 143 867,06
Myyntisaamiset	141 841,17	148 459,97
Muut saamiset	68 568,54	466 018,58
Siirtosaamiset	101 168,19	529 388,51
Rahoitusarvopaperit	17 694 940,59	15 446 244,18
Osakkeet ja osuudet	16 591 883,50	14 312 758,02
Muut arvopaperit	1 103 057,09	1 133 486,16
Rahat ja pankkisaamiset	1 605 636,14	2 039 737,52
VASTATTAVAA	42 618 779,61	43 439 357,86
OMA PÄÄOMA	36 506 319,25	36 854 685,39
Peruspääoma	25 000 000,00	25 000 000,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	11 968 955,38	10 996 555,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-462 636,13	858 129,56
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 323 651,29	3 137 374,65
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 290 165,74	1 245 733,41
Muut toimeksiantojen pääomat	1 033 485,55	1 891 641,24
VIERAS PÄÄOMA	3 788 809,07	3 447 297,82
Pitkäaikainen vieras pääoma	421 662,58	240 019,19
Saadut ennakot	421 662,58	240 019,19
Lyhytaikainen vieras pääoma	3 367 146,49	3 207 278,63
Saadut ennakot	90 244,47	42 616,15
Ostovelat	592 660,50	657 225,62
Muut velat	414 188,54	322 163,65
Siirtovelat	2 270 052,98	2 185 273,21

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

4.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotuseriaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot ja metsätalouden tulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle. Myös Kelan korvaus työterveyshuollosta on entiseen tapaan jätetty jaksottamatta, koska se toistuu vuosittain ilman olennaista muutosta.

Tilinpäätökseen on kirjattu kustannuspaikoittain työntekijöiden kumulatiivinen lomapalkkavelan muutos sivukuluineen 31.12.2024. Velkaan on laskettu työntekijöiden ansaitut ja pitämättömät lomat, lomaraha- ja säästövapaat niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2024 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset kirjataan suoriteperusteisesti.

Arvostuseriaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

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

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

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

Johdannais- ja koronvaihtosopimukset sekä valuuttamääräiset erät: Näitä ei sisälly tilinpäätöstietoihin.

4.2. Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Varsinaisen tilinpäätöksen esittämistapaan ei ole tehty muutoksia edellisvuoteen verrattuna.

4.3. Tuloslaskelman liitetiedot

Pysyvien vastaavien myyntivoittoja kirjattiin tilivuonna yhteensä 81 100,00 euroa. Voitot syntyivät kahden määräalan (yht. n. 12 ha) myynneistä.

Luottotappioiksi kirjattiin 17 043 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä myyntisaatavia kuten virkatodistus-, leiri- ja hautausmaksuja.

Vuonna 2024 kirkkohallituksen antaman ohjeistuksen mukaisesti kirkkovaltuusto päätti tarkistaa poistosuunnitelmaa ja samalla huomioida poistot myös vanhojen investointien osalta. Uusi rakennusten poistoaikojen muutos otetaan käyttöön vuoden 2025 alusta ja samalla päätöksellä tehtiin vuodelle 2024 kertapoistoja 1 304 237 euroa (kirjattu investoinneiksi, vaikka ovat olleet esim. huoltotoimenpiteitä).

Vielä vuonna 2024 kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet sekä muut pitkävaikutteiset menot – 3 vuotta

Aineelliset hyödykkeet Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot (esim. asfaltointi, atk-ohjelmat) 3 v, hautausmaahan muut rakennukset **8–10 v**, hautausmaahan kiinteät rakenteet ja laitteet (esim. aidat, tiet, puistot, johtoverkostot) **10–15 v**, hautausmaahan koneet ja laitteet 3 v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautausmaahan muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 40 v, seurakuntatalot 20 v, kappelit 20 v, siunauskappelit 20 v, leiri- ja kurssikeskukset 15 v, asuinrakennukset 15 v, hallinto- ja laitosrakennukset **10–15 v**, huolto- ja talousrakennukset **10–15 v**, muut rakennukset 10 v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 10 v, urut 10 v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet **5–25 v**.

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

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taidesineet ei poistoja. Sijoitukset (kuten asunto-osakkeet) – ei poistoja.

Edellä olevat poistoajat koskevat uudishankintoja, peruskunnostusten (jollei liity rakennusten laajennuksiin) ja pienempien aktivoitavien remonttien osalta **voidaan käyttää** lyhyempiä poistoajoja, esim. täysperuskorjaus enintään 2/3 edellisistä, pienemmät korjaukset enintään 1/3.

Seurakuntayhtymän vakuutukset

Vakuutukset on otettu Pohjola Vakuutus Oy:stä ja matkustajavakuutus Vakuutus Oy Euroopalaisesta. Lakisääteisen työttömyysvakuutuksen hoitaa Työllisyysrahasto. Yhtymällä ovat seuraavat vakuutukset:

- metsävakuutus (täysarvo, metsää n. 900 ha)
- omaisuusriskiturva: rakennukset ja irtaimisto (ensiriski ja täysarvo)
- julkisyhteisön vastuuturva
- hallinnon vastuuturva
- henkilöstön oikeusturva
- ajoneuvoilla on lisäksi liikennevakuutukset ja vapaaehtoiset auto- tai työkonevakuutukset
- henkilöstön lakisääteiset tapaturma-, työttömyys- ja ryhmähenkivakuutus
- diakoniatyöntekijöillä oli potilasvakuutus
- säännöllisesti Inkerissä vierailevilla työntekijöillä (1) oli matkustajavakuutus
- toimintaan osallistuvat seurakuntalaiset on tapaturmavakuutettu.

Muut tuloslaskelman liitetiedot

Seurakuntayhtymän liikevaihtoa vastaava erä oli 22 599 513,55 euroa (ed. v. 22 076 265,27). Siihen lasketaan toimintatuotot, kirkollisverotuotot ja valtion rahoitus.

4.4. Rahoituslaskelman liitetiedot

Vuoden 2024 rahavarojen muutos 114 269,99 euroa johtuu Ålandsbankenin osinkotuottojen oikaisukirjauksesta.

4.5. Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

Pysyvien vastaavien erittely

Pysyvien vastaavien osalta vuonna 2024 yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan § 82 poistosuunnitelman tarkistuksen yhteydessä kertaluonteisia poistoja yhteensä 1 304 237 euron arvosta (lokakuun arvot). Kuukausitasolla kertaluonteisten poistojen arvo oli 134 283 euroa. Yhteensä kertaluonteiset poistot olivat 1 438 520 euroa marraskuun 2024 arvojen mukaisesti.

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Vähennykset	Suunnitelman mukaiset poistot	Suunnitelmas ta poikkeavat poistot	Arvo vuoden lopussa
Hautaustoimen aineettomat hyödykkeet	0,00						0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00						0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	0,00						0,00
Maa- ja vesialueet	1 468 575,86			-9 865,68			1 458 710,18
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	1 589 615,99	134 796,20	8 109,98	0,00	-290 962,81	-360 922,11	1 080 637,25
Rakennukset	15 273 434,55	277 663,69	1 595,88	0,00	-991 788,55	-1 057 996,96	13 502 908,61
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2 299 527,21	1 140 034,86	515 109,56	0,00	-433 011,20	-19 601,37	3 502 059,06
Koneet ja kalusto	101 179,42	43 724,42		0,00	-49 376,31		95 527,53
Muut aineelliset hyödykkeet	214 537,04						214 537,04
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 685 579,82	657 574,47	-524 815,42				1 818 338,87
Aineelliset hyödykkeet Yht.	22 632 449,89	2 253 793,64	-0,00	-9 865,68	-1 765 138,87	-1 438 520,44	21 672 718,54
Sijoitukset	238 914,97						238 914,97
Yhteensä	22 871 364,86	2 253 793,64	-0,00	-9 865,68	-1 765 138,87	-1 438 520,44	21 911 633,51
Saatavat	46 503,00						78 679,00
Pysyvät vastaavat yhteensä	22 917 867,86	2 253 793,64	-0,00	-9 865,68	-1 765 138,87	-1 438 520,44	21 990 312,51

Arvonkorotuksia ei ole tehty. Tilivuonna saatiin investointitukia 209 746 euroa, josta 206 746 euroa kohdistui Puhjonrannan maalämpöinvestointiin. Saamiset ovat lisääntyneet 32 176 euroa, jotka ovat Valkealan kaukolämpöliittymien palautuskelpoisia maksuja.

Toimeksiantojen varat

Toimeksiantojen varoihin sisältyy hautainhoitorahaston taseen loppusumma. Muut toimeksiannot (erityiskatteisten rahastojen varat ja eteenpäin tilittämättä olevat kolehti- ja muut välitettävät lahjoitukset sekä tilinpäätöksestä lähtien uusien srky:n taseeseen kirjattavien haudanhoitosopimusten varat) on kirjattu vaihtuviin vastaaviin.

Saamiset

Muihin lyhytaikaisiin saamisiin on kirjattu 68 568,54 euron segmenttiero, joka aiheutuu siitä, että pääkirjanpidon pankkitililtä on maksettu hautainhoitorahastolle kuuluvia kustannuksia. Vastaava summa on hautainhoitorahaston taseen lyhytaikaisissa veloissa.

Siirtosaamiset

Siirtosaamiset (tili 168700)	31.12.2024	31.12.2023
Hautainhoitopääoma v. 2024 tai myöh. alkavien hoitojen os.	34 098,77	282 635,34
IT-alueen lisälaskutus v:lta 2023	0,00	200 514,24
Smartum Oy/Lounas- sekä liikunta- ja kulttuuriseteleitä	18 740,02	11 813,17
Kehitysvammaistyön lopulliset maksuosuudet yhteistyösrk:ilta	1 688,50	6 421,50
KELA-korvauksia	4 368,00	3 814,37
Työllisyysrahaston koulutuskorvaus	5 439,10	6 842,16
Ennakkomenoina kirjattuja seur. v:n ostolaskuja	3 771,13	5 182,06
vakuutusmaksuja	8 643,11	0,00
Vakuutuskorvauksia	58,85	0,00
ELYn palkkatukia	3 365,60	0,00
Kolehti- ymv. keräysvaroja	10 942,47	4 439,54
YV-keräykseltä	4 536,23	4 629,32
Muut saatavat	5 516,41	3 096,81
Saldo	101 168,19	529 388,51

Rahoitusarvopaperit

Rahoitusarvopaperit	Hankinta-aika	Hankinta-meno	Markkina-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024	Ma-Hm erotus	Kirjanpitoarvo 31.12.2023	Rahaston kp- arvon muutos v. 2023-2024
SEB Gyllenberg varainhoito 11809	2001-2024	4 628 987,62	5 067 784,20	4 602 427,72	438 796,58	3 770 966,04	831 461,68
SEB Gyllenberg varainhoito 36192	2023-2024	457 029,97	549 783,85	457 029,97	92 753,88	344 357,96	112 672,01
Ålandsbanken asunto- ja tonttirah.	2016-2023	1 133 486,16	1 170 757,84	1 103 057,09	37 271,68	1 133 486,16	-30 429,07
Ålandsbanken varainhoito	2013-2024	5 399 470,60	6 564 986,31	5 399 470,60	1 165 515,71	5 375 588,76	23 881,84
EVLII	2019-2024	3 524 474,07	3 815 229,07	3 508 855,28	290 755,00	3 356 368,41	152 486,87
Nordea Maltillinen rah.salkku	2023-2024	1 980 615,41	2 169 845,23	1 974 099,93	189 229,82	1 465 476,84	508 623,09
Nordea Korkorahasto	2024	650 000,00	674 425,76	650 000,00	24 425,76	0,00	650 000,00
Sijoitusrahasto-osuudet yht.		17 774 063,83	20 012 812,26	17 694 940,59	2 214 322,67	15 446 244,17	2 248 696,42
Käteinen SEB salkku 11809				1 045,50		1 326,03	-280,53
Käteinen Åbp 80075435				82,30		58,99	23,31
Käteinen asunto- ja tonttirah.				44 088,26			
Käteinen EVLII				428,15		605,63	-177,48
Käteinen Nordea				13 757,38		27 617,08	-13 859,70
Yhteensä				17 754 342,18		15 475 851,90	2 234 402,02
Tuotto-osuudet				51 275,97		7 530,17	
Myyntivoitot				436 716,47		218 610,24	
Myyntitappiot				69 882,51		57 828,82	
Kirjatut arvonalennukset				79 123,24		167 688,27	

4.6. Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oman pääoman muutokset

Oman pääoman erät	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023	Muutos
Peruspääoma	25 000 000,00	25 000 000,00	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	11 968 955,38	10 996 555,83	972 399,55
v.2024 korjaus			114 269,99
Tilikauden yli-/alijäämä	-462 636,13	858 129,56	-1 320 765,69
Yhteensä Oma pääoma	36 506 319,25	36 854 685,39	-348 366,14

Edellisten tilikausien oman pääoman muutoksena tilikauden aikana on korjattu 29.2.2024 Ålandsbankenin asunto- ja tonttisijoitusrahaston osinkotuottojen tuotto-osuuksia 114 269,99 euroa.

Ålandsbankenin asunto-tonttisijoitusrahaston tuotot 2021–2023

Ålandsbankenin asunto- ja tonttisijoitusrahaston osinkotuotot on rahaston alusta vuodesta 2016 vuoteen 2020 kirjattu takaisin rahaston lisäykseksi. Vuodesta 2021 alkaen tuotot on kirjattu rahastoyhtiön perustamalle käteistilille, ja ne ovat jääneet kirjaamatta seurakuntayhtymän kirjanpitoon, yhteensä 114 269,99 euroa. Oikaisu on kirjattu 29.2.2024 Rahat ja pankkisaamiset (uusi tili 195200) ja Oman pääoman Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä tili (208000) (KILA 1750/21.6.2005).

Toimeksiantojen pääomat

Erityiskatteisten rahastojen kirjanpito hoidetaan seurakuntayhtymän muun kirjanpidon yhteydessä tuloslaskelmatilien kautta. Niiden rahavarat sijoitetaan osana yhtymän rahoitusvaroja. Poikkeuksena on hautainhoitorahasto, joka hoidetaan erillisenä. Rahastoille kirjattiin vuonna 2024 pääomien suhteessa osuutta seurakuntayhtymän rahoitustuotoista 11 379,87 euroa.

Taseeseen merkittyjen rahavarojen lisäksi rahastoille kuuluu käyttöomaisuutta:

- Anjalankosken seurakuntarahastolle kuului 2 h+k osakehuoneisto (55,5 m²), joka oli vuokrattuna. Huoneisto myytiin vuonna 2024.
- Ojalan rahastolle kuuluu niin ikään taseeseen vielä kirjaamaton 2 h+k osakehuoneisto (54 m²) Myllykoskella.
- Seurakuntarahastolle kuuluu myös Ummeljoella oleva 1070 neliön maapalsta: 286-423-2-61 Kulmapalsta.
- Kouvolan diakoniarahasto; As Oy Kalalokki
- Kuusankosken seurakuntarahasto: As Oy Lounaiskara

Erityiskatteiset rahastot				
	Kum. saldo edelliset kaudet	Debetsumma 2024 kausi 1-12	Kreditsumma 2024 kausi 1-12	Kum. Saldo 2024
AKI Kirkkomus.rahast	8 076,06	160,78	321,55	8 236,83
AKI Diakoniarahasto	56 689,15	1 128,57	2 257,14	57 817,72
AKI Aallon-Set. rsto	72 413,06	1 441,60	2 883,20	73 854,66
AKI Ojalan rahasto	246 664,74	11 885,98	13 695,30	248 474,06
AKI Srk.rahasto	166 862,10	14 239,20	30 269,46	183 115,83
AKI Hyytiäisen rsto	23 674,20	471,31	942,62	24 145,51
AKI As Oy Huusarinm	0	5 314,50	5 314,50	0
AKI As Oy Aramyllly	0	7 531,20	7 531,20	0
EKI Diakoniarahasto	5 706,58	113,61	227,22	5 820,19
KLA Diakoniarahasto	228 182,76	18 468,41	12 197,70	221 912,05
KLA Martikaisen rsto	42 899,77	854,05	1 708,10	43 753,82
KLA Katajan rahasto	60 614,23	1 206,71	2 413,42	61 820,94
KLA Läh.+kv-työn rah	213 517,39	4 250,70	8 501,40	217 768,09
KLA As Oy Kalalokki	0	1 188,00	1 188,00	0
KKI Rautasuon rahast	1 267,33	173,32	346,64	1 440,65
KKI Srk.rahasto	53 721,00	1 914,30	23 450,76	75 257,46
KKI As Oy Lounaiskar	0	445,32	445,32	0
VLA Diakoniarahasto	65 445,04	1 302,88	2 605,76	66 747,92
Yhteensä	1 245 733,41	72 090,44	116 299,29	1 289 942,26
Ulostilitettävät jumalanpalvelu:	0	99 780,60	98 802,28	978,32
Ulostilitettävät muut kolehdit	0	17 789,63	29 659,74	11 870,11
Ulostilitettävät keräykset	0	68 151,96	74 134,35	5 982,39
Ulostilitettävät lahjoitukset		30	328,9	298,9
Hautainhoitorahaston pääoma	1 891 641,24	3 929 569,68	3 054 240,91	1 016 312,47
				1 035 442,19

Vieras pääoma

Pitkäaikainen vieras pääoma koostuu saatuihin ennakoihin kirjatusta vuonna 2024 alkaneiden tai myöhemmin alkavien määräaikaisten haudanhoitosopimusten jäljellä olevasta pääomasta, josta on vähennetty lyhytaikaisiin ennakoihin siirretty vuoden 2025 hoito-osuus. Pitkäaikaiset ennakot ovat 421 662,58 euroa ja lyhytaikaiset 90 244,47 euroa eli pääkirjanpidossa oleva hautainhoitopääoma on 511 907,05 euroa.

Siirtovelat (tilit 262000 ja 288000)	31.12.2024	31.12.2023
Lomapalkkajaksotus (ml. sosiaalikulut)	2 046 224,38	2 000 155,49
Yhteistyöseurakunnille palautettavia ennakkomaksuja, IT-alue	11 648,04	0,00
Yhteistyöseurakunnille palautettavia ennakkomaksuja, AKR	74 191,85	58 146,06
Käyttämättä oleva A.kosken testamenttilahjoitus O. Pokki	100 000,00	100 000,00
Käyttämättä olevat muut keräys- ja tukivarat	25 647,93	21 186,53
Jaksotettu Printcomin tulostuspalvelulasku	0,00	19 513,26
Jaksotettuja muita ostolaskuja	7 445,48	3 719,25
Muut	4 895,30	2 065,88
Yhteensä 31.12.	2 270 052,98	2 185 273,21

Muut lyhytaikaiset velat (tilit 255000-259000)	31.12.2024	31.12.2023
Verotili (marras- ja jouluk. alv)	2 286,06	-66 853,60
Ennakkonpidätykset	179 893,31	158 403,58
Sosiaaliturvamaksut	8 602,98	10 767,89
Eläkevakuutusmaksut	216 118,75	206 935,90
Ay-jäsenmaksuvelka	6 612,44	6 171,40
Vuokravakuudet	550	1 750,00
Yhteisvastuukeräys ulostilitettävät	125	0,00
Takuuajan vakuudet taseessa	0	4 988,48
Yhteensä 31.12.	414 188,54	322 163,65

4.7. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Kouvolan seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 67 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,70 miljardia euroa. Osuus saadaan jakamalla seurakuntayhtymän maksamat palkat koko kirkon palkkasummalla ja kertomalla näin saatu luku koko kirkon eläkevastuuvajauksella:

Eläkevastuut	31.12.2024	31.12.2023	31.12.2022
Seurakunnan palkkasumma	9 735 651	10 040 991	9 649 322
Koko kirkon palkkasumma *	537 500 000	536 300 000	513 600 000
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu *	3 699 801 627	3 663 787 218	3 419 857 068
Seurakunnan laskennallinen osuus koko kirkon kattamattomasta eläkevastuusta	67 014 000	68 596 000	64 251 000
Koko kirkon laskennallinen eläkevastuu	5 617 000 000	5 516 000 000	5 224 000 000
Kirkon eläkerahaston koko	1 917 198 373	1 852 212 782	1 804 142 932
Tässä käytetään koko palkkasummaa ml. hautainhoitorahasto.			

Hautainhoitovastuu

Hautainhoitorahaston osalta vastuulaskelma on esitetty jäljempänä hautainhoitorahaston tilinpäätöksen liitetiedoissa. Tässä esitetään hoitovastuut vain vuonna 2023 tai sen jälkeen alkaneiden hoitosopimusten osalta:

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus	v. 2024
Hoidettujen hautojen lukumäärä	3238
Haudanhoitokulut (välilliset ja välittömät) €	520 202
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin €/hauta	161
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	4 358
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu €	700 136
Sopimuksia vastaava pääoma €	511 907
Yli-/alikalteisuus €	-188 229

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Kiinnitykset

Puhjonranta Rnro 2:995-tila on kiinnitetty 9.11.1998. Panttikirjat ovat muutettu sähköiseen muotoon vuonna 2024 ja niiden nimellisarvo 31.12.2022 on 1 345 053,41 euroa.

Vuokravastuut

Seurakuntayhtymä ei ole ottanut vuokralle mitään määräaikaisten vuokrasopimusten, joten ei ole niistä syntyneitä vastuitakaan. Vastaanotettuja vuokravakuuksia 31.12.2024 oli taseessa 550 euroa.

Leasingvastuut

Seurakuntayhtymällä on leasingsopimuksia tai vastaavia IT-laitteista, tulostuspalveluista sekä postimaksukoneista. Postimaksukoneista ollaan luopumassa. Kokonaissummat eivät ole merkittäviä IT-laitteita ja tulostuspalvelua lukuun ottamatta.

Tulostuspalvelusta maksetaan sopimuksen perusteella kopiokoneiden ja muiden tulostinten käytön mukaan kuukausittain, joten siitä ei ole tässä esitetty vastuulaskelmaa.

Kouvolan seurakuntayhtymä tarjoaa työntekijöilleen polkupyöräedun. Oikeus polkupyörä-etuun on vakituisilla virka- ja työsuhteisilla työntekijöillä koeajan jälkeen. Yhteistyökumppanina on GoByBike Finance Oy, jonka kanssa leasingsopimuksia on yhteensä 18 kohdetta.

IT-laitteiden vuokravastuut 31.12.2024				
	2025	2026	2027	2028
Op Yrityspankki Oyj/3StepIt Oy	54 026,00	29 866,49	10 214,64	843,82
Yhteensä 31.12.2024- 30.06.2028 (alv 0%)				94 950,95
Tesma	7 917,96	7 917,96	7 443,60	404,09
Yhteensä 31.12.2024 - 31.07.2028 (alv 0%)				23 683,61

GoByBike vuokravastuut 31.12.2024

01.01.2025 – 31.12.2025	01.01.2026 – 31.12.2028
24 015,68	25 285,74

Seurakuntien väliset ja muut yhteistyösopimukset

Yhtymä vastaa Pohjois-Kymenlaakson sairaaloiden sielunhoidosta sekä entisen Kymen erityishuoltopiirin alueen kehitysvammaistyöstä ja valtakunnallisen Palvelevan Puhelimen toimipisteestä alueellaan. Yhtymä vastaa Mikkelin hiippakunnan alueella 15 seurakuntatalouden yhteisestä tietohallinnosta IT-aluekeskuksena sekä 10 seurakuntatalouden kirkonkirjojen pidosta aluekeskusrekisterissä.

Seurakuntayhtymän seurakunnilla on Kirkon ulkomaanavun välityksellä solmittuja ystävyysseurakuntasopimuksia mm. Unkarin, Viron ja Inkerin eri seurakuntien kanssa sekä lähetystyössä kannatussopimuksia Suomen Lähetysseuran ja muutaman muun lähetysjärjestön kanssa. Kirkkohallituksen yleiskirjeen 20/2024 mukaisesti Inkerin kirkon avustaminen ja rahan toimittaminen Venäjälle on EU-päätöksen vastaista, joten Inkerin kirkon taloudellisesta tukemisesta pidättäydyttiin.

Kiinteistöinvestointien tarkistettavaa arvonlisäveroa ei ole, vaikka vähennyskelpoisiksi kiinteistöinvestoinneiksi vuonna 2024 katsotaankin kuuluvaksi Valkealan seurakuntakeskuksen, Valkealan kirkon sekä Lastentalon kaukolämpöön liittyvät perusparantamiskulut.

4.8. Omistuksia muissa yhtiöissä koskevat liitetiedot

Tytäryhteisöjä ei ole. Seurakuntayhtymä on vähemmistöosakkaana seuraavissa yhtiöissä:

Huoneisto-osakkeet	käyttötarkoitus
Asunto-Oy Kouvonkangas, liikehuoneisto	ent. Tornionmäen srk. koti
Asunto-Oy Kouvonkangas	lisähuone -"-
Asunto Oy Aramyly (Anjalankoski, Ojalan rahaston) asunto; vuokrattuna	
Asunto Oy Lounaiskara (Kuusankoski, srk rahasto)	
Asunto Oy Kalalokki (Kouvolan diakoniarahasto)	

Muut kiinteistöosakkeet	
Kiinteistö Oy Madekuja	Lehdokin seurakuntakoti

Osuudet

Etelä-Elimäen vesihuolto-osuuskunta	Muhniemen hautausmaa
Hirvelän vesihuolto-osuuskunta	Hirvelän hautausmaa
Myllykosken itäpuolen vesihuolto-osuuskunta	Väläkankaan hautausmaa
Väliväylän vesihuolto-osuuskunta	Puhjonranta/pieni rantasauna
Jyrääkoski-Hyppälän vesihuolto-osuuskunta	Lepolan hautausmaan jätevesi

Lisäksi seurakuntayhtymä on osakkaana tienhoitokunnissa (tilan nimi suluissa):

Ahveniston yksityistie	Jaalan metsät, Jaala (Ahvenisto)
Ahveniston metsäautotie	Jaalan metsät, Jaala (Ahvenisto)
Helluntaivuorentie	Voikosken rukoushuone
Hirvelän Kujapolun yksityistie	Hirvelän hautausmaa
Kantoniityn yksityistie	Valkealan metsät, Rämälä (Viikselinmäki)
Kattilaharjun yksityistie	Valkealan metsät, Kuivala (Metsälä)
Korvenkylän-Muhniemen yksityistie	Muhniemen hautausmaa
Lönnin yksityistie	Valkealan metsät, Valkeala (käynti tiloille Lönnimaa ja Majasuo)
Maijanaron tiekunta	Valkealan metsät, Selänpää (Myllyaro)
Myntjärven yksityistie	Jaalan metsät, Palojärvi (Ylä-Tokkola)
Patjaksentien yksityistie	Anjalan pappilan metsät ja peltopalsta
Pitkänkujan yksityistie	Väläkankaan hautausmaa

Puhjo-Karhulankylän yksityistie
Pöljön yksityistie

Ruokoniemen yksityistie
Siikavan yksityistie
Syrintien yksityistie
Säynät-Ruhmaan metsätie
Säynätjärven yksityistie
Veilan yksityistie
Vääränkorven yksityistie

Puhjonranta
Valkealan metsät, Sorsala (Hujakangas,
käynti myös Pyötsiälässä oleville metsäti-
loille Kiikanmäki ja Syrjänperä)
Jaalan metsät, Jaala (Ahvenisto)
Jaalan metsät, kulku Ruokoniementielle
Valkealan metsät, Kourula (Multamäki)
Jaalan metsät, Palojärvi (Ylä-Tokkola)
Jaalan metsät, Palojärvi (Ylä-Tokkola)
Valkealan metsät, Sorsala (Hujakangas)
Valkealan metsät, Selänpää (käynti
metsätilalle Myllyaro)

4.9. Hautainhoitorahaston tilinpäätös

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu. Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen sijoitustuotoista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakuntayhtymä hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautojen hoitoon sopimusperusteisesti kerätyt varat pidetään kirjanpidollisesti erillään seurakuntayhtymän muista varoista.

Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kaikkiaan 2997 hautaa vuonna 2024 (6940 v. -23). Kiitos sijoitustuottojen hautainhoitorahasto teki tilivuonna suunnilleen saman verran ylijäämää kuin edellisenä vuonna alijäämää.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto, ks. kohta 1.2 sivu 10.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Kouvolan seurakuntayhtymän hautainhoitorahastolla oli kertomusvuonna vakinaista ja määräaikaista henkilöstöä henkilötyövuosittain laskettuna 16,9 henkilötyövuotta. Vakinaisten työntekijöiden osuus oli 4,4 henkilötyövuotta ja määräaikaisten kesä- ja kausityöntekijöiden osuus 12,5 henkilötyövuotta. Näistä työajoista suunnilleen puolet käytettiin kuitenkin vuoden 2022 jälkeen alkaneiden hoitosopimusten hoitoon, joka ei enää kuulu hoitorahastolle, joten henkilöstökuluista vastaava osuus on oikaistu hautausstoimen sisällä olevalle uudelle hoitosopimusten tulosityksikölle.

Hautainhoitorahaston kuluihin kirjattiin yhteensä 101 työntekijän palkkakuluja. Näistä vakinaisia oli 20 ja määräaikaista kesä- ja kausityöntekijöitä 81 Työntekijöistä 65 (64 %) oli naisia ja 36 (36 %) miehiä, joten henkilöstörakenne on naisvaltainen.

Rahaston henkilöstökulut	2022	2023	2024
Palkat ja palkkiot	-484 387,99	-494 667,85	-503 295,51
Eläkekulut	-101 474,93	-104 130,84	-103 786,84
Muut henkilösivukulut	-17 669,14	-19 176,86	-13 440,90
Saadut henkilöstökorvaukset	27,20	0,00	0,00
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	772,05	-3 148,50	310 088,16
YHTEENSÄ	-602 733,00	-621 124,00	-310 435,00
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-2 078,86	-2 379,91	-132,00
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-17,14	-74,18	0,00
YHTEENSÄ	-2 096,00	-2 454,00	-132,00

Muut henkilöstöasiat ks. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1.5 sivu 27.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on 133 465,94 euroa ylijäämäinen.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden 2024 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

Talousarvion toteutuminen

Tehtävä

Tehtävänä on korvauksesta hoitoon annettujen hautojen sopimuksen mukainen hoitaminen.

Yleiskatsaus

Hautainhoitorahastolla oli hautoja hoidettavana vuonna 2024 (2023) seuraavasti:

- ainaishoitosopimushautoja 851 (853) kpl
- määräaikaisilla hoitosopimuksilla 2146 (3092) kpl (vuonna 2024 siis vain ennen vuotta 2023 alkaneita)
- vuosihoidtona 0 (3017) kpl

Kaikkiaan hautainhoitorahaston varoin hoidettavia hautoja oli 2997 (6323) kpl. Monella haudalla oli useampi sopimustunnus (esim. Callunoita erillissopimuksella).

Hautojen kukkahoito sisälsi kukat, kukka-altaan, istutuksen multineen, kastelun, lannoituksen ja pinnanhoidon. Hoitohautojen kukat hankittiin kaikille hautausmaille samalta toimittajalta. Kukkien laatu ja toimitus olivat hankintakilpailutuksessa asetettujen vaatimusten mukaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen

Tilivuodeksi ei ollut asetettu erityisempiä tavoitteita, talousarvio oli 183 900 euroa alijäämäinen ja alijäämän pienentäminen oli ainoa tavoite. Suotuisan sijoituskehityksen ja uudelleenjärjestelyjen ansiosta tehtiinkin edellisen vuoden alijäämän suuruinen ylijäämä.

HH-rahaston talousarvion toteumavertailu	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	688 553	620 000	-414 650	205 350	338 981	-133 631	165,1
Maksutuotot	684 583	615 000	-412 150	202 850	336 861	-134 011	166,1
Vuokratuotot	0						
Tuet ja avustukset	3 970	5 000	-2 500	2 500	2 120	380	84,8
Toimintakulut	-823 563	-819 200	414 650	-404 550	-385 208	-19 342	95,2
Henkilöstökulut	-621 124	-634 800	317 400	-317 400	-310 435	-6 965	97,8
Palkat ja palkkiot	-494 668	-507 800	253 900	-253 900	-503 296	249 396	198,2
Henkilösivukulut	-123 308	-127 000	63 500	-63 500	-117 228	53 728	184,6
Henkilökulujen oikaisuerät	-3 149				310 088	-310 088	
Palvelujen ostot	-31 975	-33 400	21 700	-11 700	-13 994	2 294	119,6
Palvelun ostot - sisäiset	0						
Vuokrakulut	-102 400	-80 000	40 000	-40 000	-44 499	4 499	111,2
Aineet ja tarvikkeet	-68 064	-71 000	35 550	-35 450	-16 281	-19 169	45,9
Ostot tilikauden aikana	-68 064	-71 000	35 550	-35 450	-16 281	-19 169	45,9
TOIMINTAKATE	-135 010	-199 200	0	-199 200	-46 227	-152 973	23,2
Rahoitustuotot ja -kulut	-158	15 300		15 300	179 693	-164 393	1 174,5
Korkotuotot	21	300		300	791	-491	263,6
Muut rahoitustuotot	5 374	30 000		30 000	178 949	-148 949	596,5
Arvon alentumiset sijoituksista	-61 012				-30 938	30 938	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	60 932				61 012	-61 012	
Muut rahoituskulut	-5 473	-15 000		-15 000	-30 120	15 120	200,8
VUOSIKATE	-135 168	-183 900	0	-183 900	133 466	-317 366	-72,6
TILIKAUDEN TULOS	-135 168	-183 900	0	-183 900	133 466	-317 366	-72,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-135 168	-183 900	0	-183 900	133 466	-317 366	-72,6

Tilinpäätöslaskelmat

HH-rahaston tuloslaskelma	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuotot	338 981,05	688 553,19
Maksutuotot	336 861,02	684 582,72
Tuet ja avustukset	2 120,03	3 970,47
Toimintakulut	-385 208,30	-823 562,86
Henkilöstökulut	-310 435,09	-621 124,05
Palkat ja palkkiot	-503 295,51	-494 667,85
Henkilösivukulut	-117 227,74	-123 307,70
Henkilökulujen oikaisuerät	310 088,16	-3 148,50
Palvelujen ostot	-13 993,51	-31 975,02
Vuokrakulut	-44 499,00	-102 399,67
Aineet ja tarvikkeet	-16 280,70	-68 064,12
Ostot tilikauden aikana	-16 280,70	-68 064,12
TOIMINTAKATE	-46 227,25	-135 009,67
Rahoitustuotot ja -kulut	179 693,19	-158,09
Korkotuotot	790,89	21,01
Muut rahoitustuotot	178 949,13	5 373,96
Arvon alentumiset sijoituksista	-30 938,35	-61 011,58
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	61 011,58	60 931,98
Muut rahoituskulut	-30 120,06	-5 473,46
VUOSIKATE	133 465,94	-135 167,76
TILIKAUDEN TULOS	133 465,94	-135 167,76
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	133 465,94	-135 167,76

Rahoituslaskelma	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Tulorahoitus	133 465,94	-135 167,76
Vuosikate	133 465,94	-135 167,76
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	133 465,94	-135 167,76
Muut maksuvalmiuden muutokset	-1 011 269,87	55 847,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-2 475,16	10 220,00
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-1 008 794,71	45 627,00
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-1 011 269,87	55 847,00
Rahavarojen muutos	-877 803,93	-79 320,76
Rahavarojen muutos (tase)	-877 803,93	-79 320,76

HH-rahaston tase	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
VASTAAVAA	1 016 312,47	1 891 641,24
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 016 312,47	1 891 641,24
Saamiset	2 475,16	0,00
Lyhytaikaiset saamiset	2 475,16	0,00
Siirtosaamiset	2 475,16	0,00
Rahoitusarvopaperit	995 963,18	1 817 481,84
Osakkeet ja osuudet	995 963,18	1 817 481,84
Rahat ja pankkisaamiset	17 874,13	74 159,40
VASTATTAVAA	1 016 312,47	1 891 641,24
OMA PÄÄOMA	207 278,01	73 812,07
Ainaishoitotosopimusten pääomat	52 757,57	52 757,57
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	21 054,50	156 222,26
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	133 465,94	-135 167,76
VIERAS PÄÄOMA	809 034,46	1 817 829,17
Pitkäaikainen vieras pääoma	462 601,01	999 392,07
Saadut ennakot	462 601,01	999 392,07
Lyhytaikainen vieras pääoma	346 433,45	818 437,10
Saadut ennakot	205 331,59	35 000,00
Ostovelat	706,97	247,98
Muut velat	68 568,54	466 018,58
Siirtovelat	71 826,35	317 170,54

Hautainhoitorahaston tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista ja esittämistapaa koskevat liitetiedot

Hautainhoitorahasto on oma tasesegmenttinsä seurakuntayhtymän kirjanpidon sisällä ja tilinpäätös on tehty samoin periaattein kuin seurakuntayhtymän tilinpäätös ja esitetään ohjeistuksen mukaisesti osana yhtymän tilinpäätöksen liitetietoja eikä tätä allekirjoiteta erikseen. Lisäksi rahaston tilinpäätöksen taseen loppusumma on kirjattu yhtymän tilinpäätöksen toimemksiäntojen varoihin ja pääomiin sekä tuloslaskelman tuotot, kulut ja tulos esitetään yhtymän tuloslaskelman kohdassa Erilliskirjanpitona hoidetut erityiskatteiset rahastot.

Hautainhoitorahaston omaan pääomaan kirjataan yli- ja alijäämät ja ainaishoitotosopimusten pääoma. Määräaikaishoitosten pääomat ovat vieraan pääoman saatujen ennakkojen tilillä.

Tuloslaskelman liitetiedot

Hautainhoitorahaston tuotot koostuvat (vuodesta 2024 lähtien vain) rahaston sijoituksista ja talletuksista saaduista rahoitustuotoista. Kulut koostuvat sopimushautojen hoitokuluista ja rahaston hallinnoinnin kuluista. Määräaikaissopimusten pääomista on rahaston tuloslaskelmaan tuloutettu laskennallinen osuus vuotuisten hoitokulujen katteeksi. Muut rahoitus-tuotot koostuvat varainhoidon rahoitusarvopapereiden (sijoitusrahasto-osuuksia) tuotto-osuuksista ja myyntivoitoista.

Hautainhoitorahastolle ei ole palkattu omia työntekijöitä. Kirjanpidossa henkilöstöstä aiheutuvat kuluosuudet on kohdistettu suoraan hautainhoitorahastolle. Vuonna 2024 myös hautaustoimen osuus hoitopalkoista kirjattiin hoitorahastolle ja oikaistiin hautaustoimen hoitosopimuskustannuspaikalle tilinpäätösvaiheessa.

Taseen liitetiedot

Pysyviä vastaavia ei ole.

Hautainhoitorahaston rahoitusarvopaperit	Hankinta-aika	Hankinta-meno €	Markkina-arvo 31.12.2024	Kirjanpito-arvo 31.12.2024	Ma-Hm erotus	Kirjanpito-arvo 31.12.2023	Kp-arvon muutos 2023 -2024
SEB Gyllenberg varainhoito 28035	2010-2023	205 067,12	227 649,35	203 564,41	22 582,23	800 896,55	-597 332,14
SEB Gyllenberg varainhoito 37077	2023	26 711,49	26 711,49	26 711,49	0,00	79 299,44	-52 587,95
Seligson & Co varainhoito	2009-2023	795 122,92	969 748,02	765 687,28	174 625,10	937 285,85	-171 598,57
Rahastosijoitukset yhteensä		1 026 901,53	1 224 108,86	995 963,18	197 207,33	1 817 481,84	-821 518,66
Käteinen SEB				977,59		1 066,79	-89,20
Käteinen OP				2 187,86		387,86	1 800,00
Yhteensä				999 128,63		1 818 936,49	-819 807,86
Tuotto-osuudet				0,00		0,00	
Myyntivoitot				178 949,13		5 181,23	
Myyntitappiot				27 207,23		1 443,37	
Kirjatut arvonalennukset				30 938,35		24 221,95	

Oman pääoman muutokset

Hautainhoitorahastossa omaan pääomaan kirjataan yli-/alijäämien ohella vain ainaishoitojen pääoma:

Oman pääoman erät	1.1.-31.12. 2024	1.1.-31.12. 2023	Muutos
Ainaishoitojen pääoma	52 757,57	52 757,57	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä	21 054,50	156 222,26	-135 167,76
Tilikauden yli-/alijäämä	133 465,94	-135 167,76	268 633,70
Yhteensä	207 278,01	73 812,07	133 465,94

Saatujen ennakoiden (määräaikaishoitojen pääoma-) muutokset

Määräaikaaisista sopimuksista saatujen ennakoiden tase-erät	1.1.-31.12.2024	1.1.-31.12.2023	Muutos
Pitkäaikaiset ennakot	462 001,01	999 920,07	-536 919,06
Lyhytaikaiset ennakot	205 331,59	35 000,00	170 331,59
Yhteensä	667 932,60	1 034 920,07	-366 987,47

Määräaikaissopimusten pääoma merkitään pitkäaikaiseen vieraaseen pääomaan saaduiksi ennakoiksi. Vuoden 2025 osuus ennakoista on siirretty kirjanpitolain mukaisesti hh-rahaston lyhyen pääoman saaduiksi ennakoiksi ja sitä ennen vuoden 2024 osuus tuloutettu tuloslaskelman maksutuottoihin.

Lyhytaikaiseen vieraaseen pääomaan sisältyy ennakkomaksujen lisäksi tilivelkaa (ns. segmenttiero) seurakuntayhtymälle 68 568,54 euroa, muutama pienempi ostovelkaosuus 706,97 euroa sekä lomapalkkajaksotus ja muu siirtovelka, yhteensä 71 826,35 euroa.

Haudanhoitotilanne 31.12.2024			Kustannuspaikka 9004050000		
Hoitoaika	Hoito- vuodet	Hoito- hautoja	Pääoma 1.1.		Saadut ennakot/pää- oma 31.12.2024
			+lisäykset 2024	Jaksotus 2024	
3 vuotta	2022 - 2024	6	368,90	368,90	0,00
3 v. yht.		6	368,90	368,90	0,00
4 vuotta	2021 - 2024	9	1 089,62	1 089,62	0,00
4 vuotta	2022 - 2025	18	4 274,05	2 137,03	2 137,02
4 v. yht.		27	5 363,67	3 226,65	2 137,02
5 vuotta	2020 - 2024	228	22 878,62	22 878,62	0,00
5 vuotta	2021 - 2025	296	68 863,66	34 431,83	34 431,83
5 vuotta	2022 - 2026	212	70 374,73	23 558,56	46 816,17
5 v. yht.		736	162 117,01	80 869,01	81 248,00
6 vuotta	2019 - 2024	1	104,48	104,48	0,00
6 vuotta	2020 - 2025	2	501,66	250,83	250,83
6 vuotta	2022 - 2027	2	984,64	246,16	738,48
6 v. yht.	2019 - 2024	5	1 590,78	601,47	989,31
7 vuotta	2020 - 2026	1	635,22	211,74	423,48
7 vuotta	2021 - 2027	1	216,23	54,06	162,17
7 vuotta	2022 - 2028	1	873,40	174,68	698,72
7 v. yht.	2020 - 2026	3	1 724,85	440,48	1 284,37
8 vuotta	2019 - 2026	2	765,00	255,00	510,00
8 vuotta	2020 - 2027	2	1 083,19	270,80	812,39
8 vuotta	2021 - 2028	2	1 585,56	317,11	1 268,45
8 v. yht.		6	3 433,75	842,91	2 590,84
9 vuotta	2019 - 2027	6	3 386,64	846,66	2 539,98
9 vuotta	2020 - 2028	4	2 461,59	492,32	1 969,27
9 vuotta	2021 - 2029	3	1 555,75	259,29	1 296,46
9 vuotta	2022 - 2030	1	790,91	112,99	677,92
9 v. yht.		14	7 403,98	1 711,26	5 805,71
10 vuotta	2015 - 2024	209	18 804,50	18 804,50	0,00
10 vuotta	2016 - 2025	200	37 478,70	18 739,35	18 739,35
10 vuotta	2017 - 2026	185	65 550,00	21 850,00	43 700,00
10 vuotta	2018 - 2027	141	70 216,03	17 554,01	52 662,02
10 vuotta	2019 - 2028	142	97 457,81	19 491,56	77 966,25
10 vuotta	2020 - 2029	158	131 550,24	21 925,04	109 625,20
10 vuotta	2021 - 2030	167	159 785,04	22 826,43	136 958,61
10 vuotta	2022 - 2031	121	145 867,35	18 233,42	127 633,93
10 v. yht.		1323	726 709,67	159 424,31	567 285,36

Hoitoaika	Hoito- vuodet	Hoito- hautoja	Pääoma 1.1.	Jaksotus 2024	Saadut ennakot/ pääoma 31.12.2024
11 v. yht	2022 - 2032	1	1 183,14	131,46	1 051,68
15 v. yht.	2013 - 2027	1	80,00	20,00	60,00
20 vuotta	2005 - 2024	1	55,82	55,82	0,00
20 vuotta	2006 - 2025	1	120,00	60,00	60,00
20 vuotta	2014 - 2033	1	896,68	89,67	807,01
20 v. yht.		3	1 072,50	205,49	867,01
25 vuotta	2001 - 2025	1	269,10	134,55	134,55
25 vuotta	2006 - 2030	1	560,00	80,00	480,00
25 vuotta	2007 - 2031	2	976,00	122,00	854,00
25 v. yht		4	1 805,10	336,55	1 468,55
30 vuotta	2000 - 2029	4	1 862,76	310,46	1 552,30
30 vuotta	2002 - 2031	1	955,36	119,42	835,94
30 v. yht.		5	2 818,12	429,88	2 388,24
50 vuotta	1975 - 2024	8	26,57	26,57	0,00
50 vuotta	1976 - 2025	1	1,08	0,54	0,54
50 vuotta	1977 - 2026	2	24,75	8,07	16,68
50 vuotta	1978 - 2027	2	24,61	6,01	18,60
50 vuotta	1979 - 2028	2	53,31	10,54	42,77
50 v. yht.		15	130,32	51,73	78,59
Kaikki yht.		2146	914 076,94	248 219,62	665 970,31

Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Rahaston osuutta yhtymän laskennallisesta osuudesta kirkon eläkevastuuvajauksesta ei ole eritelty. Hoitorahastolla ei ole vakuuksia eikä muitakaan vastuita haudanhoitovastuita lukuun ottamatta.

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus	v. 2024	v. 2023	v. 2022
Hoitosopimusten lukumäärä	3 273	6 940	7 668
Haudanhoitokulut (välilliset ja välittömät) €	520 202	829 036	817 737
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin €/hauta	159	119	107
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	4 358	9 827	12 599
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu €	692 649	1 173 911	1 343 593
Sopimuksia vastaava pääoma €	511 907	1 891 641	1 981 182
Yli-/alikalteisuus €	-180 742	717 731	637 589

Haudanhoitokuluihin ei sisällytetä rahoitusarvopapereiden arvonalentumista. Hoitosopimusten lukumäärään tässä laskelmassa sisällytetään vain yksi sopimus/hauta ja lisäsopimuksista maksetut eurot summataan pääsopimukselle.

Jäljellä olevista määräaikaisista hoitosopimuksista 31.12.2024 kertyy laskettuna yhteensä 4358 sopimusvuotta vuosilta 2025–2033. Laskennallinen hoitovastuu saadaan kertomalla yhden haudan hoitokulu kaikilla jäljellä olevilla sopimusvuosilla.

Yli- tai alikate saadaan vähentämällä laskennallinen hoitovastuu sopimuksia vastaavasta pääomasta eli rahaston taseen loppusummasta. Ylikatetta pitäisi jäädä, koska hinnoittelussa oli aiemmin (vielä vuonna 2022) varauduttu kustannusten kasvuun hoitokausien loppupuolella. Vuotuinen tuloutus pääomasta on kuitenkin tasaerä (viides- tai kymmenesosa hoitoajan pituuden mukaan).

Ainaishoitosopimusten pääomat taseessa 31.12.2024	52 757,57
Ainaishoitosopimuksia yhteensä kpl	851
Yhtä sopimusta kohden pääomia jäljellä kirjanpidollisesti euroa	61,99
Keskimääräinen haudanhoitokulu v. 2023 euroa (hoitovastuulaskelmasta)	139,28
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa vuotta	0
Kunkin sopimuksen osalta pitäisi ennen lopetusta laskea sen käypä arvo, mikä on osoittautunut ongelmalliseksi, kun sitä ei ole selvitetty seurakunnissa ennen vuotta 2009.	

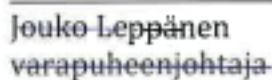
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Kouvolassa 27.3.2025

Kouvolan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto:



Kirsi Hämäläinen
puheenjohtaja



Jouko Leppänen
varapuheenjohtaja



Jutta Hartikainen



Tero Hinkkanen



Heljä Mäki-Patola



Kiia Piepponen



Ari Puuri



Antero Rossi



Tero Suutari



Jaana Ukkola



Juhana Vainio



Mia Ylä-Outinen

Seurakuntayhtymän hallintojohtaja:



Rauni Pennanen

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus

Sähköisen allekirjoituksen tekopäivänä

Ulla-Maija Tuomela

JHT-, KHT-tilintarkastaja, BDO Audiator Oy

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2024 ja tositteiden lajeista

Käytetyt kirjanpitoKirjat ovat (suluissa arkistoiija):

Päiväkirja (Kipa)

Pääkirja (Kipa)

Ostoreskontra (Kipa)

Myyntireskontra (Kipa)

Palkkakirjanpito (Kipa)

Käyttöomaisuuskirjanpito (Kipa)

Tuloslaskelmat (Kipa, tilinpäätösasiakirjassa srky)

Taseet (Kipa, tilinpäätösasiakirjassa srky)

Rahoituslaskelmat (Kipa, tilinpäätösasiakirjassa srky)

Tilinpäätös (sis. toimintakertomus, talousarvion toteutummat, tilinpäätöslaskelmat ja liiteaineisto, srky)

Tositelajit Kipassa:

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AA	Käyttöom.kirjaus	01
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatiliosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliiittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustus	14
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DR	Asiakkaat - lasku	18
M2	Resurssivarausjärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90007092
01	1000000	1002984
14	14000000	14009061
15	15000000	15006647
18	18000000	18002296
19	19000000	19007279
03	3000000	3000058

Tositelajit tilinpäätökseen srky:ssä:

LT Liitetietotositteet, nrot 1–6

Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

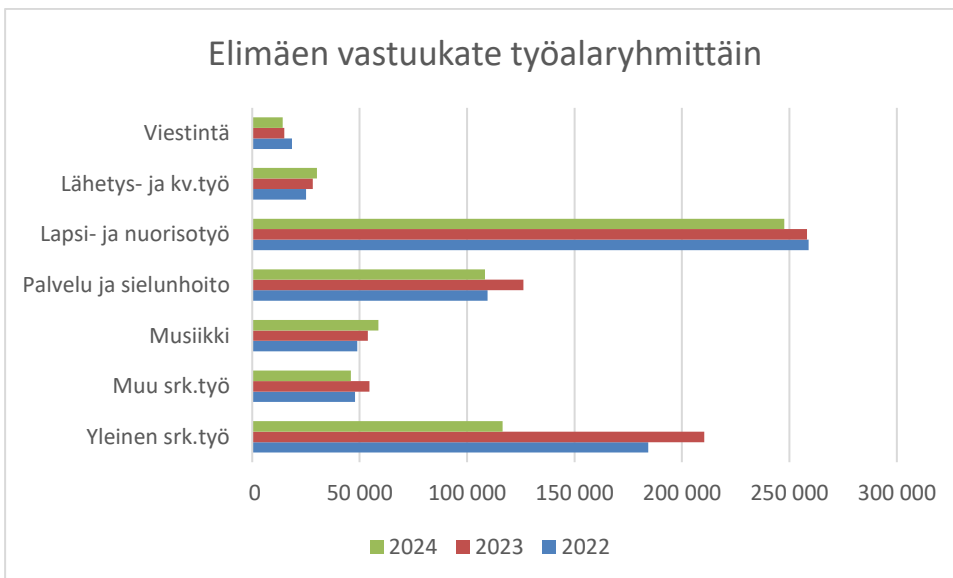
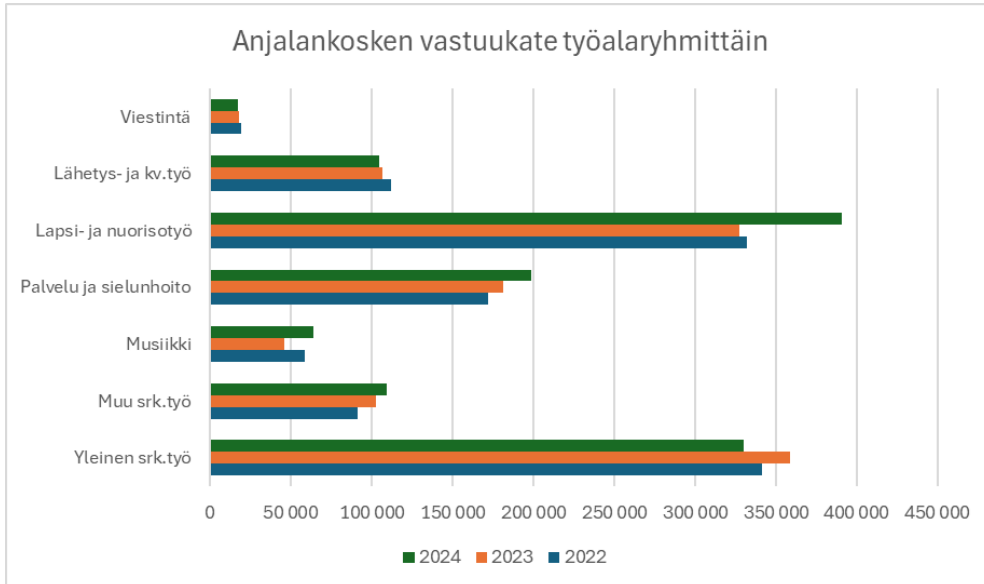
Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

Seurakuntayhtymässä säilytetään tositelajien SK ja T1 sekä LT tositteet paperisina hallinnon päätearkistossa vähintään 6 vuotta.

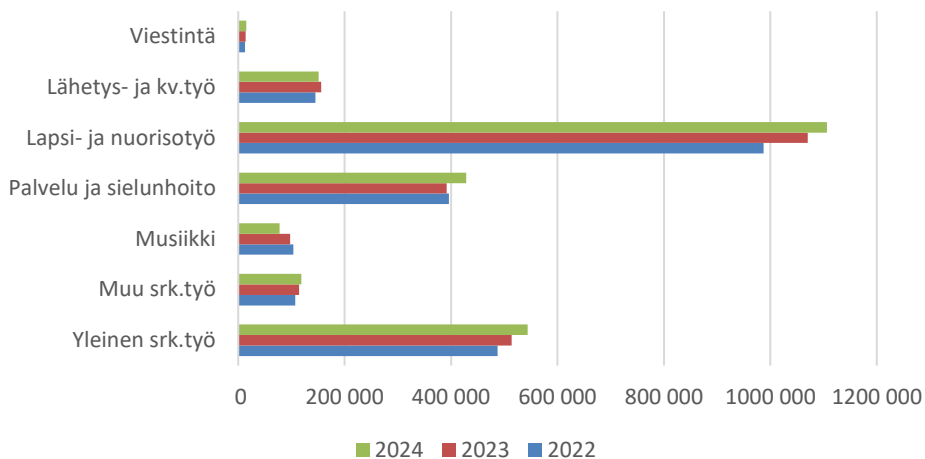
Liitteet

Liite 1: Kaaviot: Seurakuntien vastuukatteet työalaryhmittäin

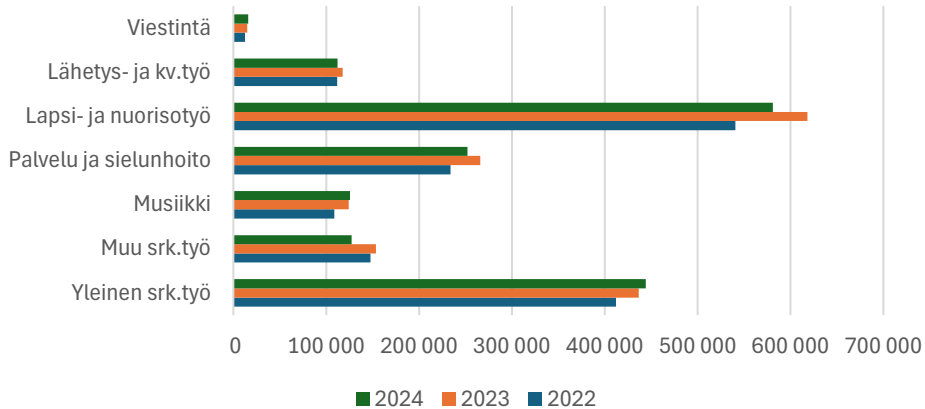
Yleinen seurakuntatyö käsittää jumalanpalveluselämän, kirkolliset toimitukset, aikuistyön ja muut yleiset tilaisuudet kuten evankelioimistilaisuudet, hartaustilaisuudet, kinkarit jne. Muu srk. työ sisältää myös paikallisseurakunnan hallintokulut, jotka tilastollisesti kuuluvat yleishallintoon.



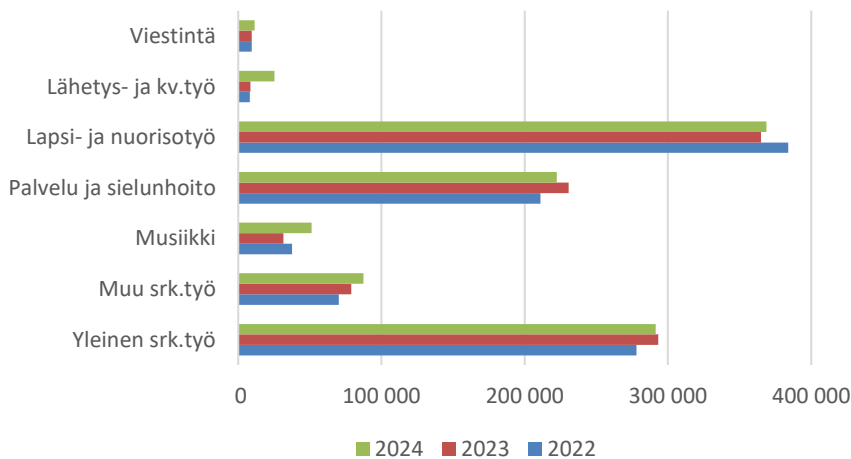
Kouvolan vastuukate työalaryhmittäin



Kuusankosken ja Jaalan vastuukate työalaryhmittäin



Valkealan vastuukate työalaryhmittäin



Liite 2: Taulukko: Kooste seurakuntatyön työalakatteista
(työalakohtaiset kokonaiskustannukset, joista on vähennetty työalan tuotot) Hallintokulut ovat
tässä taulukossa niin yhtymän kuin paikallisseurakuntienkin osalta kohdistettu seurakuntatyön (ja
lisäksi yhtymän osalta hautaustoimen) tehtäväalueille.

Seurakuntatyön tehtäväalueiden työalakatteet yhteensä (ml. rahastojen käyttö) 1000 €	TP 2024	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
201 Jumalanpalveluselämä	1 254	1 452	1 270	1 132	1 122
	8,5 %	9,0 %	8,2 %	7,9 %	8,1 %
202 Hautaan siunaaminen	1 321	1 239	1 183	1 037	952
	9,0 %	7,7 %	7,6 %	7,2 %	6,8 %
203 Muut kirkolliset toimitukset	557	629	641	592	536
	3,8 %	3,9 %	4,1 %	4,1 %	3,9 %
204 Aikuistyö	480	494	455	435	392
	3,3 %	3,1 %	2,9 %	3,0 %	2,8 %
205 Muut seurakuntatilaisuudet	699	943	813	729	740
	4,8 %	5,8 %	5,2 %	5,1 %	5,3 %
<i>Yleinen seurakuntatyö yhteensä</i>	4 311	4 757	4 363	3 926	3 742
	29,3 %	29,4 %	28,1 %	27,3 %	26,9 %
210 Tiedotus ja viestintä	385	391	490	422	415
	2,6 %	2,4 %	3,2 %	2,9 %	3,0 %
220 Musiikki	1 169	1 154	1 207	1 104	1 056
	8,0 %	7,1 %	7,8 %	7,7 %	7,6 %
231 Varhaiskasvatus ml. koululaisten iltapäiväkerhoto	2 445	2 657	2 684	2 546	2 286
	16,6 %	16,4 %	17,3 %	17,7 %	16,4 %
235 Rippikoulu	1 077	1 497	1 362	1 261	1 336
	7,3 %	9,3 %	8,8 %	8,8 %	9,6 %
236 Nuorisotyö	1 983	2 045	1 863	1 751	1 757
	13,5 %	12,6 %	12,0 %	12,2 %	12,6 %
<i>Lapsi- ja nuorisotyö yhteensä</i>	5 504	6 199	5 909	5 559	5 379
	37,5 %	38,3 %	38,0 %	38,7 %	38,6 %
241 Diakonia ml. kehitysvammaistyö	1 719	1 961	1 808	1 736	1 689
	11,7 %	12,1 %	11,6 %	12,1 %	12,1 %
242 Perheneuvonta	290	323	311	308	308
	2,0 %	2,0 %	2,0 %	2,1 %	2,2 %
243 Sairaalasielunhoito	179	173	153	158	148
	1,2 %	1,1 %	1,0 %	1,1 %	1,1 %
244 Palveleva puhelin	19	22	33	16	9
	0,1 %	0,1 %	0,2 %	0,1 %	0,1 %
<i>Palvelu (diakonia) yhteensä</i>	2 208	2 479	2 305	2 219	2 154
	15,0 %	15,3 %	14,8 %	15,4 %	15,5 %
255 Sielunhoito	73	93	95	86	130
	0,5 %	0,6 %	0,6 %	0,6 %	0,9 %
260 Lähetys	670	749	815	775	801
	4,6 %	4,6 %	5,2 %	5,4 %	5,8 %
270 Kansainvälinen diakonia ja muu kv. toiminta	37	45	60	51	63
	0,3 %	0,3 %	0,4 %	0,4 %	0,5 %
290 Muu seurakuntatyö	334	309	289	225	185
	2,3 %	1,9 %	1,9 %	1,6 %	1,3 %
Seurakuntatyön työalakatteet yhteensä	14 691	16 177	15 532	14 366	13 925
	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %	100,0 %



KOUVOLAN EV.LUT.
SEURAKUNNAT

*Mukana
elämänmittaisella
matkalla*

Kouvola seurakuntayhtymä

Maunukselantie 3, PL 41

45701 Kuusankoski

SIGNATURES**ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 96 pages before this page

Dokumentet inneholder 96 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 96 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 96 sider før denne side

Detta dokument innehåller 96 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende