

PUOLANGAN SEURAKUNTA

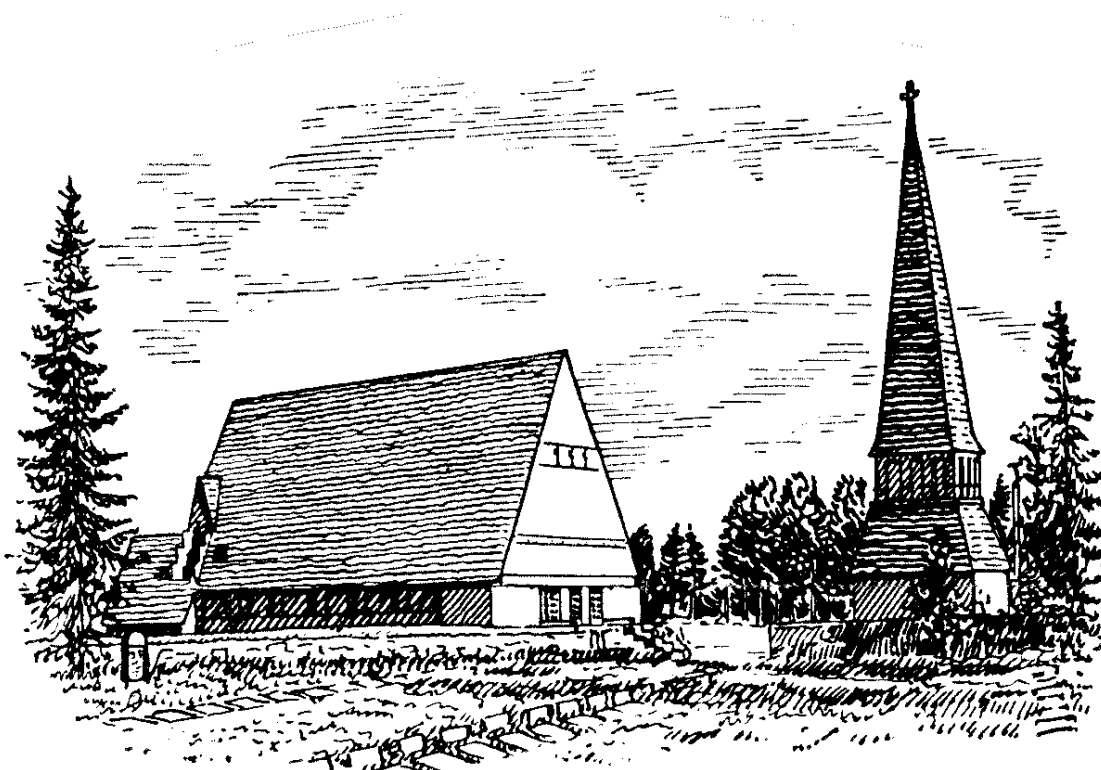
TALOUSARVIO 2023

TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2023 - 2025

Käsittely:

Neuvosto: 28.11.2022 § 96

Valtuusto: 19.12.2022 § 33



SISÄLLYSLUETTELO

TALOUSARVION PERUSTELUT JA OHJEITA TALOUSARVION KÄYTTÄMISESTÄ JA TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA.....	3
YLEISET LÄHTÖKOHDAT	3
1. SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ	3
2. SEURAKUNNAN TALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT	3
3. SEURAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN SUUNNITTELU	4
4. HAUTAINHOITORAHASTO	4
TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO 2023 – 2025	5
PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2020-2025.....	5
SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ (MISSIO)	5
1. TALOUSARVION SITOVUUSTASO	6
2. HENKILÖSTÖ	7
3. PALKAT.....	7
4. INVESTOINNIT.....	7
5. KÄYTTÖTALOUSOSA	8
5.1 Hallinto.....	8
5.1.1. Kirkolliset vaalit.....	8
5.1.2. Kirkkovaltuusto.....	8
5.1.3. Kirkkoneuvosto.....	9
5.1.4. Tilintarkastus ja valvonta	10
5.1.5. Taloushallinto.....	11
5.1.6. Kirkonkirjojen ylläpito.....	12
5.1.7. Kirkkoherranvirasto	13
5.1.8. Henkilöstöhallinto.....	14
5.2. Seurakunnallinen toiminta	15
5.2.1. Yleinen seurakuntatyö.....	15
5.2.2. Jumalanpalveluselämä.....	16
5.2.3. Hautaan siunaaminen	17
5.2.4 Muut kirkolliset toimitukset.....	18
5.2.5. Musiikkityö	18
5.2.6. Varhaiskasvatus	20
5.2.7. Kasvatus: varhaisnuoret ja nuoret	21
5.2.8. Rippikoulu.....	22
5.2.9. Diakoniatyö.....	23
Anneli Heikkisen testamenttirahasto.....	24
5.2.10. Lähetystyö.....	25
5.3. Hautaustoimi	27
5.3.1. Varsinainen hautaustoimi.....	27
5.3.2. Hautausmaahallinto.....	28
5.3.3. Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennus	29
5.3.4. Hautausmaat.....	29
5.4. Kiinteistöt.....	32
5.4.1. Kirkko	32
5.4.2. Seurakuntakeskus.....	33
5.4.3. Metsätalous	34
5.4.4. Tontit.....	35
5.5. Rahoitus	36
LIITTEET	
	Hautaushinnasto, tilavuokrat 1.1.2023 alkaen
	Hautainhoitorahaston hinnasto 1.1.2023 alkaen
	Talousarvio 2023 tiliryhmätaso
	Hautainhoitorahaston talousarvio 2023

TALOUSARVION PERUSTELUT JA OHJEITA TALOUSARVION KÄYTTÄMISESTÄ JA TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA

YLEISET LÄHTÖKOHDAT

1. SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja osa maailmanlaajuisista kristikuntaa. Puolangan seurakunnan tehtävänä on julistaa evankeliumia ja toimittaa sakramenteja. Seurakunta toimii kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Hengellistä perustehtävää suorittaessaan seurakunta huolehtii lisäksi jäsenkirjanpidosta, hautausmaista ja hautauksista sekä toimintaa tukevista talous-, toimisto- ja kiinteistöpalveluista.

2. SEURAKUNNAN TALouden KEHITYSNÄKYMÄT

Seurakunnan talousarviota laadittaessa on pyritty huomioimaan lähitulevaisuudessa tapahtuvat muutokset niin seurakunnassa kuin kunnassakin. Epävarmuustekijöitä Puolangan talouden kannalta ovat työllisyyden kehittyminen, väestön ikääntyminen ja vähentyminen ja tätä kautta verotulojen kertymän pieneneminen. Kuntakentässä tapahtuvat muutokset saattavat heijastua myös seurakuntien toimintaan.

Puolangalla halutaan turvata seurakunnan peruspalvelut myös tulevaisuudessa. Tämä edellyttää uusien yhteistyötapojen löytämistä naapuriseurakuntien kanssa ja myös kustannusten karsimista. Neuvotteluja Suomussalmen ja Hyrynsalmen seurakuntien kanssa jatketaan. Puolangan seurakunta on päättänyt osallistua neuvotteluihin seurakuntien yhdistämisestä.

Toimintatuotoilla rahoitetaan vain vähäinen osa seurakunnan toiminnasta, joten talous perustuu voimakkaasti verotulojen varaan. Seurakunnan veroprosentiksi on kirkkovaltuusto vahvistanut 1,65.

Metsänhoitosuunnitelman mukaan seurakunnan metsissä kestävä puun myyntitulo vuosittain on noin 35 000 euroa. Hakkuut tapahtuvat pääosin harvennus- ja päätehakkuina. Tarvittavat hoitotyöt metsissä tehdään myös ajallaan. Suunnitelmavuosille arvioidaan puukauppituloa 35 000 – 60 000 euroa vuodessa. Vuosittaisen myynnin taso ylittyy, koska vuonna 2022 sovitun puukaupan tulo siirtyy vuodelle 2023. Metsäsuunnitelma päivitetään vuonna 2023. Metsänhoitotöihin varataan 3 000 euroa.

Puolangan seurakunnan vuoden 2023 - 2025 talousarvio ja -suunnitelma ovat edellisten vuosien tapaan tiukkoja. Tulevan vuoden 2023 arvio on tilikauden tuloksessa 16 089 euroa alijäämäinen. Aiemmillä vuosilla on ylijäämiä, joita tähän vielä voidaan käyttää. Kulurakennetta on kuitenkin arvioitava tarkasti ja säästöjä on erittäin tärkeä löytää. Työntekijöitä kannustetaan vaihtamaan lomarahoja vapaiksi tai anomaan harkintansa mukaan palkatonta virkavapaata. Vapaat tulee pitää niin, ettei sijaisia tarvita eikä seurakunnan toiminta niistä kärsi.

3. SEURAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN SUUNNITTELU

Vuoden 2023 talousarvion yhteydessä laaditaan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2023 – 2025. Näiden laatiminen on työaloista vastaavien ja luottamushenkilöiden yhteinen prosessi.

Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma sisältää kaksi näkökulmaa: kokonaistalouden ja toiminnanohjauksen näkökulman. Tavoitteiden asettamisessa toiminnan ohjauksen näkökulmaan tulee seurakunnassa kiinnittää huomiota. Toimintakertomuksessa on sitten helppo vuosittain seurata toimintatavoitteiden toteutumisia ja syitä, mitkä ovat vaikuttaneet siihen, jos tavoitteita ei ole saavutettu. Näin saadaan toimintaan järkevyyttä ja pystytään miettimään jo etukäteen vuosittaiset painopistealueet ja niihin tarvittavat resurssit.

Kustannukset painottuvat kiinteisiin kustannuksiin, joiden tasapainottaminen vähentyneiden verotulojen mukaisiksi käy hitaasti. Seurakunnan toiminnan kannalta tarpeettomista tuottamattomista kiinteistöistä on luovuttu aiempina vuosina. Palkkakustannukset ja kiinteistöjen ylläpito- kulut ovat suurimpia menoeriä. Työvuorojen suunnittelulla ja sijaisuuksien hoitamisella työntekijöiden kesken pyritään säästöihin.

Seurakunnan toiminta jaetaan toimialoihin (kustannuspaikka), joten jokaista toimialaa voidaan tarkastella erikseen. Talousarvion perustelut ja toiminnan tavoitteet esitetään kunkin toimialan yhteydessä. Talous- ja toimintasuunnitelman liitteinä ovat hautaus-toimen hinnat sekä seurakuntatalin käyttökorkvaukset.

4. HAUTAINHOITORAHASTO

Hautojen hoito Huosiusniemen hautausmaalla on seurakunnan tarjoama vapaaehtoinen palvelu. Hautojen hoitamiseen ei käytetä seurakunnan muita varoja, vaan hautainhoitorahaston sopimushintojen tulee kattaa hoidosta aiheutuvat kustannukset. Hautainhoitorahaston kirjanpito hoidetaan erillään seurakunnan kirjanpidosta. Tilinpäätöksessä sen tulos liitetään seurakunnan taseeseen omana eränään.

Hautainhoitosopimusten hintoja on tarkistettu vuoden 2016 alusta ja tulevan vuoden talousarvio on laadittu näiden hintojen pohjalta. Hinnaston mukaan haudanhoitosopimuksia tehdään yhdeksi ja viideksi vuodeksi. Hoitohinnat ovat toiminta- ja taloussuunnitelman liitteenä. Hoitosopimuksia tehdään vain haudoille, joiden hallinta-aika on voimassa. Tarvittaessa hallinta-ajan jatkosta voidaan sopia hoitosopimuksen yhteydessä. Hallinta-ajan jatkosta peritään hinnaston mukainen maksu.

Haudalle istutetaan yksi ruusubegonia ja kolme pienempää kukkaa hautasijaa kohden. Hautainhoidon yksityiskohtainen kokonaispalvelu on esitetty hoitohinnaston yhteydessä. Kokonaisuhoiton sijaan on omaisilla mahdollisuus ottaa vain kukkien kastelu, jolloin kukat tuo omainen itse. Hautainhoidon palveluna tarjotaan hautojen syyskanervaa.

Hoitohautoja hoitamaan seurakunta palkkaa yhden kausityöntekijän kesäajaksi (kahdeksi - neljäksi kuukaudeksi).

Seurakunnassa on käytössä seurakunnan hautatoimen ohjelmisto Status Hautakirja. Kaikkien hoidossa olevien hoitohautojen tiedot on tallennettu ohjelmaan. Ohjelman avulla seurataan sopimusten kestoja, sieltä saadaan tilastoja ja sillä tehdään hoitosopimusten laskutus. Suunnitelman mukaan seurakunnan työntekijät hoitavat hautainhoitorahaston tehtäviä. Osa palkkakustannuksista kohdennetaan näin ollen hautainhoitorahaston menoksi.

TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO 2023 – 2025

PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2020-2025

SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ (MISSIO)

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja osa maailmanlaajuisia kristikuntia. Puolangan seurakunnan tehtävänä on julistaa evankeliumia ja toimittaa pyhiä sakramentteja ja toimituksia. Seurakunta toimii kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Hengellistä perustehtävää suorittaessaan seurakunta huolehtii lisäksi jäsenkirjanpidosta, hautausmaista ja hautauksista sekä toimintaa tukevista talous-, toimisto- ja kiinteistöpalveluista.

VISIO

- Hyvään ihmisen elämään kuuluu yhteys Jumalaan ja lähimmäisiin.
- Seurakunta kutsuu messuun ja lähettää palvelemaan lähimmäisiä.
- Yhdessä tekemisen ilo

ARVOT

- Avoimuus: seurakunta on kaikkien koti
- Luottamus Jumalan sanaan
- Sitoutuminen seurakunnan jäsenyyteen ja toimintaan
- Jumalanpalvelus on seurakunnan elämän ja toiminnan keskus.
- Turvallisuus, toivo ja ilo ovat Jumalan lahjoja.
- Elämme armon ja anteeksiantamuksen varassa.
- Eletään vastuullisesti luomakunnassa.

SUUNNITELMA

- Työntekijöiden ja vapaaehtoisten yhteistyötä pidetään virkeänä.
- Ylä-Kainuun yhteistyö auttaa löytämään konkreettisia yhteistyömuotoja.
- Ylä-Kainuussa talousasioita hoidetaan yhdessä.
- Jäsenkirjanpito hoidetaan Kuopion aluekeskusrekisterissä.
- Lapsi- ja nuorisotyö pidetään monipuolisena.
- Rippikoulut toteutetaan yhdessä Ylä-Kainuun seurakuntien kanssa.
- Musiikki, juhlat ja tapahtumat virkistävät ja innostavat.
- Jumalanpalvelusryhmät toimivat, yhdessä toteutetut monipuoliset jp.t kokoavat ihmisiä.
- Ryhmätoiminta tarjoaa tukea erilaisille ja eri ikäisille ihmisille.
- Lähimmäisen auttamisen näkökulma on mukana kaikessa seurakunnan toiminnassa.
- Lähetystyön tukeminen pidetään hyvällä tasolla, kansainvälinen apu
- Pyhät toimitukset hoidetaan hyvin.

HENKILÖSTÖ, KIINTEISTÖT JA TALOUS

- Henkilöstön määrää tarkastellaan henkilömuutosten yhteydessä.
- Kiinteistöt ja hautausmaat pidetään kunnossa.
- Taloutta hoidetaan vastuullisesti.

1. TALOUSARVION SITOVUUSTASO

Toimintasuunnitelman ja talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Toimialojen työntekijöiden vastuulla on, että tavoitteet saavutetaan mahdollisimman hyvin.

Kirkkovaltuuston hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ovat osa sitovaa talousarviota. Arvion alle jäävät poikkeamat toiminnan tavoitteista ovat oikeudellisesti samassa asemassa kuin arvion ylittävät poikkeamat määrärahojen käytössä. Tästä johtuen kirkkovaltuusto ja muut hallintoelimet toiminnan toteuttajina suhtautuvat talousarvion hyväksymisessä samalla tavoin sekä määrärahoihin että toiminnan tavoitteisiin. Toiminta- ja talousarvio on seurakunnan päättäjä ja viranhaltijoita toiminnallisesti velvoittava asiakirja.

Talousarvion toimialakohtainen loppusumma (toimintajäämä) on seurakuntatyön osalta toimialaa sitova kirkkoneuvostolle saakka. Muilta osin talousarvion tilierittely on luonteeltaan ohjeellinen käyttösuunnitelma. Yksittäisten tilien tai tiliryhmien välisiä määrärahojen ylityksiä ja alituksia ei näin ollen tarvitse tuoda kirkkoneuvoston käsiteltäväksi edellyttäen, että määrärahojen käyttö pysyy toimialan loppusumman puitteissa. Talousarvion toimintajäämä sitoo päätehtävätasolla yleishallinnossa, hautatoimessa ja kiinteistötoimessa.

Käyttökohteeltaan sidottuja määrärahoja ovat henkilöstömenot ja avustukset, joita ei saa käyttää muihin tarkoituksiin. Määrärahoja saa käyttää vain talousarviovuoden tavoitteiden mukaisiin menoihin. Kirkkoneuvosto voi tarvittaessa oikeuttaa toimialan käyttämään toiselta toimialalta säästyviä varoja päätehtävätason (yleishallinto, yleinen seurakuntatyö, hautatoimi ja kiinteistötoimi) sisällä.

Mikäli talousarvioon on tarpeen tehdä muutoksia päätehtävätasolla, niistä päättää kirkkovaltuusto. Talousarvion muutosten esittämisoikeus ja – velvollisuus koskee samalla tavoin sekä määrärahoja että toiminnan tavoitteita. Määrärahan korotuksen tai tuloarvion alittumisen yhteydessä joudutaan arvioimaan myös toimintaa koskevien tavoitteiden muutostarvetta.

SITOVUUSTASO

YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ PÄÄLUOKITTAIN

ilman sisäisiä eriä ja vyörytyksiä

Hallinto	- 108 198€
Seurakunnallinen toiminta	- 284 425 €
Hautaustoimi	- 57 557 €
Kiinteistötoimi	- 62 001 €
<u>Rahoitus</u>	<u>+ 496 092 €</u>
YHTEENSÄ	-16 089 €

2. HENKILÖSTÖ

Puolangan seurakunnalla on kuusi virkaa. Nämä ovat kirkkoherran, kanttorin, diakonin, nuorisotyönohjaajan, taluspäällikön ja seurakuntamestarin virat. Virat ovat kokoaikaisia ja niissä on viranhaltijat. Lisäksi seurakunnalla on tarvittava määrä työsopimussuhteisia työntekijöitä. Tois-taiseksi voimassa olevassa työsuhteessa on osa-aikainen siivooja sekä tarvittaessa töihin kutsut-tavat haudankaivaja ja seurakuntamestarin sijainen. Kesäaikana seurakuntaan palkataan kausi-työntekijöitä. He työskentelevät hautausmaatyöntekijöinä ja leirityöntekijöinä.

Kirkkoherran viikonloppuvapaiden ja lomien sijaisuuksiin palkataan sijainen. Kanttori hoitaa musiikkityötä ja kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä. Nuorisotyönohjaaja sijaistaa kanttorin viikonloppuvapaita. Seurakuntamestarin viikonloppuvapaiden ja loma-aikojen ajaksi palkataan sijainen.

Työntekijätilannetta seurataan tarkasti, voidaanko henkilöstömenoissa säästää toimintatavoittei-den vaarantumatta. Seurakunnan tiukka taloustilanne ja pienenevät verotulot edellyttävät, että työntekijöiden määrää ja tarkastellaan ja arvioidaan edelleen tulevina vuosina.

Työterveyshuoltosopimus on tehty Puolangan kunnan kanssa, joka hankkii palvelut Terveystalo Kuntaturva Oy:ltä.

3. PALKAT

Seurakuntien, niin myös Puolangan seurakunnan, toimintamenojen kehitys riippuu merkittävästi henkilöstömenojen kehityksestä. Nykyinen Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus on voi-massa 1.3.2022 – 29.2.2024. Vuoden 2023 palkantarkastuksista neuvotellaan 31.12.2022 men-nessä, joten tuleva kustannustaso ei ole vielä talousarviota tehdessä tiedossa.

Palkat kaikkine henkilösivukuluineen muodostavat suurimman menoerän talousarviosta ollen liki 79 % arvioiduista verotuloista. Työnantajan Kiel-maksu on 21 % palkkasummasta. Lisäksi Kirkon keskusrahastolle maksetaan eläkerahastomaksua 5 % laskennallisista verotuloista. Muita henkilösivukuluja ovat työnantajan sosiaaliturvamaksu, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksu. Palkkoihin ja henkilösivukuluihin on varattu 372 282 euroa.

4. INVESTOINNIT

Investointimenon rajaksi on kirkkovaltuusto vahvistanut 5.000 €.

Seurakuntakeskuksen sokkelin vieruksen patolevytytys, salaojitus ja sadevesien ohjaus. Suunnit-teluun varataan 4000 €.

Kellotapulin kivijalan korjauksen suunnittelu varataan 2000 €

Urkujen korjauksen suunnitteluun varataan 2000 €

Investointeihin haetaan mahdollisuuksien mukaan kirkkohallituksen avustuksia.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososan laskelmissa tuotot ovat – merkkisiä ja kulut + merkkisiä (taulukossa ilman etumerkkiä). Toimialakohtaisissa laskelmissa ei ole jaettu sisäisenä kirjauksena hallintokuluja ja kiinteistöjen kustannuksia toimialoille. Sisäiset erät näkyvät kuitenkin vuoden 2021 tilinpäätösluvuissa (Edellinen TP 2021).

5.1 Hallinto

5.1.1. Kirkolliset vaalit

Vuonna 2023 ei järjestetä vaaleja.

5.1.2. Kirkkovaltuusto

Toimialan toiminta-ajatus

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätäntävaltaa kirkkolaisissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi.

Kirkkovaltuuston toimikausi on 2023 – 2026. Kirkkovaltuustossa on 15 jäsentä.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Seurakunnan toiminta tavoitteiden asettaminen ja niiden seuranta

- Hyväksytään vuosittain seuraavan vuoden toiminta- ja talousarvio sekä kahden seuraavan vuoden toiminnan ja talouden suunnitelmat. Seurataan toimintatavoitteiden toteutumista.
- Luottamushenkilöille järjestetään perehdytys tehtävään ja koulutusta.
- Kirkkovaltuusto kokoontuu kahdesta neljään kertaa vuodessa.
- Tarvittaessa järjestetään kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja henkilökunnan yhteisiä tilaisuuksia.

Talousarvion perustelut

Kirkkovaltuuston jäsenille tilataan Kotimaa-lehti. Kirkkovaltuuston jäsenille maksetaan kokouspalkkiona 40 € kokoukselta. Puheenjohtajan palkkio on 60 euroa kokoukselta. Matkakustannukset korvataan virkaehtosopimuksen matkakustannusten korvaussäännösten mukaan.

Käyttötalouselaskelma

Kirkkovaltuusto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	4 664,61	4 623,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00
Henkilöstökulut	1 629,31	986,00	2 060,00	2 060,00	2 060,00
Palkat ja palkkiot	1 550,00	930,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
Henkilösivukulut	79,31	56,00	80,00	80,00	80,00
Palvelujen ostot	943,20	1 027,00	1 150,00	1 150,00	1 150,00

Aineet ja tarvikkeet	2 092,10	2 610,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
Ostot tilikauden aikana	2 092,10	2 610,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
TOIMINTAKATE	4 664,61	4 623,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00
VUOSIKATE	4 664,61	4 623,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 664,61				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	4 623,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	4 623,00	5 820,00	5 820,00	5 820,00

5.1.3. Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja viisi jäsentä. Puheenjohtajana toimii kirkkoherra.

Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston kaksivuotiskaudeksi kerrallaan.

Toimialan toiminta-ajatus

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa kirkkolaisissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säädöksissä säädetyllä tavalla käyttäen perusteena kirkkovaltuuston toiminta- ja taloussuunnitelmassa asettamia tavoitteita seurakunnan tehtävän toteuttamiseksi.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Seurakunnan toiminnan kehittäminen ja suunnittelu
- Henkilöstön, kirkkoneuvoston ja – valtuuston välinen yhteistyö ja tiedonkulku pidetään joustavana ja ajan tasalla.
- Kirkkoneuvoston jäsenille annetaan mahdollisuus osallistua hiippakunnalliseen ja valtakunnalliseen koulutukseen määrärahojen puitteissa.
- Kirkkoneuvosto kokoontuu tarvittaessa, noin 10 kertaa vuodessa. Kirkkoherra ja talouspäällikkö valmistelevat ja esittelevät oman alansa asiat kirkkoneuvostolle.

Talousarvion perustelut

Kirkkoneuvoston jäsenille tilataan Kotimaa-lehti. Kirkkoneuvoston jäsenille maksetaan kokouspalkkiota 50 € kokoukselta. Matkakustannukset korvataan virkaehtosopimuksen matkakustannusten korvaussäännösten mukaan.

Käyttötalouslaskelma

Kirkkoneuvosto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	1 604,24	3 198,00	5 074,00	5 074,00	5 074,00
Henkilöstökulut	1 400,52	1 984,00	3 924,00	3 924,00	3 924,00
Palkat ja palkkiot	1 395,61	1 900,00	3 840,00	3 840,00	3 840,00
Henkilösivukulut	4,91	84,00	84,00	84,00	84,00
Palvelujen ostot	203,72	1 014,00	950,00	950,00	950,00
Aineet ja tarvikkeet		200,00	200,00	200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana		200,00	200,00	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	1 604,24	3 198,00	5 074,00	5 074,00	5 074,00
VUOSIKATE	1 604,24	3 198,00	5 074,00	5 074,00	5 074,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 604,24				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	3 198,00	5 074,00	5 074,00	5 074,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	3 198,00	5 074,00	5 074,00	5 074,00

5.1.4. Tilintarkastus ja valvonta

Toimialan toiminta-ajatus

Seurakunnan hallinnon ja talouden tarkastus ja valvonta kirkkovaltuuston vahvistaman seurakunnan taloussäännön mukaisesti hyvän tilintarkastustavan edellyttämässä laajuudessa.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Tilintarkastaja tarkastaa toiminnan, talouden ja hallinnon. Kirkkoneuvoston valitsemat sisäiset tarkastajat suorittavat sisäisen tarkastuksen.

Talousarvion perustelut

- Tilintarkastuspalkkiot maksetaan tarkastusyhteisön esittämien laskujen mukaan. Toteutuvia tilintarkastuspäiviä arvioidaan olevan kahdesta neljään vuoden aikana.

Käyttötalouslaskelma

Tilintarkastus	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	4 145,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00
Palvelujen ostot	4 145,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00
TOIMINTAKATE	4 145,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00
VUOSIKATE	4 145,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 145,00				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	4 050,00	4 150,00	4 150,00	4 150,00

5.1.5. Taloushallinto

Toimialan toiminta-ajatus

Taloushallinto tuottaa seurakunnan talous- ja henkilöstöpalvelut ja antaa niihin liittyvää tietoa luottamushenkilöille, johdolle, henkilöstölle ja seurakuntalaisille. Taluspäällikkö hoitaa kiinteistöpalveluiden työnjohdon, metsä- ja tonttiasiat sekä osan hautausmaahallintoon liittyvistä asioista. Taloustoimisto vastaa myös hautainhoitorahastoon liittyvistä asioista. Taluspäällikkö on palkka-asiamies ja työsuojelupäällikkö.

Kirkon palvelukeskus tarjoaa taloushallinnon ohjelmistot, hoitaa käytännön kirjanpitoa, reskontrat ja palkanlaskentaa yhteistyössä seurakunnan kanssa.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Opastetaan työntekijöitä laskentatoimen käytännön kysymyksissä.
- Raportoidaan talousarvion toteutumisesta luottamushenkilöille ja työntekijöille.
- Kiinnitetään huomiota toiminnan taloudellisuuteen.
- Osallistutaan Ylä-Kainuun seurakuntien yhteistyön kehittämiseen ja liitosneuvottelujen edistämiseen.

Käyttötalouselaskelma

Taloushallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-9 157,45	-7 060,00	-530,00	-530,00	-530,00
Korvaukset		-7 000,00			
Muut toimintatuotot	-9 157,45	-60,00	-530,00	-530,00	-530,00
Toimintakulut	31 911,31	34 607,00	35 232,00	35 232,00	35 232,00
Henkilöstökulut	25 659,48	26 529,00	27 150,00	27 150,00	27 150,00
Palkat ja palkkiot	20 545,25	21 300,00	21 798,00	21 798,00	21 798,00
Henkilösivukulut	5 114,23	5 229,00	5 352,00	5 352,00	5 352,00
Palvelujen ostot	5 795,88	7 278,00	7 328,00	7 328,00	7 328,00
Vuokratulut	334,40	350,00	504,00	504,00	504,00
Aineet ja tarvikkeet	121,55	450,00	250,00	250,00	250,00
Ostot tilikauden aikana	121,55	450,00	250,00	250,00	250,00
TOIMINTAKATE	22 753,86	27 547,00	34 702,00	34 702,00	34 702,00
VUOSIKATE	22 753,86	27 547,00	34 702,00	34 702,00	34 702,00
Sisäiset vyörytyserät	-22 753,86				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	27 547,00	34 702,00	34 702,00	34 702,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	27 547,00	34 702,00	34 702,00	34 702,00

5.1.6. Kirkonkirjojen ylläpito

Toimialan toiminta-ajatus

Puolangan seurakunta on liittynyt Kuopion aluekeskusrekisteriin. Siellä hoidetaan kirkonkirjojen ylläpito. Aluekeskusrekisterissä pidetään kirjaa seurakunnan jäsenten kirkollisista toimituksista, syntyneistä, kastetuista, avioliitoista, muutoista ym. Rekisterien perusteella annetaan virkatodistuksia ja sukuselvityksiä.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Ohjataan asiakkaita asioimaan aluekeskusrekisterissä. Toimitetaan tarvittavat asiakirjat viipymättä aluekeskusrekisteriin. Hoidetaan kirkonkirjojenpitoon liittyvää arkistoa.

Käyttötalouslaskelma

Kirkonkirjojen pito	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	2 201,08	6 024,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00
Henkilöstökulut	-3 367,52				
Palkat ja palkkiot	-2 632,50				
Henkilösivukulut	-735,02				
Palvelujen ostot	5 568,60	5 924,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00
Aineet ja tarvikkeet		100,00			
Ostot tilikauden aikana		100,00			
TOIMINTAKATE	2 201,08	6 024,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00
VUOSIKATE	2 201,08	6 024,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00
Sisäiset vyörytyserät	561,64				
TILIKAUDEN TULOS	2 762,72	6 024,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 762,72	6 024,00	5 564,00	5 564,00	5 564,00

5.1.7. Kirkkoherranvirasto

Toimialan toiminta-ajatus

Kirkkoherranvirastossa hoidetaan kaikkia työaloja palvelevia toimistotehtäviä.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Kirkkoherranvirasto on auki maanantaina ja keskiviikkona klo 9.00 – 12.00.
- Seurakunnan toiminnasta tiedotetaan lehdissä, kotisivuilla ja ilmoitustauluilla.
- Hoidetaan sisäistä tiedottamista pitämällä yllä ajanvarauskirjaa.
- Kirkkoherranvirastoon kuuluu seurakunnan arkiston hoito.
- Kotisivut pidetään ajan tasalla. Varmistetaan, että kaikkien työalojen tapahtumat ovat tapahtumakalenterissa. Kotisivut käydään kokonaisuudessa päivittäen läpi kerran vuodessa.

Käyttötalouselaskelma

Kanttorin ja talouspäällikön työaikaa on varattu kirkkoherranviraston hoitoon. Tarvittaessa myös muut työntekijät päivystävät kirkkoherranviraston aukioloaikoina.

Kirkkoherranvirasto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-541,50	-350,00	-200,00	-200,00	-200,00
Myyntituotot	-444,00	-350,00	-200,00	-200,00	-200,00
Maksutuotot	-97,50				
Toimintakulut	17 537,00	17 285,00	18 065,00	18 065,00	18 065,00
Henkilöstökulut	13 144,23	14 735,00	15 055,00	15 055,00	15 055,00
Palkat ja palkkiot	10 558,66	11 831,00	12 088,00	12 088,00	12 088,00
Henkilösivukulut	2 585,57	2 904,00	2 967,00	2 967,00	2 967,00
Palvelujen ostot	1 211,09	800,00	1 360,00	1 360,00	1 360,00
Vuokratulut	942,68	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	2 239,00	750,00	650,00	650,00	650,00
Ostot tilikauden aikana	2 239,00	750,00	650,00	650,00	650,00
TOIMINTAKATE	16 995,50	16 935,00	17 865,00	17 865,00	17 865,00
VUOSIKATE	16 995,50	16 935,00	17 865,00	17 865,00	17 865,00
Sisäiset vyörytyserät	-16 995,50				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	16 935,00	17 865,00	17 865,00	17 865,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	16 935,00	17 865,00	17 865,00	17 865,00

5.1.8. Henkilöstöhallinto

Toimialan toiminta-ajatus

Muun yleishallinnon tehtävänä on tuottaa seurakunnan henkilöstön yhteistoimintaan liittyvät palvelut sekä kattaa koko henkilöstön näihin tarkoituksiin varatut toimintomenot. Henkilöstöhallinnon palkkakustannukset kirjataan tälle toimialalle.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Henkilöstön työilmapiiriä, työmotivaatiota ja työssäjaksamista tuetaan yhteisillä työkokouksilla, virkistyspäivillä ja retkillä.
- Työnohjaukseen on varattu pieni määräraha.
- Työterveyshuollon kustannukset ja siitä saatavat Kelakorvaukset kirjataan tälle toimialalle.
- Tähän toimialaan on varattu määräraha henkilöstölle tilattavaan Kotimaa-lehteen.

Käyttötalouselaskelma

Henkilöstöhallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-2 464,05	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Tuet ja avustukset	-1 672,78	-1 000,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Muut toimintatuotot	-791,27				
Toimintakulut	31 178,01	36 108,00	36 523,00	36 523,00	36 523,00
Henkilöstökulut	24 020,55	28 606,00	29 121,00	29 121,00	29 121,00
Palkat ja palkkiot	19 921,23	22 968,00	23 382,00	23 382,00	23 382,00
Henkilösivukulut	4 729,71	5 638,00	5 739,00	5 739,00	5 739,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-630,39				
Palvelujen ostot	6 402,16	5 962,00	5 962,00	5 962,00	5 962,00
Aineet ja tarvikkeet	755,30	1 540,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00
Ostot tilikauden aikana	755,30	1 540,00	1 440,00	1 440,00	1 440,00
TOIMINTAKATE	28 713,96	35 108,00	35 023,00	35 023,00	35 023,00
VUOSIKATE	28 713,96	35 108,00	35 023,00	35 023,00	35 023,00
Sisäiset vyörytyserät	-28 713,96				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	35 108,00	35 023,00	35 023,00	35 023,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	35 108,00	35 023,00	35 023,00	35 023,00

5.2. Seurakunnallinen toiminta

5.2.1. Yleinen seurakuntatyö

Toimialan toiminta-ajatus

Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramenteja sekä toimii muutenkin kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkau-
den toteuttamiseksi. (KL 1. Luku 2 §)

Yleisen seurakuntatyön toiminta-ajatuksena on ihmisten saaminen mukaan seurakunnan toimintaan, vastuun kantamiseen ja kokemaan yhteyttä toinen toisiinsa ja Jumalaan. Seurakunta pyrkii tukemaan perheitä, aviopuolisoita ja yksineläviä. Julkisen ja kaikille avoimen julistuksen lisäksi seurakunta tarjoaa mahdollisuu-
den yksityiseen sielunhoitoon.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Sivukylillä pidetään mahdollisuuksien mukaan seuroja ja kinkereitä.
- Kaksi kertaa vuodessa pidetään naisten iltakahvit.
- Toimitaan yhteistyössä herätysliikkeiden ja kirkollisten järjestöjen kanssa.
- Julkisen ja kaikille avoimen julistuksen lisäksi seurakunta tarjoaa mahdollisuu-
den yksityiseen sielunhoitoon: Ripittäytymiseen, yksityiseen ehtoollisen-
viettoon ja sielunhoidolliseen keskusteluun.
- Vuotuinen 200 €:n avustus Puolangan Rauhanyhdistykselle.

Käyttötalouselaskelma

Yleinen srk. työ	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Maksutuotot		-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Toimintakulut	46 093,18	48 889,00	49 657,00	49 657,00	49 657,00
Henkilöstökulut	41 696,61	42 289,00	42 957,00	42 957,00	42 957,00
Palkat ja palkkiot	33 795,51	33 954,00	34 710,00	34 710,00	34 710,00
Henkilösivukulut	7 901,10	8 335,00	8 247,00	8 247,00	8 247,00
Palvelujen ostot	2 632,35	3 600,00	5 100,00	5 100,00	5 100,00
Vuokratulut	218,73	300,00	300,00	300,00	300,00
Aineet ja tarvikkeet	1 185,21	2 340,00	940,00	940,00	940,00
Ostot tilikauden aikana	1 185,21	2 340,00	940,00	940,00	940,00
Annetut avustukset	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Muut toimintakulut	160,28	160,00	160,00	160,00	160,00
TOIMINTAKATE	46 093,18	48 689,00	49 457,00	49 457,00	49 457,00
VUOSIKATE	46 093,18	48 689,00	49 457,00	49 457,00	49 457,00
Sisäiset vyörytyserät	27 723,17				
TILIKAUDEN TULOS	73 816,35	48 689,00	49 457,00	49 457,00	49 457,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	73 816,35	48 689,00	49 457,00	49 457,00	49 457,00

5.2.2. Jumalanpalveluselämä

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Kirkkojärjestyksen mukaan jumalanpalvelus pidetään seurakunnan kirkossa sunnuntaisin ja kirkollisina juhlapäivinä. Lisätään yhteisöllisyyttä ja hengellistä syvyyttä jumalanpalveluselämään.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Kirkon jumalanpalvelusten lisäksi pidetään jumalanpalveluksia sivukylillä. Kirkkokahveja järjestetään. Seurakuntalaisten osallistumista eri palvelutehtäviin lisätään. Jumalanpalvelusten vastuuryhmät ovat mukana suunnittelemassa ja toteuttamassa jumalanpalveluksia.

Jumalanpalvelusten striimausta jatketaan. Kukin jumalanpalvelus on nähtävissä netissä YouTubessa noin kuukauden ajan. Piispan video jumalanpalveluksesta katsotaan joskus kirkkokahveilla.

Koululaisille pidetään koululaisjumalanpalvelukset keväällä, syksyllä ja joulun aikaan.

Käyttötalouslaskelma

Jumalanpalveluselämä	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	52 498,02	54 510,00	48 996,00	48 996,00	48 996,00
Henkilöstökulut	44 917,82	48 570,00	46 846,00	46 846,00	46 846,00
Palkat ja palkkiot	36 093,19	38 997,00	37 852,00	37 852,00	37 852,00
Henkilösivukulut	8 824,63	9 573,00	8 994,00	8 994,00	8 994,00
Palvelujen ostot	5 586,67	4 690,00	950,00	950,00	950,00
Aineet ja tarvikkeet	1 993,53	1 250,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Ostot tilikauden aikana	1 993,53	1 250,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
TOIMINTAKATE	52 498,02	54 510,00	48 996,00	48 996,00	48 996,00
VUOSIKATE	52 498,02	54 510,00	48 996,00	48 996,00	48 996,00
Sisäiset vyörytyserät	58 919,58				
TILIKAUDEN TULOS	111 417,60	54 510,00	48 996,00	48 996,00	48 996,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	111 417,60	54 510,00	48 996,00	48 996,00	48 996,00

Tälle kustannuspaikalle on kirjattu osa kirkkoherran, kanttorin (ja sijaisen), seurakuntamestarin (ja sijaisen) palkkakustannuksista. Papin sijaisuuksiin etsitään sopivia pappeja. Näihin kustannuksiin varataan määräraha hautaan siunaamisen ja jumalanpalveluselämän kustannuspaikoille.

5.2.3. Hautaan siunaaminen

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Hautaan siunaamisen toimittaa pappi kirkossa, siunauskappelissa tai haudalla sen mukaan kuin omaiset siitä papin kanssa sopivat.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Hautaan siunaaminen on Puolangalla kaikkein tavallisin pyhä toimitus. Toimintakeskustelut hoidetaan huolellisesti ja itse toimitus hienotunteisesti. Pyhäinpäivän messussa muistetaan kaikkia vuoden kuluessa kuolleita.

Käyttötalouslaskelma

Hautaan siunaaminen	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	30 862,11	34 411,00	29 505,00	29 505,00	29 505,00
Henkilöstökulut	26 850,71	30 811,00	28 605,00	28 605,00	28 605,00
Palkat ja palkkiot	21 746,37	24 738,00	22 985,00	22 985,00	22 985,00
Henkilösivukulut	5 104,34	6 073,00	5 620,00	5 620,00	5 620,00
Palvelujen ostot	3 464,50	3 300,00	600,00	600,00	600,00
Aineet ja tarvikkeet	546,90	300,00	300,00	300,00	300,00
Ostot tilikauden aikana	546,90	300,00	300,00	300,00	300,00
TOIMINTAKATE	30 862,11	34 411,00	29 505,00	29 505,00	29 505,00
VUOSIKATE	30 862,11	34 411,00	29 505,00	29 505,00	29 505,00
Sisäiset vyörytyserät	34 499,59				
TILIKAUDEN TULOS	65 361,70	34 411,00	29 505,00	29 505,00	29 505,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	65 361,70	34 411,00	29 505,00	29 505,00	29 505,00

Tälle kustannuspaikalle on kohdennettu osa kirkkoherran, papin sijaisen ja kanttorin palkkakustannuksista.

5.2.4 Muut kirkolliset toimitukset

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Seurakunnassa järjestetään eri elämäntilanteisiin kuuluvia pyhiä toimituksia. Niissä evankeliumi tulee keskelle elämää. Ne välittävät Jumalan siunauksen. Näitä ovat:

- Kaste
- Avioliittoon vihkiminen
- Konfirmaatio
- Rukoushetki kirkkoon liittymisen yhteydessä
- Kodin siunaaminen

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Seurakunta toimittaa pyhiä toimituksia pyydettyä.

Käyttötalouslaskelma

Muut kirkoll. toimit	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	6 184,48	5 713,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Henkilöstökulut	4 047,86	5 513,00	5 600,00	5 600,00	5 600,00
Palkat ja palkkiot	3 298,57	4 426,00	4 525,00	4 525,00	4 525,00
Henkilösivukulut	749,29	1 087,00	1 075,00	1 075,00	1 075,00
Palvelujen ostot	1 092,91	200,00	200,00	200,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet	1 043,71				
Ostot tilikauden aikana	1 043,71				
TOIMINTAKATE	6 184,48	5 713,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
VUOSIKATE	6 184,48	5 713,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Sisäiset vyörytyserät	5 412,80				
TILIKAUDEN TULOS	11 597,28	5 713,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	11 597,28	5 713,00	5 800,00	5 800,00	5 800,00

Tälle kustannuspaikalle on kohdennettu osa kirkkoherran palkkakustannuksista.

5.2.5. Musiikkityö

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Musiikkityön tehtävä on vastata musiikista seurakunnan jumalanpalveluksissa, kirkon pyhissä toimituksissa ja muissa tilaisuuksissa. Musiikkityöhön kuuluu kaikki ikäryhmät kattava musiikkikasvatus seurakunnassa.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Kirkkokuoro harjoittelee ja osallistuu jumalanpalveluksiin.
- Projektiluontoiset nokkahuilu -ja laulukvartetit harjoittelevat ohjelmaa jumalanpalveluksiin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin.
- Marjo Karhu laulattaa joka toinen viikko Gospel-ryhmää.
- Jumalanpalveluksissa voi urkumusiikin lisäksi olla soitinryhmiä, laulajia tai lauluryhmiä.

- Virsikasvatusta annetaan eri-ikäisille ja eri muodoissa kouluissa, virsipiireissä (laulupiirissä) ja seuroissa ym.
- Kanttori osallistuu mahdollisuuksiensa mukaan seuroihin, kinkereille, laitospvierailuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin ja juhliin.
- Kanttori käy kerran kuussa Mäntykodin palvelukodissa virsipiirissä.
- Laulupiiri ja kirkkokuoro vierailevat Puolangan hoivayksiköissä.
- Rippikoulussa huolehditaan nuorten musiikkiopetuksesta.
- Kutsutaan mahdollisuuksien mukaan vierailevia musiikin tekijöitä.
- Erilaisia konsertteja järjestetään budjetin puitteissa.
- Musiikkityö järjestää hengellisen musiikin toivelauluiltoja vuoden 2022 tapaan mm. yhteisvastuukeräyksen hyväksi, osallistuu Suomen kirkkomusiikkiliiton teemapäiviin (esim. valtakunnallinen kirkkomusiikinpäivä) ja kesällä järjestetään kesäillan musiikkituokioita.
- Joulunaikaan järjestetään kauneimmat joululaulut tilaisuuksia Suomen lähetysseuran hyväksi.
- Osallistutaan Kainuun Kirkkomusiikkipiirin toimintaan. Valmistaudutaan kirkkokuoron kanssa vuonna 2024 Tampereen Kirkon juhliin, joiden yhteydessä on kirkkomusiikkijuhlat. (Musiikkijuhlat siirrettiin vuodelta 2023 vuodelle eteenpäin)
- Puolangan seurakunta on seurakuntajäsenenä Suomen Kirkkomusiikkiliitossa.
- Ylläpidetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa.

Käyttötalouselaskelma

Musiikkityö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-331,48		-300,00	-300,00	-300,00
Muut toimintatuotot	-331,48		-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	20 885,50	19 967,00	20 856,00	20 256,00	20 256,00
Henkilöstökulut	17 799,59	15 812,00	16 363,00	16 363,00	16 363,00
Palkat ja palkkiot	14 330,42	12 695,00	13 287,00	13 287,00	13 287,00
Henkilösivukulut	3 469,17	3 117,00	3 076,00	3 076,00	3 076,00
Palvelujen ostot	1 709,04	2 815,00	2 680,00	2 080,00	2 080,00
Vuokratulot			300,00	300,00	300,00
Aineet ja tarvikkeet	245,95	340,00	383,00	383,00	383,00
Ostot tilikauden aikana	245,95	340,00	383,00	383,00	383,00
Annetut avustukset	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintakulut	130,92		130,00	130,00	130,00
TOIMINTAKATE	20 554,02	19 967,00	20 556,00	19 956,00	19 956,00
VUOSIKATE	20 554,02	19 967,00	20 556,00	19 956,00	19 956,00
Sisäiset vyörytyserät	16 717,57				
TILIKAUDEN TULOS	37 271,59	19 967,00	20 556,00	19 956,00	19 956,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	37 271,59	19 967,00	20 556,00	19 956,00	19 956,00

Seurakunnassa on alimman asteen tutkintoa edellyttävä kanttorin virka. Kanttori hoitaa osalla työajastaan musiikkityön tehtäviä ja osalla kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä. Sijaisuudet hoidetaan pääosin nuorisotyöntekijä Marjo Karhun työpanoksella ja tarvittaessa toimituspalkkioisilla työntekijöillä.

Kirkkokuorolle maksetaan 1000 euron avustus toimintakuluihin.

5.2.6. Varhaiskasvatus

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Varhaiskasvatuksen (1-6 -vuotiaat) tehtävänä on edistää lasten ja heidän perheidensä kristilliseen uskoon perustuvaa elämää, kasvatusta ja opetusta. Varhaiskasvatus haluaa olla vanhempien mukana jakamassa kasvatustuuta ja huolenpitoa seurakuntamme alueella.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Päiväkerhityön tavoitteena on kohdata mahdollisimman laajasti kunnan alueella asuvat alle kouluikäiset lapset ja heidän perheensä. Kerhoihin kutsutaan henkilökohtaisella kirjeellä. Kerhojen tavoitteena on lasten ja kotien hengellisen elämän tukeminen sekä lapsiystävällisen kirkon ja yhteiskunnan rakentaminen. Päiväkerhossa toteutetaan tavoitteellista varhaiskasvatusta.

Perhekirkot sekä erilaiset juhlat ovat keskeinen osa varhaiskasvatusta. Vierailut ja yhteydet koteihin liittyvät olennaisesti työhön. Yhteistyötä tehdään myös kunnan perhetyön kanssa. Kesäkuussa järjestetään lasten leiripäivät seurakuntatalolla. Järjestetään lasten kirkkohetkiä/musiikkihartauksia. Kouluun lähtevien siunaaminen koulutielle on koululaisjumalanpalveluksen yhteydessä. 1-vuotiaille lähetetään seurakunnan tervehdys.

Perhekerho on seurakunnan perhetyötä. Siinä kootaan pienten lasten vanhempia lapsineen yhteen. Perhekerhon tarkoituksena on antaa hyviä eväitä vanhemmuuteen. Kerhossa annetaan tilaa leikille, naurulle, kyselylle, luovuudelle, hiljentykselle ja hartaudelle. Kyseessä on vertaisryhmä, jonka tukea lapsiperheet tarvitsevat. Perhekerhon tavoitteena on saada seurakunnan toiminta tutuksi nuorille perheille. Kerho kokoontuu kerran viikossa seurakuntakeskuksessa.

Käyttötalouslaskelma

Päiväkerhityö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	0,00	-300,00	-50,00	-50,00	-50,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0,00	-300,00	-50,00	-50,00	-50,00
Toimintakulut	19 410,88	21 168,00	22 028,00	22 028,00	22 028,00
Henkilöstökulut	17 911,05	19 118,00	19 678,00	19 678,00	19 678,00
Palkat ja palkkiot	14 543,13	15 350,00	15 958,00	15 958,00	15 958,00
Henkilösivukulut	3 367,92	3 768,00	3 720,00	3 720,00	3 720,00
Palvelujen ostot	407,62	250,00	600,00	600,00	600,00
Aineet ja tarvikkeet	1 092,21	1 800,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
Ostot tilikauden aikana	1 092,21	1 800,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
TOIMINTAKATE	19 410,88	20 868,00	21 978,00	21 978,00	21 978,00
VUOSIKATE	19 410,88	20 868,00	21 978,00	21 978,00	21 978,00
Sisäiset vyörytyserät	15 637,95				
TILIKAUDEN TULOS	35 048,83	20 868,00	21 978,00	21 978,00	21 978,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	35 048,83	20 868,00	21 978,00	21 978,00	21 978,00

5.2.7. Kasvatus: varhaisnuoret ja nuoret

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Varhaisnuorten ja nuorten parissa tehtävän työn tarkoitus on tukea nuorten kasvua ja vahvistaa uskonkäsitystä ja kristittyinä elämisen luontevuutta. Tavoitteena Puolangan seurakunnassa on tehdä seurakunta tutuksi ja turvalliseksi paikaksi kerhotoiminnan kautta.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Kymppisynttärät järjestetään syyskaudella yhdessä Hyrynsalmen seurakunnan kanssa.
- Päivänavaukset pidetään alakoululla joka toinen keskiviikko ja yläkoulussa ja lukiossa kerran kuukaudessa perjantaisin.
- Varhaisnuorten leiri järjestetään kunnan nuorisotoimen kanssa.
- Kesäkerhotoimintaa 1-4 luokkalaisille tarjotaan yhteistyössä kunnan nuorisotyön ja eri järjestöjen kanssa.
- Koululaisjumalanpalvelukset pidetään jouluna, keväällä ja syksyllä.
- II luokan retki järjestetään toukokuussa yhteistyössä koulun kanssa.
- Isoskoulutusta järjestetään noin kerran kuukaudessa talvikaudella.
- Nuorteniltoja pidetään marraskuusta alkaen keskiviikkoisin n. kerran kuukaudessa.
- Lapsivaikutusten arviointia toteutetaan seurakunnan päätöksenteossa.

Käyttötalouselaskelma

Kasvatustyö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-2 125,54	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Myyntituotot	-460,00				
Maksutuotot	-665,54				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut	23 834,65	24 704,00	26 792,00	26 792,00	26 792,00
Henkilöstökulut	18 070,16	19 269,00	20 765,00	20 765,00	20 765,00
Palkat ja palkkiot	14 687,27	15 550,00	17 093,00	17 093,00	17 093,00
Henkilösivukulut	3 382,89	3 719,00	3 672,00	3 672,00	3 672,00
Palvelujen ostot	4 525,44	2 750,00	3 300,00	3 300,00	3 300,00
Vuokratulut	476,45	900,00	900,00	900,00	900,00
Aineet ja tarvikkeet	682,57	1 700,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
Ostot tilikauden aikana	682,57	1 700,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
Muut toimintakulut	80,03	85,00	77,00	77,00	77,00
TOIMINTAKATE	21 709,11	23 704,00	25 792,00	25 792,00	25 792,00
VUOSIKATE	21 709,11	23 704,00	25 792,00	25 792,00	25 792,00
Sisäiset vyörytyserät	16 781,79				
TILIKAUDEN TULOS	38 490,90	23 704,00	25 792,00	25 792,00	25 792,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38 490,90	23 704,00	25 792,00	25 792,00	25 792,00

5.2.8. Rippikoulu

Kustannuspaikan toiminta-ajatus

Rippikoulu on seurakunnan järjestämää kasteopetusta. Rippikoulussa pyritään siihen, että nuori voisi löytää omaan elämäänsä rakennusaineiksia sen kristillisen uskon pohjalta, johon hänet on kastettu.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Rippikouluikäisiä nuoria on noin 23

Aloitus pidetään 20.11.2022 nuorten ja vanhempien yhteisellä tilaisuudella.

- Nuortenillat omassa seurakunnassa
- Yhteisvastuulta nuorille (keräys kirkonkylän alueella sekä iltakirkko)
- Rippikoulupäiviä sunnuntaisin keväällä
- Leirijakso Suomussalmen Roinilan leirikeskuksessa 5.-10.7.2023.
- Konfirmaatio 16.7.2023 Puolangan kirkossa.
- Rippileirimaksu 100 euroa/rippikoululainen

Rippikouluun otetaan isoskoulutuksen käyneitä nuoria ryhmänohjaajiksi.

Rippikouluun kuuluva seurakuntaan tutustumisjakso on suoritettava ennen leirin alkua. Tutustumiseen kuuluu sunnuntaikäynnit (jumalanpalvelus ja oppitunnit) sekä nuortenillat.

Rippikouluun tehdään aina turvallisuussuunnitelma sekä kartoitetaan työntekijämäärä turvallisuusmääräysten mukaisesti.

Käyttötalouselaskelma

Rippikoulutyö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-2 539,86	-1 540,00	-2 250,00	-2 250,00	-2 250,00
Maksutuotot	-2 039,86	-1 540,00	-2 250,00	-2 250,00	-2 250,00
Tuet ja avustukset	-500,00				
Toimintakulut	18 531,70	18 724,00	21 355,00	21 355,00	21 355,00
Henkilöstökulut	13 908,51	14 474,00	16 045,00	16 045,00	16 045,00
Palkat ja palkkiot	11 313,59	11 657,00	12 965,00	12 965,00	12 965,00
Henkilösivukulut	2 594,92	2 817,00	3 080,00	3 080,00	3 080,00
Palvelujen ostot	2 010,26	1 670,00	2 630,00	2 630,00	2 630,00
Vuokratulut	650,00	700,00	700,00	700,00	700,00
Aineet ja tarvikkeet	1 962,93	1 880,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
Ostot tilikauden aikana	1 962,93	1 880,00	1 980,00	1 980,00	1 980,00
TOIMINTAKATE	15 991,84	17 184,00	19 105,00	19 105,00	19 105,00
VUOSIKATE	15 991,84	17 184,00	19 105,00	19 105,00	19 105,00
Sisäiset vyörytyserät	6 732,69				
TILIKAUDEN TULOS	22 724,53	17 184,00	19 105,00	19 105,00	19 105,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	22 724,53	17 184,00	19 105,00	19 105,00	19 105,00

5.2.9. Diakoniatyö

Toiminta-ajatus:

Diakoniatyö on yksilöiden, perheiden ja ryhmien henkistä, hengellistä ja aineellista auttamista työntekijöiden ja vapaaehtoisten voimin.

Tälle kustannuspaikalle kohdennetaan osa diakonin, kanttorin ja kirkkoherran palkkakuluista.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet:

- yksityisten ihmisten ja perheiden hädän lievittäminen ja myötäläminen ilossa ja surussa.
- tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus yhdessäoloon, yhdessä tekemiseen ja virkistytymiseen ja näin ennalta ehkäistä syrjäytymistä ja yksinäisyyttä.
- tarjota mahdollisuus elää uskoa todeksi auttaen lähimmäistä lähellä ja kaukana. Varainhankinta YV-keräykseen. Lisätä tietoisuutta siitä, että diakoniatyö on jokaisen seurakunnan jäsenen asia.
- seurakuntalaisten hengellisen elämän tukeminen. Kaiken toiminnan pohjana on kristillinen ihmiskäsitys.
- Vapaaehtoistyön kehittäminen.

Tavoitteisiin pyritään järjestämällä seuraavaa toimintaa:

Työntekijöiden ja vapaaehtoisten tekemä kotikäyntityö sekä asiakastyö vastaanotolla.

Taloudellinen avustustyö, neuvonta ja ohjaus. Ruokapakettien jakamista tarvittaessa. Asiassa tehdään yhteistyötä Puolangan helluntaiseurakunnan kanssa. Anne-li Heikkisen testamenttivaroja käytetään tarvittaessa. Aamupuoroporina järjestetään kahden viikon välein Kesärannassa.

Ryhmätoiminta: ystävänkahvila, diakonia- ja lähetyspiiri, ystäväkerhot Askannmäessä ja Joukokylässä. Omaishoitajaryhmä yhdessä Puolangan sosiaali- ja terveystoimen ja OmaisOivan ry:n kanssa. Sururyhmä järjestetään tarvittaessa. Järjestetään vanhemman väen joulujuhla.

Osallistuminen rovastikunnalliseen toimintaan: näkövammaisten rovastikunnallinen virkistyspäivä Joutenlammella, kehitysvammaisten kirkkopyhä Puolangalla ja syöpäpotilaiden alueellinen yhteyspäivä Paltamossa.

Leiripäivä vanhemmalle väelle kesällä. Retket: retki vapaaehtoistyössä mukana oleville, ystäväkerhojen kevätretki, seurakuntaretki kaikille, perheretki yhdessä lapsi- ja nuorisotyön kanssa.

Yhteistyö eri yhdistysten ja tahojen kanssa: osallistuminen Vammaisyhdistyksen toimintaan, Vammais- ja vanhusneuvostoon, yhteistyö MIETE ry:n kanssa, yhteistyö kunnan sosiaali- ja terveystoimen työntekijöiden kanssa ja velkaneuvojien kanssa.

Laitoshartaudet. Vierailut pyydettyäessä kouluissa ja rippikoulussa.

Seurakunnassa on yksi diakonian virka. Diakonin apuna on vapaaehtoisia työntekijöitä.

Palvelevan puhelimen toiminta, kehitysvammaistyö ja perheasiainneuvottelukeskukseen tekemä työ. Tämä toiminta järjestetään Kajaanin seurakunnan toimesta rovastikunnallisena työnä.

Seurakunta on tarvittaessa mukana rovastikunnan yhteisessä kriisityössä. (HeHu)

Käyttötalouselaskelma

Diakonia	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-5 190,92	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00	-19 500,00
Maksutuotot		-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-4 281,92	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Tuet ja avustukset	-909,00				
Toimintakulut	54 620,70	70 324,00	72 537,00	72 537,00	72 537,00
Henkilöstökulut	31 362,20	33 210,00	35 211,00	35 211,00	35 211,00
Palkat ja palkkiot	26 935,91	26 664,00	28 651,00	28 651,00	28 651,00
Henkilösivukulut	6 279,29	6 546,00	6 560,00	6 560,00	6 560,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 853,00				
Palvelujen ostot	10 593,75	25 985,00	26 165,00	26 165,00	26 165,00
Vuokratulot	334,40	334,00	366,00	366,00	366,00
Aineet ja tarvikkeet	2 517,70	3 295,00	3 295,00	3 295,00	3 295,00
Ostot tilikauden aikana	2 517,70	3 295,00	3 295,00	3 295,00	3 295,00
Annetut avustukset	9 812,65	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
TOIMINTAKATE	49 429,78	50 824,00	53 037,00	53 037,00	53 037,00
VUOSIKATE	49 429,78	50 824,00	53 037,00	53 037,00	53 037,00
Sisäiset vyörytyserät	32 518,40				
TILIKAUDEN TULOS	81 948,18	50 824,00	53 037,00	53 037,00	53 037,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	81 948,18	50 824,00	53 037,00	53 037,00	53 037,00

Anneli Heikkisen testamenttirahasto

Seurakunta on saanut testamenttilahjoituksen. Lahjoituksessa on käyttöehto, jonka mukaan testamentin varoja on käytettävä ennalta ehkäisevään mielenterveystyöhön. Lahjoituksesta on perustettu rahasto. Rahastolla on käytettävissä varoja noin 10 900 euroa.

Rahastosäännön mukaan rahaston varoja voidaan käyttää mielenterveyttä edistävään työhön seuraavasti:

1. Seurakunnan työntekijäkokouksen päätösten mukaisesti varoja voidaan käyttää seurakunnan normaalin toiminnan vahvistamiseksi. Näillä varoilla voidaan mm. järjestää konsertteja tai konserttimatkoja, voidaan järjestää lapsille, nuorille tai aikuisille matkoja tai kutsua ja kustantaa sopivia vierailijoita seurakuntaan.
2. Kirkkoneuvosto voi anomuksesta antaa avustuksia paikkakunnalla toimiville järjestöille tai yhdistyksille, jotka edistävät testamentin mukaisia asioita.
3. Diakoniatyön johtokunta voi myöntää avustusta Puolangalla asuvalle ihmiselle hänen oman mielenterveytensä tarvitsemassa tuessa. Avustusta haetaan yhdessä hänen hoidostaan vastaavan työntekijän kanssa. Kirkkoneuvosto päättää vuosittain diakoniatyönjohtokunnan avustuksina jaettavissa olevat varat.

4. Rahaston toimintasuunnitelma liitetään vuosittain seurakunnan toimintasuunnitelmaan. Rahaston toiminnasta raportoidaan seurakunnan toimintakeromuksen yhteydessä.

Kirkkoneuvosto on päättänyt, että diakoniatyön johtokunta voi vuonna 2022 käyttää näitä varoja yhteensä 3000 euroa. Rahaston käyttö katetaan testamenttirahaston varoista, joten tulosvaikutusta tällä ei ole.

5.2.10. Lähetystyö

Toiminta-ajatus:

Lähetystyö perustuu Jeesuksen antamaan lähetyskäskyyn ja lupaukseen hänen läsnäolostaan joka päivä. Lähetys on sisäänrakennettu kaikkeen seurakunnan toimintaan.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet:

- Lähetystyön tunteminen ja siihen osallistuminen pyritään saamaan koko seurakunnan asiaksi.
- Jatketaan säännöllisesti seurakunnan perinteisiä toimintamuotoja, joita ovat: kirkkokolehdit, seurat, lähetysateriat myyjäisineen, arpajaiset ja pilkkikipailut. Mahdollisuuksien mukaan järjestetään erilaisten tilaisuuksien kahvitukisia lähetystyön hyväksi. Uutena toimintana aloitetaan lähetysbingo.
- Lähetystyö toteutetaan ja tuki kanavoidaan kirkon lähetysjärjestöjen kautta omia nimikkolähettejä tukien. Heihin pidetään yhteyttä, heidän tilannettaan seurataan ja heidän puolestaan rukoillaan.

Nimikkolähetit jatkavat tehtävissään: Suomen Lähetysseuran nimikkolähetti on Teija Lievonen Angolassa raamattukoulussa. Kansanlähetysten nimikkolähetti Mirjami Uusitalo jatkaa vielä vuoden työtään Etiopiassa raamatunkäännöstyössä. Säännöllisesti tuetaan myös Nepalissa tehtävää Suomen Lähetysseuran työtä. Vienan Karjalan työtä tuetaan edelleen. Seurakunnalla on nimikkosopimus radiolähetystyön tukemisesta Intiassa.

Kannatusmaksut budjettivaroista jakaantuvat seuraavasti:

	2023
Suomen Lähetysseura	1.000 €
Suomen Ev. Lut. Kansanlähetys	1.000 €
Sanansaattajien radiolähetystyö	500 €
Vienan Karjalan seurakuntatyö	1.400 €

Nimikkosopimuksin sitoudutaan osallistumaan:

SLS: Nimikkolähetti Teija Lievonen 5.000 € (budjetista 1000 €, loput vap.eht.)

SEKL: Nimikkolähetti (Mirjami Uusitalo) 5.000 € (1000 € budjetista, loput vap.eht)

Sanansaattajien radiotyö Intia Kutch 1.000 € (500 € budjetista, loput vap.eht.)

SLS: Nepal, Vammaisten omaehtoisuuden kehittämishanke 1.000€ (vap.eht kerätään)

Summat koostuvat yllä olevista avustuksista ja vapaaehtoisesti koottavista varoista, joita arvioidaan vuonna 2023 kertyvän 9.000 €. Jos vapaaehtoisesti kerä-

tään enemmän kuin sopimukset velvoittavat, se jaetaan tasan Lähetysseuran, Kansanlähetyksen, Sanansaattajien ja Vienan Karjalan työn kesken.

Lähetystyön tapahtumissa on mukana paljon vapaaehtoisia, työntekijöitä sekä vapaaehtoinen lähetyssihteeri.

Käyttötalouslaskelma

Lähetystyö	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-9 946,78	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Maksutuotot	-352,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-9 594,78	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Toimintakulut	18 174,44	19 163,00	19 399,00	19 399,00	19 399,00
Henkilöstökulut	3 857,16	3 893,00	4 479,00	4 479,00	4 479,00
Palkat ja palkkiot	3 128,59	3 126,00	3 719,00	3 719,00	3 719,00
Henkilösivukulut	728,57	767,00	760,00	760,00	760,00
Palvelujen ostot	1 298,00	1 920,00	1 620,00	1 620,00	1 620,00
Aineet ja tarvikkeet	1 902,62	1 550,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 902,62	1 550,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Annetut avustukset	11 116,66	11 800,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
TOIMINTAKATE	8 227,66	9 963,00	10 199,00	10 199,00	10 199,00
VUOSIKATE	8 227,66	9 963,00	10 199,00	10 199,00	10 199,00
Sisäiset vyörytyserät	7 460,54				
TILIKAUDEN TULOS	15 688,20	9 963,00	10 199,00	10 199,00	10 199,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	15 688,20	9 963,00	10 199,00	10 199,00	10 199,00

5.3. Hautaustoimi

Toimialan toiminta-ajatus

Hautaustoimen tehtävänä on huolehtia seurakunnan omistamien hautausmaiden ja niillä olevien kiinteistöjen hoidosta ja ylläpidosta sekä hautaustoimintaan liittyvistä palveluista kirkkolain ja – järjestyksen, hautaustoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

Hautaustoimen työntekijät huolehtivat hautapaikkojen näytöstä omaisille, hautojen kaivamisesta, peittämisestä ja siistimisestä. Lisäksi huolehditaan siunauspai-kan ulkonaisista puitteista siunausta varten.

Puolangan seurakunnalla on viisi käytössä olevaa hautausmaata ja kaksi vanhaa käytöstä poistettua hautausmaata. Käytössä ovat **Huosisuoniemen** hautausmaa laajennusosineen sekä **Latvan, Lylykylän, Suolijärven ja Voipuan** hautausmaat. Käytöstä poistettuja ovat kirkon läheisyydessä oleva vanha hautausmaa sankarihautoineen ja Suolijärven saarihautausmaa.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Hautausmaa alueita hoidetaan siten, että ne muodostavat rauhalliset, viihtyisät ja kauniit puistoalueet.
- Jätehuollon lajittelua tehostetaan.
- Hautausmailla olevat huolto- ja varistorakennukset pidetään kunnossa.
- Osa Suolijärven hautausmaasta on vielä yksityisomistuksessa. Maa-alue pyritään saamaan seurakunnan omistukseen.

5.3.1. Varsinainen hautaustoimi

Varsinainen hautaustoimi kattaa haudan kaivuun ja hautaamiseen liittyvät suorat kustannukset. Tälle toimialalle kirjataan osa haudankaivajan ja seurakuntamestarin palkkakuluista. Haudankaivua varten on hankittu oma kone ja hautojen konekaivukin hoidetaan omana työnä. Haudat kaivetaan pääosin koneella. Sivuhautausmailla ja joskus harvoin myös Huosisuoniemeen haudat kaivetaan lapiolla.

Hautaukseen liittyviä asiakkailta perittäviä maksujen riittävyyttä seurataan vuoden 2023 aikana. Hautauspalvelun maksuilla on tarkoitus kattaa varsinaisesta hautaustoimesta syntyvät kustannukset.

Talousarvion perusteluja

- Seurakunnassa on kokoaikainen seurakuntamestari. Vapaiden ja lomien ajaksi palkataan tarvittaessa sijainen.
- Haudankaivutyössä täytyy olla kaksi työntekijää työturvallisuussyistä.
- Työsuhteessa osa-aikainen tarvittaessa töihin tuleva haudankaivaja.

Käyttötalouselaskelma

Vars. hautaustoimi	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-30 797,59	-30 023,00	-26 615,00	-26 615,00	-26 615,00
Maksutuotot	-30 000,00	-29 723,00	-26 215,00	-26 215,00	-26 215,00
Vuokratuotot	-120,00				
Muut toimintatuotot	-677,59	-300,00	-400,00	-400,00	-400,00
Toimintakulut	25 236,28	31 414,00	30 673,00	30 673,00	30 673,00

Henkilöstökulut	14 608,92	20 317,00	20 131,00	20 131,00	20 131,00
Palkat ja palkkiot	12 307,93	16 312,00	16 267,00	16 267,00	16 267,00
Henkilösivukulut	2 300,99	4 005,00	3 864,00	3 864,00	3 864,00
Palvelujen ostot	7 871,76	1 956,00	1 972,00	1 972,00	1 972,00
Vuokrakulut	1 856,88	7 541,00	7 430,00	7 430,00	7 430,00
Aineet ja tarvikkeet	898,72	1 600,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00
Ostot tilikauden aikana	898,72	1 600,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00
TOIMINTAKATE	-5 561,31	1 391,00	4 058,00	4 058,00	4 058,00
VUOSIKATE	-5 561,31	1 391,00	4 058,00	4 058,00	4 058,00
Sisäiset vyörytyserät	11 060,36				
TILIKAUDEN TULOS	5 499,05	1 391,00	4 058,00	4 058,00	4 058,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 499,05	1 391,00	4 058,00	4 058,00	4 058,00

5.3.2. Hautausmaahallinto

Toimialan toiminta-ajatus

Toimialan tarkoitus on tallentaa hautausmaihin liittyvää lakisääteistä tietoa ja toteuttaa kirkkohallituksen vaatimat tilastot ja muu tiedottaminen. Kirkkoherranvirastossa huolehditaan hautaus-toimeen liittyvä laskutus. Tälle toimialalle kohdistetaan osa seurakuntamestarin ja talouspäällikön palkkakustannuksista.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Seurakunnassa on hautainhoitorahaston kanssa yhteinen hautaohjelma, johon on tallennettu tiedot kaikista vanhoista haudoista ja hoitohaudat. Ohjelmaa päivitetään joka tapahtuman yhteydessä, joten sieltä saadaan kulloinkin ajan tasalla olevaa tietoa. Hautakirjaan liittyvien tietojen tallentaminen hoidetaan kirkkoherranvirastossa. Ohjelmasta otetaan käyttöön uusi versio vuonan 2023.

Käyttötalouslaskelma

Hautausmaahallinto	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	6 658,42	7 124,00	7 961,00	7 161,00	7 161,00
Henkilöstökulut	5 045,12	5 024,00	5 011,00	5 011,00	5 011,00
Palkat ja palkkiot	4 074,80	4 033,00	4 024,00	4 024,00	4 024,00
Henkilösivukulut	970,32	991,00	987,00	987,00	987,00
Palvelujen ostot	1 242,32	1 600,00	2 400,00	1 600,00	1 600,00
Aineet ja tarvikkeet	370,98	500,00	550,00	550,00	550,00
Ostot tilikauden aikana	370,98	500,00	550,00	550,00	550,00
TOIMINTAKATE	6 658,42	7 124,00	7 961,00	7 161,00	7 161,00
VUOSIKATE	6 658,42	7 124,00	7 961,00	7 161,00	7 161,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 658,42				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	7 124,00	7 961,00	7 161,00	7 161,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	7 124,00	7 961,00	7 161,00	7 161,00

5.3.3. Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennus

Huosiusniemen hautausmaalla on huolto- ja kappelirakennus sekä jäteastioiden ja puutarhatyökalujen varasto.

Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennuksessa on ruumiiden säilytystilat ja pieni kappeli. Kappelissa pidetään pieniä (max. 25 henk.) siunaustilaisuuksia. Huoltorakennuksessa on tilat hautausmaan hoitoon liittyvien tarvikkeiden säilyttämiseen sekä henkilökunnan lakisääteiset sosiaalilat.

Rakennus pidetään kunnossa ja kunnossapidosta vastaa seurakuntamestari.

Käyttötalouslaskelma

Huosiusniemi kiint.	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-5 000,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-5 000,00				
Toimintakulut	14 824,39	9 409,00	7 316,00	7 316,00	7 316,00
Henkilöstökulut		2 370,00			
Palkat ja palkkiot		1 903,00			
Henkilösivukulut		467,00			
Palvelujen ostot	9 486,38	1 986,00	1 986,00	1 986,00	1 986,00
Aineet ja tarvikkeet	5 338,01	5 053,00	5 330,00	5 330,00	5 330,00
Ostot tilikauden aikana	5 338,01	5 053,00	5 330,00	5 330,00	5 330,00
TOIMINTAKATE	9 824,39	9 409,00	7 316,00	7 316,00	7 316,00
VUOSIKATE	9 824,39	9 409,00	7 316,00	7 316,00	7 316,00
Poistot ja arvonalentumiset	8 077,14	16 008,00	16 283,00	16 283,00	16 283,00
Suunnitelman mukaiset poistot	8 077,14	16 008,00	16 283,00	16 283,00	16 283,00
Sisäiset vyörytyserät	8 761,80				
TILIKAUDEN TULOS	26 663,33	25 417,00	23 599,00	23 599,00	23 599,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 038,33	23 792,00	21 974,00	21 974,00	21 974,00

5.3.4 Hautausmaat

Hautausmaiden kustannuspaikoille kirjataan hautausmaiden ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

Sivuhautausmailla on varastorakennukset, jotka pidetään kunnossa. Huosiusniemen kiinteistöt ovat omana kustannuspaikkanaan. Hautausmaille sijoitetut muualle haudattujen muistolle muistomerkit (puiset ristit) kunnostetaan tai uusitaan. Huosiusniemen hautausmaalle hankitaan uusi muistomerkki.

Käyttötalouslaskelma

Huositysniemi	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-8 930,00	-7 250,00	-2 700,00	-2 700,00	-2 700,00
Maksutuotot	-5 940,00	-5 500,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Tuet ja avustukset	-2 990,00	-1 750,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut	13 082,03	16 868,00	16 292,00	16 292,00	16 292,00
Henkilöstökulut	6 646,16	10 313,00	10 047,00	10 047,00	10 047,00
Palkat ja palkkiot	5 366,41	8 281,00	8 170,00	8 170,00	8 170,00
Henkilösivukulut	1 279,75	2 032,00	1 877,00	1 877,00	1 877,00
Palvelujen ostot	5 728,51	4 555,00	4 645,00	4 645,00	4 645,00
Aineet ja tarvikkeet	707,36	2 000,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Ostot tilikauden aikana	707,36	2 000,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
TOIMINTAKATE	4 152,03	9 618,00	13 592,00	13 592,00	13 592,00
VUOSIKATE	4 152,03	9 618,00	13 592,00	13 592,00	13 592,00
Sisäiset vyörytyserät	5 617,07				
TILIKAUDEN TULOS	9 769,10	9 618,00	13 592,00	13 592,00	13 592,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	9 769,10	9 618,00	13 592,00	13 592,00	13 592,00
Latva	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	1 396,80	1 847,00	1 956,00	1 856,00	1 856,00
Henkilöstökulut	408,18	437,00	436,00	436,00	436,00
Palkat ja palkkiot	327,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	81,18	87,00	86,00	86,00	86,00
Palvelujen ostot	859,01	1 280,00	1 300,00	1 300,00	1 300,00
Aineet ja tarvikkeet	129,61	130,00	220,00	120,00	120,00
Ostot tilikauden aikana	129,61	130,00	220,00	120,00	120,00
TOIMINTAKATE	1 396,80	1 847,00	1 956,00	1 856,00	1 856,00
VUOSIKATE	1 396,80	1 847,00	1 956,00	1 856,00	1 856,00
Sisäiset vyörytyserät	572,01				
TILIKAUDEN TULOS	1 968,81	1 847,00	1 956,00	1 856,00	1 856,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 968,81	1 847,00	1 956,00	1 856,00	1 856,00
Lylykylä	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	252,30	430,00	1 830,00	330,00	330,00
Palvelujen ostot	26,32	250,00	1 550,00	150,00	150,00
Aineet ja tarvikkeet	225,98	180,00	280,00	180,00	180,00
Ostot tilikauden aikana	225,98	180,00	280,00	180,00	180,00
TOIMINTAKATE	252,30	430,00	1 830,00	330,00	330,00
VUOSIKATE	252,30	430,00	1 830,00	330,00	330,00
Sisäiset vyörytyserät	96,52				
TILIKAUDEN TULOS	348,82	430,00	1 830,00	330,00	330,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	348,82	430,00	1 830,00	330,00	330,00

Suolijärvi	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	816,34	1 747,00	1 866,00	1 766,00	1 766,00
Henkilöstökulut	519,60	437,00	436,00	436,00	436,00
Palkat ja palkkiot	481,76	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	37,84	87,00	86,00	86,00	86,00
Palvelujen ostot	239,09	1 130,00	1 130,00	1 130,00	1 130,00
Aineet ja tarvikkeet	57,65	180,00	300,00	200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana	57,65	180,00	300,00	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	816,34	1 747,00	1 866,00	1 766,00	1 766,00
VUOSIKATE	816,34	1 747,00	1 866,00	1 766,00	1 766,00
Sisäiset vyörytyserät	367,72				
TILIKAUDEN TULOS	1 184,06	1 747,00	1 866,00	1 766,00	1 766,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 184,06	1 747,00	1 866,00	1 766,00	1 766,00
Voipua	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	2 088,86	1 837,00	2 286,00	2 186,00	2 186,00
Henkilöstökulut	303,30	437,00	436,00	436,00	436,00
Palkat ja palkkiot	245,94	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	57,36	87,00	86,00	86,00	86,00
Palvelujen ostot	1 737,69	1 230,00	1 580,00	1 580,00	1 580,00
Aineet ja tarvikkeet	47,87	170,00	270,00	170,00	170,00
Ostot tilikauden aikana	47,87	170,00	270,00	170,00	170,00
TOIMINTAKATE	2 088,86	1 837,00	2 286,00	2 186,00	2 186,00
VUOSIKATE	2 088,86	1 837,00	2 286,00	2 186,00	2 186,00
Sisäiset vyörytyserät	827,45				
TILIKAUDEN TULOS	2 916,31	1 837,00	2 286,00	2 186,00	2 186,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 916,31	1 837,00	2 286,00	2 186,00	2 186,00
Vanha/sankarihautausmaa	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	1 530,50	2 025,00	2 034,00	2 034,00	2 034,00
Henkilöstökulut	683,64	810,00	834,00	834,00	834,00
Palkat ja palkkiot	518,00	650,00	650,00	650,00	650,00
Henkilösivukulut	165,64	160,00	184,00	184,00	184,00
Palvelujen ostot		200,00	200,00	200,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet	846,86	1 015,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Ostot tilikauden aikana	846,86	1 015,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
TOIMINTAKATE	1 530,50	2 025,00	2 034,00	2 034,00	2 034,00
VUOSIKATE	1 530,50	2 025,00	2 034,00	2 034,00	2 034,00
Sisäiset vyörytyserät	645,12				
TILIKAUDEN TULOS	2 175,62	2 025,00	2 034,00	2 034,00	2 034,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 175,62	2 025,00	2 034,00	2 034,00	2 034,00

5.4. Kiinteistöt

5.4.1. Kirkko

Kirkon kustannuspaikalle kirjataan kirkon käyttökustannukset.

Puolangan kirkko on liitetty osaksi valtakunnallista Tiekirkko-toimintaa. Kirkkoa pidetään kesällä auki arkipäivisin. Selvitetään kellotapulien korjausta.

Jos kirkkoa käytetään muihin kuin seurakunnan järjestämiin konsertteihin, joissa esiintyjille kerätään palkkiota, kirkon käytöstä peritään 100 € kerralta.

Urkujen peruskorjauksen suunnittelu aloitetaan. Tätä varten perustetaan työryhmä.

Käyttötalouselaskelma

Kirkko	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Vuokratuotot		-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	41 904,66	41 938,00	44 786,00	44 786,00	44 786,00
Henkilöstökulut	6 156,37	6 329,00	6 175,00	6 175,00	6 175,00
Palkat ja palkkiot	4 888,85	5 081,00	4 989,00	4 989,00	4 989,00
Henkilösivukulut	1 267,52	1 248,00	1 186,00	1 186,00	1 186,00
Palvelujen ostot	19 456,66	18 500,00	19 900,00	19 900,00	19 900,00
Aineet ja tarvikkeet	12 831,26	13 649,00	14 621,00	14 621,00	14 621,00
Ostot tilikauden aikana	12 831,26	13 649,00	14 621,00	14 621,00	14 621,00
Muut toimintakulut	3 460,37	3 460,00	4 090,00	4 090,00	4 090,00
TOIMINTAKATE	41 904,66	41 838,00	44 686,00	44 686,00	44 686,00
VUOSIKATE	41 904,66	41 838,00	44 686,00	44 686,00	44 686,00
Poistot ja arvonalentumiset	12 486,12	12 487,00	12 487,00	12 487,00	12 487,00
Suunnitelman mukaiset poistot	12 486,12	12 487,00	12 487,00	12 487,00	12 487,00
Sisäiset vyörytyserät	-54 390,78				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	54 325,00	57 173,00	57 173,00	57 173,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	54 325,00	57 173,00	57 173,00	57 173,00

Kellotapuli	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintakulut	495,37	514,00	540,00	540,00	540,00
Palvelujen ostot	341,74	360,00	380,00	380,00	380,00
Muut toimintakulut	153,63	154,00	160,00	160,00	160,00
TOIMINTAKATE	495,37	514,00	540,00	540,00	540,00
VUOSIKATE	495,37	514,00	540,00	540,00	540,00
Poistot ja arvonalentumiset	437,37	437,00	437,00	437,00	437,00
Suunnitelman mukaiset poistot	437,37	437,00	437,00	437,00	437,00
Sisäiset vyörytyserät	-932,74				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	951,00	977,00	977,00	977,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	951,00	977,00	977,00	977,00

5.4.2. Seurakuntakeskus

Seurakuntakeskuksen tuottoja ovat seurakuntasalin vuokrat ja keittiön käyttökorvaus. Perittävästä maksuista on hinnasto talousarvion liitteenä. Kirkkoneuvosto on päättänyt, että seurakuntakeskuksessa järjestettävistä kastetilaisuuksista ei peritä tilavuokraa.

Pitopalvelut ja pesulapalvelut hankitaan ostopalveluina. Siivoustyöhön on palkattu osa-aikainen työntekijä.

Käyttötalouselaskelma

Seurakuntakeskus	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-6 898,36	-3 500,00	-2 800,00	-2 800,00	-2 800,00
Myyntituotot	-1 524,18	-1 000,00	-700,00	-700,00	-700,00
Vuokratuotot	-5 274,18	-2 500,00	-2 100,00	-2 100,00	-2 100,00
Muut toimintatuotot	-100,00				
Toimintakulut	56 602,56	49 981,00	49 597,00	49 597,00	49 597,00
Henkilöstökulut	15 702,05	9 504,00	9 519,00	9 519,00	9 519,00
Palkat ja palkkiot	12 826,13	7 631,00	7 707,00	7 707,00	7 707,00
Henkilösivukulut	2 875,92	1 873,00	1 812,00	1 812,00	1 812,00
Palvelujen ostot	13 237,12	14 086,00	13 246,00	13 246,00	13 246,00
Vuokratulut	460,10	621,00	121,00	121,00	121,00
Aineet ja tarvikkeet	24 947,15	23 510,00	25 030,00	25 030,00	25 030,00
Ostot tilikauden aikana	24 947,15	23 510,00	25 030,00	25 030,00	25 030,00
Muut toimintakulut	2 256,14	2 260,00	1 681,00	1 681,00	1 681,00
TOIMINTAKATE	49 704,20	46 481,00	46 797,00	46 797,00	46 797,00
VUOSIKATE	49 704,20	46 481,00	46 797,00	46 797,00	46 797,00
Poistot ja arvonalentumiset	15 756,38	20 968,00	22 742,00	22 742,00	22 742,00
Suunnitelman mukaiset poistot	12 338,55	20 968,00	22 742,00	22 742,00	22 742,00
Kertaluonteiset poistot	3 417,83				
Sisäiset vyörytyserät	-65 460,58				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	67 449,00	69 539,00	69 539,00	69 539,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	67 449,00	69 539,00	69 539,00	69 539,00

5.4.3. Metsätalous

Seurakunta omistaa metsätalousmaata 585 ha.

Seurakunnalla on voimassa oleva metsäsuunnitelma vuosille 2013 - 2022, jonka mukaan metsiä hoidetaan. Metsänhoitosuunnitelma päivitetään vuoden 2023 aikana. Metsänhoitosuunnitelman tavoitteena on kestävä talousmetsien hoito niin, että metsistä saadaan tasaisesti puunmyyntituloa. Suunnitelman päivittämiseen on varattu määräraha.

Metsäasioissa asiantuntija-apua antaa Puolangan Metsänhoitoyhdistys.

Vuodelle 2022 on tehty puunmyyntipäätös noin 35 000 eurolla. Tämä toteutunee vuoden 2023 aikana. Lisäksi suunnitellaan toteutettavaksi puun myyntiä noin 30 000 eurolla. Taimikonhoitotöihin varataan 3000 euroa.

Suunnitellaan ja mahdollisesti toteutetaan harvennushakkuita kirkkomännikössä sekä muissa taajaman alueella olevissa metsiköissä.

Käyttötalouselaskelma

Metsät	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-751,91	-35 632,00	-65 632,00	-35 632,00	-35 632,00
Metsätalouden tuotot	-751,91	-35 632,00	-65 632,00	-35 632,00	-35 632,00
Toimintakulut	5 196,43	14 753,00	15 099,00	8 099,00	8 099,00
Henkilöstökulut	2 479,11	2 653,00	2 699,00	2 699,00	2 699,00
Palkat ja palkkiot	1 986,91	2 130,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00
Henkilösivukulut	492,20	523,00	519,00	519,00	519,00
Palvelujen ostot	2 125,12	11 850,00	12 150,00	5 150,00	5 150,00
Aineet ja tarvikkeet	34,80				
Ostot tilikauden aikana	34,80				
Muut toimintakulut	557,40	250,00	250,00	250,00	250,00
TOIMINTAKATE	4 444,52	-20 879,00	-50 533,00	-27 533,00	-27 533,00
VUOSIKATE	4 444,52	-20 879,00	-50 533,00	-27 533,00	-27 533,00
Sisäiset vyörytyserät	1 533,66				
TILIKAUDEN TULOS	5 978,18	-20 879,00	-50 533,00	-27 533,00	-27 533,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 978,18	-20 879,00	-50 533,00	-27 533,00	-27 533,00

5.4.4 Tontit

Seurakunnalla on vuokratontteja. Asuintontit vuokrataan 30 vuodeksi, jonka jälkeen vuokrasopimus uusitaan vuokraajan niin halutessa.

Tontin vuokrat on sidottu elinkustannusindeksiin siten, että perusindeksiä verrataan maksuvuoden heinäkuun indeksilukuun ja suhteella kerrotaan perusvuokra. Indeksien muutos korjataan voimassa olevaan vuokraan.

Käyttötalouslaskelma

Tontit	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-18 456,38	-18 262,00	-21 365,00	-21 365,00	-21 365,00
Vuokratuotot	-18 456,38	-18 262,00	-21 365,00	-21 365,00	-21 365,00
Toimintakulut	3 650,60	6 179,00	6 210,00	6 210,00	6 210,00
Henkilöstökulut	2 479,50	2 653,00	2 699,00	2 699,00	2 699,00
Palkat ja palkkiot	1 986,91	2 130,00	2 180,00	2 180,00	2 180,00
Henkilösivukulut	492,59	523,00	519,00	519,00	519,00
Palvelujen ostot		151,00	151,00	151,00	151,00
Muut toimintakulut	1 171,10	3 375,00	3 360,00	3 360,00	3 360,00
TOIMINTAKATE	-14 805,78	-12 083,00	-15 155,00	-15 155,00	-15 155,00
VUOSIKATE	-14 805,78	-12 083,00	-15 155,00	-15 155,00	-15 155,00
Sisäiset vyörytyserät	1 139,24				
TILIKAUDEN TULOS	-13 666,54	-12 083,00	-15 155,00	-15 155,00	-15 155,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-13 666,54	-12 083,00	-15 155,00	-15 155,00	-15 155,00

5.5. Rahoitus

Puolangan seurakunnan veroprosentiksi vuodelle 2023 on vahvistettu 1,65 %. Verotuloja ennakoidaan tulevan noin 466 000 euroa. Valtionrahoitusta saadaan 48 575 euroa. Verohallinnolle maksetaan verotuskuluja 7 067 euroa. Kirkon keskusrahastolle maksetaan keskusrahastomaksua 17 171 euroa ja eläke-rahastomaksua 23 115 euroa. Verotulojen täydennysavustusta arvioidaan tulevan noin 20 000 euroa. Sijoitusten arvioidaan tuottavan 8 870 euroa.

Tuloslaskelmaosa	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Kirkollisverotulot	-465 721,85	-454 000,00	-466 000,00	-456 000,00	-445 000,00
Valtionrahoitus	-49 404,00	-49 400,00	-48 575,00	-48 575,00	-48 575,00
Verotuskulut	7 834,98	7 303,00	7 067,00	7 067,00	7 067,00
Kirkon rahastomaksut	39 432,00	39 449,00	40 286,00	40 286,00	40 286,00
Toiminta-avustukset	-27 476,00	-25 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-36 734,54	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00
Korkotuotot	-4,48				
Muut rahoitustuotot	-37 726,06	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00
Muut rahoituskulut	996,00				
VUOSIKATE	-532 069,41	-490 518,00	-496 092,00	-486 092,00	-475 092,00
Sisäiset vyörytyserät	-47 266,98				
Erilliskirjanpituina hoidetut rahastot	0,00	0,00			
Tuotot	-13 576,24	-14 079,00			
Kulut	13 358,63	13 822,00			
Siirrot rahastosta/rahastoon	217,61	257,00			
TILIKAUDEN TULOS	-579 336,39	-490 518,00	-496 092,00	-486 092,00	-475 092,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-579 336,39	-490 518,00	-496 092,00	-486 092,00	-475 092,00

Puolangan seurakunnan hautainhoitorahasto tarjoaa haudanhoitopalvelua Huosiusniemen hautausmaalla. Hintojen on tarkoitus kattaa hoitohautojen hoitamisesta syntyvät kustannukset sopimusajalta. Sopimuksia tehdään yhdeksi ja viideksi vuodeksi.

	1 hautasija	2 hautasijaa	3 hautasijaa	4 hautasijaa (+ lisähautasijat)
1 vuosi	60 €	96 €	132 €	168 € (+36 €/sija)
5 vuotta	290 €	464 €	638 €	812 € (+174 €/sija)
kesäkastelu	49 €/vuosi/hauta			
syyskanerva	18 €/vuosi			

Haudanhoito sisältää:

- istutettuna 1 kpl hautabegoniaa ja 3 hopealehteä/hautasija*,
- kukkien kastelun,
- rikkaruohojen ja roskien poiston haudalta,
- kiven puhdistuksen sammaleesta

*Seurakunta varaa oikeuden käyttää muita tarkoituksenmukaisia kukkia tarvittaessa

Hautasija on yksi haudatun nimi hautakivessä.

Sivukylien hautausmaille ei tehdä haudanhoitosopimuksia.

Aiempina vuosina tehdyt haudanhoitosopimukset ovat voimassa sovituin ehdoin sopimuskauden loppuun.

Kesäkastelu tarkoittaa omaisten istuttamien kukkien kastelua, ei muuta haudanhoitoa.

Haudanhoitosopimuksia tehdään vain haudoille, joiden hallinta-aika on voimassa. Tarvittaessa hallinta-ajan jatkosta voidaan sopia haudanhoitosopimuksen yhteydessä. Hallinta-ajan jatkosta peritään hinnaston mukainen maksu.

HAUTAUSHINNASTO

puolankalainen

ulkopaikkakuntalainen

Huosiusniemi		
Arkkuhautaus Huosiusniemi		
Hautasija, hallinta-aika 30 v.	120	260
Haudan kaivuu ja kunnostus	230	295
Haudan peittäminen	140	150
Kiven siirto	60	60
Lapsen haudan kaivuu (pieni arkku)	90	90
Urnahautaus Huosiusniemi		
Urnasija muistolehdossa	20	40
Urnasija, hallinta-aika 30 v.	45	90
Haudan kaivuu ja kunnostus	90	110
Tuhkan sijoittaminen muistolehtoon ilman urnaa	maksuton	maksuton
Nimilaatta muistolehdon muistomerkkiin	100	100

Sivuhautausmaat (Latva, Lylykylä, Suolijärvi, Voipua) *		
Arkkuhautasija	120	260
Haudankaivuu ja kunnostus /arkkuhauta	250	315
Haudan peittäminen /arkkuhauta	170	180
Kiven siirto	60	60
Urnahautasija	45	90
Urnahaudan kaivuu	110	140

*Sivuhautausmaille haudauksista peritään lisäksi aiheutuvat matkakulut

Muut hinnat		
Hautakiven oikaisu	60	60
Hautasijan hallinta-ajan jatko 30 v.	120	260
Ev. lut. kirkkoon kuulumattomilta peritään:		
Hautauspalvelut (työntekijät)	200	200
Kylmiö	80	80
Kirkon käyttö	160	160
Kappelin käyttö	60	60

SEURAKUNTAKESKUKSEN TILAVUOKRAT

EUR

Huom

Seurakuntasalin vuokra (ei peritä kastetilaisuuksista)	90	sis. Alv
Kerhotilan vuokra	30	sis. Alv
Pöytäliinat €/kpl	10	sis. Alv
Keittiön käyttökorvaus (ei peritä kastetilaisuuksista.)	50	sis. Alv

KIRKON VUOKRA

Jos kirkkoa käytetään muihin kuin seurakunnan järjestämiin konsertteihin, joissa esiintyjille kerätään palkkioita, kirkon käytöstä peritään 110 euroa kerralta.

Talousarvio yhteensä	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-115 043,84	-134 917,00	-153 942,00	-123 942,00	-123 942,00
Korvaukset		-7 000,00			
Myyntituotot	-2 568,18	-1 350,00	-900,00	-900,00	-900,00
Maksutuotot	-39 094,90	-53 163,00	-46 065,00	-46 065,00	-46 065,00
Vuokratuotot	-23 850,56	-20 862,00	-23 565,00	-23 565,00	-23 565,00
Metsätalouden tuotot	-751,91	-35 632,00	-65 632,00	-35 632,00	-35 632,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-31 648,72	-13 800,00	-13 550,00	-13 550,00	-13 550,00
Tuet ja avustukset	-6 071,78	-2 750,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-11 057,79	-360,00	-1 230,00	-1 230,00	-1 230,00
Toimintakulut	569 984,47	613 434,00	615 799,00	605 599,00	605 599,00
Henkilöstökulut	337 940,19	367 683,00	372 282,00	372 282,00	372 282,00
Palkat ja palkkiot	276 221,44	295 887,00	302 050,00	302 050,00	302 050,00
Henkilösivukulut	64 202,14	71 796,00	70 232,00	70 232,00	70 232,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 483,39				
Palvelujen ostot	121 268,06	135 269,00	132 899,00	123 099,00	123 099,00
Vuokratulut	5 273,64	11 746,00	11 621,00	11 621,00	11 621,00
Aineet ja tarvikkeet	66 401,48	68 492,00	68 589,00	68 189,00	68 189,00
Ostot tilikauden aikana	66 401,48	68 492,00	68 589,00	68 189,00	68 189,00
Annetut avustukset	31 076,23	20 500,00	20 500,00	20 500,00	20 500,00
Muut toimintakulut	8 024,87	9 744,00	9 908,00	9 908,00	9 908,00
TOIMINTAKATE	454 940,63	478 517,00	461 857,00	481 657,00	481 657,00
Kirkollisverotulot	-465 721,85	-454 000,00	-466 000,00	-456 000,00	-445 000,00
Valtionrahoitus	-49 404,00	-49 400,00	-48 575,00	-48 575,00	-48 575,00
Verotuskulut	7 834,98	7 303,00	7 067,00	7 067,00	7 067,00
Kirkon rahastomaksut	39 432,00	39 449,00	40 286,00	40 286,00	40 286,00
Toiminta-avustukset	-27 476,00	-25 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-36 734,54	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00
Korkotuotot	-4,48				
Muut rahoitustuotot	-37 726,06	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00	-8 870,00
Muut rahoituskulut	996,00				
VUOSIKATE	-77 128,78	-12 001,00	-34 235,00	-4 435,00	6 565,00
Poistot ja arvonalentumiset	36 757,01	49 900,00	51 949,00	51 949,00	51 949,00
Suunnitelman mukaiset poistot	33 339,18	49 900,00	51 949,00	51 949,00	51 949,00
Kertaluonteiset poistot	3 417,83				
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00	0,00			
Tuotot	-13 576,24	-14 079,00			
Kulut	13 358,63	13 822,00			
Siirrot rahastosta/rahastoon	217,61	257,00			
TILIKAUDEN TULOS	-40 371,77	37 899,00	17 714,00	47 514,00	58 514,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 996,77	36 274,00	16 089,00	45 889,00	56 889,00

HHR	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-13 576,24	-14 079,00	-13 774,00	-13 774,00	-13 774,00
Maksutuotot	-13 576,24	-14 079,00	-13 774,00	-13 774,00	-13 774,00
Toimintakulut	13 358,63	13 822,00	14 772,00	14 772,00	14 772,00
Henkilöstökulut	9 606,44	10 867,00	11 032,00	11 032,00	11 032,00
Palkat ja palkkiot	7 480,42	8 725,00	8 882,00	8 882,00	8 882,00
Henkilösivukulut	2 126,02	2 142,00	2 150,00	2 150,00	2 150,00
Palvelujen ostot	1 957,57	1 355,00	2 140,00	2 140,00	2 140,00
Aineet ja tarvikkeet	1 794,62	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Ostot tilikauden aikana	1 794,62	1 600,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
TOIMINTAKATE	-217,61	-257,00	998,00	998,00	998,00
VUOSIKATE	-217,61	-257,00	998,00	998,00	998,00
TILIKAUDEN TULOS	-217,61	-257,00	998,00	998,00	998,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-217,61	-257,00	998,00	998,00	998,00