

# PUOLANGAN SEURAKUNTA

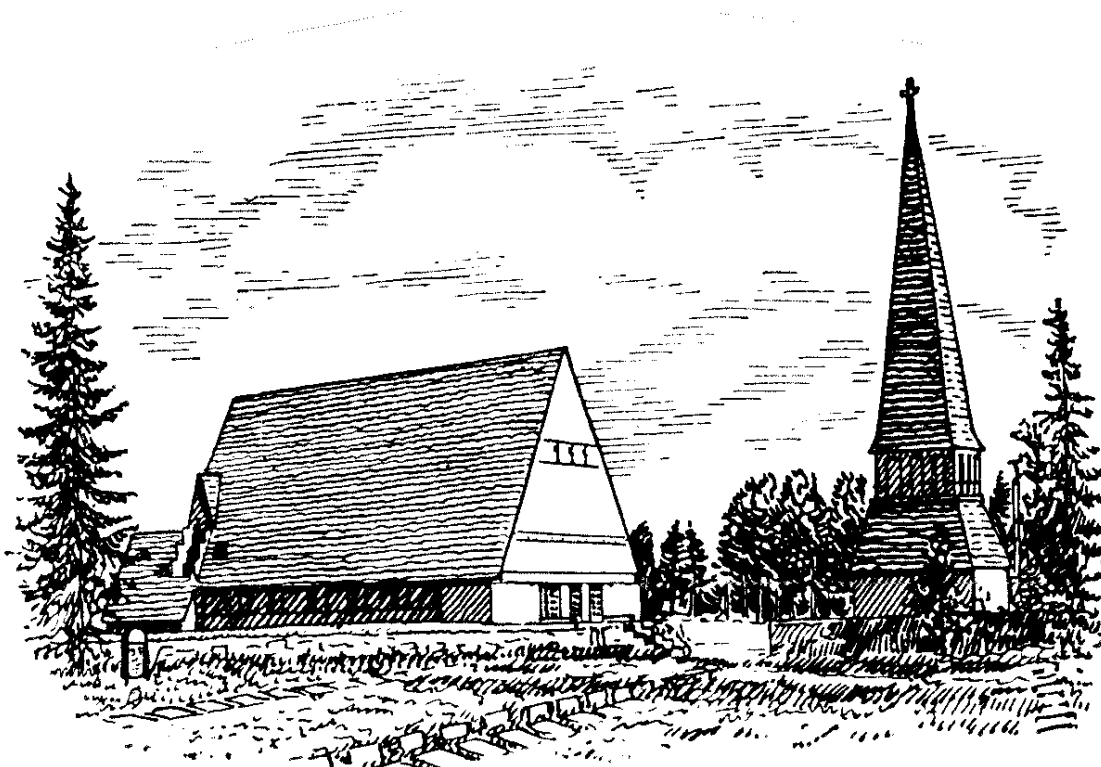
## TALOUSARVIO 2022

### TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2022 - 2024

Käsittely:

Neuvosto: 30.11.2021 § 113

Valtuusto: 13.12.2021 § 42



## 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 2022 – 2024 .....                                    | 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 1.1.2022 alkaen  |
|   | Hautainhoitorahaston hinnasto 1.1.2022 alkaen |
|   | Talousarvio 2022 tiliryhmätaso                |
|   | Hautainhoitorahaston talousarvio 2022         |

# TALOUSARVION PERUSTELUT JA OHJEITA TALOUSARVION KÄYTTÄMISESTÄ JA TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA

## YLEISET LÄHTÖKOHDAT

### 1. SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja osa maailmanlaajuisia 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. Korona-pandemia tuo epävarmuutta sekä toiminnan että talouden suunnitteluun. Nyt suunnitellaan kuitenkin jo normaalia elämää rajoitustoimien jälkeen.

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 1,75.

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 puukauppatuloa 35 000 – 45 000 euroa vuodessa. Metsäsuunnitelma päivitetään vuonna 2022. Metsänhoitotöihin varataan 3 000 euroa.

Puolangan seurakunnan vuoden 2022 - 2024 talousarvio ja -suunnitelma ovat edellisten vuosien tapaan tiukkoja. Tulevan vuoden 2022 arvio on tilikauden tuloksessa 36 274 euroa alijäämäinen. Aiemmilta vuosilta 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 2022 talousarvion yhteydessä laaditaan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2022 – 2024. 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 jäntevyyttä 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 ylläpitokulut 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 käyttökorvaukset.

### 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 kesääjäksi (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 2022 – 2024

## PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2020-2025

### SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ (MISSIO)

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja osa maailmanlaajuisista kristikuntaa. 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.
- Seurakunta säilyy itsenäisenä.
- 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 päättäjiä 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 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                  | - 101 385 €        |
| Seurakunnallinen toiminta | - 285 833 €        |
| Hautaustoimi              | - 49 811 €         |
| Kiinteistötoimi           | - 89 763 €         |
| <u>Rahoitus</u>           | <u>+ 490 518 €</u> |
| <b>YHTEENSÄ</b>           | <b>-36 274 €</b>   |

## 2. HENKILÖSTÖ

Puolangan seurakunnalla on kuusi virkaa. Nämä ovat kirkkoherran, kanttorin, diakonin, nuorisotyönohjaajan, talouspäällikön 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 sijaisuuksista huolehtivat Suomussalmen seura-kunnan papit yhteistyösopimukseen perustuen. Yhteistyösopimus päättyy vuoden 2022 aikana, jolloin sijaisuuksien järjestäminen pitää miettiä uudelleen. Kanttori hoitaa musiikkityötä ja kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä. Nuorisotyönohjaaja sijaistaa kanttorin viikon-loppuvapaita. Seurakuntamestarin viikonloppuvapaiden ja loma-aikojen ajaksi palkataan sijai-nen.

Työntekijätilannetta seurataan tarkasti, voidaanko henkilöstömenoiissa 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 Terveysta-lolta.

## 3. PALKAT

Seurakuntien, niin myös Puolangan seurakunnan, toimintamenojen kehitys riippuu merkittävä-s-ti henkilöstömenojen kehityksestä. Nykyinen Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus on voi-massa 1.4.2020 – 28.2.2022. Talousarviota tehdessä uuden vuonna 2022 tehtävän uuden sopi-muksen kustannustasoa ei vielä tiedetä.

Palkat kaikkine henkilösivukuluineen muodostavat suurimman menoerän talousarviosta ollen liki 80 % 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 367 683 euroa.

## 4. INVESTOINNIT

Investointimenon rajaksi on kirkkovaltuusto vahvistanut 5.000 €.

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

Seurakuntakeskuksen vesikaton korjaus. Suunnitteluun varataan 2000 €.

Seurakuntakeskuksen keittiön lattian tutkiminen ja mahdollinen korjaaminen 2000 €.

Kellotapulien katon tervaus 7000 €.

## 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 2020 tilinpäätösluvuissa (Edellinen TP 2020).

### 5.1 Hallinto

#### 5.1.1. Kirkolliset vaalit

Vuonna 2022 järjestetään seurakuntavaalit. Vaaleihin varataan määrärahat erityisesti vaalilautakunnan palkkioihin ja pakollisiin lehdessä julkaistaviin kuulutusilmoituksiin.

| Kirkolliset vaalit             | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  |                   |                        | 3 900,00 |          |          |
| Henkilöstökulut                |                   |                        | 600,00   |          |          |
| Palkat ja palkkiot             |                   |                        | 600,00   |          |          |
| Palvelujen ostot               |                   |                        | 2 900,00 |          |          |
| Aineet ja tarvikkeet           |                   |                        | 400,00   |          |          |
| Ostot tilikauden aikana        |                   |                        | 400,00   |          |          |
| TOIMINTAKATE                   |                   |                        | 3 900,00 |          |          |
| VUOSIKATE                      |                   |                        | 3 900,00 |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               |                   |                        | 3 900,00 |          |          |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) |                   |                        | 3 900,00 |          |          |

#### 5.1.2. Kirkkovaltuusto

##### Toimialan toiminta-ajatus

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

Kirkkovaltuuston toimikausi on 2019 – 2022. 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 20 € kokoukselta. Puheenjohtajan palkkio on 50 %:lla korotettu. Matkakustannukset korvataan virkaehtosopimuksen matkakustannusten korvaussäännösten mukaan.

## Käyttötalouslaskelma

| Kirkkovaltuusto                | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 3 320,02          | 4 362,00               | 4 623,00 | 4 623,00 | 4 623,00 |
| Henkilöstökulut                | 986,19            | 958,00                 | 986,00   | 986,00   | 986,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 930,00            | 930,00                 | 930,00   | 930,00   | 930,00   |
| Henkilösivukulut               | 56,19             | 28,00                  | 56,00    | 56,00    | 56,00    |
| Palvelujen ostot               | 692,44            | 794,00                 | 1 027,00 | 1 027,00 | 1 027,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 1 641,39          | 2 610,00               | 2 610,00 | 2 610,00 | 2 610,00 |
| Ostot tilikauden aikana        | 1 641,39          | 2 610,00               | 2 610,00 | 2 610,00 | 2 610,00 |
| TOIMINTAKATE                   | 3 320,02          | 4 362,00               | 4 623,00 | 4 623,00 | 4 623,00 |
| VUOSIKATE                      | 3 320,02          | 4 362,00               | 4 623,00 | 4 623,00 | 4 623,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -3 320,02         |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 4 362,00               | 4 623,00 | 4 623,00 | 4 623,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 4 362,00               | 4 623,00 | 4 623,00 | 4 623,00 |

### 5.1.3. Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja viisi jäsentä.

Kirkkovaltuusto valitsee kaksivuotiskaudeksi kerrallaan kirkkoneuvoston.

#### 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 20 € kokoukselta. Puheenjohtajan palkkio on 50 %:lla korotettu. Matkakustannukset korvataan virkaehtosopimuksen matkakustannusten korvaussäännösten mukaan.

## Käyttötalouslaskelma

| Kirkkoneuvosto                 | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 2 121,64          | 2 998,00               | 3 198,00 | 3 198,00 | 3 198,00 |
| Henkilöstökulut                | 940,00            | 1 984,00               | 1 984,00 | 1 984,00 | 1 984,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 940,00            | 1 900,00               | 1 900,00 | 1 900,00 | 1 900,00 |
| Henkilösivukulut               |                   | 84,00                  | 84,00    | 84,00    | 84,00    |
| Palvelujen ostot               | 436,64            | 764,00                 | 1 014,00 | 1 014,00 | 1 014,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 745,00            | 250,00                 | 200,00   | 200,00   | 200,00   |
| Ostot tilikauden aikana        | 745,00            | 250,00                 | 200,00   | 200,00   | 200,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 2 121,64          | 2 998,00               | 3 198,00 | 3 198,00 | 3 198,00 |
| VUOSIKATE                      | 2 121,64          | 2 998,00               | 3 198,00 | 3 198,00 | 3 198,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -2 121,64         |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 2 998,00               | 3 198,00 | 3 198,00 | 3 198,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 2 998,00               | 3 198,00 | 3 198,00 | 3 198,00 |

### 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 3 980,40          | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |
| Palvelujen ostot               | 3 980,40          | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |
| TOIMINTAKATE                   | 3 980,40          | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |
| VUOSIKATE                      | 3 980,40          | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -3 980,40         |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 3 900,00               | 4 050,00 | 4 050,00 | 4 050,00 |

## 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.
- Tehdään yhteistyötä Vaalan seurakunnan kanssa yhteistyösopimuksen puitteissa ainakin kesäkuun loppuun ja tarvittaessa siitä eteenpäinkin.

### Käyttötalouselaskelma

| Taloushallinto                 | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -346,00           | -60,00                 | -7 060,00 | -60,00    | -60,00    |
| Korvaukset                     |                   |                        | -7 000,00 | 0,00      | 0,00      |
| Muut toimintatuotot            | -346,00           | -60,00                 | -60,00    | -60,00    | -60,00    |
| Toimintakulut                  | 25 531,83         | 34 021,00              | 34 607,00 | 34 607,00 | 34 607,00 |
| Henkilöstökulut                | 18 965,31         | 25 685,00              | 26 529,00 | 26 529,00 | 26 529,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 15 166,57         | 20 622,00              | 21 300,00 | 21 300,00 | 21 300,00 |
| Henkilösivukulut               | 3 798,74          | 5 063,00               | 5 229,00  | 5 229,00  | 5 229,00  |
| Palvelujen ostot               | 5 969,76          | 7 285,00               | 7 278,00  | 7 278,00  | 7 278,00  |
| Vuokratulut                    | 334,41            | 501,00                 | 350,00    | 350,00    | 350,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 255,24            | 550,00                 | 450,00    | 450,00    | 450,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 255,24            | 550,00                 | 450,00    | 450,00    | 450,00    |
| Muut toimintakulut             | 7,11              |                        |           |           |           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | 25 185,83         | 33 961,00              | 27 547,00 | 34 547,00 | 34 547,00 |
| <b>VUOSIKATE</b>               | 25 185,83         | 33 961,00              | 27 547,00 | 34 547,00 | 34 547,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -25 185,83        |                        |           |           |           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | 0,00              | 33 961,00              | 27 547,00 | 34 547,00 | 34 547,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 33 961,00              | 27 547,00 | 34 547,00 | 34 547,00 |

## 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 20 028,35         | 6 132,00               | 6 024,00 | 6 024,00 | 6 024,00 |
| Henkilöstökulut                | 18 105,77         |                        |          |          |          |
| Palkat ja palkkiot             | 14 481,78         |                        |          |          |          |
| Henkilösivukulut               | 3 623,99          |                        |          |          |          |
| Palvelujen ostot               | 1 922,58          | 6 032,00               | 5 924,00 | 5 924,00 | 5 924,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           |                   | 100,00                 | 100,00   | 100,00   | 100,00   |
| Ostot tilikauden aikana        |                   | 100,00                 | 100,00   | 100,00   | 100,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 20 028,35         | 6 132,00               | 6 024,00 | 6 024,00 | 6 024,00 |
| VUOSIKATE                      | 20 028,35         | 6 132,00               | 6 024,00 | 6 024,00 | 6 024,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 7 053,60          |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 27 081,95         | 6 132,00               | 6 024,00 | 6 024,00 | 6 024,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 27 081,95         | 6 132,00               | 6 024,00 | 6 024,00 | 6 024,00 |

## 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -3 799,25         | -200,00                | -350,00   | -350,00   | -350,00   |
| Myyntituotot                   | -225,50           | -200,00                | -350,00   | -350,00   | -350,00   |
| Maksutuotot                    | -3 573,75         |                        |           |           |           |
| Toimintakulut                  | 21 698,06         | 17 075,00              | 17 285,00 | 17 285,00 | 17 285,00 |
| Henkilöstökulut                | 19 589,88         | 14 375,00              | 14 735,00 | 14 735,00 | 14 735,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 15 703,47         | 11 541,00              | 11 831,00 | 11 831,00 | 11 831,00 |
| Henkilösivukulut               | 3 886,41          | 2 834,00               | 2 904,00  | 2 904,00  | 2 904,00  |
| Palvelujen ostot               | 1 072,56          | 1 000,00               | 800,00    | 800,00    | 800,00    |
| Vuokratulot                    | 109,63            | 1 200,00               | 1 000,00  | 1 000,00  | 1 000,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 896,99            | 500,00                 | 750,00    | 750,00    | 750,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 896,99            | 500,00                 | 750,00    | 750,00    | 750,00    |
| Muut toimintakulut             | 29,00             |                        |           |           |           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | 17 898,81         | 16 875,00              | 16 935,00 | 16 935,00 | 16 935,00 |
| <b>VUOSIKATE</b>               | 17 898,81         | 16 875,00              | 16 935,00 | 16 935,00 | 16 935,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -17 898,81        |                        |           |           |           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | 0,00              | 16 875,00              | 16 935,00 | 16 935,00 | 16 935,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 16 875,00              | 16 935,00 | 16 935,00 | 16 935,00 |

## 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -618,94           | -800,00                | -1 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| Tuet ja avustukset             | -618,94           | -800,00                | -1 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| Toimintakulut                  | 32 842,93         | 34 806,00              | 36 108,00 | 36 108,00 | 36 108,00 |
| Henkilöstökulut                | 26 270,70         | 27 996,00              | 28 606,00 | 28 606,00 | 28 606,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 22 029,47         | 22 477,00              | 22 968,00 | 22 968,00 | 22 968,00 |
| Henkilösivukulut               | 5 294,09          | 5 519,00               | 5 638,00  | 5 638,00  | 5 638,00  |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät  | -1 052,86         |                        |           |           |           |
| Palvelujen ostot               | 4 863,30          | 5 670,00               | 5 962,00  | 5 962,00  | 5 962,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 1 708,93          | 1 140,00               | 1 540,00  | 1 540,00  | 1 540,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 1 708,93          | 1 140,00               | 1 540,00  | 1 540,00  | 1 540,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 32 223,99         | 34 006,00              | 35 108,00 | 35 108,00 | 35 108,00 |
| VUOSIKATE                      | 32 223,99         | 34 006,00              | 35 108,00 | 35 108,00 | 35 108,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -32 223,99        |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 34 006,00              | 35 108,00 | 35 108,00 | 35 108,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 34 006,00              | 35 108,00 | 35 108,00 | 35 108,00 |

## 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 lähimmäisenrakkauden 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 mahdollisuuksien 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 mahdollisuuden yksityiseen sielunhoitoon: Ripittäytymiseen, yksityiseen ehtoollisenviettoon ja sielunhoidolliseen keskusteluun.
- Vuotuinen 200 €:n avustus Puolangan Rauhanyhdistykselle.

#### Käyttötalouslaskelma

| Yleinen srk. työ               | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -2 480,50         | -200,00                | -200,00   | -200,00   | -200,00   |
| Maksutuotot                    | -80,50            | -200,00                | -200,00   | -200,00   | -200,00   |
| Tuet ja avustukset             | -2 400,00         |                        |           |           |           |
| Toimintakulut                  | 49 476,36         | 48 494,00              | 48 889,00 | 48 889,00 | 48 889,00 |
| Henkilöstökulut                | 43 081,49         | 41 128,00              | 42 289,00 | 42 289,00 | 42 289,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 34 680,63         | 33 021,00              | 33 954,00 | 33 954,00 | 33 954,00 |
| Henkilösivukulut               | 8 400,86          | 8 107,00               | 8 335,00  | 8 335,00  | 8 335,00  |
| Palvelujen ostot               | 4 221,10          | 4 650,00               | 3 600,00  | 3 600,00  | 3 600,00  |
| Vuokratulut                    | 291,64            | 300,00                 | 300,00    | 300,00    | 300,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 1 316,59          | 2 050,00               | 2 340,00  | 2 340,00  | 2 340,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 1 316,59          | 2 050,00               | 2 340,00  | 2 340,00  | 2 340,00  |
| Annetut avustukset             | 400,00            | 200,00                 | 200,00    | 200,00    | 200,00    |
| Muut toimintakulut             | 165,54            | 166,00                 | 160,00    | 160,00    | 160,00    |
| TOIMINTAKATE                   | 46 995,86         | 48 294,00              | 48 689,00 | 48 689,00 | 48 689,00 |
| VUOSIKATE                      | 46 995,86         | 48 294,00              | 48 689,00 | 48 689,00 | 48 689,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 28 591,16         |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 75 587,02         | 48 294,00              | 48 689,00 | 48 689,00 | 48 689,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 75 587,02         | 48 294,00              | 48 689,00 | 48 689,00 | 48 689,00 |

## 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.

Kirkon jumalanpalveluspäivät Jaetut eväät on Kuopiossa 18.-20.3.2022. Osallistutaan pienellä joukolla.

Koululaisille pidetään koululaisjumalanpalvelukset keväällä, syksyllä ja joulun aikaan.

### Käyttötalouslaskelma

| Jumalanpalveluselämä           | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintakulut                  | 36 046,14         | 51 911,00              | 54 510,00 | 53 290,00 | 53 290,00 |
| Henkilöstökulut                | 29 417,01         | 44 597,00              | 48 570,00 | 48 570,00 | 48 570,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 23 679,25         | 35 807,00              | 38 997,00 | 38 997,00 | 38 997,00 |
| Henkilösivukulut               | 5 737,76          | 8 790,00               | 9 573,00  | 9 573,00  | 9 573,00  |
| Palvelujen ostot               | 3 787,50          | 6 364,00               | 4 690,00  | 3 470,00  | 3 470,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 2 841,63          | 950,00                 | 1 250,00  | 1 250,00  | 1 250,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 2 841,63          | 950,00                 | 1 250,00  | 1 250,00  | 1 250,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 36 046,14         | 51 911,00              | 54 510,00 | 53 290,00 | 53 290,00 |
| VUOSIKATE                      | 36 046,14         | 51 911,00              | 54 510,00 | 53 290,00 | 53 290,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 54 946,81         |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 90 992,95         | 51 911,00              | 54 510,00 | 53 290,00 | 53 290,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 90 992,95         | 51 911,00              | 54 510,00 | 53 290,00 | 53 290,00 |

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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintakulut                  | 20 841,98         | 34 656,00              | 34 411,00 | 34 411,00 | 34 411,00 |
| Henkilöstökulut                | 17 195,54         | 28 772,00              | 30 811,00 | 30 811,00 | 30 811,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 13 796,28         | 23 101,00              | 24 738,00 | 24 738,00 | 24 738,00 |
| Henkilösivukulut               | 3 399,26          | 5 671,00               | 6 073,00  | 6 073,00  | 6 073,00  |
| Palvelujen ostot               | 3 065,04          | 5 884,00               | 3 300,00  | 3 300,00  | 3 300,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 581,40            |                        | 300,00    | 300,00    | 300,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 581,40            |                        | 300,00    | 300,00    | 300,00    |
| TOIMINTAKATE                   | 20 841,98         | 34 656,00              | 34 411,00 | 34 411,00 | 34 411,00 |
| VUOSIKATE                      | 20 841,98         | 34 656,00              | 34 411,00 | 34 411,00 | 34 411,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 31 942,33         |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 52 784,31         | 34 656,00              | 34 411,00 | 34 411,00 | 34 411,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 52 784,31         | 34 656,00              | 34 411,00 | 34 411,00 | 34 411,00 |

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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 7 071,29          | 5 898,00               | 5 713,00 | 5 713,00 | 5 713,00 |
| Henkilöstökulut                | 6 506,05          | 5 698,00               | 5 513,00 | 5 513,00 | 5 513,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 5 249,80          | 4 575,00               | 4 426,00 | 4 426,00 | 4 426,00 |
| Henkilösivukulut               | 1 256,25          | 1 123,00               | 1 087,00 | 1 087,00 | 1 087,00 |
| Palvelujen ostot               | 565,24            | 200,00                 | 200,00   | 200,00   | 200,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 7 071,29          | 5 898,00               | 5 713,00 | 5 713,00 | 5 713,00 |
| VUOSIKATE                      | 7 071,29          | 5 898,00               | 5 713,00 | 5 713,00 | 5 713,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 6 175,13          |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 13 246,42         | 5 898,00               | 5 713,00 | 5 713,00 | 5 713,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 13 246,42         | 5 898,00               | 5 713,00 | 5 713,00 | 5 713,00 |

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, laitosvierailuihin 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 2021 ta-paan yhteisvastuukeräyksen hyväksi ja kesällä järjestetään kesäillan musiikkituokioita.
- Osallistutaan Kainuun Kirkkomusiikkipiirin toimintaan. Valmistaudutaan kirkkokuoron kanssa vuonna 2023 Tampereen Kirkon juhliin, joiden yhteydessä on kirkkomusiikkijuhlat.
- Puolangan seurakunta on seurakuntajäsenenä Suomen Kirkkomusiikkiliitossa.
- Ylläpidetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa. Vuoden 2021 yhteistyökuviot jäivät toteutumatta koronaepidemian rajoitusten vuoksi, mutta yhteistyötä kehitellään edelleen vuonna 2022.

## Käyttötalouselaskelma

| Musiikkityö                    | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -15,30            |                        |           |           |           |
| Maksutuotot                    | -15,30            |                        |           |           |           |
| Toimintakulut                  | 12 470,94         | 18 431,00              | 19 967,00 | 19 967,00 | 19 967,00 |
| Henkilöstökulut                | 9 518,37          | 15 561,00              | 15 812,00 | 15 812,00 | 15 812,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 7 746,70          | 12 493,00              | 12 695,00 | 12 695,00 | 12 695,00 |
| Henkilösivukulut               | 1 771,67          | 3 068,00               | 3 117,00  | 3 117,00  | 3 117,00  |
| Palvelujen ostot               | 1 715,75          | 1 210,00               | 2 815,00  | 2 815,00  | 2 815,00  |
| Vuokratulot                    |                   | 50,00                  |           |           |           |
| Aineet ja tarvikkeet           | 114,33            | 610,00                 | 340,00    | 340,00    | 340,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 114,33            | 610,00                 | 340,00    | 340,00    | 340,00    |
| Annetut avustukset             | 1 000,00          | 1 000,00               | 1 000,00  | 1 000,00  | 1 000,00  |
| Muut toimintakulut             | 122,49            |                        |           |           |           |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | 12 455,64         | 18 431,00              | 19 967,00 | 19 967,00 | 19 967,00 |
| <b>VUOSIKATE</b>               | 12 455,64         | 18 431,00              | 19 967,00 | 19 967,00 | 19 967,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 13 072,30         |                        |           |           |           |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | 25 527,94         | 18 431,00              | 19 967,00 | 19 967,00 | 19 967,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 25 527,94         | 18 431,00              | 19 967,00 | 19 967,00 | 19 967,00 |

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

Päiväkerhotyön 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

| Päiväkerhotyö                         | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                        | 0,00              | -100,00                | -300,00   | -300,00   | -300,00   |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 0,00              | -100,00                | -300,00   | -300,00   | -300,00   |
| Toimintakulut                         | 15 229,00         | 22 491,00              | 21 168,00 | 21 168,00 | 21 168,00 |
| Henkilöstökulut                       | 13 348,24         | 20 721,00              | 19 118,00 | 19 118,00 | 19 118,00 |
| Palkat ja palkkiot                    | 11 665,95         | 16 676,00              | 15 350,00 | 15 350,00 | 15 350,00 |
| Henkilösivukulut                      | 2 737,23          | 4 045,00               | 3 768,00  | 3 768,00  | 3 768,00  |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät         | -1 054,94         |                        |           |           |           |
| Palvelujen ostot                      | 543,45            | 230,00                 | 250,00    | 250,00    | 250,00    |
| Vuokratulot                           | 83,91             |                        |           |           |           |
| Aineet ja tarvikkeet                  | 1 253,40          | 1 540,00               | 1 800,00  | 1 800,00  | 1 800,00  |
| Ostot tilikauden aikana               | 1 253,40          | 1 540,00               | 1 800,00  | 1 800,00  | 1 800,00  |
| TOIMINTAKATE                          | 15 229,00         | 22 391,00              | 20 868,00 | 20 868,00 | 20 868,00 |
| VUOSIKATE                             | 15 229,00         | 22 391,00              | 20 868,00 | 20 868,00 | 20 868,00 |
| Sisäiset vyörytyserät                 | 13 470,37         |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS                      | 28 699,37         | 22 391,00              | 20 868,00 | 20 868,00 | 20 868,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 28 699,37         | 22 391,00              | 20 868,00 | 20 868,00 | 20 868,00 |

## 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 kerhotyön kautta.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Kymppisynttärät järjestetään syyskaudella yhdessä Hyrynsalmen seurakunnan kanssa.
- Päivänavaukset pidetään alakoululla joka toinen keskiviikko ja yläkoulussa ja lukiassa 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                        | -1 354,50         | -1 000,00              | -1 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| Myyntituotot                          | -1 354,50         |                        |           |           |           |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 0,00              | -1 000,00              | -1 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| Toimintakulut                         | 17 397,14         | 24 415,00              | 24 704,00 | 24 704,00 | 24 704,00 |
| Henkilöstökulut                       | 13 251,70         | 19 280,00              | 19 269,00 | 19 269,00 | 19 269,00 |
| Palkat ja palkkiot                    | 11 605,71         | 15 476,00              | 15 550,00 | 15 550,00 | 15 550,00 |
| Henkilösivukulut                      | 2 700,93          | 3 804,00               | 3 719,00  | 3 719,00  | 3 719,00  |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät         | -1 054,94         |                        |           |           |           |
| Palvelujen ostot                      | 2 438,34          | 3 050,00               | 2 750,00  | 2 750,00  | 2 750,00  |
| Vuokratulut                           | 251,72            |                        | 900,00    | 900,00    | 900,00    |
| Aineet ja tarvikkeet                  | 1 372,72          | 2 000,00               | 1 700,00  | 1 700,00  | 1 700,00  |
| Ostot tilikauden aikana               | 1 372,72          | 2 000,00               | 1 700,00  | 1 700,00  | 1 700,00  |
| Muut toimintakulut                    | 82,66             | 85,00                  | 85,00     | 85,00     | 85,00     |
| TOIMINTAKATE                          | 16 042,64         | 23 415,00              | 23 704,00 | 23 704,00 | 23 704,00 |
| VUOSIKATE                             | 16 042,64         | 23 415,00              | 23 704,00 | 23 704,00 | 23 704,00 |
| Sisäiset vyörytyserät                 | 14 060,82         |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS                      | 30 103,46         | 23 415,00              | 23 704,00 | 23 704,00 | 23 704,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 30 103,46         | 23 415,00              | 23 704,00 | 23 704,00 | 23 704,00 |

## 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 14  
Aloitus pidetään 7.11.2021 nuorten ja vanhempien yhteisellä tilaisuudella.

- Nuortenillat omassa seurakunnassa
- Yhteisvastuulta nuorille (keräys kirkonkylän alueella sekä iltakirkko)
- rippikoulupäiviä sunnuntaisin keväällä
- Leirijakso Suomussalmen Roinilan leirikeskuksessa 31.7.-5.8.2022.
- Konfirmaatio 7.8.2022
- 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -1 863,20         | -1 950,00              | -1 540,00 | -1 540,00 | -1 540,00 |
| Maksutuotot                    | -1 863,20         | -1 950,00              | -1 540,00 | -1 540,00 | -1 540,00 |
| Toimintakulut                  | 15 014,52         | 18 366,00              | 18 724,00 | 18 724,00 | 18 724,00 |
| Henkilöstökulut                | 11 966,42         | 14 422,00              | 14 474,00 | 14 474,00 | 14 474,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 10 171,71         | 11 604,00              | 11 657,00 | 11 657,00 | 11 657,00 |
| Henkilösivukulut               | 2 322,19          | 2 818,00               | 2 817,00  | 2 817,00  | 2 817,00  |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät  | -527,48           |                        |           |           |           |
| Palvelujen ostot               | 1 249,47          | 1 364,00               | 1 670,00  | 1 670,00  | 1 670,00  |
| Vuokratulut                    | 520,00            | 650,00                 | 700,00    | 700,00    | 700,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 1 278,63          | 1 930,00               | 1 880,00  | 1 880,00  | 1 880,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 1 278,63          | 1 930,00               | 1 880,00  | 1 880,00  | 1 880,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 13 151,32         | 16 416,00              | 17 184,00 | 17 184,00 | 17 184,00 |
| VUOSIKATE                      | 13 151,32         | 16 416,00              | 17 184,00 | 17 184,00 | 17 184,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 5 944,31          |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 19 095,63         | 16 416,00              | 17 184,00 | 17 184,00 | 17 184,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 19 095,63         | 16 416,00              | 17 184,00 | 17 184,00 | 17 184,00 |

## 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 myötäeläminen 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: ystäväkahvila, 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 ja työttömien jouluruokailu.

Osallistuminen rovastikunnalliseen toimintaan: näkövammaisten alueellinen virkistyspäivä, kehitysvammaisten kirkkopyhä ja syöpäpotilaiden alueellinen yhteyspäivä.

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. Yhteistyö 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022    | TS1 2023   | TS2 2024   |
|---------------------------------------|-------------------|------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot                        | -14 447,85        | -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 | -8 027,85         | -3 500,00              | -3 500,00  | -3 500,00  | -3 500,00  |
| Tuet ja avustukset                    | -6 420,00         |                        |            |            |            |
| Toimintakulut                         | 58 084,76         | 69 564,00              | 70 324,00  | 70 324,00  | 70 324,00  |
| Henkilöstökulut                       | 31 396,71         | 32 784,00              | 33 210,00  | 33 210,00  | 33 210,00  |
| Palkat ja palkkiot                    | 25 146,48         | 26 322,00              | 26 664,00  | 26 664,00  | 26 664,00  |
| Henkilösivukulut                      | 6 250,23          | 6 462,00               | 6 546,00   | 6 546,00   | 6 546,00   |
| Palvelujen ostot                      | 5 705,16          | 25 985,00              | 25 985,00  | 25 985,00  | 25 985,00  |
| Vuokratulut                           | 334,40            |                        | 334,00     | 334,00     | 334,00     |
| Aineet ja tarvikkeet                  | 2 984,35          | 3 295,00               | 3 295,00   | 3 295,00   | 3 295,00   |
| Ostot tilikauden aikana               | 2 984,35          | 3 295,00               | 3 295,00   | 3 295,00   | 3 295,00   |
| Annetut avustukset                    | 17 664,14         | 7 500,00               | 7 500,00   | 7 500,00   | 7 500,00   |
| TOIMINTAKATE                          | 43 636,91         | 50 064,00              | 50 824,00  | 50 824,00  | 50 824,00  |
| VUOSIKATE                             | 43 636,91         | 50 064,00              | 50 824,00  | 50 824,00  | 50 824,00  |
| Sisäiset vyörytyserät                 | 32 694,82         |                        |            |            |            |
| TILIKAUDEN TULOS                      | 76 331,73         | 50 064,00              | 50 824,00  | 50 824,00  | 50 824,00  |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 76 331,73         | 50 064,00              | 50 824,00  | 50 824,00  | 50 824,00  |

## 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 12 600 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 toimintakertomuksen 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, seurakunnat, lähetysateriat myyjäisineen, arpajaiset ja pilkkikilpailut. Mahdollisuuksien mukaan järjestetään erilaisten tilaisuuksien kahvitukia 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. Kansanlähetyksen nimikkolähetti Mirjami Uusitalo jatkaa vielä vuoden työtään Etiopiassa raamatunkäännöstyössä. Säännöllisesti tuetaan myös Nepalissa tehtävää Suomen Lähetysseuran työtä. Vian Karjalan työtä tuetaan edelleen.

Seurakunnalla on nimikkosopimus radiolähetystyön tukemisesta Intiassa.

Kannatusmaksut budjettivaroista jakaantuvat seuraavasti:

|                                  | <b>2022</b> |
|----------------------------------|-------------|
| Suomen Lähetysseura              | 1.000 €     |
| Suomen Ev. Lut. Kansanlähetyksen | 1.000 €     |
| Sanansaattajien radiolähetystyö  | 500 €       |
| Vian 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 2022 kertyvän 9.000 €. Jos vapaaehtoisesti kerätään enemmän kuin sopimukset velvoittavat, se jaetaan tasan Lähetysseuran, Kansanlähetyksen, Sanansaattajien ja Vian Karjalan työn kesken.

Lähetystyön tapahtumissa on mukana paljon vapaaehtoisia, työntekijöitä sekä vapaaehtoinen lähetys sihteeri.

### Käyttötalouslaskelma

| Lähetystyö                            | Edellinen TP<br>2020 | Kuluvan vuoden TA<br>2021 | TA<br>2022 | TS1<br>2023 | TS2<br>2024 |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------------|------------|-------------|-------------|
| Toimintatuotot                        | -5 292,62            | -9 000,00                 | -9 200,00  | -9 200,00   | -9 200,00   |
| Maksutuotot                           | -170,00              |                           | -200,00    | -200,00     | -200,00     |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | -5 122,62            | -9 000,00                 | -9 000,00  | -9 000,00   | -9 000,00   |
| Toimintakulut                         | 13 329,03            | 19 411,00                 | 19 163,00  | 19 163,00   | 19 163,00   |
| Henkilöstökulut                       | 3 568,22             | 3 831,00                  | 3 893,00   | 3 893,00    | 3 893,00    |
| Palkat ja palkkiot                    | 2 889,26             | 3 075,00                  | 3 126,00   | 3 126,00    | 3 126,00    |
| Henkilösivukulut                      | 678,96               | 756,00                    | 767,00     | 767,00      | 767,00      |
| Palvelujen ostot                      | 1 481,20             | 2 250,00                  | 1 920,00   | 1 920,00    | 1 920,00    |
| Aineet ja tarvikkeet                  | 1 523,42             | 1 530,00                  | 1 550,00   | 1 550,00    | 1 550,00    |
| Ostot tilikauden aikana               | 1 523,42             | 1 530,00                  | 1 550,00   | 1 550,00    | 1 550,00    |
| Annetut avustukset                    | 6 756,19             | 11 800,00                 | 11 800,00  | 11 800,00   | 11 800,00   |
| TOIMINTAKATE                          | 8 036,41             | 10 411,00                 | 9 963,00   | 9 963,00    | 9 963,00    |
| VUOSIKATE                             | 8 036,41             | 10 411,00                 | 9 963,00   | 9 963,00    | 9 963,00    |
| Sisäiset vyörytyserät                 | 6 195,33             |                           |            |             |             |
| TILIKAUDEN TULOS                      | 14 231,74            | 10 411,00                 | 9 963,00   | 9 963,00    | 9 963,00    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)        | 14 231,74            | 10 411,00                 | 9 963,00   | 9 963,00    | 9 963,00    |

## 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 **Huosiusniemen** 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. Sivuhautausmaille ja joskus harvoin myös Huosiusniemeen haudat kaivetaan lapiolla.

Hautaukseen liittyviä asiakkailta perittäviä maksujen riittävyttä seurataan vuoden 2022 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.
- Koneen vuokra-, polttoaine-, vakuutus- ja huoltokulut uusina kuluina.

### Käyttötalouselaskelma

| Vars. hautaustoimi  | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022    | TS1 2023   | TS2 2024   |
|---------------------|-------------------|------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot      | -22 577,62        | -27 400,00             | -30 023,00 | -30 023,00 | -30 023,00 |
| Maksutuotot         | -22 384,00        | -27 100,00             | -29 723,00 | -29 723,00 | -29 723,00 |
| Muut toimintatuotot | -193,62           | -300,00                | -300,00    | -300,00    | -300,00    |
| Toimintakulut       | 24 045,53         | 22 649,00              | 31 414,00  | 31 414,00  | 31 414,00  |

|                                |           |           |           |           |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| Henkilöstökulut                | 17 271,25 | 13 749,00 | 20 317,00 | 20 317,00 | 20 317,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 14 216,16 | 11 038,00 | 16 312,00 | 16 312,00 | 16 312,00 |
| Henkilösivukulut               | 3 055,09  | 2 711,00  | 4 005,00  | 4 005,00  | 4 005,00  |
| Palvelujen ostot               | 6 574,28  | 8 700,00  | 1 956,00  | 1 956,00  | 1 956,00  |
| Vuokratulot                    |           |           | 7 541,00  | 7 541,00  | 7 541,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 200,00    | 200,00    | 1 600,00  | 1 600,00  | 1 600,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 200,00    | 200,00    | 1 600,00  | 1 600,00  | 1 600,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 1 467,91  | -4 751,00 | 1 391,00  | 1 391,00  | 1 391,00  |
| VUOSIKATE                      | 1 467,91  | -4 751,00 | 1 391,00  | 1 391,00  | 1 391,00  |
| Sisäiset vyörytyserät          | 11 456,59 |           |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 12 924,50 | -4 751,00 | 1 391,00  | 1 391,00  | 1 391,00  |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 12 924,50 | -4 751,00 | 1 391,00  | 1 391,00  | 1 391,00  |

## 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.

### Käyttötalouslaskelma

| Hautausmaahallinto             | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 5 991,57          | 6 936,00               | 7 124,00 | 7 124,00 | 7 124,00 |
| Henkilöstökulut                | 3 997,81          | 4 636,00               | 5 024,00 | 5 024,00 | 5 024,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 3 195,24          | 3 722,00               | 4 033,00 | 4 033,00 | 4 033,00 |
| Henkilösivukulut               | 802,57            | 914,00                 | 991,00   | 991,00   | 991,00   |
| Palvelujen ostot               | 1 653,90          | 1 750,00               | 1 600,00 | 1 600,00 | 1 600,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 339,86            | 550,00                 | 500,00   | 500,00   | 500,00   |
| Ostot tilikauden aikana        | 339,86            | 550,00                 | 500,00   | 500,00   | 500,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 5 991,57          | 6 936,00               | 7 124,00 | 7 124,00 | 7 124,00 |
| VUOSIKATE                      | 5 991,57          | 6 936,00               | 7 124,00 | 7 124,00 | 7 124,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -5 991,57         |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 6 936,00               | 7 124,00 | 7 124,00 | 7 124,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 6 936,00               | 7 124,00 | 7 124,00 | 7 124,00 |

### 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.

Kappelirakennuksen poistosuunnitelmaa muutetaan siten, että rakentamiskustannukset poistetaan loppuun vuosien 2022-2031 aikana.

#### Käyttötalouslaskelma

| Huosiusniemi kiint.                      | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                           | -5 000,00         |                        |           |           |           |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat    | -5 000,00         |                        |           |           |           |
| Toimintakulut                            | 13 009,37         | 8 218,00               | 9 409,00  | 9 409,00  | 9 409,00  |
| Henkilöstökulut                          | 2 064,31          | 2 068,00               | 2 370,00  | 2 370,00  | 2 370,00  |
| Palkat ja palkkiot                       | 1 617,92          | 1 660,00               | 1 903,00  | 1 903,00  | 1 903,00  |
| Henkilösivukulut                         | 446,39            | 408,00                 | 467,00    | 467,00    | 467,00    |
| Palvelujen ostot                         | 4 167,19          | 1 450,00               | 1 986,00  | 1 986,00  | 1 986,00  |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 6 777,87          | 4 700,00               | 5 053,00  | 5 053,00  | 5 053,00  |
| Ostot tilikauden aikana                  | 6 777,87          | 4 700,00               | 5 053,00  | 5 053,00  | 5 053,00  |
| TOIMINTAKATE                             | 8 009,37          | 8 218,00               | 9 409,00  | 9 409,00  | 9 409,00  |
| VUOSIKATE                                | 8 009,37          | 8 218,00               | 9 409,00  | 9 409,00  | 9 409,00  |
| Poistot ja arvonalentumiset              | 8 077,16          | 9 077,00               | 16 008,00 | 16 008,00 | 16 008,00 |
| Suunnitelman mukaiset poistot            | 8 077,16          | 9 077,00               | 16 008,00 | 16 008,00 | 16 008,00 |
| Sisäiset vyörytyserät                    | 8 537,16          |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS                         | 24 623,69         | 17 295,00              | 25 417,00 | 25 417,00 | 25 417,00 |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 625,00         | -1 625,00              | -1 625,00 | -1 625,00 | -1 625,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)           | 22 998,69         | 15 670,00              | 23 792,00 | 23 792,00 | 23 792,00 |

### 5.3.4 Hautausmaat

Hautausmaiden kustannuspaikoille kirjataan hautausmaiden ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

Sivuhautausmailla on varastorakennukset, jotka pidetään kunnossa. Huosiusniemen kiinteistöt ovat omana kustannuspaikkanaan.

## Käyttötalouslaskelma

| Huosityöniemi                  | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -1 080,00         | -1 080,00              | -7 250,00 | -7 250,00 | -7 250,00 |
| Maksutuotot                    |                   |                        | -5 500,00 | -5 500,00 | -5 500,00 |
| Tuet ja avustukset             | -1 080,00         | -1 080,00              | -1 750,00 | -1 750,00 | -1 750,00 |
| Toimintakulut                  | 14 433,03         | 17 433,00              | 16 868,00 | 16 868,00 | 16 868,00 |
| Henkilöstökulut                | 9 567,63          | 9 911,00               | 10 313,00 | 10 313,00 | 10 313,00 |
| Palkat ja palkkiot             | 7 775,94          | 8 439,00               | 8 281,00  | 8 281,00  | 8 281,00  |
| Henkilösivukulut               | 1 791,69          | 1 472,00               | 2 032,00  | 2 032,00  | 2 032,00  |
| Palvelujen ostot               | 4 290,97          | 5 822,00               | 4 555,00  | 4 555,00  | 4 555,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 574,43            | 1 700,00               | 2 000,00  | 2 000,00  | 2 000,00  |
| Ostot tilikauden aikana        | 574,43            | 1 700,00               | 2 000,00  | 2 000,00  | 2 000,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 13 353,03         | 16 353,00              | 9 618,00  | 9 618,00  | 9 618,00  |
| VUOSIKATE                      | 13 353,03         | 16 353,00              | 9 618,00  | 9 618,00  | 9 618,00  |
| Sisäiset vyörytyserät          | 6 760,58          |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 20 113,61         | 16 353,00              | 9 618,00  | 9 618,00  | 9 618,00  |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 20 113,61         | 16 353,00              | 9 618,00  | 9 618,00  | 9 618,00  |
| Latva                          | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
| Toimintakulut                  | 1 228,00          | 1 817,00               | 1 847,00  | 1 847,00  | 1 847,00  |
| Henkilöstökulut                | 224,34            | 437,00                 | 437,00    | 437,00    | 437,00    |
| Palkat ja palkkiot             | 218,00            | 350,00                 | 350,00    | 350,00    | 350,00    |
| Henkilösivukulut               | 6,34              | 87,00                  | 87,00     | 87,00     | 87,00     |
| Palvelujen ostot               | 943,12            | 1 250,00               | 1 280,00  | 1 280,00  | 1 280,00  |
| Aineet ja tarvikkeet           | 60,54             | 130,00                 | 130,00    | 130,00    | 130,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 60,54             | 130,00                 | 130,00    | 130,00    | 130,00    |
| TOIMINTAKATE                   | 1 228,00          | 1 817,00               | 1 847,00  | 1 847,00  | 1 847,00  |
| VUOSIKATE                      | 1 228,00          | 1 817,00               | 1 847,00  | 1 847,00  | 1 847,00  |
| Sisäiset vyörytyserät          | 510,24            |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 1 738,24          | 1 817,00               | 1 847,00  | 1 847,00  | 1 847,00  |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 1 738,24          | 1 817,00               | 1 847,00  | 1 847,00  | 1 847,00  |
| Lylykylä                       | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
| Toimintakulut                  | 157,99            | 430,00                 | 430,00    | 430,00    | 430,00    |
| Palvelujen ostot               |                   | 250,00                 | 250,00    | 250,00    | 250,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 157,99            | 180,00                 | 180,00    | 180,00    | 180,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 157,99            | 180,00                 | 180,00    | 180,00    | 180,00    |
| TOIMINTAKATE                   | 157,99            | 430,00                 | 430,00    | 430,00    | 430,00    |
| VUOSIKATE                      | 157,99            | 430,00                 | 430,00    | 430,00    | 430,00    |
| Sisäiset vyörytyserät          | 62,38             |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 220,37            | 430,00                 | 430,00    | 430,00    | 430,00    |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 220,37            | 430,00                 | 430,00    | 430,00    | 430,00    |

| Suolijärvi                     | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|----------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 675,59            | 1 677,00               | 1 747,00 | 1 747,00 | 1 747,00 |
| Henkilöstökulut                | 370,18            | 437,00                 | 437,00   | 437,00   | 437,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 364,45            | 350,00                 | 350,00   | 350,00   | 350,00   |
| Henkilösivukulut               | 5,73              | 87,00                  | 87,00    | 87,00    | 87,00    |
| Palvelujen ostot               | 224,76            | 1 080,00               | 1 130,00 | 1 130,00 | 1 130,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 80,65             | 160,00                 | 180,00   | 180,00   | 180,00   |
| Ostot tilikauden aikana        | 80,65             | 160,00                 | 180,00   | 180,00   | 180,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 675,59            | 1 677,00               | 1 747,00 | 1 747,00 | 1 747,00 |
| VUOSIKATE                      | 675,59            | 1 677,00               | 1 747,00 | 1 747,00 | 1 747,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 309,17            |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 984,76            | 1 677,00               | 1 747,00 | 1 747,00 | 1 747,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 984,76            | 1 677,00               | 1 747,00 | 1 747,00 | 1 747,00 |
| Voipua                         | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
| Toimintakulut                  | 1 252,94          | 1 687,00               | 1 837,00 | 1 837,00 | 1 837,00 |
| Henkilöstökulut                | 240,50            | 437,00                 | 437,00   | 437,00   | 437,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 192,54            | 350,00                 | 350,00   | 350,00   | 350,00   |
| Henkilösivukulut               | 47,96             | 87,00                  | 87,00    | 87,00    | 87,00    |
| Palvelujen ostot               | 966,86            | 1 080,00               | 1 230,00 | 1 230,00 | 1 230,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 45,58             | 170,00                 | 170,00   | 170,00   | 170,00   |
| Ostot tilikauden aikana        | 45,58             | 170,00                 | 170,00   | 170,00   | 170,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 1 252,94          | 1 687,00               | 1 837,00 | 1 837,00 | 1 837,00 |
| VUOSIKATE                      | 1 252,94          | 1 687,00               | 1 837,00 | 1 837,00 | 1 837,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 517,11            |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 1 770,05          | 1 687,00               | 1 837,00 | 1 837,00 | 1 837,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 1 770,05          | 1 687,00               | 1 837,00 | 1 837,00 | 1 837,00 |
| Vanha / sankarihautausmaa      | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022  | TS1 2023 | TS2 2024 |
| Toimintakulut                  | 1 187,71          | 2 025,00               | 2 025,00 | 2 025,00 | 2 025,00 |
| Henkilöstökulut                | 193,87            | 810,00                 | 810,00   | 810,00   | 810,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 146,79            | 650,00                 | 650,00   | 650,00   | 650,00   |
| Henkilösivukulut               | 47,08             | 160,00                 | 160,00   | 160,00   | 160,00   |
| Palvelujen ostot               | 24,80             | 200,00                 | 200,00   | 200,00   | 200,00   |
| Aineet ja tarvikkeet           | 969,04            | 1 015,00               | 1 015,00 | 1 015,00 | 1 015,00 |
| Ostot tilikauden aikana        | 969,04            | 1 015,00               | 1 015,00 | 1 015,00 | 1 015,00 |
| TOIMINTAKATE                   | 1 187,71          | 2 025,00               | 2 025,00 | 2 025,00 | 2 025,00 |
| VUOSIKATE                      | 1 187,71          | 2 025,00               | 2 025,00 | 2 025,00 | 2 025,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 486,03            |                        |          |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 1 673,74          | 2 025,00               | 2 025,00 | 2 025,00 | 2 025,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 1 673,74          | 2 025,00               | 2 025,00 | 2 025,00 | 2 025,00 |

## 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.

#### Käyttötalouslaskelma

| Kirkko                         | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -90,00            | -100,00                | -100,00   | -100,00   | -100,00   |
| Vuokratuotot                   | -90,00            | -100,00                | -100,00   | -100,00   | -100,00   |
| Toimintakulut                  | 41 415,00         | 42 034,00              | 41 938,00 | 41 938,00 | 41 938,00 |
| Henkilöstökulut                | 6 323,79          | 5 442,00               | 6 329,00  | 6 329,00  | 6 329,00  |
| Palkat ja palkkiot             | 5 006,64          | 4 369,00               | 5 081,00  | 5 081,00  | 5 081,00  |
| Henkilösivukulut               | 1 317,15          | 1 073,00               | 1 248,00  | 1 248,00  | 1 248,00  |
| Palvelujen ostot               | 19 249,00         | 19 500,00              | 18 500,00 | 18 500,00 | 18 500,00 |
| Aineet ja tarvikkeet           | 12 406,01         | 13 656,00              | 13 649,00 | 13 649,00 | 13 649,00 |
| Ostot tilikauden aikana        | 12 406,01         | 13 656,00              | 13 649,00 | 13 649,00 | 13 649,00 |
| Muut toimintakulut             | 3 436,20          | 3 436,00               | 3 460,00  | 3 460,00  | 3 460,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 41 325,00         | 41 934,00              | 41 838,00 | 41 838,00 | 41 838,00 |
| VUOSIKATE                      | 41 325,00         | 41 934,00              | 41 838,00 | 41 838,00 | 41 838,00 |
| 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          | -53 811,12        |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 54 421,00              | 54 325,00 | 54 325,00 | 54 325,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 54 421,00              | 54 325,00 | 54 325,00 | 54 325,00 |

| Kellotapuli                    | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022 | TS1 2023 | TS2 2024 |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|---------|----------|----------|
| Toimintakulut                  | 813,05            | 154,00                 | 514,00  | 514,00   | 514,00   |
| Palvelujen ostot               | 390,54            |                        | 360,00  | 360,00   | 360,00   |
| Aineet ja tarvikkeet           | 268,40            |                        |         |          |          |
| Ostot tilikauden aikana        | 268,40            |                        |         |          |          |
| Muut toimintakulut             | 154,11            | 154,00                 | 154,00  | 154,00   | 154,00   |
| TOIMINTAKATE                   | 813,05            | 154,00                 | 514,00  | 514,00   | 514,00   |
| VUOSIKATE                      | 813,05            | 154,00                 | 514,00  | 514,00   | 514,00   |
| 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          | -1 250,42         |                        |         |          |          |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 591,00                 | 951,00  | 951,00   | 951,00   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 591,00                 | 951,00  | 951,00   | 951,00   |



## 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.

Seurakuntakeskuksen rakentamiskustannusten poistosuunnitelmaa muutetaan siten, että kustannukset tulevat poistetuiksi vuosien 2022-2031 aikana.

### Käyttötalouselaskelma

| Seurakuntakeskus               | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022   | TS1 2023  | TS2 2024  |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Toimintatuotot                 | -3 000,02         | -2 696,00              | -3 500,00 | -3 500,00 | -3 500,00 |
| Myyntituotot                   | -790,32           | -740,00                | -1 000,00 | -1 000,00 | -1 000,00 |
| Vuokratuotot                   | -2 169,38         | -1 956,00              | -2 500,00 | -2 500,00 | -2 500,00 |
| Muut toimintatuotot            | -40,32            |                        |           |           |           |
| Toimintakulut                  | 47 481,02         | 51 705,00              | 49 981,00 | 49 981,00 | 49 981,00 |
| Henkilöstökulut                | 11 472,63         | 8 057,00               | 9 504,00  | 9 504,00  | 9 504,00  |
| Palkat ja palkkiot             | 9 637,87          | 6 469,00               | 7 631,00  | 7 631,00  | 7 631,00  |
| Henkilösivukulut               | 1 834,76          | 1 588,00               | 1 873,00  | 1 873,00  | 1 873,00  |
| Palvelujen ostot               | 10 273,39         | 13 203,00              | 14 086,00 | 14 086,00 | 14 086,00 |
| Vuokratulot                    | 1 382,16          | 1 500,00               | 621,00    | 621,00    | 621,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 22 046,40         | 26 635,00              | 23 510,00 | 23 510,00 | 23 510,00 |
| Ostot tilikauden aikana        | 22 046,40         | 26 635,00              | 23 510,00 | 23 510,00 | 23 510,00 |
| Muut toimintakulut             | 2 306,44          | 2 310,00               | 2 260,00  | 2 260,00  | 2 260,00  |
| TOIMINTAKATE                   | 44 481,00         | 49 009,00              | 46 481,00 | 46 481,00 | 46 481,00 |
| VUOSIKATE                      | 44 481,00         | 49 009,00              | 46 481,00 | 46 481,00 | 46 481,00 |
| Poistot ja arvonalentumiset    | 12 345,56         | 12 346,00              | 20 968,00 | 20 968,00 | 20 968,00 |
| Suunnitelman mukaiset poistot  | 12 345,56         | 12 346,00              | 20 968,00 | 20 968,00 | 20 968,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | -56 826,56        |                        |           |           |           |
| TILIKAUDEN TULOS               | 0,00              | 61 355,00              | 67 449,00 | 67 449,00 | 67 449,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 0,00              | 61 355,00              | 67 449,00 | 67 449,00 | 67 449,00 |

### 5.4.3. Metsätalous

Seurakunta omistaa metsätalousmaata 585 ha.

Seurakunnalla on voimassa oleva metsäsuunnitelma vuosille 2013 - 2022, jonka mukaan metsiä hoidetaan. Metsänhoitosuunnitelma tulee päivitettäväksi vuoden 2022 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 suunnitellaan toteutettavaksi kaksi harvennushakkuuta, joista odotetaan tuloja noin 35 000 euroa. Taimikonhoitotöihin varataan 3000 euroa.

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

#### Käyttötalouselaskelma

| Metsät                         | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022           | TS1 2023   | TS2 2024   |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|-------------------|------------|------------|
| Toimintatuotot                 | -703,53           | -632,00                | <b>-35 632,00</b> | -45 632,00 | -45 632,00 |
| Metsätalouden tuotot           | -703,53           | -632,00                | <b>-35 632,00</b> | -45 632,00 | -45 632,00 |
| Toimintakulut                  | 14 262,76         | 4 368,00               | <b>14 753,00</b>  | 7 753,00   | 10 753,00  |
| Henkilöstökulut                | 2 860,89          | 2 568,00               | <b>2 653,00</b>   | 2 653,00   | 2 653,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 2 288,24          | 2 062,00               | <b>2 130,00</b>   | 2 130,00   | 2 130,00   |
| Henkilösivukulut               | 572,65            | 506,00                 | <b>523,00</b>     | 523,00     | 523,00     |
| Palvelujen ostot               | 11 113,87         | 1 550,00               | <b>11 850,00</b>  | 4 850,00   | 7 850,00   |
| Muut toimintakulut             | 288,00            | 250,00                 | <b>250,00</b>     | 250,00     | 250,00     |
| <b>TOIMINTAKATE</b>            | 13 559,23         | 3 736,00               | <b>-20 879,00</b> | -37 879,00 | -34 879,00 |
| <b>VUOSIKATE</b>               | 13 559,23         | 3 736,00               | <b>-20 879,00</b> | -37 879,00 | -34 879,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 4 176,13          |                        |                   |            |            |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>        | 17 735,36         | 3 736,00               | <b>-20 879,00</b> | -37 879,00 | -34 879,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 17 735,36         | 3 736,00               | <b>-20 879,00</b> | -37 879,00 | -34 879,00 |

## 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 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022    | TS1 2023   | TS2 2024   |
|--------------------------------|-------------------|------------------------|------------|------------|------------|
| Toimintatuotot                 | -22 159,12        | -17 508,00             | -18 262,00 | -18 262,00 | -18 262,00 |
| Vuokratuotot                   | -17 591,62        | -17 508,00             | -18 262,00 | -18 262,00 | -18 262,00 |
| Muut toimintatuotot            | -4 567,50         |                        |            |            |            |
| Toimintakulut                  | 10 154,61         | 6 133,00               | 6 179,00   | 6 179,00   | 6 179,00   |
| Henkilöstökulut                | 2 370,68          | 2 568,00               | 2 653,00   | 2 653,00   | 2 653,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 1 895,83          | 2 062,00               | 2 130,00   | 2 130,00   | 2 130,00   |
| Henkilösivukulut               | 474,85            | 506,00                 | 523,00     | 523,00     | 523,00     |
| Palvelujen ostot               | 714,50            | 300,00                 | 151,00     | 151,00     | 151,00     |
| Muut toimintakulut             | 7 069,43          | 3 265,00               | 3 375,00   | 3 375,00   | 3 375,00   |
| TOIMINTAKATE                   | -12 004,51        | -11 375,00             | -12 083,00 | -12 083,00 | -12 083,00 |
| VUOSIKATE                      | -12 004,51        | -11 375,00             | -12 083,00 | -12 083,00 | -12 083,00 |
| Sisäiset vyörytyserät          | 3 003,34          |                        |            |            |            |
| TILIKAUDEN TULOS               | -9 001,17         | -11 375,00             | -12 083,00 | -12 083,00 | -12 083,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | -9 001,17         | -11 375,00             | -12 083,00 | -12 083,00 | -12 083,00 |

## 5.5. Rahoitus

Puolangan seurakunnan veroprosentiksi vuodelle 2022 on vahvistettu 1,75 %. Verotuloja ennakoidaan tulevan noin 454 000 euroa. Valtionrahoitusta saadaan 49 400 euroa. Verohallinnolle maksetaan verotuskuluja 7 303 euroa. Kirkon keskusrahastolle maksetaan keskusrahastomaksua 16 814 euroa ja eläke-rahastomaksua 22 635 euroa. Verotulojen täydennysavustusta arvioidaan tulevan noin 25 000 euroa. Sijoitusten arvioidaan tuottavan 8 870 euroa.

| Tuloslaskelmaosa                     | Edellinen TP 2020 | Kuluvan vuoden TA 2021 | TA 2022            | TS1 2023    | TS2 2024    |
|--------------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-------------|-------------|
| Toimintakulut                        | 0,01              |                        |                    |             |             |
| Palvelujen ostot                     | 0,01              |                        |                    |             |             |
| <b>TOIMINTAKATE</b>                  | 0,01              |                        |                    |             |             |
| Kirkollisverotulot                   | -449 542,76       | -439 040,00            | <b>-454 000,00</b> | -447 000,00 | -448 000,00 |
| Valtionrahoitus                      | -50 172,00        | -47 663,00             | <b>-49 400,00</b>  | -49 400,00  | -49 400,00  |
| Verotuskulut                         | 7 862,33          | 7 884,00               | <b>7 303,00</b>    | 7 303,00    | 7 303,00    |
| Kirkon rahastomaksut                 | 39 493,02         | 39 060,00              | <b>39 449,00</b>   | 39 441,00   | 39 441,00   |
| Toiminta-avustukset                  | -29 090,00        | -20 000,00             | <b>-25 000,00</b>  | -25 000,00  | -25 000,00  |
| Rahoitustuotot- ja kulut             | -8 268,78         | -9 000,00              | <b>-8 870,00</b>   | -8 870,00   | -8 870,00   |
| Korkotuotot                          | -84,91            |                        |                    |             |             |
| Muut rahoitustuotot                  | -8 184,72         | -9 000,00              | <b>-8 870,00</b>   | -8 870,00   | -8 870,00   |
| Korkokulut                           | 0,85              |                        |                    |             |             |
| <b>VUOSIKATE</b>                     | -489 718,18       | -468 759,00            | <b>-490 518,00</b> | -483 526,00 | -484 526,00 |
| Sisäiset vyörytyserät                | -47 355,35        |                        |                    |             |             |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | 0,00              | 0,00                   | <b>0,00</b>        | 0,00        | 0,00        |
| Tuotot                               | -11 699,31        | -13 216,00             | <b>-14 079,00</b>  | -14 079,00  | -14 079,00  |
| Kulut                                | 11 726,49         | 13 065,00              | <b>13 822,00</b>   | 13 822,00   | 13 822,00   |
| Siirrot rahastosta/rahastoon         | -27,18            | 151,00                 | <b>257,00</b>      | 257,00      | 257,00      |
| <b>TILIKAUDEN TULOS</b>              | -537 073,53       | -468 759,00            | <b>-490 518,00</b> | -483 526,00 | -484 526,00 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)       | -537 073,53       | -468 759,00            | <b>-490 518,00</b> | -483 526,00 | -484 526,00 |

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

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

| <b>Huosiusniemi</b>                            |          |          |
|--|----------|----------|
| <b>Arkkuhautaus Huosiusniemi</b>               |          |          |
| Hautasija, hallinta-aika 30 v.                 | 110      | 240      |
| Haudan kaivuu ja kunnostus                     | 210      | 270      |
| Haudan peittäminen                             | 130      | 140      |
| Kiven siirto                                   | 60       | 60       |
| Lapsen haudan kaivuu (pieni arkku)             | 80       | 80       |
| <b>Urnahautaus Huosiusniemi</b>                |          |          |
| Urnasija muistolehdossa                        | 20       | 40       |
| Urnasija, hallinta-aika 30 v.                  | 40       | 80       |
| Haudan kaivuu ja kunnostus                     | 80       | 100      |
| Tuhkan sijoittaminen muistolehtoon ilman urnaa | maksuton | maksuton |
| Nimilaatta muistolehdon muistomerkkiin         | 100      | 100      |

| <b>Sivuhautausmaat (Latva, Lylykylä, Suolijärvi, Voipua) *</b> |     |     |
|--|-----|-----|
| Arkkuhautasija   | 110 | 240 |
| Haudankaivuu ja kunnostus /arkkuhauta                          | 230 | 290 |
| Haudan peittäminen /arkkuhauta                                 | 150 | 160 |
| Kiven siirto   | 60  | 60  |
| Urnahautasija  | 40  | 80  |
| Urnahaudan kaivuu  | 100 | 120 |

\*Sivuhautausmaille hautauksista peritään lisäksi aiheutuvat matkakulut

| <b>Muut hinnat</b>                                 |     |     |
|--|-----|-----|
| Hautakiven oikaisu                                 | 60  | 60  |
| Hautasijan hallinta-ajan jatko 30 v.               | 110 | 240 |
| <b>Ev. lut. kirkkoon kuulumattomilta peritään:</b> |     |     |
| Hautauspalvelut (työntekijät)                      | 200 | 200 |
| Kylmiö   | 80  | 80  |
| Kirkon käyttö                                      | 160 | 160 |
| Kappelin käyttö                                    | 60  | 60  |

SEURAKUNTAKESKUKSEN TILAVUOKRAT

EUR

Huom

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

KIRKON VUOKRA

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

| TALOUSARVIO YHTEENSÄ                     | Edellinen TP<br>2020 | Kuluvan vuoden TA<br>2021 | TA<br>2022  | TS1<br>2023 | TS2<br>2024 |
|--|----------------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Toimintatuotot                           | -90 032,79           | -82 226,00                | -134 917,00 | -137 917,00 | -137 917,00 |
| Korvaukset                               |                      |                           | -7 000,00   | 0,00        | 0,00        |
| Myyntituotot                             | -2 370,32            | -940,00                   | -1 350,00   | -1 350,00   | -1 350,00   |
| Maksutuotot                              | -28 753,91           | -45 250,00                | -53 163,00  | -53 163,00  | -53 163,00  |
| Vuokratuotot                             | -19 851,00           | -19 564,00                | -20 862,00  | -20 862,00  | -20 862,00  |
| Metsätalouden tuotot                     | -703,53              | -632,00                   | -35 632,00  | -45 632,00  | -45 632,00  |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat    | -22 687,65           | -13 600,00                | -13 800,00  | -13 800,00  | -13 800,00  |
| Tuet ja avustukset                       | -10 518,94           | -1 880,00                 | -2 750,00   | -2 750,00   | -2 750,00   |
| Muut toimintatuotot                      | -5 147,44            | -360,00                   | -360,00     | -360,00     | -360,00     |
| Toimintakulut                            | 535 796,91           | 584 197,00                | 613 434,00  | 601 314,00  | 604 314,00  |
| Henkilöstökulut                          | 321 065,48           | 348 912,00                | 367 683,00  | 367 083,00  | 367 083,00  |
| Palkat ja palkkiot                       | 262 438,68           | 281 141,00                | 295 887,00  | 295 287,00  | 295 287,00  |
| Henkilösivukulut                         | 62 317,02            | 67 771,00                 | 71 796,00   | 71 796,00   | 71 796,00   |
| Henkilöstökulujen oikaisuerät            | -3 690,22            |                           |             |             |             |
| Palvelujen ostot                         | 104 751,28           | 132 767,00                | 135 269,00  | 124 149,00  | 127 149,00  |
| Vuokratulut                              | 3 307,87             | 4 201,00                  | 11 746,00   | 11 746,00   | 11 746,00   |
| Aineet ja tarvikkeet                     | 63 888,36            | 68 151,00                 | 68 492,00   | 68 092,00   | 68 092,00   |
| Ostot tilikauden aikana                  | 63 888,36            | 68 151,00                 | 68 492,00   | 68 092,00   | 68 092,00   |
| Annetut avustukset                       | 29 122,94            | 20 500,00                 | 20 500,00   | 20 500,00   | 20 500,00   |
| Muut toimintakulut                       | 13 660,98            | 9 666,00                  | 9 744,00    | 9 744,00    | 9 744,00    |
| TOIMINTAKATE                             | 445 764,12           | 501 971,00                | 478 517,00  | 463 397,00  | 466 397,00  |
| Kirkollisverotulot                       | -449 542,76          | -439 040,00               | -454 000,00 | -447 000,00 | -448 000,00 |
| Valtionrahoitus                          | -50 172,00           | -47 663,00                | -49 400,00  | -49 400,00  | -49 400,00  |
| Verotuskulut                             | 7 862,33             | 7 884,00                  | 7 303,00    | 7 303,00    | 7 303,00    |
| Kirkon rahastomaksut                     | 39 493,02            | 39 060,00                 | 39 449,00   | 39 441,00   | 39 441,00   |
| Toiminta-avustukset                      | -29 090,00           | -20 000,00                | -25 000,00  | -25 000,00  | -25 000,00  |
| Rahoitustuotot- ja kulut                 | -8 268,78            | -9 000,00                 | -8 870,00   | -8 870,00   | -8 870,00   |
| Korkotuotot                              | -84,91               |                           |             |             |             |
| Muut rahoitustuotot                      | -8 184,72            | -9 000,00                 | -8 870,00   | -8 870,00   | -8 870,00   |
| Korkokulut                               | 0,85                 |                           |             |             |             |
| VUOSIKATE                                | -43 954,07           | 33 212,00                 | -12 001,00  | -20 129,00  | -18 129,00  |
| Poistot ja arvonalentumiset              | 33 346,21            | 34 347,00                 | 49 900,00   | 49 900,00   | 49 900,00   |
| Suunnitelman mukaiset poistot            | 33 346,21            | 34 347,00                 | 49 900,00   | 49 900,00   | 49 900,00   |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot     | 0,00                 | 0,00                      | 0,00        | 0,00        | 0,00        |
| Tuotot                                   | -11 699,31           | -13 216,00                | -14 079,00  | -14 079,00  | -14 079,00  |
| Kulut                                    | 11 726,49            | 13 065,00                 | 13 822,00   | 13 822,00   | 13 822,00   |
| Siirrot rahastosta/rahastoon             | -27,18               | 151,00                    | 257,00      | 257,00      | 257,00      |
| TILIKAUDEN TULOS                         | -10 607,86           | 67 559,00                 | 37 899,00   | 29 771,00   | 31 771,00   |
| Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+) | -1 625,00            | -1 625,00                 | -1 625,00   | -1 625,00   | -1 625,00   |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä)           | -12 232,86           | 65 934,00                 | 36 274,00   | 28 146,00   | 30 146,00   |

| HAUTAINHOITORAHASTO            | Edellinen TP<br>2020 | Kuluvan vuoden TA<br>2021 | TA<br>2022 | TS1<br>2023 | TS2<br>2024 |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------|------------|-------------|-------------|
| Toimintatuotot                 | -11 699,31           | -13 216,00                | -14 079,00 | -14 079,00  | -14 079,00  |
| Maksutuotot                    | -11 699,31           | -13 216,00                | -14 079,00 | -14 079,00  | -14 079,00  |
| Toimintakulut                  | 11 726,49            | 13 065,00                 | 13 822,00  | 13 822,00   | 13 822,00   |
| Henkilöstökulut                | 9 013,54             | 10 487,00                 | 10 867,00  | 10 867,00   | 10 867,00   |
| Palkat ja palkkiot             | 6 991,94             | 8 421,00                  | 8 725,00   | 8 725,00    | 8 725,00    |
| Henkilösivukulut               | 2 021,60             | 2 066,00                  | 2 142,00   | 2 142,00    | 2 142,00    |
| Palvelujen ostot               | 1 357,59             | 1 078,00                  | 1 355,00   | 1 355,00    | 1 355,00    |
| Aineet ja tarvikkeet           | 1 355,36             | 1 500,00                  | 1 600,00   | 1 600,00    | 1 600,00    |
| Ostot tilikauden aikana        | 1 355,36             | 1 500,00                  | 1 600,00   | 1 600,00    | 1 600,00    |
| TOIMINTAKATE                   | 27,18                | -151,00                   | -257,00    | -257,00     | -257,00     |
| VUOSIKATE                      | 27,18                | -151,00                   | -257,00    | -257,00     | -257,00     |
| TILIKAUDEN TULOS               | 27,18                | -151,00                   | -257,00    | -257,00     | -257,00     |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 27,18                | -151,00                   | -257,00    | -257,00     | -257,00     |