

# PUOLANGAN SEURAKUNTA

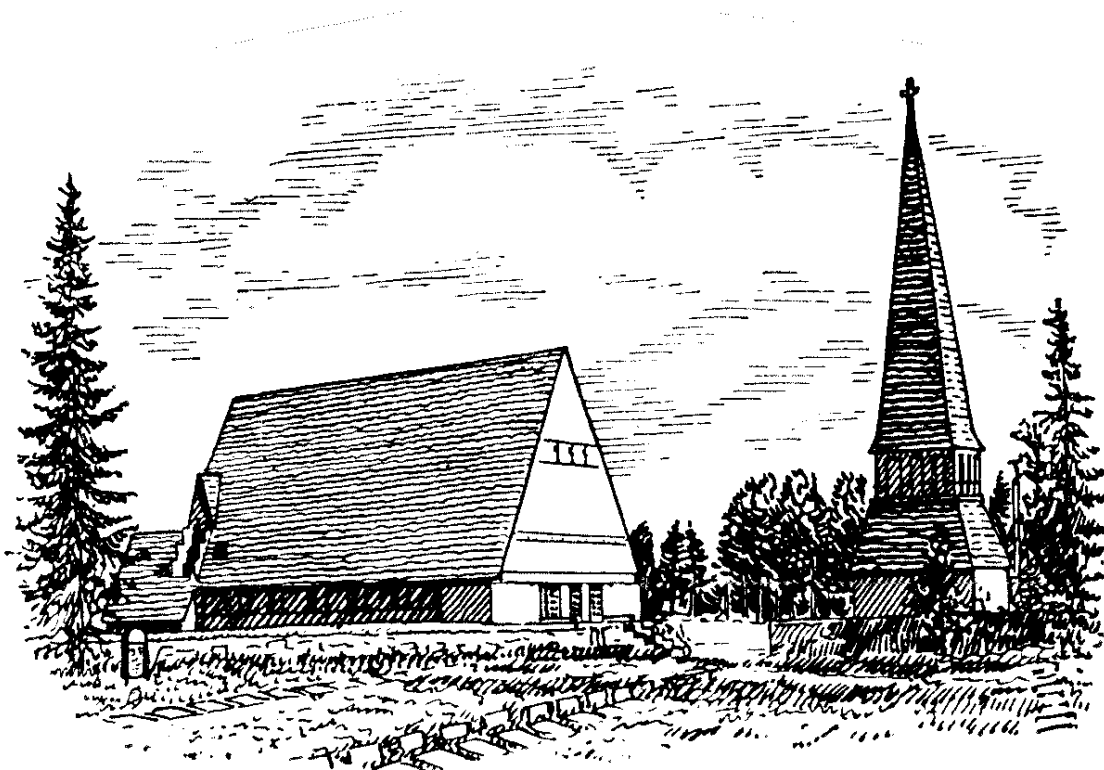
## TALOUSARVIO 2021

### TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2022 - 2023

Käsittely:

Neuvosto: 16.11.2020 § 84

Valtuusto: 14.12.2020 § 47



## SISÄLLYSLUETTELO

SISÄLLYSLUETTELO.....	2
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 2021 – 2023.....	5
PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA (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
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 1.1.2021 alkaen  
Hautainhoitorahaston hinnasto 1.1.2021 alkaen  
Talousarvio 2021 tiliryhmätaso  
Hautainhoitorahaston talousarvio 2021

# TALOUSARVION PERUSTELUT JA OHJEITA TALOUSARVION KÄYTTÄMISESTÄ JA TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA

## YLEISET LÄHTÖKOHDAT

### 1. SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ

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

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

### 2. SEURAKUNNAN TALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT

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

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 ei arvioida tulevaisuutta puukauppatuloa. Metsänhoitotyöt ovat tällä hetkellä ajan tasalla eikä kustannuksia ole odotettavissa.

Puolangan seurakunnan vuoden 2021 - 2023 talousarvio ja -suunnitelma ovat edellisten vuosien tapaan tiukkoja. Tulevan vuoden 2021 ennuste on tilikauden tuloksessa 65 934 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 2021 talousarvion yhteydessä laaditaan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2022 – 2023. Näiden laatiminen on voimassa olevan laskentatoimen ja suunnittelukäytännön mukaisesti työaloista vastaavien ja luottamushenkilöiden (päättäjien) yhteinen prosessi.

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

Kustannukset painottuvat kiinteisiin kustannuksiin, joiden tasapainottaminen vähentyneiden verotulojen mukaisiksi käy hitaasti. Seurakunnan toiminnan kannalta tarpeettomista tuottamattomista kiinteistöistä on luovuttu aiempina vuosina.

Palkkakustannukset ja kiinteistöjen 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 hautaustoimen hinnat sekä seurakuntasalin 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. Kukkana on ollut hopealehti, mutta sille etsitään vaihtoehtoa. Hautainhoidon yksityiskohtainen kokonaispalvelu on esitetty hoitohinnaston yhteydessä. Kokonaisuhoitoon sijaan on omaisilla mahdollisuus ottaa vain kukkien kastelu, jolloin kukat tuo omainen itse. Hautainhoidon palveluna tarjotaan hautojen syyskanervaa.

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

Seurakunnassa on käytössä seurakunnan hautatoimen ohjelmisto Status Hautakirja. Kaikkien hoidossa olevien hoitohautojen tiedot on tallennettu ohjelmaan. Ohjelman avulla seurataan sopimusten kestoa, 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 2021 – 2023

## PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2020-2025

### SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ (MISSIO)

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisluterilaista kirkkoa ja osa maailmanlaajuisia 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.
- 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 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.

## 2. HENKILÖSTÖ

Puolangan seurakunnalla on kuusi virkaa. Viranhaltijoita ovat kirkkoherra, kanttori, diakoni, nuorisotyönohjaaja, talouspäällikkö ja seurakuntamestari. Kirkkoherran viikonloppuvapaiden ja lomien sijaisuuksista huolehtivat Suomussalmen seurakunnan papit yhteistyösopimukseen perustuen. Kanttori hoitaa musiikkityötä ja kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä.

Kiinteistöitä tekee seurakuntamestari. Seurakuntamestarin vapaiden ajalle palkataan tarvittaessa sijainen. Kirkon ja seurakuntakeskuksen siivouksesta huolehtii osa-aikainen siivooja. Hautausmaalle ja kiinteistöihin voidaan palkata tarvittaessa töihin tuleva työntekijä. Kesäaikaan seurakuntaan palkataan kausityöntekijöitä. He työskentelevät hautausmaatyöntekijöinä ja leirityöntekijöinä.

Työntekijätilannetta seurataan tarkasti, voidaanko henkilöstömenoissa säästää toimintatavoitteiden vaarantumatta. Seurakunnan tiukka taloustilanne ja pienenevät verotulot edellyttävät, että seurakuntien yhteistyön avulla henkilöstökuluja voidaan vähentää.

Työterveyshuoltosopimus on tehty Puolangan kunnan kanssa, joka hankkii palvelut Terveystalolta.

## 3. PALKAT

Seurakuntien, niin myös Puolangan seurakunnan, toimintamenojen kehitys riippuu merkittävästi henkilöstömenojen kehityksestä.

Nykyinen Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.4.2020 – 28.2.2022. Yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevien viranhaltijoiden peruspalkkoihin on tulossa 1,9 % yleiskorotus 1.5.2021 lukien. Ylimmän johdon palkkausjärjestelmään kuuluvien viranhaltijoiden peruspalkkoja tarkistetaan 1,6 % yleiskorotuksella 1.5.2021 lukien, ellei työnantaja päättä jakaa erää aiemmin asetettujen tavoitteiden ja niistä suoriutumisen arvioinnin perusteella. Tuntipalkkaisen työntekijöiden palkkoja tarkistetaan myös 1,6 % yleiskorotuksella 1.5.2021 lukien.

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 348 912 euroa.

## 4. INVESTOINNIT

Investointimenon rajaksi on kirkkovaltuusto vahvistanut 5.000 €.

Huopiusniemen kappelirakennuksen katon tervaus 9000 €.

Seurakuntakeskuksen sokkelin vieruksen patolevytys, salaojitus ja sadevesien ohjaus. Suunnitteluun varataan 4000 €.

Seurakuntakeskuksen vesikaton korjaus. Suunnitteluun varataan 2000 €.

Seurakuntakeskuksen keittiön lattian tutkiminen ja mahdollinen korjaaminen 2000 €.

## 5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosan 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 2019 tilinpää-tösluvuissa (Edellinen TP 2019).

### 5.1 Hallinto

#### 5.1.1. Kirkolliset vaalit

Vuonna 2021 ei järjestetä vaaleja. Taloussuunnitteluvuodelle 2022 on tulossa seuraavat seura-kuntavaalit.

KIRKOLLISET VAALIT	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
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, kirkko-järjestyksessä ja muissa säännöksissä säädetyllä tavalla seurakunnan tehtävän to-teuttamiseksi.

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 kah-den 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 henkilökun-nan 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 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	4 879,39	4 826,00	4 362,00	4 362,00	4 362,00
Henkilöstökulut	1 664,18	956,00	958,00	958,00	958,00
Palkat ja palkkiot	1 590,00	930,00	930,00	930,00	930,00
Henkilösivukulut	74,18	26,00	28,00	28,00	28,00
Palvelujen ostot	1 163,17	1 345,00	794,00	794,00	794,00
Aineet ja tarvikkeet	2 052,04	2 525,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
Ostot tilikauden aikana	2 052,04	2 525,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
TOIMINTAKATE	4 879,39	4 826,00	4 362,00	4 362,00	4 362,00
VUOSIKATE	4 879,39	4 826,00	4 362,00	4 362,00	4 362,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 879,39				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	4 826,00	4 362,00	4 362,00	4 362,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	4 826,00	4 362,00	4 362,00	4 362,00

### 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 kirkkolaissa, 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 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	2 826,26	2 781,00	2 998,00	2 998,00	2 998,00
Henkilöstökulut	1 352,42	1 581,00	1 984,00	1 984,00	1 984,00
Palkat ja palkkiot	1 360,00	1 500,00	1 900,00	1 900,00	1 900,00
Henkilösivukulut	-7,58	81,00	84,00	84,00	84,00
Palvelujen ostot	492,42	1 000,00	764,00	764,00	764,00
Aineet ja tarvikkeet	981,42	200,00	250,00	250,00	250,00
Ostot tilikauden aikana	981,42	200,00	250,00	250,00	250,00
TOIMINTAKATE	2 826,26	2 781,00	2 998,00	2 998,00	2 998,00
VUOSIKATE	2 826,26	2 781,00	2 998,00	2 998,00	2 998,00
Sisäiset vyörytyserät	-2 826,26				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	2 781,00	2 998,00	2 998,00	2 998,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	2 781,00	2 998,00	2 998,00	2 998,00

### 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 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	4 780,30	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
Palvelujen ostot	4 780,30	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
TOIMINTAKATE	4 780,30	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
VUOSIKATE	4 780,30	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 780,30				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	3 884,00	3 900,00	3 900,00	3 900,00

## 5.1.5. Taloushallinto

### Toimialan toiminta-ajatus

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

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

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

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

### Käyttötalouslaskelma

TALOUSHALLINTO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-107,98	-50,00	-60,00	-60,00	-60,00
Muut toimintatuotot	-107,98	-50,00	-60,00	-60,00	-60,00
Toimintakulut	29 568,38	31 053,00	34 021,00	33 801,00	33 801,00
Henkilöstökulut	21 498,47	20 129,00	25 685,00	25 685,00	25 685,00
Palkat ja palkkiot	18 949,60	16 254,00	20 622,00	20 622,00	20 622,00
Henkilösivukulut	4 661,01	3 875,00	5 063,00	5 063,00	5 063,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-2 112,14				
Palvelujen ostot	7 106,19	9 374,00	7 285,00	7 065,00	7 065,00
Vuokratulot	426,82	1 000,00	501,00	501,00	501,00
Aineet ja tarvikkeet	537,00	550,00	550,00	550,00	550,00
Ostot tilikauden aikana	537,00	550,00	550,00	550,00	550,00
Muut toimintakulut	-0,10				
TOIMINTAKATE	29 460,40	31 003,00	33 961,00	33 741,00	33 741,00
VUOSIKATE	29 460,40	31 003,00	33 961,00	33 741,00	33 741,00
Sisäiset vyörytyserät	-29 460,40				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	31 003,00	33 961,00	33 741,00	33 741,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	31 003,00	33 961,00	33 741,00	33 741,00

## 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 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	19 671,69	19 482,00	6 132,00	6 132,00	6 132,00
Henkilöstökulut	18 115,51	18 062,00			
Palkat ja palkkiot	14 952,30	14 585,00			
Henkilösivukulut	3 675,78	3 477,00			
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-512,57				
Palvelujen ostot	1 252,53	1 200,00	6 032,00	6 032,00	6 032,00
Vuokratulot	37,75	70,00			
Aineet ja tarvikkeet	265,90	150,00	100,00	100,00	100,00
Ostot tilikauden aikana	265,90	150,00	100,00	100,00	100,00
TOIMINTAKATE	19 671,69	19 482,00	6 132,00	6 132,00	6 132,00
VUOSIKATE	19 671,69	19 482,00	6 132,00	6 132,00	6 132,00
Sisäiset vyörytyserät	6 193,16				
TILIKAUDEN TULOS	25 864,85	19 482,00	6 132,00	6 132,00	6 132,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 864,85	19 482,00	6 132,00	6 132,00	6 132,00

## 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.

### Käyttötalouslaskelma

KIRKKOHERRANVIRASTO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-5 564,60	-4 410,00	-200,00	-200,00	-200,00
Myyntituotot	-886,60	-910,00	-200,00	-200,00	-200,00
Maksutuotot	-4 678,00	-3 500,00			
Toimintakulut	23 531,95	23 162,00	17 075,00	17 075,00	17 075,00
Henkilöstökulut	20 233,69	19 992,00	14 375,00	14 375,00	14 375,00
Palkat ja palkkiot	16 892,64	16 144,00	11 541,00	11 541,00	11 541,00
Henkilösivukulut	4 108,78	3 848,00	2 834,00	2 834,00	2 834,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-767,73				
Palvelujen ostot	1 348,95	1 420,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Vuokratulot	1 169,30	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Aineet ja tarvikkeet	686,01	550,00	500,00	500,00	500,00
Ostot tilikauden aikana	686,01	550,00	500,00	500,00	500,00
Muut toimintakulut	94,00				
TOIMINTAKATE	17 967,35	18 752,00	16 875,00	16 875,00	16 875,00
VUOSIKATE	17 967,35	18 752,00	16 875,00	16 875,00	16 875,00
Sisäiset vyörytyserät	-17 967,35				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	18 752,00	16 875,00	16 875,00	16 875,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	18 752,00	16 875,00	16 875,00	16 875,00

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

## 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 Kotimaalehteen.

### Käyttötalouselaskelma

HENKILÖSTÖHALLINTO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-1 270,70	-200,00	-800,00	-800,00	-800,00
Tuet ja avustukset	-1 270,70	-200,00	-800,00	-800,00	-800,00
Toimintakulut	34 243,12	39 957,00	34 806,00	34 806,00	34 806,00
Henkilöstökulut	28 327,85	31 487,00	27 996,00	27 996,00	27 996,00
Palkat ja palkkiot	24 358,43	25 425,00	22 477,00	22 477,00	22 477,00
Henkilösivukulut	5 727,75	6 062,00	5 519,00	5 519,00	5 519,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 758,33				
Palvelujen ostot	5 228,48	6 730,00	5 670,00	5 670,00	5 670,00
Vuokratkulut	25,13				
Aineet ja tarvikkeet	661,66	1 740,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00
Ostot tilikauden aikana	661,66	1 740,00	1 140,00	1 140,00	1 140,00
TOIMINTAKATE	32 972,42	39 757,00	34 006,00	34 006,00	34 006,00
VUOSIKATE	32 972,42	39 757,00	34 006,00	34 006,00	34 006,00
Sisäiset vyörytyserät	-32 972,42				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	39 757,00	34 006,00	34 006,00	34 006,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	39 757,00	34 006,00	34 006,00	34 006,00

## 5.2. Seurakunnallinen toiminta

### 5.2.1. Yleinen seurakuntatyö

#### Toimialan toiminta-ajatus

Tunnustuksensa mukaisesti kirkko julistaa Jumalan sanaa ja jakaa sakramentteja 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 mahdollisuuden 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 ehtoollisen-viettoon ja sielunhoidolliseen keskusteluun.
- Vuotuinen 200 €:n avustus Puolangan Rauhanyhdistykselle.

#### Käyttötalouselaskelma

YLEINEN SEURAKUNTATYÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-8 402,80	-2 700,00	-200,00	-200,00	-200,00
Maksutuotot	-302,80	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Tuet ja avustukset	-8 100,00	-2 500,00			
Toimintakulut	66 020,23	59 487,00	48 494,00	48 494,00	48 494,00
Henkilöstökulut	48 629,23	46 372,00	41 128,00	41 128,00	41 128,00
Palkat ja palkkiot	39 605,46	37 445,00	33 021,00	33 021,00	33 021,00
Henkilösivukulut	9 515,82	8 927,00	8 107,00	8 107,00	8 107,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-492,05				
Palvelujen ostot	14 068,26	10 195,00	4 650,00	4 650,00	4 650,00
Vuokratulot	308,48	300,00	300,00	300,00	300,00
Aineet ja tarvikkeet	2 844,20	2 250,00	2 050,00	2 050,00	2 050,00
Ostot tilikauden aikana	2 844,20	2 250,00	2 050,00	2 050,00	2 050,00
Annetut avustukset		200,00	200,00	200,00	200,00
Muut toimintakulut	170,06	170,00	166,00	166,00	166,00
TOIMINTAKATE	57 617,43	56 787,00	48 294,00	48 294,00	48 294,00
VUOSIKATE	57 617,43	56 787,00	48 294,00	48 294,00	48 294,00
Sisäiset vyörytyserät	28 272,71				
TILIKAUDEN TULOS	85 890,14	56 787,00	48 294,00	48 294,00	48 294,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	85 890,14	56 787,00	48 294,00	48 294,00	48 294,00

## 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 viikon ajan seuraavaan jumalanpalvelukseen asti.

Koululaisille pidetään koululaisjumalanpalvelukset keväällä, syksyllä ja joulun aikaan.

### Käyttötalouselaskelma

JUMALANPALVELUSELÄMÄ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	36 805,53	33 088,00	51 911,00	51 911,00	51 911,00
Henkilöstökulut	32 657,90	26 654,00	44 597,00	44 597,00	44 597,00
Palkat ja palkkiot	26 794,31	21 524,00	35 807,00	35 807,00	35 807,00
Henkilösivukulut	5 924,85	5 130,00	8 790,00	8 790,00	8 790,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-61,26				
Palvelujen ostot	544,04	5 884,00	6 364,00	6 364,00	6 364,00
Vuokratulot	25,13				
Aineet ja tarvikkeet	3 578,46	550,00	950,00	950,00	950,00
Ostot tilikauden aikana	3 578,46	550,00	950,00	950,00	950,00
TOIMINTAKATE	36 805,53	33 088,00	51 911,00	51 911,00	51 911,00
VUOSIKATE	36 805,53	33 088,00	51 911,00	51 911,00	51 911,00
Sisäiset vyörytyserät	58 149,34				
TILIKAUDEN TULOS	94 954,87	33 088,00	51 911,00	51 911,00	51 911,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	94 954,87	33 088,00	51 911,00	51 911,00	51 911,00

Tälle kustannuspaikalle on kirjattu osa kirkkoherran, kanttorin (ja sijaisen), seurakuntamestarin (ja sijaisen) palkkakustannuksista. Papin sijaisuudet hoidetaan yhteistyössä Suomussalmen seurakunnan kanssa. Yhteistyön 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.

Papin sijaisuudet hoidetaan yhteistyössä Suomussalmen seurakunnan kanssa. Yhteistyön kustannuksiin varataan määräraha hautaan siunaamisen ja jumalanpalveluselämän kustannuspaikoille.

### Käyttötalouslaskelma

HAUTAAN SIUNAAMINEN	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	18 478,39	22 329,00	34 656,00	34 656,00	34 656,00
Henkilöstökulut	18 403,28	16 445,00	28 772,00	28 772,00	28 772,00
Palkat ja palkkiot	15 012,22	13 279,00	23 101,00	23 101,00	23 101,00
Henkilösivukulut	3 391,06	3 166,00	5 671,00	5 671,00	5 671,00
Palvelujen ostot	75,11	5 884,00	5 884,00	5 884,00	5 884,00
TOIMINTAKATE	18 478,39	22 329,00	34 656,00	34 656,00	34 656,00
VUOSIKATE	18 478,39	22 329,00	34 656,00	34 656,00	34 656,00
Sisäiset vyörytyserät	33 028,36				
TILIKAUDEN TULOS	51 506,75	22 329,00	34 656,00	34 656,00	34 656,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	51 506,75	22 329,00	34 656,00	34 656,00	34 656,00

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.

### Käyttötalouselaskelma

MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	9 736,65	9 481,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00
Henkilöstökulut	9 599,18	9 281,00	5 698,00	5 698,00	5 698,00
Palkat ja palkkiot	7 807,89	7 495,00	4 575,00	4 575,00	4 575,00
Henkilösivukulut	1 791,29	1 786,00	1 123,00	1 123,00	1 123,00
Palvelujen ostot	137,47	200,00	200,00	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	9 736,65	9 481,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00
VUOSIKATE	9 736,65	9 481,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00
Sisäiset vyörytyserät	7 195,46				
TILIKAUDEN TULOS	16 932,11	9 481,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 932,11	9 481,00	5 898,00	5 898,00	5 898,00

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.
- Jumalanpalveluksissa voi urkumusiikin lisäksi olla soitinryhmiä, laulajia tai lauluryhmiä.
- Virsikasvatusta annetaan eri-ikäisille ja eri muodoissa kouluissa, virsiopetuksessa (laulupiirissä) ja seuroissa ym..
- Kanttori osallistuu mahdollisuuksiensa mukaan seuroihin, kinkereille, laitospöytäkirjoihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin ja juhliin.
- Kanttori käy Mäntykodissa ja Aittorannan palvelukodissa laulattamassa asukkaita.
- Laulupiiri ja kirkkokuoro vierailee Puolangan hoivayksiköissä.

- Rippikoulussa huolehditaan nuorten musiikkiopetuksesta.
- Aloitetaan seniorimuskari.
- Kutsutaan mahdollisuuksien mukaan vierailevia musiikin tekijöitä.
- Erilaisia konsertteja järjestetään budjetin puitteissa.
- Osallistutaan Kainuun Kirkkomusiikkipiirin toimintaan.
- Puolangan seurakunta on seurakuntajäsenenä Suomen Kirkkomusiikkiliitossa.
- Ylläpidetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa. Puolangan, Hyrynsalmen ja Suomussalmen seurakuntien kanttorit tekevät yhteistyötä mm. sijaisjärjestelyissä. Myös kuorojen yhteistyötä yli seurakuntarajojen on suunnitteilla.

## Käyttötalouslaskelma

MUSIIKKITYÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot		-200,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		-200,00			
Toimintakulut	11 854,71	12 642,00	18 431,00	18 431,00	18 431,00
Henkilöstökulut	8 422,22	9 430,00	15 561,00	15 561,00	15 561,00
Palkat ja palkkiot	6 893,79	7 615,00	12 493,00	12 493,00	12 493,00
Henkilösivukulut	1 528,43	1 815,00	3 068,00	3 068,00	3 068,00
Palvelujen ostot	1 942,68	1 520,00	1 210,00	1 210,00	1 210,00
Vuokratulot	25,13	50,00	50,00	50,00	50,00
Aineet ja tarvikkeet	349,93	642,00	610,00	610,00	610,00
Ostot tilikauden aikana	349,93	642,00	610,00	610,00	610,00
Annetut avustukset	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Muut toimintakulut	114,75				
TOIMINTAKATE	11 854,71	12 442,00	18 431,00	18 431,00	18 431,00
VUOSIKATE	11 854,71	12 442,00	18 431,00	18 431,00	18 431,00
Sisäiset vyörytyserät	17 579,12				
TILIKAUDEN TULOS	29 433,83	12 442,00	18 431,00	18 431,00	18 431,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	29 433,83	12 442,00	18 431,00	18 431,00	18 431,00

Seurakunnassa on alimman asteen tutkintoa edellyttävä kanttorin virka. Kanttori hoitaa osalla työajastaan musiikkityön tehtäviä ja osalla kirkkoherranviraston toimistosihteerin tehtäviä. Sijaisuudet hoidetaan 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 kasvatusvastuuta 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. 3-5-vuotiaiden päiväkerhoryhmä kokoontuu kahdesti viikossa.

Perhekerkot sekä erilaiset juhlat ovat keskeinen osa varhaiskasvatusta. Vierailut ja yhteydet koteihin liittyvät olennaisesti työhön. Yhteistyö kunnan perhetyön ja esikoulun kanssa on tärkeää. 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.

### Käyttötalouselaskelma

PÄIVÄKERHOTYÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	23 138,65	22 724,00	22 491,00	22 491,00	22 491,00
Henkilöstökulut	20 536,73	20 819,00	20 721,00	20 721,00	20 721,00
Palkat ja palkkiot	16 748,02	16 800,00	16 676,00	16 676,00	16 676,00
Henkilösivukulut	3 788,71	4 019,00	4 045,00	4 045,00	4 045,00
Palvelujen ostot	943,65	320,00	230,00	230,00	230,00
Aineet ja tarvikkeet	1 615,81	1 540,00	1 540,00	1 540,00	1 540,00
Ostot tilikauden aikana	1 615,81	1 540,00	1 540,00	1 540,00	1 540,00
Muut toimintakulut	42,46	45,00			
TOIMINTAKATE	23 138,65	22 624,00	22 391,00	22 391,00	22 391,00
VUOSIKATE	23 138,65	22 624,00	22 391,00	22 391,00	22 391,00
Sisäiset vyörytyserät	32 090,48				
TILIKAUDEN TULOS	55 229,13	22 624,00	22 391,00	22 391,00	22 391,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	55 229,13	22 624,00	22 391,00	22 391,00	22 391,00

## 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 kristittyä elämisen luontevuutta. Jo muutama vuoden ajan etenkin ala-kouluikäiset ovat tulleet luontevasti mukaan seurakunnan kerhoon ja tätä pidämme edelleen tavoitteena. Tavoitteena Puolangan seurakunnassa on tehdä seurakunta tutuksi ja turvalliseksi paikaksi kerhotoiminnan kautta.

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Puuhiskerho järjestetään 1-2 luokkalaisille.
- Kymppisynttärin järjestetään syyskaudella yhdessä Hyrynsalmen seurakunnan kanssa.
- Päivänavaukset pidetään alakoululla joka toinen keskiviikko ja yläkoulussa ja lukiossa kerran kuukaudessa perjantaisin.
- Varhaisnuorten leiri järjestetään kunnan nuorisotoimen kanssa.
- Kesäkerhotoimintaa 1-4 luokkalaisille tarjotaan yhteistyössä kunnan nuorisotyön ja eri järjestöjen kanssa.
- Koululaisjumalanpalvelukset pidetään jouluna, keväällä ja syksyllä.
- II luokan retki järjestetään toukokuussa yhteistyössä koulun kanssa.
- Isoskoulutusta järjestetään noin kerran kuukaudessa talvikaudella.
- Nuorteniltoja pidetään marraskuusta alkaen keskiviikkoisin n. kerran kuukaudessa.
- Lapsivaikutusten arviointia toteutetaan seurakunnan päätöksenteossa.

### Käyttötalouselaskelma

KASVATUSTYÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-1 190,75	-1 200,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Myyntituotot	-1 166,00				
Maksutuotot	-24,75	-200,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Toimintakulut	21 013,42	25 211,00	24 415,00	24 415,00	24 415,00
Henkilöstökulut	16 571,98	19 486,00	19 280,00	19 280,00	19 280,00
Palkat ja palkkiot	13 778,06	15 719,00	15 476,00	15 476,00	15 476,00
Henkilösivukulut	3 156,37	3 767,00	3 804,00	3 804,00	3 804,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-362,45				
Palvelujen ostot	2 542,26	3 680,00	3 050,00	3 050,00	3 050,00
Vuokratulot	41,94				
Aineet ja tarvikkeet	1 814,78	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Ostot tilikauden aikana	1 814,78	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Muut toimintakulut	42,46	45,00	85,00	85,00	85,00
TOIMINTAKATE	19 822,67	24 011,00	23 415,00	23 415,00	23 415,00
VUOSIKATE	19 822,67	24 011,00	23 415,00	23 415,00	23 415,00
Sisäiset vyörytyserät	14 322,97				
TILIKAUDEN TULOS	34 145,64	24 011,00	23 415,00	23 415,00	23 415,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	34 145,64	24 011,00	23 415,00	23 415,00	23 415,00

## 5.2.8. Rippikoulu

### Kustannuspaikan toiminta-ajatus

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

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

Rippikouluikäisiä nuoria on noin 21

Aloitukset pidetään 1.11.2020 nuorten ja vanhempien yhteisellä tilaisuudella.

- Nuortenillat omassa seurakunnassa
- Yhteisvastuulta nuorille (keräys kirkonkylän alueella sekä iltakirkko)
- rippikoulupäiviä sunnuntaisin keväällä
- Leirijakso Suomussalmen Roinilan leirikeskuksessa 25.7.-30.7.2021.
- Konfirmaatio 1.8.2021
- Rippileirimaksu 100 euroa/rippikoululainen

Rippikouluun otetaan isokoulutuksen 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 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-1 653,45	-1 850,00	-1 950,00	-1 950,00	-1 950,00
Maksutuotot	-1 653,45	-1 850,00	-1 950,00	-1 950,00	-1 950,00
Toimintakulut	16 095,79	18 683,00	18 366,00	18 366,00	18 366,00
Henkilöstökulut	12 739,67	13 823,00	14 422,00	14 422,00	14 422,00
Palkat ja palkkiot	10 549,25	11 161,00	11 604,00	11 604,00	11 604,00
Henkilösivukulut	2 190,42	2 662,00	2 818,00	2 818,00	2 818,00
Palvelujen ostot	914,46	1 850,00	1 364,00	1 364,00	1 364,00
Vuokrakulut	1 000,00	910,00	650,00	650,00	650,00
Aineet ja tarvikkeet	1 441,66	2 100,00	1 930,00	1 930,00	1 930,00
Ostot tilikauden aikana	1 441,66	2 100,00	1 930,00	1 930,00	1 930,00
TOIMINTAKATE	14 442,34	16 833,00	16 416,00	16 416,00	16 416,00
VUOSIKATE	14 442,34	16 833,00	16 416,00	16 416,00	16 416,00
Sisäiset vyörytyserät	6 225,51				
TILIKAUDEN TULOS	20 667,85	16 833,00	16 416,00	16 416,00	16 416,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 667,85	16 833,00	16 416,00	16 416,00	16 416,00

## 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 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. Aamupuuroporina järjestetään kahden viikon välein Kesärannassa.

Ryhmätoiminta: ystäväkahvila, diakonia- ja lähetyspiiri, ystäväkerhot Askannmäessä, Joukokylässä ja pyydettäessä Suolijärvellä. Omaishoitajien joulujuhla yhteistyössä Kainuun omaishoitajat/ Omaisoivan ry:n kanssa. Sururyhmä järjestetään tarvittaessa. Järjestetään leskiryhmä, jos on tarvetta. Järjestetään vanhemman väen ja veteraanien joulujuhla.

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

Osallistutaan Ylä-Kainuun yhteiseen päihde- ja mielenterveyskuntoutujien yhteyspäivään.

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, näkövammaisten toimintaan, yhteistyö MIETE ry:n kanssa, Kierrätysmyymälä Kiehimän kanssa (jouluaterian järjestäminen työttömille vuosittain). Yhteistyö kunnan sosiaali- ja terveystoimen työntekijöiden kanssa. Yhteistyö velkaneuvojien kanssa.

Laitoshartaudet. Vierailut pyydettäessä kouluissa ja rippikoulussa.

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

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

Seurakunta on tarvittaessa mukana rovastikunnan yhteisessä kriisityössä. (HeHu)

## Käyttötalouslaskelma

DIAKONIA	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-2 881,27	-19 000,00	-19 500,00	-18 000,00	-18 000,00
Myyntituotot	-40,00				
Maksutuotot	-1 276,50	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00	-16 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 564,77	-3 000,00	-3 500,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	54 258,85	68 573,00	69 564,00	69 564,00	69 564,00
Henkilöstökulut	33 073,19	31 793,00	32 784,00	32 784,00	32 784,00
Palkat ja palkkiot	26 582,67	25 673,00	26 322,00	26 322,00	26 322,00
Henkilösivukulut	6 490,52	6 120,00	6 462,00	6 462,00	6 462,00
Palvelujen ostot	9 473,37	25 985,00	25 985,00	25 985,00	25 985,00
Vuokratulot	374,37				
Aineet ja tarvikkeet	3 584,14	3 295,00	3 295,00	3 295,00	3 295,00
Ostot tilikauden aikana	3 584,14	3 295,00	3 295,00	3 295,00	3 295,00
Annetut avustukset	7 753,78	7 500,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
TOIMINTAKATE	51 377,58	49 573,00	50 064,00	51 564,00	51 564,00
VUOSIKATE	51 377,58	49 573,00	50 064,00	51 564,00	51 564,00
Sisäiset vyörytyserät	25 433,59				
TILIKAUDEN TULOS	76 811,17	49 573,00	50 064,00	51 564,00	51 564,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 811,17	49 573,00	50 064,00	51 564,00	51 564,00

## 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 14 000 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 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 ensi vuonna käyttää näitä varoja yhteensä 3000 euroa. Rahaston käyttö katetaan testamenttirahaston varoista, joten tulosvaikutusta tällä ei ole.

## 5.2.10. Lähetystyö

### Toiminta-ajatus:

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

### Toimintasuunnitelma ja tavoitteet:

- Lähetystyön tunteminen ja siihen osallistuminen pyritään saamaan koko seurakunnan asiaksi.
- Jatketaan säännöllisesti seurakunnan perinteisiä toimintamuotoja, joita ovat: kirkkokolehdit, seurat, lähetysateriat myyjäisineen, arpajaiset ja pilkkikilpailut.
- 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 työtään Etiopiassa raamatunkäännöstyössä. Säännöllisesti tuetaan myös Nepalissa tehtävää Suomen Lähetysseuran työtä. Vienan Karjalan työtä tuetaan edelleen.

Seurakunnalla on nimikkosopimus radiolähetystyön tukemisesta Intiassa.

Kannatusmaksut budjettivaroista jakaantuvat seuraavasti:

	2021
Suomen Lähetysseura	1.000 €
Suomen Ev. Lut. Kansanlähetyksen	1.000 €
Sanansaattajien radiolähetystyö	500 €
Vienan Karjalan seurakuntatyö	1.800 €

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 2021 kertyvän 9.000 €. Jos vapaaehtoisesti kerä-

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

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

### Käyttötalouslaskelma

LÄHETYSTYÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-13 810,30	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Myyntituotot	-44,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-12 666,30	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Tuet ja avustukset	-1 100,00				
Toimintakulut	24 028,37	19 348,00	19 411,00	19 411,00	19 411,00
Henkilöstökulut	3 664,15	3 758,00	3 831,00	3 831,00	3 831,00
Palkat ja palkkiot	2 976,76	3 034,00	3 075,00	3 075,00	3 075,00
Henkilösivukulut	687,39	724,00	756,00	756,00	756,00
Palvelujen ostot	2 098,96	2 260,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
Aineet ja tarvikkeet	2 776,45	1 530,00	1 530,00	1 530,00	1 530,00
Ostot tilikauden aikana	2 776,45	1 530,00	1 530,00	1 530,00	1 530,00
Annetut avustukset	15 488,81	11 800,00	11 800,00	11 800,00	11 800,00
TOIMINTAKATE	10 218,07	10 348,00	10 411,00	10 411,00	10 411,00
VUOSIKATE	10 218,07	10 348,00	10 411,00	10 411,00	10 411,00
Sisäiset vyörytyserät	6 820,57				
TILIKAUDEN TULOS	17 038,64	10 348,00	10 411,00	10 411,00	10 411,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	17 038,64	10 348,00	10 411,00	10 411,00	10 411,00

## 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. Palvelujen ostoista suurin erä muodostuu haudankaivuun ostopalvelusta. Haudat kaivetaan pääosin koneella. Sivuhautausmaille ja joskus harvoin myös Huosiusniemeen haudat kaivetaan lapiolla.

Hautaukseen liittyviä asiakkailta perittäviä maksuja muutetaan vuoden 2021 alusta liitteenä olevan hinnaston mukaisiksi. Hautaustoimen maksuilla on tarkoitus kattaa hautaustoimesta syntyvät kustannukset.

### Talousarvion perusteluja

- Seurakunnassa on kokoaikainen seurakuntamestari. Vapaiden ja lomien ajaksi palkataan tarvittaessa sijainen.
- Haudankaivutyössä täytyy olla kaksi työntekijää työturvallisuussyistä.

### Käyttötalouselaskelma

VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-24 893,20	-25 000,00	-27 400,00	-27 400,00	-27 400,00
Maksutuotot	-24 703,00	-24 700,00	-27 100,00	-27 100,00	-27 100,00
Muut toimintatuotot	-190,20	-300,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	29 236,68	28 066,00	22 649,00	22 649,00	22 649,00
Henkilöstökulut	19 526,34	19 216,00	13 749,00	13 749,00	13 749,00
Palkat ja palkkiot	15 762,09	15 512,00	11 038,00	11 038,00	11 038,00

Henkilösivukulut	3 764,25	3 704,00	2 711,00	2 711,00	2 711,00
Palvelujen ostot	9 518,64	8 700,00	8 700,00	8 700,00	8 700,00
Aineet ja tarvikkeet	191,70	150,00	200,00	200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana	191,70	150,00	200,00	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	4 343,48	3 066,00	-4 751,00	-4 751,00	-4 751,00
VUOSIKATE	4 343,48	3 066,00	-4 751,00	-4 751,00	-4 751,00
Sisäiset vyörytyserät	12 139,13				
TILIKAUDEN TULOS	16 482,61	3 066,00	-4 751,00	-4 751,00	-4 751,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 482,61	3 066,00	-4 751,00	-4 751,00	-4 751,00

### 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 hautaustoimeen 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.

#### Käyttötalouselaskelma

HAUTAUSMAAHALLINTO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	4 457,78	6 027,00	6 936,00	6 936,00	6 936,00
Henkilöstökulut	2 407,31	3 639,00	4 636,00	4 636,00	4 636,00
Palkat ja palkkiot	1 964,53	2 939,00	3 722,00	3 722,00	3 722,00
Henkilösivukulut	696,80	700,00	914,00	914,00	914,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-254,02				
Palvelujen ostot	887,09	1 738,00	1 750,00	1 750,00	1 750,00
Vuokratulot	25,26	100,00			
Aineet ja tarvikkeet	1 138,12	550,00	550,00	550,00	550,00
Ostot tilikauden aikana	1 138,12	550,00	550,00	550,00	550,00
TOIMINTAKATE	4 457,78	6 027,00	6 936,00	6 936,00	6 936,00
VUOSIKATE	4 457,78	6 027,00	6 936,00	6 936,00	6 936,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 457,78				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	6 027,00	6 936,00	6 936,00	6 936,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	6 027,00	6 936,00	6 936,00	6 936,00

### 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 sosiaalitilat.

Rakennus pidetään kunnossa ja kunnossapidosta vastaa seurakuntamestari. Katto tervataan.

#### Käyttötalouslaskelma

HUOSIUSNIEMI KIINTEISTÖ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	7 414,77	10 922,00	8 218,00	8 018,00	8 018,00
Henkilöstökulut	1 098,82	1 122,00	2 068,00	2 068,00	2 068,00
Palkat ja palkkiot	892,88	906,00	1 660,00	1 660,00	1 660,00
Henkilösivukulut	205,94	216,00	408,00	408,00	408,00
Palvelujen ostot	1 316,49	4 500,00	1 450,00	1 250,00	1 250,00
Vuokratulot		500,00			
Aineet ja tarvikkeet	4 999,46	4 800,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
Ostot tilikauden aikana	4 999,46	4 800,00	4 700,00	4 700,00	4 700,00
TOIMINTAKATE	7 414,77	10 922,00	8 218,00	8 018,00	8 018,00
VUOSIKATE	7 414,77	10 922,00	8 218,00	8 018,00	8 018,00
Poistot ja arvonalentumiset	8 077,14	8 077,00	9 077,00	9 877,00	9 877,00
Suunnitelman mukaiset poistot	8 077,14	8 077,00	9 077,00	9 877,00	9 877,00
Sisäiset vyörytyserät	5 671,27				
TILIKAUDEN TULOS	21 163,18	18 999,00	17 295,00	17 895,00	17 895,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	19 538,18	17 374,00	15 670,00	16 270,00	16 270,00

### 5.3.4 Hautausmaat

Hautausmaiden kustannuspaikoille kirjataan hautausmaiden ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

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

Tasavertaisuus- ja säästösyistä sivuhautausmaiden kesätyöntekijöiden työnkuvauksista on vuonna 2017 poistettu kukkien kastelu. Käytäntöä jatketaan vuonna 2021.

## Käyttötalouslaskelma

HUOSIUSNIEMI	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-1 574,36	-1 120,00	-1 080,00	-1 080,00	-1 080,00
Tuet ja avustukset	-1 574,36	-1 120,00	-1 080,00	-1 080,00	-1 080,00
Toimintakulut	15 760,17	18 203,00	17 433,00	17 433,00	17 433,00
Henkilöstökulut	7 864,31	10 932,00	9 911,00	9 911,00	9 911,00
Palkat ja palkkiot	6 575,79	9 120,00	8 439,00	8 439,00	8 439,00
Henkilösivukulut	1 288,52	1 812,00	1 472,00	1 472,00	1 472,00
Palvelujen ostot	6 064,75	5 521,00	5 822,00	5 822,00	5 822,00
Aineet ja tarvikkeet	1 831,11	1 750,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Ostot tilikauden aikana	1 831,11	1 750,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
TOIMINTAKATE	14 185,81	17 083,00	16 353,00	16 353,00	16 353,00
VUOSIKATE	14 185,81	17 083,00	16 353,00	16 353,00	16 353,00
Sisäiset vyörytyserät	6 343,64				
TILIKAUDEN TULOS	20 529,45	17 083,00	16 353,00	16 353,00	16 353,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 529,45	17 083,00	16 353,00	16 353,00	16 353,00
LATVA	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	1 217,27	1 864,00	1 817,00	1 817,00	1 817,00
Henkilöstökulut	132,52	434,00	437,00	437,00	437,00
Palkat ja palkkiot	130,80	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	1,72	84,00	87,00	87,00	87,00
Palvelujen ostot	1 001,70	1 300,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Aineet ja tarvikkeet	83,05	130,00	130,00	130,00	130,00
Ostot tilikauden aikana	83,05	130,00	130,00	130,00	130,00
TOIMINTAKATE	1 217,27	1 864,00	1 817,00	1 817,00	1 817,00
VUOSIKATE	1 217,27	1 864,00	1 817,00	1 817,00	1 817,00
Sisäiset vyörytyserät	451,97				
TILIKAUDEN TULOS	1 669,24	1 864,00	1 817,00	1 817,00	1 817,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 669,24	1 864,00	1 817,00	1 817,00	1 817,00
LYLYKYLÄ	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	52,25	430,00	430,00	430,00	430,00
Palvelujen ostot		250,00	250,00	250,00	250,00
Aineet ja tarvikkeet	52,25	180,00	180,00	180,00	180,00
Ostot tilikauden aikana	52,25	180,00	180,00	180,00	180,00
TOIMINTAKATE	52,25	430,00	430,00	430,00	430,00
VUOSIKATE	52,25	430,00	430,00	430,00	430,00
Sisäiset vyörytyserät	18,82				
TILIKAUDEN TULOS	71,07	430,00	430,00	430,00	430,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	71,07	430,00	430,00	430,00	430,00
SUOLIJÄRVI	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	716,85	1 676,00	1 677,00	1 677,00	1 677,00
Henkilöstökulut	387,62	436,00	437,00	437,00	437,00

Palkat ja palkkiot	382,60	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	5,02	86,00	87,00	87,00	87,00
Palvelujen ostot	198,88	1 080,00	1 080,00	1 080,00	1 080,00
Aineet ja tarvikkeet	130,35	160,00	160,00	160,00	160,00
Ostot tilikauden aikana	130,35	160,00	160,00	160,00	160,00
TOIMINTAKATE	716,85	1 676,00	1 677,00	1 677,00	1 677,00
VUOSIKATE	716,85	1 676,00	1 677,00	1 677,00	1 677,00
Sisäiset vyörytyserät	297,91				
TILIKAUDEN TULOS	1 014,76	1 676,00	1 677,00	1 677,00	1 677,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 014,76	1 676,00	1 677,00	1 677,00	1 677,00
VOIPUA	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	1 082,23	1 696,00	1 687,00	1 687,00	1 687,00
Henkilöstökulut	110,43	436,00	437,00	437,00	437,00
Palkat ja palkkiot	88,57	350,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	21,86	86,00	87,00	87,00	87,00
Palvelujen ostot	878,90	1 080,00	1 080,00	1 080,00	1 080,00
Aineet ja tarvikkeet	92,90	180,00	170,00	170,00	170,00
Ostot tilikauden aikana	92,90	180,00	170,00	170,00	170,00
TOIMINTAKATE	1 082,23	1 696,00	1 687,00	1 687,00	1 687,00
VUOSIKATE	1 082,23	1 696,00	1 687,00	1 687,00	1 687,00
Sisäiset vyörytyserät	398,96				
TILIKAUDEN TULOS	1 481,19	1 696,00	1 687,00	1 687,00	1 687,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 481,19	1 696,00	1 687,00	1 687,00	1 687,00
VANHA/SANKARIHAUTAUSMAA	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	1 020,40	600,00	2 025,00	1 725,00	1 725,00
Henkilöstökulut			810,00	810,00	810,00
Palkat ja palkkiot			650,00	650,00	650,00
Henkilösivukulut			160,00	160,00	160,00
Palvelujen ostot	173,60		200,00	200,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet	846,80	600,00	1 015,00	715,00	715,00
Ostot tilikauden aikana	846,80	600,00	1 015,00	715,00	715,00
TOIMINTAKATE	1 020,40	600,00	2 025,00	1 725,00	1 725,00
VUOSIKATE	1 020,40	600,00	2 025,00	1 725,00	1 725,00
Sisäiset vyörytyserät	70,73				
TILIKAUDEN TULOS	1 091,13	600,00	2 025,00	1 725,00	1 725,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 091,13	600,00	2 025,00	1 725,00	1 725,00

## 5.4. Kiinteistöt

### 5.4.1. Kirkko

Kirkon kustannuspaikalle kirjataan kirkon käyttökustannukset.

Puolangan seurakunta haluaa palvella myös matkailijoita ja kirkko on liitetty osaksi valtakunnallista Tiekirkko-toimintaa. Kirkkoa pidetään kesällä auki arkipäivisin.

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

#### Käyttötalouselaskelma

KIRKKO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-848,50	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Maksutuotot	-50,00				
Vuokratuotot	-148,50	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Tuet ja avustukset	-650,00				
Toimintakulut	47 041,91	45 419,00	42 034,00	42 034,00	42 034,00
Henkilöstökulut	5 165,13	8 250,00	5 442,00	5 442,00	5 442,00
Palkat ja palkkiot	4 157,81	6 661,00	4 369,00	4 369,00	4 369,00
Henkilösivukulut	1 007,32	1 589,00	1 073,00	1 073,00	1 073,00
Palvelujen ostot	21 960,88	18 000,00	19 500,00	19 500,00	19 500,00
Aineet ja tarvikkeet	15 795,90	15 049,00	13 656,00	13 656,00	13 656,00
Ostot tilikauden aikana	15 795,90	15 049,00	13 656,00	13 656,00	13 656,00
Muut toimintakulut	4 120,00	4 120,00	3 436,00	3 436,00	3 436,00
TOIMINTAKATE	46 193,41	45 319,00	41 934,00	41 934,00	41 934,00
VUOSIKATE	46 193,41	45 319,00	41 934,00	41 934,00	41 934,00
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	-58 679,53				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	57 806,00	54 421,00	54 421,00	54 421,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	57 806,00	54 421,00	54 421,00	54 421,00

KELLOTAPULI	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintakulut	153,18	154,00	154,00	154,00	154,00
Muut toimintakulut	153,18	154,00	154,00	154,00	154,00
TOIMINTAKATE	153,18	154,00	154,00	154,00	154,00
VUOSIKATE	153,18	154,00	154,00	154,00	154,00
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	-590,55				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	591,00	591,00	591,00	591,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	591,00	591,00	591,00	591,00



## 5.4.2. Seurakuntakeskus

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

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

### Käyttötalouslaskelma

SEURAKUNTAKESKUS	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-8 295,89	-3 600,00	-2 696,00	-2 696,00	-2 696,00
Myyntituotot	-798,37	-1 300,00	-740,00	-740,00	-740,00
Vuokratuotot	-2 217,74	-2 300,00	-1 956,00	-1 956,00	-1 956,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-5 000,00				
Muut toimintatuotot	-279,78				
Toimintakulut	59 407,58	53 184,00	51 705,00	51 705,00	51 705,00
Henkilöstökulut	6 263,54	10 919,00	8 057,00	8 057,00	8 057,00
Palkat ja palkkiot	5 050,67	8 817,00	6 469,00	6 469,00	6 469,00
Henkilösivukulut	1 212,87	2 102,00	1 588,00	1 588,00	1 588,00
Palvelujen ostot	25 162,41	14 408,00	13 203,00	13 203,00	13 203,00
Vuokratulut	164,85	700,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Aineet ja tarvikkeet	26 067,38	25 357,00	26 635,00	26 635,00	26 635,00
Ostot tilikauden aikana	26 067,38	25 357,00	26 635,00	26 635,00	26 635,00
Muut toimintakulut	1 749,40	1 800,00	2 310,00	2 310,00	2 310,00
TOIMINTAKATE	51 111,69	49 584,00	49 009,00	49 009,00	49 009,00
VUOSIKATE	51 111,69	49 584,00	49 009,00	49 009,00	49 009,00
Poistot ja arvonalentumiset	11 782,39	12 346,00	12 346,00	12 346,00	12 346,00
Suunnitelman mukaiset poistot	11 782,39	12 346,00	12 346,00	12 346,00	12 346,00
Sisäiset vyörytyserät	-62 894,08				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	61 930,00	61 355,00	61 355,00	61 355,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	61 930,00	61 355,00	61 355,00	61 355,00

### 5.4.3. Metsätalous

Seurakunta omistaa metsätalousmaata 585 ha.

Seurakunnalla on voimassa oleva metsäsuunnitelma vuosille 2013 - 2022, jonka mukaan metsiä hoidetaan. Suunnitelman mukaan vuotuinen hakkuu voi olla noin 35.000 €, jolloin metsän tuotto ei kärsi. Suunnitelmakaudella metsänhoitosuunnitelma tulee päivitettäväksi.

Metsäasioissa asiantuntija-apua antaa Puolangan Metsänhoitoyhdistys.

Puunmyyntiä metsätaloussuunnitelman mukaisista metsistä vuodelle 2021 ei suunnitella. Metsänhoitotöitä ei ole myöskään suunnitelmissa.

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

### Käyttötalouselaskelma

METSÄT	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-51 954,26	-632,00	-632,00	-632,00	-632,00
Metsätalouden tuotot	-51 954,26	-632,00	-632,00	-632,00	-632,00
Toimintakulut	9 570,48	14 846,00	4 368,00	11 368,00	4 368,00
Henkilöstökulut	2 694,59	2 516,00	2 568,00	2 568,00	2 568,00
Palkat ja palkkiot	2 368,65	2 032,00	2 062,00	2 062,00	2 062,00
Henkilösivukulut	582,62	484,00	506,00	506,00	506,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-256,68				
Palvelujen ostot	5 355,85	12 080,00	1 550,00	8 550,00	1 550,00
Annetut avustukset	75,95				
Muut toimintakulut	1 444,09	250,00	250,00	250,00	250,00
TOIMINTAKATE	-42 383,78	14 214,00	3 736,00	10 736,00	3 736,00
VUOSIKATE	-42 383,78	14 214,00	3 736,00	10 736,00	3 736,00
Sisäiset vyörytyserät	2 823,62				
TILIKAUDEN TULOS	-39 560,16	14 214,00	3 736,00	10 736,00	3 736,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 560,16	14 214,00	3 736,00	10 736,00	3 736,00

## 5.4.4 Tontit

Seurakunnalla on 60 vuokratonttia. Asuintontit vuokrataan 30 vuodeksi, jonka jälkeen vuokrasopimus uusitaan vuokraajan niin halutessa.

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

### Käyttötalouslaskelma

TONTIT	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-17 126,20	-17 298,00	-17 508,00	-17 508,00	-17 508,00
Vuokratuotot	-17 126,20	-17 298,00	-17 508,00	-17 508,00	-17 508,00
Toimintakulut	6 415,55	6 081,00	6 133,00	6 133,00	6 133,00
Henkilöstökulut	2 694,65	2 516,00	2 568,00	2 568,00	2 568,00
Palkat ja palkkiot	2 368,66	2 032,00	2 062,00	2 062,00	2 062,00
Henkilösivukulut	582,67	484,00	506,00	506,00	506,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-256,68				
Palvelujen ostot	201,06	300,00	300,00	300,00	300,00
Muut toimintakulut	3 519,84	3 265,00	3 265,00	3 265,00	3 265,00
TOIMINTAKATE	-10 710,65	-11 217,00	-11 375,00	-11 375,00	-11 375,00
VUOSIKATE	-10 710,65	-11 217,00	-11 375,00	-11 375,00	-11 375,00
Sisäiset vyörytyserät	1 965,51				
TILIKAUDEN TULOS	-8 745,14	-11 217,00	-11 375,00	-11 375,00	-11 375,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-8 745,14	-11 217,00	-11 375,00	-11 375,00	-11 375,00

## 5.5. Rahoitus

Puolangan seurakunnan veroprosentiksi vuodelle 2021 on vahvistettu 1,75 %. Yhteisöverotulo-osuus on poistunut vuonna 2016 ja tilalle on tullut valtionapu. Valtionapu on pienempi kuin aiemmat yhteisöverotulot. Kirkollisverotulojen odotetaan laskevan aiemmista vuosista.

Sijoitusten arvioidaan tuottavan 9000 euroa.

TULOSLASKELMAOSA	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Verotulot ja valtionrahoitus	-500 429,74	-490 972,00	-486 703,00	-486 703,00	-486 703,00
Verotuskulut	7 573,25	8 022,00	7 884,00	7 884,00	7 884,00
Keskusrahastomaksut	39 180,00	37 712,00	39 060,00	39 060,00	39 060,00
Toiminta-avustukset	-31 209,00	-30 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-16 799,58	-7 900,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Korkotuotot	-6 909,08	-6 800,00			
Muut rahoitustuotot	-1 495,02	-1 100,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Arvon muutokset sijoituksista	-8 632,52				
Korkokulut	237,04				
VUOSIKATE	-501 685,07	-483 138,00	-468 759,00	-468 759,00	-468 759,00
Sisäiset vyörytyserät	-46 753,25				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-13 329,59	-10 513,00	-13 216,00	-13 216,00	-13 216,00
Kulut	11 385,11	11 651,00	13 065,00	13 065,00	13 065,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 944,48	-1 138,00	151,00	151,00	151,00
TILIKAUDEN TULOS	-548 438,32	-483 138,00	-468 759,00	-468 759,00	-468 759,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-548 438,32	-483 138,00	-468 759,00	-468 759,00	-468 759,00

Puolangan seurakunnan hautainhoitorahasto tarjoaa haudanhoitopalvelua Huosiusniemen hautausmaalla. Hintojen on tarkoitus kattaa hoitohautojen hoitamisesta syntyvät kustannukset sopimusalalta. 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>Arkkuhautausta 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>Uurnahautausta Huosiusniemi</b>		
Uurnasija muistolehdossa	20	40
Uurnasija, hallinta-aika 30 v.	40	80
Haudan kaivuu ja kunnostus	80	100
Tuhkan sijoittaminen muistolehtoon ilman uurnaa	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
Uurnahautasija	40	80
Uurnahaudan kaivuu	100	120

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

KIRKON VUOKRA

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

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-163 726,24	-86 460,00	-82 226,00	-80 726,00	-80 726,00
Myyntituotot	-2 934,97	-2 210,00	-940,00	-940,00	-940,00
Maksutuotot	-47 981,01	-46 450,00	-45 250,00	-45 250,00	-45 250,00
Vuokratuotot	-19 492,44	-19 698,00	-19 564,00	-19 564,00	-19 564,00
Metsätalouden tuotot	-51 954,26	-632,00	-632,00	-632,00	-632,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-28 090,54	-13 300,00	-13 600,00	-12 100,00	-12 100,00
Tuet ja avustukset	-12 695,06	-3 820,00	-1 880,00	-1 880,00	-1 880,00
Muut toimintatuotot	-577,96	-350,00	-360,00	-360,00	-360,00
Toimintakulut	603 490,24	605 879,00	584 197,00	594 377,00	583 477,00
Henkilöstökulut	352 764,46	350 484,00	348 912,00	349 512,00	348 912,00
Palkat ja palkkiot	292 161,82	283 652,00	281 141,00	281 741,00	281 141,00
Henkilösivukulut	67 928,60	66 832,00	67 771,00	67 771,00	67 771,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-7 325,96				
Palvelujen ostot	128 676,59	151 688,00	132 767,00	142 247,00	132 347,00
Vuokratulut	3 624,16	4 830,00	4 201,00	4 201,00	4 201,00
Aineet ja tarvikkeet	75 821,10	68 528,00	68 151,00	68 251,00	67 851,00
Ostot tilikauden aikana	75 821,10	68 528,00	68 151,00	68 251,00	67 851,00
Annetut avustukset	31 153,79	20 500,00	20 500,00	20 500,00	20 500,00
Muut toimintakulut	11 450,14	9 849,00	9 666,00	9 666,00	9 666,00
TOIMINTAKATE	439 764,00	519 419,00	501 971,00	513 651,00	502 751,00
Kirkollisverotulot	-449 597,74	-440 649,00	-439 040,00	-439 040,00	-439 040,00
Valtionrahoitus	-50 832,00	-50 323,00	-47 663,00	-47 663,00	-47 663,00
Verotuskulut	7 573,25	8 022,00	7 884,00	7 884,00	7 884,00
Kirkon rahastomaksut	39 180,00	37 712,00	39 060,00	39 060,00	39 060,00
Toiminta-avustukset	-31 209,00	-30 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-16 799,58	-7 900,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Korkotuotot	-6 909,08	-6 800,00			
Muut rahoitustuotot	-1 495,02	-1 100,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	-8 632,52				
Korkokulut	237,04				
VUOSIKATE	-61 921,07	36 281,00	33 212,00	44 892,00	33 992,00
Poistot ja arvonalentumiset	32 783,02	33 347,00	34 347,00	35 147,00	35 147,00
Suunnitelman mukaiset poistot	32 783,02	33 347,00	34 347,00	35 147,00	35 147,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	-13 329,59	-10 513,00	-13 216,00	-13 216,00	-13 216,00
Kulut	11 385,11	11 651,00	13 065,00	13 065,00	13 065,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 944,48	-1 138,00	151,00	151,00	151,00
TILIKAUDEN TULOS	-29 138,05	69 628,00	67 559,00	80 039,00	69 139,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-30 763,05	68 003,00	65 934,00	78 414,00	67 514,00

HAUTAINHOITORAHASTO	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023
Toimintatuotot	-13 329,59	-10 513,00	-13 216,00	-13 216,00	-13 216,00
Maksutuotot	-11 561,60	-10 513,00	-13 216,00	-13 216,00	-13 216,00
Tuet ja avustukset	-1 767,99				
Toimintakulut	11 434,09	11 651,00	13 065,00	13 065,00	13 065,00
Henkilöstökulut	9 074,65	9 214,00	10 487,00	10 487,00	10 487,00
Palkat ja palkkiot	7 351,47	7 441,00	8 421,00	8 421,00	8 421,00
Henkilösivukulut	1 723,18	1 773,00	2 066,00	2 066,00	2 066,00
Palvelujen ostot	878,25	787,00	1 078,00	1 078,00	1 078,00
Aineet ja tarvikkeet	1 481,19	1 650,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Ostot tilikauden aikana	1 481,19	1 650,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
TOIMINTAKATE	-1 895,50	1 138,00	-151,00	-151,00	-151,00
VUOSIKATE	-1 895,50	1 138,00	-151,00	-151,00	-151,00
TILIKAUDEN TULOS	-1 895,50	1 138,00	-151,00	-151,00	-151,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 895,50	1 138,00	-151,00	-151,00	-151,00