

PUOLANGAN SEURAKUNTA

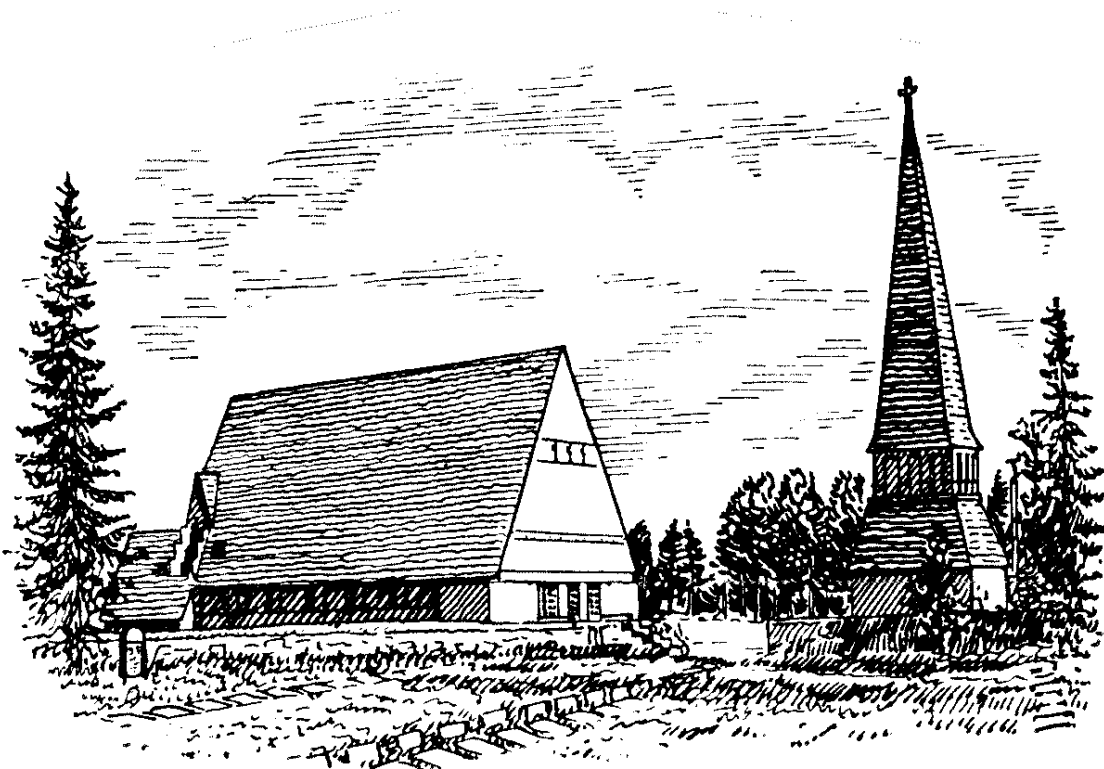
TALOUSARVIO 2025

TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2026 - 2027

Käsittely:

Neuvosto: 18.11.2024 § 93

Valtuusto: 9.12.2024 § 48



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 2024 – 2026	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	19
5.2.6. Varhaiskasvatus	21
5.2.7. Kasvatus: varhaisnuoret ja nuoret	22
5.2.8. Rippikoulu.....	23
5.2.9. Diakoniatyö.....	24
Anneli Heikkisen testamenttirahasto.....	25
5.2.10. Lähetystyö.....	26
5.3. Hautaustoimi	28
5.3.1. Varsinainen hautaustoimi.....	28
5.3.2. Hautausmaahallinto.....	29
5.3.3. Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennus	30
5.3.4. Hautausmaat.....	30
5.4. Kiinteistöt.....	34
5.4.1. Kirkko	34
5.4.2. Seurakuntakeskus.....	35
5.4.3. Metsätalous	37
5.4.4. Tontit.....	38
5.5. Rahoitus	39
LIITTEET	
	Hautaushinnasto, tilavuokrat 1.1.2025 alkaen
	Hautainhoitorahaston hinnasto 1.1.2025 alkaen
	Talousarvio 2025 tiliryhmätaso
	Hautainhoitorahaston talousarvio 2025

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 sakramentteja. Seurakunta toimii kristillisen sanoman levittämiseksi ja lähimmäisenrakkauden toteuttamiseksi.

Hengellistä perustehtävää suorittaessaan seurakunta huolehtii lisäksi 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 paikkakunnallakin. Pitemmän tähtäimen epävarmuustekijöitä Puolangan talouden kannalta ovat työllisyyden kehittyminen, väestön ikääntyminen ja vähentyminen ja tätä kautta verotulojen kertymän pienentyminen.

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.

Metsänsuunnitelmat on päivitetty vuonna 2024. Metsiä hoidetaan talousmetsinä. Metsissä tehtävien toimenpiteiden yhteydessä otetaan huomioon luonnonhoidon keinoja. Hakkuut tapahtuvat pääosin harvennus- ja päätehakkuina. Tarvittavat hoitotyöt metsissä tehdään myös ajallaan. Tavoitteena on saada puun myynnistä tasaista tuottoa. Metsäsuunnitelmien mukainen puunmyynti on keskimäärin 40 000 euroa vuodessa. Metsänhoitokuluihin varataan 10 000 euroa vuodessa.

Puolangan seurakunnan vuoden 2025 - 2027 talousarvio ja -suunnitelma ovat edellisien vuosien tapaan tiukkoja. Tulevan vuoden 2025 arvio on tilikauden tuloksessa 13 694 euroa alijäämäinen. Aiemmilta vuosilta olevat ylijäämät tulevat todennäköisesti käytettyä kuluvan vuoden toteutuvalla alijäämällä. Säästöjä olisi 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 2025 talousarvion yhteydessä laaditaan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025 – 2027. 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 jänteveyttä 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 käyttökorkvaukset.

4. HAUTAINHOITORAHASTO

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

Hautainhoitosopimusten hintoja on tarkistettu vuoden 2016 alusta ja myös 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. Kokonaishoidon 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 Premium. 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 2025 – 2027

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.
- 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 käyttösunnitelma. Yksittäisten tilien tai tiliryhmien välisiä määrärahojen ylityksiä ja alituk- sia ei näin ollen tarvitse tuoda kirkkoneuvoston käsiteltäväksi edellyttäen, että määrärahojen käyttö pysyy toimialan loppusumman puitteissa. Talousarvion toimintajäämä sitoo päätehtäväta- solla yleishallinnossa, hautatoimissa ja kiinteistötoimissa.

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

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

SITOVUUSTASO YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ PÄÄLUOKITTAIN ilman sisäisiä eriä ja vyörytyksiä

Hallinto	- 126 299 €
Seurakunnallinen toiminta	- 310 436 €
Hautustoimi	- 61 994 €
Kiinteistötoimi	- 85 096 €
Rahoitus	+ 570 131 €
YHTEENSÄ	-13 694 €

2. HENKILÖSTÖ

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

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

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

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

3. PALKAT

Seurakuntien, niin myös Puolangan seurakunnan, toimintamenojen kehitys riippuu merkittävästi
henkilöstömenojen kehityksestä. Nykyinen Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa
1.3.2023 - 28.2.2025. Vuoden 2025 palkantarkastusten kustannustaso ei ole vielä talousarviota
tehdessä tiedossa.

Palkat kaikkine henkilösivukuluineen muodostavat suurimman menoerän talousarviosta ollen liki
84 % arvioiduista verotuloista. Työnantajan Kiel-maksu on 21 % palkkasummasta. Lisäksi Kir-
kon keskusrahastolle maksetaan eläkerahastomaksua 5 % laskennallisista verotuloista. Muita
henkilösivukuluja ovat työnantajan sosiaaliturvamaksu, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryh-
mähenkivakuutusmaksu. Palkkoihin ja henkilösivukuluihin on varattu 428 533 euroa.

4. INVESTOINNIT

Investointimenon rajaksi on kirkkovaltuusto vahvistanut 5.000 €.

Seurakuntakeskuksen sokkelin vieruksen patolevytytys, salaojitus ja sadevesien ohjaus. Suunnitte-
luun varataan 4000 €.

Kellotapulin kivijalan korjauksen suunnitteluun ja toteutukseen varataan 20 000 €.

Urkujen korjaukseen varataan 80 000 euroa. Urkujen korjaukseen on myönnetty Kirkkohallituk-
sen avustusta.

Investointeihin haetaan mahdollisuuksien mukaan kirkkohallituksen avustuksia.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososan laskelmissa tuotot ovat – merkkisiä ja kulut + merkkisiä (taulukossa ilman etumerkkiä). Toimialakohtaisissa laskelmissa ei ole jaettu sisäisenä kirjauksena hallintokuluja ja kiinteistöjen kustannuksia toimialoille. Sisäiset erät näkyvät kuitenkin vuoden 2023 tilinpäätösluvuissa (Edellinen TP 2023).

5.1 Hallinto

5.1.1. Kirkolliset vaalit

Vuonna 2025 ei järjestetä vaaleja, joista aiheutuisi kustannuksia.

5.1.2. Kirkkovaltuusto

Toimialan toiminta-ajatus

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

Kirkkovaltuuston toimikausi on 2023 – 2026. Kirkkovaltuustossa on 14 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.
- Kirkkovaltuusto kokoontuu kahdesta neljään kertaa vuodessa.
- Tarvittaessa järjestetään kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston ja henkilökunnan yhteisiä tilaisuuksia.

Talousarvion perustelut

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

Käyttötalouselaskelma

Kirkkovaltuusto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	6 017,98	6 437,00	6 352,00	6 352,00	6 352,00
Henkilöstökulut	1 976,85	2 019,00	2 512,00	2 512,00	2 512,00
Palkat ja palkkiot	1 932,09	1 980,00	2 466,00	2 466,00	2 466,00
Henkilösivukulut	44,76	39,00	46,00	46,00	46,00

Palvelujen ostot	638,52	950,00	950,00	950,00	950,00
Aineet ja tarvikkeet	3 402,61	3 468,00	2 890,00	2 890,00	2 890,00
Ostot tilikauden aikana	3 402,61	3 468,00	2 890,00	2 890,00	2 890,00
TOIMINTAKATE	6 017,98	6 437,00	6 352,00	6 352,00	6 352,00
VUOSIKATE	6 017,98	6 437,00	6 352,00	6 352,00	6 352,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 017,98				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	6 437,00	6 352,00	6 352,00	6 352,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	6 437,00	6 352,00	6 352,00	6 352,00

5.1.3. Kirkkoneuvosto

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

Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston kaksivuotiskaudeksi kerrallaan.

Toimialan toiminta-ajatus

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

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

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

Talousarvion perustelut

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

Käyttötalouselaskelma

Kirkkoneuvosto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	3 297,17	5 568,00	5 354,00	5 354,00	5 354,00
Henkilöstökulut	3 125,69	4 618,00	4 454,00	4 454,00	4 454,00
Palkat ja palkkiot	3 045,25	4 534,00	4 366,00	4 366,00	4 366,00
Henkilösivukulut	80,44	84,00	88,00	88,00	88,00
Palvelujen ostot	100,17	700,00	500,00	500,00	500,00
Aineet ja tarvikkeet	71,31	250,00	400,00	400,00	400,00
Ostot tilikauden aikana	71,31	250,00	400,00	400,00	400,00
TOIMINTAKATE	3 297,17	5 568,00	5 354,00	5 354,00	5 354,00
VUOSIKATE	3 297,17	5 568,00	5 354,00	5 354,00	5 354,00
Sisäiset vyörytyserät	-3 297,17				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	5 568,00	5 354,00	5 354,00	5 354,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	5 568,00	5 354,00	5 354,00	5 354,00

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 valitsevat sisäiset tarkastajat suorittavat sisäisen tarkastuksen.

Talousarvion perustelut

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

Käyttötalouselaskelma

Tilintarkastus	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	5 340,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Palvelujen ostot	5 340,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
TOIMINTAKATE	5 340,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
VUOSIKATE	5 340,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Sisäiset vyörytyserät	-5 340,00				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	5 350,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00

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 Kainuun seurakuntien taloushallinnon yhteistyön kehittämiseen.

Käyttötalouselaskelma

Taloushallinto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-696,80	-530,00	-560,00	-560,00	-560,00
Maksutuotot	-144,10				
Muut toimintatuotot	-552,70	-530,00	-560,00	-560,00	-560,00
Toimintakulut	36 722,25	36 935,00	39 177,00	39 177,00	39 177,00
Henkilöstökulut	27 488,98	28 931,00	29 737,00	29 737,00	29 737,00
Palkat ja palkkiot	25 451,43	23 449,00	24 050,00	24 050,00	24 050,00
Henkilösivukulut	5 314,66	5 482,00	5 687,00	5 687,00	5 687,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 277,11				
Palvelujen ostot	7 861,41	6 850,00	8 334,00	8 334,00	8 334,00
Vuokratulot	503,48	504,00	506,00	506,00	506,00
Aineet ja tarvikkeet	868,38	650,00	600,00	600,00	600,00
Ostot tilikauden aikana	868,38	650,00	600,00	600,00	600,00
TOIMINTAKATE	36 025,45	36 405,00	38 617,00	38 617,00	38 617,00
Rahoitustuotot- ja kulut	3,51				
Sisäiset korkokulut	3,51				
VUOSIKATE	36 028,96	36 405,00	38 617,00	38 617,00	38 617,00
Sisäiset vyörytyserät	-36 028,96				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	36 405,00	38 617,00	38 617,00	38 617,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	36 405,00	38 617,00	38 617,00	38 617,00

5.1.6. Kirkonkirjojen ylläpito

Toimialan toiminta-ajatus

Kirkonkirjojen ylläpito hoidetaan Kuopion aluekeskusrekisterissä. 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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	1 864,97	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00
Palvelujen ostot	1 864,97	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00
TOIMINTAKATE	1 864,97	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00
VUOSIKATE	1 864,97	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00
Sisäiset vyörytyserät	481,95				
TILIKAUDEN TULOS	2 346,92	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 346,92	4 497,00	4 004,00	4 004,00	4 004,00

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 Puolanka-lehdessä, 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 työaika on varattu kirkkoherranviraston hoitoon. Tarvittaessa myös muut työntekijät päivystävät kirkkoherranviraston aukioloaikoina. Kirkkoherranviraston kuluiksi tulee seurakuntaan tulevat yleislehdet, kopiokone ja muut kaikkia työntekijöitä ja työaloja palvelevat laitteet ja tarvikkeet.

Kirkkoherranvirasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-510,20	-350,00	-300,00	-300,00	-300,00
Myyntituotot	-510,20	-350,00	-300,00	-300,00	-300,00
Toimintakulut	21 710,53	23 003,00	29 796,00	29 796,00	29 796,00
Henkilöstökulut	15 046,30	16 050,00	19 009,00	19 009,00	19 009,00
Palkat ja palkkiot	12 095,54	13 008,00	13 322,00	13 322,00	13 322,00
Henkilösivukulut	2 950,76	3 042,00	5 687,00	5 687,00	5 687,00
Palvelujen ostot	4 377,18	4 639,00	8 368,00	8 368,00	8 368,00
Vuokratulot	1 408,94	1 464,00	1 490,00	1 490,00	1 490,00
Aineet ja tarvikkeet	878,11	850,00	929,00	929,00	929,00
Ostot tilikauden aikana	878,11	850,00	929,00	929,00	929,00
TOIMINTAKATE	21 200,33	22 653,00	29 496,00	29 496,00	29 496,00
VUOSIKATE	21 200,33	22 653,00	29 496,00	29 496,00	29 496,00
Sisäiset vyörytyserät	-21 200,33				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	22 653,00	29 496,00	29 496,00	29 496,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	22 653,00	29 496,00	29 496,00	29 496,00

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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-1 271,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Tuet ja avustukset	-1 271,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Toimintakulut	34 426,29	40 036,00	38 576,00	38 576,00	38 576,00
Henkilöstökulut	29 534,74	31 646,00	29 821,00	29 821,00	29 821,00
Palkat ja palkkiot	22 566,65	25 650,00	24 117,00	24 117,00	24 117,00
Henkilösivukulut	5 252,45	5 996,00	5 704,00	5 704,00	5 704,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	1 715,64				
Palvelujen ostot	4 122,04	6 950,00	7 670,00	7 670,00	7 670,00
Aineet ja tarvikkeet	769,51	1 440,00	1 085,00	1 085,00	1 085,00
Ostot tilikauden aikana	769,51	1 440,00	1 085,00	1 085,00	1 085,00
TOIMINTAKATE	33 155,29	38 536,00	37 076,00	37 076,00	37 076,00
VUOSIKATE	33 155,29	38 536,00	37 076,00	37 076,00	37 076,00
Sisäiset vyörytyserät	-33 155,29				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	38 536,00	37 076,00	37 076,00	37 076,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	38 536,00	37 076,00	37 076,00	37 076,00

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 lähimmäisenrakkau- den toteuttamiseksi. (KL 1. Luku 2 §)

Yleisen seurakuntatyön toiminta-ajatuksena on ihmisten saaminen mukaan seura- kunnan toimintaan, vastuun kantamiseen ja kokemaan yhteyttä toinen toisiinsa ja Jumalaan. Seurakunta pyrkii tukemaan perheitä, aviopuolisoita ja yksineläviä. Jul- kisen ja kaikille avoimen julistuksen lisäksi seurakunta tarjoaa mahdollisuuden yksityiseen sielunhoitoon.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

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

Käyttötalouslaskelma

Yleinen srk. työ	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot			-100,00	-100,00	-100,00
Maksutuotot			-100,00	-100,00	-100,00
Toimintakulut	49 658,17	50 285,00	51 145,00	51 145,00	51 145,00
Henkilöstökulut	45 116,01	46 355,00	47 925,00	47 925,00	47 925,00
Palkat ja palkkiot	36 699,67	37 571,00	38 759,00	38 759,00	38 759,00
Henkilösivukulut	8 416,34	8 784,00	9 166,00	9 166,00	9 166,00
Palvelujen ostot	2 901,21	2 490,00	2 120,00	2 120,00	2 120,00
Vuokratulut	229,23	229,00	310,00	310,00	310,00
Aineet ja tarvikkeet	1 060,26	860,00	427,00	427,00	427,00
Ostot tilikauden aikana	1 060,26	860,00	427,00	427,00	427,00
Annetut avustukset	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Muut toimintakulut	151,46	151,00	163,00	163,00	163,00
TOIMINTAKATE	49 658,17	50 285,00	51 045,00	51 045,00	51 045,00
VUOSIKATE	49 658,17	50 285,00	51 045,00	51 045,00	51 045,00
Sisäiset vyörytyserät	32 522,85				
TILIKAUDEN TULOS	82 181,02	50 285,00	51 045,00	51 045,00	51 045,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	82 181,02	50 285,00	51 045,00	51 045,00	51 045,00

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.

Järjestetään kauneimmat joululaulut-messu ja kansanlaulumessu.

Koululaisille pidetään koululaisjumalanpalvelukset keväällä, syksyllä ja joulun aikaan.

Käyttötalouselaskelma

Jumalanpalveluselämä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	55 639,98	55 021,00	57 314,00	57 314,00	57 314,00
Henkilöstökulut	53 168,51	53 271,00	55 164,00	55 164,00	55 164,00
Palkat ja palkkiot	43 968,87	43 176,00	44 711,00	44 711,00	44 711,00
Henkilösivukulut	9 199,64	10 095,00	10 453,00	10 453,00	10 453,00
Palvelujen ostot	592,88	600,00	450,00	450,00	450,00
Aineet ja tarvikkeet	1 878,59	1 150,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Ostot tilikauden aikana	1 878,59	1 150,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
TOIMINTAKATE	55 639,98	55 021,00	57 314,00	57 314,00	57 314,00
VUOSIKATE	55 639,98	55 021,00	57 314,00	57 314,00	57 314,00
Sisäiset vyörytyserät	71 936,56				
TILIKAUDEN TULOS	127 576,54	55 021,00	57 314,00	57 314,00	57 314,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	127 576,54	55 021,00	57 314,00	57 314,00	57 314,00

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. Toimituskeskustelut hoidetaan huolellisesti ja itse toimitus hienotunteisesti. Pyhäinpäivän messussa muistetaan kaikkia vuoden kuluessa kuolleita.

Käyttötalouslaskelma

Hautaan siunaaminen	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	34 337,67	35 395,00	37 160,00	37 160,00	37 160,00
Henkilöstökulut	33 497,53	34 495,00	36 460,00	36 460,00	36 460,00
Palkat ja palkkiot	27 854,89	27 959,00	29 487,00	29 487,00	29 487,00
Henkilösivukulut	5 642,64	6 536,00	6 973,00	6 973,00	6 973,00
Palvelujen ostot	627,94	600,00	500,00	500,00	500,00
Aineet ja tarvikkeet	212,20	300,00	200,00	200,00	200,00
Ostot tilikauden aikana	212,20	300,00	200,00	200,00	200,00
TOIMINTAKATE	34 337,67	35 395,00	37 160,00	37 160,00	37 160,00
VUOSIKATE	34 337,67	35 395,00	37 160,00	37 160,00	37 160,00
Sisäiset vyörytyserät	42 650,71				
TILIKAUDEN TULOS	76 988,38	35 395,00	37 160,00	37 160,00	37 160,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	76 988,38	35 395,00	37 160,00	37 160,00	37 160,00

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 kirkoll. toimit	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	4 858,91	6 344,00	6 952,00	6 952,00	6 952,00
Henkilöstökulut	4 494,63	6 144,00	6 702,00	6 702,00	6 702,00
Palkat ja palkkiot	3 712,70	4 980,00	5 420,00	5 420,00	5 420,00
Henkilösivukulut	781,93	1 164,00	1 282,00	1 282,00	1 282,00
Palvelujen ostot	172,78	200,00	200,00	200,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet	191,50		50,00	50,00	50,00
Ostot tilikauden aikana	191,50		50,00	50,00	50,00
TOIMINTAKATE	4 858,91	6 344,00	6 952,00	6 952,00	6 952,00
VUOSIKATE	4 858,91	6 344,00	6 952,00	6 952,00	6 952,00
Sisäiset vyörytyserät	6 055,80				
TILIKAUDEN TULOS	10 914,71	6 344,00	6 952,00	6 952,00	6 952,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	10 914,71	6 344,00	6 952,00	6 952,00	6 952,00

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.
- 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 edellisten vuosien tapaan mm. yhteisvastuukeräyksen hyväksi, osallistuu Suomen kirkkomusiikkiliiton teemapäiviin (esim. valtakunnallinen kirkkomusiikinpäivä) ja kesällä järjestetään kesäillan musiikkituokioita.
- Joulunaikaan järjestetään kauneimmat joululaulut tilaisuuksia Suomen lähetysseuran hyväksi.
- Osallistutaan Kainuun Kirkkomusiikkipiirin toimintaan.
- Puolangan seurakunta on seurakuntajäsenenä Suomen kirkkomusiikkiliitossa.
- Ylläpidetään yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa.

Käyttötalouselaskelma

Musiikkityö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	21 131,57	23 637,00	22 681,00	22 681,00	22 681,00
Henkilöstökulut	16 720,40	17 437,00	17 982,00	17 982,00	17 982,00
Palkat ja palkkiot	13 584,55	14 178,00	14 650,00	14 650,00	14 650,00
Henkilösivukulut	3 135,85	3 259,00	3 332,00	3 332,00	3 332,00
Palvelujen ostot	2 386,64	3 980,00	2 580,00	2 580,00	2 580,00
Vuokratkulut	488,20	488,00	490,00	490,00	490,00
Aineet ja tarvikkeet	336,33	389,00	289,00	289,00	289,00
Ostot tilikauden aikana	336,33	389,00	289,00	289,00	289,00
Annetut avustukset	1 000,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00	1 200,00
Muut toimintakulut	200,00	143,00	140,00	140,00	140,00
TOIMINTAKATE	21 131,57	23 637,00	22 681,00	22 681,00	22 681,00
VUOSIKATE	21 131,57	23 637,00	22 681,00	22 681,00	22 681,00

Sisäiset vyörytyserät	19 794,14				
TILIKAUDEN TULOS	40 925,71	23 637,00	22 681,00	22 681,00	22 681,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	40 925,71	23 637,00	22 681,00	22 681,00	22 681,00

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 1200 euron avustus toimintakuluihin.

Vuonna 2023 on perustettu urkutyöryhmä, johon kuuluu Juha Soranta, asiantuntijajäsen, Antti Ervasti sekä kanttori Elisa Ojala.

Urkujen peruskorjaus tehdään kevään 2025 aikana. Sotkamon urkurakentajien tekemän korjaussuunnitelman pohjalta. Peruskorjauksen tekee Sotkamon Urkurakentajat.

Urkujen peruskorjauksen valmistuttua kanttori Olli Kinnunen Kajaanista pitää virsi-improvisaatio-konsertin kirkossa.

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

Perhekirkot sekä erilaiset juhlat ovat keskeinen osa varhaiskasvatusta. Vierailut ja yhteydet koteihin liittyvät olennaisesti työhön. Yhteistyötä tehdään myös kunnan perhetyön kanssa. 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, hiljentymiselle ja hartaudelle. Perhekerhon tavoitteena on saada seurakunnan toiminta tuetuksi nuorille perheille. Kerho kokoontuu kerran viikossa seurakuntakeskuksessa.

Päiväkerhojen tilalle suunnitellaan muskari- tai pyhäkoulutoimintaa.

Enkelikirkko syksyllä 2025

Adventtihartaus

Rovastikunnallinen joulujuhla

Käyttötalouselaskelma

Päiväkerhotyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-3 015,76	-300,00	-500,00	-500,00	-500,00
Korvaukset	-544,86				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-500,00	-300,00	-500,00	-500,00	-500,00
Tuet ja avustukset	-1 970,90				
Toimintakulut	18 544,82	22 859,00	23 184,00	23 184,00	23 184,00
Henkilöstökulut	17 862,17	21 009,00	21 484,00	21 484,00	21 484,00
Palkat ja palkkiot	17 718,03	17 027,00	17 375,00	17 375,00	17 375,00
Henkilösivukulut	4 075,21	3 982,00	4 109,00	4 109,00	4 109,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 931,07				
Palvelujen ostot	174,80	100,00	100,00	100,00	100,00
Aineet ja tarvikkeet	507,85	1 750,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
Ostot tilikauden aikana	507,85	1 750,00	1 600,00	1 600,00	1 600,00
TOIMINTAKATE	15 529,06	22 559,00	22 684,00	22 684,00	22 684,00
VUOSIKATE	15 529,06	22 559,00	22 684,00	22 684,00	22 684,00
Sisäiset vyörytyserät	18 403,00				
TILIKAUDEN TULOS	33 932,06	22 559,00	22 684,00	22 684,00	22 684,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	33 932,06	22 559,00	22 684,00	22 684,00	22 684,00

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. Tavoitteena Puolangan seurakunnassa on tehdä seurakunta tutuksi ja turvalliseksi paikaksi kerhotoiminnan kautta.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Kymppisynttärät järjestetään syyskaudella yhdessä Hyrynsalmen seurakunnan kanssa.
- Päivänavaukset pidetään alakoululla joka toinen keskiviikko ja yläkoulussa ja lukiossa kerran kuukaudessa perjantaisin.
- Varhaisnuorten leiri järjestetään yhteistyössä kunnan nuorisotoimen tai toisen seurakunnan 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 yhteistyössä Hyrynsalmen seurakunnan kanssa.
- Nuorteniltoja pidetään marraskuusta alkaen keskiviikkoisin n. kerran kuukaudessa.
- Lapsivaikutusten arviointia toteutetaan seurakunnan päätöksenteossa.

Käyttötalouslaskelma

Kasvatustyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 580,91	-1 000,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00
Myyntituotot	-110,00		-100,00	-100,00	-100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-500,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Tuet ja avustukset	-1 970,91				
Toimintakulut	24 456,38	27 594,00	28 624,00	28 624,00	28 624,00
Henkilöstökulut	19 383,93	21 878,00	21 954,00	21 954,00	21 954,00
Palkat ja palkkiot	19 152,07	17 967,00	17 915,00	17 915,00	17 915,00
Henkilösivukulut	4 084,67	3 911,00	4 039,00	4 039,00	4 039,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-3 852,81				
Palvelujen ostot	3 536,11	3 050,00	3 470,00	3 470,00	3 470,00
Vuokratulot	225,57	801,00	800,00	800,00	800,00
Aineet ja tarvikkeet	1 166,14	1 720,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Ostot tilikauden aikana	1 166,14	1 720,00	2 400,00	2 400,00	2 400,00
Muut toimintakulut	144,63	145,00			
TOIMINTAKATE	21 875,47	26 594,00	27 524,00	27 524,00	27 524,00
VUOSIKATE	21 875,47	26 594,00	27 524,00	27 524,00	27 524,00

Sisäiset vyörytyserät	20 061,47				
TILIKAUDEN TULOS	41 936,94	26 594,00	27 524,00	27 524,00	27 524,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	41 936,94	26 594,00	27 524,00	27 524,00	27 524,00

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 13.

Aloitus järjestetään nuorten ja vanhempien yhteisenä tilaisuutena.

- Seurakuntaan tutustuminen talven aikana
- Yhteisvastuuiltaluu nuorille (keräys kirkonkylän alueella sekä iltakirkko)
- Leirijakso Suomussalmen Roinilan leirikeskuksessa vko 30
- Konfirmaatio Puolangan kirkossa.
- Rippileirimaksu 120 euroa/rippikoululainen

Rippikouluun otetaan isoskoulutuksen käyneitä nuoria ryhmänohjaajiksi.

Rippikouluun tehdään turvallisuussuunnitelma.

Käyttötalouselaskelma

Rippikoulutyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 392,00	-1 750,00	-1 810,00	-1 810,00	-1 810,00
Maksutuotot	-2 392,00	-1 750,00	-1 810,00	-1 810,00	-1 810,00
Toimintakulut	20 195,11	23 439,00	23 792,00	23 792,00	23 792,00
Henkilöstökulut	14 613,93	17 039,00	15 177,00	15 177,00	15 177,00
Palkat ja palkkiot	11 960,37	14 417,00	12 503,00	12 503,00	12 503,00
Henkilösivukulut	2 653,56	2 622,00	2 674,00	2 674,00	2 674,00
Palvelujen ostot	1 887,86	2 630,00	5 985,00	5 985,00	5 985,00
Vuokratulut	1 250,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00	1 250,00
Aineet ja tarvikkeet	2 443,32	2 520,00	1 380,00	1 380,00	1 380,00
Ostot tilikauden aikana	2 443,32	2 520,00	1 380,00	1 380,00	1 380,00
TOIMINTAKATE	17 803,11	21 689,00	21 982,00	21 982,00	21 982,00
VUOSIKATE	17 803,11	21 689,00	21 982,00	21 982,00	21 982,00
Sisäiset vyörytyserät	7 398,29				
TILIKAUDEN TULOS	25 201,40	21 689,00	21 982,00	21 982,00	21 982,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25 201,40	21 689,00	21 982,00	21 982,00	21 982,00

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 virkistäytymiseen 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.
- Vapaaehtoisten rekrytointi.

Tavoitteisiin pyritään järjestämällä seuraavaa toimintaa:

Työntekijöiden ja vapaaehtoisten tekemä kotikäyntityö sekä asiakastyö vastaanotolla.

Taloudellinen avustustyö, neuvonta ja ohjaus. Ruokakassien jakamista tarvittaessa. Asiassa tehdään yhteistyötä Puolangan helluntaiseurakunnan kanssa. Anneli Heikkisen testamenttivaroja käytetään tarvittaessa. Aamupuoropina järjestetään kahden viikon välein Kesärannassa.

Ryhmätoiminta: ystäväkahvila, diakonia- ja lähetyspiiri, ystäväkerhot Askanmäessä, Joukokylässä ja Suolijärvellä, Raamattu- ja keskustelupiiri. Sururyhmä järjestetään tarvittaessa. Järjestetään vanhemman väen ja Vihlakan joulujuhla, sekä työttömien jouluruokailu.

Osallistuminen rovastikunnalliseen toimintaan: näkövammaisten rovastikunnallinen virkistyspäivä Kuhmossa, ja syöpää sairastavien ja heidän läheisten yhteyspäivä Suomussalmella.

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

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

Laitoshartaudet. Vierailut pyydettyäessä kouluissa ja rippikoulussa.

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

Palvelevan puhelimen toiminta, vammaistyö ja perheasiainneuvottelukeskusten tekemä työ. Tämä toiminta järjestetään Kajaanin seurakunnan toimesta rovastikunnallisena työnä.

Seurakunta on tarvittaessa mukana rovastikunnan yhteisessä kriisityössä. (HeHu)

Käyttötalouselaskelma

Diakonia	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 250,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00	-4 500,00
Maksutuotot	-680,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-1 570,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Toimintakulut	56 293,67	60 637,00	59 879,00	59 879,00	59 879,00
Henkilöstökulut	34 991,09	37 659,00	38 949,00	38 949,00	38 949,00
Palkat ja palkkiot	28 484,26	30 720,00	31 766,00	31 766,00	31 766,00
Henkilösivukulut	6 506,83	6 939,00	7 183,00	7 183,00	7 183,00
Palvelujen ostot	10 910,25	11 665,00	10 115,00	10 115,00	10 115,00
Vuokratulot	488,20	488,00	490,00	490,00	490,00
Aineet ja tarvikkeet	4 031,11	3 325,00	3 325,00	3 325,00	3 325,00
Ostot tilikauden aikana	4 031,11	3 325,00	3 325,00	3 325,00	3 325,00
Annetut avustukset	5 873,02	7 500,00	7 000,00	7 000,00	7 000,00
TOIMINTAKATE	54 043,67	56 137,00	55 379,00	55 379,00	55 379,00
VUOSIKATE	54 043,67	56 137,00	55 379,00	55 379,00	55 379,00
Sisäiset vyörytyserät	37 858,85				
TILIKAUDEN TULOS	91 902,52	56 137,00	55 379,00	55 379,00	55 379,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	91 902,52	56 137,00	55 379,00	55 379,00	55 379,00

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 6700 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 2025 käyttää näitä varoja yhteensä 3000 euroa. Rahaston käyttö katetaan testamenttirahaston varoista, joten tulosvaikutusta tällä ei ole.

5.2.10. Lähetystyö

Toiminta-ajatus:

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

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet:

- Lähetystyön tunteminen ja siihen osallistuminen pyritään saamaan koko seurakunnan asiaksi.
- Jatketaan säännöllisesti seurakunnan perinteisiä toimintamuotoja, joita ovat: kirkkokolehdit, seurat, lähetysateriat myyjäisineen, arpajaiset ja pilkkikipailut.
- 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 Lievonon Angolassa raamattukoulussa. Kansanlähetyksen nimikkolähetti Mirjami Uusitalo jatkaa vielä vuoden työtään Etiopiassa raamatunkäännöstyössä.

Budjetista tuetaan lähetystyötä seuraavasti:

Suomen Lähetysseura	1.000 €
Suomen Ev. Lut. Kansanlähetyksen	1.000 €
Nimikkosopimuksin sitoudutaan osallistumaan:	
SLS: Nimikkolähetti Teija Lievonon	4.000 € (budjetista 1000 €, loput vap.eht.)
SEKL: Nimikkolähetti (Mirjami Uusitalo)	4.000 € (1000 € budjetista, loput vap.eht)
Sanansaattajien radiotyö Intia Kutch	1.000 € ja Vienen Karjalan seurakuntatyötä
(1200 €) tuetaan vapaaehtoisesti kerätyillä varoilla.	

Summat koostuvat yllä olevista avustuksista ja vapaaehtoisesti koottavista varoista, joita arvioidaan vuonna 2025 kertyvän 8.200 €. Jos vapaaehtoisesti kerätään enemmän kuin sopimukset velvoittavat, se jaetaan tasan Lähetysseuran, Kansanlähetyksen, Sanansaattajien ja Vienan Karjalan työn kesken.

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

Käyttötalouslaskelma

Lähetystyö	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-10 331,39	-9 000,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Maksutuotot	-247,09				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-10 084,30	-9 000,00	-9 200,00	-9 200,00	-9 200,00
Toimintakulut	18 672,93	19 164,00	16 915,00	16 915,00	16 915,00
Henkilöstökulut	4 236,87	4 360,00	4 711,00	4 711,00	4 711,00
Palkat ja palkkiot	3 505,57	3 534,00	3 864,00	3 864,00	3 864,00
Henkilösivukulut	731,30	826,00	847,00	847,00	847,00
Palvelujen ostot	1 350,92	1 680,00	1 580,00	1 580,00	1 580,00
Aineet ja tarvikkeet	2 101,25	1 324,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00
Ostot tilikauden aikana	2 101,25	1 324,00	1 624,00	1 624,00	1 624,00
Annetut avustukset	10 983,89	11 800,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
TOIMINTAKATE	8 341,54	10 164,00	7 715,00	7 715,00	7 715,00
VUOSIKATE	8 341,54	10 164,00	7 715,00	7 715,00	7 715,00
Sisäiset vyörytyserät	8 415,12				
TILIKAUDEN TULOS	16 756,66	10 164,00	7 715,00	7 715,00	7 715,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	16 756,66	10 164,00	7 715,00	7 715,00	7 715,00

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. Sivuhautausmailla ja joskus harvoin myös Huosiusniemeen haudat kaivetaan lapiolla.

Hautaukseen liittyvien maksujen riittävyyttä seurataan edelleen. Hautauspalvelun maksuilla on tarkoitus kattaa varsinaisesta hautaustoimesta syntyvät kustannukset. Hautaustoimen hinnastoon on tehty noin 10 % korotukset.

Talousarvion perusteluja

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

Käyttötalouselaskelma

Vars. hautaustoimi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-26 067,92	-26 740,00	-29 583,00	-29 583,00	-29 583,00
Maksutuotot	-25 755,00	-26 440,00	-29 363,00	-29 363,00	-29 363,00
Vuokratuotot	-60,00		-70,00	-70,00	-70,00

Muut toimintatuotot	-252,92	-300,00	-150,00	-150,00	-150,00
Toimintakulut	28 233,34	35 554,00	36 680,00	36 680,00	36 680,00
Henkilöstökulut	18 020,47	24 542,00	24 750,00	24 750,00	24 750,00
Palkat ja palkkiot	15 133,78	19 902,00	20 017,00	20 017,00	20 017,00
Henkilösivukulut	2 886,69	4 640,00	4 733,00	4 733,00	4 733,00
Palvelujen ostot	1 392,19	2 192,00	2 250,00	2 250,00	2 250,00
Vuokratulut	7 503,93	7 430,00	7 490,00	7 490,00	7 490,00
Aineet ja tarvikkeet	1 316,75	1 390,00	2 190,00	2 190,00	2 190,00
Ostot tilikauden aikana	1 316,75	1 390,00	2 190,00	2 190,00	2 190,00
TOIMINTAKATE	2 165,42	8 814,00	7 097,00	7 097,00	7 097,00
VUOSIKATE	2 165,42	8 814,00	7 097,00	7 097,00	7 097,00
Sisäiset vyörytyserät	10 833,32				
TILIKAUDEN TULOS	12 998,74	8 814,00	7 097,00	7 097,00	7 097,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 998,74	8 814,00	7 097,00	7 097,00	7 097,00

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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-2 290,43	-484,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Korvaukset	-2 290,43	-484,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut	7 645,94	6 782,00	7 698,00	7 698,00	7 698,00
Henkilöstökulut	5 217,99	5 240,00	5 425,00	5 425,00	5 425,00
Palkat ja palkkiot	4 228,31	4 248,00	4 397,00	4 397,00	4 397,00
Henkilösivukulut	989,68	992,00	1 028,00	1 028,00	1 028,00
Palvelujen ostot	1 670,44	992,00	1 236,00	1 236,00	1 236,00
Vuokratulut	152,82		307,00	307,00	307,00
Aineet ja tarvikkeet	604,69	550,00	730,00	730,00	730,00
Ostot tilikauden aikana	604,69	550,00	730,00	730,00	730,00
TOIMINTAKATE	5 355,51	6 298,00	5 698,00	5 698,00	5 698,00

VUOSIKATE	5 355,51	6 298,00	5 698,00	5 698,00	5 698,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 763,63				
TILIKAUDEN TULOS	591,88	6 298,00	5 698,00	5 698,00	5 698,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	591,88	6 298,00	5 698,00	5 698,00	5 698,00

5.3.3. Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennus

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

Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennuksessa on vainajien säilytystilat ja pieni kappeli. Kappelissa pidetään pieniä (enintään 25 henkilön) siunaustilaisuuksia. Huoltorakennuksessa on tilat hautausmaan hoitoon liittyvien tarvikkeiden säilyttämiseen sekä henkilökunnan lakisääteiset sosiaalililat.

Rakennus pidetään kunnossa ja kunnossapidosta vastaa seurakuntamestari.

Käyttötalouselaskelma

Huosiusniemi kiint.	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	7 772,59	9 744,00	11 420,00	11 420,00	11 420,00
Henkilöstökulut	21,19	2 348,00	2 463,00	2 463,00	2 463,00
Palkat ja palkkiot	16,18	1 903,00	1 992,00	1 992,00	1 992,00
Henkilösivukulut	5,01	445,00	471,00	471,00	471,00
Palvelujen ostot	2 005,17	2 066,00	2 090,00	2 090,00	2 090,00
Aineet ja tarvikkeet	5 746,23	5 330,00	6 867,00	6 867,00	6 867,00
Ostot tilikauden aikana	5 746,23	5 330,00	6 867,00	6 867,00	6 867,00
TOIMINTAKATE	7 772,59	9 744,00	11 420,00	11 420,00	11 420,00
Rahoitustuotot- ja kulut	4 433,50				
Sisäiset korkokulut	4 433,50				
VUOSIKATE	12 206,09	9 744,00	11 420,00	11 420,00	11 420,00
Poistot ja arvonalentumiset	16 282,51	15 178,00	15 178,00	15 178,00	15 178,00
Suunnitelman mukaiset poistot	16 282,51	15 178,00	15 178,00	15 178,00	15 178,00
Sisäiset vyörytyserät	9 468,11				
TILIKAUDEN TULOS	37 956,71	24 922,00	26 598,00	26 598,00	26 598,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	36 331,71	23 297,00	24 973,00	24 973,00	24 973,00

5.3.4 Hautausmaat

Hautausmaiden kustannuspaikoille kirjataan hautausmaiden ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

Sivuhautausmailla on varastorakennukset, jotka pidetään kunnossa. Huosiusniemen kiinteistöt ovat omana kustannuspaikkanaan. Huosiusniemen hautausmaalle hankitaan uusi muualle haudattujen muistomerkki.

Käyttötalouslaskelma

Huosiusniemi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-1 900,00	-1 800,00	-4 540,00	-4 540,00	-4 540,00
Maksutuotot	-700,00	-600,00	-2 940,00	-2 940,00	-2 940,00
Tuet ja avustukset	-1 200,00	-1 200,00	-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Toimintakulut	29 900,33	16 572,00	20 764,00	20 764,00	20 764,00
Henkilöstökulut	5 731,96	9 075,00	11 607,00	11 607,00	11 607,00
Palkat ja palkkiot	4 642,67	7 333,00	9 624,00	9 624,00	9 624,00
Henkilösivukulut	1 089,29	1 742,00	1 983,00	1 983,00	1 983,00
Palvelujen ostot	22 109,51	5 847,00	6 547,00	6 547,00	6 547,00
Aineet ja tarvikkeet	2 058,86	1 650,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
Ostot tilikauden aikana	2 058,86	1 650,00	2 610,00	2 610,00	2 610,00
TOIMINTAKATE	28 000,33	14 772,00	16 224,00	16 224,00	16 224,00
VUOSIKATE	28 000,33	14 772,00	16 224,00	16 224,00	16 224,00
Sisäiset vyörytyserät	10 378,94				
TILIKAUDEN TULOS	38 379,27	14 772,00	16 224,00	16 224,00	16 224,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	38 379,27	14 772,00	16 224,00	16 224,00	16 224,00
Latva	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	1 749,46	2 037,00	1 861,00	1 861,00	1 861,00
Henkilöstökulut	389,29	497,00	451,00	451,00	451,00
Palkat ja palkkiot	303,97	400,00	350,00	350,00	350,00
Henkilösivukulut	85,32	97,00	101,00	101,00	101,00
Palvelujen ostot	1 159,06	1 330,00	1 100,00	1 100,00	1 100,00
Aineet ja tarvikkeet	201,11	210,00	310,00	310,00	310,00
Ostot tilikauden aikana	201,11	210,00	310,00	310,00	310,00
TOIMINTAKATE	1 749,46	2 037,00	1 861,00	1 861,00	1 861,00
VUOSIKATE	1 749,46	2 037,00	1 861,00	1 861,00	1 861,00
Sisäiset vyörytyserät	610,69				
TILIKAUDEN TULOS	2 360,15	2 037,00	1 861,00	1 861,00	1 861,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 360,15	2 037,00	1 861,00	1 861,00	1 861,00
Lylykylä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	296,20	830,00	730,00	730,00	730,00
Henkilöstökulut	144,29				
Palkat ja palkkiot	109,71				

Henkilösivukulut	34,58				
Palvelujen ostot	121,96	550,00	590,00	590,00	590,00
Aineet ja tarvikkeet	29,95	280,00	140,00	140,00	140,00
Ostot tilikauden aikana	29,95	280,00	140,00	140,00	140,00
TOIMINTAKATE	296,20	830,00	730,00	730,00	730,00
Rahoitustuotot- ja kulut	50,22				
Sisäiset korkokulut	50,22				
VUOSIKATE	346,42	830,00	730,00	730,00	730,00
Sisäiset vyörytyserät	125,72				
TILIKAUDEN TULOS	472,14	830,00	730,00	730,00	730,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	472,14	830,00	730,00	730,00	730,00
Suolijärvi	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	659,21	1 824,00	1 810,00	1 810,00	1 810,00
Henkilöstökulut	396,71	494,00	500,00	500,00	500,00
Palkat ja palkkiot	393,71	400,00	400,00	400,00	400,00
Henkilösivukulut	3,00	94,00	100,00	100,00	100,00
Palvelujen ostot	202,85	1 130,00	1 130,00	1 130,00	1 130,00
Aineet ja tarvikkeet	59,65	200,00	180,00	180,00	180,00
Ostot tilikauden aikana	59,65	200,00	180,00	180,00	180,00
TOIMINTAKATE	659,21	1 824,00	1 810,00	1 810,00	1 810,00
Rahoitustuotot- ja kulut	64,16				
Sisäiset korkokulut	64,16				
VUOSIKATE	723,37	1 824,00	1 810,00	1 810,00	1 810,00
Sisäiset vyörytyserät	278,40				
TILIKAUDEN TULOS	1 001,77	1 824,00	1 810,00	1 810,00	1 810,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 001,77	1 824,00	1 810,00	1 810,00	1 810,00
Voipua	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	3 760,94	2 263,00	2 268,00	2 268,00	2 268,00
Henkilöstökulut	572,84	513,00	548,00	548,00	548,00
Palkat ja palkkiot	451,80	400,00	400,00	400,00	400,00
Henkilösivukulut	121,04	113,00	148,00	148,00	148,00
Palvelujen ostot	2 645,39	1 480,00	1 540,00	1 540,00	1 540,00
Aineet ja tarvikkeet	542,71	270,00	180,00	180,00	180,00
Ostot tilikauden aikana	542,71	270,00	180,00	180,00	180,00
TOIMINTAKATE	3 760,94	2 263,00	2 268,00	2 268,00	2 268,00
VUOSIKATE	3 760,94	2 263,00	2 268,00	2 268,00	2 268,00
Sisäiset vyörytyserät	1 293,37				
TILIKAUDEN TULOS	5 054,31	2 263,00	2 268,00	2 268,00	2 268,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	5 054,31	2 263,00	2 268,00	2 268,00	2 268,00
Vanha	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027

Toimintakulut	1 534,12	1 553,00	1 333,00	1 333,00	1 333,00
Henkilöstökulut	459,40	753,00	513,00	513,00	513,00
Palkat ja palkkiot	350,60	650,00	400,00	400,00	400,00
Henkilösivukulut	108,80	103,00	113,00	113,00	113,00
Palvelujen ostot	186,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Aineet ja tarvikkeet	888,72	600,00	620,00	620,00	620,00
Ostot tilikauden aikana	888,72	600,00	620,00	620,00	620,00
TOIMINTAKATE	1 534,12	1 553,00	1 333,00	1 333,00	1 333,00
VUOSIKATE	1 534,12	1 553,00	1 333,00	1 333,00	1 333,00
Sisäiset vyörytyserät	543,64				
TILIKAUDEN TULOS	2 077,76	1 553,00	1 333,00	1 333,00	1 333,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 077,76	1 553,00	1 333,00	1 333,00	1 333,00

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. Kellotapulien korjaussuunnitelma on työn alla.

Jos kirkkoa käytetään muihin kuin seurakunnan järjestämiin konsertteihin, joissa esiintyjille kerätään palkkiota, kirkon käytöstä peritään 130 € kerralta.

Urkujen peruskorjausta on suunniteltu ja työ on kilpailutettu. Peruskorjaus on tarkoitus toteuttaa kevään 2025 aikana.

Käyttötalouslaskelma

Kirkko	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot		-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
Vuokratuotot		-130,00	-130,00	-130,00	-130,00
Toimintakulut	51 871,58	46 827,00	54 873,00	54 873,00	54 873,00
Henkilöstökulut	8 706,94	6 456,00	9 557,00	9 557,00	9 557,00
Palkat ja palkkiot	7 046,52	5 217,00	7 729,00	7 729,00	7 729,00
Henkilösivukulut	1 660,42	1 239,00	1 828,00	1 828,00	1 828,00
Palvelujen ostot	28 104,00	24 252,00	28 417,00	28 417,00	28 417,00
Aineet ja tarvikkeet	11 442,04	12 500,00	13 049,00	13 049,00	13 049,00
Ostot tilikauden aikana	11 442,04	12 500,00	13 049,00	13 049,00	13 049,00
Muut toimintakulut	3 618,60	3 619,00	3 850,00	3 850,00	3 850,00
TOIMINTAKATE	51 871,58	46 697,00	54 743,00	54 743,00	54 743,00
Rahoitustuotot- ja kulut	3 542,80				
Sisäiset korkokulut	3 542,80				
VUOSIKATE	55 414,38	46 697,00	54 743,00	54 743,00	54 743,00
Poistot ja arvonalentumiset	12 157,10	11 703,00	11 703,00	11 703,00	11 703,00
Suunnitelman mukaiset poistot	12 157,10	11 703,00	11 703,00	11 703,00	11 703,00
Sisäiset vyörytyserät	-67 571,48				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	58 400,00	66 446,00	66 446,00	66 446,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	58 400,00	66 446,00	66 446,00	66 446,00

Kellotapuli	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintakulut	2 361,50	10 610,00	5 690,00	690,00	690,00
Palvelujen ostot	2 186,37	10 450,00	5 510,00	510,00	510,00
Muut toimintakulut	175,13	160,00	180,00	180,00	180,00
TOIMINTAKATE	2 361,50	10 610,00	5 690,00	690,00	690,00
Rahoitustuotot- ja kulut	92,19				
Sisäiset korkokulut	92,19				

VUOSIKATE	2 453,69	10 610,00	5 690,00	690,00	690,00
Poistot ja arvonalentumiset	437,37	438,00	438,00	438,00	438,00
Suunnitelman mukaiset poistot	437,37	438,00	438,00	438,00	438,00
Sisäiset vyörytyserät	-2 891,06				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	11 048,00	6 128,00	1 128,00	1 128,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	11 048,00	6 128,00	1 128,00	1 128,00

5.4.2. Seurakuntakeskus

Seurakuntakeskuksen tuottoja ovat seurakuntasalin vuokrat ja keittiön käyttökorvaus. Perittävistä 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.

Käyttötalouslaskelma

Seurakuntakeskus	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-3 066,94	-3 050,00	-5 000,00	-5 000,00	-5 000,00
Korvaukset	-454,05	-300,00	-600,00	-600,00	-600,00
Myyntituotot	-782,26	-750,00	-1 400,00	-1 400,00	-1 400,00
Vuokratuotot	-1 830,63	-2 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Toimintakulut	59 371,71	51 941,00	61 840,00	61 840,00	61 840,00
Henkilöstökulut	18 491,91	10 000,00	14 730,00	14 730,00	14 730,00
Palkat ja palkkiot	14 998,37	8 080,00	12 000,00	12 000,00	12 000,00
Henkilösivukulut	3 493,54	1 920,00	2 730,00	2 730,00	2 730,00
Palvelujen ostot	13 353,31	13 760,00	16 060,00	16 060,00	16 060,00
Vuokratulut	177,88	178,00			
Aineet ja tarvikkeet	24 875,65	25 530,00	28 550,00	28 550,00	28 550,00
Ostot tilikauden aikana	24 875,65	25 530,00	28 550,00	28 550,00	28 550,00
Muut toimintakulut	2 472,96	2 473,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00
TOIMINTAKATE	56 304,77	48 891,00	56 840,00	56 840,00	56 840,00
Rahoitustuotot- ja kulut	6 683,14				
Sisäiset korkokulut	6 683,14				
VUOSIKATE	62 987,91	48 891,00	56 840,00	56 840,00	56 840,00
Poistot ja arvonalentumiset	22 741,85	22 742,00	22 742,00	22 742,00	22 742,00
Suunnitelman mukaiset poistot	22 741,85	22 742,00	22 742,00	22 742,00	22 742,00
Sisäiset vyörytyserät	-85 729,76				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	71 633,00	79 582,00	79 582,00	79 582,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	71 633,00	79 582,00	79 582,00	79 582,00

5.4.3. Metsätalous

Seurakunta omistaa metsätalousmaata 585 ha.

Seurakunnalla on valmistumassa metsäsuunnitelma vuosille 2023 - 2032, jonka mukaan metsiä hoidetaan. Metsänhoitosuunnitelman tavoitteena on kestävä talousmetsien hoito niin, että metsistä saadaan tasaisesti puunmyyntituloa. Puunmyyntituloa saadaan vuosittain noin 40 000 euroa. Metsänhoitokuluihin varataan vuosittain 10 000 euroa.

Metsäasioissa asiantuntija-apua hankitaan Metsänhoitoyhdistys Rokua-Paljakalta.

Käyttötalouslaskelma

Metsät	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-75 777,23	-35 632,00	-68 632,00	-40 632,00	-40 632,00
Metsätalouden tuotot	-75 777,23	-35 632,00	-68 632,00	-40 632,00	-40 632,00
Toimintakulut	47 222,96	8 706,00	16 389,00	16 389,00	16 389,00
Henkilöstökulut	2 695,99	2 893,00	2 974,00	2 974,00	2 974,00
Palkat ja palkkiot	2 167,41	2 345,00	2 405,00	2 405,00	2 405,00
Henkilösivukulut	528,58	548,00	569,00	569,00	569,00
Palvelujen ostot	43 963,37	5 260,00	12 320,00	12 320,00	12 320,00
Muut toimintakulut	563,60	553,00	1 095,00	1 095,00	1 095,00
TOIMINTAKATE	-28 554,27	-26 926,00	-52 243,00	-24 243,00	-24 243,00
Rahoitustuotot- ja kulut	1 211,22				
Sisäiset korkokulut	1 211,22				
VUOSIKATE	-27 343,05	-26 926,00	-52 243,00	-24 243,00	-24 243,00
Sisäiset vyörytyserät	12 706,56				
TILIKAUDEN TULOS	-14 636,49	-26 926,00	-52 243,00	-24 243,00	-24 243,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 636,49	-26 926,00	-52 243,00	-24 243,00	-24 243,00

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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-21 211,56	-21 641,00	-21 858,00	-21 858,00	-21 858,00
Vuokratuotot	-21 211,56	-21 641,00	-21 858,00	-21 858,00	-21 858,00
Toimintakulut	5 342,65	6 300,00	7 041,00	7 041,00	7 041,00
Henkilöstökulut	2 695,95	2 900,00	2 974,00	2 974,00	2 974,00
Palkat ja palkkiot	2 167,41	2 345,00	2 405,00	2 405,00	2 405,00
Henkilösivukulut	528,54	555,00	569,00	569,00	569,00
Palvelujen ostot	196,20	200,00	200,00	200,00	200,00
Muut toimintakulut	2 450,50	3 200,00	3 867,00	3 867,00	3 867,00
TOIMINTAKATE	-15 868,91	-15 341,00	-14 817,00	-14 817,00	-14 817,00
VUOSIKATE	-15 868,91	-15 341,00	-14 817,00	-14 817,00	-14 817,00
Sisäiset vyörytyserät	1 571,24				
TILIKAUDEN TULOS	-14 297,67	-15 341,00	-14 817,00	-14 817,00	-14 817,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-14 297,67	-15 341,00	-14 817,00	-14 817,00	-14 817,00

5.5. Rahoitus

Puolangan seurakunnan veroprosentiksi vuodelle 2025 on vahvistettu 1,75 %. Verotuloja ennakoidaan tulevan noin 510 000 euroa. Valtionrahoitusta saadaan 71 312 euroa. Verohallinnolle maksetaan verotuskuluja 7274 euroa. Kirkon keskusrahastolle maksetaan keskusrahastomaksua 18 776 euroa ja eläkerahastomaksua 23 112 euroa. Verotulojen täydennysavustusta arvioidaan tulevan noin 30 000 euroa. Sijoitusten arvioidaan tuottavan 8700 euroa.

Tuloslaskelmaosa	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Kirkollisverotulot	-455 568,03	-537 000,00	-510 000,00	-510 000,00	-510 000,00
Valtionrahoitus	-49 589,04	-48 814,00	-71 312,00	-71 312,00	-71 312,00
Verotuskulut	7 109,07	7 595,00	7 274,00	7 274,00	7 274,00
Kirkon rahastomaksut	40 284,00	39 037,00	42 607,00	42 607,00	42 607,00
Toiminta-avustukset	-22 694,00	-20 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-42 707,56	-10 288,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Korkotuotot	-3 050,42	-1 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-9 468,45	-9 288,00	-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Sisäiset korkotuotot	-16 080,74				
Arvonalentumiset sijoituksista	2 424,13				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	-16 532,08				
VUOSIKATE	-523 165,56	-569 470,00	-570 131,00	-570 131,00	-570 131,00
Sisäiset vyörytyserät	-47 393,07				
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	0,00
Tuotot	-14 152,75		-12 550,00	-12 550,00	-12 550,00
Kulut	13 346,63		15 236,00	15 236,00	15 236,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	806,12		-2 686,00	-2 686,00	-2 686,00
TILIKAUDEN TULOS	-570 558,63	-569 470,00	-570 131,00	-570 131,00	-570 131,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-570 558,63	-569 470,00	-570 131,00	-570 131,00	-570 131,00

PUOLANGAN SEURAKUNTA
HAUTAINHOITORAHASTO

HINNASTO
1.1.2025

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

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

Haudanhoito sisältää:

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

*Seurakunta varaa oikeuden käyttää muita tarkoituksenmukaisia kukkia tarvittaessa

Hautasija on yksi haudatun nimi hautakivessä.

Sivukylien hautausmaille ei tehdä haudanhoitosopimuksia.

Aiempina vuosina tehdyt haudanhoitosopimukset ovat voimassa sovituin ehdoin sopimuskauden loppuun.

Kesäkastelu tarkoittaa omaisten istuttamien kukkien kastelua, ei muuta haudanhoitoa.

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

PUOLANGAN SEURAKUNTA

HINNASTO
1.1.2025

HAUTAUSHINNASTO	Oman kuntalainen	Ulkokuntalainen
Arkkuhautaus Huosiusniemi		
Hautasija, hallinta-aika 30 v.	143	310
Haudan kaivuu ja kunnostus	270	340
Haudan peittäminen	165	180
Kiven siirto	72	75
Lapsen haudan kaivuu (pieni arkku)	165	165
Uurnahautaus Huosiusniemi		
Uurnasija muistolehdossa	22	50
Uurnasija, hallinta-aika 30 v.	55	110
Haudan kaivuu ja kunnostus	110	220
Tuhkan sijoittaminen muistolehtoon ilman uurnaa	22	50
Nimilaatta muistolehdon muistomerkkiin	121	121

Sivuhautausmaat (Latva, Lylykylä, Suolijärvi, Voipua) *		
Arkkuhautasija	143	310
Haudankaivuu ja kunnostus /arkkuhauta	352	385
Haudan peittäminen /arkkuhauta	200	220
Kiven siirto	72	75
Uurnahautasija	55	110
Uurnahaudan kaivuu	132	264

*Sivuhautausmaille hautauksista peritään lisäksi aiheutuvat matkakulut

Muut hinnat		
Hautakiven oikaisu	72	72
Hautasijan hallinta-ajan jatko 30 v.	143	310

Ev. lut. kirkkoon kuulumattomilta peritään		
Hautauspalvelut (työntekijät)	230	230
Kylmiö	94	94
Kirkon käyttö	187	187
Kappelin käyttö	77	77

SEURAKUNTAKESKUKSEN TILAVUOKRAT	EUR	Huom
Ison salin vuokra (ei peritä kastetilaisuuksista)	110	sis. Alv
Kerhotilan vuokra	33	sis. Alv
Pöytäliinat e/kpl	13	sis. Alv
Keittiön käyttökorvaus (ei peritä kastetilaisuuksista)	55	sis. Alv

Talousarvio yhteensä	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-171 297,17	-108 407,00	-151 313,00	-123 313,00	-123 313,00
Korvaukset	-3 289,34	-784,00	-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
Myyntituotot	-1 402,46	-1 100,00	-1 800,00	-1 800,00	-1 800,00
Maksutuotot	-29 918,19	-29 790,00	-35 213,00	-35 213,00	-35 213,00
Vuokratuotot	-23 102,19	-23 771,00	-25 058,00	-25 058,00	-25 058,00
Metsätalouden tuotot	-75 777,23	-35 632,00	-68 632,00	-40 632,00	-40 632,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	-30 589,33	-13 800,00	-14 200,00	-14 200,00	-14 200,00
Tuet ja avustukset	-6 412,81	-2 700,00	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00
Muut toimintatuotot	-805,62	-830,00	-710,00	-710,00	-710,00
Toimintakulut	671 672,48	647 744,00	686 702,00	681 702,00	681 702,00
Henkilöstökulut	384 802,56	408 622,00	428 533,00	428 533,00	428 533,00
Palkat ja palkkiot	323 742,38	333 373,00	346 890,00	346 890,00	346 890,00
Henkilösivukulut	70 405,53	75 249,00	81 643,00	81 643,00	81 643,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 345,35				
Palvelujen ostot	168 141,50	126 640,00	141 516,00	136 516,00	136 516,00
Vuokratulot	12 428,25	12 832,00	13 133,00	13 133,00	13 133,00
Aineet ja tarvikkeet	69 162,07	68 506,00	74 325,00	74 325,00	74 325,00
Ostot tilikauden aikana	69 162,07	68 506,00	74 325,00	74 325,00	74 325,00
Annetut avustukset	27 061,22	20 700,00	17 400,00	17 400,00	17 400,00
Muut toimintakulut	10 076,88	10 444,00	11 795,00	11 795,00	11 795,00
TOIMINTAKATE	500 375,31	539 337,00	535 389,00	558 389,00	558 389,00
Kirkollisverotulot	-455 568,03	-537 000,00	-510 000,00	-510 000,00	-510 000,00
Valtionrahoitus	-49 589,04	-48 814,00	-71 312,00	-71 312,00	-71 312,00
Verotuskulut	7 109,07	7 595,00	7 274,00	7 274,00	7 274,00
Kirkon rahastomaksut	40 284,00	39 037,00	42 607,00	42 607,00	42 607,00
Toiminta-avustukset	-22 694,00	-20 000,00	-30 000,00	-30 000,00	-30 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-26 626,82	-10 288,00	-8 700,00	-8 700,00	-8 700,00
Korkotuotot	-3 050,42	-1 000,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Muut rahoitustuotot	-9 468,45	-9 288,00	-4 700,00	-4 700,00	-4 700,00
Sisäiset korkotuotot	-16 080,74				
Arvonalentumiset sijoituksista	2 424,13				
Arvonalentumisten palautukset si- joituksista	-16 532,08				
Sisäiset korkokulut	16 080,74				
VUOSIKATE	-6 709,51	-30 133,00	-34 742,00	-11 742,00	-11 742,00
Poistot ja arvonalentumiset	51 618,83	50 061,00	50 061,00	50 061,00	50 061,00
Suunnitelman mukaiset poistot	51 618,83	50 061,00	50 061,00	50 061,00	50 061,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00		0,00	0,00	0,00
Tuotot	-14 152,75		-12 550,00	-12 550,00	-12 550,00
Kulut	13 346,63		15 236,00	15 236,00	15 236,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	806,12		-2 686,00	-2 686,00	-2 686,00

TILIKAUDEN TULOS	44 909,32	19 928,00	15 319,00	38 319,00	38 319,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00	-1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	43 284,32	18 303,00	13 694,00	36 694,00	36 694,00

Hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-14 152,75	-13 867,00	-12 549,60	-12 549,60	-12 549,60
Maksutuotot	-14 152,75	-13 867,00	-12 549,60	-12 549,60	-12 549,60
Toimintakulut	13 346,63	14 047,00	15 235,85	15 235,85	15 235,85
Henkilöstökulut	9 076,59	10 507,00	11 105,85	11 105,85	11 105,85
Palkat ja palkkiot	7 136,22	8 516,00	8 985,00	8 985,00	8 985,00
Henkilösivukulut	1 940,37	1 991,00	2 120,85	2 120,85	2 120,85
Palvelujen ostot	2 340,99	1 700,00	2 160,00	2 160,00	2 160,00
Aineet ja tarvikkeet	1 929,05	1 840,00	1 970,00	1 970,00	1 970,00
Ostot tilikauden aikana	1 929,05	1 840,00	1 970,00	1 970,00	1 970,00
TOIMINTAKATE	-806,12	180,00	2 686,25	2 686,25	2 686,25
VUOSIKATE	-806,12	180,00	2 686,25	2 686,25	2 686,25
TILIKAUDEN TULOS	-806,12	180,00	2 686,25	2 686,25	2 686,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-806,12	180,00	2 686,25	2 686,25	2 686,25