

PUOLANGAN SEURAKUNTA

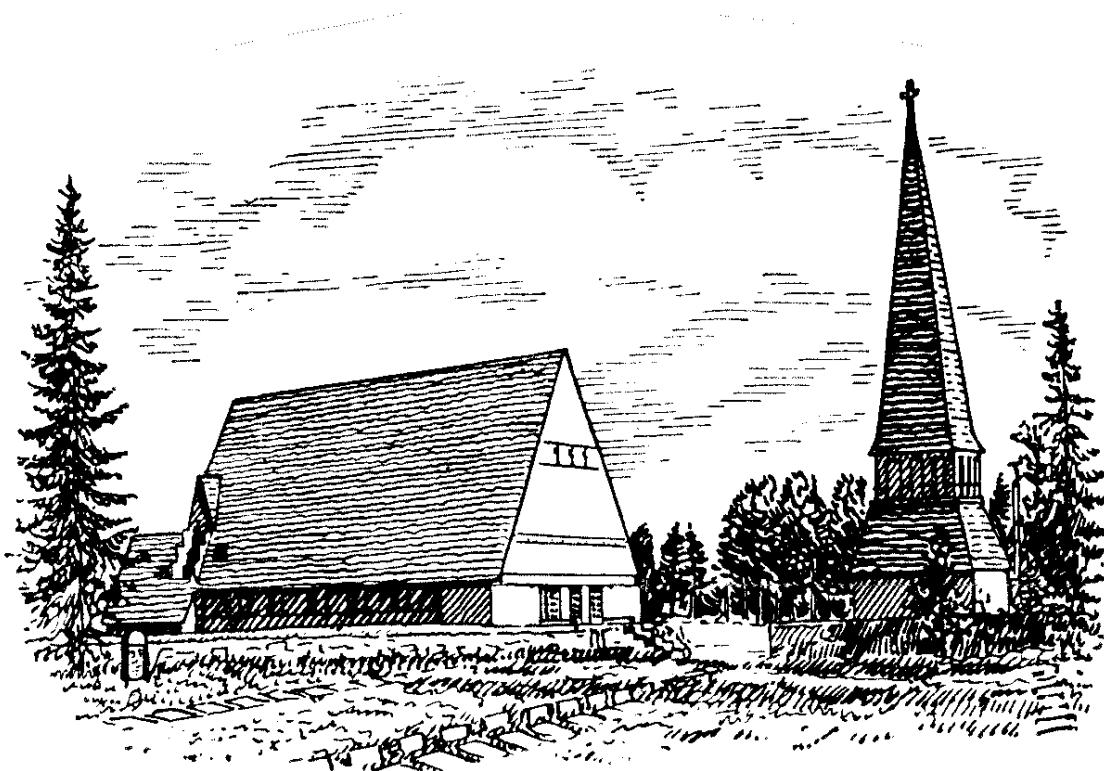
TALOUSARVIO 2026

TALOUS- JA TOIMINTASUUNNITELMA VUOSILLE 2026–2028

Käsittely:

Neuvosto: 1.12.2025 § 130

Valtuusto: 9.12.2025 § 56



Sisällysluettelo

TALOUSARVION PERUSTELUT JA OHJEITA TALOUSARVION KÄYTTÄMISESTÄ JA TÄYTÄNTÖÖNPANOSTA

1. SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ
2. SEURAKUNNAN TALOUDEN KEHITYSNÄKYMÄT
3. SEURAKUNNAN TOIMINNAN JA TALOUDEN SUUNNITTELU
4. HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTASUUNNITELMA JA TALOUSARVIO 2026–2028

PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2026–2030

1. TALOUSARVION SITOVIUUSTASO
2. HENKILÖSTÖ
3. PALKAT
4. INVESTOINNIT
5. KÄYTTÖTALOUSOSA

5.1 Hallinto

5.2. Seurakunnallinen toiminta

5.3. Hautaustoimi

5.4. Kiinteistöt

5.5. Rahoitus

LIITTEET

Hautaushinnasto, tilavuokrat 1.1.2026 alkaen

Hautainhoitorahaston hinnasto 1.1.2026 alkaen ja talousarvio2026

Talousarvio 2026 tiliryhmätaso

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 hautausmaista ja hautauksista sekä toimintaa tukevista talous-, toimisto- ja kiinteistöpalveluista.

Seurakunnan strategiaan tehtiin pieniä muutoksia ja uudistuksia. Laajan strategiatyöskentelyn sijaan keskitytään Ylä-Kainuun seurakuntien yhteisen tulevaisuuden suunnitteluun.

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 verotulokertymän pienentyminen. Pidemmän ajan ennusteissa seurakunnan jäsenmäärä pienenee huolestuttavasti.

Puolangalla halutaan turvata seurakunnalliset peruspalvelut myös tulevaisuudessa. Tämä edellyttää uusien yhteistyötapojen löytämistä naapuriseurakuntien kanssa ja myös kustannusten karsimista. Ylä-Kainuun seurakunnat, Hyrynsalmi, Puolanka ja Suomussalmi ovat päättäneet teettää selvityksen tulevaisuuden vaihtoehtoista. Tämä selvitys tehdään vuonna 2026 ja siitä mahdollisesti seuraavat neuvottelut aloitetaan välittömästi selvityksen valmistuttua.

Kirkkoherra Hannes Seppänen on ilmoittanut jäävänsä eläkkeelle 1.5.2026. Kirkkovaltuusto päätti esittää tuomiokapitulille, että virkaa ei julisteta haettavaksi normaalissa järjestyksessä, vaan se täytetään väliaikaisesti. Näin varaudutaan mahdollisiin muutoksiin, jotka voivat tapahtua, jos seurakunnat päättävät yhdistyä. Tuomiokapituli on määrännyt 1.3.2026 alkaen puoleksi vuodeksi kirkkoherran virkaa hoitamaan pastori Juhani Romppaisen.

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. Hakuut tapahtuvat pääosin harvennus- ja päätehakuina. 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 vuosien 2026–2028 talousarvio ja -suunnitelma ovat edellisten vuosien tapaan tiukkoja. Tulevan vuoden 2026 arvio on tilikauden tuloksessa 18 526 euroa ylijäämäinen. Talousarviossa on epävarmuustekijöitä erityisesti verotuloennusteen ja toteutuvien puukauppojen osalta. 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 2026 talousarvion yhteydessä laaditaan toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2028. Näiden laatiminen on työaloista vastaavien ja luottamushenkilöiden yhteinen prosessi.

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

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

Seurakunnan toiminta jaetaan toimialoihin, 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 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 autojen 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 2026–2028

PUOLANGAN SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA (STRATEGIA) 2026-2030

SEURAKUNNAN TEHTÄVÄ (MISSIO)

Puolangan seurakunta on osa Suomen evankelisuterilaista 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

- Seurakunta kutsuu ihmisiä yhteen, uskon ja rakkauden yhteisöön
- Selvitetään mahdollista seurakuntaliitosta.
- Työntekijöiden ja vapaaehtoisten yhteistyötä pidetään virkeänä.
- Lapsi- ja nuorisotyö pidetään monipuolisena.
- 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 auttaminen/diakonia on mukana kaikessa seurakunnan toiminnassa.
- Lähetystyön tukeminen pidetään hyvällä tasolla
- Pyhät toimitukset hoidetaan hyvin.
- Kehitetään seurakunnan asioista ja toiminnasta tiedottamista.

HENKILÖSTÖ, KIINTEISTÖT JA TALOUS

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

1. TALOUSARVION SITOVUUSTASO

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (Kirkkojärjestys 6 luku 2 §).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousoosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Puolangan seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Rahoitusosa ei ole sitova, mutta merkitään laskelmaan kokonaisuuden selkiyttämiseksi.

SITOVUUSTASO

TOIMINTAKATE PÄÄLUOKITTAIN

ilman sisäisiä eriä ja vyörytyksiä

Hallinto	- 145 607 €
Seurakunnallinen toiminta	- 338 951 €
Hautaustoimi	- 43 046 €
Hautaustoimen poistot	- 15 178 €
Poistoeron vähennys	+ 1 625 €
Kiinteistötoimi	- 36 582 €
Kiinteistöjen poistot	- 35 655 €
<u>Rahoitus</u>	<u>+ 631 920 €</u>
YHTEENSÄ	+ 18 526 €

2. HENKILÖSTÖ

Puolangan seurakunnalla on kuusi virkaa. Nämä ovat kirkkoherran, kanttorin, diakonin, nuorisotyönohjaajan, talouspäällikön ja seurakuntamestarin virat. Virat ovat kokoaikaisia ja niissä on viranhaltijat. Vuonna 2026 kirkkoherran viran haltija jää pois tehtävästään ja virkaa hoidetaan määräaikaisesti 30.4.2027 saakka.

Lisäksi seurakunnalla on tarvittava määrä työsopimussuhteisia työntekijöitä. Toistaiseksi voimassa olevassa työsuhteessa on osa-aikainen siivooja sekä tarvittaessa töihin kutsuttavat 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 lomakojojen ajaksi palkataan sijainen.

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

Työterveyshuoltosopimus on tehty Kainuun hyvinvointialueen kanssa, joka on hankkinut palvelut Terveystalo Kuntaturva Oy:ltä. Sopimus on päättymässä 31.12.2025 ja uusi työterveyshuoltokumppani ei ole vielä talousarviota valmistellessa selvillä.

3. PALKAT

Seurakuntien, niin myös Puolangan seurakunnan, toimintamenojen kehitys riippuu merkittävästi henkilöstömenojen kehityksestä. Nykyinen Kirkon yleinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.3.2025 – 29.2.2028. Vuonna 2026 palkkoihin tehtävien virka- ja työehtosopimusten mukaisesti tehtävien korotusten kustannusvaikutus on noin 3 % vuodessa.

Palkat henkilösivukuluineen muodostavat suurimman menoerän talousarviosta ollen noin 80 % arvioiduista verotuloista. Työnantajan Kiel-maksu on 21,4 % palkkasummasta. Lisäksi Kirkon keskusrahastolle maksetaan eläkerahastomaksua 5 % laskennallisista verotuloista. Muita henkilösivukuluja ovat työnantajan sosiaaliturvamaksu, työttömyysvakuutus-, tapaturma- ja ryhmähenkivakuutusmaksu. Palkkoihin ja henkilösivukuluihin on varattu 457 949 euroa.

4. INVESTOINNIT

Kirkkovaltuusto nostaa investointimenon rajan 10 000 €.

Seurakuntakeskuksen sokkelin vieruksen patolevytytys, salaojitus ja sadevesien ohjaus, kirkon päätyseinien rappauksen kunnostus, kellotapulien kivijalan ja seinien kunnostus suunnitelmat yhdistetään yhdeksi hankkeeksi, johon teetetään suunnitelmat vuoden 2026 aikana. Hankkeen valmisteluun varataan 20 000 €.

Investointeihin haetaan mahdollisuuksien mukaan kirkkohallituksen avustuksia.

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 2024 tilinpäätösluvuissa (TP 2024).

5.1 Hallinto

5.1.1. Hallintoelimet (vaalit, kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto)

Vaalit

Vuonna 2026 järjestetään seurakuntavaalit, jossa valitaan uusi kirkkovaltuusto vuosiksi 2027–2030. Kirkkovaltuustoon valitaan 11 jäsentä.

Kirkkovaltuusto

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

Kirkkovaltuuston nykyinen toimikausi on 2023–2026. Kirkkovaltuustossa on 13 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.
- Käsitellään edellisen vuoden tilinpäätös. Seurataan toimintatavoitteiden toteutumista.
- Käsitellään muut kirkkoneuvoston kirkkovaltuustolle tuomat asiat.
- Kirkkovaltuusto kokoontuu kahdesta neljään kertaa vuodessa.
- Teetetään seurakunnan rakennemuutosselvitys.

Kirkkoneuvosto

Kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtaja, varapuheenjohtaja ja viisi jäsentä. Puheenjohtajana toimii kirkkoherra. Kirkkovaltuusto valitsee kirkkoneuvoston kaksivuotiskaudeksi kerrallaan.

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan toimintaa, hallintoa sekä talouden ja omaisuuden hoitoa kirkkolaisissa, kirkkojärjestyksessä ja muissa säännöksissä 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 tiedonkulkua 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

Kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston jäsenille tilataan Kotimaa-lehti. Kirkkovaltuuston jäsenille maksetaan kokouspalkkiona 40 euroa kokoukselta. Puheenjohtajan palkkio on 60 euroa kokoukselta. Kirkkoneuvoston jäsenille maksetaan kokouspalkkiota 50 euroa kokoukselta. Matkakustannukset korvataan virkaehtosopimuksen matkakustannusten korvaussäännösten mukaan kirkonkylän ulkopuolella asuville.

Seurakuntavaaleja varten on varattu määrärahaa mm. vaalilautakunnan työkentelyä, kuulutuksien julkaisua ja painotuotteita varten.

Käyttötalouselaskelma

1001010000 - Hallintoelimet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintakulut	-7 637,06	-11 706,00	-26 508,00	-11 725,00	-11 725,00
Henkilöstökulut	-4 377,27	-6 966,00	-13 148,00	-7 265,00	-7 265,00
Palkat ja palkkiot	-4 189,51	-6 832,00	-12 930,00	-7 080,00	-7 080,00
Henkilösivukulut	-187,76	-134,00	-218,00	-185,00	-185,00
Palvelujen ostot	-830,43	-1 450,00	-10 100,00	-1 300,00	-1 300,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 429,36	-3 290,00	-3 260,00	-3 160,00	-3 160,00
Ostot tilikauden aikana	-2 429,36	-3 290,00	-3 260,00	-3 160,00	-3 160,00
TOIMINTAKATE	-7 637,06	-11 706,00	-26 508,00	-11 725,00	-11 725,00
VUOSIKATE	-7 637,06	-11 706,00	-26 508,00	-11 725,00	-11 725,00
Sisäiset vyörytyserät	7 637,06				
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	-11 706,00	-26 508,00	-11 725,00	-11 725,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	-11 706,00	-26 508,00	-11 725,00	-11 725,00

5.1.2. Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Toimialan toiminta-ajatus

Taloushallinto, henkilöstöhallinto, tilintarkastus ja kirkkoherranvirasto

Taloushallinto tuottaa seurakunnan talous- ja henkilöstöpalvelut ja antaa niihin liittyvää tietoa luottamushenkilöille, johdolle, henkilöstölle ja seurakuntalaisille. Talouspäällikkö hoitaa kiinteistöpalveluiden työnjohtoa, 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.

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

Kirkkoherranvirastossa hoidetaan kaikkia työaloja palvelevia toimistotehtäviä.

Muun yleishallinnon tehtävänä on muun muassa tuottaa seurakunnan henkilöstön yhteistoimintaan liittyvät palvelut sekä kattaa koko henkilöstön näihin tarkoituksiin varatut toimintomenot.

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

- Opastetaan työntekijöitä talous- ja henkilöstöhallinnon käytännön kysymyksissä.
- Raportoidaan talousarvion toteutumisesta luottamushenkilöille ja työntekijöille.
- Kiinnitetään huomiota toiminnan taloudellisuuteen.
- 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.
- Henkilöstön työilmapiiriä, työmotivaatiota ja työssäjaksamista tuetaan yhteisillä työkokouksilla, virkistyspäivillä ja retkillä.
- Tilintarkastaja tarkastaa toiminnan, talouden ja hallinnon. Kirkkoneuvoston valitsema sisäinen tarkastaja suorittavat sisäisen tarkastuksen.

Talousarvion perustelut

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

- Kanttorin ja talouspäällikön työaikaa on varattu kirkkoherranviraston hoitoon. Tarvittaessa myös muut työntekijät päivystävät kirkkoherranviraston aukioloaikoina.
- Yleishallinnon kuluiksi tulee seurakuntaan tulevat yleislehdet, kopio-kone ja muut kaikkia työntekijöitä ja työaloja palvelevat laitteet ja tarvikkeet.
- Tähän toimialaan on varattu määräraha henkilöstölle tilattavaan Kotimaa-lehteen.
- Työterveyshuollon kustannukset ja siitä saatavat Kelakorvaukset kirjataan tälle toimialalle.
- Työnohjaukseen on varattu pieni määräraha.
- Työhyvinvoinnin tukemiseen varatut määrärahat

Käyttötalouselaskelma

1001050000 - Yleishallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 609,77	2 360,00	2 165,00	2 165,00	2 165,00
Myyntituotot	264,98	300,00	300,00	300,00	300,00
Tuet ja avustukset	1 079,09	1 500,00	1 500,00	1 500,00	1 500,00
Muut toimintatuotot	265,70	560,00	365,00	365,00	365,00
Toimintakulut	-112 160,84	-112 949,00	-118 352,00	-115 287,00	-114 437,00
Henkilöstökulut	-74 194,06	-78 567,00	-82 559,00	-78 644,00	-78 644,00
Palkat ja palkkiot	-58 714,85	-61 489,00	-66 307,00	-63 162,00	-63 162,00
Henkilösivukulut	-13 940,18	-17 078,00	-16 252,00	-15 482,00	-15 482,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-1 539,03				
Palvelujen ostot	-34 066,33	-29 772,00	-30 939,00	-31 789,00	-30 939,00
Vuokrakulut	-1 973,68	-1 996,00	-1 740,00	-1 740,00	-1 740,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 914,77	-2 614,00	-3 114,00	-3 114,00	-3 114,00
Ostot tilikauden aikana	-1 914,77	-2 614,00	-3 114,00	-3 114,00	-3 114,00
Muut toimintakulut	-12,00				
TOIMINTAKATE	-110 551,07	-110 589,00	-116 187,00	-113 122,00	-112 272,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2,46				
Sisäiset korkokulut	-2,46				
VUOSIKATE	-110 553,53	-110 589,00	-116 187,00	-113 122,00	-112 272,00
Sisäiset vyörytyserät	110 553,53				
TILIKAUDEN TULOS	-0,00	-110 589,00	-116 187,00	-113 122,00	-112 272,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-0,00	-110 589,00	-116 187,00	-113 122,00	-112 272,00

5.1.3. 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. Kustannuspaikalle kirjataan vain keskusrekisterin laskuttama yhteistyökorvaus.

Kustannuspaikka jaetaan 1.1.2026 alkaen kahteen osaan: 106 Väestökirjanpito ja 107 Jäsenkirjanpito. Kustannusten jakautumisesta näiden kahden välillä ei ole vielä talousarviota tehdessä tiedossa.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1001070000 - Kirkonkirjojen pito					
Toimintakulut	-2 532,84	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00
Palvelujen ostot	-2 532,84	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00
TOIMINTAKATE	-2 532,84	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00
VUOSIKATE	-2 532,84	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00
Sisäiset vyörytyserät	-765,72				
TILIKAUDEN TULOS	-3 298,56	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-3 298,56	-4 004,00	-2 912,00	-2 912,00	-2 912,00

5.2. Seurakunnallinen toiminta

5.2.1. Yleinen seurakuntatyö

Toimialan toiminta-ajatus

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

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

Toimintasuunnitelma ja tavoitteet

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

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002050000 - Yleinen srk. työ					
Toimintatuotot	131,45	100,00	100,00	100,00	100,00
Maksutuotot	131,45	100,00	100,00	100,00	100,00
Toimintakulut	-49 169,34	-51 145,00	-58 887,00	-53 994,00	-53 994,00
Henkilöstökulut	-44 241,36	-47 925,00	-54 050,00	-49 157,00	-49 157,00
Palkat ja palkkiot	-37 819,63	-38 759,00	-43 410,00	-39 480,00	-39 480,00
Henkilösivukulut	-8 564,32	-9 166,00	-10 640,00	-9 677,00	-9 677,00
Henkilökulujen oikaisuerät	2 142,59				
Palvelujen ostot	-3 028,19	-2 120,00	-3 020,00	-3 020,00	-3 020,00
Vuokratulot	-306,56	-310,00	-309,00	-309,00	-309,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 230,07	-427,00	-1 150,00	-1 150,00	-1 150,00
Ostot tilikauden aikana	-1 230,07	-427,00	-1 150,00	-1 150,00	-1 150,00
Annetut avustukset	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Muut toimintakulut	-163,16	-163,00	-158,00	-158,00	-158,00
TOIMINTAKATE	-49 037,89	-51 045,00	-58 787,00	-53 894,00	-53 894,00
VUOSIKATE	-49 037,89	-51 045,00	-58 787,00	-53 894,00	-53 894,00
Sisäiset vyörytyserät	-35 831,77				
TILIKAUDEN TULOS	-84 869,66	-51 045,00	-58 787,00	-53 894,00	-53 894,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-84 869,66	-51 045,00	-58 787,00	-53 894,00	-53 894,00

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

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002010000 – Jumalanpalveluselämä					
Toimintakulut	-55 504,17	-57 314,00	-62 973,00	-59 058,00	-59 058,00
Henkilöstökulut	-52 768,83	-55 164,00	-60 423,00	-56 508,00	-56 508,00
Palkat ja palkkiot	-44 038,04	-44 711,00	-48 529,00	-45 384,00	-45 384,00
Henkilösivukulut	-8 730,79	-10 453,00	-11 894,00	-11 124,00	-11 124,00
Palvelujen ostot	-393,82	-450,00	-850,00	-850,00	-850,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 341,52	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
Ostot tilikauden aikana	-2 341,52	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00	-1 700,00
TOIMINTAKATE	-55 504,17	-57 314,00	-62 973,00	-59 058,00	-59 058,00
VUOSIKATE	-55 504,17	-57 314,00	-62 973,00	-59 058,00	-59 058,00
Sisäiset vyörytyserät	-74 130,51				
TILIKAUDEN TULOS	-129 634,68	-57 314,00	-62 973,00	-59 058,00	-59 058,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-129 634,68	-57 314,00	-62 973,00	-59 058,00	-59 058,00

Tälle kustannuspaikalle on kohdennettu osa kirkkoherran (ja sijaisen), kanttorin (ja sijaisen), seurakuntamestarin (ja sijaisen) palkkakustannuksista. Pappin 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

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002020000 - Hautaan siunaaminen					
Toimintakulut	-33 853,12	-37 160,00	-39 902,00	-36 967,00	-36 967,00
Henkilöstökulut	-33 507,33	-36 460,00	-39 402,00	-36 467,00	-36 467,00
Palkat ja palkkiot	-28 154,39	-29 487,00	-31 646,00	-29 288,00	-29 288,00
Henkilösivukulut	-5 352,94	-6 973,00	-7 756,00	-7 179,00	-7 179,00
Palvelujen ostot	-140,79	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
Aineet ja tarvikkeet	-205,00	-200,00			
Ostot tilikauden aikana	-205,00	-200,00			
TOIMINTAKATE	-33 853,12	-37 160,00	-39 902,00	-36 967,00	-36 967,00
VUOSIKATE	-33 853,12	-37 160,00	-39 902,00	-36 967,00	-36 967,00
Sisäiset vyörytyserät	-43 913,70				
TILIKAUDEN TULOS	-77 766,82	-37 160,00	-39 902,00	-36 967,00	-36 967,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-77 766,82	-37 160,00	-39 902,00	-36 967,00	-36 967,00

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 pyydettyäessä. Tälle kustannuspaikalle on kohdennettu osa kirkkoherran palkkakustannuksista.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002030000 - Muut kirkoll. toimit					
Toimintakulut	-5 332,47	-6 952,00	-7 888,00	-6 909,00	-6 909,00
Henkilöstökulut	-4 955,36	-6 702,00	-7 638,00	-6 659,00	-6 659,00
Palkat ja palkkiot	-4 072,52	-5 420,00	-6 134,00	-5 348,00	-5 348,00
Henkilösivukulut	-882,84	-1 282,00	-1 504,00	-1 311,00	-1 311,00
Palvelujen ostot	-246,91	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Aineet ja tarvikkeet	-130,20	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
Ostot tilikauden aikana	-130,20	-50,00	-50,00	-50,00	-50,00
TOIMINTAKATE	-5 332,47	-6 952,00	-7 888,00	-6 909,00	-6 909,00
VUOSIKATE	-5 332,47	-6 952,00	-7 888,00	-6 909,00	-6 909,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 427,29				
TILIKAUDEN TULOS	-11 759,76	-6 952,00	-7 888,00	-6 909,00	-6 909,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11 759,76	-6 952,00	-7 888,00	-6 909,00	-6 909,00

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, virsi-
piireissä ja seuroissa ym.
- Kanttori osallistuu mahdollisuuksiensa mukaan seuroihin, kinkereille, laitosvierailuihin ja muihin seurakunnan tilaisuuksiin ja juhliin.
- Kanttori käy kerran kuussa Mäntykodin palvelukodissa virsi-
piirissä.
- Kirkkokuoro vierailee 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 syyskuun 3. sunnuntai) 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.

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 1200 euron avustus toimintakuluihin.

Urkujen peruskorjaus valmistui kesällä 2025. Sotkamon urkurakentajat jatkaa säännöllistä urkujen vuosihuoltoa sopimuksen mukaan. Järjestetään erilaisia konsertteja mm. urkukonsertteja, kun seurakunnassa on nyt hyvässä kunnossa oleva soitin.

Virsi-
piiri on itsenäisenä toimintamuotona tauolla vähäisen osallistujamäärän vuoksi. Syksyllä 2025 aloitettiin kokeilu, jossa kanttori osallistuu ystävänkahvilaan kerran kuussa, jolloin kahvilan aiheena on musiikki ja laulaminen.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002220000 – Musiikkityö					
Toimintakulut	-22 623,75	-22 681,00	-24 842,00	-23 542,00	-23 542,00
Henkilöstökulut	-17 506,46	-17 982,00	-18 636,00	-18 636,00	-18 636,00
Palkat ja palkkiot	-14 182,37	-14 650,00	-15 046,00	-15 046,00	-15 046,00
Henkilösivukulut	-3 324,09	-3 332,00	-3 590,00	-3 590,00	-3 590,00
Palvelujen ostot	-3 118,28	-2 580,00	-3 499,00	-2 749,00	-2 749,00
Vuokrakulut	-489,68	-490,00	-460,00	-460,00	-460,00
Aineet ja tarvikkeet	-169,40	-289,00	-895,00	-345,00	-345,00
Ostot tilikauden aikana	-169,40	-289,00	-895,00	-345,00	-345,00
Annetut avustukset	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Muut toimintakulut	-139,93	-140,00	-152,00	-152,00	-152,00
TOIMINTAKATE	-22 623,75	-22 681,00	-24 842,00	-23 542,00	-23 542,00
VUOSIKATE	-22 623,75	-22 681,00	-24 842,00	-23 542,00	-23 542,00
Sisäiset vyörytyserät	-22 188,93				
TILIKAUDEN TULOS	-44 812,68	-22 681,00	-24 842,00	-23 542,00	-23 542,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-44 812,68	-22 681,00	-24 842,00	-23 542,00	-23 542,00

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

Perhekirjat 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 tutuksi nuorille perheille. Kerho kokoontuu kerran viikossa seurakuntakeskuksessa.

Päiväkerhojen tilalle suunnitellaan muskari- tai pyhäkoulutoimintaa.

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002310000 – Varhaiskasvatus					
Toimintatuotot	1 998,00	500,00	500,00	500,00	500,00
Korvaukset	363,24				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	853,40	500,00	500,00	500,00	500,00
Tuet ja avustukset	781,36				
Toimintakulut	-17 286,20	-23 184,00	-23 372,00	-23 372,00	-23 372,00
Henkilöstökulut	-16 734,06	-21 484,00	-22 272,00	-22 272,00	-22 272,00
Palkat ja palkkiot	-13 683,64	-17 375,00	-17 888,00	-17 888,00	-17 888,00
Henkilösivukulut	-3 050,42	-4 109,00	-4 384,00	-4 384,00	-4 384,00
Palvelujen ostot	-60,00	-100,00	-100,00	-100,00	-100,00
Aineet ja tarvikkeet	-492,14	-1 600,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Ostot tilikauden aikana	-492,14	-1 600,00	-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
TOIMINTAKATE	-15 288,20	-22 684,00	-22 872,00	-22 872,00	-22 872,00
VUOSIKATE	-15 288,20	-22 684,00	-22 872,00	-22 872,00	-22 872,00
Sisäiset vyörytyserät	-19 447,81				
TILIKAUDEN TULOS	-34 736,01	-22 684,00	-22 872,00	-22 872,00	-22 872,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-34 736,01	-22 684,00	-22 872,00	-22 872,00	-22 872,00

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 turvallisiksi 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.

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002360000 – Kasvatus					
Toimintatuotot	879,26	1 100,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Korvaukset	817,29				
Myyntituotot	390,00	100,00			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 890,60	1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Tuet ja avustukset	781,37				
Toimintakulut	-23 222,70	-28 624,00	-29 930,00	-29 930,00	-29 930,00
Henkilöstökulut	-17 819,05	-21 954,00	-22 499,00	-22 499,00	-22 499,00
Palkat ja palkkiot	-14 437,71	-17 915,00	-18 188,00	-18 188,00	-18 188,00
Henkilösivukulut	-3 381,34	-4 039,00	-4 311,00	-4 311,00	-4 311,00
Palvelujen ostot	-3 022,58	-3 470,00	-4 125,00	-4 125,00	-4 125,00
Vuokratulot	-301,67	-800,00	-804,00	-804,00	-804,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 757,33	-2 400,00	-2 430,00	-2 430,00	-2 430,00
Ostot tilikauden aikana	-1 757,33	-2 400,00	-2 430,00	-2 430,00	-2 430,00
Annetut avustukset	-248,00				
Muut toimintakulut	-74,07		-72,00	-72,00	-72,00
TOIMINTAKATE	-19 343,44	-27 524,00	-28 930,00	-28 930,00	-28 930,00
VUOSIKATE	-19 343,44	-27 524,00	-28 930,00	-28 930,00	-28 930,00
Sisäiset vyörytyserät	-21 311,57				
TILIKAUDEN TULOS	-40 655,01	-27 524,00	-28 930,00	-28 930,00	-28 930,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-40 655,01	-27 524,00	-28 930,00	-28 930,00	-28 930,00

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 20.

Aloitus järjestetään nuorten ja vanhempien yhteisenä tilaisuutena.

- Seurakuntaan tutustuminen talven aikana
- Yhteisvastuuilta nuorille (keräys kirkonkylän alueella sekä iltakirkko)
- Leirijakso Suomussalmen Roinilan leirikeskuksessa vko 31
- Konfirmaatio Puolangan kirkossa.
- Rippileirimaksu 120 euroa/rippikoululainen

Rippikouluun otetaan isoskoulutuksen käyneitä nuoria ryhmänohjaajiksi.

Rippikouluun tehdään turvallisuussuunnitelma.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002350000 - Rippikoulu					
Toimintatuotot	7 154,19	1 810,00	3 006,00	3 006,00	3 006,00
Korvaukset	5 136,00				
Myyntituotot	204,42				
Maksutuotot	1 813,77	1 810,00	3 006,00	3 006,00	3 006,00
Toimintakulut	-22 110,69	-23 792,00	-23 893,00	-22 915,00	-22 915,00
Henkilöstökulut	-9 909,64	-15 177,00	-15 313,00	-14 335,00	-14 335,00
Palkat ja palkkiot	-8 237,64	-12 503,00	-12 299,00	-11 513,00	-11 513,00
Henkilösivukulut	-1 672,00	-2 674,00	-3 014,00	-2 822,00	-2 822,00
Palvelujen ostot	-9 103,98	-5 985,00	-5 430,00	-5 430,00	-5 430,00
Vuokratkulut	-1 900,00	-1 250,00	-1 900,00	-1 900,00	-1 900,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 077,07	-1 380,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Ostot tilikauden aikana	-1 077,07	-1 380,00	-1 250,00	-1 250,00	-1 250,00
Muut toimintakulut	-120,00				
TOIMINTAKATE	-14 956,50	-21 982,00	-20 887,00	-19 909,00	-19 909,00
VUOSIKATE	-14 956,50	-21 982,00	-20 887,00	-19 909,00	-19 909,00
Sisäiset vyörytyserät	-8 642,34				
TILIKAUDEN TULOS	-23 598,84	-21 982,00	-20 887,00	-19 909,00	-19 909,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-23 598,84	-21 982,00	-20 887,00	-19 909,00	-19 909,00

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 helluntai-seurakunnan kanssa. Anneli Heikkisen testamenttivaroja käytetään tarvittaessa. Aamupuuroporina järjestetään kahden viikon välein Kesärannassa.

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

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

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

Yhteistyö eri yhdistysten ja tahojen kanssa: osallistuminen Vammais-yhdistyksen toimintaan, Vammais- ja vanhusneuvostoon, yhteistyö SPR Puolangan osaston, MIETE ry:n ja OmaisOivan ry:n kanssa, yhteis-työ kunnan sosiaali- ja terveystoimen työntekijöiden kanssa ja velka-neuvojien kanssa.

Laitoshartaudet. Vierailut pyydettyäessä kouluissa ja rippikoulussa.

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

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

Seurakunta on tarvittaessa mukana rovastikunnan yhteisessä kriisi-työssä. (HeHu)

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002410000 – Diakonia					
Toimintatuotot	7 419,48	4 500,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Maksutuotot		1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusva- rat	7 419,48	3 500,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Toimintakulut	-52 591,22	-59 879,00	-66 477,00	-66 477,00	-66 477,00
Henkilöstökulut	-31 611,27	-38 949,00	-41 306,00	-41 306,00	-41 306,00
Palkat ja palkkiot	-30 100,17	-31 766,00	-33 379,00	-33 379,00	-33 379,00
Henkilösivukulut	-6 639,75	-7 183,00	-7 927,00	-7 927,00	-7 927,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 128,65				
Palvelujen ostot	-8 389,85	-10 115,00	-14 386,00	-14 386,00	-14 386,00
Vuokratulut	-489,68	-490,00	-460,00	-460,00	-460,00
Aineet ja tarvikkeet	-3 946,80	-3 325,00	-3 325,00	-3 325,00	-3 325,00
Ostot tilikauden aikana	-3 946,80	-3 325,00	-3 325,00	-3 325,00	-3 325,00
Annetut avustukset	-8 153,62	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00	-7 000,00
TOIMINTAKATE	-45 171,74	-55 379,00	-63 477,00	-63 477,00	-63 477,00
VUOSIKATE	-45 171,74	-55 379,00	-63 477,00	-63 477,00	-63 477,00
Sisäiset vyörytyserät	-40 767,80				
TILIKAUDEN TULOS	-85 939,54	-55 379,00	-63 477,00	-63 477,00	-63 477,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-85 939,54	-55 379,00	-63 477,00	-63 477,00	-63 477,00

5.2.10 Rahankeräys

Puolangan seurakunnalla on rahankeräyslupa. Luvan numero on RA/2023/852 ja lupa on voimassa 21.7.2023 alkaen toistaiseksi. Keräyksen käyttötarkoituksena on diakonisen avustustoiminnan rahoittaminen. Keräyksen tuotot käytetään diakonia-avustuksiin.

Keräyssuunnitelman mukaan ennakoidaan keräyksen tuottavan vuosittain 4000 euroa. Keräyksen kustannuksena on Poliisihallinnolle vuosittain maksettava maksu vuosi-ilmoituksen käsittelystä.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002410300 - Rahankeräys					
Toimintatuotot	3 397,20		4 000,00	4 000,00	4 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 397,20		4 000,00	4 000,00	4 000,00
Toimintakulut	-3 397,20		-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Annetut avustukset	-3 277,20		-3 845,00	-3 845,00	-3 845,00
Muut toimintakulut	-120,00		-155,00	-155,00	-155,00
TOIMINTAKATE	0,00		0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	0,00		0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	0,00		0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00		0,00	0,00	0,00

5.2.11 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 vielä vuoden työtään Etiopiassa raamatunkäännöstyössä.

Budjetista tuetaan lähetystyötä seuraavasti:

Suomen Lähetysseura	1 000 €
Suomen Ev. Lut. Kansanlähetyksen	1 000 €

Nimikkosopimuksin sitoudutaan osallistumaan:

SLS: Nimikkolähetäjä Teija Lievonen 4 000 € (budjetista 1 000 €, loput vap.eht.)

SEKL: Nimikkolähetäjä (Mirjami Uusitalo) 4 000 € (1 000 € budjetista, loput vap.eht)

Sanansaattajien radiotyö Intia Kutch 1 000 € ja Vienan Karjalan seurakunta-työtä (1 200 €) tuetaan vapaaehtoisesti kerätyillä varoilla.

Summat koostuvat yllä olevista avustuksista ja vapaaehtoisesti koottavista varoista, joita arvioidaan vuonna 2026 kertyvän 8 200 €. Jos vapaaehtoisesti kerätään enemmän kuin sopimukset velvoittavat, se jaetaan tasan Lähetysseuran, Kansanlähetyksen, Sanansaattajien ja Vienan Karjalan työn kesken.

Seurakunta antaa vuosittain Annikki Väisäsen testamenttirahastosta kullekin suomenkieliselle kirkon viralliselle lähetysjärjestölle 1 000 euron avustuksen. Näitä ovat:

Evankelinen lähetysyhdistys ELY

Lähetysyhdistys Kylväjä

Medialähetys Sanansaattajat

Suomen Evankelisluterilainen Kansanlähetyksen

Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys

Suomen Lähetysseura

Suomen Pipliaseura

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

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1002600000 - Lähetystyö					
Toimintatuotot	10 715,61	9 200,00	9 470,00	9 470,00	9 470,00
Myyntituotot	1 351,00				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 364,61	9 200,00	9 470,00	9 470,00	9 470,00
Toimintakulut	-20 072,28	-16 915,00	-17 863,00	-17 104,00	-17 104,00
Henkilöstökulut	-4 812,05	-4 711,00	-5 721,00	-4 962,00	-4 962,00
Palkat ja palkkiot	-3 910,13	-3 864,00	-4 668,00	-4 074,00	-4 074,00
Henkilösivukulut	-901,92	-847,00	-1 053,00	-888,00	-888,00
Palvelujen ostot	-1 374,30	-1 580,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 130,51	-1 624,00	-1 642,00	-1 642,00	-1 642,00
Ostot tilikauden aikana	-2 130,51	-1 624,00	-1 642,00	-1 642,00	-1 642,00
Annetut avustukset	-11 755,42	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00	-9 000,00
TOIMINTAKATE	-9 356,67	-7 715,00	-8 393,00	-7 634,00	-7 634,00
VUOSIKATE	-9 356,67	-7 715,00	-8 393,00	-7 634,00	-7 634,00
Sisäiset vyörytyserät	-9 938,60				
TILIKAUDEN TULOS	-19 295,27	-7 715,00	-8 393,00	-7 634,00	-7 634,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-19 295,27	-7 715,00	-8 393,00	-7 634,00	-7 634,00

Testamenttirahastot

Anneli Heikkisen testamenttirahasto

Seurakunta on saanut Anneli Heikkiseltä testamenttilahjoituksen. Lahjoituksessa on käyttöehto, jonka mukaan testamentin varoja on käytettävä ennalta ehkäisevään mielenterveysyöhön. Lahjoituksesta on perustettu rahasto. Rahastolla on käytettävissä varoja noin 6900 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 2026 käyttää näitä varoja yhteensä 3000 euroa. Rahaston käyttö katetaan testamenttirahaston varoista, joten tulosvaikutusta tällä ei ole.

Annikki Väisäsen testamenttirahasto

Annikki Väisäsen testamenttilahjoituksesta on perustettu rahasto. Rahastoa saa käyttää seurakunnan yleishyödyllisiin tarkoituksiin, mutta ei diakoniatyöhön. Rahaston varojen käytöstä päättää kirkkoneuvosto. Rahaston arvo on noin 180 000 euroa.

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 siunauspaikan 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, sankarihautausmaa 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 varastorakennukset pidetään kunnossa.
- Osa Suolijärven hautausmaasta on vielä yksityisomistuksessa. Maa-alue pyritään saamaan seurakunnan omistukseen.

5.3.1. Hautaaminen

Hautaamisen kustannuspaikka (ent. Varsinainen hautaustoimi) kattaa haudan kaivuun ja hautaamiseen liittyvät suorat tulot ja kustannukset. Tälle toimialalle kirjataan osa haudankaivajan ja seurakuntamestarin palkkakuiluista. Haudankaivua varten on hankittu oma kone ja hautojen kaivu hoidetaan omana työnä. Haudat kaivetaan pääosin koneella. Sivuhautausmaille ja joskus harvoin myös Huosiusniemeen haudat kaivetaan lapiolla.

Hautaukseen liittyvien maksujen riittävyttä seurataan edelleen. Hautauspalvelun maksuilla on tarkoitus kattaa hautaamisesta syntyvät kustannukset. Hautaustoimen hinnastoon on tehty korotuksia ja rakennetta on muutettu.

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.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004040000 – Hautaaminen					
Toimintatuotot	26 649,26	29 583,00	32 577,00	32 577,00	32 577,00
Maksutuotot	26 443,00	29 363,00	31 607,00	31 607,00	31 607,00
Vuokratuotot	70,00	70,00	600,00	600,00	600,00
Muut toimintatuotot	136,26	150,00	370,00	370,00	370,00
Toimintakulut	-31 173,45	-36 680,00	-35 076,00	-35 076,00	-35 076,00
Henkilöstökulut	-21 160,69	-24 750,00	-23 652,00	-23 652,00	-23 652,00
Palkat ja palkkiot	-17 665,68	-20 017,00	-19 850,00	-19 850,00	-19 850,00
Henkilösivukulut	-3 495,01	-4 733,00	-3 802,00	-3 802,00	-3 802,00
Palvelujen ostot	-1 084,72	-2 250,00	-2 397,00	-2 397,00	-2 397,00
Vuokratulut	-7 449,98	-7 490,00	-7 517,00	-7 517,00	-7 517,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 478,06	-2 190,00	-1 510,00	-1 510,00	-1 510,00
Ostot tilikauden aikana	-1 478,06	-2 190,00	-1 510,00	-1 510,00	-1 510,00
TOIMINTAKATE	-4 524,19	-7 097,00	-2 499,00	-2 499,00	-2 499,00
VUOSIKATE	-4 524,19	-7 097,00	-2 499,00	-2 499,00	-2 499,00
Sisäiset vyörytyserät	-14 098,67				
TILIKAUDEN TULOS	-18 622,86	-7 097,00	-2 499,00	-2 499,00	-2 499,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-18 622,86	-7 097,00	-2 499,00	-2 499,00	-2 499,00

5.3.2. Hautausmaahallinto

Toimialan toiminta-ajatus

Hautausmaahallinnon 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.

Suolijärven hautausmaan omistuksen saaminen seurakunnalle on työläs projekti ja asiantuntija-avun hankkimiseen ja viranomaismaksuihin on varattu määräraha.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004010000 - Hautausmaahallinto					
Toimintatuotot	3 168,26	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Korvaukset	3 168,26	2 000,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Toimintakulut	-9 092,56	-7 698,00	-15 122,00	-8 122,00	-8 122,00
Henkilöstökulut	-6 116,69	-5 425,00	-5 660,00	-5 660,00	-5 660,00
Palkat ja palkkiot	-4 954,97	-4 397,00	-4 547,00	-4 547,00	-4 547,00
Henkilösivukulut	-1 161,72	-1 028,00	-1 113,00	-1 113,00	-1 113,00
Palvelujen ostot	-1 569,83	-1 236,00	-8 353,00	-1 353,00	-1 353,00
Vuokratulut	-306,56	-307,00	-309,00	-309,00	-309,00
Aineet ja tarvikkeet	-1 099,48	-730,00	-800,00	-800,00	-800,00
Ostot tilikauden aikana	-1 099,48	-730,00	-800,00	-800,00	-800,00
TOIMINTAKATE	-5 924,30	-5 698,00	-13 122,00	-6 122,00	-6 122,00
VUOSIKATE	-5 924,30	-5 698,00	-13 122,00	-6 122,00	-6 122,00
Sisäiset vyörytyserät	4 966,50				
TILIKAUDEN TULOS	-957,80	-5 698,00	-13 122,00	-6 122,00	-6 122,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-957,80	-5 698,00	-13 122,00	-6 122,00	-6 122,00

5.3.3. Huosiusniemen huolto- ja kappelirakennus

Huosiusniemen hautausmaalla on huolto- ja kappelirakennus sekä jäteastoiden 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 sosiaalilat.

Rakennus pidetään kunnossa ja kunnossapidosta vastaa seurakuntamestari.

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030420 - Huosiusniemen rakennukset					
Toimintakulut	-10 363,74	-11 420,00	-11 002,00	-11 002,00	-11 002,00
Henkilöstökulut	-191,60	-2 463,00	-2 562,00	-2 562,00	-2 562,00
Palkat ja palkkiot	-146,00	-1 992,00	-2 058,00	-2 058,00	-2 058,00
Henkilösivukulut	-45,60	-471,00	-504,00	-504,00	-504,00
Palvelujen ostot	-3 038,20	-2 090,00	-2 110,00	-2 110,00	-2 110,00
Aineet ja tarvikkeet	-7 133,94	-6 867,00	-6 330,00	-6 330,00	-6 330,00
Ostot tilikauden aikana	-7 133,94	-6 867,00	-6 330,00	-6 330,00	-6 330,00
TOIMINTAKATE	-10 363,74	-11 420,00	-11 002,00	-11 002,00	-11 002,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 731,21				
Sisäiset korkokulut	-2 731,21				
VUOSIKATE	-13 094,95	-11 420,00	-11 002,00	-11 002,00	-11 002,00
Poistot ja arvonalentumiset	-15 177,47	-15 178,00	-15 178,00	-15 178,00	-15 178,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-15 177,47	-15 178,00	-15 178,00	-15 178,00	-15 178,00
Sisäiset vyörytyserät	-11 220,22				
TILIKAUDEN TULOS	-39 492,64	-26 598,00	-26 180,00	-26 180,00	-26 180,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 625,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-37 867,64	-24 973,00	-24 555,00	-24 555,00	-24 555,00

5.3.4 Hautausmaat

Hautausmaiden kustannuspaikoille kirjataan hautausmaiden ylläpidosta aiheutuvat kustannukset.

Sivuhautausmailla on varastorakennukset, jotka pidetään kunnossa. Huo-
siusniemen rakennukset ovat omana kustannuspaikkanaan.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030431 – Huosiusniemi					
Toimintatuotot	6 476,00	4 540,00	10 500,00	10 500,00	10 500,00
Maksutuotot	4 726,00	2 940,00	8 500,00	8 500,00	8 500,00
Tuet ja avustukset	1 600,00	1 600,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot	150,00				
Toimintakulut	-15 765,27	-20 764,00	-18 277,00	-18 277,00	-18 277,00
Henkilöstökulut	-7 252,30	-11 607,00	-9 227,00	-9 227,00	-9 227,00
Palkat ja palkkiot	-5 829,96	-9 624,00	-7 411,00	-7 411,00	-7 411,00
Henkilösivukulut	-1 422,34	-1 983,00	-1 816,00	-1 816,00	-1 816,00
Palvelujen ostot	-6 082,73	-6 547,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 430,24	-2 610,00	-2 550,00	-2 550,00	-2 550,00
Ostot tilikauden aikana	-2 430,24	-2 610,00	-2 550,00	-2 550,00	-2 550,00
TOIMINTAKATE	-9 289,27	-16 224,00	-7 777,00	-7 777,00	-7 777,00
VUOSIKATE	-9 289,27	-16 224,00	-7 777,00	-7 777,00	-7 777,00
Sisäiset vyörytyserät	-6 825,15				
TILIKAUDEN TULOS	-16 114,42	-16 224,00	-7 777,00	-7 777,00	-7 777,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 114,42	-16 224,00	-7 777,00	-7 777,00	-7 777,00
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030432 – Latva					
Toimintakulut	-1 709,06	-1 861,00	-1 811,00	-1 811,00	-1 811,00
Henkilöstökulut	-421,90	-451,00	-451,00	-451,00	-451,00
Palkat ja palkkiot	-326,32	-350,00	-350,00	-350,00	-350,00
Henkilösivukulut	-95,58	-101,00	-101,00	-101,00	-101,00
Palvelujen ostot	-963,46	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00	-1 100,00
Aineet ja tarvikkeet	-323,70	-310,00	-260,00	-260,00	-260,00
Ostot tilikauden aikana	-323,70	-310,00	-260,00	-260,00	-260,00
TOIMINTAKATE	-1 709,06	-1 861,00	-1 811,00	-1 811,00	-1 811,00
VUOSIKATE	-1 709,06	-1 861,00	-1 811,00	-1 811,00	-1 811,00
Sisäiset vyörytyserät	-709,44				
TILIKAUDEN TULOS	-2 418,50	-1 861,00	-1 811,00	-1 811,00	-1 811,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 418,50	-1 861,00	-1 811,00	-1 811,00	-1 811,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030433 – Lylykylä					
Toimintakulut	-4 297,02	-730,00	-750,00	-750,00	-750,00
Henkilöstökulut	-147,78				
Palkat ja palkkiot	-112,53				
Henkilösivukulut	-35,25				
Palvelujen ostot	-70,07	-590,00	-550,00	-550,00	-550,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 079,17	-140,00	-200,00	-200,00	-200,00
Ostot tilikauden aikana	-4 079,17	-140,00	-200,00	-200,00	-200,00
TOIMINTAKATE	-4 297,02	-730,00	-750,00	-750,00	-750,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-35,17				
Sisäiset korkokulut	-35,17				
VUOSIKATE	-4 332,19	-730,00	-750,00	-750,00	-750,00
Sisäiset vyörytyserät	-1 728,14				
TILIKAUDEN TULOS	-6 060,33	-730,00	-750,00	-750,00	-750,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 060,33	-730,00	-750,00	-750,00	-750,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030434 – Suolijärvi					
Toimintakulut	-614,92	-1 810,00	-1 706,00	-1 706,00	-1 706,00
Henkilöstökulut	-410,45	-500,00	-406,00	-406,00	-406,00
Palkat ja palkkiot	-405,63	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
Henkilösivukulut	-4,82	-100,00	-6,00	-6,00	-6,00
Palvelujen ostot	-133,01	-1 130,00	-1 130,00	-1 130,00	-1 130,00
Aineet ja tarvikkeet	-71,46	-180,00	-170,00	-170,00	-170,00
Ostot tilikauden aikana	-71,46	-180,00	-170,00	-170,00	-170,00
TOIMINTAKATE	-614,92	-1 810,00	-1 706,00	-1 706,00	-1 706,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-44,93				
Sisäiset korkokulut	-44,93				
VUOSIKATE	-659,85	-1 810,00	-1 706,00	-1 706,00	-1 706,00
Sisäiset vyörytyserät	-301,37				
TILIKAUDEN TULOS	-961,22	-1 810,00	-1 706,00	-1 706,00	-1 706,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-961,22	-1 810,00	-1 706,00	-1 706,00	-1 706,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030435 – Voipua					
Toimintakulut	-1 931,22	-2 268,00	-2 208,00	-2 208,00	-2 208,00
Henkilöstökulut	-642,82	-548,00	-548,00	-548,00	-548,00
Palkat ja palkkiot	-501,17	-400,00	-400,00	-400,00	-400,00
Henkilösivukulut	-141,65	-148,00	-148,00	-148,00	-148,00
Palvelujen ostot	-1 100,56	-1 540,00	-1 480,00	-1 480,00	-1 480,00
Aineet ja tarvikkeet	-187,84	-180,00	-180,00	-180,00	-180,00
Ostot tilikauden aikana	-187,84	-180,00	-180,00	-180,00	-180,00
TOIMINTAKATE	-1 931,22	-2 268,00	-2 208,00	-2 208,00	-2 208,00
VUOSIKATE	-1 931,22	-2 268,00	-2 208,00	-2 208,00	-2 208,00

Sisäiset vyörytyserät	-814,66				
TILIKAUDEN TULOS	-2 745,88	-2 268,00	-2 208,00	-2 208,00	-2 208,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 745,88	-2 268,00	-2 208,00	-2 208,00	-2 208,00
	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1004030436 - Sankarihautausmaa					
Toimintakulut	-1 339,00	-1 333,00	-2 171,00	-2 171,00	-2 171,00
Henkilöstökulut	-282,94	-513,00	-1 141,00	-1 141,00	-1 141,00
Palkat ja palkkiot	-215,66	-400,00	-865,00	-865,00	-865,00
Henkilösivukulut	-67,28	-113,00	-276,00	-276,00	-276,00
Palvelujen ostot	-74,40	-200,00	-200,00	-200,00	-200,00
Aineet ja tarvikkeet	-981,66	-620,00	-830,00	-830,00	-830,00
Ostot tilikauden aikana	-981,66	-620,00	-830,00	-830,00	-830,00
TOIMINTAKATE	-1 339,00	-1 333,00	-2 171,00	-2 171,00	-2 171,00
VUOSIKATE	-1 339,00	-1 333,00	-2 171,00	-2 171,00	-2 171,00
Sisäiset vyörytyserät	-551,90				
TILIKAUDEN TULOS	-1 890,90	-1 333,00	-2 171,00	-2 171,00	-2 171,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 890,90	-1 333,00	-2 171,00	-2 171,00	-2 171,00

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. Kellotapulin korjaussuunnitelma on työn alla.

Jos kirkkoa käytetään muihin kuin seurakunnan järjestämiin konsertteihin, joissa esiintyjille kerätään palkkiota, kirkon käytöstä peritään 140 € kerralta.

Käyttötalouslaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1005020000 – Kirkko					
Toimintatuotot		130,00			
Vuokratuotot		130,00			
Toimintakulut	-52 634,73	-54 873,00	-58 828,00	-58 828,00	-58 828,00
Henkilöstökulut	-8 538,08	-9 557,00	-8 437,00	-8 437,00	-8 437,00
Palkat ja palkkiot	-6 910,48	-7 729,00	-6 776,00	-6 776,00	-6 776,00
Henkilösivukulut	-1 627,60	-1 828,00	-1 661,00	-1 661,00	-1 661,00
Palvelujen ostot	-25 378,43	-28 417,00	-33 017,00	-33 017,00	-33 017,00
Aineet ja tarvikkeet	-15 053,61	-13 049,00	-13 824,00	-13 824,00	-13 824,00
Ostot tilikauden aikana	-15 053,61	-13 049,00	-13 824,00	-13 824,00	-13 824,00
Muut toimintakulut	-3 664,61	-3 850,00	-3 550,00	-3 550,00	-3 550,00
TOIMINTAKATE	-52 634,73	-54 743,00	-58 828,00	-58 828,00	-58 828,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 224,43				
Sisäiset korkokulut	-2 224,43				
VUOSIKATE	-54 859,16	-54 743,00	-58 828,00	-58 828,00	-58 828,00
Poistot ja arvonalentumiset	-11 702,75	-11 703,00	-11 703,00	-11 703,00	-11 703,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 702,75	-11 703,00	-11 703,00	-11 703,00	-11 703,00
Sisäiset vyörytyserät	66 561,91				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-66 446,00	-70 531,00	-70 531,00	-70 531,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	-66 446,00	-70 531,00	-70 531,00	-70 531,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1005030200 – Kellotapuli					
Toimintakulut	-687,87	-5 690,00	-1 755,00	-1 755,00	-1 755,00
Palvelujen ostot	-509,06	-5 510,00	-1 575,00	-1 575,00	-1 575,00
Muut toimintakulut	-178,81	-180,00	-180,00	-180,00	-180,00
TOIMINTAKATE	-687,87	-5 690,00	-1 755,00	-1 755,00	-1 755,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-53,80				
Sisäiset korkokulut	-53,80				
VUOSIKATE	-741,67	-5 690,00	-1 755,00	-1 755,00	-1 755,00

Poistot ja arvonalentumiset	-437,38	-438,00	-438,00	-438,00	-438,00
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-437,38	-438,00	-438,00	-438,00	-438,00
Sisäiset vyörytyserät	1 179,05				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-6 128,00	-2 193,00	-2 193,00	-2 193,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	-6 128,00	-2 193,00	-2 193,00	-2 193,00

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.

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1005030000 - Seurakuntakeskus					
Toimintatuotot	5 823,20	5 000,00	6 700,00	6 700,00	6 700,00
Korvaukset	595,31	600,00			
Myyntituotot	1 612,47	1 400,00	1 700,00	1 700,00	1 700,00
Vuokratuotot	3 615,42	3 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Tuet ja avustukset	0,00				
Toimintakulut	-67 781,87	-61 840,00	-69 453,00	-67 453,00	-67 453,00
Henkilöstökulut	-16 382,56	-14 730,00	-16 717,00	-16 717,00	-16 717,00
Palkat ja palkkiot	-13 344,89	-12 000,00	-13 426,00	-13 426,00	-13 426,00
Henkilösivukulut	-3 037,67	-2 730,00	-3 291,00	-3 291,00	-3 291,00
Palvelujen ostot	-17 706,42	-16 060,00	-19 700,00	-19 700,00	-19 700,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-46,70				
Aineet ja tarvikkeet	-31 171,81	-28 550,00	-30 600,00	-28 600,00	-28 600,00
Ostot tilikauden aikana	-31 171,81	-28 550,00	-30 600,00	-28 600,00	-28 600,00
Muut toimintakulut	-2 474,38	-2 500,00	-2 436,00	-2 436,00	-2 436,00
TOIMINTAKATE	-61 958,67	-56 840,00	-62 753,00	-60 753,00	-60 753,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 213,81				
Sisäiset korkokulut	-4 213,81				
VUOSIKATE	-66 172,48	-56 840,00	-62 753,00	-60 753,00	-60 753,00
Poistot ja arvonalentumiset	-22 806,17	-22 742,00	-23 514,00	-23 514,00	-23 514,00
Suunnitelman mukaiset pois- tot	-22 806,17	-22 742,00	-23 514,00	-23 514,00	-23 514,00
Sisäiset vyörytyserät	88 978,65				
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-79 582,00	-86 267,00	-84 267,00	-84 267,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	-79 582,00	-86 267,00	-84 267,00	-84 267,00

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 keskimäärin noin 40 000 euroa. Metsänhoitokuluihin varataan vuosittain 10 000 euroa.

Vuonna 2025 ei ole saatu toteutettua uutta puukauppaa ja odotettavissa olevat puukauppatulot on siirretty vuodelle 2026.

Metsäasioissa asiantuntija-apua hankitaan Metsänhoitoyhdistys Rokua-Paljakalta.

Käyttötalouselaskelma

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1005300580 – Metsät					
Toimintatuotot	13 023,47	68 632,00	90 632,00	40 632,00	40 632,00
Metsätalouden tuotot	9 042,67	68 632,00	90 632,00	40 632,00	40 632,00
Muut toimintatuotot	3 980,80				
Toimintakulut	-13 732,41	-16 389,00	-18 446,00	-18 246,00	-18 246,00
Henkilöstökulut	-2 781,82	-2 974,00	-3 082,00	-3 082,00	-3 082,00
Palkat ja palkkiot	-2 240,94	-2 405,00	-2 489,00	-2 489,00	-2 489,00
Henkilösivukulut	-540,88	-569,00	-593,00	-593,00	-593,00
Palvelujen ostot	-9 983,17	-12 320,00	-14 100,00	-14 100,00	-14 100,00
Muut toimintakulut	-967,42	-1 095,00	-1 264,00	-1 064,00	-1 064,00
TOIMINTAKATE	-708,94	52 243,00	72 186,00	22 386,00	22 386,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-847,68				
Sisäiset korkokulut	-847,68				
VUOSIKATE	-1 556,62	52 243,00	72 186,00	22 386,00	22 386,00
Sisäiset vyörytyserät	-4 618,17				
TILIKAUDEN TULOS	-6 174,79	52 243,00	72 186,00	22 386,00	22 386,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-6 174,79	52 243,00	72 186,00	22 386,00	22 386,00

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

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1005300590 – Tontit					
Toimintatuotot	21 181,28	21 858,00	21 858,00	21 858,00	21 858,00
Vuokratuotot	21 181,28	21 858,00	21 858,00	21 858,00	21 858,00
Toimintakulut	-6 664,12	-7 041,00	-7 290,00	-7 290,00	-7 290,00
Henkilöstökulut	-2 782,17	-2 974,00	-3 099,00	-3 099,00	-3 099,00
Palkat ja palkkiot	-2 240,93	-2 405,00	-2 489,00	-2 489,00	-2 489,00
Henkilösivukulut	-541,24	-569,00	-610,00	-610,00	-610,00
Palvelujen ostot	-15,00	-200,00			
Muut toimintakulut	-3 866,95	-3 867,00	-4 191,00	-4 191,00	-4 191,00
TOIMINTAKATE	14 517,16	14 817,00	14 568,00	14 568,00	14 568,00
VUOSIKATE	14 517,16	14 817,00	14 568,00	14 568,00	14 568,00
Sisäiset vyörytyserät	-2 225,09				
TILIKAUDEN TULOS	12 292,07	14 817,00	14 568,00	14 568,00	14 568,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 292,07	14 817,00	14 568,00	14 568,00	14 568,00

5.5. Rahoitus

Puolangan seurakunnan veroprosentiksi vuodelle 2026 on vahvistettu 1,75 %. Verotuloja ennakoidaan tulevan noin 576 000 euroa. Valtionrahoitusta arvioidaan tulevan 64 781 euroa. Verohallinnolle maksetaan verotuskuluja 6 987 euroa. Kirkon keskusrahastolle maksetaan keskusrahastomaksua 19 553 euroa ja eläkerahastomaksua 26 321 euroa. Verotulojen täydennysavustusta arvioidaan tulevan noin 35 000 euroa. Sijoitusten arvioidaan tuottavan 9 000 euroa.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
1006010000 – Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisverotulot	538 252,31	510 000,00	576 000,00	567 000,00	565 000,00
Valtionrahoitus	48 729,00	71 312,00	64 781,00	84 505,00	84 505,00
Verotuskulut	-7 591,87	-7 274,00	-6 987,00	-6 987,00	-6 987,00
Kirkon rahastomaksut	-39 030,00	-42 607,00	-45 874,00	-45 874,00	-45 874,00
Toiminta-avustukset	36 059,00	30 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	20 879,23	8 700,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Korkotuotot	5 652,74	4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut rahoitustuotot	4 330,29	4 700,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Sisäiset korkotuotot	10 153,49				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	766,86				
Korkokulut	-24,15				
VUOSIKATE	597 297,67	570 131,00	631 920,00	642 644,00	640 644,00
Sisäiset vyörytyserät	46 621,87				
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	0,00			
Tuotot	13 778,35	12 550,00			
Kulut	-14 909,88	-15 236,00			
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 131,53	2 686,00			
TILIKAUDEN TULOS	643 919,54	570 131,00	631 920,00	642 644,00	640 644,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	643 919,54	570 131,00	631 920,00	642 644,00	640 644,00

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

	1 hautasija	2 hautasijaa	3 hautasijaa	4 hautasijaa (+ lisähautasijat)
1 vuosi	70 €	106 €	142 €	178 € (+36 €/sija)
5 vuotta	340 €	524 €	698 €	872 € (+174 €/sija)

kesäkastelu	52 €/vuosi/hauta
syyskanerva	20 €/vuosi

Haudanhoito sisältää:

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

*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.

Hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-13 778,35	-12 549,60	-16 176,00	-16 576,00	-17 035,00
Maksutuotot	-13 778,35	-12 549,60	-16 176,00	-16 576,00	-17 035,00
Toimintakulut	14 909,88	15 235,85	16 688,00	16 688,00	16 688,00
Henkilöstökulut	10 795,01	11 105,85	11 678,00	11 678,00	11 678,00
Palkat ja palkkiot	8 455,48	8 985,00	9 455,00	9 455,00	9 455,00
Henkilösivukulut	2 339,53	2 120,85	2 223,00	2 223,00	2 223,00
Palvelujen ostot	2 277,15	2 160,00	2 490,00	2 490,00	2 490,00
Aineet ja tarvikkeet	1 837,72	1 970,00	2 520,00	2 520,00	2 520,00
Ostot tilikauden aikana	1 837,72	1 970,00	2 520,00	2 520,00	2 520,00
TOIMINTAKATE	1 131,53	2 686,25	512,00	112,00	-347,00
VUOSIKATE	1 131,53	2 686,25	512,00	112,00	-347,00
TILIKAUDEN TULOS	1 131,53	2 686,25	512,00	112,00	-347,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 131,53	2 686,25	512,00	112,00	-347,00

HAUTAUSHINNASTO	Oman kuntalai- nen	Ulkokuntalai- nen
Huosiusniemi		
Arkkuhautaus Huosiusniemi		
Hautasija uusi hauta, hallinta-aika 30 v.	230	330
Haudan kaivuu ja kunnostus	320	370
Haudan peittäminen	200	250
Urnahautaus Huosiusniemi		
Urnasija muistolehdossa	40	80
Urnasija, hallinta-aika 30 v.	80	130
Urnahaudan kaivuu ja kunnostus	130	220
Tuhkan sijoittaminen muistolehtoon ilman urnaa	40	80
Nimilaatta muistolehdon muistomerkkiin	130	130

Sivuhautausmaat (Latva, Lylykylä, Suolijärvi, Voipua) *		
Arkkuhautasija, uusi	230	330
Haudankaivuu ja kunnostus /arkkuhauta	360	410
Haudan peittäminen /arkkuhauta	240	290
Urnahautasija	80	130
Urnahaudan kaivuu	170	270

*Sivuhautausmaille hautauksista peritään lisäksi aiheutuvat matkakulut

Lisäksi kaikilla hautausmailla tarvittaessa		
Kiven siirto haudan kaivun yhteydessä	80	80
Kylmiö, vainajasäilytys (enintään 3 viikkoa)	0	70
Lisäksi kylmiö per alkava viikko (yli 3 vko osalta)	30	50
Urnän säilytys	30	50
Hautakiven oikaisu	80	80
Hautasijan hallinta-ajan jatko 30 v.	190	290
Lapsen haudan kaivuu (pieni arkku)	200	200

Ev. lut. kirkkoon kuulumattomilta peritään		
Hautauspalvelut (työntekijät)	230	230
Kirkon käyttö	190	190
Kappelin käyttö	80	80

Hautasijan varaamisesta peritään sama maksu kuin hautasijasta, hallinta-aika kuluu vastaavasti.

SEURAKUNTAKESKUKSEN TILAVUOKRAT sis. alv	Puolangan seurakunnan jäsenet	Muut kuin Puolangan seurakunnan jäsenet
Ison salin vuokra (ei peritä kastetilaisuuksista)	80	140
Keittiön käyttökorvaus (ei peritä kastetilaisuuksista)	50	80
Pöytäliinat e/kpl	13	20
Kerhotilan vuokra	25	50

TALOUSARVIO YHTEENSÄ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	125 066,23	151 313,00	187 508,00	137 508,00	137 508,00
Korvaukset	10 651,44	2 600,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Myyntituotot	4 462,87	1 800,00	2 000,00	2 000,00	2 000,00
Maksutuotot	33 114,22	35 213,00	44 213,00	44 213,00	44 213,00
Vuokratuotot	24 866,70	25 058,00	27 458,00	27 458,00	27 458,00
Metsätalouden tuotot	9 042,67	68 632,00	90 632,00	40 632,00	40 632,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	34 153,75	14 200,00	16 970,00	16 970,00	16 970,00
Tuet ja avustukset	4 241,82	3 100,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Muut toimintatuotot	4 532,76	710,00	735,00	735,00	735,00
Toimintakulut	-656 073,42	-686 702,00	-751 694,00	-708 887,00	-708 037,00
Henkilöstökulut	-380 119,88	-428 533,00	-457 949,00	-433 692,00	-433 692,00
Palkat ja palkkiot	-317 000,38	-346 890,00	-371 485,00	-350 891,00	-350 891,00
Henkilösivukulut	-68 851,71	-81 643,00	-86 464,00	-82 801,00	-82 801,00
Henkilökulujen oikaisuerät	5 732,21				
Palvelujen ostot	-134 017,36	-141 516,00	-169 773,00	-154 073,00	-153 223,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-13 264,51	-13 133,00	-13 499,00	-13 499,00	-13 499,00
Aineet ja tarvikkeet	-83 701,31	-74 325,00	-77 070,00	-74 420,00	-74 420,00
Ostot tilikauden aikana	-83 701,31	-74 325,00	-77 070,00	-74 420,00	-74 420,00
Annetut avustukset	-32 071,63	-17 400,00	-21 245,00	-21 245,00	-21 245,00
Muut toimintakulut	-12 898,73	-11 795,00	-12 158,00	-11 958,00	-11 958,00
TOIMINTAKATE	-531 007,19	-535 389,00	-564 186,00	-571 379,00	-570 529,00
Kirkollisverotulot	538 252,31	510 000,00	576 000,00	567 000,00	565 000,00
Valtionrahoitus	48 729,00	71 312,00	64 781,00	84 505,00	84 505,00
Verotuskulut	-7 591,87	-7 274,00	-6 987,00	-6 987,00	-6 987,00
Kirkon rahastomaksut	-39 030,00	-42 607,00	-45 874,00	-45 874,00	-45 874,00
Toiminta-avustukset	36 059,00	30 000,00	35 000,00	35 000,00	35 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	10 725,74	8 700,00	9 000,00	9 000,00	9 000,00
Korkotuotot	5 652,74	4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut rahoitustuotot	4 330,29	4 700,00	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Sisäiset korkotuotot	10 153,49				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	766,86				
Korkokulut	-24,15				
Sisäiset korkokulut	-10 153,49				
VUOSIKATE	56 136,99	34 742,00	67 734,00	71 265,00	70 115,00
Poistot ja arvonalentumiset	-50 123,77	-50 061,00	-50 833,00	-50 833,00	-50 833,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-50 123,77	-50 061,00	-50 833,00	-50 833,00	-50 833,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00				
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	13 778,35	12 550,00	16 176,00	16 576,00	17 035,00
Kulut	-14 909,88	-15 236,00	-16 688,00	-16 688,00	-16 688,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 131,53	2 686,00	512,00	112,00	-347,00
TILIKAUDEN TULOS	6 013,22	-15 319,00	16 901,00	20 432,00	19 282,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	1 625,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00	1 625,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	7 638,22	-13 694,00	18 526,00	22 057,00	20 907,00