

## YLEISPERUSTELUT

### Talouden nykytila

Talouden kehitys Suomessa on ollut alavireistä vuodesta 2009 alkaen, mutta kansantalouden tuotanto alkoi kasvaa vuonna 2015 ja viimeisen vuoden aikana kasvu on ollut keskimäärin 2,4 prosenttia. Valtio-varainministeriön syyskuisen ennusteen mukaan suhdannehuippu saavutettaisiin tänä vuonna, jolloin bkt kasvaisi kolme prosenttia. Tulevina vuosina kasvu ei olisi enää yhtä suurta. Vuonna 2017 seurakuntien talous kokonaisuutena parani. Tilanne on kuitenkin kaksijakoinen: suurehko joukko seurakuntia on kyennyt parantamaan tilannettaan ja talous on ylijäämäinen, mutta osalla seurakunnista tilanne kehittyi entistäkin huonompaan suuntaan. Kirkollisverotulojen yhteissumma aleni 11 miljoonalla eurolla.

Kirkollisveron tilityksissä saavutettiin korkein määrä vuonna 2009 (v. 2017 rahanarvossa). Siitä lähtien vuoteen 2017 mennessä kirkollisverojen määrä on laskenut noin 7,5 prosenttia, eli keskimäärin vajaan prosentin vuodessa. Vuoden 2018 kirkollisverotulojen odotetaan hieman kasvavan työllisyyden paranemisesta ja palkankorotuksista johtuen. Valtionrahoituksen määrä pysyi entisellään.

### Ennusteita vuodelle 2019

Suuri osa talousennusteista on päivitetty syyskuussa. Niiden mukaan kokonaistuotannon kasvuennustetta kuluvalle vuodelle on korotettu ja se on keskimäärin lähes kolmessa prosentissa. Sen sijaan vuoden 2019 ja 2020 kasvuennustuksia on alennettu. Vuonna 2019 talous kasvaisi noin kaksi prosenttia ja vuonna 2020 noin 1,5 prosenttia.

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2019 noin 1,5 prosenttia.

Ansioihin odotetaan kasvua. Vuonna 2019 ansiotaso kasvaisi 2,4 prosenttia ja vuonna 2020 kasvu olisi 2,7 prosenttia.

Työttömien määrän odotetaan laskevan, eli työttömyysaste olisi 7,3 prosenttia vuonna 2019 ja 7,2 prosenttia vuonna 2020. Nämäkin ennusteet ovat muuttuneet parempaan suuntaan.

### Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä. Valtion talousarvioesityksen mukaan ansiotulojen verotukseen on tulossa joitakin pienenhöyryä veronkevennyksiä, joiden vaikutus verotuloihin on noin prosentin luokkaa.

Keskimäärin vuonna 2019 kirkollisverojen odotetaan kasvavan noin neljä prosenttia.

Seurakuntatalouskohtaiset erot ovat tosin erittäin suuria. Osalla seurakuntatalouksista kirkollisveron odotetaan kasvavan jopa yli viisi prosenttia, mutta osalla verokertymä vähenee vuodesta 2018.

### Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Lähde: Kirkkohallituksen yleiskirje

## Kärsämäen seurakunnan taloudellinen tilanne ja siihen vaikuttavat tekijät; toimenpiteet talouden tilan kohentamiseksi

Kärsämäen seurakunnan kirkollisverotulot ovat laskeneet (tilanne 31.10.2018) 0,7 prosenttia vuodesta 2017. Kirkollisverotuloja on kertynyt 367.161 euroa. Verottajan ennakkotieto vuoden 2018 verotuloista on, että lasku vuodelta 2017 on 2,3 %. Tämän mukaan verotuloja kertyisi n. 385.000 euroa. Seurakunnan taloustilanne on edelleen tiukka, mutta verotulojen lasku ei ole tällä hetkellä viime vuoden tasolla, jolloin verotulojen lasku oli 4,57 prosenttia.

Vuonna 2019 tilanne saattaa parantua yleisten palkankorotusten vuoksi. Julkisen sektorin lomarahojen leikkaus tosin vaikuttaa edelleen verotuloissa.

Vuoden 2019 kirkollisverotuloennuste budjetissa on 394.000 euroa eli nousu olisi n. 2,3 prosenttia.

Vuoden 2020 ennuste on 389.000 euroa ja vuoden 2021 ennuste 393.000 euroa.

Valtionrahoitusta arvioidaan saatavan kunakin vuonna 52.000 euroa.

Vuoden 2019 budjetti on arvioitu muodostuvan hieman ylijäämäiseksi, vuodet 2020 ja 2021 ovat alijäämisiä.

Toimintakuluissa on nousua mm. eräiden hankintojen ja remonttien vuoksi.

Kalajoen rovastikunnassa selvitetään parhaillaan mahdollista seurakuntayhtymän perustamista rovastikuntaan. Tämä toisi tulevaisuudessa säästöä mm. henkilöstömenoissa. Asiassa pyritään saamaan ratkaisu vuonna 2019.

## Yleisen seurakuntatyön suunnitelma vuodelle 2019

### Jumalanpalveluselämä:

Vuosi 2019 tulee olemaan tavallinen ja poikkeukseton vuosi Kärsämäen seurakunnan elämässä. Jumalanpalvelukset ja toimitukset toimitetaan seurakuntaa ja seurakunnan jäseniä palvellen perinteitä noudattaen. Ns. tuplapyhinä jälkimmäinen jumalanpalvelus toimitetaan iltaisin seurakuntakodilla.

Toimituksissa tavoitetaan monia sellaisia ihmisiä, joita muutoin ei seurakunnassa kohdattaisikaan. Muutoksia ei ole tällä saralla tiedossamme kokonaiskirkossamme. Jumalanpalvelustapoja mietitään ja kehitellään jatkuvasti reformaation arvoja ja löytöjä esillä pitäen. Seurakunnan Paanukirkko toimii kesäkirkkona heinäkuussa neljänä sunnuntaina. Toivotaan taas lämpimiä ja sateettomia päiviä!

### Viestintä:

Liikuteltavat viestiyhteydet seurakunnan **nettiradioon** on hankittu. Vastedes jumalanpalvelukset välitetään aina internetissä. Tämä onnistuu myös Paanukirkosta ja seurakuntakodista käsin! Tallenteita säilytetään kuunneltavina jonkin aikaa.

Kentältä saamamme palautteen perusteella voidaan todeta, että jumalanpalvelusten nettiradiointi 1) koetaan tärkeäksi, ja se 2) alentaa merkittävästi kontaktikynnystä osallistua jumalanpalveluksiin!

Jumalanpalvelusten lisäksi voidaan niin haluttaessa lähettää myös toimitukset ja hartaudet reaaliajassa sinne, missä käytettävissä on internet-laitteisto. Seurakunta tavoittaa näin esim. vanhukset, jotka asuvat syrjemmässä, *nettiradion* avulla.

**Nettisivustomme** on vuorovaikutteinen. Jokainen sivustolla kävijä voi ottaa halutessaan yhteyttä seurakuntaan ja työntekijöihin missä vain asiassa hän kokee tarvetta siihen. Yhteydenoton voi tehdä myös nimettömänä.

**Viestimme** seurakunnan toiminnasta laajemmin *kirkollisissa* viikoittain SELÄNNE- sekä Pyhäjokiseutu lehdissä sekä nettisivustossa. Lisäksi perinteisesti informoimme suurimpien kirkkopyhien alla joka kotiin lähetettävässä kirjeissä.

#### Virkasuhteista:

Kirkkoherran viransijaisena toimii pastori Olavi Palovaara (Himanka). Myös vierailevia pappeja käy toimituksissa ja jumalanpalveluksissa kuten aikaisemminkin. Työntekijöissä ei odotettavissa suuria muutoksia. Kaikki vakinaiset ovat täissä, mikä seurakunnalta odotetun toiminnan jatkuvuuden ja tuttuuden kannalta on hyvä asia!

#### MUUTA:

Vuonna 2019 Kärämäen seurakunta on mukana suunnittelemassa Kalajoen rovastikunnassa **seurakuntien yhteistyökuvioita v 2017 valmistuneen pohjaehdotuksen ja v 2018 rovastikunnan seurakunnista tehdyn talousarvion avulla. Seurakunta päättää syksyllä 2019, lähteekö Kärämäen seurakunta mukaan muodostettavaan seurakuntayhtymään.** Näitä yhteistyökuvioita Kärämäen seurakunta arvioi itsenäisesti, tarpeet ja hyödyt arvioiden ja on niissä mukana tarvittaessa.

Kärämäen kunnan ja muiden toimijoiden kanssa verkostoidumme ja teemme yhteistyötä siellä missä sitä tarvitaan ja missä se vain on seurakunnan omien etujen ja arvojen mukaista.

Venetpalossa, vanhan kosken partaalla 17.10.2018 *Heikki Valkama*, khra

#### **Merkittävät tapahtumat**

Veteraanipäivänä 27.4.2019 pidettävä Raahentienoon Suojeluskunta-, Lotta- ja Sotilaspoikaperinne ry:n kunnia- ja muistolaatan paljastusjuhla.

#### **Hankkeet ja hankinnat**

Seurakunnalla ei ole suuria hankkeita lähivuosina.

#### **Seurakunnan henkilöstö**

Seurakunnan palkkausmäärärahat on varattu nykyiselle henkilöstömäärälle. Mikäli taloudellinen tila sitä edellyttää, voidaan viran tai tehtävän tullessa avoimeksi päättää jättää virka tai tehtävä täyttämättä. Voidaan harkita myös yhteistyötä toisen seurakunnan kanssa, tehtävän osa-aikaistamista tai tehtävien yhdistämistä. Myös lomautukset ovat mahdollisia.

Diakonian virka on yhteinen Haapaveden seurakunnan kanssa. Molempien seurakuntien osuus on 50 %.

Seurakunnan virat, toimet ja tuntipalkkaiset tehtävät:

<u>Tehtävän laji</u>	<u>Päätoimisuus</u>	<u>Palkkausprosentti</u>	
Kirkkoherra	virka	päätoiminen	100 %
Kanttori	virka	päätoiminen	100 %
Nuorisotyönohjaaja	virka	päätoiminen	100 %
Diakonia	virka	päätoiminen	50 %
Seurakuntamestari	virka	päätoiminen	100 %
Taluspäällikkö	virka	päätoiminen	100 %
Kanslisti	virka	päätoiminen	55 %
Lastenohjaaja	toimi	päätoiminen	42 %

Siivooja	tuntipalkkainen	päätoiminen	työaika vaihtelee
Seurakuntamestarin sij.	tuntipalkkainen	sivutoiminen	työaika vaihtelee

Kanslistin virka on täyttämättä.

Tarpeen mukaan palkataan mm. keittiöhenkilökuntaa.

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 31.3.2020 saakka. Sopimus sisältää palkkojen 1,0 prosentin suuruisen yleiskorotuksen vuoden 2019 huhtikuussa ja 368 euron suuruisen kertaerän kesäkuussa. Julkisen sektorin lomarahoja vähennetään 30 prosentilla. Vähennys koskee vuosina 2017–2019 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja.

Vuoden 2020 alussa tulee voimaan suorituslisä, jota maksetaan tietyin perustein joillekin kuukausipalkkaisille työntekijöille.

Työnantajan eläkemaksua alennetaan 0,4 prosenttiyksiköllä 21,4 prosenttiin.

Henkilösivukulut ovat yhteensä noin 26 %.

Henkilöstökulujen osuus käyttötalousmenoista v. 2019 on 50,70 %, 329.800 euroa.

## **Yleistä talousarviosta**

Kirkkoneuvoston ohjeet vuoden 2019 talousarvion laadintaan johtokunnille olivat, että johtokuntien palvelujen ostoihin ja tarvikkeisiin varatut määrärahat pidetään vuoden 2018 tasossa.

Kaikkiaan toimintakulujen nousu on 3,95 prosenttia v. 2019, mikä johtuu lähinnä eräistä remonteista ja hankinnoista.

Talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on kustannuspaikka nettomääräisenä.

Kirkkovaltuusto vahvistaa siten tuloarviot, määrärahat ja tavoitteet tehtäväalueittain. Sitovia eräiä ovat kuitenkin vain ulkoiset tuloarviot ja määrärahat.

Käyttötalousosassa luvut on esitelty siten, että ensin ovat ulkoiset toimintatuotot ja –kulut sekä toimintakate. Tämän jälkeen esitellään sisäiset toimintatuotot ja –kulut sekä ulkoinen ja sisäinen toimintakate yhteensä. Kiinteistöjen osalla seuraavana ovat mahdolliset poistot ja sisäiset korkokulut. Lopussa ovat vyörytystuotot ja –kulut. Viimeisenä eränä on työalakat.

Sarakkeissa eri luvut ovat seuraavat: Tilinpäätös 2017, kuluvan vuoden talousarvio 2018, talousarvio 2019, taloussuunnitelma 2020 ja taloussuunnitelma 2021.

Sisäiset toimintatuotot ovat kiinteistöille (5. pääluokka) kohdistuvia vuokratuloja yleishallinnolta ja seurakunnalliselta toiminnalta. Sisäiset toimintakulut ovat puolestaan yleishallinnolle (1. pääluokka), seurakunnalliselle toiminnalle (2. pääluokka) ja hautaustoimelle (4. pääluokka) kohdistuvia vuokramenoja. Sisäiset vuokrat kohdentuvat eri työaloille sen mukaan, kuinka paljon kukin työala kiinteistöä käyttää.

Sisäiset korkokulut ovat kiinteistön poistamattomalle hankintamenolle laskettavia korkoja. Sisäinen korkotuotto kirjataan vastaavasti 6. pääluokan rahoitustuotoksi.

Pääluokasta 1. yleishallinto vyörytetään seurakunnalliselle toiminnalle ja hautaustoimelle kaikki nettokustannukset lukuun ottamatta tehtäväalueen kirkonkirjojenpito kustannuksia.

Lisäksi vyörytetään 6. pääluokasta verotuskulut ja keskusrahastomaksut. Nämä vyörytettävät kulut kohdistetaan pääluokkiin 1, 2, 4 ja 5.

Vyörytyskuluja vastaava summa kirjataan vyörytystuottoja niille kustannuspaikoille, joilta vyörytettiin.

Sisäiset toimintatuotot ja -kulut ja vyörytykset ovat aina samansuuruisia, joten ne eivät vaikuta tilinpäätöksen tulokseen.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

### I YLEISHALLINTO

#### 1011010000 Hallintoelimet

Hallintoelimet käsittävät kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston määrärahat.

Vuonna 2019 alussa aloittaa uusi kirkkovaltuusto nelivuotiskautensa. Ensimmäisessä kokouksessa valitaan kirkkoneuvoston ja eri johtokuntien jäsenet.

Kärsämäen kirkkovaltuustossa on 15 jäsentä.

Kirkkovaltuuston tehtäviin kuuluvat mm. veroprocentista päättäminen, talousarvion ja tilinpäätöksen vahvistaminen ja virkojen perustaminen ja lakkauttaminen.

Kirkkoneuvosto käsittelee kirkkovaltuustolle kuuluvat asiat ja tekee niistä esitykset kirkkovaltuustolle. Lisäksi kirkkoneuvostolle kuuluvat mm. monet seurakunnan toimintaan liittyvät päätökset, virkojen täyttäminen, eräät hankinnat, kirkkokolehdeista päättäminen ja erilaisten sopimusten hyväksyminen.

Kärsämäen kirkkoneuvoston jäseniä on kahdeksan. Kirkkoherra toimii kirkkolain mukaan kirkkoneuvoston puheenjohtajana.

Kaikkien hallintoelinten jäsenille maksetaan kokouspalkkiona entinen 15 €/kokous.

Työalakatetta ei ole, koska eri työmuotoja vyörytetään tuottoina hallintoelimille sisäisinä erinä.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-7855,38	-9600,00	<b>-9150,00</b>	-8800,00	-8900,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-7855,38</b>	<b>-9600,00</b>	<b>-9150,00</b>	<b>-8800,00</b>	<b>-8900,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-1360,30	-1300,00	<b>-1400,00</b>	-1400,00	-1400,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-9215,68</b>	<b>-10900,00</b>	<b>-10550,00</b>	<b>-10200,00</b>	<b>-10300,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	9215,68	10900,00	<b>10550,00</b>	10200,00	10300,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

#### 1011050000 Taloushallinto

Talous- ja henkilöstöhallinto käsittää taloushallinnon, tilintarkastuksen, sisäisen valvonnan, henkilöstöhallinnon ja tietohallinnon.

Taluspäällikön virka on päätoiminen ja kokoaikainen. Eri kustannuspaikoille jaettavat palkkakulut tarkistettiin talousarvion laadinnan yhteydessä, minkä vuoksi toimintakuluissa on laskua.

Seurakunnan talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja tuottaa osaltaan Oulussa sijaitseva Kirkon palvelukeskus. Seurakunta hoitaa kuitenkin edelleen osan talous- ja henkilöstöhallinnon tehtävistä.

Kärsämäen seurakunnan kustannukset Kirkon palvelukeskuksen tuottamista palveluista ovat vuonna 2019 n. 7.200 euroa.

Tilintarkastuspäiviä on kaksi vuodessa.

Seurakunnalla on sopimus työterveyshuollosta peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kanssa.

Henkilöstöllä on mahdollisuus seurakunnan kustantamana hankkia urheiluvälineitä tai maksaa esim.

kuntosalikäyntejä 75 eurolla vuodessa. Henkilökunnalle järjestetään vuosittain virkistysmatka lähiseudulle. Työntekijäkokouksia pidetään n. kahden viikon välein.

Kärsämäen seurakunta kuuluu Keski-Pohjanmaan IT-aluekeskukseen. Isäntäseurakuntana toimii Ylivieskan seurakunta, jossa IT-asiantuntijoita on palkattuna kolme. IT-alue huolehtii mm.

koneiden ja ohjelmien kilpailutuksista, tietokoneiden ja ohjelmien asennuksesta ja tietoturvaan liittyvistä asioista. Seurakunnan tietokoneet, ohjelmat ja kopiokone hankitaan nykyisin

rovastikunnan muiden seurakuntien tapaan vuokraperiaatteella 3Step It –nimiseltä yritykseltä.

Kärsämäen seurakunnan osuus IT-aluekeskuksen kustannuksista on n. 3.800 euroa.

Työalakatetta ei ole, koska eri työmuotoja vryörytetään tuottoina taloushallinnolle sisäisinä erinä.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	197,10				
Toimintakulut (ulkoiset)	-60954,63	-64850,00	<b>-60300,00</b>	-60700,00	-61000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-60757,53</b>	<b>-64850,00</b>	<b>-60300,00</b>	-60700,00	-61000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-12435,00	-11600,00	<b>-11600,00</b>	-11600,00	-11600,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-73192,53</b>	<b>-76450,00</b>	<b>-71900,00</b>	<b>-72300,00</b>	<b>-72600,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	73192,53	76450,00	<b>71900,00</b>	72300,00	72600,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

### 1011070000 Kirkonkirjojen pito

Kalajoen rovastikunnassa on meneillään keskusrekisterin perustamisen selvittäminen. Tämä mahdollistaa väestökirjanpidon mukaan lukien virkatodistusten laadinnan keskitetysti. Aiemmin perustettuihin Kokkolan tai Oulun keskusrekisteriin on myös mahdollista liittyä.

Ennen mahdollista keskusrekisterin perustamista Kärsämäen seurakunnan väestökirjanpidosta huolehtii edelleen osaltaan Haapajärven seurakunta. Haapajärven seurakunta kirjaa jäsenrekisteriin mm. kasteet, avioliittoon vihkimiset ja rippikoulut. Sen sijaan esim. muuttotiedot tulevat sähköisesti jäsenrekisteriin. Kärsämäen seurakunta korvaa Haapajärven seurakunnalle 7 % työtä hoitavan henkilön palkkauskuluista.

Taluspäällikön loman aikana virkatodistukset annetaan sopimuksen mukaisesti Haapajärven kirkkoherranvirastosta. Tästä korvataan 7 % työtä hoitavan henkilön palkkauskuluista Haapajärven seurakunnalle.

Eri kustannuspaikoille jaettavat palkkakulut tarkistettiin talousarvion laadinnan yhteydessä, minkä vuoksi toimintakuluissa on nousua.

Kärsämäen seurakunnan kirkonkirjat (pääkirjat, muuttaneiden kirjat, syntyneiden ja kastettujen kirjat, kuolleiden ja haudattujen kirjat, avioliittoon vihittyjen kirjat) n. vuodesta 1860 on digitoitu. Digitoitiedot on myös tarkastettu.

Tarkoituksena on, että seurakuntien digitoitiedot ovat tulevaisuudessa seurakuntien yhteisessä käytössä, mikä mahdollistaa virkatodistusten laadinnan yhdessä seurakunnassa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4515,42	-4900,00	<b>-7500,00</b>	-7700,00	-7800,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-4515,42</b>	<b>-4900,00</b>	<b>-7500,00</b>	<b>-7700,00</b>	<b>-7800,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-585,00	-500,00	<b>-1000,00</b>	-1000,00	-1000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-5100,42</b>	<b>-5400,00</b>	<b>-8500,00</b>	<b>-8700,00</b>	<b>-8800,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-93,68	-100,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5194,10</b>	<b>-5500,00</b>	<b>-8700,00</b>	<b>-8900,00</b>	<b>-9000,00</b>

### 1011080000 Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto

Taluspäällikkö hoitaa kirkkoherranvirastoa. Myös kirkkoherra osallistuu tarvittaessa kirkkoherranviraston hoitoon.

Eri kustannuspaikoille jaettavat palkkakulut tarkistettiin talousarvion laadinnan yhteydessä, minkä vuoksi toimintakuluissa on nousua.

Kirkkoherranvirastossa mm. laaditaan kirkolliset ilmoitukset, suoritetaan avioliiton esteiden tutkinnat ja sovitaan hautausjärjestelyistä.

Työalakeatetta ei ole, koska eri työmuotoja vyörytetään tuottoina kirkkoherranvirastoon ja muuhun yleishallintoon sisäisinä erinä.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	3608,00	4000,00	<b>4000,00</b>	4000,00	4000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-16671,95	-16650,00	<b>-19650,00</b>	-19850,00	-19950,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-13063,95</b>	<b>-12650,00</b>	<b>-15650,00</b>	<b>-15850,00</b>	<b>-15950,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-3218,00	-2900,00	<b>-3500,00</b>	-3500,00	-3500,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-16281,95</b>	<b>-15550,00</b>	<b>-19150,00</b>	<b>-19350,00</b>	<b>-19450,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	<b>-16281,95</b>	<b>-15550,00</b>	<b>-19150,00</b>	<b>-19350,00</b>	<b>-19450,00</b>
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

## HALLINTO YHTEENSÄ

Pääluokassa hallinto on vuoden 2019 toimintakuluissa yhteensä 0,63 prosentin nousu.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	3805,10	4000,00	<b>4000,00</b>	4000,00	4000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-89997,38	-96000,00	<b>-96600,00</b>	-97050,00	-97650,00
<b>Toimintakate (ulkoisen)</b>	<b>-86192,28</b>	<b>-92000,00</b>	<b>-92600,00</b>	<b>-93050,00</b>	<b>-93650,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-17598,30	-16300,00	<b>-17500,00</b>	-17500,00	-17500,00
<b>Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)</b>	<b>-103790,58</b>	<b>-108300,00</b>	<b>-110100,00</b>	<b>-110550,00</b>	<b>-111150,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	98596,48	102800,00	<b>101400,00</b>	101650,00	102150,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5194,10</b>	<b>-5500,00</b>	<b>-8700,00</b>	<b>-8900,00</b>	<b>-9000,00</b>

## II SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

### 1012010000 Jumalanpalveluselämä

Tehtäväalueen Jumalanpalveluselämä määrärahat käsittävät osan kirkkoherran ja kanttorin palkkauskuluista, koulukirkkokyyditykset ja ehtoollistarvikkeet.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-33798,28	-31800,00	<b>-33800,00</b>	-34300,00	-35100,00
<b>Toimintakate (ulkoisen)</b>	<b>-33798,28</b>	<b>-31800,00</b>	<b>-33800,00</b>	<b>-34300,00</b>	<b>-35100,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-38563,30	-33000,00	<b>-33950,00</b>	-33950,00	-33950,00
<b>Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)</b>	<b>-72361,58</b>	<b>-64800,00</b>	<b>-67800,00</b>	<b>-68300,00</b>	<b>-69100,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-20058,57	-24200,00	<b>-18200,00</b>	-18200,00	-18200,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-92420,15</b>	<b>-89000,00</b>	<b>-86000,00</b>	<b>-86500,00</b>	<b>-87300,00</b>



### 1012020000 Hautaan siunaaminen

Tehtävälueen Hautaan siunaaminen määrärahat käsittävät lähinnä osan kirkkoherran ja kanttorin palkkauskuluista. Seurakunta kustantaa veteraaniseppeleen veteraanin hautauksessa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-23723,07	-21550,00	<b>-23850,00</b>	-24200,00	-24600,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-23723,07</b>	<b>-21550,00</b>	<b>-23850,00</b>	<b>-24200,00</b>	<b>-24600,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-19992,00	-17000,00	<b>-18000,00</b>	-18000,00	-18000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-43715,07</b>	<b>-38550,00</b>	<b>-41850,00</b>	<b>-42200,00</b>	<b>-42600,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-12390,75	-13200,00	<b>-12500,00</b>	-12500,00	-12500,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-56105,82</b>	<b>-51750,00</b>	<b>-54350,00</b>	<b>-54700,00</b>	<b>-55100,00</b>

### 1012030000 Muut kirkolliset toimitukset

Tehtävälue sisältää mm. kasteen, konfirmaation ja avioliittoon vihkimisen. Määrärahat käsittävät lähinnä osan kirkkoherran ja kanttorin palkkauskuluista.

Kastekoteihin annetaan kastekynttilä, kaste- ja kummitodistukset ja lahjakirja.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-15323,39	-15500,00	<b>-16500,00</b>	-16800,00	-17100,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-15323,39</b>	<b>-15500,00</b>	<b>-16500,00</b>	<b>-16800,00</b>	<b>-17100,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-7043,00	-6000,00	<b>-6000,00</b>	-6000,00	-6000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-22366,39</b>	<b>-21500,00</b>	<b>-22500,00</b>	<b>-22800,00</b>	<b>-23100,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-6543,79	-6500,00	<b>-5500,00</b>	-5500,00	-5500,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-28910,18</b>	<b>-28000,00</b>	<b>-28000,00</b>	<b>-28300,00</b>	<b>-28600,00</b>

**1012040000 Aikuistyö**

Tehtäväalue sisältää mm. erilaiset teemapiirit ja aikuistyön puitteissa toteutetut leirit ja seurakuntamatkat.

Määrärahat käsittävät osuuden diakonian viranhaltijan palkkauskuluista.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-2286,16	-2200,00	<b>-2200,00</b>	-2300,00	-2450,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-2286,16</b>	<b>-2200,00</b>	<b>-2200,00</b>	<b>-2300,00</b>	<b>-2450,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-1462,00	-1300,00	<b>-1300,00</b>	-1300,00	-1300,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-3748,16</b>	<b>-3500,00</b>	<b>-3500,00</b>	<b>-3600,00</b>	<b>-3750,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-1106,07	-1100,00	<b>-1100,00</b>	-1100,00	-1100,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-4854,23</b>	<b>-4600,00</b>	<b>-4600,00</b>	<b>-4700,00</b>	<b>-4850,00</b>

**1012050000 Muut seurakuntatilaisuudet**

Muita seurakuntatilaisuuksia ovat mm. eri seurakuntatapahtumat, kinkerit, hartaushetket, kirkkokahvitilaisuudet, raamatunopetustilaisuudet ja seurat.

Määrärahavaraukset ovat kirkkoherran, kanttorin ja diakonian viranhaltijan palkkauskuluja sekä tarvikkeita (esim. elintarvikkeet ja kirjallisuus).

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	134,29				
Toimintakulut (ulkoiset)	-32667,71	-33850,00	<b>-33850,00</b>	-34100,00	-34400,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-32533,42</b>	<b>-33850,00</b>	<b>-33850,00</b>	<b>-34100,00</b>	<b>-34400,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-17019,49	-9000,00	<b>-17000,00</b>	-17000,00	-17000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-49552,91</b>	<b>-42850,00</b>	<b>-50850,00</b>	<b>-51100,00</b>	<b>-51400,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-14185,80	-14300,00	<b>-14500,00</b>	-14500,00	-14500,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-63738,71</b>	<b>-57150,00</b>	<b>-65350,00</b>	<b>-65600,00</b>	<b>-65900,00</b>

## 1012100000 Tiedotus ja viestintä

Kirkolliset ilmoitukset julkaistaan Selänne-lehdessä ja Pyhäjokiseudussa. Pyhäjokiseutu ei ole perinyt julkaisemisesta maksua. Kärämäkisiin koteihin jaetaan tiedotteita muutaman kerran vuodessa jakeluyrityksen välityksellä.

Tiedottaminen omien Lukkari-nettisivujen sekä facebookin, twitterin ja instagramin kautta on tärkeää, etenkin nuoret saavat sieltä tietoa. Kirkkovaltuuston ja –neuvoston pöytäkirjat julkaistaan seurakunnan nettisivuilla.

Tiedotuksesta vastaa talouspäällikkö sekä myös muut työntekijät omalta työalaltaan. Seurakunnan internet-sivujen päivittämisestä päävastuu on kanttorilla.

Sisäinen viestintä työpaikan yhteisistä asioista hoituu lähinnä työntekijäkokouksissa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-3657,14	-4400,00	<b>-3900,00</b>	-4000,00	-4100,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-3657,14</b>	<b>-4400,00</b>	<b>-3900,00</b>	<b>-4000,00</b>	<b>-4100,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-439,82	-500,00	-500,00	-500,00	-500,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-4096,96</b>	<b>-4900,00</b>	<b>-4400,00</b>	<b>-4500,00</b>	<b>-4600,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-1118,30	-1100,00	<b>-1100,00</b>	-1100,00	-1100,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5215,26</b>	<b>-6000,00</b>	<b>-5500,00</b>	<b>-5600,00</b>	<b>-5700,00</b>

## 1012220000 Musiikkityö

Työalan resurssit

Kanttori Jarkko Häyrynen. Urut kirkossa, musiikkiopiston flyygeli seurakuntakodissa, piano kirkossa, piano rippikoululuokassa, sähköpiano kokoushuoneessa, sähkösoitin ja akustinen kitara, kannettavat sähkötoimiset kinkeriurut.

Kirkkokuoro, mieskuoro (veteraanihautajaisiin) ja lapsi- ja nuorisokuoro.

Työalan painopisteet ja toiminnalliset tavoitteet

Musiikkityön toiminta-ajatuksena on edistää, herättää ja ylläpitää kirkkomusiikkitoimintaa ja -harrastusta seurakunnassa.

Tavoitteena on musiikin monipuolinen käyttäminen seurakunnan tilaisuuksissa, niin kuorojen kuin yksittäisten esiintyjien sekä yhteislaulutilaisuuksien kautta. Virsilaulua opetetaan kouluissa ja rippikoulussa. Kevättalvella 2019 pidetään koululla Virsivisa. Kanttori harjoituttaa virsiä syksystä lähtien ja hoitaa koulujen yhteisen visan, jossa ratkaistaan lähtijäjoukkue hiippakunnalliseen Virsivisaan.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	770,70				
Toimintakulut (ulkoiset)	-15614,79	-14895,00	<b>-14180,00</b>	-14280,00	-14380,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-14844,09</b>	<b>-14895,00</b>	<b>-14180,00</b>	<b>-14280,00</b>	<b>-14380,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-10784,60	-16000,00	<b>-16000,00</b>	-16000,00	-16000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-25628,69</b>	<b>-30895,00</b>	<b>-30180,00</b>	<b>-30280,00</b>	<b>-30380,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-7256,38	-8500,00	<b>-8500,00</b>	-8500,00	-8500,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-32885,07</b>	<b>-39395,00</b>	<b>-38680,00</b>	<b>-38780,00</b>	<b>-38880,00</b>

### 1012310000 Päiväkerhotyö

Työalan resurssit v 2019-2021

- Lastenohjaajan vakinainen osa-aikainen työsuhte (3päivää/vko)
- Kunnan työntekijä on mukana (1pv/vko)
- Seurakunnan muut työntekijät
- Yhteistyö koulun kanssa, yläkoulun oppilaita otetaan työharjoitteluun.
- Yhteistyö kunnan kanssa
- Vapaaehtoistyöntekijät

Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Päiväkerhotoiminta pyritään säilyttämään osana seurakunnan varhaiskasvatusta
- Päiväkerhoihin otetaan 3-5 -vuotiaita lapsia
- Päiväkerhojen pitopaikkana toimii seurakuntakoti.
- Päiväkerho pohjautuu kasteeseen, jossa vanhemmat, kummit ja muu seurakunta yhdessä sitoutuvat huolehtimaan lapsen kristillisestä kasvatuksesta kastekumppanuuden mukaisesti.
- Pyritään innostamaan myös päiväkerholaisten perheitä mukaan seurakunnan eri toimintoihin

Päiväkerho

- on toiminnaltaan lapsilähtöistä
- edistää lapsen kokonaisvaltaista kasvua ja kehitystä; lapsi saa leikkiä, laulaa, liikkua, askarrella, tutustua Raamatun kertomuksiin ja kirkkovuoden juhliin
- on toimintaa yksin ja ryhmässä; opitaan huomioimaan myös muita
- on turvallinen paikka kasvaa ja kokea hengellisiä asioita
- on seurakunnan yhteyteen kasvattamista

Koska nuorisotyönohjaaja ei ole tällä hetkellä päiväkerhonohjaajana, on palkkakuluja vähennetty tältä kustannuspaikalta ja lisätty varhaisnuorisotyöhön ja nuorisotyöhön talousarvion laadinnan yhteydessä, minkä vuoksi toimintakuluissa on laskua.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	238,00	500,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-21304,32	-24000,00	<b>-18850,00</b>	-19150,00	-19350,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-21066,32</b>	<b>-23500,00</b>	<b>-18350,00</b>	-18650,00	-18850,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-17022,00	-11000,00	<b>-17750,00</b>	-11000,00	-11000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-38088,32</b>	<b>-34500,00</b>	<b>-36100,00</b>	<b>-29650,00</b>	<b>-29850,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-10926,80	-13000,00	<b>-11000,00</b>	-11000,00	-11000,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-49015,12</b>	<b>-47500,00</b>	<b>-47100,00</b>	<b>-40650,00</b>	<b>-40850,00</b>

## 1012320000 Pyhäkoulutyö

### Työalan resurssit v 2019-2021

- Nuorisotyönohjaaja
- Seurakunnan muut työntekijät
- Vapaaehtoiset pyhäkouluopettajat

### Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Kirjepyhäkoulutoiminta
- Muita pyhäkouluja pidetään, mikäli saadaan vapaaehtoisia pyhäkouluopettajia

### Pyhäkoulut

- Kirjepyhäkoulussa kyseisen vuoden kaikille 10-vuotiaille lapsille lähetetään ensimmäinen kirjepyhäkoulukirje, jossa kerrotaan mistä on kyse ja mitkä ovat säännöt. Tämän jälkeen seuraava kirje lähetetään vain niille, jotka ovat ilmaisseet halukkuutensa olla mukana toiminnassa. Kirjepyhäkoulu käsittää 9 kirjettä, joissa on yhdeksän eri kertomusta kirjekaveri Maken omasta elämästä sekä yhdeksän eri raamatunkohtaa piirrettynä. Raamatunkohdat sisältävät myös kysymyksiä, joihin vastataan netissä tai kirjeitse. Kirjepyhäkoulu kestää syyskuusta toukokuuhun.
- Perinteinen pyhäkoulu on hengellisiä lauluja, Raamatun kertomuksia ja rukousta
- Pyhäkoulu on lasten oma kirkko, jossa tutustutaan kristilliseen uskoon ja rakastavaan Jumalan hyvään tahtoon turvallisesti ja lasten ehdoilla

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-152,00	-510,00	<b>-510,00</b>	-510,00	-510,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-152,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-152,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>	<b>-510,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-38,23	-50,00	<b>-50,00</b>	-50,00	-50,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-190,23</b>	<b>-560,00</b>	<b>-560,00</b>	<b>-560,00</b>	<b>-560,00</b>

### 1012330000 Varhaisnuorisotyö

#### Työalan resurssit v 2019-2021

- Nuorisotyönohjaaja
- Diakoniatyöntekijä
- Muut seurakunnan työntekijät
- Isoiset
- Järjestöjen työntekijät
- Vapaaehtoiset leiri- ja kerhotyössä
- Työharjoittelijat

#### Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Tyttöjen ja poikien saaminen mukaan seurakunnan toimintaan
- Kerhotoiminta
- Toimintaillat
- Retket
- Leirit; leirien jatkuvuus, leiritöiminnan kehittäminen
- Kohdennetut tapahtumat (10-synttärit)
- TekstariTupu- päivystys (ennaltaehkäisevää toimintaa)
- Yhteistyötä koulun kanssa, konsertteja, teatteriesityksiä, näyttelyitä ym. mahdollisuuksien mukaan
- Yhteistyö järjestöjen ja muiden tahojen kanssa, yhteiset tapahtumat (4H)

#### Varhaisnuorisotyö on

- kristillistä kasvatusta yhdessä kodin ja koulun kanssa
- lapsen tukemista persoonallisessa kasvussaan kohti tasapainoista nuoruutta ja aikuisuutta
- lapselle luonteva tapa osallistua seurakunnan toimintaan ja kokea seurakuntayhteyttä jo pienenä seurakuntalaisena monipuolisen toiminnan kautta

Koska nuorisotyönohjaaja ei ole tällä hetkellä päiväkerhonohjaajana, on palkkakuluja lisätty varhaisnuorisotyöhön talousarvion laadinnan yhteydessä, minkä vuoksi toimintakuluissa on kasvua. Vastaavasti päiväkerhotyöltä on palkkakuluja vähennetty.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	213,20	200,00	<b>200,00</b>	200,00	200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-19782,66	-17400,00	<b>-19350,00</b>	-19800,00	-20100,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-19568,46</b>	<b>-17200,00</b>	<b>-19150,00</b>	<b>-19600,00</b>	<b>-19900,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-5382,55	-8000,00	<b>-8000,00</b>	-7000,00	-7000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-24951,01</b>	<b>-25200,00</b>	<b>-27150,00</b>	<b>-26600,00</b>	<b>-26900,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-7316,08	-7000,00	<b>-6000,00</b>	-6000,00	-6000,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-32267,09</b>	<b>-32200,00</b>	<b>-33150,00</b>	<b>-32600,00</b>	<b>-32900,00</b>

### 1012340000 Partio

Seurakunta avustaa vuosittain partiolippukunta Suotarpojat ry:tä. Vastineeksi partiolaiset ovat apuna kolehdinkannossa ym. seurakunnallisissa tehtävissä.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-1000,00	-1000,00	<b>-1000,00</b>	-1000,00	-1000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-251,46	-300,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-1251,46</b>	<b>-1300,00</b>	<b>-1300,00</b>	<b>-1300,00</b>	<b>-1300,00</b>

## 1012350000 Rippikoulutyö

### Työalan resurssit v 2019-2021

- Rippikoulusta vastaava teologi eli kirkkoherra
- Nuorisotyönohjaaja
- Kanttori sekä diakoniatyöntekijä
- Vierailevat opettajat
- Harjoittelijat
- Isokset

### Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Rippikoulun pohjana on piispankokouksen hyväksymä Suuri Ihme-rippikoulusuunnitelma 2017
- Kärsämäen rippikoulun paikallisuunnitelma 2009, päivitetään uudeksi uuden johtosäännön mukaisesti
- Päivärippikoulua kehitellään enemmän leirimäisempään suuntaan
- Huomioidaan nuoret yksilöinä entistä paremmin, myös erilaiset oppijat ja oppimisvaikeudet
- Viikonloppuleiri; ryhmäytytys ja yhdessäolo
- Retket

### Rippikoulu

- on kasteopetusta
- vahvistaa nuoria siinä uskossa kolmiyhteiseen Jumalaan, johon heidät on pyhässä kasteessa otettu
- auttaa nuoria kasvamaan rakkaudessa lähimmäisenä, elämään rukouksessa ja seurakuntayhteydessä
- palvelee ja tukee nuorta hänen etsiessään elämänsä kantavaa arvopohjaa

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-20036,33	-19000,00	<b>-19000,00</b>	-19400,00	-20000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-20036,33</b>	<b>-19000,00</b>	<b>-19000,00</b>	-19400,00	-20000,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-5754,40	-5700,00	<b>-5700,00</b>	-4700,00	-5700,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-7601,34	-9200,00	<b>-7200,00</b>	-7200,00	-7200,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-33392,07</b>	<b>-33900,00</b>	<b>-31900,00</b>	<b>-31300,00</b>	<b>-32900,00</b>



## 1012360000 Nuorisotyö

### Työalan resurssit v 2019-2021

- Nuorisotyönohjaaja
- Muut seurakunnan työntekijät
- Mahdollisuuksien mukaan järjestöjen ja projektien työntekijät
- Vapaaehtoistyöntekijät

### Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- säännöllistä nuorten toimintaa; nuortenillat
- mahdollisuus osallistua vapaaehtoistyön koulutuksiin (Saapas)
- nuorten leirit, retket nuorisotapahtumiin (Maata Näkyvissä-festarit, Jokigospel) ja muut tilaisuudet
- isostoiminta; saada nuoria mukaan seurakunnan toimintaan samalla vahvistaen seurakuntayhteyttä ja sen jatkuvuutta myös nuorena aikuisena
- yhteistyötä koulujen, järjestöjen ja eri projektien kanssa
- aamunavaukset ja koulupäivystykset
- rovastikunnallinen yhteistyö (retket,leirit)

### Nuorisotyö on

- matalan kynnyksen seurakunnan toimintaa; seurakuntayhteyden lujittamista
- kristillistä kasvatusta; nuoria autetaan ja vahvistetaan kasvamaan uskossa ja ihmisenä
- onnistumisen kokemuksia ja hyväksytyksi tulemista omana itsenään
- tulevaisuuden toivon vahvistamista ja turvallisen kasvusuunnan viitoittamista

### Mahdolliset suuret tapahtumat työalalla lähivuosina:

- Kalajoen rovastikunta: jokavuotinen rovastikunnallinen Petroskoin matka nuorille joulukuun alkupuolella.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	156,40				
Toimintakulut (ulkoiset)	-16197,80	-13300,00	<b>-16900,00</b>	-17350,00	-17650,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-16041,40</b>	<b>-13300,00</b>	<b>-16900,00</b>	-17350,00	-17650,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-3593,80	-4000,00	<b>-4000,00</b>	-4000,00	-4000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-19635,20</b>	<b>-17300,00</b>	<b>-20900,00</b>	<b>-21350,00</b>	<b>-21650,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-5578,49	-5400,00	<b>-4400,00</b>	-4400,00	-4400,00
<b>Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-25213,69</b>	<b>-22700,00</b>	<b>-25300,00</b>	<b>-25750,00</b>	<b>-26050,00</b>

**1012370000 Erityisnuorisotyö**

Erityisnuorisotyö oli vuoteen 2017 asti Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto.

Erityisnuorisotyönohjaajan virka oli Ylivieskan seurakunnan virka. Ylivieskan seurakunta lakkautti viran syksyllä 2017.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-677,33				
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-677,33</b>				
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-677,73</b>				
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-170,33				
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-847,66</b>				

**1012380000 Perhekerhotyö**

Työalan resurssit v 2019-2021

- Nuorisotyönohjaaja
- Lastenohjaaja
- Seurakunnan muut työntekijät sekä vierailijat
- Mahdolliset harjoittelijat sekä vapaaehtoistyöntekijät

Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Perheiden tukeminen mukavan yhdessäolon merkeissä

Perhekerho

- kokoontuu keskiviikkoisin seurakuntakodilla kahden tunnin ajan
- on kaikille avoin ja maksuton matalan kynnyksen kohtaustapaikka
- on vertaisryhmä samassa elämäntilanteessa oleville perheille
- antaa tilaisuuden keskustella aikuisten kesken ja saada tukea elämän haasteellisiin tilanteisiin
- tukee kasvattajia/vanhempia lasten kristillisessä kasvatuksessa
- sisältää hartaushetken antaen mahdollisuuden hiljentyä
- tarjoaa monipuolisia virikkeitä ja vaihtelua arkeen
- tekee yhteistyötä muiden työalojen kanssa mm. yhteiset hartaushetket, myyjäiset

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-6762,56	-5900,00	<b>-5950,00</b>	-6150,00	-6350,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-6762,56</b>	<b>-5900,00</b>	<b>-5950,00</b>	<b>-6150,00</b>	<b>-6350,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-2925,70	-5400,00	<b>-5400,00</b>	-5400,00	-5400,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-2813,22	-3200,00	<b>-3200,00</b>	-3200,00	-3200,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-12501,48</b>	<b>-14500,00</b>	<b>-14550,00</b>	<b>-14750,00</b>	<b>-14500,00</b>

## 1012410000 Diakoniatyö

### Työalan resurssit

Seurakunnassa on 50 % diakonian virka. Lisäksi useat vapaaehtoiset palvelevat monenlaisissa erilaisissa tehtävissä.

### Painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet

Diakonia on erityisesti niiden ihmisten auttamista, tukemista ja rinnalla kulkemista, joilla on omassa elämässään vaikeuksia ja jotka eivät saa muualta ollenkaan tai riittävästi apua. Diakoniassa kohdataan erilaisia ihmisiä ja autetaan konkreettisesti antamalla ruoka-apua ja taloudellista apua sekä järjestämällä mahdollisuuksia kohdata toinen toisiaan (esim. retket, virkistyspäivät). Ihmisten hätä ei välttämättä ole jonossa diakoniatuomiston ovella. Pienellä paikkakunnalla ei ole helppo tunnustaa, että esim. velkataakka luhistaa tai parisuhteessa on väkivaltaa. Tästä syystä seurakunnan työntekijä käyttää aikaa siihen, että hän lähtee pois seurakunnan tiloista sinne, missä ihmiset elävät ja asuvat.

Diakoniatyötä tehdään yhdessä seurakuntalaisten kanssa. Tämä toteutuu Löytöpirtillä, myyjäisissä, juhlissa, talkootöissä, tempauksissa, Yhteisvastuukeräyksessä, lähimmäispalvelussa, Palvelevassa Puhelimessa sekä EU-ruoka-avustusten jaossa. Jokaisella on annettavaa, myös autettava voi tuoda lahjojaan ja antaa aikaansa.

Vapaaehtoisia tuetaan ja rohkaistaan. Heille järjestetään virkistystoimintaa, mahdollisuuksia jakaa kokemuksiaan ja annetaan tilaa ja tehtäviä erilaisille ihmisille tuoda omia lahjojaan yhteiseen käyttöön. Etsitään myös uusia vapaaehtoisia esimerkiksi sillä tavoin, että jokainen seurakuntalainen on rohkea ja kutsuu toista ihmistä toimintaan mukaan.

Rohkaistaan ihmisiä jumalanpalvelukseen ja yhteisiin tilaisuuksiin. Moni vapaaehtoinen auttaa kyytiöngelmissä ja on kirkkokaverina. Erilaiset kirkkopyhät, kerhot ja tilaisuudet vahvistavat yhteisöllisyyttä ja siellä ihmiset kohtaavat toisiaan. Tämä luo tunnetta, että olen arvokas ja kuulun joukkoon ja saan kokea Jumalan sanan läsnäoloa ja elää sitä todeksi. v 2019 vietetään rovastikunnallista kehitysvammaisten kirkkopyhää Kärsämäellä.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	139,20				
Toimintakulut (ulkoiset)	-21992,64	-20200,00	<b>-20500,00</b>	-20700,00	-21000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-21853,44</b>	<b>-20200,00</b>	<b>-20500,00</b>	<b>-20700,00</b>	<b>-21000,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-12530,49	-12000,00	<b>-13000,00</b>	-10650,00	-10900,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-34383,93</b>	<b>-32200,00</b>	<b>-33500,00</b>	<b>-31350,00</b>	<b>-31900,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-9697,89	-12500,00	<b>-11500,00</b>	-10250,00	-11250,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-44081,92</b>	<b>-44700,00</b>	<b>-45000,00</b>	<b>-41600,00</b>	<b>-43150,00</b>

## 1012420000 Perheneuvonta

Perheneuvonta on Kalajoen rovastikunnan yhteistä toimintaa.

Perheasiain neuvottelukeskuksen virkoja, johtajan ja perheneuvojan virkoja ylläpitää Ylivieskan seurakunta. Neuvottelukeskus sijaitsee Ylivieskassa. Kustannuksista vastaavat sopijaseurakunnat väkiluvun mukaisessa suhteessa.

Tehtävät:

Kirkon perheneuvonnassa vahvistetaan parisuhteiden, perheiden ja yksilöiden kokonaisvaltaista hyvinvointia. Ihmisiä kohdataan sielunhoidollisen ja terapeuttisen keskustelun avulla parisuhteen ja perheen eri vaiheissa sekä kriisitilanteissa.

Resurssit:

Johtajan ja perheneuvojan virat; jälkimmäiseen sisältyy myös Palvelevan puhelimen sihteerin tehtävät

Painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet

Perheneuvonta / asiakastyö

- etsitään yhdessä asiakkaiden kanssa toimivan arjen edellytyksiä
- tuetaan parisuhteita ja perheitä yhteistyössä eri tahojen kanssa ohjaamalla tarvittaessa myös muihin auttamispisteisiin
- autetaan ihmisiä ymmärtämään perheen elämää ja yleensä ihmisyyteen kuuluvia asioita ja ilmiöitä ja siten tuetaan kasvua ihmisenä.
- otetaan toiminnassa huomioon lapsen hyvinvoinnin ja ihmisoikeudet

Ennaltaehkäisevä

- pidetään perheneuvontatyötä esillä eri medioiden, alustusten ja koulutusten kautta

- osallistutaan asiantuntijoina eri tahojen järjestämiin perheneuvontaa koskeviin tilaisuuksiin (parisuhdeillat, perhepäivät)
- verkostoidutaan perheneuvonnan työntekijöiden kanssa paikallisella ja valtakunnallisella tasolla

#### Työnohjaus

- tuetaan ensisijaisesti kirkon työntekijöitä selviytymään työelämässä sekä ammatillisessa kasvussa.

#### Toimintaa

Toimitaan yhteistyöverkostoissa ja etsitään uusia toimintatapoja parisuhteiden ja perheiden hyvinvoinnin vahvistamiseksi. Halutaan korostaa perheiden ja parisuhteisen asioissa lapsinäkökulmaa mm. järjestämällä Uusperhekoulutuksen ja tukemalla Eroneuvo-tilaisuuden järjestämistä yhdessä Kallion kanssa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4349,82	-5400,00	<b>-5400,00</b>	-5400,00	-5400,00
<b>Toimintakate (ulkoisen)</b>	<b>-4349,82</b>	<b>-5400,00</b>	<b>-5400,00</b>	-5400,00	-5400,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)</b>	<b>-4349,82</b>	<b>-5400,00</b>	<b>-5400,00</b>	-5400,00	-5400,00
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-1093,80	-1500,00	<b>-1500,00</b>	-1500,00	-1500,00
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-5443,62</b>	<b>-6900,00</b>	<b>-6900,00</b>	<b>-6900,00</b>	<b>-6900,00</b>

#### 1012430000 Sairaalasielunhoito

Kalajoen rovastikunnan yksi yhteistyömuoto on sairaalasielunhoito. Sairaalasielunhoitoa ylläpitää Oulaisten seurakunta ja sairaalateologin virka on Oulaisten seurakunnan virka. Kustannukset jaetaan Kalajoen rovastikunnan seurakuntien kesken hoitopäivien suhteessa.

#### Tehtävän toiminta-ajatus

Kristillisen ihmiskäsityksen mukaan ihminen on jakamaton kokonaisuus. Sielunhoito on osa hoitotyön kokonaisuutta. Siinä otetaan huomioon ruumiilliset, psyykkiset, sosiaaliset ja hengelliset tarpeet. Jumala loi ihmisen omaksi kuvaksi. Jumala piirsi käteensä ihmisen. ”Käsieni ihoon minä olen sinut piirtänyt”. Siksi jokainen ihminen on tärkeä ja arvokas. Sairaalasielunhoito on palvelua, jossa kirkko toimii ihmisen hyväksi, jakaa heidän hätänsä ja tuo siihen evankeliumin.

## Toiminnalliset tavoitteet ja painopisteet

Ihmisen elämän todellisuuteen sisältyy rikkinäisyyttä, sairautta, kärsimystä ja syyllisyyttä. Ihmiselle kuuluu armo ja anteeksiantamus, uudelleenalkamisen mahdollisuus. Tätä sanomaa sairaalapappi on välittämässä. Sairaalapappi edesauttaa, että Jumalan hyvyys, rakkaus ja anteeksiantamus pääsisivät toteutumaan autettavan elämässä.

## Toiminta vuonna 2019

Sairaalapappi pitää hartauksia ja ryhmiä sekä keskustelee potilaiden/asiakkaiden kanssa. Ehtoollisen vietto on monelle tärkeää, sairaalapappi järjestää tähän tilaisuuden, samoin ripittäytymiseen. Elämä on nykyään monelle vaikeaa ja haasteellista. Sairaalapapin tehtävä on kohdata, auttaa ja kuunnella näitä ihmisiä. Pitkistä etäisyyksistä johtuen sairaalapapilla on myös puhelinasiakkaita. Sairaalapappi toimii myös työnhajaajana ja on hengellisten asioiden konsultti.

## Resurssit

Sairaalasielunhoitajana toimii sairaalalopastori Pirkko Huuonen.

Sairaalapappi työskentelee Oulaskankaan sairaalassa, psykiatrian osastolla sekä Taukokankaan hyvinvointikeskuksessa. Lisäksi sairaalapappi käy Ilveskorven hoitokodissa.

Toimintaan vaikuttavat muutokset suunnitelmakaudella  
Viranhaltijan eläkkeelle jääminen ja sen tuomat muutokset.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-1362,00	-1362,00	<b>-1362,00</b>	-1362,00	-1362,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-1362,00</b>	<b>-1362,00</b>	<b>-1362,00</b>	-1362,00	-1362,00
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-1362,00</b>	<b>-1362,00</b>	<b>-1362,00</b>	-1362,00	-1362,00
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-342,48	-600,00	<b>-600,00</b>	-600,00	-600,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-1704,48</b>	<b>-3300,00</b>	<b>-3300,00</b>	<b>-3300,00</b>	<b>-3300,00</b>

## 1012440000 Palveleva puhelin

Palveleva puhelin on yksi Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto.

Palvelevaa puhelinta ylläpitää Ylivieskan seurakunta. Kustannuksista vastaavat sopijaseurakunnat väkiluvun mukaisessa suhteessa. Päivystysjärjestelmä on valtakunnallinen.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-16,80	-850,00	<b>-850,00</b>	-850,00	-850,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-16,80</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-16,80</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>	<b>-850,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-4,24	-150,00	<b>-150,00</b>	-150,00	-150,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-21,04</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>	<b>-1000,00</b>

### 1012550000 Sielunhoito

Tehtäväalue käsittää mm. suru- ja kriisiryhmätoiminnan ja siihen osoitetaan osa diakonian viranhaltijan palkkauskuluista.

Seurakunta on mukana Keski-Pohjanmaan HeHu-valmiusryhmässä, joka toimii viranomaisten ja paikallisseurakuntien tukena suuronnettomuustilanteissa ja isommissa kriisitilanteissa alueellamme.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-2286,16	-2200,00	<b>-2200,00</b>	-2250,00	-2300,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-2286,16</b>	<b>-2200,00</b>	<b>-2200,00</b>	<b>-2250,00</b>	<b>-2300,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-1462,00	-1300,00	<b>-1300,00</b>	-1300,00	-1300,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-3748,16</b>	<b>-3500,00</b>	<b>-3500,00</b>	<b>-3550,00</b>	<b>-3600,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-1106,07	-1100,00	<b>-1100,00</b>	-1100,00	-1100,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-4854,23</b>	<b>-4600,00</b>	<b>-4600,00</b>	<b>-4650,00</b>	<b>-4700,00</b>

## 1012600000 Lähetystyo

### Työalan resurssit v. 2019-2021

- Nuorisotyönohjaaja toimii myös lähetysseuranä
- Vapaaehtoistyöntekijät
- Nimikkolähetä
- Johtokunnan jäsenet
- Seurakunnan muut työntekijät
- Lähetystyötä tukevat seurakuntalaiset

### Työalan painopistealueet ja toiminnalliset tavoitteet v. 2019-2021

- Nimikkolähetin ja hänen työnsä esillä pitämistä seurakunnan eri tilaisuuksissa
- Muiden lähetyskohteiden esillä pitämistä ja kuulumisten kertomista eri tilaisuuksissa

### Tuettavat kohteet:

- Nimikkolähetä Hanna Penttinen Japanissa (SLEY)
- Kummilapsityö (alakastisten tyttöjen koulutusohjelma ja vammaisten lasten kummilapsiohjelma, ystävyyskouluna on Dharanin sokeiden koulu, Nepal, Suomen Lähetysseura)
- Papua-Uusi -Guinean raamatunkäännöstyö, (Urimin työ, Suomen Lähetysseura)
- Suomen Piipiaseuran raamatunkäännös- ja levitystyö
- Kalajoen rovastikunnan nuorisotyön kohde (Pyhtilän perhe, Tansania, Suomen Lähetysseura)

### Tavoitteet

- Tehdä lähetystyötä tutummaksi ja tuoda ihmisille terveisiä lähetyskentiltä
- Kertoa nimikkolähetistä ja hänen työstään Japanissa
- Kirsti Kirjavaisen vierailu helmikuussa 2019
- Lähetyskasvatusta lapsille ja nuorille (vierailijat, mininäyttelyt, kerho)
- Varainhankinnan jatkuminen vähintään nykyisessä muodossaan:
  - Löytöpirtti 1.9.-31.12.
  - Lähetysrengas
  - Kummirinki (myös vaivaisukon tuotto osoitetaan kummilapsityölle)
  - Diakonia- ja lähetyspiirit (yhdessä diakoniatyön kanssa)
  - Laskiais- ja joulumyyjäiset (yhdessä diakoniatyön kanssa)
  - Muut mahdolliset lähetystapahtumat
  - Kauneimmat joululaulut
  - Adressit ja muut myyntituotteet
  - Lähetyskynttelikkö
  - Kolehdit

### Mahdolliset suuret tapahtumat työalalla lähivuosina

- Oulun hiippakunnan lähetysjuhlat Kannuksessa 6.-8.9.2019



	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-9923,42	-10400,00	<b>-10400,00</b>	-10500,00	-10600,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-9923,42</b>	<b>-10400,00</b>	<b>-10400,00</b>	<b>-10500,00</b>	<b>-10600,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-2777,75	-5850,00	<b>-4850,00</b>	-5850,00	-5850,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-12701,17</b>	<b>-16250,00</b>	<b>-15250,00</b>	<b>-16350,00</b>	<b>-16450,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-3372,11	-6100,00	<b>-6100,00</b>	-6100,00	-6100,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-16073,28</b>	<b>-22350,00</b>	<b>-21350,00</b>	<b>-22450,00</b>	<b>-22550,00</b>

### 1012700000 Kansainvälinen diakonia

Kirkon ulkomaanavun talousarvioavustukseen on varattu suunnitelmavuosille 600 euroa/vuosi. Tälle tehtävälueelle kohdistuu myös mahdollisesta ystävyyssurakuntatyöstä aiheutuvat kulut. Seurakunnan ystävyyssurakunta on Ridalan seurakunta Virossa. Määrärahavaraukset käsittävät mahdolliset seurakuntavierailut.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-600,00	-1400,00	<b>-1400,00</b>	-1400,00	-1400,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-600,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-600,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>	<b>-1400,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-150,87	-200,00	<b>-200,00</b>	-200,00	-200,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-750,87</b>	<b>-1600,00</b>	<b>-1600,00</b>	<b>-1600,00</b>	<b>-1600,00</b>

## II SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ

Pääluokassa seurakunnallinen toiminta on vuoden 2019 toimintakuluissa 1,95 prosentin nousu.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	2410,77	700,00	<b>700,00</b>	700,00	700,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-254272,36	-248455,00	<b>-253290,00</b>	-257140,00	-261340,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-251861,59</b>	<b>-247755,00</b>	<b>-252590,00</b>	<b>-256440,00</b>	<b>-260640,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-146752,90	-135050,00	<b>-152700,00</b>	-142600,00	-143400,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-398614,49</b>	<b>-383805,00</b>	<b>-405390,00</b>	<b>-399140,00</b>	<b>-404140,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-113123,07	-129200,00	<b>-114700,00</b>	-113450,00	-114450,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-511737,56</b>	<b>-513005,00</b>	<b>-519990,00</b>	<b>-512490,00</b>	<b>-518490,00</b>

## SEURAKUNNALLISEN TOIMINNAN RAHASTOT

Seurakunnalla on rahastoja, joihin kertyy varoja vapaaehtoisin lahjoituksin esim. kirpputorituotoista, myyjäisistä ja adressien myynnistä. Näiden varat näkyvät myös taseen lahjoitusvarojen pääomissa, mutta ei eriteltyinä. Vähintään puolivuositain on kuitenkin selvitettävä kunkin rahaston määrä, jolloin kirjataan rahastoille joko lisäys tai vähennys. Lahjoitusvarojen pääomat joko lisääntyvät tai vähenevät. Rahastokirjaukset eivät vaikuta tilikauden kokonaistulokseen.

### 1992360100 Nuorisotyön rahasto

Nuorisotyön rahastoon tuottoja kertyy lähinnä jumalanpalveluskolehdeista. Rahastoa käytetään nuorisotoimen hankintoihin.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	896,70	300,00	<b>500,00</b>	500,00	500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-896,70	-300,00	<b>-500,00</b>	-500,00	-500,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

### 1992410100 Diakoniatyön rahasto

Diakoniatyön rahastoon tuottoja kertyy myyjäisistä ja kolehdeista. Kulupuolella on lähinnä diakonia-avustukset.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	2626,92	1300,00	<b>2000,00</b>	2000,00	2000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-2626,92	-1300,00	<b>-2000,00</b>	-2000,00	-2000,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

### 1992410200 Kirpputori

Kirpputorituottoja kertyy kirpputorimyynnin lisäksi kahvituotoista. Kulupuolella on mm. diakonia-avustukset ja elintarvikeostoja. Kirpputorituottoja tilitetään myös yhteisvastuukeräykselle ja lähetystyölle, ja nämä tilitykset ovat kuluissa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	11958,38	10800,00	<b>10800,00</b>	10800,00	10800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-11958,38	-10800,00	<b>-10800,00</b>	-10800,00	-10800,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

### 1992410300 Seurakuntakerho

Seurakuntakerholle kertyy tuottoja kahvituloista. Kuluja ovat elintarvikeostot sekä mahdollisten retkien kulut.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	293,85	600,00	<b>300,00</b>	300,00	300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-293,85	-600,00	<b>-300,00</b>	-300,00	-300,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

### 1992410400 Lahjoitusrahasto

Kyseessä on yksityishenkilön lahjoitus seurakunnan diakoniatyölle käytettäväksi diakoniatyöhön ensisijaisesti ostokortteihin Kärämäen kaupoista. Talousarvioon ei ole varattu käytettäväksi näitä varoja, koska ensisijaisesti käytetään budjettivaroissa olevat avustusvarat ja diakoniatyön rahaston varoja.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)		1000,00			
Toimintakulut (ulkoiset)		-1000,00			
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

## 1992600100 Lähetyksen rahasto

Lähetyksen rahastoon kertyy tuottoja mm. myyjäisistä, osa kirpputorituotoista ja kolehdeista. Kulupuolella on mm. vapaaehtoisesti kerättyjen varojen tilitys lähetyjärjestöille.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	5512,68	2700,00	<b>2800,00</b>	2800,00	2800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-5512,68	-2700,00	<b>-2800,00</b>	-2800,00	-2800,00
<b>Toimintakate (ulkoisen)</b>					

## IV HAUTAUSTOIMI

### 1014030000 Hautausmaakiinteistöt

Hautausmaan kesäaikainen hoito annetaan edelleen ulkopuoliselle yrittäjälle. Hoitoon kuuluu nurmikon leikkuu ja haravointi sekä hoitohaudoista huolehtiminen. Hoitokulut hoitohaudoista laskutetaan hautainhoitorahastosta. Seurakunnan talousarviovaroista katetaan mm. sankarihautojen ja pappien hautojen hoito.

Poistoja lasketaan hautausmaan laajennuksesta.

Vuodelle 2018 on varattu määrärahat ruumishuoneen pienimuotoisiin korjaustöihin.

Kustannuspaikalle osoitetaan osa seurakuntamestarin palkasta.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	17,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-34770,93	-30850,00	<b>-31550,00</b>	-31650,00	-31750,00
<b>Toimintakate (ulkoisen)</b>	<b>-34753,93</b>	<b>-30850,00</b>	<b>-31550,00</b>	<b>-31650,00</b>	<b>-31750,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-37,10	-50,00	<b>-50,00</b>	-50,00	-50,00
<b>Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)</b>	<b>-34791,03</b>	<b>-30900,00</b>	<b>-31600,00</b>	<b>-31700,00</b>	<b>-31800,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3341,09</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut		-100,00			
Vyörytyserät	-10174,37	-9900,00	<b>-9900,00</b>	-9900,00	-9900,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-48307,49</b>	<b>-44300,00</b>	<b>-44900,00</b>	<b>-45000,00</b>	<b>-45100,00</b>

### 1014040000 Varsinainen hautaus toimi

Varsinaiseen hautaus toimien kohdistetaan haudan kaivu, peittäminen ja hautapaikan peruskunnostus hautauksen jälkeen.

Tulopuolella ovat hautapaikkamaksut (20 euroa/oman kunnan jäsen, 100 euroa/muun kunnan jäsen) sekä haudankaivumaksut (310 euroa/arkkihauta, 124 euroa/uurnahauta). Hautapaikkamaksuja peritään ainoastaan täysin uusista paikoista, joita on vielä jonkin verran vanhan hautausmaan

puolella ja lisäksi laajennusosalla. Ulkopaikkakuntalaisilta peritään 15 euroa ruumishuoneen vuokraa. Hautapaikan peruskunnostuksesta (tasoitus ja nurmetus) hautauksen jälkeen vastaa haudankaivaja ja siitä laskutetaan omaisia. Näin varmistetaan se, ettei hautoja jää tasoittamatta. Hautapaikan peruskunnostuksesta peritään 124 euroa. Kustannuspaikalle osoitetaan osa seurakuntamestarin palkasta.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	14166,54	15550,00	<b>15550,00</b>	15550,00	15550,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-19161,91	-26300,00	<b>-26700,00</b>	-26800,00	-26900,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-4995,37</b>	<b>-10750,00</b>	<b>-11150,00</b>	<b>-11250,00</b>	<b>-11350,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-4995,37</b>	<b>-10750,00</b>	<b>-11150,00</b>	<b>-11250,00</b>	<b>-11350,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-5478,78	-6600,00	<b>-6600,00</b>	-6600,00	-6600,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-10474,15</b>	<b>-17350,00</b>	<b>-17750,00</b>	<b>-17850,00</b>	<b>-17950,00</b>

#### IV HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

Pääluokassa hautaustoimi on vuoden 2019 toimintakuluissa yhteensä 1,93 prosentin nousu.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	14183,54	15550,00	<b>15550,00</b>	15550,00	15550,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-53932,84	-57150,00	<b>-58250,00</b>	-58450,00	-58650,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-39749,30</b>	<b>-41600,00</b>	<b>-42700,00</b>	<b>-42900,00</b>	<b>-43100,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)	-37,10	-50,00	<b>-50,00</b>	-50,00	-50,00
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-39786,40</b>	<b>-41650,00</b>	<b>-42750,00</b>	<b>-42950,00</b>	<b>-43150,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3342,09</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>	<b>-3400,00</b>
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut		-100,00			
Vyörytyserät	-15653,15	-16500,00	<b>-16500,00</b>	-16500,00	-16500,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-58781,64</b>	<b>-61650,00</b>	<b>-62850,00</b>	<b>-62850,00</b>	<b>-63050,00</b>

## V KIINTEISTÖTOIMI

### 1015020000 Kirkko

Kirkon henkilöstöä ovat seurakuntamestari ja kesäksi palkattavat kirkon tuntipalkkaiset esittelijät. Esittelijän työhön kuuluu myös kirkon siivousta ja ulkotöitä kirkon läheisyydessä.

Vuodelle 2019 varattu seuraavat hankinnat: Yhden kattokruunun sähkövalaistus, uuden kirkkotekstiilien säilytyskaapin rakentaminen sakastiin ja uuden murskeen tilaaminen kirkon ja tapulin väliselle käytävälle. Kattokruunun sähkövalaistuksen myötä kattokruunu olisi useammin valaistu. Nykyinen kirkkotekstiilien säilytyskaappi ei ole asianmukainen, koska tekstiilit ovat henkareissa. Ne tulisi säilyttää vaakatasossa. Kirkon ja tapulin välisen käytävän murskeen väri voisi olla punainen kalliomurske. Nämä hankinnat otetaan kirkon kaunistamisrahastosta.

Poistoja lasketaan seuraavista investoinneista: kirkon korjaus, kirkon lämpökeskusremontti. Työalakatetta ei ole, koska kirkon käyttökustannukset jaetaan eri toimintamuodoille sisäisinä vuokrina.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	50,00				
Toimintakulut (ulkoiset)	-56543,91	-62900,00	<b>-54300,00</b>	54600,00	54800,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-56493,91</b>	<b>-62900,00</b>	<b>-54300,00</b>	54600,00	54800,00
Toimintatuotot (sisäiset)	59023,25	55050,00	<b>55850,00</b>	56150,00	56350,00
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>2529,34</b>	<b>-7850,00</b>	<b>1550,00</b>	<b>1550,00</b>	<b>1550,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1714,70</b>	<b>-2100,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>	<b>-700,00</b>
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut		-50,00			
Vyörytyserät	-814,64		<b>-800,00</b>	-800,00	-800,00
<b>Työalakatate (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

### 1015050000 Paanukirkko

Paanukirkossa pidetään muutama jumalanpalvelus kesäaikana sekä hartaustilaisuuksia ja konsertteja. Paanukirkossa vierailee yksittäisiä matkailijoita ja ryhmiä eri puolilta suomea. Rakennus kiinnostaa usein myös arkkitehtiopiskelijoita, myös ulkomaita myöten.

Kirkkoneuvoston päätöksellä seurakunnan tilaisuuksia Paanukirkossa pidetään ainoastaan 1.6.-31.8.välisenä aikana.

Kärsämäen seurakunnan, Kärsämäen Paanukirkon kannatusyhdistys ry:n ja Musiikkia Paanukirkossa ry:n kesken on sopimus Paanukirkon käyttöperiaatteista ym. seikoista. Kirkon käytöstä päättävät kirkkoherra ja kirkkoneuvosto yhdessä. Kaikilla sopimuksen osapuolilla on oikeus järjestää kirkon käyttöön soveltuvia tilaisuuksia sen mukaan kuin asiasta erikseen seurakunnan kanssa sovitaan.

Lisäksi seurakunnalla ja kannatusyhdistyksellä on erillinen sopimus Paanukirkon käytöstä. Sopimuksen lähtökohtana on se, että Paanukirkko ei tule aiheuttamaan seurakunnalle ylimääräisiä kustannuksia. Tämän mukaisesti kannatusyhdistys vastaa mm. Paanukirkon ympäristön hoidosta. Seurakunta vastaa kuitenkin mm. vakuutusmaksuista ja vartiointipalvelusten hankinnasta. Paanukirkon kustannuspaikalle osoitetaan myös pappilan koivukujan ja vanhan hautausmaan kustannukset.

Työalakatetta ei ole, koska Paanukirkon käyttökustannukset jaetaan eri toimintamuodoille sisäisinä vuokrina.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	266,64				
Toimintakulut (ulkoiset)	-7141,13	-7650,00	<b>-7850,00</b>	-7850,00	-7850,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-6874,49</b>	<b>-7650,00</b>	<b>-7850,00</b>	<b>-7850,00</b>	<b>-7850,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	6874,49	7650,00	<b>7850,00</b>	7850,00	7850,00
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>					
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät					
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

### 1015060000 Seurakuntatalo

Seurakuntatalolla pidetään seurakunnan omien tilaisuuksien lisäksi lähes kaikki muistotilaisuudet, hääjuhlia ja kokouksia. Seurakunnan kaikki toimistot sijaitsevat seurakuntatalossa. Seurakuntatalon asunto-osa on vuokrattuna.

Seurakuntatalon henkilöstöä ovat seurakuntamestari, siivoaja ja tarvittaessa palkattavat emännät.

Vuodelle 2019 varattu seuraavat hankinnat: Leikkikentän aidan uusiminen (siirtyy vuodelta 2018), seurakuntatalon kalustohankintoja (hyllyköitä, verhoja, keittiöön uusi tarjoiluvaunu, konttorikalusteita), väliovien vaihto (seurakuntasali, kokoushuone, keittiö), seurakuntasalin kunnostusta (maalaustöitä, sisäkaton pinnan uusiminen).

Poistoja lasketaan seuraavista investoinneista: leikkikentän aidan uusiminen, ulkovalaistuksen uusiminen, seurakuntatalon valokaapeli, lämmönjakohuoneen remontti ja äänentoistolaitteet.

Työalakatetta ei ole, koska seurakuntatalon käyttökustannukset jaetaan eri toimintamuodoille sisäisinä vuokrina.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	16385,77	21000,00	<b>21300,00</b>	21300,00	21300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-107388,31	-102050,00	<b>-117500,00</b>	-107100,00	-107700,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-91002,54</b>	<b>-81050,00</b>	<b>-96200,00</b>	<b>-85800,00</b>	<b>-86400,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	94308,67	84950,00	<b>101700,00</b>	91300,00	91900,00
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>3306,13</b>	<b>3900,00</b>	<b>5500,00</b>	<b>5500,00</b>	<b>5500,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-1329,48</b>	<b>-1350,00</b>	<b>-3000,00</b>	<b>-3000,00</b>	<b>-3000,00</b>
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut		-50,00			
Vyörytyserät	-1976,65	-2500,00	<b>-2500,00</b>	-2500,00	-2500,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

**1015090000 Onervalan (Löytöpirtti-Kyläpaikka)**

Löytöpirtti-Kyläpaikka toimii diakonian, yhteisvastuun ja lähetyksen hyväksi vapaaehtoisin voimin. Määräraharaukset ovat siivoojan palkkauskuluja sekä huoneistomenoja ja vuonna 2019 kunnostetaan toisen Frosteruksenkadun puoleisen kamarin lattia. Työalakatetta ei ole, koska Onervalan käyttökustannukset jaetaan eri toimintamuodoille sisäisinä vuokrina.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	-4121,72	-4650,00	<b>-4800,00</b>	-4800,00	-4800,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-4121,72</b>	<b>-4650,00</b>	<b>-4800,00</b>	-4800,00	-4800,00
Toimintatuotot (sisäiset)	4181,89	4750,00	<b>4900,00</b>	4900,00	4900,00
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>60,17</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-60,17	-100,00	<b>-100,00</b>	-100,00	-100,00
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>					

**1015100000 Maa- ja metsätalous**

Maankäyttösuunnitelmassa selvitetään, mitkä alueet varataan seurakunnallisten rakennusten tonttialueiksi ja hautausmaiksi ja mitkä alueet maa- ja metsätalouden harjoittamiseen. Lisäksi tulee määrätä ne alueet, jotka vuokrataan, myydään tai vaihdetaan.

Seurakunnan uusi metsäsuunnitelma vuosille 2018-2027 on laadittu vuonna 2017.

Seurakunnan metsätalouden maa on yhteensä 635,88 ha, josta varsinaista metsämaata on 570,98 ha. Seurakunta on metsätaloudesta arvonlisäverovelvollinen.

**MAANKÄYTTÖSUUNNITELMA**

Seurakunnan maa-alat ovat seuraavat:

<u>Maa-alan nimi + rek.nro</u>	<u>Pinta-ala (ha)</u>
Kattilakoski 41:34	403,83
Kattilakosken vanha hautausmaa 41:38	0,15
Kaukola 105:1	78,40
Lisä-Vuolle 24:8	31,40
Lisä-Kotisalo 24:9	41,70
Lisä-Mämmi 129:0	62,52
Raatti 33:2	5,43
Ojantaus 12:12	42,50
Kirkkotontti 1:0	4,45
Kirkkopiha 39:60	
Hautausmaa 37:361	2,44



Koski 37:4	
Uskola 7:13	0,10
Kuivala 134:0	0,14
Jäniskangas 37:255	1,01

#### Seurakunnallisten rakennusten tonttimaat:

Kattilakoski (Paanukirkko)  
 Kirkkotontti (kirkko ulkorakennuksineen, tapuli, seurakuntatalo ulkorakennuksineen, Löytöpirtti)  
 Kirkkopiha (kirkon lämpökeskus)  
 Kuivala (seurakuntatalon leikkikenttäalue)  
 Uskola (saatu lahjoituksena toivomuksella, että seurakunta rakentaisi alueelle seurahuoneen)  
 Tilalla Lisä-Mämmi on eräkämpä. Kämpä on vapaasti kaikkien käytössä  
 Tilalla Kattilakoski on kotarakennus Viinakorven metsäautotien varressa, avoimena kaikkien käytössä.

#### Hautausmaat:

Hautausmaa  
 Kattilakosken vanha hautausmaa, erotettu vuonna 2018 omaksi kiinteistöksi  
 Seurakunnalla on 0,94 ha:n aluevaraus Metsähallituksen maasta hautausmaa-alueeksi.

#### Maa- ja metsätalousalueet:

Kattilakoski, Kaukola, Lisä-Vuolle, Lisä-Kotisalo, Lisä-Mämmi, Raatti, Ojantaus, Koski, Uskola.

#### Suojellut ja mahdollisesti suojeltavat alueet

Kattilakosken tilalla Karhukankaan palsta on suojeltu (METSÖ-ohjelman piirissä).  
 Suomen Luonnonsuojeluliitolta on tullut aloite määräalan suojelemisesta tilasta Lisä-Mämmi (Onkilammen palsta). Hallanperällä asuvilta ja siellä aiemmin asuneilta on tullut aloite määräalan suojelemisesta tilasta Kattilakoski (määräala Hallanperällä sijaitsevasta palstasta). Onkilammen palstan suojeleusasian käsittely on jätetty pöydälle. Hallanperän määräalasta on saatu tarjous Pohjois-

Suomen Ely-keskukselta. Päätös suojelusta tehtäneen vuoden 2018 lopulla tai vuonna 2019.  
 Vuodelle 2019 on varattu tulopuolelle Ely-keskuksen tarjouksen mukainen 69.900 euroa.

#### Vuokrattavat alueet:

Kattilakosken tilasta vuokrataan maatalousmaata 0,22 ha (pappilan peltoalaa).  
 Raatin tilasta vuokrataan maatalousmaata 1,60 ha.  
 Tilat Kattilakoski, Kaukola, Lisä-Vuolle, Lisä-Kotisalo ja Lisä-Mämmi on vuokrattu paikallisille metsästysseuroille metsästykseseen. Tilalla Lisä-Mämmi sijaitseva Onkilampi on vuokrattu kalastuskunnalle kalastukseen.

#### Metsänhoito- ym. työt, puunmyynti

Vuodelle 2019 varataan metsänhoitotöihin 33.000 euroa. Vuodelle 2020 varataan metsänhoitotöihin 10.000 euroa ja vuodelle 2021 2.500 euroa. Arviot metsäsuunnitelmasta.  
 Vuonna 2018 valmistuneiden Onkilammen, Latvakankaan ja Ellinlehdon metsäteiden peruskorjauksista aletaan laskea poistoja vuonna 2019. Poisto aika on 30 vuotta.

Puunmyyntituloja on budjetoitu 80.000 euroa kullekin vuodelle 2019-2021. Metsäsuunnitelmassa oli puunmyyntituloiksi arvioitu vuodelle 2018 100.000 euroa, puukauppa on tehty vain n. 35.000 euron suuruisesta kaupasta. Vuoden 2019 puunmyyntiarvio metsäsuunnitelmassa on 92500 euroa, vuonna 2020 65.000 euroa ja vuonna 2021 ei puunmyyntiä olisi lainkaan.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	117053,81	100900,00	<b>150100,00</b>	80200,00	80200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-35766,86	-30500,00	<b>-36800,00</b>	-15000,00	-5300,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>81286,95</b>	<b>70400,00</b>	<b>113300,00</b>	<b>65200,00</b>	<b>74900,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)					
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-81286,95</b>	<b>-70400,00</b>	<b>-113300,00</b>	<b>-65200,00</b>	<b>-74900,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>					
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut					
Vyörytyserät	-8993,84	-1500,00	<b>-8800,00</b>	-8800,00	-8800,00
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>72293,11</b>	<b>60900,00</b>	<b>102700,00</b>	<b>54600,00</b>	<b>64300,00</b>

## V KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ

Pääluokassa kiinteistötoimi on vuoden 2019 toimintakuluissa 6,50 prosentin nousu, mikä johtuu mm. seurakuntatalolle tehtävistä hankinnoista.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)	133756,22	121900,00	<b>171400,00</b>	101500,00	101500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-210961,93	-207750,00	<b>-221250,00</b>	-189350,00	-180450,00
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>	<b>-77205,71</b>	<b>-85850,00</b>	<b>-49850,00</b>	<b>-87850,00</b>	<b>-78950,00</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	164388,30	152400,00	<b>170250,00</b>	160150,00	160950,00
Toimintakulut (sisäiset)					
<b>Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)</b>	<b>-87182,59</b>	<b>-66550,00</b>	<b>-120400,00</b>	<b>-72300,00</b>	<b>-82000,00</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-3044,18</b>	<b>-11450,00</b>	<b>-5500,00</b>	<b>-5500,00</b>	<b>-5500,00</b>
<b>Laskennalliset erät:</b>					
Sisäiset korkokulut		-100,00			
Vyörytyserät					
<b>Työalake (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>72293,11</b>	<b>50900,00</b>	<b>102700,00</b>	<b>54600,00</b>	<b>64300,00</b>

## KIINTEISTÖTOIMEN RAHASTO

### 1995020000 Kirkkojen kaunistamisrahasto

Kirkkojen kaunistamisrahasto on yksityishenkilön lahjoitus kirkon ja Paanukirkon kaunistamiseen. Vuodelle 2019 varattu seuraavat hankinnat: Yhden kattokruunun sähkövalaistus, uuden kirkkotekstiilien säilytyskaapin rakentaminen ja uuden murskeen tilaaminen kirkon ja tapulin väliselle käytävälle. Kattokruunun sähkövalaistuksen myötä kattokruunu olisi useammin valaistu. Nykyinen kirkkotekstiilien säilytyskaappi ei ole asianmukainen, koska tekstiilit ovat henkareissa. Ne tulisi säilyttää vaakatasossa. Kirkon ja tapulin välisen käytävän murskeen väri voisi olla punainen kalliomurske.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot (ulkoiset)			5000,00		
Toimintakulut (ulkoiset)			-5000,00		
<b>Toimintakate (ulkoinen)</b>					

## VI RAHOITUS

### Verotulot

Kärsämäen seurakunnan veroprosentti on 1,80 vuonna 2019. Myös vuosina 2020-2021 veroprosentin arvioidaan olevan 1,80.

Kärsämäen seurakunnan kirkollisverotulot ovat laskeneet (tilanne 31.10.2018) 0,7 prosenttia vuodesta 2017. Kirkollisverotuloja on kertynyt 367.161 euroa. Verottajan ennakkotieto vuoden 2018 verotuloista on, että lasku vuodelta 2017 on 2,3 %. Tämän mukaan verotuloja kertyisi n. 385.000 euroa.

Kirkkohallitus on laatinut pitkän ajan ennusteen seurakuntien verotuloista tulevina vuosina. Ennusteessa arvioidaan kunnan asukaslukua, seurakunnan jäsenmäärää, veroa maksavien lukumäärää ja kirkollisveroa. Ennuste perustuu Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön verotettavan tulon kuntakohtaiseen kasvuarvioon vuosina 2017–2022 ja siitä eteenpäin. Jäsenmäärässä on huomioitu seurakuntien jäsenkehityksen odotettavissa oleva suunta. Lisäksi jäsenmäärään on tehty ylimääräinen alenema 30–49 vuotiaisiin. Vuosien 2019-2021 verotulot on arvioitu budjetissa tämän kirkkohallituksen laatiman ennusteen mukaan. Ennusteen mukaan Kärsämäen seurakunnan verotulot nousisivat hieman vuonna 2019.

Vuoden 2019 kirkollisverotuloennuste budjetissa on 394.000 euroa eli nousu olisi n. 2,3 prosenttia. Vuoden 2020 ennuste on 389.000 euroa ja vuoden 2021 ennuste 393.000 euroa.

Valtionrahoitusta arvioidaan saatavan kunakin vuonna 52.000 euroa.

### Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat tällä hetkellä verotuskustannuksina 3,4 prosenttia verohallinnon toimintamenoista.

### Kirkon keskusrahastolle suoritettavat maksut

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 prosenttia.

Seurakunnan laskennallinen kirkollisvero lasketaan jakamalla seurakunnan verovuoden 2017 kirkollisverotuotto seurakunnan kirkollisveroprosentilla.

Kirkollisveron perusteella määräytyvän eläkerahastomaksun suuruus on viisi prosenttia

### Kirkon keskusrahaston avustukset

Kirkon keskusrahasto myöntää verotulojen täydennysavustusta ilman eri hakemusta. Seurakunta on saanut sitä vuosittain. Verotulojen täydennysavustuksen määrä seurakuntataloutta kohti muodostuu laskelman perusteella. Verotulojen täydennysavustuksiin on varattu kullekin vuodelle 50.000 euroa.

### Rahoitustuotot

Rahoitustuottoja kertyy lähinnä Metsäliitto Osuuskunnan perusosuuksien koroista.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	<b>TA 2019</b>	TS 2020	TS 2021
Verotulot ja valtionrahoitus	449343,61	452000,00	<b>446000,00</b>	441000,00	445000,00
Verotuskustannukset	-7393,04	-8000,00	<b>-7000,00</b>	-7000,00	-7000,00
Maksut kirkon keskusrahastoon	-34632,00	-39000,00	<b>-35000,00</b>	-33500,00	-34000,00
Kirkon keskusrahaston toiminta-av.	6426,78	41750,00	<b>50000,00</b>	50000,00	50000,00
Rahoitustuotot (ulkoiset)	800,51	1000,00	<b>1000,00</b>	1000,00	1000k,00
Rahoitustuotot (sisäiset)		200,00			
Rahoituskulut	-8,06				
<b>Vuosikate</b>	<b>414537,80</b>	<b>447750,00</b>	<b>455000,00</b>	<b>451500,00</b>	<b>455000,00</b>
Vyörytyserät	42025,04	47000,00	42000,00	40500,00	41000,00
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>456562,84</b>	<b>494950,00</b>	<b>497000,00</b>	<b>492000,00</b>	<b>496000,00</b>
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>456562,84</b>	<b>494950,00</b>	<b>497000,00</b>	<b>492000,00</b>	<b>496000,00</b>

## **TULOSLASKELMA**

### **Ulkoinen**

Tuloslaskelmassa on esitetty toimintatuotot ja –kulut sekä niistä muodostuvan toimintakatteen jälkeinen tuloslaskelman rahoitusosa. Rahoitusosan muodostavat edellä esitetyt rahoitustoimen määrärahat. Tuloslaskelma on siis yhteenveto pääluokista 1-6.

Talousarvion liitteenä on tuloslaskelma sekä ulkoisin että sisäisin erin.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
<b>TOIMINTATUOTOT:</b>					
Korvaukset	129,70		<b>69900,00</b>		
Myyntituotot	12910,61	11300,00	<b>11300,00</b>	11300,00	11300,00
Maksutuotot	19479,99	20850,00	<b>20250,00</b>	20250,00	20250,00
Vuokratuotot	16867,00	21900,00	<b>21500,00</b>	21500,00	21500,00
Metsätalouden tuotot	95030,56	100000,00	<b>80000,00</b>	80000,00	80000,00
Kolehdit ja keräystulot	9675,36	4800,00	<b>10100,00</b>	5100,00	5100,00
Muut toimintatuotot	21350,94				
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
<b>YHTEENSÄ:</b>	175444,16	158850,00	<b>213050,00</b>	138150,00	138150,00
<b>TOIMINTAKULUT:</b>					
Palkat ja palkkiot	-266363,73	-257300,00	<b>-261950,00</b>	-266850,00	-271450,00
Henkilösivukulut	-70057,28	-67800,00	<b>-67850,00</b>	-68750,00	-69550,00
Henk.kulujen oik.erät	-5643,62				
Henkilöstökulut yht.	-330777,39	<b>-325100,00</b>	<b>-329800,00</b>	-335600,00	-341000,00
Palvelujen ostot	-155450,49	<b>-171700,00</b>	<b>-175035,00</b>	-151335,00	-143735,00
Vuokrat	-7066,26	-5700,00	<b>-6370,00</b>	-6370,00	-6370,00
Aineet, tarvikkeet	-100374,51	-92800,00	<b>-111930,00</b>	-95730,00	-95730,00
Annetut avustukset	-25370,94	-23655,00	<b>-21855,00</b>	-21855,00	-21855,00
Muut toimintakulut	-11413,45	-7100,00	<b>-5800,00</b>	-7500,00	-5800,00
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
<b>YHTEENSÄ:</b>	-630453,04	-626055,00	<b>-650790,00</b>	-618390,00	-614490,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-455008,88</b>	<b>-467205,00</b>	<b>-437740,00</b>	<b>-480240,00</b>	<b>-476340,00</b>
Verotulot ja valtionrah.	449343,61	452000,00	<b>446000,00</b>	441000,00	445000,00
Verotuskulut	-7393,04	-8000,00	<b>-7000,00</b>	-7000,00	-7000,00
Keskusrahastomaksut	-34632,00	-39000,00	<b>-35000,00</b>	-33500,00	-34000,00
Toiminta-avustukset	6426,78	41750,00	<b>50000,00</b>	50000,00	50000,00
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
Rahoitustuotot	800,51	1000,00	<b>1000,00</b>	1000,00	1000k,00
Rahoituskulut	-8,06				
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>					
yhteensä	792,45	1000,00	<b>1000,00</b>	1000,00	1000,00
<b>VUOSIKATE</b>	-40471,08	-19455,00	<b>17260,00</b>	-28740,00	-21340,00
Poistot ja arvonalenn.	-6386,27	-14850,00	<b>-8900,00</b>	-8900,00	-8900,00
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-46857,35</b>	<b>-34305,00</b>	<b>8360,00</b>	<b>-37640,00</b>	<b>-30240,00</b>
<b>TILIKAUDEN YLI/ALIJ.</b>	<b>-46857,35</b>	<b>-34305,00</b>	<b>8360,00</b>	<b>-37640,00</b>	<b>-30240,00</b>

## INVESTOINNIT

Investointeja ei ole.

## RAHOITUSLASKELMA

Talousarvion rahoitusosassa (rahoituslaskelmassa) osoitetaan, miten suunniteltu toiminta ja investoinnit vaikuttavat seurakunnan rahavaroihin.

Vuonna 2019 varsinaisen toiminnan jälkeen kassavarojen arvioitu muutos on 17260 euroa.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta:</b>					
Tulorahoitus:					
Vuosikate	-40471,00	-19455,00	<b>17260,00</b>	-28740,00	-21340,00
Tulorahoituksen korjauserät	-20839,00				
<b>Tulorahoitus yhteensä</b>	<b>-61310,00</b>	<b>-19455,00</b>	<b>17260,00</b>	<b>-28740,00</b>	<b>-21340,00</b>
Investoinnit:					
Investointimenot	-4998,00	-70500,00			
Pysyvien vastaavien myyntitulot	21500,00				
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-44808,00</b>	<b>-89955,00</b>	<b>17260,00</b>	<b>-28740,00</b>	<b>-21340,00</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset:</b>					
Toimeksiantojen varojen muutokset	-2849,00				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	2312,00				
Lyhytaikaisten saamisten muutokset	-137,00				
Korottomien lyhytaikaisten vieraiden pääomien muutokset	17579,00				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>16904,00</b>				
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>16904,00</b>				
Rahavarojen muutos	-27904,00	-89955,00	17260,00	-28740,00	-21340,00
Muiden arvopaperien muutos	293,00				
<b>Rahavarojen ja pankkisaamisten muutos</b>	<b>-28197,00</b>				

## HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO

Seurakunnalla on varsinaisesta kirjanpidosta erillään hautainhoitorahaston kirjanpito. Myös sille tulee vahvistaa vuosittain talousarvio.

Seurakunta ottaa hoidettavakseen yksityisten hautoja hautausmaalla. Haudanhoitosopimukset ovat yhden vuoden, viiden vuoden ja kymmenen vuoden pituisia. Haudanhoitomaksuja esitetään korotettaviksi 1.1.2019 lukien. Yhden vuoden hoito on 90 euroa, viiden vuoden hoito 220 euroa ja kymmenen vuoden hoito 370 euroa, mikäli sopimus on yhdelle hautakivelle. Ryhmänä olevista sukuhaudoista, joissa on useampi hautakivi, peritään suuremmat maksut. Pelkkä kasteluhoito on 30 euroa/kesä.

Seurakunnalla on vuosittain n. 110-120 hoitohautaa.

Vuodesta 2005 lähtien sopimushautojen hoito on ollut ulkoistettuna yrittäjälle.

	Edellinen TP 2017	Kuluvan vuoden TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
<b>Toimintatuotot:</b>					
<b>Maksutuotot</b>	3935,40	5000,00	<b>5300,00</b>	5300,00	5300,00
<b>Toimintatuotot yhteensä</b>	3935,40	5000,00	<b>5300,00</b>	5300,00	5300,00
<b>Toimintakulut:</b>					
Palvelujen ostot	-3281,44	-3050,00	<b>-3350,00</b>	<b>-3350,00</b>	<b>-3350,00</b>
Tarvikkeet	-1312,00	-800,00	<b>-1600,00</b>	<b>-1600,00</b>	<b>-1600,00</b>
<b>Toimintakulut yhteensä</b>	-4593,44	-3850,00	<b>-4950,00</b>	<b>-4950,00</b>	<b>-4950,00</b>
<b>Toimintakate</b>	-658,04	1150,00	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>	<b>350,00</b>
Rahoitustuotot	10,14	20,00	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>	<b>20,00</b>
<b>Vuosikate</b>	<b>-647,90</b>	<b>1170,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>
<b>Tilikauden tulos</b>	<b>-647,90</b>	<b>1170,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>
<b>Tilikauden ali-/ylijäämä</b>	<b>-647,90</b>	<b>1170,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>	<b>370,00</b>