

KOKOUSAIKA **Maanantai 29.4.2024 klo 17.00**

KOKOUSAIKKA **Seurakuntakeskus / rippikoulusali**

KOKOUKSESSA KÄSITELTÄVÄT JA PÄÄTETTÄVÄT ASIAT

Asia no.	§§	
1	30	Kokouksen avaus
2	31	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3	32	Pöytäkirjantarkastajien valinta
4	33	Kokouksen työjärjestys
5	34	Kirkkoneuvoston alaisten toimikuntien, vastuuryhmien ja viranhaltijain päätösten ottaminen kirkkoneuvoston käsiteltäväksi
6	35	Taluspäällikön irtisanoutuminen
7	36	Taluspäällikön virka
8	37	Tehtävän vaativuuden määräaikainen muutos/Kirjanpitäjä Teija Mustonen
9	38	Lastenhojaajan työaika
10	39	Henkilöstön vuosilomat
11	40	Tilinpäätös 2023/tilintarkastus
12	41	Talousarvion toteuma 31.3.2024
13	42	Sähkötoimittajan valinta ajalle 1.1.2025 – 31.12.2028
14	43	Urakkatarjous/kerhotilan alakaton villajäänteiden poisto
14	43	Muut mahdolliset asiat
15	44	Ilmoitusasiat
12	44	Pöytäkirjan nähtävillä olo
13	45	Oikaisuvaatimusohjeet, valitusosoitus ja kokouksen päättäminen

ESITYSLISTA **Nro 3**

KOKOUSPAIKKA **Seurakuntakeskus/Rippikoulusali**
KOKOUSAIKA **Maanantai 29.4.2024 klo 17.00**

OSALLISTUJAT

Päätöksentekijät	Liikanen Timo	puheenjohtaja
	Jaakkola Anna-Maaria	varapuheenjohtaja
	Fali Sirkku	jäsen
	Komulainen Erja	jäsen
	Kouva Elmi	jäsen
	Lyytikäinen Timo	jäsen
	Nikula Veli	jäsen
	Veivo Sointu	jäsen
	Virtanen Ilpo	jäsen

MUUT OSALLISTUJAT

Puurunen Terttu	kirkkovaltuuston pj.
Ahonen Esko	kirkkovaltuuston vpj.
Mustonen Teija	kirjanpitäjä, sihteeri

POISSA

Isojärvi Kaisa	talouspäällikkö
----------------	-----------------

Alkuhartaus

§ 30 KOKOUKSEN AVAUS

§ 31 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla (KL 10:15).

Kirkkoneuvosto päättää kokoontumisensa ajan ja paikan. Kirkkoneuvosto kokoontuu myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai vähintään neljäsosa jäsenistä sitä kirjallisesti pyytää ilmoittamansa asian käsittelemistä varten.

Kokouksen kutsuu koolle puheenjohtaja kirkkoneuvoston päättämällä tavalla. Samalla kokouksesta on ilmoitettava myös kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle (KJ 9:1).

Kirkkoneuvosto päättää kokoontumisensa ajan ja paikan. Kirkkoneuvosto kokoontuu myös, milloin puheenjohtaja katsoo kokouksen tarpeelliseksi tai vähintään neljäsosa jäsenistä sitä kirjallisesti pyytää ilmoittamansa asian käsittelemistä varten.

Kokouksen kutsuu koolle puheenjohtaja kirkkoneuvoston päättämällä tavalla. Samalla kokouksesta on ilmoitettava myös kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle (Hallintosääntö 4:13).

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

Hallintosäännön mukaan (4. luku 13§) päättää toimikautensa ensimmäisessä kokouksessa kokouksen koolle kutsumisesta. Tuolloin voimassa olleen kirkkoneuvoston ohjesäännön mukaisesti (2.luku 5 §) kutsu toimitetaan jäsenille viimeistään viisi päivää ennen kokousta, jollei kirkkoneuvosto toisin päättä. Jos asia on kiireellinen, kirkkoneuvosto voi päättää ottaa sen käsiteltäväksi, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa.

Kokouksesta on lähetetty 22. huhtikuuta 2024 kullekin kirkkoneuvoston jäsenelle sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle kirjallinen kutsu asialuetteloinen sähköpostilla.

Todetaan, että tässä kokouksessa sihteerinä toimii kirjanpitäjä Teija Mustonen.

Päätös:

§ 32 KAHDEN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALINTA

Hallintosäännön (43 §) mukaan pöytäkirjan tarkastaa kaksi kokouksen valitsemaa pöytäkirjantarkastajaa tai, jos kokous niin päättää, kirkkoneuvosto kokouksessaan. Jos pöytäkirjantarkastajat ja puheenjohtaja eivät ole yksimielisiä pöytäkirjan sisällöstä, kirkkoneuvosto tarkastaa pöytäkirjan seuraavassa kokouksessaan.

Päätös:

§ 33 KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto hyväksyy kokouskutsun mukaisen asialistan kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös:

§ 34 KIRKKONEUVOSTON ALAISTEN TOIMIKUNTIEN, VASTUURYHMIEN JA VIRANHALTIJAIN PÄÄTÖSTEN OTTAMINEN KIRKKONEUVOSTON KÄSITELTÄVÄKSI

Viranhaltijapäätökset:

Kirkkoherra

Päätöspöytäkirjat 7 ja 8/2024

- Päätökset (Populus) 19.3-22.4.2024 (päättösluettelo nähtävillä kokouksessa)

Taluspäällikkö:

Päätöspöytäkirja 3/2024

- Päätökset (Populus) 19.3-22.4.2024 (päättösluettelo nähtävillä kokouksessa)

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

Kirkkoherran ja talouspäällikön päätökset sisältävät Julkisuuslain 24 1.mom.kohdan 32 mukaan salassa pidettävää tietoa, joka on merkitty hakasulkeisiin.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto päättää todeta, ettei edellä mainittujen toimikuntien ja vastuuryhmien päätöksiä sekä viranhaltijapäätöksiä siirretä kirkkoneuvoston käsiteltäväksi.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 35 TALOUSPÄÄLLIKÖN IRTISANOUTUMINEN

Taluspäällikkö Kaisa Isojärvi on 22.4.2024 päivätyllä kirjeellään ilmoittanut irtisanoutuvansa Pudasjärven seurakunnan taluspäällikön virasta 1.5.2024 alkaen. Kyseessä on koeajan kuluessa tapahtuva virkasuhteen purku, joka toteutetaan työntekijän aloitteesta.

Taluspäällikön virassa on kuuden kuukauden koeaika, joka on alkanut 11.3.2024, palvelussuhteen alkaessa. Kirkkolain 6 luvun 17 pykälän mukaan koeajan kuluessa virkasuhde voidaan molemmin puolin purkaa päättymään välittömästi.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto myöntää Kaisa Isojärvelle eron taluspäällikön virasta 1.5.2024 alkaen.

Päätös:

§ 36 TALOUSPÄÄLLIKÖN VIRKA

Pudasjärven seurakunnassa on avoinna taluspäällikön virka 1.7.2024 alkaen tai sopimuksen mukaan. Viran kelpoisuusehtona on yliopistossa suoritettu virkaan soveltuva tutkinto tai vähintään tradenomi (AMK) tai aiempi vastaava opistoasteen kaupallinen tutkinto. Lisäksi edellytetään riittävää perehtyneisyyttä seurakunnan tai muun julkisyhteisön talouteen ja hallintoon. Valittavalta edellytetään suomen kielen erinomaista suullista ja kirjallista taitoa sekä ruotsin kielen tyydyttävää ymmärtämisen taitoa.

Taluspäällikön pääasiallisiin tehtäviin kuuluvat

- seurakunnan talouden ja siihen liittyvän hallinnon johtaminen ja kehittäminen.
- talousarvion ja tilinpäätöksen valmistelusta vastaaminen
- taloussuunnittelusta, raportoinnista, kustannuslaskennasta sekä taloudellisten ja oikeudellisten etujen valvonnasta vastaaminen
- omaisuudenhoidon valmistelusta vastaaminen
- Henkilöstöhallinnon hoidosta vastaaminen, palkka-asiamiehen tehtävät
- taloustoimen, hautausmaa- ja kiinteistötoimen hallinto sekä näiden työntekijöiden esimiehenä toimiminen
- hallinnon ohjesäännön mukaiset vastuut viranhaltijapäätöksistä
- Valmistelu-, esittely- ja toimeenpanotehtävät hallintoelimissä
- tietohallinnosta, tietosuojasta ja sen kehittämisestä vastaaminen
- isännöitsijä- ja rakennuttajatehtävistä vastaaminen

Arvostamme hyviä viestintä- ja vuorovaikutustaitoja.

Viran palkkaus määritellään Kirkon ylimmän johdon palkkausjärjestelmän J 20 – hinnoitteluryhmän mukaisesti, kokonaispalkka 4261,76 euroa. Virkaan valitun tulee olla Suomen ev. lut. kirkon jäsen, ja esitettävä hyväksyttävä lääkärintodistus. Virantäytössä noudatetaan kuuden kuukauden koeaikaa.

Pudasjärven seurakunnan kirkkoneuvostolle osoitetut hakemukset tulee lähettää 21.5.2024 klo 15 mennessä sähköisesti KirkkoHR:n kautta, sähköpostitse osoitteeseen pudasjarvi.srk@evl.fi tai postitse osoitteeseen Pudasjärven seurakunta, Varsitie 12, 93100 PUDASJÄRVI. Hakijoita pyydetään varautumaan haastatteluun keskiviikkona 22.5.2024. Lisätietoja antaa kirkkoherra Timo Liikanen p. 0408207223 tai timo.liikanen@evl.fi.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto

- 1) julistaa taluspäällikön viran haettavaksi esittelytekstissä ilmenevillä ehdoilla;
- 2) nimeää virantäytön haastatteluryhmään kirkkoherran, kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan, kirkkovaltuuston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan sekä yhden jäsenen kirkkoneuvostosta.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 38 TEHTÄVÄN VAATIVUUDEN MÄÄRÄAIKAINEN MUUTOS/KIRJANPITÄJÄ TEIJA MUSTONEN

Kirjanpitäjä Teija Mustosen tehtävän vaativuus on muuttunut määräaikaisesti talouspäällikön irtisanoutumisen johdosta.

Kirkkoherra on palkannut hallinnon ohjesäännön mukaisen viranhaltijan ratkaisuvallan puitteissa vt. talouspäälliköksi Maire Puhakan osa-aikaisesti 2.5.2024 alkaen, siihen saakka, kunnes uusi talouspäällikkö ottaa viran vastaan. Koska talouspäällikön virkaa hoidetaan osa-aikaisesti, kirjanpitäjän tehtävän vaativuus kasvaa. Hän joutuu hoitamaan osan taloushallintoon ja kiinteistöihin liittyvistä tehtävistä, jotka normaalitilanteessa kuuluvat talouspäällikön työtehtäviin.

Peruspalkan tarkistamisesta säädetään KirVESTESin 23§:ssä 1. ja 2 momentissa. Määräaikainen tarkistaminen edellyttää soveltamisohjeiden mukaan sitä, että muutos on voimassa ainakin kuukauden ajan.

Vastaava määräaikainen tehtävän vaativuuden muutoksesta aiheutunut peruspalkan tarkistus tehtiin myös alkuvuodesta edellisen rekrytointiprosessin aikana.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirjanpitäjä Teija Mustosen peruspalkkaa korotetaan 400 eurolla tehtävän vaativuudessa tapahtuneen muutoksen vuoksi. Muutos on voimassa siihen saakka, kunnes uusi talouspäällikkö ottaa viran vastaan.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 39 LASTENOHJAAJAN TYÖAIKA

Lastenhojaaja Sirpa Outila on työskennellyt pääosin osa-aikaisena syksystä 2023 lähtien. Kirkkoneuvoston tekemä osa-aikaisuuspäätös oli 31.1.2024 saakka. Helmi-huhtikuun osalta osa-aikaisuuspäätökset on tehty kirkkoherran viranhaltijapäätöksenä. Työaika on ollut 80 prosenttia kokoaikaisesta.

Lastenhojaaja Sirpa Outila anoo, että hänen työaikansa olisi toistaiseksi 80 prosenttia kokoaikaisesta. Asiasta on keskusteltu kasvatuksen työalajohtajan kanssa, ja hän puoltaa anomusta.

Kirkkoherra ehdottaa:

Lastenhojaaja Sirpa Outila työaika on 1.5.2024 alkaen 80 prosenttia kokoaikaisesta toistaiseksi.

Päätös:

§ 39 HENKILÖSTÖN VUOSILOMAT

KirVESTES:n 96 § 1 momentin mukaan vuosiloma annetaan työnantajan määräämänä aikana siten, että lomavuoden lomakauteen (2.5.–30.9.) sijoitetaan vähintään 65 prosenttia lomanmääräytymisvuodelta ansaitun loman kokonaismäärästä ja loput lomakauden jälkeen. Vuosilomaa ei saa määrätä siten, että viranhaltijan/työntekijän työssäoloajan säännöllinen työaika muuttuisi olennaisesti vuosiloman vuoksi.

Vuosiloman antaminen pääsäännöstä poikkeavasti

KirVESTES:n 96 § 2. momentin mukaan vuosiloma voidaan määrätä annettavaksi 1 momentista poikkeavasti:

- 1) Työtehtävien kausiluonteisuuden tai muun vastaavan työtehtävien vuosittaiseen sijoittumiseen vaikuttavan perustellun syyn vuoksi tai
- 2) jos viranhaltijan/työntekijän kanssa niin sovitaan.

Vuosiloman antamisen viimeisin ajankohta

KirVESTES:n 96 § 3. momentin mukaan erääntynyt vuosiloma on annettava lomavuotta seuraavan huhtikuun loppuun mennessä tai perustellusta syystä lomavuotta seuraavan kalenterivuoden loppuun mennessä. Loman antaminen syyskuun jälkeen edellyttää aina osapuolten yksimielisyyttä asiassa.

Vuosiloman yhdenjaksoisuus

KirVESTES:n 96 § 4. momentin mukaan lomakauteen ja lomakauden ulkopuolelle sijoitettavat vuosiloman osat annetaan yhdenjaksoisena, jollei viranhaltijan/työntekijän kanssa toisin sovita.

Viranhaltijan/työntekijän kuuleminen ja loman ajankohdasta ilmoittaminen

KirVESTES:n 96 § 5. momentin mukaan ennen loman ajankohdan määräämistä viranhaltijalle/työntekijälle on varattava tilaisuus esittää mielipiteensä loman ajankohdasta. Loman ajankohta on ilmoitettava, mikäli mahdollista kuukautta, mutta kuitenkin viimeistään 2 viikkoa ennen vuosiloman tai sen osan alkamista, jollei asianomaisen viranhaltijan/työntekijän kanssa toisin sovita.

Hallintosäännön mukaan kirkkoherra tekee kirkkojärjestyksen 6 luvun 13 §:n 3 momentissa tarkoitettua työtä tekevää viranhaltijaa tai työntekijää koskevat päätökset, kuten, myöntää viranhaltijalle tai työntekijälle vuosiloman niiden lomapäivien osalta, joiden pitämisajasta ei ole määrätty kirkkoneuvoston tai muun viranhaltijan lomajärjestyksessä. Taluspäällikkö tekee vastaavat päätökset muun kuin 11 § 1 kohdassa tarkoitetun henkilöstön osalta.

Kirkkoneuvosto päättää lomakauden 2.5.–30.9.2024 lomapäivistä ja jäljelle jäävistä päivistä päättävät kirkkoherra ja taluspäällikkö. Vuosilomalista esitellään kokouksessa.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto

- 1) Hyväksyy liitteen mukaisen lomajärjestyksen lomakaudelle 2.5.–30.9.2024, lukuun ottamatta papiston lomia, jotka kirkkoherran osalta hyväksyy tuomiokapituli ja muiden pappien osalta kirkkoherra.
- 2) Antaa kirkkoherralle ja taluspäällikölle luvan tehdä pienehköjä muutoksia loma-ajankohtiin, mikäli ne ovat perusteltuja töiden tarkoituksenmukaisen hoidon kannalta sekä luvan päättää jäännöslomista.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 40 TILINPÄÄTÖS 2023/TILINTARKASTUSKERTOMUS

Kirkkoneuvosto huolehtii tilinpäätöksen laatimisesta kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaisesti. Seurakunnan tilinpäätös on laadittava tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi sekä tilintarkastuksen jälkeen saatettava se kirkkovaltuuston käsiteltäväksi kesäkuun loppuun mennessä. Kirkkojärjestyksen 6:5 mukaan tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajille tarkastettavaksi.

Tilinpäätös sisältää tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma), toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailun, tilinpäätöksen liitetiedot, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnän sekä luettelot ja selvitykset.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta.

Toimintakertomus on osa tilinpäätöstä. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys hallinnosta, toiminnasta, taloudesta, sisäisestä valvonnasta sekä toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on annettava myös tietoja sellaisista toimintaan ja talouteen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei tehdä selkoa tuloslaskelmassa, taseessa ja tilinpäätöksen liitetiedoissa.

Toimintakertomus sisältää vähintään seuraavat tiedot:

- 1) yleiskatsaus seurakunnan toiminnan ja talouden kehityksestä päättyneellä tilikaudella
- 2) hallintoelinten kokoonpano ja toiminta
- 3) tiedot henkilöstöstä
- 4) seurakunnan väkiluvussa tapahtuneet muutokset
- 5) talousarvion mukaisen toiminnan ja talouden toteutuminen
- 6) tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus
- 7) tilikauden tuloksen käsittely ja talouden tasapainottamistoimenpiteet
- 8) seurakunnan jäsenten ja luottamushenkilöiden tekemät aloitteet ja toimenpiteet niiden johdosta.

Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 sitovuustasoksi pääluokkatason ulkoisen toimintakatteen. Hallinnon vyörytyserät, sisäiset korkomenot ja – tulot sekä sisäiset vuokramenot ja – tulot eivät ole sitovia eriä.

Käyttötalousosa

Sitovuustason (=pääluokkataso) ulkoiset toimintakatteen:

- Hallinto, toteutuma 197 621,76 (TA 209 685,00)
- Seurakunnallinen toiminta, toteuma 759 999,77 (TA 755 615,00)
- Hautatoimi, toteuma 93 185,21 (TA 110 530,00)
- Kiinteistötoimi, toteuma 358 475,22 (TA 203 315,00)
 - o Kiinteistötoimen talousarviomääräraha ylittyi, koska seuraavat investoinnit kirjattiin käyttötalousosaan ylijäämäisen tuloksen takia:
 - Seurakuntakeskuksen piha- ja julkisivuremontin kuluja noin 130 000 euroa.
 - Seurakuntakeskuksen kirkkosalin valaisimien uudistaminen ja pimennysverhojen hankkiminen noin 40 000 euroa.
 - o Puunmyyntituloja saatiin noin 19 000 euroa talousarviota vähemmän.

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät seuraavat merkittävät erät:

- Toimintatuotot olivat 257 000 euroa, joka ovat noin 2 000 (-0,8%) euroa arvioitua pienemmät. Tuottoihin sisältyvät metsänmyyntitulot olivat (tot. 61 200 euroa) 19 000 (-63%) euroa arvioitua pienemmät. Kiinteistöjen käyttöastetta saatiin parannettua ja tätä kautta vuokratuotot ylittivät talousarvion noin 10 000 eurolla (+13,2%). Kiinteistöjen käyttökustannuksista sähkön ja kaukolämmön hinta olivat hieman arvioitua kalliimpia ja ylitti talousarvion yhteensä noin 7 000 eurolla (+7%). Palveluista, haudankaivuupalvelut, ylittivät talousarvion noin 15 000 eurolla (41,7%).
- Vuoden 2023 työehtosopimuksen mukaisista palkankorotuksista päätettiin talousarvion vahvistamisen jälkeen ja ne toteutuivat hiukan arvioitua suurempina. Tästä syystä henkilöstökustannukset (tot. 805 400) ylittivät 12 300 (+1,5%) eurolla talousarvion. Palveluostot ylittivät noin 130 000 (-30,9%) euroa talousarvion määrärahan investointien käyttötalousosaan kirjauksesta johtuen. Investointien käyttötalousosaan kirjauksen jälkeen toimintakulut ovat tilinpäätöksessä yhteensä 1 666 376,32 euroa (TA 1 538 340).

Tuloslaskelmaosa

Seurakunnan kirkollisveroprosentti on 1.5. Seurakunnan kirkollisverotulojen kertymä oli kertomusvuonna 1,308 milj. euroa, joka ylitti noin 89 000 eurolla talousarvion ja joka oli noin 115 000 euroa (+9,6%) suurempi kuin vuonna 2022. Valtionrahoitus (tot. 156 000) toteutui talousarvion mukaisesti ja verotulojen täydennysavustus (tot. 115 000) toteutui noin 17 000 euroa (+17,%) arviota suurempana. Valtionrahoitus pysyi vuoden 2022 tasolla ja verotulojen täydennysavustus kasvoi noin 7 000 eurolla (+6,5%).

Investointiosa

- Investoinneista osa kirjattiin yllä kerrotun mukaisesti käyttötalousosaan.
- Seurakuntakeskuksen remontista kirjattiin investointiosaan noin 592 000 euron kulut (TA 686 600,00). 2024 vuodelle on talousarvioon varattu remontin viimeistelytyöihin 41 000 euroa.
- Kirkkohallitukselta saatu korjausavustus, noin 129 000 euroa kirjattiin tuloslaskelmaosaan.
- Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostuksesta aiheutui vuonna 2023 noin 5 300 euron suunnittelukulut. Hankkeen kokonaiskustannusarvio tarkentui noin 400 000 euroon. Tästä 207 000 euroa on varattu vuoden 2024 talousarvioon.

Rahoitusosa

Seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli kertomusvuonna 2023 - 413 800 euroa. Rahoitustoiminnan rahavarojen muutos oli kertomusvuonna noin + 66 500 euroa. Rahoitusomaisuuden pienenemiseen vaikutti erityisesti seurakuntakeskuksessa toteutettu piha- ja julkisivuremontti, joka kulutti merkittävästi kassavaroja. Rahavarat tilikauden lopussa oli noin 1,52 miljoonaa.

Hautainhoitorahasto

Tasekirjaan sisältyvät myös hautainhoitorahaston tilit. Hautainhoitorahaston tilinpäätös osoittaa 6 881,30 euron alijäämää ja taseen loppusumma on 183 093,85 euroa.

Tuloksen käsittely

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaan kirkkoneuvosto tekee tilinpäätöksen yhteydessä esityksen tilikauden tuloksenkäsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi. Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman osoittamaa tulosta ennen poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksia. Tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä vapaaehtoisiin varauksiin, rahastoihin tai edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä-tilille. Kirkkoneuvosto ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Esityksessä varaus- ja rahastosiirtojen tarkoitus yksilöidään ja siirrot esitetään bruttomääräisinä.

Vuoden 2023 talous on ylijäämäinen, eikä se vaadi talouden tasapainottamista. Kirkon urkuhankintaan ja seurakuntakeskuksen remonttiin kohdistuvat poistoeron vähennykset 20 019,52 euroa kirjataan poistoeron vähennyksenä tuloslaskelmaan.

Tilinpäätös 2023 esityslistan liitteenä.

Talouspäällikkö ehdottaa:

Kirkkoneuvosto

- 1) hyväksyy seurakunnan tilikauden 2023 tuloksen 6 476,40 euroa sekä poistoeron ja varausten muutosten 20 019,52 jälkeen muodostuvan ylijäämän 26 495,92 euroa siirrettäväksi taseen yli-/alijäämätilille;
- 2) hyväksyy hautainhoitorahaston tilikauden 2023 alijäämän -6 881,30 euroa siirrettäväksi taseen yli-/alijäämätilille;
- 3) allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2023 Kj.6:5 mukaisesti ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti ja allekirjoitti tilinpäätöksen vuodelta 2023.

Kirkkoneuvosto 29.4.2024

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy, JHTT-yhteisö/Katri Hokkanen JHT, KHT tilintarkastaja on tarkastanut seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023 ja antanut siitä 19.4.2024 päivätyyn tilintarkastuskertomuksen.

Tarkastuksen tulokset

Seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja päätösten mukaisesti.

Seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

Taluspäällikkö ehdottaa:

Kirkkoneuvosto ehdottaa:

Kirkkoneuvosto esittää tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta
1.1.-31.12.2023 kirkkovaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös:

§41 TALOUSARVION TOTEUMA 31.3.2024

Seurakunnan taloussäännön 21 §:n mukaan toiminnasta ja taloudesta vastaavien on annettava tietoja kirkkovaltuustolle, kirkkoneuvostolle ja muille hallintoelimille toiminnallisten tavoitteiden toteutumisesta sekä kirjanpitoon perustuvia tietoja menojen ja tulojen toteutumisesta talousarvion nähden ja ennusteista loppuvuodelle. Tasaisen kertymän mukaan toteumaprosentti olisi 25,00 %.

Käyttötalousosa

Toimintatuotot

Toimintatuottojen kokonaistoteuma on 95 066 euroa, toteuma 34,9 %.

Toimintatuottoihin sisältyy maaliskuun loppuun mennessä noin 61 000 (toteuma 77 %) puunmyyntituottoja.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteuma on 24,1 %.

Henkilöstökulujen toteutuma 20,7 %

Palvelujen ostojen toteutuma 28,4 %

Ostot tilikauden aikana (aineet ja tarvikkeet) toteutuma 31,7 %

Toimintakatteen toteuma on 21,9 %.

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverojen kertymä ja valtionrahoitus maaliskuun lopussa on 374 449 euroa, joka on noin 27 700 euroa talousarvioennustetta suurempi.

Verotulojen täydennysavustusmäärä on tänä vuonna 129 000 euroa, joka on 24 000 euroa, talousarvion määrärahaa suurempi.

Investointiosa

- Hautausmaan hirsiaidan ja Riekinkankaan kappelin korjauksiin on varattu investointiosaan 340 000 euroa. Toteutuma tällä hetkellä 2 300 euroa. Hankkeet ovat vasta alkamassa.

Rahoitusosa

Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset olivat maaliskuun lopussa noin 1,57 miljoonaa euroa, jotka kasvoivat vuoden vaihteesta noin 57 000 euroa. Rahavarojen lisäyksen merkittävin erä on noin 27 700 euroa arvioitua parempi kirkollisverokertymä.

Liitteenä ovat seuraavat toteumavertailut 31.3.2024:

- Tuloslaskelman toteumavertailu yhteenveto
- Sitovuustasojen toteumavertailut
 - o Käyttötalousosa/pääluokat:
 - Yleishallinto
 - Seurakunnallinen toiminta
 - Hautatoimi
 - Kiinteistötoimi
- Tehtäväalue-/tulosityksikkökohtaiset toteumavertailut
- Rahoituslaskelman toteumavertailu
- Investointiosan toteumavertailu

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto ehdottaa:

Kirkkovaltuustolle saatetaan tiedoksi talousarviototeuma 31.3.2024.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§42 SÄHKÖNTOIMITTAJAN VALINTA AJALLE 1.1.2025 - 31.12.2028

Pudasjärven seurakunnan ja nykyisen sähköntoimittajan Köyliön-Säkylän Sähkö Oy:n välinen sopimus on päättymässä 31.12.2024. Vt. talouspäällikkö valmisteli alkuvuodesta toimeksiannon VENI Energia Oy:lle kilpailuttaa sähkönhankintaa ajalle 1.1.2025 - 31.12.2028.

VENI Energia lähetti tarjouspyynnön 27 sähköntoimittajalle. Liitteenä tarjouspyyntö, avauspöytäkirja/tarjosten yhteenveto sekä VENI Energian julkisten hankintojen asiantuntija Metta Kaurasen suositus sähköntoimittajan valinnasta tarjosten perusteella.

Kirkkoherra ehdottaa:

Kirkkoneuvosto valitsee sähköntoimittajaksi Parikkalan Valo Oy:n jonka tarjous on edullisin.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 43 URAKKATARJOUS/KERHOTILAN ALAKATON VILLAJÄÄNTEIDEN POISTO

Seurakuntakodilla on tehty talven aikana ilmanvaihtoon liittyviä tiivistysselvityksiä ja pieniä korjauksia. Niiden yhteydessä on selvinnyt, että sisäkatossa on akustiikkalevyjä, joissa on mineraalivillan jäänteitä.

Welado Oy:n helmikuussa tekemän ilmanvaihdon kuitulähdetutkimuksen perusteella kuitupitoisuudet olivat työterveyslaitoksen 2019 antaman tavanomaisen kuitumäärän (10-30 kuitua /cm²) vaihteluvälissä. Tutkimuksen perusteella kuitenkin suositetaan, että kuitulähteet (akustiikkalevyissä oleva villa) on syytä poistaa.

Päiväkerhotilassa ilmanvaihdon kuitupitoisuudet olivat muita tiloja korkeammalla, joten akustiikkalevyjen villajäänteiden poisto on syytä aloittaa sieltä. Taluspäällikkö on pyytänyt tarjouksen tiivistysselvityksiä ja pieniä korjauksia alkuvuodesta tehneeltä Rakennus ja Saneeraus Ylipahkala & Määtältä. Tarjous esityslistan liitteenä.

Rakennustoimikunta käsittelee asiaa esityslistan lähettämisen jälkeen.

Kirkkoherra ehdottaa:

Rakennustoimikunnan päätösesitys annetaan kokouksessa.

Päätös:

§44 MUUT MAHDOLLISET ASIAT

§ 45 ILMOITUSASIAT

§ 46 PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO

Tämän kokouksen pöytäkirja on yleisesti nähtävänä osoitteessa www.pudasjarvenseurakunta.fi 3. - 18.5.2024.

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 47 OIKAISUVAATIMUSOHJEET, VALITUSOSOITUS JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN