

Kirkkovaltuusto

PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA

KOKOUSHUTSU

**KOKOUSAIKA
KOKOUSHAIKKA
PÄÄTÖKSENTOKOTAPA**

**Tiistai 13.5.2025 klo 16.30
Seurakuntakeskus, iso kahvio
Varsinainen kokous**

KOKOUKSESSA KÄSITELTÄVÄT JA PÄÄTETTÄVÄT ASIAT

Asia no.	§	
1	13	Kokouksen avaus
2	14	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3	15	Pöytäkirjantarkastajien valinta
4	16	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen
5	17	Tilinpäätös 2024/Tilintarkastuskertomus
6	18	Talousarvion toteuma 31.3.2025
7	19	Muut mahdolliset asiat
8	20	Ilmoitusasiat
9	21	Valitusosoitus ja kokouksen päättäminen

TERTTU PUURUNEN

Terttu Puurunen
kirkkovaltuuston puheenjohtaja

Kirkkovaltuusto

ESITYSLISTA

Nro 2/2025

KOKOUSPAIKKA

Seurakuntakeskus, Iso kahvio

KOKOUSAIKA

Tiistai 13.5.2025 klo 16.30

OSALLISTUJAT

Päätöksentekijät:

Puurunen Terttu	puheenjohtaja
Ahonen Eija	jäsen
Ahonen Esko	jäsen
Fali Sirkku	jäsen
Hankkila Matti	jäsen
Harju Sauli	jäsen
Honkanen Erkki	jäsen
Jaakkola Anna-Maaria	jäsen
Kinnunen Pekka	jäsen
Komulainen Erja	jäsen
Kouva Elmi	jäsen
Lyytikäinen Timo	jäsen
Mattila Juhani	jäsen
Nikula Veli	jäsen
Nurmela Aku	jäsen
Peltoniemi Helena	jäsen
Tykkyläinen Marja-Leena	jäsen
Veivo Sointu	jäsen
Virtanen Ilpo	jäsen

MUUT OSALLISTUJAT

Timo Liikanen	kirkkoherra
Jenna-Riikka Seppänen	vt. talouspäällikkö, sihteeri

POISSA

Alkuhartaus

Kirkkovaltuusto

§13 KOKOUKSEN AVAUS

§14 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kirkkovaltuuston kokouksen laillisuuteen liittyvistä kysymyksistä löytyy määräykset kirkkojärjestyksestä (§ 28–29) ja hallintosäännöstä.

Kirkkovaltuuston kutsuu koolle puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Jos varapuheenjohtajallakin on este, kutsun antaa kirkkoneuvoston puheenjohtaja.

Kutsun kirkkovaltuuston ensimmäiseen kokoukseen antaa kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja kokouksen avaa iältään vanhin valtuutettu, joka johtaa puhetta, kunnes valtuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja on valittu.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka ja siihen on liitettävä luettelo käsiteltävistä asioista. Kutsu asialuetteloineen on lähetettävä kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta. Samassa ajassa on kokouksesta ilmoitettava yleisessä tietoverkossa. Kokouskutsu voidaan lähettää sähköisesti, jos seurakunta huolehtii, että tähän tarvittavat tekniset välineet ja yhteydet ovat kutsuttavien käytettävissä.

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Kokouskutsu on lähetetty 5.5.2025 esityslistoineen kirkkovaltuuston ja -neuvoston jäsenille sekä postitse että sähköpostilla. Kokouskutsu ja asialuettelo ovat olleet seurakunnan verkkosivuilla www.pudasjarvenseurakunta.fi 5.5.2025 alkaen.

Kokouksen tarkistettu pöytäkirja on yleisesti nähtävänä seurakunnan verkkosivuilla www.pudasjarvenseurakunta.fi 14.5.-13.6.2025.

Päätös:

Kirkkovaltuusto**§15 PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA**

Kirkkovaltuuston työjärjestyksen 4 §:ssä mainitaan, että kirkkovaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan kokouksen pöytäkirjan. Valtuusto voi erikseen päättää, että pöytäkirja tai sen osa tarkastetaan heti.

Jos pöytäkirjantarkastajien suorittamassa tarkastuksessa pöytäkirjan sisällöstä jää vallitsemaan erimielisyys, valtuusto tarkastaa pöytäkirjan tältä osin seuraavassa kokouksessa. Pöytäkirjantarkastajat ovat yleensä toimineet tarvittaessa myös ääntenlaskijoina.

Päätös:**§16 KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN**

Asiat otetaan esityslistalle puheenjohtajan määräämään järjestykseen ja käsitellään, jollei valtuusto toisin päättä, esityslistan mukaisessa järjestyksessä. Asioiden käsittelyn pohjana on kirkkoneuvoston ehdotus.

Päätös:

Kirkkovaltuusto

§17 TILINPÄÄTÖS 2024/TILINTARKASTUS

Kirkkoneuvosto 24.3.2025 §45

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 2024 sitovuustasoksi pääluokkatason ulkoisen toimintakatteen. Hallinnon vyörytyserät, sisäiset korkomenot ja – tulot sekä sisäiset vuokramenot ja – tulot eivät ole sitovia eriä.

Käyttötalousosa

Sitovuustason (=pääluokkataso) ulkoiset toimintakatteet:

- Hallinto, toteutuma 197 170,20 (TA 201 477,00)
- Seurakunnallinen toiminta, toteuma 760 498,84 (TA 769 260,20)
- Hautatoimi, toteuma 93 169,37 (TA 106 075,00)
- Kiinteistötoimi, toteuma 297 579,31 (TA 224 642,00)
 - o Kiinteistötoimen talousarviomääräraha ylittyi, koska seurakuntatalon sisäkattooremontit kirjattiin käyttötalouteen:

Kirkkovaltuusto

- Seurakuntakeskuksen sisäkattoremontit n. 95 000 euroa

Tuottoihin ja kuluihin sisältyvät seuraavat merkittävät erät:

- Toimintatuotot olivat 323 523 euroa, jotka ovat noin 66 428 (+18,8 %) euroa arvioitua suuremmat. Tuottoihin sisältyvät metsänmyyntitulot olivat (tot. 91 597 euroa) 11 597 (+14,5 %) euroa arvioitua suuremmat. Kiinteistöjen käyttöastetta saatiin parannettua ja tätä kautta vuokratuotot ylittivät talousarvion noin 8 574 eurolla (+10,9 %). Kiinteistöjen käyttökustannuksista sähkön hinta oli arvioitua kalliimpi ja ylitti talousarvion yhteensä noin 9 000 eurolla (+18,6 %). Palveluista, rakennusten rakentamis- ja kunnossapitopalvelut, ylittivät talousarvion noin 75 000 eurolla (+17,1 %) srk-talon remonttien vuoksi.
- Vuoden 2024 henkilöstövaihdosten vuoksi henkilöstökustannukset (tot. 822 944) alittivat 3 036 (-0,4 %) eurolla talousarvion. Toimintakulut tilinpäätöksessä yhteensä 1 671 940,39 euroa (TA 1 573 695).

Tuloslaskelmaosa

- Pudasjärven seurakunnan kirkollisveroprosentti oli 1,5. Seurakunnan kirkollisverotulojen kertymä oli kertomusvuonna 1,38 milj. euroa, joka ylitti noin 651 eurolla talousarvion, ja oli noin 79 763 euroa (+5,75 %) suurempi kuin vuonna 2023. Valtionrahoitus (tot. 155 265 euroa) toteutui talousarvion mukaisesti. Verotulojen täydennysavustus (tot. 129 188) ylitti talousarvion noin 15 000 eurolla (+18,7 %). Valtionrahoitus väheni vuodesta 2023 noin 880 euroa (-0,56 %).

Investointiosa

- Seurakuntakeskuksen piharemontista kirjattiin investointiosaan noin 39 970 euron kulut (TA 40 470).
- Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostuksesta aiheutui vuonna 2024 noin 311 543 euron kustannukset. Hankkeen kokonaiskustannusarvio tarkentui noin 700 000 euroon. Hirsiaidan kunnostukseen haettiin Kirkkohallituksen avustusta.
- Riekinkankaan kappelin vesikatto korjattiin talousarvio vuonna 2024. Investointiosaan kirjattiin noin 71 555 euron kulut (TA 92 380).

Rahoitusosa

Seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta oli kertomusvuonna 2024 -235 346 euroa. Rahoitustoiminnan rahavarojen muutos oli kertomusvuonna noin - 35 050 euroa. Rahoitusomaisuuden pienenemiseen vaikutti erityisesti hirsiaidan korjaaminen ja seurakuntatalon sisäkattoremontit. Rahavarat tilikauden lopussa olivat noin 1,24 miljoonaa.

Hautainhoitorahasto

Tasekirjaan sisältyvät myös hautainhoitorahaston tilit. Hautainhoitorahaston tilinpäätös osoittaa 4 833,70 euron alijäämää ja taseen loppusumma on 186 739,68 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

Kirkkovaltuusto

poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksia. Tuloksen käsittely on ylijäämäisen tuloksen siirtämistä vapaaehtoiisiin varauksiin, rahastoihin tai edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämätilille. 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 2024 talous on ylijäämäinen, eikä se vaadi talouden tasapainottamista. Kirkon urkukuhankintaan ja seurakuntakeskuksen remonttiin kohdistuvat poistoeron vähennykset 20 019,52 euroa kirjataan poistoeron vähennyksenä tuloslaskelmaan.

Tilinpäätös 2024 luottamushenkilöille esityslistan liitteenä.

Vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto

- 1) hyväksyy seurakunnan tilikauden 2024 tuloksen 12 630,49 euroa sekä poistoeron ja varausten muutosten 20 019,52 jälkeen muodostuvan ylijäämän 32 650,01 euroa siirrettäväksi taseen yli-/alijäämätilille;
- 2) hyväksyy hautainhoitorahaston tilikauden 2024 alijäämän -4 833,70 euroa siirrettäväksi taseen yli-/alijäämätilille;
- 3) allekirjoittaa tilinpäätöksen vuodelta 2024 Kj.6:5 mukaisesti ja jättää sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen yksimielisesti ja allekirjoitti tilinpäätöksen vuodelta 2024.

Kirkkoneuvosto 28.4.2025 §63

Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy, JHTT-yhteisö/Katri Hokkanen JHT, KHT tilintarkastaja on tarkastanut seurakunnan hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2024 ja antanut siitä 15.4.2025 päivätyn tilintarkastuskertomuksen.

Tarkastuksen tulokset

Vuoden 2024 talousarvion sitovan toimintakatteen poikkeama on tapahtunut kiinteistötoimen (pääluokka 5) kohdalla, -72 937,31 euroa (32,5 %). Muilta osin 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.

Kirkkovaltuusto

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta edellyttäen, että kirkkovaltuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksina mainitun talousarviopoikkeaman.

Vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvoston esitys:

Kirkkoneuvosto esittää tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2024 kirkkovaltuuston käsiteltäväksi.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Kirkkovaltuusto 13.5.2025 §17

Esityslistan liitteenä ovat tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2024 ja kirkkovaltuustolle osoitettu Tilintarkastusyhteisö KPMG Oy, JHTT-yhteisö/JHT, KHT Katri Hokkasen tilintarkastuskertomus.

Kirkkoneuvoston esitys:

Kirkkovaltuusto

- 1) hyväksyy talousarviopoikkeaman, joka on tapahtunut kiinteistötoimen (pääluokka 5) kohdalla, -72 937,31 euroa (32,5 %)
- 2) hyväksyy tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1 -31.12.2024
- 3) myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2024.

Päätös:

Kirkkovaltuusto**§18 TALOUSARVION TOTEUMA 31.3.2025****Kirkkoneuvosto 28.4.2025 §64**

Seurakunnan taloussäännön 20 §: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 113 069 euroa, toteuma 42,0 %.

Toimintatuottoihin sisältyy maaliskuun loppuun mennessä 80 000 (toteuma 100 %) puunmyyntituottoja.

Toimintakulut

Toimintakulujen toteuma on 24,5 %.

Henkilöstökulujen toteutuma 23,2 %

Palvelujen ostojen toteutuma 24,8 %

Ostot tilikauden aikana (aineet ja tarvikkeet) toteutuma 31,6 %

Toimintakatteen toteuma on 21,1 %.

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverojen kertymä ja valtionrahoitus maaliskuun lopussa on 437 997 euroa, joka on noin 46 223 euroa talousarvioennustetta suurempi.

Verotulojen täydennysavustusmäärä on tänä vuonna 161 538 euroa, joka on 21 538 euroa talousarvion määrärahaa suurempi.

Investointiosa

- Hautausmaan hirsiaidan korjaukseen on varattu investointiosaan 249 050 euroa. Toteutuma tällä hetkellä 2 767 euroa. Hankkeen toinen osa alkaa toukokuussa 2025.
- Hilturannan maalämmön korjaukselle on varattu investointiosaan 60 000 euroa. Selvitetään tehdäänkö tänä vuonna ollenkaan korjaustoimenpiteitä.
- Seurakuntatalon remonttiin on varattu investointiosaan 50 000 euroa. Tehdään ensin tarvittavat tutkimukset taloon ennen remonttien jatkamista.

Rahoitusosa

Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset olivat maaliskuun lopussa noin 1,4 miljoonaa euroa, jotka kasvoivat vuoden vaihteesta noin 165 000 euroa. Rahavarojen lisäyksen merkittävin erä on noin 46 000 euroa arvioitua parempi kirkollisvero- ja valtionrahoitus kertymä.

Liitteenä luottamushenkilöille ovat seuraavat toteumavertailut 31.3.2025:

- Tuloslaskelman toteumavertailu yhteenveto
- Sitovuustasojen toteumavertailut

Kirkkovaltuusto

- Käyttötalousosa/pääloukat:
 - Yleishallinto
 - Seurakunnallinen toiminta
 - Hautatoimi
 - Kiinteistötoimi
- Tehtäväalue-/tulosityksikkökohtaiset toteumavertailut
- Rahoituslaskelman toteumavertailu
- Investointiosan toteumavertailu

Vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvoston esitys:

Kirkkovaltuustolle saatetaan tiedoksi talousarviototeuma 31.3.2025.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Kirkkovaltuusto 13.5.2025 §18

Kirkkoneuvoston esitys:

Kirkkovaltuustolle saatetaan tiedoksi talousarvion toteuma 31.3.2025.

Päätös:

§19 MUUT MAHDOLLISET ASIAT**§20 ILMOITUSASIAT****§21 VALITUSOSOITUS JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**