

PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA
Kirkkoneuvosto

KOKOUSHUTSU

KOKOUSAIKA **Maanantai 25.11.2024 klo 17.00**

KOKOUSHAIKKA **Seurakuntakeskus, rippikoulusali**

KOKOUSHESSA KÄSITELTÄVÄT JA PÄÄTETTÄVÄT ASIAT

Asia no.	§§	
1	129	Kokouksen avaus
2	130	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3	131	Pöytäkirjantarkastajien valinta
4	132	Kokouksen työjärjestys
5	133	Kirkkoneuvoston alaisten toimikuntien, vastuuryhmien ja viranhaltijain päätösten ottaminen kirkkoneuvoston käsiteltäväksi
6	134	Lastenohjaajan työsuhde
7	135	Kirkolliset ilmoitukset vuonna 2025
8	136	Maa-alueen vuokraaminen Pudasjärven kaupunki
9	137	OP Koillismaa käyttöoikeudet verkkopalveluun
10	138	Metsänhoidonpalveluiden toimittajavalinta vuosille 2025–2027 (2028)
11	139	Talousarvion toteuma 31.10.2024 ja ylitysoikeudet
12	140	Hautapaikkojen luovutushinnat vuodelle 2025
13	141	Käyttökorvaukset ja maksut vuodelle 2025
14	142	Talousarvio ja toimintasuunnitelma vuodelle 2025 ja alustavat suunnitelmat vuosille 2026–2027
15	143	Muut mahdolliset asiat
16	144	Ilmoitusasiat
17	145	Pöytäkirjan nähtävillä olo
18	146	Oikaisuvaatimusohjeet, valitusosoitus ja kokouksen päättäminen

ESITYSLISTA

Nro 9

KOKOUSPAIKKA
KOKOUSAIKA

Seurakuntakeskus, rippikoulusali
Maanantai 25.11.2024 klo 17.00

OSALLISTUJAT

Päätöksentekijät

Liikanen Timo	puheenjohtaja
Peltoniemi Helena	varajäsen
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.
Seppänen Jenna-Riikka	vt. talouspäällikkö, sihteeri

POISSA

Jaakkola Anna-Maaria	varapuheenjohtaja
----------------------	-------------------

Alkuhartaus

§ 129 KOKOUKSEN AVAUS

§ 130 KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä. Läsnä olevaksi katsotaan myös toimielimen jäsen, joka osallistuu kokoukseen sähköisesti. (KL 10:15)

Kirkkoneuvosto päättää kokoontumisensa ajan ja paikan. Kirkkoneuvosto kokoontuu myös, jos puheenjohtaja katsoo sen tarpeelliseksi tai jos vähintään neljä jäsenistä kirjallisesti sitä pyytää ilmoittamansa asian käsittelemistä varten. Puheenjohtaja kutsuu kokouksen koolle kirkkoneuvoston päättämällä tavalla. Kokouksesta on ilmoitettava samalla myös kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle. (KJ 3:34)

Kirkkovaltuuston 9.10.2023 hyväksymän hallintosäännön mukaan kirkkoneuvosto päättää toimikautensa ensimmäisessä kokouksessa kokouksen koolle kutsumisen tavan. 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.

Kokouskutsu voidaan lähettää sähköisesti. Kutsuun on liitettävä esityslista liitteineen. Kokouskutsu tulee lähettää samalla tavalla niille, joilla on läsnäolo- ja puheoikeus toimielimen kokouksessa. Kokouskutsussa on mainittava, mitä toimielimen päätöksentekotapaa noudatetaan kunkin asian kohdalla. Jos asia käsitellään sähköisessä päätöksentekomenettelyssä, tulee kutsussa kertoa, mihin mennessä asia on käsiteltävä sähköisesti. (Hallintosääntö 4. luku § 13)

Kokouksesta on lähetetty 18.lokakuuta 2024 kullekin kirkkoneuvoston jäsenelle sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle kirjallinen kutsu asialuetteloineen sähköpostilla.

Päätös:

§ 131 KAHDEN PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAN VALINTA

Kirkkoneuvoston ohjesäännön (9 §) 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:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 132 KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS

Kirkkoherran esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy kokouskutsun mukaisen asialistan kokouksen työjärjestykseksi.

Tämän kokouksen päätösehdotukset on valmisteltu LAVA-ohjeistuksen mukaan (KJ 23:3), ja mikäli päätöksellä on välitön vaikutus alle 18-vuotiaisiin, on se myös otettu huomioon valmistelussa ja tarpeen mukaan todettu esittelyssä.

Päätös:

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

Sarakylän kappelityöryhmän muistio

Viranhaltijapäätökset:

Kirkkoherra Timo Liikanen

- Päätökset (Populus) 22.10.2024 - 18.11.2024 (päättöluettelo nähtävillä kokouksessa)
- Päätöspöytäkirja 16/2024 vt. talouspäällikön valintapäätöksen vahvistaminen
- Päätöspöytäkirja 17/2024 Lausunto tuomiokapitulille seurakuntapastorin sijaisjärjestelyistä

Taluspäällikkö:

- Päätökset (Populus) 22.10.2024 - 18.11.2024 (päättöluettelo nähtävillä kokouksessa)
- Päätöspöytäkirja 10/2024 24.10.2024 Hilturannan leirikeskuksen maalämpöurakan LVI-suunnittelija

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

Kirkkoherran esitys:

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

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§ 134 LASTENOHJAAJAN TYÖSUHDE

Kirkkoneuvosto 28.10.2024 § 111

Lastenohjaajan työsuhde julistetaan haettavaksi seuraavilla hakuehdoilla:
”Pudasjärven seurakunnassa on haettavana lastenohjaajan määräaikainen työsuhde ajalle 1.1-31.12.2025, työaika 38,25 h/vko.

Työsuhteen kelpoisuusehtona ovat piispainkokouksen päätöksen nro 90 (11.2.2003) mukaiset tutkinnot (lapsi- ja perhetyön perustutkinto, lastenohjaajan ammatillinen perustutkinto, lastenohjaajan opintolinja, lastenohjaaja-leikinohjaajakoulutus, sekä tutkinnot, jotka kelpoistavat kirkon nuorisotyönohjaajan ja diakonian virkoihin sekä tutkinnot ja erikoistumisopinnot, jotka kelpoistavat kirkon lapsityönohjaajan virkaan). Tutkintoon tulee kuulua kristilliseen kasvatukseen ja seurakuntatyöhön liittyviä opintoja. Mikäli tehtävään ei ole kelpoisuusehdot täyttäviä hakijoita, voidaan ottaa huomioon hakijat, joilla on kokemusta muusta lasten parissa tehtävästä työstä. Arvostamme hyviä viestintä- ja vuorovaikutustaitoja sekä näkemystä seurakunnan varhaiskasvatuksen kehittämisestä. Tehtävän hoito edellyttää oman auton käyttömahdollisuutta.

Palkkaus määritellään vaativuusryhmä 402:n mukaan, tehtäväkohtainen palkka 2339,25€. Lisäksi voidaan maksaa työkokemukseen perustuvaa kokemuslisää, sekä työsuorituksen perustuvaa suorituslisää. Työsuhteeseen valitun tulee olla Suomen ev. lut. kirkon jäsen. Lisäksi hänen tulee esittää rikosrekisteriote (laki lasten kanssa työskentelevien rikostaustan selvittämisestä 504/2002) ja hyväksyttävä lääkärintodistus terveydentilastaan. Koeaika on 3 kuukautta.

Hakemukset tulee lähettää sähköpostilla osoitteeseen pudasjarvi.srk@evl.fi 20.11.2024 klo 15 mennessä. Haastattelut suoritetaan 25.11.2024.

Kirkkoneuvosto 25.11.2024

Koska haku aika päättyy esityslistan lähettämisen jälkeen, päätösesitys annetaan kokouksessa.

Kirkkoherran esitys:

Kirkkoneuvosto päättää lastenohjaajan työsuhteesta kokouksessa annettavan selvityksen perusteella.

Päätös:

§135 KIRKOLLISET ILMOITUKSET VUONNA 2025

Suomen evankelis-luterilainen kirkko ja seurakunnat ovat julkisoikeudellisia yhteisöjä. Julkisenä yhteisönä seurakunnan tulee noudattaa avoimuutta ja julkisuusperiaatteita ja harjoittaa aktiivista viestintää. Julkisuus kuuluu seurakunnan olemukseen hengellisenä yhteisönä.

Uuden kirkkolain mukaan seurakunnan jäsenille on sopivin tavoin annettava riittävät tiedot yleistä mielenkiintoa herättävistä vireillä olevista seurakunnan asioista, niitä koskevista suunnitelmista, asioiden käsittelystä ja tehdyistä ratkaisuista. Kirkkoneuvoston tehtävänä on johtaa ja valvoa tätä seurakunnan tiedotustoimintaa.

Pudasjärven seurakunta on vuonna 2024 ilmoittanut toiminnastaan ja päätöksistään omien kotisivujen lisäksi Iijokiseutu- ja Pudasjärveläinen -lehdessä. Lisäksi seurakunnan sosiaalisen median kanavia hyödynnetään ja niiden sisältöjä kehitetään seurakunnan viestinnässä.

Kirkkoherra on pyytänyt Iijokiseutua kustantavalta KalevaMedialta sekä Pudasjärveläinen -lehteä kustantavalta VKK-medialta tarjoukset kirkollisista ilmoituksista vuodelle 2025.

Pudasjärveläinen -lehden ilmoitushinta on 150 euroa + alv/ilmoitus, ilmoituksen koolla ei ole vaikutusta hintaan. Veroton hinta nousee 10 eurolla/ilmoitus. Vuosikustannus noin 9800 euroa. Iijokiseudun hinnoittelu on palstamillimetriperusteinen, 0,30 e/ppm (sama kuin vuonna 2024) sekä ilmoituskohtainen valmistusmaksu 40 euroa + alv. Arvioitu vuosikustannus vuoden 2024 toteutumilla on noin 9200 euroa. Iijokiseudun hinnoitteluperiaatteen vuoksi ilmoituksia on tiivistetty.

Pudasjärveläinen -lehden jakelussa tapahtuu muutoksia vuodelle 2025. Lehden ilmestymispäivä vaihtuu torstaille. Lisäksi Posti ei enää hoida haja-asutusalueen jakelua. Vkk-Median antaman selvityksen mukaan tälle jakelulle ollaan rakentamassa uutta käytäntöä. Koska tästä ei ole päätöstä tehdessä vielä täyttä varmuutta, on perusteltua jatkaa kirkollisten ilmoitusten julkaisua molemmissa lehdissä.

Kirkkoherran esitys:

Kirkkoneuvosto päättää, että vuoden 2025 kirkolliset ilmoitukset julkaistaan sekä Iijokiseudussa että Pudasjärveläinen -lehdessä.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§136 MAA-ALUEEN VUOKRAAMINEN PUDASJÄRVEN KAUPUNKI

Kirkkoneuvosto on päättänyt kokouksessaan 22.2.2021 § 28 tonttien vuokra- ja myyntihinnoista vuosille 2021–2025 seuraavin ehdoin:

- A) Omakotitalotonttien uusiksi myyntihinnoiksi määrätään 3,5 €/m² ja vuosivuokriksi 8 % myyntihinnasta. Vuokra-aika 50 vuotta.
- B) Rivi, kerrostalo- ja teollisuustonttien uudet vuokrat ja myyntihinnat päätetään erikseen tapauskohtaisesti.
- C) Vuokrasopimukset ja tonttien kauppasopimukset allekirjoittavat kirkkoherra ja talouspäällikkö yhdessä.

Heteharju teollisuusalue:

Seurakunnalle Pudasjärven kaupunki maksaa vuokraa 0,046 €/m², koska kaupunki ylläpitää alueen tiestön ja hoitaa kuivatuksen. Kaupungille vuokratun alueen koko on noin 10,4 ha. Pudasjärven kaupunki perii vuokraa omilta vuokralaisilta 0,085 €/m².

Pudasjärven seurakunta on vuokrannut aikoinaan maa-alan Pudasjärven kaupungille. Tontti sijaitsee Pappila tilalla 5:62. Tontin pinta-ala on n. 11,5 ha. Kaupunki on edelleen vuokrannut maa-alan teollisuustontteja paikallisille yrityksille. Vuokrasopimus seurakunnan ja kaupungin välillä päättyy 31.12.2024. Pudasjärven kaupunki on jatkanut yhden tontin vuokrasopimusta niin, että heidän ja yrityksen välinen vuokrasopimus päättyy 31.12.2026. Tämän vuoksi seurakunnan on järkevää vuokrata tontti kaupungille, jotta heidän ja yrityksen välinen vuokrasopimus säilyy vuokrakauden loppuun saakka sopimuksen mukaisesti.

Pudasjärven kaupunki on perinyt vuokraa vuokralaisiltaan viime vuoden indeksikorotuksen mukaisesti 0,096 €/m². Tähän pohjautuen vuokrahintana voitaisiin pitää kaupungin linjaa sidottuna vuosittaiseen elinkustannusindeksiin.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy:

- Pudasjärven kaupungin vuokraaman tontin (Osoite/tila: Heteharjuntie, Pappila 5:62, 93100 Pudasjärvi, pinta-ala 10 000 m²)
 - o vuokraksi määrätään (0,096 €/m², yhteensä 960,00 euroa vuodessa sidottuna elinkustannusindeksiin (v. 1951 = 100)
 - o vuokra-ajaksi määrätään 2 vuotta, 1.1.2025 – 31.12.2026
- liitteenä oleva vuokrasopimusluonnos hyväksytään
- Kirkkoneuvoston päätöksen saatua lainvoiman, vuokrasopimuksen allekirjoittavat kirkkoherra ja vt. talouspäällikkö yhdessä.

Liitteenä vuokrasopimusluonnos ja karttakuva alueesta.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§137 OP KOILLISMAA KÄYTTÖIKEUDET VERKKOPALVELUUN

Pudasjärven seurakunnan pääpankkina toimii OP Koillismaa. Sijoitukset ovat suurimmalta osin OP:ssa ja vakuutukset Pohjola vakuutuksessa. Sijoitusten osalta yhteenvedot ja tiedot on toimitettu paperisena postitse seurakuntaan.

Tämän päivän tietoturvan ja asioiden hoitamiseen suositellaan finanssialalla erityisesti sähköistä asiointia. Vt. talouspäällikkö on keskustellut OP Koillismaan edustajan kanssa ja saanut heiltä suosituksen hakea allekirjoitusoikeudellisille sähköiset asiointitavat pankkipalveluihin. Lisäksi on järkevää hakea oikeudet taloustoimiston kirjanpitäjälle. Tarvittavat oikeudet ovat katseluoikeudet sijoituspalveluihin sekä muokkaus-oikeudet vakuutuksiin.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy:

- Valtuuttaa vt. talouspäällikön hakemaan digitaaliset asiointipalvelut Pudasjärven seurakunnan allekirjoitusoikeudellisille ja kirjanpitäjälle
- Hakemuksessa haetaan katseluoikeudet sijoituspalveluihin ja tarvittavat muokkaus-oikeudet vakuutuspalveluihin (korvaushakemuksia varten).

§138 METSÄNHOIDONPALVELUIDEN TOIMITTAJAVALINTA VUOSILLE 2025-2027 (2028)

Pudasjärven seurakunnan ja Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry:n välinen metsänhoidonpalveluiden sopimus päättyy 31.12.2024 optiovuoden käytön jälkeen. Vt. talouspäällikkö on kilpailuttanut metsänhoidonpalvelut, jotta uusi sopimus alkaisi 1.1.2025 alkaen.

Hankintamenettelyssä noudatetaan lakia julkisista hankinnoista (1397/2016). Hankinnassa noudatetaan julkisen hankintalain mukaista kansallisen kynnysarvon ylittävää hankintatapaa. Hankinta on ilmoitettu virallisessa HILMA hankintakanavassa 17.10.2024.

Hankintamuotona käytettiin avointa menettelyä. Osa- ja vaihtoehtoisia tarjouksia ei hyväksytty. Tarjouksen valintaperusteena on kokonaistaloudellisesti edullisin tarjous ottaen huomioon tarjouspyyntöasiakirjoissa esitetyt valintaperusteet.

Tarjousten jättöaika oli 8.11.2024 klo 12.00 mennessä. Tarjouksia saapui yksi kappale.

Tarjoaja	MHY Koillismaa ry
-----------------	-------------------

Liitteenä tarjouspyyntö, hankinnan kohteen kriteerit ja asiakirjojen julkisuus -tiedosto, hankintasopimusluonnos, tarjous ja metsänhoitosuunnitelma vuosille 2021-2030.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy:

- Metsänhoitoyhdistys Koillismaa ry:n tarjouksen metsänhoidonpalveluista vuosille 2025-2027 (2028)
- Optiovuoden, jonka käytöstä päätetään erikseen puoli vuotta ennen varsinaisen sopimuskauden päättymistä
- Valtuuttaa kirkkoherran ja vt. talouspäällikön allekirjoittamaan sopimuksen

§139 TALOUSARVION TOTEUMA 31.10.2024 JA YLITYSOIKEUDET

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 83,33 %.

Käyttötalousosa

Toimintatuotot

Toimintatuottojen kokonaistoteuma on 243 976 euroa, toteuma 89,6 %.

Toimintatuottoihin sisältyy puunmyyntituottoja 91 589 euroa, joka on noin 11 500 euroa yli talousarviossa arvioidun määrän. Kiinteistöjen vuokrista on laskutettu lokakuun loppuun mennessä noin 85 prosenttia.

Toimintakulut

Toimintakulujen kokonaistoteuma on 1 378 704 euroa, eli 87,6 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma on 677 148 euroa (82 %), palvelujen ostojen toteuma 378 388 euroa (87,7 %) sekä aineiden ja tarvikkeiden ostojen toteuma 184 023 euroa (88,2 %).

Edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna toimintakulut kasvoivat noin 81 560 eurolla. Kasvusta suurin osa aiheutuu palveluiden ostoista. Merkittävä lisäys on mm. seurakuntatalon kertaluontoiset remonttikustannukset. Näiden vaikutus näkyy myös loppuvuoden toteumassa.

Toimintakatteen toteuma on -1 134 700 euroa (87,2 %).

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverotulojen kertymä on lokakuun lopussa 1 130 470 euroa (toteuma 81,5 %). Valtionrahoituksen toteuma 129 388 euroa (83,5 %) on talousarvioennusteen mukainen. Edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna kirkollisverojen ja valtionrahoituksen yhteismäärä säilyi kutakuinkin samansuuruisena. Uusimman verotuloennusteen mukaan koko vuoden 2024 verotulot tulevat jäämään 75 000 euroa budjetoitua pienemmiksi.

Verotulojen täydennysavustuksen toteuma on 129 188 euroa (123 %). Lokakuun loppuun mennessä täydennysavustusta on saatu 24 100 euroa enemmän budjetoidusta.

Investointiosa

Seurakuntakeskuksen piha- ja julkisivuremontin tammi-lokakuun toteuma on 39 179 euroa (96,2 % vuoden 2024 talousarviosta). Seurakuntakeskuksen piha- ja julkisivuremontti on valmistunut, mutta poistoja ei ole vielä aktivoitu.

Riekinkankaan kappelin vesikatto remonttiin on varattu vuoden 2024 talousarviossa 92 400 euroa. Vesikatto remontti on valmistunut kesän aikana. Remonttiin käytettiin noin 71 600 euroa. Kokonaiskustannukset alittuivat 20 800 eurolla.

Hautausmaan hirsiaidan kunnostukseen on varattu vuoden 2024 talousarviossa 207 000 euroa. Korjaustarve ja kustannusarvio ovat ylittyneet merkittävästi alkuperäisestä arviosta. Kustannusten toteuma 31.10. mennessä on 305 744 euroa. Aidan kunnostus jatkuu kesällä 2025. Hirsiaidan kunnostukseen tullaan hakemaan avustusta Kirkkohallitukselta.

Rahoitusosa

Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset olivat lokakuun lopussa noin 1,3 miljoonaa euroa. Rahavarat pienenivät vuoden vaihteesta noin 188 000 euroa.

Liitteenä ovat seuraavat toteumavertailut 31.10.2024:

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

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto päättää saattaa tiedoksi kirkkovaltuustolle talousarviototeuman 31.10.2024 ja esittää kirkkovaltuustolle, että seurakuntakeskuksen remonttiin liittyvät kustannukset kirjataan käyttötalousosaan.

Pääluokan 5 (kiinteistötoimi) talousarvion mukainen toimintakate ylittyy arviolta noin 20 000 euroa seuraavista syistä:

- Edellä mainittujen investointien kirjaukset käyttötalousosaan
- Sarakylän kappelin äänentoistojärjestelmän hankkiminen. Talousarviossa varauduttu ainoastaan laitteistohankintaan, asennukseen ei ole varattu määrärahaa.

Pääluokan 4 (hautatoimi) talousarvion mukainen toimintakate ylittyy arviolta noin 10 000 euroa seuraavista syistä:

- Vuokrien osalta laitevuokrat on laskutettu etukäteen eli koko vuoden toteuma näkyy 31.10. raporteissa
- Palveluiden ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta talousarvio on laadittu aikaisempia vuosia tiukemmalla raamilla. Kaikkiin menoihin ei ole osattu varautua. Hautaustoimen osalta suurimmat kulut ajoittuvat kesänajalle.
- Hautausmaa työntekijöiden palkat kesänajalta.

Pääluokan 2 (seurakuntakunnallinen toiminta) talousarvion mukainen toimintakate ylittyy arviolta noin 30 000 euroa seuraavista syistä:

- Vuokrien osalta laitevuokrat on laskutettu etukäteen eli koko vuoden toteuma näkyy 31.10. raporteissa
- Palveluiden ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta talousarvio on laadittu aikaisempia vuosia tiukemmalla raamilla. Kaikkiin menoihin ei ole osattu varautua.

Investointiosa:

- Riekinkankaan hautausmaan hirsiaitaan varattu 207 000 euroa vuodelle 2024. Toteuma 305 744 euroa. Kustannusarvio on suunniteltu alakanttiin.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

§140 HAUTAPAIKKOJEN LUOVUTUSHINNAT VUODELLE 2025

Kirkkolain 3 luvun 36 §:n mukaan hautasijan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määrittämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Hautaustoimilain 6:n mukaan maksujen perusteiden tulee olla samat kaikille, joilla on oikeus tulla haudatuksi seurakunnan hautausmaalle.

Hautausmaan kustannuksina otetaan huomioon hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöjen ja varsinaisen hautaustoimen kustannukset poistoinen, pääomakustannuksineen ja vyörytyskuluineen. Tavoitteena on kattaa hautaustoimen kustannukset maksutuotoilla ja seurakunnan saamalla valtionkorvauksella, seurakunnan muut luonteeltaan yhteiskunnalliset tehtävät huomioon ottaen siten, että kirkollisverovaraja ei laskennallisesti tarvitsisi käyttää hautausmaiden ylläpitämiseen ja hautaustoimen palveluihin. Käytännössä maksutuotoilla kuuluisi kattaa 20–25 prosenttia hautaustoimen kokonaiskustannuksista. Hautaustoimilain 22 §:n mukaisesti valtionkorvauksen voidaan katsoa kohdentuvan hautausmaiden ylläpitoon. Näin ollen maksut voivat painottua siten, että hautaamiseen liittyvät palvelut ovat lähellä omakustannushintaa, kun taas hautasijan luovuttamiseen ja haudan hallinta-ajan pidentämiseen liittyvät maksut voivat olla selvästi omakustannushintaa alemmat. Hautaustoimessa perittäviin maksuihin sovelletaan lisäksi, mitä hautaustoimilain 6 §:ssä säädetään. Seurakunta voi samaisen pykälän mukaan myöntää kokonaan tai osittain vapautuksen 1 momentissa tarkoitetuista maksuista, jos vainaja on ollut rintamaveteraani, tai siihen rinnastettavasta syystä. Maksuvapautus voi koskea myös edellä tarkoitettun henkilön puolisoa.

Kirkkovaltuusto päättää haudoista perittävistä maksuista.

Päätösehdotuksen mukaisiin taksoihin on tehty muutoksia vuoden 2024 hintoihin arvolisäveron korotuksen verran (1,5 %). Uutena hinnastoon on lisätty uurnan lehtoon sirottelusta perittävä maksu.

Kirkkohallitus on ohjeistanut (15/2024) kirjeessään hautaustoimilain perusteella seurakuntia, että niiden tulee seurata hautapaikkojen hallinnan määräaikoja, ja niiden jatkamista vuosittain. 1.1.2025 lähtien aiemmin lunastettuun hautaan haudattaessa kaikkien saman haudan hautapaikkojen hallinta-aikoja jatketaan siten, että ne ovat voimassa yhtenäisen ajanjakson. Jatkossa tarkastellaan vuosittain myös niiden hautojen hallinta-aikoja, joihin ei ole tulossa uutta hautausta, mutta joiden hallinta-ajat ovat päättyneet. Työtä aloitellaan keväällä 2025 hautausmaa-alue kerrallaan käytössä olevien resurssien puitteissa. Työn tekemiseen tulee varata useampi vuosi, sillä tekemätöntä työtä on rästissä useammalta vuosikymmeneltä.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi vuoden 2025 hautapaikkamaksut seuraavasti:

- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 vuotta, paikkakuntalainen 125,00 euroa
- Arkkuhauta, hallinta-aika 25 vuotta, ulkopaikkakuntalainen 425,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu muistolehdossa, paikkakuntalainen 60,00 euroa
- Uurnahauta, paikkamaksu muistolehdossa, ulkopaikkakuntalainen 150,00 euroa

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

- Uurna muistolehto/sirottelu, paikkakuntalainen 50,00 euroa
- Uurna muistolehto/sirottelu, ulkopaikkakuntalainen 100,00 euroa
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, paikkakuntalainen 5,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Hallinta-ajan jatkaminen, enintään 25 vuotta kerrallaan, ulkopaikkakuntalainen 17,00 euroa/vuosi/hautapaikka
- Aiemmin lunastettuun hautaan haudattaessa, on haudan hallinta-aikaa oltava jäljellä vähintään 25 vuotta (haudan koskemattomuusaika)/hautapaikka. Kaikkien saman haudan hautapaikkojen puuttuvat vuodet on jatkolunastettava.
- Jatkossa tarkastellaan vuosittain myös niiden hautojen hallinta-aikoja, joihin ei ole tulossa uutta hautausta, mutta joiden hallinta-ajat ovat päättyneet. Työtä aloitellaan keväällä 2025 hautausmaa-alue kerrallaan käytössä olevien resurssien puitteissa.
- Yhdellä hautapaikalla tarkoitetaan enintään kahta päällekkäistä hautasijaa.
- Oikeus hautaan luovutetaan vain kuolemantapauksen yhteydessä. Samalla hautaoikeus voidaan luovuttaa myös vainajan omaisille. Hautapaikkoja luovutetaan enintään kaksi.
- Sotaveteraanit ja heidän puoliset sekä sotalesket, hautapaikka ilmainen.
- Jos henkilö on muuttanut Pudasjärveltä ja kuolee vuoden sisällä muuttamishetkestä, hautapaikkamaksu määräytyy paikkakuntalaisen mukaan.

Päätös:

§141 KÄYTTÖKORVAUKSET JA MAKSUT VUODELLE 2025

Pudasjärven seurakunnan kirkkoneuvoston ohjesäännön (10 §, kohta 7) ja 1.12.2023 voimaan tulevan hallintosäännön (6 §) mukaan muista kuin hautapaikkamaksujen vahvistamisesta, päättää kirkkoneuvosto.

Talousarviossa liitteenä on hinnasto käyttökorvauksista ja maksuista sisältäen mm.

- 1) Hautaukseen liittyvät maksut
- 2) Kiinteistöjen käyttökorvaukset
- 3) Muut maksut
- 4) Hautainhoitorahaston maksut

Vuodelle 2025 esitetään maksujen korottamista arvonlisäveron noston verran (1,5 %). Hautainhoitorahaston maksuihin ei ole tulossa muutoksia vuoteen 2024 verrattuna.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy vuoden 2025 hinnaston käyttökorvauksista ja maksuista liitteen mukaisesti.

Päätös:

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet:

**§142 TALOUSARVIO JA TOIMINTASUUNNITELMA VUODELLE 2025 JA ALUSTAVAT
SUUNNITELMAT VUOSILLE 2026 - 2027**

Käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa

Seurakunnan talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laatimista koskevat säännökset on koottu kirkkojärjestyksen (KJ) 6 lukuun. Siinä säädetään myös vuotta pidemmän aikavälin toiminnan ja talouden suunnittelusta. Toiminnan ja talouden suunnittelu tapahtuu samanaikaisesti.

Kirkkovaltuuston on hyväksyttävä viimeistään edellisen vuoden loppuun mennessä seurakunnalle talousarvio. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä kirkkovaltuuston on hyväksyttävä myös vähintään kolmea vuotta koskeva toiminta- ja taloussuunnitelma. Talousarviovuosi on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Toiminta- ja taloussuunnitelma ei ole oikeudellisesti sitova toisen ja kolmannen vuoden osalta. Talousarviossa sekä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään tavoitteet toiminnalle ja taloudelle sekä määrärahat ja tuloarviot.

Kirkkovaltuuston päätöksen mukaisesti vuoden 2025 talousarvio on laadittu 1,50 kirkollisveroprosenttiin pohjautuen.

Vuosikate on ylijäämäinen 210 767 euroa, joka kattaa osittain 228 414 euron poistot. Tilikauden alijäämää pienentää noin 20 000 euron poistoeron muutos.

Käyttötalouteen sisältyy kertaluotoisia kuluja:

- Kirkon ja kellotapulien kattojen tervaukset 95 000 €, talousarvio sisältää Kirkkohallitukselta haettavan avustusmääräarvion 70 %.

Investointiosa

Investoinnit 2025 sisältää seuraavat hankkeet:

- Seurakuntakeskuksen remontti 50 000 €
- Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus 249 000 euroa talousarviovuodelle 2025.
Hankkeen kokonaiskustannusarvio on 700 000 euroa, joka on jaettu vuodelle 2024 ja jatketaan talousarviovuodelle 2025 sekä suunnitelmavuodelle 2026.
- Hilturannan leirikeskuksen maalämpöurakka 60 000 €

Rahoitusosa

- Talousarvion vuosikate vuodelle 2025 on ylijäämäinen 210 767,44 euroa.
- Seurakunnan varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on talousarviovuonna 2025 alijäämäinen 148 283 euroa. Suunnitellut investoinnit ja alijäämä katetaan aikaisempien vuosien ylijäämistä.
- Seurakunnan rahoitusasema tulee pysymään investoinneista (359 000 euroa) huolimatta vahvana, vaikka investoinnit katetaan kassavaroista.
- Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset arvioidaan olevan vuoden 2025 lopussa noin 1,2 miljoonaa euroa.

Edellä mainituilla perusteilla talousarviovuosi 2025 näyttää 2 000 euroa ylijäämää.

Vuoden 2025 tulokseen vaikuttavat kertaluontoiset kulut ovat noin 21 000 euroa. Vuonna 2024 toteutettu palkankorotus, nosti henkilöstökuluja noin 5,5 prosenttia ja henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista kasvaa edelleen. Kustannuksia kasvattaa hintojen yleinen nousu (arvonlisäveron nosto). Käyttötaloudessa on myös kirjattu kirkon ja kellotapulien kattojen tervaukset, jotka nostavat kuluja talousarviovuodelle. Verotulojen arvioidaan nousevan hieman vuodesta 2024. Valtionrahoituksen arvioidaan nousevan vuodesta 2024 noin 14 000 euroa, jos kirkolliskokous hyväksyy uuden jakoperustemallin, joka suosii pienempiä seurakuntia.

Suunnitelmavuosien alijäämä on noin 2000–5000 euroa, jos puunmyyntituloja tuloutuu tuloslaskelmaan 40 000 euroa, eikä verotuloissa ja verotulojen täydennysavustuksissa tapahdu muutoksia. Maailman talouden yleinen tilanne sekä valtion pohtiessa leikkauksia seurakuntien toimintaan, luovat nämä omat haasteensa ennustusten tekemiseen. Mikäli verotulot pienenevät arvioiduista, täytyy seurakunnan pohtia veroprosentin nostoa tai toiminnan olennaisia muutoksia suunnitelmavuosille.

Hautainhoitorahasto

Talousarviokirjaan sisältyy myös hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2026–2027. Hautainhoitorahaston arvioitu tulos osoittaa 14 970 euron alijäämää.

Esityslistan liitteenä on esitys talousarviosta vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelmasta vuosille 2026–2027.

vt. talouspäällikön esitys:

Kirkkoneuvosto

- 1) ehdottaa kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi liitteen mukaisen seurakunnan ja hautainhoitorahaston vuoden 2025 talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2026–2027.

Päätös:

§143 MUUT MAHDOLLISET ASIAT

Päätös:

§144 ILMOITUSASIAT

- 1) Suomen ev. lut. kirkon uusi visuaalinen ilme

§145 PÖYTÄKIRJAN NÄHTÄVILLÄOLO

Tämän kokouksen pöytäkirja on yleisesti nähtävänä Pudasjärven seurakunnan verkkosivuilla www.pudasjarvenseurakunta.fi 26.11. – 10.12.2024.

§146 OIKAISUVAATIMUSOHJEET, VALITUSOSOITUS JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet: