

PUDASJÄRVEN SEURAKUNTA

KOKOUSHUTSU

KOKOUSAIKA
KOKOUSHAIKKA
PÄÄTÖKSENTEKOTAPA

Maanantai 7.10.2024 klo 18.00
Seurakuntakeskus, iso kahvio
Varsinainen kokous

KOKOUKSESSA KÄSITELTÄVÄT JA PÄÄTETTÄVÄT ASIAT

Asia no.	§	
1	1	Kokouksen avaus
2	2	Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3	3	Pöytäkirjantarkastajien valinta
4	4	Kokouksen työjärjestyksen hyväksyminen
5	5	Talousarvion toteuma 31.7.2023
6	6	Veroprosentti vuodelle 2025
7	7	Muut mahdolliset asiat
8	8	Ilmoitusasiat
9	9	Valitusosoitus ja kokouksen päättäminen

TERTTU PUURUNEN

Terttu Puurunen
kirkkovaltuuston puheenjohtaja

**Pudasjärven seurakunta
kirkkovaltuusto**

ESITYSLISTA

Nro 3/2024

**KOKOUSPAIKKA
KOKOUSAIKA**

**Seurakuntakeskus, Iso kahvio
Maanantai 7.10.2024 klo 18.00**

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

§ 1 KOKOUKSEN AVAUS

§ 2 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 30.9.2024 esityslistoineen kirkkovaltuuston ja -neuvoston jäsenille sekä postitse että sähköpostilla. Kokouskutsu ja asialuettelo ovat olleet seurakunnan verkkosivuilla www.pudasjarvenseurakunta.fi 30.9.2024 alkaen.

Kokouksen tarkistettu pöytäkirja on yleisesti nähtävänä seurakunnan verkkosivuilla www.pudasjarvenseurakunta.fi 14.10.–15.11.2024.

Päätös:

§ 3 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:

§ 4 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:

§ 5 TALOUSARVION TOTEUMA 31.7.2024

Kirkkoneuvosto 23.9.2024 § 92

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 31.7.2024 toteumaprosentti olisi 58,33 %.

Käyttötalousosa

Toimintatuotot

Toimintatuottojen kokonaistoteuma on 159 600 euroa, 58,6 % koko vuoden talousarviosta. Toimintatuottoihin sisältyy puun myyntituottoja 61 600 euroa, mikä on 77,0 % koko vuodelle budjetoidusta määrästä. Vuokratuottojen toteuma on 47 400 € (58,3 %) ja maksutuottojen toteuma 41 200 € (53,5 %).

Toimintakulut

Toimintakulujen kokonaistoteuma on 967 700 euroa, 61,5 % koko vuoden talousarviosta. Henkilöstökulujen toteuma on 502 700 euroa (60,9 %), palvelujen ostojen toteuma 273 500 euroa (63,4 %) sekä aineiden ja tarvikkeiden ostojen toteuma 135 200 euroa (64,8 %).

Edellisen vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna toimintakulut kasvoivat noin 117 300 eurolla (13,8 %). Kasvusta suurin osa aiheutuu palvelujen ostoista. Merkittävä lisäys ovat mm. seurakuntatalon kertaluontoiset remonttikustannukset. Näiden vaikutus tulee näkymään myös elokuun toteumassa.

Toimintakatteen toteuma on -808 100 euroa, 62,1 % talousarviosta.

Tuloslaskelmaosa

Kirkollisverotulojen kertymä on heinäkuun lopussa 862 000 euroa (toteuma 62,2 %). Valtionrahoituksen toteuma 90 600 euroa (58,4 %) 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 64 600 euroa (61,5 %). Heinäkuun loppuun mennessä täydennysavustusta on saatu puolet koko vuoden määrästä (129 200 euroa). Koko vuoden määrä tulee olemaan noin 24 000 euroa budjetoitua suurempi.

Investointiosa

Seurakuntakeskuksen piha- ja julkisivuremontin tammi-heinäkuun toteuma on 26 200 euroa (64,3 % vuoden 2024 talousarviosta).

Riekinkankaan kappelin vesikattoremonttiin on varattu vuoden 2024 talousarviossa 92 400 euroa. Vesikattoremontti on valmistunut kesän aikana. Remonttiin on käytetty heinäkuun loppuun mennessä 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 31.7. mennessä on 155 700 euroa ja 31.8. mennessä jo noin 244 000 euroa. Aidan kunnostus jatkuu syksyllä 2024 ja kesällä 2025.

Rahoitusosa

Rahoitusarvopaperit, rahat ja pankkisaamiset olivat heinäkuun lopussa noin 1,4 miljoonaa euroa. Rahavarat pienenevät vuoden vaihteesta noin 100 000 euroa.

Liitteenä ovat seuraavat toteumavertailut 31.7.2024:

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

Taluspäällikkö ehdottaa:

Kirkkovaltuustolle saatetaan tiedoksi talousarviototeuma 31.7.2024 sekä toiminnan ajankohtaiskatsaus.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Kirkkovaltuusto 7.10.2024

Kirkkoneuvosto ehdottaa:

Kirkkovaltuustolle saatetaan tiedoksi talousarvion toteuma 31.7.2024 sekä toiminnan ajankohtaiskatsaus.

Päätös:

§ 6 VEROPROSENTTI VUODELLE 2025

Kirkkoneuvosto 23.9.2024 § 93

Kirkkoneuvoston on laadittava ehdotus kirkkovaltuuston päätettäväksi seuraavan vuoden kirkollisveroprosentista. Tuloveroprosentti vahvistetaan lähimpään 0,05 prosenttiyksikköön. Seurakunnan on ilmoitettava talousarviovuonna sovellettava veroprosentti verohallintoon marraskuun puoliväliin mennessä.

Seurakunnan kuluvan vuoden kirkollisverotilitykset elokuun loppuun mennessä ovat yhtä suuret kuin edellisenä vuonna, noin 948 000 euroa. Uusimman ennusteen mukaan vuoden 2024 verotulot tulisivat olemaan yhteensä 1,312 milj. euroa. Vuoden 2025 verotuloennuste on 1,398 milj. euroa.

Vuoden 2024 verotulojen täydennysavustus on 129 000 euroa, mikä on noin 14 000 euroa vuoden 2023 avustusta suurempi.

Valtionrahoituksen 2024 tammi-elokuun kertymä, 103 500 euroa, on lähes edellisvuoden suuruinen. Valtiovarainministeriön elokuussa julkaistussa talousarvioesityksessä ehdotetaan huomattavaa, reilun 15 %:n leikkausta seurakuntien vuoden 2025 valtionrahoitukseen. Toteutuessaan tämä tuo haasteita seurakuntien talouteen. Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan mahdolliset valtionrahoituksen leikkaukset tulee kattaa hautaustoimen maksuilla. Kirkkohallitus kaavailee esitystä, jonka mukaan valtionrahoituksen jakoperustetta seurakunnille muutetaan vuodesta 2026 alkaen. Vuosi 2025 olisi siirtymävuosi, jossa puolet jaettaisiin nykyisen mallin mukaan ja puolet uudistetun jakoperusteen mukaan. Uudistus suunnitelmien vuoksi seurakuntakohtaista valtionrahoituksen määrää on tässä vaiheessa vaikea arvioida.

Pudasjärven seurakunnan kaksi edellistä tilinpäätöstä ovat ylijäämäisiä. Taseeseen kertynyttä ylijäämää on yhteensä noin 1,5 miljoonaa euroa. Kuluvan vuoden osalta uusimman heikentyneen verotuloennusteen sekä mm. yllättävien remontointikustannusten ja hankintojen vuoksi talousarvion mukaiseen nolla -tulokseen pääseminen voi olla haasteellista, ja alijäämäinen tulos on todennäköinen.

Talousarviovuoden 2025 alustavat laskelmat perustuvat seuraaviin tekijöihin:

- kirkollisveroprosentti 1,5 %
- kirkollisverojen arvioitu kertymä 1 398 000 euroa (uusin verotuloennuste)
- valtionrahoitus noin 131 000 euroa (hautaustoimi, väestökirjanpito sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimisto ylläpito) (155 000 euroa vuonna 2024)
- arvioitu verotulojen täydennys 140 000 euroa (129 000 euroa v. 2024)
- toimintatuotot noin 276 000 euroa (noin 1,5 %:n kasvu vuoden 2024 talousarvioon)
- toimintakulut noin 1,6 milj. euroa (noin 1,5 %:n kasvu vuoden 2024 talousarvioon)

Edellä mainituilla perusteilla talousarviovuosi 2025 osoittaa yli-/alijäämäksi karkeasti nollaa, mutta epävarmuustekijät huomioiden varaudutaan myös alijäämäisen tulokseen. Suunnitelmavuosille 2026 ja 2027 tarvitaan mm. tarkempaa hautatoimen maksutuottojen kokonaistarkastelua sekä mahdollisesti toiminnan sopeuttamista tai veroprosentin nostoa, jotta tulos ei muodostuisi alijäämäiseksi.

Pudasjärven seurakunta kirkkovaltuusto

Investointeihin ja vuosikorjauksiin 2025–2027 on seuraavat suunnitelmat:

- Vuonna 2025 Riekinkankaan hautausmaan hirsiaidan kunnostus (hirsityöt ja katon korjaustyöt loppuun, aidan maalaus ja katon tervaus). Katon tervaustyötä jatketaan tarvittaessa kesällä 2026.
- Vuonna 2025 Kirkon, kellotapulin ja asehuoneen paanukaton tervaus
- Vuonna 2025 Hilturannan maalämpökentän uusiminen

Taluspäällikkö ehdottaa:

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se määrää vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,5 %.

Päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi ehdotuksen yksimielisesti.

Kirkkovaltuusto 7.10.2024

Kirkkoneuvoston 23.9.2024 kokouksen jälkeen on saatu tiedoksi Kirkkohallituksen esitys vuoden 2025 valtionrahoituksen jakamisesta seurakunnille, mikä muuttaa esittelytekstissä olevaa arviota valtionrahoituksen määrästä. Vaikka seurakuntien saamaa valtionrahoitusta leikataan kokonaisuudessaan merkittävästi tämän vuoden määrästä, Kirkkohallituksen esitys uudistetuista jakoperusteista on Pudasjärven seurakunnalle ja useille muille pienille seurakunnille positiivinen.

Uuden jakoperustemallin tavoitteena yleisellä tasolla on, että rahoitus kohdistuisi yhteiskunnallisia velvoitteita vastaavasti seurakuntatalouksien kesken. Perusperiaatteet jakoperusteen uudistukselle ovat, että:

- 1) rahoitus kohdistuisi paremmin vastaamaan velvoitteen aiheuttamaa kustannusrasitetta,
- 2) jakoperusteet olisivat läpinäkyviä ja ennustettavia,
- 3) jakoperusteilla ei olisi epäoptimaalisia kannustinvaikutuksia seurakuntatalouksien toimintaan ja
- 4) uudet jakoperusteet ottaisivat huomioon kaikkien valtion evankelis-luterilaiselle kirkolle määräämien yhteiskunnallisten velvoitteiden, eli hautaus-toimen, väestökirjapidon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon tarpeet ja niiden seurakuntatalouksille tuottaman kustannusrasitteen.

Mikäli kirkolliskokous hyväksyy kirkkohallituksen ehdotuksen, kokonaisleikkauksesta huolimatta Pudasjärven seurakunnan osuus vuoden 2025 valtionrahoituksesta ei pienene vaan kasvaa tähän vuoteen verrattuna noin 14 000 eurolla ja on kirkkoneuvoston kokouksen 23.9. § 93 esittelytekstissä esitetyn 131 000 euron sijaan 169 000 euroa (+38 000 euroa).

Kirkkoneuvosto ehdottaa:

Kirkkovaltuusto määrää vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,5.

Päätös:

**Pudasjärven seurakunta
kirkkovaltuusto**

§ 7 MUUT MAHDOLLISET ASIAT

§ 8 ILMOITUSASIAT

§ 9 VALITUSOSOITUS JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN