

Aika: Tiistaina 14.11.2023 klo 15.00
Paikka: Iso sali, seurakuntatalo

141 §	Kokouksen avaus	3
142 §	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen.....	3
143 §	Pöytäkirjan tarkastajat	3
144 §	Työjärjestyksen hyväksyminen	3
145 §	Talousarvio 2024 ja toimintasuunnitelma 2025-2026	4
146 §	Henkilöstöasia.....	7
147 §	Perintäsaatavien kirjaaminen luottotappioiksi	8
148 §	Muut asiat	9
149 §	Valitusosoite	9
150 §	Kokouksen päättäminen.....	9

Kuusamossa 10.11.2023

Merk.	Taina Manninen puheenjohtaja	Juha Tervo sihteeri
-------	---------------------------------	------------------------

Aika:

Tiistaina 14.11.2023 klo 15.00

Paikka:

Iso sali, seurakuntatalo

Läsnä:

Jäsenet	Sukunimi	Etunimi	Paikalla	Poissa
	1 Böök	Kati	X	
	2 Ervasti	Heino	X	
	3 Jormakka	Laura	X	
	4 Korhonen	Päivi	X	
	5 Koskenkorva	Ulla	X	
kn vpj.	6 Linjakumpu	Seppo	X	
	7 Määttä	Taisto	X	
	8 Vanttaja	Jouni	X	
Varajäsenet	Sukunimi	Etunimi		
	1 Norri	Anne		
	2 Hummasti	Hannu-Pekka		
	3 Nivala	Kyllikki		
	4 Leinonen-Viinikka	Tarja		
	5 Törmänen	Lea		
	6 Kallunki	Janne		
	7 Haarala	Touko		
	8 Ahonen	Mikko		
Muut läsnäolijat	Sukunimi	Etunimi		
Puheenjohtaja, kirkkoherra	Manninen	Taina	X	
Kirkkovaltuuston pj. ja vpj.				
pj	Vääräniemi	Anitta	X	
vpj	Mustonen	Leena		X
Talousjohtaja	Pudas	Marko	X	
Sihteeri	Tervo	Juha	X	
Julistusjohtaja	Jaakkola	Jukka	X	
Kasvatusjohtaja	Villikka	Marika	X	
Palvelujohtaja	Vanttaja	Anne	X	

Tarkistusmerkintä:

141 § Kokouksen avaus

Puheenjohtaja avasi kokouksen klo 15.00. Laulettiin virsi 924. Alkukahartaus.

142 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Esitys: (khra) Todetaan, että kirkkoneuvoston kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja että se jäsenmäärään nähden on kirkkolain 10 luvun 15§ 1 momentin mukaisesti päätösvaltainen.

Päätös: Todettiin, että kirkkoneuvoston kokous on laillisesti koolle kutsuttu ja että se jäsenmäärään nähden on kirkkolain 10 luvun 15§ 1 momentin mukaisesti päätösvaltainen.

143 § Pöytäkirjan tarkastajat

Esitys: (khra) Kirkkoneuvoston ohjesäännön 6 §:n mukaan pöytäkirjan tarkistaa kaksi kokouksen valitsemaa tarkastajaa tai, jos kokous niin päättää, kirkkoneuvosto kokouksessaan.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Laura Jormakka ja Heino Ervasti.

144 § Työjärjestyksen hyväksyminen

Esitys: (khra) Hyväksytään kirkkoneuvoston asialista kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin kokouksen asialista kokouksen työjärjestykseksi. Kutsuttuina paikalla talousarvion esittelyn aikana olivat nuorten vaikuttajaryhmän edustajat: Emilia Luukkonen, Saana Palosaari ja Essi Pesonen sekä seurakuntapastori Marja-Leena Tahkola (tuleva julistusjohtaja).

145 § Talousarvio 2024 ja toimintasuunnitelma 2025-2026

Taloustoimisto on koonnut johtokunnilta saatujen esitysten ja hallinnollisen valmistelun perusteella esiin tulleiden asioiden pohjalta talousarvioesityksen vuodelle 2024. Talousarvio 2024 ja toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2026 sisältää yleisperustelut, käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosat. Lisäksi talousarvio talousarvion liiteosan sekä hautainhoitorahaston talousarvion vuodelle 2023, joka esitetään tämän talousarvion liiteosassa. Kuusamon seurakunnassa pitkän tähtäimen talous- ja toimintasuunnittelu on edennyt siten, että toimialat suunnittelevat toimintaansa vähintään kolmen vuoden perspektiivillä. Vuoden 2019 talousarviossa otettiin käyttöön uusi tavoitteellisempaan suunnitteluun ohjaava talousarviopohja. Pitkätähäimen suunnitteluntyön kehittämistä jatketaan tulevana vuosina ja kaikessa toiminnansuunnittelussa pyritään ottamaan huomioon seurakunnan strategia.

Käyttötalousosa sisältää kunkin toimialan kustannuspaikkakohtaisen esittelyn. Kunkin kustannuspaikan kohdalta ilmenee toiminta-ajatus/tehtävä, toimintatavoitteet, resursointi ja tarvittavat määrärahat sekä tuloarviot. Lisäksi kunkin kustannuspaikan kohdalla on arviot toimintatulojen ja toimintamenojen euromääristä vuosille 2024 – 2026. Vertailuluvuiksi on otettu vuoden 2022 tilinpäätöksen luvut. Vuosien 2023 ja 2024 talousarvioluvut ovat vertailukelpoisia keskenään.

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue sisältää aiemmat tehtäväalueet päiväkerhon, pyhäkoulun ja perhekerhotyön. Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyvät varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, partio, muu lapsi- ja nuorisotyö, koulu- ja oppilaitostyö. Muu seurakuntatyö sisältää Muu palvelu tehtäväalueen. Kirkkoherran viraston kustannuspaikka on siirtynyt Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtäväalueelle. Aiemmin vuoden 2021 alusta Oulun Aluekeskusrekisteri (AKR) on ottanut hoidettavakseen kirkonkirjojen pidon ja ko. kustannuspaikalla on vain AKR:n kulut.

Tuloslaskelmaosa sisältää toimintatuotot, toimintakulut ja toimintakatteen sekä verotulot, verotuskustannukset, keskusrahastomaksut, toiminta-avustukset, rahoitus- tuotot ja – kulut, vuosikatteen, suunnitelman mukaiset poistot, satunnaiset tulot ja – menot. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka tulo-rahoitus riittää toiminnan menoihin, korkoihin, ja muihin rahoitusmenoihin sekä omaisuuden kulumisen edellyttämiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Tilikauden tuloksen käsittelyerät (poistoeron muutokset, vapaaehtoisten varausten muutokset, rahastojen muutokset) eivät ole määrärahoja tai tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä. Suunnitelman mukaiset poistot ovat talousarvion tuloslaskelmaosassa seurakunnan tilikauden tuloksen laskemiseksi tarvittava erä. Seurakunnassa on otettu käyttöön uusi poistosuunnitelma tilikaudelta 2021 alkaen.

Seurakunnan vuoden 2024 toimintatuotot kasvavat 36.760 euroa / 13,5 prosenttia verrattuna edellisen vuoden talousarvioon.

Vuoden 2024 toimintakulut kasvavat 97.930 euroa / 3,1 prosenttia verrattuna vuoden 2023 talousarvioon. Yhteensä toimintakulut ovat 3.216.122 euroa (3.058.192 euroa). Ulkoinen toimintakate on 2.907.132 euroa (2.785.962 euroa), jossa kasvua edelliseen talousarvioon verrattuna 61.170 euroa / 2,1 prosenttia. Tämä tarkoittaa verotuloilla rahoitettavan kuluosuuden kasvua.

Kirkollisverotuloja arvioidaan kertyvän 3.100.000 euroa (3.025.000 euroa). Verotuloja kertyy 75.000 euroa / 2,5 prosenttia enemmän kuin edellisessä talousarviossa. Tulevat vuodet ovat kirkkohallituksen tilaaman ennusteen mukaan positiivisia ja verotulojen kasvu näyttäisi jatkuvan vaikkakin talous juuri tällä hetkellä näyttää painuvan taantumaan. Valtionrahoitusta arvioidaan saatavan n. 309.000 euroa. Ennakkotiedon perusteella verottajan verotuskustannukset olisivat 47.200 euroa (43.100 euroa). Kirkon keskusrahastolle suoritettava perusmaksu on 6,5 % / 114.810 euroa seurakunnan verovuoden 2022 laskennallisesta kirkollisverosta. Kirkon eläkerahastolle suoritettava eläkerahastomaksu on 5,0 % / 141.300 euroa seurakunnan verovuoden 2022 kirkollisverosta. Seurakunnalla ei ole lainaa. Merkittäviä rahoituskuluja ei pitäisi syntyä. Vuosikate on 213.558 euroa (254.848 euroa). Vuosikate riittää arvioitujen 206.502 euron laskennallisten poistojen kattamiseen. Talousarvio vuodelle 2024 on 9.786 euroa ylijäämäinen (alijäämä 872 euroa).

Seurakunnan vuoden 2024 investoinnit ovat:

- Haukivaaran metsätien yhteisen osuuden loppuun saattaminen. 20.000 euroa
- Vanhan hautausmaan huoltorakennuksen suunnittelu jatkuu ja toteutus 2024, yhteensä 560.000 euroa.
- Sähköinen lukitus seurakunnan kiinteistöihin, hanke aloitettu ja kilpailutus käynnissä, asennukset 2023 ja 2024. Loppuun saattamista varten varaudutaan yhteensä 40.000 euron kustannuksiin.

- Nuorisotilan ulkokalusteet. Pintatyöt ja kalusteiden asennukset. 15.000 euroa.
- Kohdentamattomaan korjausrakentamiseen on varattu 20.000 euroa.
- Nilon hautausmaalle hankitaan uusi ajettava ruohonleikkuri 30.000 euroa.
- Kohdentamattomaan kalustohankintaan on varattu 10.000 euroa.
- Muut investointimenot: Pappilan peltojen maankäyttökorvaus 86.750 euroa.

Seurakunnan talousarvion rahoituslaskelma on negatiivinen ja tarkoittaa menojen rahoittamista säästöillä. Yhteensä talousarviolla ja käytetyillä oletuksilla, seurakunnan säästöjä käytetään yhteensä 553.192 euroa.

Hautainhoitorahaston talousarvion toimintatuottoja syntyy 108.000 euroa. Toimintatuotoista 40.860 euroa on kesähoitomaksuja ja 67.140 euroa jaksotettuja pitkäaikaishoitotuloja. Hautainhoitorahaston toimintakulut ovat yhteensä 101.800 euroa. Kuluista 68,4 prosenttia on henkilöstökuluja ja 24,6 prosenttia kuluu aineisiin, tarvikkeisiin ja tavarahankintoihin. Seurakunnan hoidossa olevien hautojen määrä on ollut pitkällä aikavälillä nousussa ja on tällä hetkellä määrällisesti käytettävien resurssien ylärajoilla. Harkittavaksi tulee, voidaanko hoitohautojen määrää vähentää kieltäytymällä uusien hoitohautojen sopimuksista ja etenkin kesähoitosopimuksista. Hautainhoitorahaston talousarvio päättyy 0-tulokseen.

Liitteenä Talousarvio 2024 sekä johtokuntien talousarviomateriaali.

Esitys: (tj) Kirkkoneuvosto esittää seurakunnan talousarvion ja toimintasuunnitelman vuodelle 2024 sekä taloussuunnitelman vuosille 2025 – 2026 kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Seurakunnan talousarvio sisältää hautainhoitorahaston talousarvion.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

Nuorten vaikuttajaryhmän edustajat poistuivat kokouksesta klo 17.13, ennen tämän pykälän päätöksentekoa. Toimialajohtajat ja seurakuntapastori Marja-Leena Tahkola poistuivat kokouksesta klo 17.32, tämän pykälän päätöksenteon jälkeen.

146 § Henkilöstöasia

147 § Perintäsaatavien kirjaaminen luottotappioiksi

Seurakunnan voimassa olevan taloussäännön 10§ mukaisesti saatavien valvonta ja perintä on järjestetty asianmukaisesti siten, että saatavat siirtyvät perintäyhtiön hoitettavaksi, jos asiakas ei maksa erääntynyttä saatavaa kehotuksista huolimatta. Saatavien perintää hoitaa Intrum Justitia.

Kirkon palvelukeskus on toimittanut seurakunnalle ehdotuksen luottotappiokirjauksista. Ehdotuksessa mainittuja saatavia on yritetty periä tuloksetta. Luottotappiota kirjataan yhteensä 1.249,20 euroa. Saatavat jäävät jälkiperintään.

Yritys	Viteavain 1	Tili	Maksuviite	Tositenumero	Laskuviite	Kirjauspäiväm	Summa tositevaluuttana	Viim. maksu	Viiivästys nettoerä päivän jälk.	Kirjataan luottotappioksi
3158	Leiri	1	60014588862	90000107	90000107	12.6.2023	110,00	4.9.2023	118	X
3158	Leiri	1	60014589007	90000121	90000121	12.6.2023	110,00	4.9.2023	118	X
3158	Leiri	1	60014589081	14000330	90000129	3.8.2023	-105,00	15.8.2023	81	X
3158	Leiri	1	60014589081	90000129	90000129	12.6.2023	110,00	15.8.2023	118	X
3158	Hautaus	1	60014598658	90000148	90000148	13.6.2023	819,20	4.9.2023	117	X
3158	Srk palvelut	1	60014685972	90000170	90000170	28.6.2023	20,00	4.9.2023	102	X
3158	Srk palvelut	1	60014685985	90000171	90000171	28.6.2023	65,00	4.9.2023	102	X
3158	Leiri	1	60014686120	90000185	90000185	28.6.2023	110,00	4.9.2023	102	X
3158	Leiri	1	60014686188	14000381	90000191	30.8.2023	-100,00		54	X
3158	Leiri	1	60014686188	90000191	90000191	28.6.2023	110,00	15.8.2023	102	X
							1 249,20 €			

Esitys: (tj) Kirkkoneuvosto päättää, että ehdotuksen mukaiset perinnässä olleet saatavat kirjataan luottotappioiksi.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

148 § Muut asiat

Sovittiin tulevia kokousaikoja: 30.11.2023 klo 17.30 kirkkovaltuusto, kirkkoneuvoston kokous 4.12.2023 klo 16.30, kirkkovaltuusto 18.12.2023 klo 17.30, kirkkoneuvosto 15.1.2024 klo 16.30 ja 13.2.2024 klo 18 kirkkovaltuuston kokous.

Rovastikuntapäivä 20.1.2024 klo 9.30 Kuusamossa.

149 § Valitusosoite

Kirkkolain 12 luvun 2 §:n mukaisen oikaisuvaatimus- ja valitusosoitus liitetään pöytäkirjaan pykäläkohtaisena.

150 § Kokouksen päättäminen

Laulettiin virsi 563. Herran siunaus lausuttiin yhteen ääneen. Kokous päättyi klo 18.20.

Kokouksen puolesta:

khra Taina Manninen
puheenjohtaja

Juha Tervo
sihteeri

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten mukaiseksi.
Kuusamossa 14. päivänä marraskuuta 2023

Laura Jormakka

Heino Ervasti