



KOKOUSKUTSU

Kuusamon seurakunnan kirkkovaltuuston kokous pidetään tiistaina 28. pñä toukokuuta 2024 alkaen klo 18.00 seurakuntatalon isossa salissa. Kahvitarjoilu alkaen klo 17.30.

Ilmoita taloussihteri Pekka Pesoselle, mikäli olet estynyt osallistumaan kokoukseen puh. 040 668 5124 tai sähköpostilla pekka.pesonen@evl.fi.

Kirkkovaltuuston kokouksessa käsiteltävät asiat:

1. (30§) Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023

Kuusamossa 14. pñä toukokuuta 2024

Anitta Vääräniemi

Kirkkovaltuuston puheenjohtaja

Aika: Tiistaina 28.5.2024 klo 18.00
Paikka: Seurakuntatalo/iso sali

24.	Kokouksen avaus	4
25.	Alkuhartaus	4
26.	Nimihuuto	4
27.	Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen.....	4
28.	Pöytäkirjantarkastajat	5
29.	Työjärjestyksen hyväksyminen	5
30.	Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023	6
31.	Muut kokouksessa esille tulevat asiat.....	12
32.	Valitusosoite	12
33.	Kokouksen päättäminen.....	12



Valtuutetun nimi	Nimenhuudossa		Saapui klo	Poistui klo	Äänestykset					
	Läsnä	Poissa			Asia		Asia		Asia	
					Jaa	Ei	Jaa	Ei	Jaa	Ei
Ahonen Mikko	X									
Anttonen Kaisa	X									
Böök Kati	X									
Ervasti Heino		X								
Haarala Touko	X			klo 19.07						
Hokkanen Inka		X								
Joentakanen Salla	X									
Jormakka Laura	X									
Kaartinen Anneli		X								
Korhonen Päivi		X								
Koskenkorva Ulla	X									
Lehtinen Keijo	X									
Lehtoaho Antti	X									
Leinonen-Viinikka Tarja	X									
Linjakumpu Seppo	X									
Mustonen Leena	X									
Määttä Taisto	X									
Nivala Kyllikki	X									
Norri Anne		X								
Poussu Raimo		X								
Pudas Juho		X								
Säkkinen Juha	X			klo 19.10						
Tuovila Hannu	X									
Törmänen Lea	X									
Vanttaja Jouni	X									
Vattula Raija	X									
Vääräniemi Anitta	X									
Kutsutut varajäsenet:										
Lindgren Jenni	X									
Ronkainen Raili	X									
Suoraniemi Tauno	X									
Poussu Sakari	X									
Wedman Riitta	X									
Nimenhuudossa yhteensä	25									
Nimenhuudon jälkeen saapui										
Yhteensä valtuutettuja	25									
kirkkoherra Manninen Taina	X									
talousjohtaja Pudas Marko	X									
hallintosihteeri Tervo Juha	X									
julistusjohtaja Tahkola Marja-Leena	X			klo 19.10						
kasvatusjohtaja Villikka Marika	X			klo 19.17						
palvelujohtaja Vanttaja Anne	X			klo 19.10						

Tarkistusmerkintä:

24. Kokouksen avaus

Kirkkovaltuuston puheenjohtaja avasi kokouksen klo 18.00.

25. Alkuhartaus

Kirkkoherra Taina Manninen piti alkuhartauden, laulettiin virsi 458.

26. Nimenhuuto

Pidetyssä nimenhuudossa oli läsnä 20 varsinaista kirkkovaltuuston jäsentä ja 5 varajäsentä. Viranhaltijoista kutsuttuina olivat paikalla toimialajohtajat Tahkola Marja-Leena, Vanttaja Anne ja Villikka Marika. Lisäksi viranhaltijoista olivat paikalla kirkkoherra Manninen Taina, talousjohtaja Pudas Marko ja hallintosihteeri Tervo Juha.

27. Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

Kokouskutsu on lähetetty kirkkovaltuuston jäsenille sekä kirkkoneuvoston jäsenille asialuetteloineen ja esityslistoineen 14.5.2024 sähköpostilla. Kokouskutsu on ollut nähtäväksi asetettuna seurakuntatoimiston ilmoitustaululla sekä verkkosivulla 17.–28.5.2024.

Esitys: Todettaneen, että kirkkovaltuuston kokous on kirkkojärjestyksen 3 luvun 29 §:n 1 momentin mukaan laillisesti koolle kutsuttu ja että se jäsenmäärään nähden on kirkkolain 10 luvun 15 §:n mukaisesti päätösvaltainen.

Päätös: Todettiin, että kirkkovaltuuston kokous on kirkkojärjestyksen 3 luvun 29 §:n 1 momentin mukaan laillisesti koolle kutsuttu ja että se jäsenmäärään nähden on kirkkolain 10 luvun 15 §:n mukaisesti päätösvaltainen.

28. Pöytäkirjantarkastajat

Esitys: Valitaan kaksi pöytäkirjan tarkastajaa tarkistamaan tämän kokouksen pöytäkirja. Pöytäkirjan tarkastajat toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina. Kirkkovaltuusto on päättänyt vuorottelusta aakkosjärjestyksessä, tässä kokouksessa vuorossa ovat Törmänen Lea ja Tuovila Hannu.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

29. Työjärjestyksen hyväksyminen

Esitys: Hyväksytään esityslista päätösehdotuksineen kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.

30. Tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2023

Kirkkoneuvosto vastaa tilinpäätöksen laatimisesta kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaisesti. Tilinpäätös on laadittava maaliskuun loppuun mennessä, ja sen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloushallinnosta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä.

Tilinpäätösaineiston muodostavat tilinpäätös ja sitä varmentavat asiakirjat eli tase-erittelyt ja liitetietoja varmentavat liitetietotositteet. Tase-erittelyjä ja liitetietotositteita ei liitetä julkaistavaan tilinpäätökseen. Tilinpäätös laaditaan kirkkohallituksen antaman ohjeen mukaisesti. Tilinpäätös sisältää toimintakertomuksen, talousarvion toteumavertailun, tilinpäätöslaskelmat (tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma), tilinpäätöksen liitetiedot, allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnän sekä luettelot ja selvitykset. Tilinpäätös on säilytettävä pysyvästi.

Seurakunnan tilinpäätös julkaistaan seurakunnan verkkosivuilla erillisenä dokumenttina.

Vuoden **2023** toimintakertomus on laadittu kirkkohallituksen vuoden 2020 ohjetta mukailleen. Kertomuksen 2.1 luvussa (toiminta ja talous) on suoritettu talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointia.

Toimintatulojen tulevien vuosien kehitys arvioidaan positiiviseksi edellisvuoden tapaan. Tulevina vuosina tuloa saadaan enemmän tilavuokrista, maavuokrista ja hautaustoimen maksutuotoista. Kirkkoneuvosto korotti tilavuokria ja muita maksuja vuodelle 2024. Kirkkoneuvosto on päättänyt 5-vuotishjelmasta, jolla korotetaan hautaustoimen maksuja vuosittain. Kirkkovaltuusto on päättänyt 5-vuotishjelmasta, jolla korotetaan hautapaikkamaksuja vuosittain. Hautaustoimen maksujen korotuksella hautaustoimeen käytettävän kirkollisverorahoituksen määrä laskee merkittävästi, jolloin sitä vapautuu käytettäväksi muuhun toimintaan.

Käyttötalouden ulkoiset toimintakulut olivat **2.965.981,98** (2.987.363,98) euroa. Toimintakulut olivat **92.210,68** euroa arvioitua pienemmät, kuin talousarviossa ja **21.382,73 euroa** pienemmät, kuin tilinpäätöksessä vuonna 2022.

Toimintakuluissa henkilöstömenot kasvoivat vuodesta 2022 **79.593,80** (67.994,64) euroa. Yhteensä henkilöstömenot olivat **1.898.620,37 (euroa)**.



Palvelujen ostoihin käytettiin **568.978,88** (665.285,68) euroa ja oli **55.131 euroa** vähemmän kuin talousarvioon oli varattu ja **96.306,8 euroa** vähemmän kuin vuonna 2022. Suurimmat muutokset aikaisempaan olivat merkittävästi alentuneet keskusrekisterin kulut, siivouspalvelujen hankinnan pois jääminen ja kiinteistöjen ylläpidon käyttötalousmenojen pieneneminen. Talousarviossa palvelujen ostoon oli varattu yhteensä **624.110 euroa**.

Aineisiin tarvikkeisiin tavaroihin käytettiin yhteensä **323.159,21** (322.556,39) euroa, joka oli **602,82 euroa** enemmän, kuin vuonna 2022 ja **4.689,21 euroa** enemmän kuin talousarvioon oli varattu. Lämmityksen kallistuminen johti lämmityskuluissa talousarvion ylittymiseen **6.220,46 eurolla**. Yhteensä seurakunnan kiinteistöjen lämmitykseen kului **80.160,46 euroa**. Sähkön hinta on myös jäänyt pysyvästi aikaisempaa korkeammalle tasolle. Toteutuneet kustannukset jäivät kuitenkin vuoden 2022 kustannuksia pienemmiksi ja talousarvio tältä osin alittui **12.175 euroa**. Yhteensä sähkөөn käytettiin rahaa **76.244,63** (78.283,22) euroa. Vesihuoltokulut ylittivät talousarvion **10.012 eurolla**. Suurin osa ylityksestä johtui Nilon hautausmaan maanalaisen kasteluvesiputken rikkoutumisesta ja vuotoveden kustannuksista.

Toimintatulojen ja toimintamenojen erotuksena syntyvä toimintakate oli -**2.599.687,53** (-2.660.346,00) euroa. Toimintakate rahoitetaan seurakunnan verotuloilla.

Vuonna **2023** seurakunnan tuloveroprosentti oli **1,55** prosenttia. Veroprosenttia laskettiin vuodelle 2023 Sote:n aiheuttaman verotusmuutoksen vuoksi. Kuusamon seurakunnalle tilitettyjen verojen määrä nousi **10,0** (+0,82) prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Verotuloja kertyi yhteensä **3.064.733,55** (2.786.230,96) euroa. Talousarviossa verotuloiksi oli arvioitu **3.025.000,00 euroa**. Talousarvioon verrattuna verotuloja tilitettiin yhteensä **39.733,55** (8 769,04) euroa enemmän kuin talousarviossa oli arvioitu. Vuonna 2023 Ev.lut. seurakunnille tilitettiin kirkollisveroja yhteensä **955,54** (925,98) miljoonaa euroa. Määrä kasvoi **3,1 prosenttia** edellisvuodesta. Vuoden 2022 lopussa Kuusamon seurakunta laski kirkollisveroprosenttiansa vuodelle 2023 **0,05 prosenttiyksikköä 1,55 prosenttiin**. Veroprosentin lasku johtui verotuksen painopisteen muutoksesta kunnallisverotuksesta valtionverotukseen ja kunnallisverotuksessa tehtävien verovähennyksien poistuminen, jolloin kirkollisveron maksajien verotus käytännössä kiristyi ilman kirkollisveron laskua.

Seurakunnalle tilitettiin valtionrahoitusta yhteensä **307.449** (301.068,00) **euroa**. Valtionrahoituksen määrää korotetaan indeksillä vuosittain. Vuodelle 2023 valtionrahoitus kirkolle oli yhteensä **122,61 miljoonaa euroa**. Kirkkohallitus käytti koko summasta kirkolliskokouksen jakopäätöksen mukaisesti **2,4 miljoonaa euroa** jäsentietojärjestelmä Kirjurin kehittämiseen ja jakoi **7,4 miljoonaa euroa** rakennusavustuksina seurakunnille. Loppuosa **112,5 miljoonaa euroa** tilitettiin seurakunnille seurakuntataloutta vastaavan kunnan asukasluvun mukaisessa suhteessa. Vuoden 2023 rahat jaettiin kunnan 31.12.2021 asukasluvun perusteella.

Kaikkiaan seurakunta sai toimintatuloina, verotuloina ja valtionrahoituksena yhteensä **3.738.476,27 euroa**. Vero- ja valtionrahoitustulojen osuus kokonaistuloista oli **90,20** (90,42) **prosenttia** ollen yhteensä **3.372.182,55** (3.087.298,96) **euroa**. Kun toimintakatteeseen lisätään seurakunnalle maksetut verotulot ja valtionrahoitus sekä vähennetään seurakunnan osuus verotuskustannuksista **43.334,17** (43.505,87) **euroa**, seurakunnan osuus kirkon keskusrahastomaksuista **113.322,00** (111.529,02) **euroa**, seurakunnan osuus eläkerahastomaksusta **139.470** (137.266,98) **euroa**, sekä rahoitustuotot ja -kulut **24.133,33** (-4.298,34) **euroa**, saadaan vuosikatteeksi **500.502,18** (130.579,27) **euroa**. Vuosikatteella katetaan poistot ja arvonalentumiset **346.717,23** (217.608,21) **euroa**. Tilikauden tulokseksi muodostuu **153.784,95** (-87.028,94) **euroa**. Talousarvio oli arvioitu ylijäämäiseksi **59.128 euroa**. Tuloksen käsittelyerien jälkeen tilikauden 2023 ylijäämäksi muodostui **156.507,85** (alijäämä 84.306,04) **euroa**.

Kirkkovaltuuston hyväksymää investointisuunnitelman mukaisia investointeja toteutettiin yhteensä **289.797,38 euron** edestä. Määrärahoja oli varattu talousarviomuutoksen jälkeen **345.000 euroa**.

Investointien toteuttamisessa onnistuttiin lähes kiitettävän arvosanan edestä. Kiitettävän arvosanan saaminen olisi vaatinut myös sen, että Käylän lämpökeskuksen muutostyö olisi saatu valmiiksi vuodelle 2022 eikä **29.708,12 euron** kuluja olisi tullut vuodelle 2023. Näihin lämpökeskuksen muutoksen kuluihin vuodelle 2023 ei osattu varautua ja tältä osin kohteelle varatut määrärahat ylittyivät. Onnistumisia sen sijaan olivat seurakuntatalon putkiremontin saaminen valmiiksi. Putkiremontin kulut vuonna 2023 olivat **167.752,02 euroa**. Sähköisen lukituksen toteutus alkoi aivan loppuvuodesta ja siitä toteutui **52.688,48 euron** kulut ja hanke jatkui vuodelle 2024. Nuorisotyön etupihan lopullisten suunnitelmien ja maanvaihtotöiden toteuttaminen kustansi **14.311,33 euroa**. Kirkon äänentoiston uusimisen sähkö ja laitettyöt



saatiin valmiiksi ja niiden kustannus vuodelle 2023 oli **34.904,96 euroa**. Jäljellä on vielä viimeinen hienosäätö, joka voidaan tehdä, kun riittävästi kokemusta ja palautetta nykyisistä säädöistä on saatu. Vuoden 2023 työmäärää kiinteistöhallinnossa lisäsi merkittävästi Käylän majoitusrakennuksen purku. Monen vaiheen ja viivästyksen jälkeen sisäilmaongelmainen rakennus saatiin purettua. Purkujätteen polyyklisten hiilivetyjäänteiden, asbestin ja betonin liukoisuustestien tulosten perusteella osa purkujätteestä jouduttiin kuljettamaan hävitettäväksi Ouluun saakka Lasila & Tikanojan käsittelykeskukseen. Kuljetuksesta ja käsittelystä aiheutuvat kustannukset kirjattiin vuodelle 2024. Purkukustannukset kirjattiin lopulta käyttötalouden menoiksi ja suuri osa kuluista katettiin vuoden 2022 tilinpäätöksen yhteydessä tehdystä pakollisesta varauksesta.

Kuten edellä todettiin, ihan kaikkia hankkeita ei saatu valmiiksi. Keskeneräiseksi jäivät nuorisotyön etupihan toteuttaminen ja sähköinen lukitus. Vanhan hautausmaan uuden huoltorakennuksen suunnittelu ei käynnistynyt.

Osia Käylän Rajaseutukirkon remontin yhteydessä toteutettavaksi aiotuista asioista toteutettiin lämpökeskuksen siirron ja muutoksen yhteydessä.

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 §:n mukaan kirkkoneuvoston tulee tehdä tilinpäätöksen yhteydessä esitys tilikauden tuloksen käsittelyä sekä talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan seurakunnan tuloslaskelman tulosta ennen varauksia ja rahastosiiroja. Tuloksen käsittely voi tarkoittaa vapaaehtoista varausta, poistoeron tai rahaston lisäystä tai yli-/alijäämän siirtämistä taseen omaan pääomaan.

Kirkkoneuvosto esittää, että seurakunnan kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **156.507,85 euroa** siirretään taseen vastaavaa puolen tilikauden yli-/alijäämä tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien ylijäämää (**1.853.517,22 euroa**) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **2.010.025,07 euroa**.

Lisäksi kirkkoneuvosto esittää, että hautainhoitorahaston kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **753,96 euroa** siirretään hautainhoitorahaston taseen tilikauden yli-/alijäämä –tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien

ylijäämää (199.396,17 euroa) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **200.150,13 euroa**.

Liitteenä tilinpäätös ja toimintakertomus 2023.

Esitys: Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että:

- 1) Talousarvion investointiosassa ovat sitovia kohteille myönnetty määrärahat. Käylän lämpökeskuksen muutoksiin varatut määrärahat ylittyivät **29.708,12 euroa**. Kirkkovaltuusto hyväksyy määrärahojen ylityksen.
- 2) Talousarvion käyttötalouden määrärahat ovat valtuustoon nähden sitovia toimialakohtaiset ulkoiset erät sisältävän toimintakateen osalta.

Hallintoelimet-toimialan määrärahat ylittyivät **17.872,04 euroa**. Merkittävimmät syyt olivat kohonneet kokouspalkkiot ja juhluvuoden tapahtumien kulut.

Talous-, henkilöstö-, ja yleishallinnon toimialan talousarvion toimintakate ylittyi **18.832,07 euroa**. Merkittävimmät syyt olivat työterveyshuollon kulujen ylittyminen **17.291,12 euroa** ja juhluvuoden kirjan toimittamisesta aiheutuneet yleishallinnon kulut.

Molemmista ylityksistä on annettu ennakkotietoa kirkkovaltuustolle. Kirkkovaltuusto hyväksyy käyttötalouden ulkoiset erät sisältävien toimintakatteiden ylitykset.

- 3) Seurakunnan kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **156.507,85 euroa** siirretään taseen vastaavaa puolen tilikauden yli-/alijäämä tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien ylijäämää (1.853.517,22 euroa) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **2.010.025,07 euroa**.
- 4) Hautainhoitorahaston kirjanpidon tuloslaskelman osoittama tilikauden ylijäämä **753,96 euroa** siirretään hautainhoitorahaston taseen tilikauden yli-/alijäämä –tilille. Syntynyt ylijäämä lisää edellisten tilikausien ylijäämää (**199.396,17 euroa**) ja sitä jää lisäyksen jälkeen käytettäväksi tarvittaessa tulevien vuosien alijäämien katteeksi **200.150,13 euroa**.
- 5) Kirkkoneuvosto esittää tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen kirkkovaltuuston käsiteltäväksi ja esittää, että kirkkovaltuusto päättäisi tili- ja vastuuvapauden myöntämisestä vuoden 2023 tileistä ja hallinnosta vastaaville.



Päätös: Kohdat 1-4 hyväksyttiin esityksen mukaisesti. Kohta 5 kirkkovaltuusto hyväksyi tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen sekä päätti myöntää tili- ja vastuuvapauden tileistä ja hallinnosta vastaaville.

Kirkkovaltuusto piti kokousta klo 19.05-19.10. Ennen tämän pykälän päätöksentekoa.

31. Muut kokouksessa esille tulevat asiat

Kirkkoherra muistutti huomisesta kirkkovaltuuston toiminta- ja talusseminaarista sekä kiitti valtuutettuja hyvästä työskentelystä.

32. Valitusosoite

Puheenjohtaja antoi kirkkolain 12 luvun 2 §:n mukaisen oikaisuvaatimus- ja valitusosoituksen. Liitettiin pöytäkirjaan oikaisuvaatimus- ja valitusosoitusesitykset pykäläkohtaisina.

33. Kokouksen päättäminen

Laulettiin virsi 465. Lausuttiin Herran siunaus yhteen ääneen. Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 20.07.

Kokouksen puolesta

Anitta Vääräniemi
puheenjohtaja

Juha Tervo
sihteeri

Olemme tarkistaneet tämän pöytäkirjan ja todenneet sen kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten mukaiseksi.

Kuusamossa 28. päivänä toukokuuta 2024

Lea Törmänen

Hannu Tuovila