

# OUTOKUMMUN JA POLVIJÄRVEN SEURAKUNTA

Kirkkovaltuusto

KOKOUSKUTSU 03/2024

Kokousaika **torstai 25.04.2024** kahvi ja työyhteisökonsultin Teams -kokous klo 17.00,  
**kokous klo 18.00**

Kokouspaikka Polvijärven seurakuntatalo, Pappilantie 1b, Polvijärvi

Käsiteltävät asiat

§ Liite

- |    |   |  |
|----|---|--|
| 22 |   | Kokouksen avaaminen                            |
| 23 |   | Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus       |
| 24 |   | Työjärjestyksen hyväksyminen                   |
| 25 |   | Pöytäkirjantarkastajien valinta                |
| 26 | 1 | Outokummun seurakunnan tilinpäätös 2023        |
| 27 | 4 | Polvijärven seurakunnan tilinpäätös 2023       |
| 28 | 6 | Seurakunnan tulevaisuussuunnitelma 2024 - 2028 |
| 29 |   | Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2025  |
| 30 |   | Ilmoitusasiat ja muut asiat                    |
| 31 |   | Kokouksen päätös                               |

Outokummussa 18.04.2024

RAIMO KINNUNEN  
Raimo Kinnunen  
kirkkovaltuuston puheenjohtaja

KOKOUSAIKA torstai 25.04.2024 klo 18.00

KOKOUSPAIKKA Polvijärven seurakuntatalo, Pappilantie 1b, Polvijärvi

#### KUTSUTUT KIRKKOVALTUUSTON JÄSENET

Honkavaara Matti,  
Karttunen Sari,  
Karhunen Satu,  
Kettunen Leena,  
Kettunen Veikko,  
Kinnunen Jyrki-Pekko,  
Kinnunen Raimo,  
Koponen Miia-Mari,  
Leminen Esa,  
Mutikainen Airi,  
Nevalainen Sari  
Pakkanen Eeva,  
Partanen Anna,  
Pekkanen Niina,  
Ratilainen Katri,  
Ratilainen Simo,  
Romppanen Erkki,  
Ruokolainen Hilikka,  
Saukkonen Satu,  
Sirviö Leila,  
Tanskanen Lauri,  
Tanskanen Paavo,  
Walling Päivi

POISSA

MUUT SAAPUVILLA OLLEET

Ruhanen Satu, kirkkoherra  
Ruhanen Matti, vs. talouspäällikkö, pöytäkirjanpitäjä

ASIAT 22 - 31 § sivut 26 - 43

ALLEKIRJOITUKSET

Raimo Kinnunen  
puheenjohtaja

Matti Ruhanen  
pöytäkirjanpitäjä

---

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet

PÖYTÄKIRJA ON TARKASTETTU

Polvijärvellä \_\_ / \_\_ 2024

nimi

pöytäkirjantarkastaja

nimi

pöytäkirjantarkastaja

ESITYSLISTA ON YLEISESTI NÄHTÄVÄNÄ

Outokummun seurakunnan verkkosivuilla, <https://www.outokummunjapolvijarvensrk.fi/paatoksenteke>  
ajalla 19.04.2024 lähtien.

Matti Ruhanen  
vs. talouspäällikkö  
0400 248 779

Kv 22 § KOKOUKSEN AVAAMINEN

Hartausvuorossa kirkkovaltuuston puheenjohtaja Raimo Kinnunen. Puheenjohtaja avaa kokouksen klo xx.xx.

Kv 23 § KOKOUKSEN LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

KJ 3 luku 28 §:

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

Ensimmäisen kirkkovaltuuston kokouksen kutsuu koolle kirkkoneuvoston puheenjohtaja. Kokouksen avaa iältään vanhin valtuutettu, joka johtaa puhetta, kunnes kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja on valittu.

Kirkkovaltuusto on kutsuttava koolle, jos piispa, tuomiokapituli tai kirkkoneuvosto sitä vaatii tai vähintään neljännes valtuutetuista on kirjallisesti esittänyt koolle kutsumista ilmoittamansa asian käsittelemistä varten.

KJ 3 luku 29 §:

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka, ja siihen on liitettävä asialuettelo. Kokouskutsu 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.

Kirkkolain 11 luvun 1 §:ssä tarkoitetuissa poikkeusoloissa kutsu kirkkovaltuuston kokoukseen voidaan toimittaa muulla tavoin.

Kirkkovaltuusto voi päättää ottaa asian käsiteltäväksi, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa, jos asia on kiireellinen eikä tarkoita uutta määrärahaa tai entisen korottamista. Jos asia on päätetty siirtää käsiteltäväksi jatkokokouksessa, uutta kokouskutsua ei tarvita.

Kokouksesta on kullekin kirkkovaltuutetulle lähetetty sähköinen kokouskutsu asialuetteloineen 18.04.2024 ja samassa ajassa on kokouksesta ilmoitettu yleisessä tietoverkossa seurakunnan kotisivuilla, osoitteessa [www.outokummunjapolvijarvensrk.fi](http://www.outokummunjapolvijarvensrk.fi) esityslista 19.04.2024, lisäksi on ilmoitus Outokummun Seudussa 18.04.2024 Toimitetaan nimenhuuto. Läsnä xx valtuutettua ja x varavaltuutettu.

PÄÄTÖSEHDOTUS (puheenjohtaja): Kokous katsotaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

PÄÄTÖS:

Kv 24 § TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN

PÄÄTÖSEHDOTUS (puheenjohtaja): Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi.

PÄÄTÖS:

Kv 25 § PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

PÄÄTÖSEHDOTUS (puheenjohtaja): Kirkkovaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan kokouksen pöytäkirjan.

Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan saapuvilla olevista kirkkovaltuuston jäsenistä aakkosjärjestyksessä vuorollaan kaksi henkilöä.

PÄÄTÖS:

Kv 26 § OUTOKUMMUN SEURAKUNNAN TILINPÄÄTÖS 2023

**Kirkkoneuvosto 07.03.2024 (Kn 23 §, liite 1)**  
OUTOKUMMUN SEURAKUNNAN TILINPÄÄTÖS 2023

KL 6 luku 5 §:

Tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Seurakunnan ja seurakuntayhtymän tilintarkastus on suoritettava viimeistään toukokuun loppuun mennessä sekä kirkon keskusrahaston tilintarkastus maaliskuun loppuun mennessä. Tilintarkastajan on tarkastettava, että:

- 1) hallintoa on hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti;
- 2) tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja se antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
- 3) sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastajan on viipymättä ilmoitettava havaitsemistaan epäkohdista kirkkoneuvostolle, yhteiselle kirkkoneuvostolle, tuomiokapitulille tai kirkkohallitukselle.

Tilintarkastuksesta on annettava kirkkovaltuustolle, yhteiselle kirkkovaltuustolle tai kirkolliskokoukselle kultakin tilikaudelta tarkastuskertomus. Tarkastuskertomuksessa on esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

KJ 6 luku 5 §:

Talousarviovuodelta (tilikausi) on seurakunnassa ja seurakuntayhtymässä laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä sekä kirkon keskusrahastossa helmikuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Konsernitase liitteineen on laadittava ja sisällytettävä tilinpäätökseen, jos seurakunnalla tai seurakuntayhtymällä taikka kirkon keskusrahastolla on kirjanpitolaisissa (1336/1997) tarkoitetulla tavalla määräämisvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa. Konsernitaseen laadinnassa noudatetaan kirjanpitolakia.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto tai yhteinen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Kirkon keskusrahaston tilinpäätöksen allekirjoittavat

---

päätösvaltainen kirkkohallitus ja keskusrahaston johtaja. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se saatetaan kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston taikka kirkolliskokouksen käsiteltäväksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä ja kirkolliskokous toukokuun loppuun mennessä.

Outokummun seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistunut.

Tilinpäätös 2023 on liitteenä 1.

Vuoden 2023 ulkoiset toimintatuotot olivat 493.906,89 € ja toimintakulut -1 266.034,94 €.

Verotuloja, sisältäen valtionrahoituksen kertyi kaikkiaan 1 155.068,60 €.

Vuosikate oli positiivinen 339.301,55 € eli 82,4 € / seurakunnan jäsen.

Tilikauden ylijäämä oli 229.409,08 €.

Hautainhoitorahaston ulkoiset toimintatuotot olivat 134.435,89 € ja toimintakulut -109.074,64 €. Vuosikate oli positiivinen 28.747,26 € ja tilikauden ylijäämä 28.747,26 €.

**PÄÄTÖSEHDOTUS** (talouspäällikkö): Kirkkoneuvosto esittää, että

1. Kirkkoneuvosto hyväksyy Outokummun seurakunnan toimintakertomuksen tilikaudelta 2023 ja esittää, kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 229.409,08 € siirretään taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä tilille.

2. Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Outokummun seurakunnan tilinpäätöksen tilikaudelta 2023 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen liitetään tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2023.

3. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto päättää tilintarkastuskertomuksen perusteella Outokummun seurakunnan tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille tilikaudelta 01.01.2023 – 31.12.2023.

**PÄÄTÖS:** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Kirkkoneuvosto 18.04.2024 (Kn 38 §, liite 3)**

**OUTOKUMMUN SEURAKUNNAN TILINTARKASTUSPÖYTÄKIRJA**

Outokummun seurakunnan tilintarkastus on toimitettu ja tilintarkastaja on allekirjoittanut tilinpäätöksen, antanut tilintarkastuskertomuksensa, jossa tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja puoltaa vastuuvapauden myöntämistä vuodelta 2023 tilivelvollisille edellyttäen, että kirkkovaltuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman. Tilintarkastuskertomus on liitetty tilinpäätökseen kirkkovaltuuston käsittelyä varten.

Tilintarkastaja esittää tarkastuksen tuloksena kirkkoneuvostolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten tilintarkastuspöytäkirjassa, joka on liitteenä kolme (3) seuraavaa:

*"Olemme jättäneet tilintarkastuskertomuksen vuoden 2023 tarkastuksesta. Tilintarkastuskertomuksessa esitimme, että tilinpäätös sisälsi olennaisen*

*talousarviopoikkeaman. Tilintarkastuskertomuksessa esitetyn johdosta esitämme kirkkolain 6. luvun 5 §:n mukaisesti kirkkoneuvostolle tiedoksi ja toimenpiteitä varten seuraavaa:*

*- Käyttötalouden sitova tavoite ulkoiset nettomenot pääluokkasossa 5 Kiinteistötoimi ylittyi 65.172,07 euroa (71,4 %). Tilinpäätöksessä on raportoitu ylityksen syistä. Merkittävin syy talousarvion ylitykseen oli se, ettei Pellinmäen leirikeskuksen kustannusten määrärahoja ollut sisällytetty talousarvioon 2023. Ainoastaan myyntivoiton osalta oli tehty määrärahamuutos talousarvioon. Muutettu talousarvio toimintakatteen osalta oli -91.325 euroa toteuman ollessa -156.497,07 euroa.  
Talousarviomuutokset tulisi tehdä valtuustoon nähden sitoviin eriin tilikauden aikana."*

"Tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta edellyttäen, että kirkkovaltuusto hyväksyy tarkastuksen tuloksina mainitun talousarviopoikkeaman."

**PÄÄTÖSEHDOTUS (taluspäällikkö):** Kirkkoneuvosto päättää, että

1. Kirkkoneuvosto merkitsee tilintarkastuskertomuksen ja tilintarkastuspöytäkirjan tiedoksi ja
2. Toimenpiteenä kirkkoneuvostolle raportoidaan, että talousarviomuutokset tulee tehdä valtuustoon nähden sitoviin eriin tilikauden aikana.
3. Tilintarkastajan taluspäälliköltä pyytämään vastineeseen viitaten esittää kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi tilinpäätöksen muilta osin paitsi tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman pääluokassa 5.

Matti Honkavaara oli poissa 20.03 - 20.10

PÄÄTÖS: Päätösehdotus hyväksyttiin

#### **Kirkkovaltuusto 25.04.2024 § 26**

Tilinpäätös 2023 on liitteenä yksi (1), tilintarkastuskertomus on liitteenä kaksi (2) ja tilintarkastuspöytäkirja liitteenä kolme (3).

**PÄÄTÖSEHDOTUS :** Kirkkoneuvosto esittää, että

1. Kirkkoneuvosto hyväksyy Outokummun seurakunnan toimintakertomuksen tilikaudelta 2023 ja esittää, kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 229.409,80 euroa siirretään taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä tilille.
2. Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Outokummun seurakunnan tilinpäätöksen tilikaudelta 2023 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen liitetään tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2023.
3. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto päättää tilintarkastuskertomuksen perusteella Outokummun seurakunnan tilinpäätöksen hyväksymistä muilta osin paitsi tarkastuksen tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman pääluokassa 5, eikä myönnä vastuuvapautta tilivelvollisille tuloksena mainitun talousarviopoikkeaman pääluokassa 5 tilivelvollisille tilikaudelta 01.01.2023 - 31.12.2023.



Kirkkovaltuusto palauttaa tilinpäätöksen asian osalta kirkkoneuvoston käsiteltäväksi ja pyytää kirkkoneuvostoa selvittämään syytä pääluokan 5 talousarviopoikkeamaan.

PÄÄTÖS:

Kv 27 §

POLVIJÄRVEN SEURAKUNNAN TILINPÄÄTÖS 2023

**Kirkkoneuvosto 07.03.2024 (kn 24 §, liite 2)**  
POLVIJÄRVEN SEURAKUNNAN TILINPÄÄTÖS 2023

KL 6 luku 5 §:

Tilintarkastajan on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Seurakunnan ja seurakuntayhtymän tilintarkastus on suoritettava viimeistään toukokuun loppuun mennessä sekä kirkon keskusrahaston tilintarkastus maaliskuun loppuun mennessä. Tilintarkastajan on tarkastettava, että:

- 1) hallintoa on hoidettu laillisesti ja asianomaisten toimielinten ja viranhaltijoiden päätösten mukaisesti;
- 2) tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja se antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista;
- 3) sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Tilintarkastajan on viipymättä ilmoitettava havaitsemistaan epäkohdista kirkkoneuvostolle, yhteiselle kirkkoneuvostolle, tuomiokapitulille tai kirkkohallitukselle.

Tilintarkastuksesta on annettava kirkkovaltuustolle, yhteiselle kirkkovaltuustolle tai kirkolliskokoukselle kultakin tilikaudelta tarkastuskertomus. Tarkastuskertomuksessa on esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja tilivelvollisille myöntää vastuuvapaus.

KJ 6 luku 5 §:

Talousarviovuodelta (tilikausi) on seurakunnassa ja seurakuntayhtymässä laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä sekä kirkon keskusrahastossa helmikuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutusvertailu ja toimintakertomus. Konsernitase liitteineen on laadittava ja sisällytettävä tilinpäätökseen, jos seurakunnalla tai seurakuntayhtymällä taikka kirkon keskusrahastolla on kirjanpitolaissa (1336/1997) tarkoitetulla tavalla määräämisvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa. Konsernitaseen laidinnassa noudatetaan kirjanpitolakia.

---

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta ja rahoituksesta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto tai yhteinen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Kirkon keskusrahaston tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkohallitus ja keskusrahaston johtaja. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se saatetaan kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston taikka kirkolliskokouksen käsiteltäväksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä ja kirkolliskokous toukokuun loppuun mennessä.

Polvijärven seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2023 on valmistunut.

Tilinpäätös 2023 on liitteenä 2.

Vuoden 2023 ulkoiset toimintatuotot olivat 262.113,03 € ja toimintakulut -730.808,17 €.

Verotuloja, sisältäen valtionrahoituksen kertyi kaikkiaan 720.093,16 €.

Vuosikate oli positiivinen 288.440,26 € eli 95,4 € / seurakunnan jäsen.

Tilikauden ylijäämä oli 248.012,61 €.

Hautainhoitorahaston ulkoiset toimintatuotot olivat 43.515,91 € ja toimintakulut -54.582,88 €.

Vuosikate oli positiivinen 11.066,97 € ja tilikauden alijäämä -12.459,89 €.

**PÄÄTÖSEHDOTUS** (talouspäällikkö): Kirkkoneuvosto esittää, että

1. Kirkkoneuvosto hyväksyy Polvijärven seurakunnan toimintakertomuksen tilikaudelta 2023 ja esittää, kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 248.012,61 € siirretään taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä tilille.

2. Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Polvijärven seurakunnan tilinpäätöksen tilikaudelta 2023 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen liitetään tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2023.

3. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto päättää tilintarkastuskertomuksen perusteella Polvijärven seurakunnan tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille tilikaudelta 01.01.2023 - 31.12.2023.

**PÄÄTÖS:** Päätösehdotus hyväksyttiin

### **Kirkkoneuvosto 18.04.2024 (Kn 40 §, liite 5)**

#### **POLVIJÄRVEN SEURAKUNNAN TILINTARKASTUSKERTOMUS**

##### **Kn 40 §**

Polvijärven seurakunnan tilintarkastus on toimitettu ja tilintarkastaja on allekirjoittanut tilinpäätöksen, antanut tilintarkastuskertomuksensa, jossa tilintarkastaja esittää tilinpäätöksen hyväksymistä ja puoltaa vastuuvapauden myöntämistä vuodelta 2023 tilivelvollisille.

Tarkastuksen tulokset. 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.

**PÄÄTÖSEHDOTUS** (talouspäällikkö): Kirkkoneuvosto merkitsee tilintarkastuskertomuksen liite viisi (5) tiedoksi.

**PÄÄTÖS:** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Kirkkovaltuusto 25.04.2024 § 27**

Tilinpäätös 2023 on liitteenä neljä (4) ja tilintarkastuskertomus on liitteenä viisi (5).

**PÄÄTÖSEHDOTUS:** Kirkkoneuvosto esittää, että

1. Kirkkoneuvosto hyväksyy Polvijärven seurakunnan toimintakertomuksen tilikaudelta 2023 ja esittää, kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 248.012,61 € siirretään taseen omaan pääomaan edellisten tilikausien yli-/alijäämä tilille.

2. Kirkkoneuvosto hyväksyy ja allekirjoittaa Polvijärven seurakunnan tilinpäätöksen tilikaudelta 2023 ja jättää tilinpäätöksen tilintarkastajalle tarkistettavaksi. Tilinpäätökseen liitetään tilintarkastuskertomus tilikaudelta 2023.

3. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto päättää tilintarkastuskertomuksen perusteella Polvijärven seurakunnan tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä tilivelvollisille tilikaudelta 01.01.2023 – 31.12.2023.

**PÄÄTÖS:**

Kv 28 § SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA 2024 – 2028

**Kirkkoneuvosto 18.04.2024 (Kn 36 §, liite 1)**

SEURAKUNNAN TULEVAISUUSUUNNITELMA 2024 – 2028

Seurakuntaliitosta valmisteltiin huolellisesti seurakuntalaisia kuullen, työntekijöiden ja luottamushenkilöiden yhteistyöllä, niin, että saavutettiin kummankin alueen etua ajava liitossopimus. Siinä turvataan seurakunnan perustehtävät.

Seurakuntien välillä tehtiin jo liitosvaiheessa yhteistyötä. Seurakuntien yhdistyessä 1.1.2024 Outokummun ja Polvijärven seurakunnan tulevaisuussuunnitelma on tarpeen laatia yhdessä seurakuntalaisten, työntekijöiden ja luottamushenkilöiden kanssa. Sen valmistelu aloitettiin 09/2023 avoimella kyselyllä tietoverkossa sekä seurakuntien toimintaryhmissä. Seurakunnassa on järjestetty kaikille avoimia tulevaisuutta suunnittelevia iltoja.

Työskentelyä on johtanut hiippakuntasihteeri Juha Antikainen yhdessä kirkkoherran kanssa. Tulevaisuussuunnitelma on ollut nähtävillä ja siihen on saanut esittää kommentteja kirjoitusvaiheessa. Outokummun ja Polvijärven seurakunnassa on voimassa olevat kiinteistökohtaiset kiinteistösuunnitelmat ja strategiat. Ne eivät sisälly tähän tulevaisuussuunnitelmaan. Niissä on arviot kaikista kiinteistöjen hoitoluokista, korjausinvestoinneista sekä kiinteistöjen tarpeellisuudesta seurakuntatoimintaa palvelemaan. Kiinteistösuunnitelmiin tehdään muutoksia tarpeen mukaan. Arvioidaan kiinteistöjen tarpeellisuutta suhteutettuna niiden käyttöasteeseen, terveellisten tilojen toteutumiseen ja käyttökuluihin. Kiinteistösuunnitelmien muutoksia tehdessä huomioidaan aina tulevaisuussuunnitelman perustehtävien toteutumismahdollisuudet sekä seurakuntalaisten kuuleminen. Lisäksi kummallakin seurakunnalla on hautausmaakohtaiset haudanhoitosuunnitelmat. Edelleen taloutta ja hallintoa ohjaa johtosäännöt. Seurakunnassa on laadittu talousarvio vuodelle 2024 ja taloussuunnitelma vuosille 2025-2026. Tulevaisuussuunnitelmaan voidaan tehdä muutoksia muuttuvissa tilanteissa, joita seurakunta kohtaa, huomioiden myös taloudelliset reunaehdot. Vuosittaiset toimintasuunnitelmat laaditaan tulevaisuussuunnitelmaan pohjautuen.

Tulevaisuussuunnitelmassa on otettu huomioon seurakunnan väestöennusteet, ikäluokat, muuttuvat tilanteet ja seurakunnan perustehtävä. Tulevaisuussuunnitelmassa on ilmaistu seurakunnan missio, visio, tarkoitus ja merkitys sekä arvot. Suunnitelmassa otetaan kantaa toiminnan ja hengellisen elämän sisältöihin. Tulevaisuussuunnitelman valmistelussa on kuultu lapsia, perheitä ja nuoria kumpikin alue huomioiden. Tulevaisuuslinjaus on koko kirkon "Ovet auki" strategian mukainen.

LAVA

Päätösvalmistelussa sekä päätöksessä on arvioitu niiden vaikutus lapseen (KJ luku 10 § 4). Päätöksellä turvataan lasten, nuorten ja perheiden asema ja toimiminen seurakunnassa.

**PÄÄTÖSEHDOTUS** (puheenjohtaja): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto hyväksyy liitteen yksi (1) mukaisen Outokummun ja Polvijärven seurakunnan tulevaisuussuunnitelman vuosille 2024 - 2028.

**PÄÄTÖS:** Päätösehdotus hyväksyttiin

#### **Kirkkovaltuusto 25.04.2024 § 28**

**PÄÄTÖSEHDOTUS:** Kirkkovaltuusto hyväksyy liitteen kuusi (6) mukaisen Outokummun ja Polvijärven seurakunnan tulevaisuussuunnitelman vuosille 2024 - 2028.

**PÄÄTÖS:**

Kv 29 § TULOVEROPROSENTIN VAHVISTAMINEN VARAINHOITOVUODELLE 2025

**Kirkkoneuvosto 18.04.2024 (Kn 42 §)**

**TULOVEROPROSENTIN VAHVISTAMINEN VARAINHOITOVUODELLE 2025**

Veromaksajain Keskusliiton mukaan palkansaajan ostovoima nousuun vuonna 2024 veronkevennyksen ja reaali-palkan vahvistumisen ansiosta. Valtiovarainministeriön ennusteen mukaan palkat nousevat tänä vuonna kolme ja puoli (3,5) prosenttia ja samalla kuluttajahintainflaation hidastuvan kahteen prosenttiin. Näin se merkitsisi puolentoista (1,5) prosentin reaali-palkkojen kasvua. Tämä tarkoittaisi sitä, että vaikka väestön poistuminen on seurakunnasta arvioitu olevan vajaa 200 henkilöä vuodessa, on verotulon pienenemisellä hidaskasvu vaikutus seurakunnan talouteen. Seurakunnan sijoitustuotoista lähivuosilta varovaista kasvua.

Kirkkolaki 6 luku 2 §

"Kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto päättää tuloveroprosentista 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella."

Seurakunnan toiminta tapahtuu verotuloilla. Muut tulot kuten esim. hautauspalvelumaksut, saadut korvaukset ja myyntitulot kattavat vain pienen osan seurakunnan tulokertymästä.

Nykyinen veroprosentti Outokummun ja Polvijärven seurakunnassa on 1,65. Outokummun seurakunnassa se on ollut vuodesta 2016 lähtien voimassa. Polvijärven seurakunnassa veroprosentti on ollut 1,65 pitkään.

Outokummun seurakunnan verotulokehitys sisältäen valtionrahoituksen.

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
<b>2023</b>	<b>1,65</b>	<b>1 023.168,-</b>	<b>131.900,-</b>
2022	1,65	915.439,-	129.672,-
2021	1,65	917.606,-	130.704,-
2020	1,65	939.102,-	131.424,-
2019	1,65	902.546,-	133.380,-
2018	1,65	913.302,-	137.869,-

Polvijärven seurakunnan verotulokehitys sisältäen valtionrahoituksen:

Vuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
<b>2023</b>	<b>1,65</b>	<b>635.735,-</b>	<b>84.357,-</b>
2022	1,65	574.895,-	83.136,-
2021	1,65	583.033,-	82.980,-
2020	1,65	558.338,-	83.208,-
2019	1,65	579.145,-	84.072,-
2018	1,65	547.300,-	87.765,-

Kirkollisveroprosentti 1,65 on perusteltu varainhoitovuodelle 2025. Kirkollisverotulon arvioidaan jatkuvan positiivisena myönteisen palkkakehityksen tuloksena.

Seurakuntaliitoksen myötä liittosopimukseen perustuen tavoitteena on ollut taloushallinnon kulujen pienentäminen ja henkilöstökulujen oikea mitoittaminen. Seurakunta haluaa turvata laadukkaan toiminnan kummallakin alueella ja etsiä synergiaa vuoden 2025 aikana.

---

Taloudellista säästöä tuottavia toimenpiteitä tarvitaan kiinteistökulujen pienentämiseksi. Etsitään säästöjä toiminnoissa tarvittavien tilojen sekä huoltorakennuksien energiakuluissa. Luovutaan tarpeettomista kiinteistöistä, myydään vuokratontteja ja osakehuoneistoja. Kiinteistöjen korjausinvestoinneissa huomioidaan synergiaa syntyviä säästöjä. Veroprocentin nostoa hillitsee taseen yli- / alijäämätillä oleva hyvä pääoma. Seurakunnan talous on vielä toistaiseksi vakaalla pohjalla ja velaton. Seurakunnan maksuvalmius on hyvä. Tulevien vuosien haasteisiin on varauduttu edellisten lisäksi sijoitusvarallisuutta kasvattamalla.

LAVA Päätösvalmistelussa sekä päätöksessä on arvioitu niiden vaikutus lapsiin (KJ luku 10 § 4). Päätöksessä on huomioitu lasten, nuorten ja perheiden asema sekä heikoimmassa asemassa olevien apua tarvitsevien elämäntilanteet. Päätös turvaa toiminnan jatkuvuuden, eikä heikennä lasten, nuorten ja perheiden asemaa.

**PÄÄTÖSEHDOTUS** (taluspäällikkö): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto vahvistaa varainhoitovuoden 2025 tuloveroprosentiksi 1,65.

**PÄÄTÖS:** Päätösehdotus hyväksyttiin.

**Kirkkovaltuusto 25.04.2024 § 29**

**PÄÄTÖSEHDOTUS:** Kirkkovaltuusto päättää vahvistaa varainhoitovuoden 2025 tuloveroprosentiksi 1,65.

**PÄÄTÖS:**

Kv 30 § ILMOITUSASIAT JA MUUT ASIAT

\* Tiedoksi verotulokertymä 03/2024.

\* Tiedoksi kirkkoneuvoston päätökset

\* Seuraava kirkkoneuvoston kokous torstaina 16.05.2024 klo 17.30 Polvijärven seurakuntatalo, Pappilantie 1b

\*

**PÄÄTÖSEHDOTUS:** Kirkkovaltuusto merkitsee ilmoitusasiat ja muut asiat tietoonsa saatetuiksi ja päätetyiksi.

**PÄÄTÖS:**

Kv 31 § KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja päättää kokouksen klo xx.xx. Oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoitus liitetään pöytäkirjaan.