

KIRKKOVALTUUSTO

KOKOUSAIKA

Tiistai 20.12.2016 klo 18.00

KOKOUSAIKKA

Äänekosken seurakuntakeskus

KÄSITELTÄVÄT ASIAT

liitteet

1	21 §		KOKOUKSEN AVAUS, LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS
2	22 §		PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA
3	23 §		ÄÄNTENLASKIJOIDEN VALINTA
4	24 §		ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN
5	25 §		LUOTTAMUSHENKILÖT PIRJO JÄRVISEN TILALLE
6	26 §		LUOTTAMUSHENKILÖ ARI JÄRVISEN TILALLE
7	27 §		LUOTTAMUSHENKILÖ RAILI PAAVOSEN TILALLE
8	28 §		LUOTTAMUSHENKILÖ KIRSTI MUSIKAN TILALLE
9	29 §	1	HAUTASIJAMAKSUT 1.1.2017 LUKIEN
10	30 §	2	TALOUSARVIO 2017 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2018-2019
11	31 §		ILMOITUSASIAKAS
12	32 §	3	MUUTOKSENHAKUOHJE
13	33 §		KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

KIRKKOVALTUUSTON PUHEENJOHTAJAHILLEVI SUUTALA

JULKIPANOTODISTUS

Tämä kokouskutsu on julkipantu julkisten kuulutusten ilmoitustaululle 14.12.2016 /
Ilmoitustaulunhoitaja

KIRKKOVALTUUSTO

KOKOUSAIKA

Tiistai 20.12.2016 klo 18.00 – 19.50

KOKOUSPAIKKA

Äänekosken seurakuntakeskus

SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET:

Läsnä= x

XAaltonen Irene
XAlanurmi Mirja
XHakkarainen Sari
XHakonen Eero
XHytönen Matti
XHämäläinen Pentti
XKokko Lauri
XKoskinen Ritva
XLahtinen Aki
XLakanen Liisa
XLehmonen Hannu
-Lemetyinen Minna
XLiimatainen Tiina
XLång Kyllikki
XMuurikainen Arto
XNyrönen Riitta
XOksanen Mervi
XPappinen Marjatta
XPiitulainen Maija
XPoikonen Raimo
-Pulli Timo
XSaastamoinen Riina
XSuutala Hillevi
XTani Jaana
XTuominen Marke
XTurtiainen Päiviö
XUusitalo Emmi

27 varsinaisesta jäsenestä paikalla _25_

VARAJÄSENET

Ilkka Saarenpää, Tarja Tarvainen

varajäseniä _2_ yhteensä _27_

MUUT SAAPUVILLA OLLEET

XElina Tourunen
XHeikki Hintikka
XTuula Salmi

kirkkoherra
talousjohtaja
sihteeri /hallintosihteeri

1. KOKOUKSEN AVAUS, LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS

Kv 21 § Kirkkojärjestyksen 8 luvun 5 §:n 1-2 mom:n mukaan kirkkovaltuuston kutsuu koolle puheenjohtaja tai hänen estyneenä ollessaan varapuheenjohtaja. Jos varapuheenjohtajallakin on este, kutsun antaa kirkkoneuvoston puheenjohtaja.

Kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka ja siihen on liitettävä luettelo käsiteltävistä asioista. Kutsu asialuetteloinen on lähetettävä kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta, postitettu 07.12., sekä pidettävä seurakunnan ilmoitustaululla viikon ajan ennen kokousta. Kokouksesta on ilmoitettu myös kirkollisten ilmoitusten yhteydessä Äänekosken Kaupunkisanomissa 15.12. ja seurakunnan kotisivuilla.

Kirkkovaltuuston kokouksen alussa pidetään alkuhartaus, jonka jälkeen toimitetaan nimenhuuto. Kun nimenhuuto on toimitettu, valtuuston on todettava, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen. Kirkkolain 7 luvun 4 mom:n mukaan seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla.

Ehdotus: Kirkkovaltuusto toteaa kokouksen laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Puheenjohtaja avasi kokouksen. Pidettiin alkuhartaus. Suoritettiin nimenhuuto. Varsinaisista jäsenistä oli poissa Minna Lemetyinen ja Timo Pulli. Varajäsenistä oli paikalla Ilkka Saarenpää ja Tarja Tarvainen. Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

2. PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN VALINTA

Kv 22 § Kirkkojärjestyksen 7 luvun 6 §:n 1-2 mom:n mukaan seurakunnan toimielimen kokouksesta on pidettävä pöytäkirjaa, jonka puheenjohtaja allekirjoittaa ja sihteeri varmentaa. Pöytäkirja tarkastetaan toimielimen päättämällä tavalla, jollei tarkastamisesta ole määrätty ohje- tai johtosäännössä. Kirkkovaltuuston työjärjestyksen 4 §:n mukaan kirkkovaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan kokouksen pöytäkirjan. Valtuusto voi erikseen päättää, että pöytäkirja tai sen osa tarkastetaan heti.

Ehdotus: Pöytäkirjantarkastajiksi valitaan aakkosjärjestyksen mukaisesti Tiina Liimatainen ja Kyllikki Lång. Pöytäkirja tarkastetaan ke 21.12.2016 klo 11-12 kirkkoherranvirastossa.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

3. ÄÄNTENLASKIJOIDEN VALINTA

Kv 23 §

Ehdotus: Ääntenlaskijoiksi valitaan aakkosjärjestyksen mukaan Arto Muurikainen ja Riitta Nyrönen.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

4. ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN

Kv 24 §

Kirkkovaltuuston työjärjestyksen 8 §:n mukaan tulee asioita valtuustolle esiteltäessä valtuutettujen käytettävissä olla kokouksen esityslista, johon sisältyy selostus kustakin käsiteltävästä asiasta ja kirkkoneuvoston ehdotus valtuuston päätökseksi.

Esityslista liitteineen ja muut mahdolliset asiakirjat on, jolleivät erityiset syyt ole esteenä, toimitettava valtuutetuille vähintään kolme päivää ennen valtuuston kokousta. Esityslista on postitettu 14.12.

Ehdotus: Kirkkovaltuusto hyväksyy esityslistan.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

5. LUOTTAMUSHENKILÖT PIRJO JÄRVISEN TILALLE

(Esittelijä kirkkoherra Elina Tourunen p. 040 768 1837)

Kn 125 §/
13.12.16 Pirjo Järvinen on muuttanut paikkakunnalta 15.08.2016.

Pirjo Järvinen kuului varsinaisena jäsenenä kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon Kyllikki Långin henkilökohtaisena varajäsenenä.

Kirkkovaltuuston varsinaiseksi jäseneksi tulee vaalituloksen perusteella saman ehdokaslistan ensimmäinen varajäsen Riina Saastamoinen.

Kirkkovaltuusto valitsee uuden varajäsenen kirkkoneuvostoon.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että se

- 1) merkitsee tiedoksi Pirjo Järvisen muuttaneen paikkakunnalta 15.08.2016.
- 2) toteaa, että hänen tilalleen kirkkovaltuuston varsinaiseksi jäseneksi nousee Riina Saastamoinen.
- 3) valitsee uuden varajäsenen Kyllikki Långille kirkkoneuvostoon toimikauden 2015-2016 loppuun.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 25 §

Päätös: 1) Merkittiin tiedoksi.

2) Todettiin.

3) Valittiin varajäseneksi Hilikka Louekari.

6. LUOTTAMUSHENKILÖ ARI JÄRVISEN TILALLE

(Esittelijä kirkkoherra Elina Tourunen p. 040 768 1837)

Kn 126 §/ Ari Järvinen on muuttanut paikkakunnalta 15.08.2016.
13.12.16

Ari Järvinen kuului Äänekosken piirineuvostoon Seppo Rautiaisen henkilökohtaisena varajäsenenä.
Kirkkovaltuusto valitsee uuden varajäsenen Äänekosken piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että se
1) merkitsee tiedoksi Ari Järvisen muuttaneen paikkakunnalta 15.08.2016.
2) valitsee uuden varajäsenen Seppo Rautiaiselle Äänekosken piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 26 §

Päätös: 1) Merkittiin tiedoksi.
2) Valittiin varajäseneksi Olli-Pekka Kaukometsä.

7. LUOTTAMUSHENKILÖ RAILI PAAVOSEN TILALLE

(Esittelijä kirkkoherra Elina Tourunen p. 040 768 1837)

Kn 127 §/ Raili Paavonen on muuttanut paikkakunnalta 01.08.2016.
13.12.16

Raili Paavonen kuului Äänekosken piirineuvostoon Aino Piiloson henkilökohtaisena varajäsenenä.
Kirkkovaltuusto valitsee uuden varajäsenen Äänekosken piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että se
1) merkitsee tiedoksi Raili Paavosen muuttaneen paikkakunnalta 01.08.2016.
2) valitsee uuden varajäsenen Aino Piiloselle Äänekosken piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 27 §

Päätös: 1) Merkittiin tiedoksi.
2) Valittiin varajäseneksi Leila Lindell.

8. LUOTTAMUSHENKILÖ KIRSTI MUSIKAN TILALLE

(Esittelijä kirkkoherra Elina Tourunen p. 040 768 1837)

Kn 141 §/ Kirsti Musikka on muuttanut paikkakunnalta 01.07.2016.
13.12.16

Kirsti Musikka kuului Suolahden piirineuvostoon Riina Saastamoisen henkilökohtaisena varajäsenenä.

Kirkkovaltuusto valitsee uuden varajäsenen Suolahden piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle, että se
1) merkitsee tiedoksi Kirsti Musikan muuttaneen paikkakunnalta 01.07.2016.
2) valitsee uuden varajäsenen Riina Saastamoiselle Suolahden piirineuvostoon toimikauden 2015-2018 loppuun.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 28 §

Päätös: 1) Merkittiin tiedoksi.
2) Valittiin varajäseneksi Hanna Keto.

9. HAUTASIJAMAKSUT 1.1.2017 LUKIEN

(Esittelijä Heikki Hintikka, puh. 014 348 9230)

Kn 117 §/ Eduskunnan hyväksymä hautaustoimen maksuja koskeva muutos kirkkolakiin
15.11.16 (HE 127/2012 vp) tuli voimaan 19.12.2012. Hautasijan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määräämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Maksujen määräämisessä lähtökohtana ovat seurakunnalle hautausmaan ylläpitämisestä ja hautaamiseen liittyvistä palveluista aiheutuvat kustannukset. Hautaustoimen kustannuksina otetaan huomioon hautausmaahallinnon, hautausmaakiinteistöjen ja varsinaisen hautaustoimen kustannukset poistoiheen, pääomakustannuksineen ja vyörytyskuluineen.

Seurakuntataloudet päättävät hautaustoimen maksuistaan edelleen itsenäisesti, kuitenkin lakien määrittämässä rajoissa. Hautaustoimilain mukaan maksut saavat olla enintään palvelun tuottamisesta aiheutuvien kustannusten suuruiset. Kirkkolaisissa säädetään, että palvelun tuottamisesta aiheutuviin kustannuksiin suhteutetut maksut kuuluu periä. Maksuja koskeva päätös on perusteltava ja perusteluista tulee käydä ilmi hautaustoimesta aiheutuvat kustannukset.

Tavoitteena on kattaa hautaustoimen kustannukset maksutuotoilla ja seurakuntien saamalla valtionosuudella, seurakuntien muut luonteeltaan yhteiskunnalliset tehtävät huomioon ottaen siten, että kirkollisverovaroja ei laskennallisesti tarvitsisi käyttää hautausmaiden ylläpitämiseen ja hautaustoimen palveluihin.

Siunauskappelin ja muistotilan maksuja, kuten kustannuksiakaan, ei kirjata enää hautaustoimen vaan seurakunnallisen toiminnan pääluokkaan, tehtäväalueelle hautaan siunaaminen

Hautausoimilain 22 §:n mukaisesti valtionosuuden voidaan katsoa kohdentuvan hautausmaiden ylläpitoon. Vastaavaa valtion osallistumista hautaamiseen liittyviin palveluihin sen sijaan ei ole. Sen vuoksi maksut voivat painottua siten, että hautaamiseen liittyvät palvelut ovat lähellä omakustannushintaa ja hautasijan luovuttamiseen ja haudan hallinta-ajan pidentämiseen liittyvät maksut voivat olla selvästi omakustannushintaa alemmat.

Hautausoimessa perittäviin maksuihin sovelletaan lisäksi, mitä hautausoimilain 6 §:ssä säädetään. Hautausoimilain mukaan maksujen perusteiden kuuluu olla samat kaikille paikkakuntalaisille. Ulkopaikkakuntalaisilta perittävät maksut voivat olla korkeammat. Tavoitteena on myös pienentää hautausoimen maksujen eroja seurakuntien välillä. Rintamaveteraanit ja heidän puolisonsa voidaan edelleen vapauttaa mainituista maksuista.

Vuonna 2015 Äänekosken seurakunnassa hautauksia oli yhteensä 222. Näistä oman seurakunnan jäseniä oli 152 (68 %) ja muun ev.lut. seurakunnan jäseniä 26 (n.12 %). Haudatuista ev.lut. kirkkoon kuulumattomia omasta kunnasta oli 34 ja muista kunnista 10 eli yhteensä noin joka viides haudatuista. Tuhkausten määrä oli 56 kpl eli n. 25 % hautauksista.

Hautausoimen ulkoiset toimintakulut olivat v. 2015 (haudanhoitosopimukset pois lukien) 384 107 euroa ja poistot mukaan lukien 431 752 euroa. Sisäiset kustannuserät (sisäiset korot, poistot, hallinnon ja verotuskulujen sekä keskusrahastomaksujen vyörytyserät huomioiden hautausoimen kokonaiskulut olivat 719 215 euroa. Hauta- ja hautausmaksuja kertyi 53 221 euroa, lisäksi saatiin kappelimaksuja eli kokonaistuotot olivat noin 57 210 euroa. Hautasijasta, hautaamisesta ja hautausmaan ylläpidosta aiheutui seurakunnalle ulkoisia kuluja haudattua vainajaa kohti n. 1 730 euroa ja kaikki kulut eli poistot ja sisäiset erät mukaan lukien n. 3 239 euroa. Maksuja saatiin keskimäärin 257 euroa vainajaa kohti eli nämä huomioiden ulkoiset nettokulut olivat n. 1 473 euroa ja sisäiset 2 982 euroa.

Vuonna 2015 Äänekosken seurakunnan osuus yhteisöveron tuotosta oli 497 979 euroa. Edellisenä vuonna yhteisöverotilitykset olivat 489 507 euroa. Yhteisöveron tuotto oli tarkoitettu myös muihin seurakunnan lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin. Niitä ovat väestötietojärjestelmän ylläpitoon osallistuminen ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpito. Vuonna 2015 kirkonkirjojen pidon nettokustannukset olivat Äänekosken seurakunnassa 55 465 euroa. Nämä kustannukset huomioiden yhteisöveroa jäi n. 433 000 euroa hautausoimen kustannusten kattamiseen. Vuoden 2016 alusta lukien yhteisövero korvattiin valtionosuusrahoituksella, jonka määrä on n. 390 000 euroa vuodessa.

Seurakunnissa on varsin yleisesti ja tietoisesti toimittu siten, että hautaustoimen kuluja katetaan osittain myös kirkollisverovarosta. Hautapaikka- ja hautauspalvelumaksut on haluttu pitää alhaisina. Menettely ei kuitenkaan ole tasapuolista, koska hautaustoimesta huolehtiminen on seurakunnan lakisääteinen yhteiskunnallinen velvollisuus ja ev.lut. kirkkoon kuulumattomienkin hautaamisia on käytännössä tuettu kirkollisverovarolla. Kirkkohallituksen suuntaa antavan ohjeen mukaan seurakuntien tulisi kattaa hautaustoimen bruttokustannuksista 20-25 % hautasijoista ja hautaamiseen liittyvistä palveluista perittävillä maksuilla. Vuonna 2015 Äänekosken seurakunnan koko hautaustoimen toimintatuottojen osuus hautaustoimen bruttokustannuksista oli n.8,0 %. Maksuja tulisi periä siten kolminkertaisesti nykytasoon verrattuna, jotta saavutettaisiin kirkkohallituksen asettama tavoite. Yhteisöverotuotto (väestörekisteritehtävät huomioiden) ja saadut toimintatuotot mukaan lukien em. tuottojen osuus hautaustoimen bruttokustannuksista oli v. 2015 n. 77 %. Siten kirkollisveroilla katettiin n. 23 % eli noin 165 000 euroa hautaustoimen kuluista. Toisin sanoen tuo määrä pitäisi koota hautaustoimen maksuilla eikä käyttää kirkollisverovaroja hautausmaiden ylläpitämiseen eikä hautaustoimen palveluihin

Äänekosken seurakunnalla on viisi hautausmaata. Vuoden 2015 tilinpäätöksen vertailutietojen mukaan toimintakulut haudattujen määrään suhteutettuna olivat Äänekosken seurakunnassa 1 730 euroa ja verrokkiseurakunnilla 1 817 ja kaikissa seurakunnissa 1 680 euroa. Siten Äänekosken seurakunnan hautausmaiden toimintakulut ovat hieman alle verrokkiryhmän keskiarvon, kun vertailutietona ovat kulut haudattua kohti. Sen sijaan väkilukuun suhteutettuna toimintakulut ovat hieman verrokkeja korkeammat.

Toimintatuotot haudattua kohti olivat verrokkiryhmässä 317 euroa ja Äänekoskella 258 euroa sekä kaikissa seurakunnissa 461 euroa Toisin sanoen Äänekosken seurakunnassa maksut olivat pienemmät kuin vertailuryhmässä tai kaikissa seurakunnissa keskimäärin. Vuonna 2016 seurakuntien yhteisöverotusoikeus poistui. Osuus yhteisöverosta korvattiin kunnan väkilukuun sidottavalla valtionosuudella, joka on Äänekosken seurakunnassa ensi vuonna noin 390 000 euroa eli noin 100 000 euroa vähemmän kuin yhteisöveron osuus vuoden 2015 tilinpäätöksessä. Siten muutos ei ollut edullinen Äänekosken seurakunnan kannalta, mikäli yhteisöverotuotto olisi pysytellyt vuoden 2015 tasolla tai noussut jopa sen ylikin.

Hautaustoimen maksut ovat Äänekosken seurakunnassa yhä matalat, kun otetaan huomioon kaikki hautaustoimesta aiheutuvat kokonaiskustannukset ja saatava valtionosuus hautaustoimen hoitamista varten. Maksuja on perusteltua nostaa edellä selostettujen maksujen määräytymisperusteiden vuoksi ja huomioiden yhteisöveron korvaaminen valtionavulla ja siitä aiheutuva tulojen menetys. Maksujen tarkistamista on jatkettava edelleen tulevinakin vuosina, jotta maksut ovat hautaustoimilain tarkoittamalla tasolla.

Ehdotuksessa esim. oman kunnan asukkaalta perittävä hautasijamaksu 50 vuoden arkkuhautasijan osalta 290 euroa. Tänä vuonna vastaava maksu on 170 euroa. Uurnahaudan osalta jatkossa uusi maksu olisi 110 euroa, kun se tänä vuonna on 75 euroa. Ulkopaikkakuntalaisten osalta maksut ovat korkeammat.

Toimivalta haudoista perittävistä maksuista päättämiseen on kirkkovaltuustolla. Muista hautaukseen liittyvistä palvelumaksuista päättää kirkkoneuvosto.

Oheismateriaalina nykyiset hautasijamaksut ja ehdotus uusista maksuista (kn) sekä liitteenä uudet maksut (KV).

Ehdotus: Kirkkoneuvosto hyväksyy hautasijamaksut 1.1.2017 lukien ja päättää ehdottaa hautasijamaksut kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 29 § Liite no 1.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

10. TALOUSARVIO 2017 JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2018-2019 (Esittelijä Heikki Hintikka, puh.014 348 9230)

Kn 130 §/ Talousarvion laadinnan lähtökohdat
13.12.16

Kirkkoneuvosto hyväksyi talousarvion 2017 valmistelu- ja laadintaohjeet kokouksessaan 21.6.2016. Laadinnan päälinjaohjeena oli nettokulujen osalta sama taso kuin vuonna 2016 huomioiden kuitenkin mm. kiinteistöjen välttämättömät korjaus- ja ylläpitokustannukset. Vuosikatetavoitteeksi asetettiin vähintään 290 000 euroa. Se olisi ollut silloisen arvion mukaan noin 95 % poistoista, kun tasapainoinen talous edellyttäisi vähintään 100 %. Sen lisäksi vuosikatteen tulisi riittää myös lainojen lyhennyksiin.

Toimintakulut, henkilöstökulut

Toimintakulujen osalta laadintaan asetettu tavoite on saavutettu, sillä talousarvioehdotuksessa kaikkien toimintakulujen bruttovähennys on 2,9 % eli n. 105 000 euroa vuoden 2016 talousarviosta ja nettokulujen eli toimintakatteen osalta vähennys on n. 140 000 euroa eli 4,5 %. Vähennykset ovat pääosin henkilöstökuluja. Vähennystä selittää muutos palkkojen sivukuluissa, kun työnantajan eläkemaksua, sosiaaliturvamaksua ja työttömyysvakuutusmaksua alennetaan ja lomarahoja leikataan. Palkkojen sivukuluihin on budjetoitu 26 % eli 2 % vähemmän kuin v. 2016. Nettokulujen osalta tilannetta kohentaa lisäksi toimintatuottojen lisäys. Lisäksi saadaan säästöä palkkakuluissa henkilöstösuunnitelman mukaisesti.

Varsinaisten palkkakulujen osalta vähennys edellisvuodesta on n.3,3 % eli n. 61 000 euroa ja kaikkien henkilöstökulujen osalta n. 4,9 % eli n. 114 000 euroa.

Seurakuntien toimintamenojen kehitys on sidoksissa henkilöstömenojen kehitykseen. Kirkon työmarkkinajärjestöjen sopiman kilpailukyky sopimuksen mukainen sopimuskausi on 1.2. 2017 – 31.1. 2018. Vuonna 2017 kilpailukyky sopimuksen mukaisten toimenpiteiden nettovaikutus on Äänekosken seurakunnan osalta hieman miinusmerkkinen, koska verotulopohjaan tehtävät muutokset vähentävät verotuloja enemmän kuin saadaan säästöjä työnantajamaksujen alennuksista ja lomarahojen leikkauksista.

Palvelujen ostoissa lisäys on 1,7 % ja aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa on vähennystä n. 2,0 %.

Henkilöstösuunnitelma

Talousarvioon sisältyy myös henkilöstösuunnitelma, jossa on arvioitu henkilöstöresursseja v. 2017-2019. Vuonna 2017 vähennys on 0,75 henkilötyövuotta, vuonna 2018 1,25 henkilötyövuotta ja vuonna 2019 vähennys on 1,0 henkilötyövuotta, kun vertailukohtana on aina edellinen vuosi. Vuodesta 2016 vähennykset ovat yhteensä 3,0 henkilötyövuotta. Henkilöstökulujen osuus kaikista toimintakuluista on noin 62 %. Henkilöstövähennykset on toteutettu ja toteutetaan pääosin luonnollisen poistuman kautta ja määräaikaisten työsuhteiden kesto lyhentämällä. Talouden tasapainottaminen edellyttää kuitenkin yhä harkintaa mm. mahdollisten virkojen ja toimien avautuessa myös muiden kuin henkilöstösuunnitelmassa mainittujen tehtävien osalta.

Tehtäväaluekohtaista vuosikohtaista vertailua vaikeuttaa palkkakulujen kohdentamisessa aika ajoin tehtävät tarkistukset Sen vuoksi palkkakulujen vuositason vertailu on aina käyttökelpoisin kaikkien pääluokkien osalta yhteensä.

Toimintatuotot, verotulot, vuosikate

Toimintatuottoja on arvioitu kertyvän n. 556 000 euroa, jossa lisäystä edellisvuoteen noin 6 %. Tuottojen lisäyksistä pääosa on vuokratuottoja ja lisäksi erilaisia maksutuottoja.

Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2017 tuloveroprosentiksi 1,65 % eli saman kuin vuosina 2013-2016.

Talousarvioehdotuksessa 2017 kirkollisverojen arvioidaan vähenevän n.2,6 % vuoden 2016 talousarviosta. Euroissa vähennys on n. 85 000 €. Vuonna 2016 yhteisövero-oikeus poistettiin ja tilalle tuli kunnan väkilukuun sidottu valtionosuus. Yhteisöverotilityksiä saadaan vielä verovuodelta 2015 parin vuoden aikana eli viimeiset tilitykset tulevat vuonna 2017.

Yhteisöverotuloja on arvioitu vielä 15 000 euroa vuodelle 2017. Valtionosuus on n. 384 000 euroa. Valtionosuus on korvaus seurakuntien lakisääteisestä hautaustoimen hoitamisesta ja väestökirjanpitotehtävistä sekä kulttuurihistoriallisen rakennuskannan ylläpidosta.

Vuonna 2017 talousarvioehdotuksen vuosikate on positiivinen 248 000 euroa, kun tavoite oli 290 000 euroa. Verotulojen ja valtionosuuden yhteistuotto on kuitenkin 125 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2016 talousarviossa, mikä selittää vuosikatetavoitteen vajetta kulujen säästöistä huolimatta. Toisaalta vuosikate on vahvempi kuin vuonna 2016, jolloin se on 206 800 euroa.

Taseen ylijäämä oli vuoden 2015 tilinpäätöksessä yhteensä n. 0,63 milj. euroa. Vuoden 2016 budjetissa alijäämä on n. 85 000 euroa.

Eläkerahastomaksu, poistot, alijäämä

Kirkollisveroperusteinen eläkerahastomaksu on ollut voimassa vuodesta 2013 alkaen ja vuoden 2017 maksutasoksi on tulossa 4,0 % eli sama kuin vuonna 2016. Maksun suuruus vuonna 2017 on noin 132 000 euroa.

Poistojen määrä on n. 300 000 euroa, joten vuosikate kattaa poistoista n. 85%.

Minimitavoite tasapainoisessa taloudessa on, että vuosikate riittää poistoihin. Vuosikatteen pitäisi riittää myös lainojen lyhennyksiin. Edelleen vuosikatteen tulisi riittää myös poistot ylittäviin korvausinvestointeihin, jos ne ovat pidemmällä aikavälillä poistoja suuremmat. Tällaisia investointeja ei kuitenkaan suunnittelujaksolla ole näköpiirissä.

Satunnaisiin tuottoihin voidaan arvioida pysyvien vastaavien myynneistä saatavia myyntivoittoja (vielä poistamattoman hankintahinnan/kirjanpitoarvon ja myyntihinnan välinen erotus). Vuoden 2017 tuloslaskelmassa ei näitä tuottoja ole kuitenkaan huomioitu. Mahdolliset tuotot kirjataan tilivuoden 2017 kuluessa myyntivoittojen realisoituessa.

Tilikauden tulos on painumassa toimintakulujen säästöä huolimatta alijäämäiseksi. Alijäämäarvio on n. 49 000 euroa.

Investoinnit ja rahoitus

Vuonna 2017 investointien loppusumma on 147 500 euroa koostuen seitsemästä eri hankkeesta. Suurimmat hankkeet ovat Konginkankaan kirkon ja seurakuntakodin lämmitysjärjestelmien muutoksesta aiheutuvat laitteistohankinnat ja -asennukset ja niihin liittyvät muut lämmitysjärjestelmien parannustoimenpiteet. Investoinnit voidaan kattaa tulo-rahoituksella eli vuosikatteesta. Pitkäaikaisen lainan säännönmukaisesti lyhennyksiin kuluu 78 000 euroa, joten vuosikate riittää myös siihen. Siten rahoitustoiminnan rahavirta on positiivinen.

Taloudellinen tilanne suunnittelukaudella

Äänekosken kirkon korjaus ja laajennus v. 2013 on rahoitettu lainarahan lisäksi omalla pääomalla, minkä vuoksi seurakunnan omat rahoitusvarat tuleviin investointeihin ovat vähäiset. Seuraavien lähivuosien aikana investoinneista voidaan tehdä vain aivan välttämättömät tai muuten tarkoituksenmukaiset. Toisaalta merkittäviä, suuruusluokaltaan mittavia hankkeita ei tällä hetkellä ole tiedossa lähivuosien aikana.

Kiinteistöjä on laitettu ja laitetaan myyntiin hyväksytyyn kiinteistöstrategian mukaisesti. Myyntituloja ei ole arvioitu talousarviossa. Myyntitulokirjaukset tehdään kauppajen realisoituessa. Myyntituloilla lyhennetään kertalyhenteistä lainapääomaa.

Käytännössä seurakunnan kassavarat ovat supistuneet suurten investointihankkeiden vuoksi merkittävästi. Taloudellinen liikkumavara on hyvin pieni ja seurakunnan on pystyttävä vahvistamaan vuosikatetta siten, että myös tulevana vuosina pystytään hoitamaan tarpeelliset korjausinvestoinnit ja lainan lyhennykset.

Pitkäaikaista velkaa on n. 1,2 milj. euroa ja kertalyhenteistä lainaa 0,7 milj. euroa. Velkaa lyhennetään, kun kiinteistöstrategian mukaisista myynneistä saadaan tuloja. Kokonaisvelkamäärän kasvattaminen ei ole mahdollista. Lähivuosina voidaan toteuttaa vain aivan välttämättömät merkittävät investoinnit.

Seurakunnan tuloveroprosentiksi on päätetty 1,65 % vuodelle 2017.

Myös suunnittelujaksolla 2018-2019 verotulot on arvioitu 1,65 prosentin mukaisesti. Tuloveroprosentti päätetään erikseen vuosittain.

Suunnitelmakaudella 2018-2019 kirkollisverotulojen on ennakoitu pysyvän vuoden 2017 tasolla. Perustana on sama tuloveroprosentti kuin vuonna 2017.

Toimintakulujen on oletettu pysyvän suunnittelukaudella likimain vuoden 2017 tasolla ja henkilöstökulujen henkilöstösuunnitelman mukaisina.

Jäsenmäärän väheneminen on tosiasia, joka on otettava huomioon toiminnassa ja taloudessa. On realismia arvioida, että jäsenmäärän kokonaisvähennys vuositasolla on suunnittelukaudella edelleen noin 0,5 – 1,0 %. Vuosikatteen ovat positiivisia 2018-2019, mutta riittävät vain osalle poistoja.

Talousarvioon sisältyvän henkilöstösuunnitelman osalta vuosien 2018-2019 henkilöstövaikutukset arvioidaan kunkin talousarviovuoden osalta erikseen, kun mahdolliset säästövaikutukset ja säästötarpeet ovat tarkemmin tiedossa.

Kirkkoneuvostoon nähden sitovuustasona on tehtäväalueen toimintakate. Talousarvio esitetään määrärahojen osalta tiliryhmätasoisena. Valtuuston osalta sitovuustasona on tuloslaskelman toimintakate ja investoinneissa investointiosan kokonaissumma.

Oheismateriaalina talousarvioehdotus (käyttö-tuloslaskelmaosa, rahoituslaskelmaosa, investointiosa) ja suunnitelmaosa.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto käsittelee talousarvioehdotuksen 2017, toiminta- ja taloussuunnitelman 2018–2019 ja esittää ne kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

Kv 30 § Liite no 2.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

11. ILMOITUSASIAT

Kv 31 § Tässä pykälässä on tarkoitettu käsiteltäväksi kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston puheenjohtajan, kirkkoherran tai talousjohtajan esiin ottamat ilmoitusasiat, jotka eivät edellytä kirkkovaltuuston päätöksentekoa eivätkä johda muihinkaan hallinnollisiin toimenpiteisiin.

Asiaa, joka on kirkkoneuvoston valmisteltava, ei saa ottaa päätettäväksi, ellei kirkkoneuvostolla ole ollut tilaisuutta sitä käsitellä. KJ 8:6.

Jos kirkkovaltuuston jäsen haluaa saattaa jonkin asian valtuuston käsiteltäväksi, on hänen tehtävä siitä kirjallinen esitys valtuuston puheenjohtajalle, jonka on viivytyksettä toimitettava se kirkkoneuvoston valmisteltavaksi. KJ 8:4.

Seurakunnan jäsenellä on oikeus tehdä aloitteita seurakunnan toimintaa ja hallintoa koskevissa asioissa. KJ 7:9.

Jos asia on kiireellinen eikä tarkoita uutta määrärahaa tai entisen korottamista, kirkkovaltuusto voi päättää ottaa sen käsiteltäväksi, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa. KJ 8:5,3.

Seuraava kirkkovaltuuston kokous pidetään 17.01.2017.

12. MUUTOKSENHAKUOHJE

Kv 32 § Puheenjohtaja antoi muutoksenhakuohjeen. Liite no 3.

13. KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Kv 33 § Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 19.50.