

Kirkkoneuvosto

KOKOUSAIKA Tiistai 05.10.2021 klo 17.00

KOKOUSPAIKKA Äänekosken seurakuntakeskus

KÄSITELTÄVÄT ASIAT liitteet

- | | | |
|----|-------|---|
| 1 | 99 § | KOKOUKSEN AVAUS |
| 2 | 100 § | KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN |
| 3 | 101 § | ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN |
| 4 | 102 § | PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN JA ÄÄNTENLASKIJOIDEN VALITSEMINEN |
| 5 | 103 § | ÄÄNEKOSKEN SEURAKUNNAN EDUSTAJAN NIMEÄMINEN
ÄÄNEKOSKEN VANHAINTUKISÄÄTIÖN HALLITUKSEEN
VUOSIKSI 2022–2023 |
| 6 | 104 § | TALOUSARVION TOTEUTUMA 31.08.2021 |
| 7 | 105 § | TULOVEROPROSENTIN VAHVISTAMINEN VUODELLE
2022 |
| 8 | 106 § | ----- |
| 9 | 107 § | TIEDOKSI MERKITTÄVÄT ASIAT |
| 10 | 108 § | MUUT ASIAT |
| 11 | 109 § | KOKOUKSEN PÄÄTÖS JAMUUTOKSENHAKUILMOITUS |

PUHEENJOHTAJA

ELINA TOURUNEN

KOKOUSAIKA

Tiistai 05.10.2021 klo 17.00 – 17.50

KOKOUSPAIKKA

Äänekosken seurakuntakeskus

SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET

Läsnä= x

XElina Tourunen	puheenjohtaja
XMarjatta Huhta	jäsen
Helena Ojanen	varajäsen
XRitva Koskinen	jäsen
Eija Kangas	varajäsen
XAki Lahtinen	jäsen
Heikki Helasterä	varajäsen
XHannu Lehmonen	jäsen
Seppo Rautiainen	varajäsen
XLeila Lindell	jäsen
Kirsti Piilonen	varajäsen
XTero Parkatti	jäsen
Pentti Kinnunen	varajäsen
-Timo Pasanen	jäsen
-Eetu Rahkonen	varajäsen
XMaija Piitulainen	jäsen
Mervi Oksanen	varajäsen
XSinikka Rautiainen	jäsen
Riitta Nyrönen	varajäsen
XTarja Tarvainen	varapuheenjohtaja
Mirja Alanurmi	varajäsen

MUUT SAAPUVILLA OLLEET

-Jaana Tani	kirkkovalt.pj.
XOlli Jämsén	kirkkovalt.varapj
XHeikki Hintikka	talousjohtaja/esitt.
XTuula Salmi	hallintosiht/sihtööri

ASIAT

99 § - 109 §

PÖYTÄKIRJAN ALLEKIRJOITUS
JA VARMENNUS

Puheenjohtaja

Pöytäkirjanpitäjä

Elina Tourunen

Tuula Salmi

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS-
TOIMITUS

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi.

Tarkastusaika Äänekoskella, 05.10.2021

Allekirjoitukset

Marjatta Huhta

Ritva Koskinen

KIRKKONEUVOSTO05.10.2021

KOKOUKSEN AVAUS

Kn 99 § Puheenjohtaja avasi kokouksen.

KOKOUKSEN LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN

Kn 100 §

Ehdotus: Kokous todetaan laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Todettiin yksimielisesti.

ESITYSLISTAN HYVÄKSYMINEN

Kn 101 §

Ehdotus: Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

PÖYTÄKIRJANTARKASTAJIEN JA ÄÄNTENLASKIJOIDEN VALITSEMINEN

Kn 102 §

Ehdotus: Valitaan aakkosjärjestyksen mukaisesti Marjatta Huhta ja Ritva Koskinen. Pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

ÄÄNEKOSKEN SEURAKUNNAN EDUSTAJAN NIMEÄMINEN ÄÄNEKOSKEN VANHAINTUKISÄÄTIÖN HALLITUKSEEN VUOSIKSI 2022–2023

(Esittelijä Heikki Hintikka, puh. 040 032 1349)

Kn 103 § Äänekosken Vanhaintukisäätiö omistaa ja hallitsee kahta vuokrakerrostaloa Pukkimäellä ja yhtä rivitalokohdetta Lähteenkadulla. Rakennukset sijaitsevat säätiön omistamilla tonteilla. Asuntoja on yhteensä 89 (3 704 hm²). Asuntotarjonta kohdistetaan erityisesti vanhuksille.

Säätiön taustayhteisöjä ovat Äänekosken kaupungin lisäksi M-real Oyj, Äänekosken seurakunta, Suomen Punaisen Ristin Äänekosken osasto, Äänekosken Sotaveteraanit ry sekä Koskelan työkeskuksen kannatusyhdistys ry.

Äänekosken Vanhaintukisäätiön sääntöjen mukaan säätiön asioita hoitaa kahdeksi kalenterivuodeksi kerrallaan valittu hallitus, johon kuuluu seitsemän jäsentä. Hallituksen jäsenistä valitsee Äänekosken seurakunta yhden jäsenen. Hallitus valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan.

Mikäli valitsijayhteisö ei ole joulukuun 1. päivään mennessä valinnut jäseniä hallitukseen seuraavaksi toimikaudeksi, suorittaa näiden jäsenten valinnan säätiön hallitus (säätiön säännöt 5 §).

Kirkkoneuvosto on viimeksi valinnut Äänekosken seurakunnan edustajaksi säätiön hallitukseen vuosiksi 2020-2021 Raimo Poikosen.

Ehdotus: Valitaan Äänekosken Vanhaintukisäätiön hallitukseen toimikaudelle 2022–2023 yksi jäsen Äänekosken seurakunnan edustajaksi.

Päätös: Valittiin jäseneksi Leila Lindell toimikaudelle 2022–2023.

KIRKKONEUVOSTO05.10.2021

TALOUSARVION TOTEUTUMA 31.08.2021

(Esittelijä Heikki Hintikka, puh. 040 032 1349)

Kn 104 § Talousarvion 2021 käyttötalousosan ulkoisten toimintatuottojen toteutuma elokuun lopussa on 59,9%. Toimintatuotot ovat talousarviossa 689 262 euroa ja toteutuma 412 711 euroa. Ulkoisten toimintakulujen osalta toteutuma eli käyttöprosentti on 65,3 %, keskimääräinen laskennallinen toteutuma kahdeksan kuukauden osalta on 66,6 %. Toimintakulut ovat talousarviossa 3,450 milj. euroa talousarviomuutos huomioiden ja toteutuma 2,253 milj. euroa. Toimintakatteen toteutuma on 66,7 %.

Verotulojen osalta toteutuma on 72,7 %. Tammi-elokuussa saatujen kuukausitilitysten perusteella ansio- ja pääomatuloveroja on kertynyt yhteensä 2,162 milj. euroa aiemmat verovuodet mukaan lukien. Viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna verotuloja on saatu n. 0,8 % eli n. 16 000 euroa enemmän.

Investointiosaan on kuluvalle vuodelle budjetoitu Suolahden hautausmaan laajennukseen 62 500 euroa. Laajennustyöt käynnistyivät syyskuun alussa, joten elokuun lopussa määrärahaa ei ole vielä käytetty. Konginkankaan kirkon esteettömyyden parantamiseen on varattu 36 000 euroa. Museovirastolta saatiin kesäkuussa periaatteessa puoltava lausunto korjausten tekemiselle, mutta suunnitelmiin oli tarpeen tehdä vielä joitakin tarkennuksia mm. kaideratkaisujen osalta. Suunnittelija teki tarvittavat täsmennykset ja ne on lähetetty uudelleen Museovirastolle. Toisaalta myös Museoviraston lausunnossa oli epätarkkuuksia ulkoluisen sijainnin osalta.

Oheismateriaalina pääluokkatason ja tuloslaskelman toteutumavertailu.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi talousarvion käyttö- ja tuloslaskelmaosan sekä investointien toteutuman 1.1. - 31.8.2021.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

TULOVEROPROSENTIN VAHVISTAMINEN VUODELLE 2022

(Esittelijä Heikki Hintikka, puh. 040 032 1349)

Kn 105 § Kirkkolain 15 luvun 2 §:n mukaan seurakunnan jäsenten tulee osallistua niiden varojen hankkimiseen, joita tarvitaan seurakunnan tehtävien toteuttamiseen. Se määrä, mikä kirkkovaltuuston vuosittain hyväksymän talousarvion mukaan muiden tulojen lisäksi tarvitaan menojen suorittamiseen, kootaan varainhoitovuoden kirkollisverona. Kirkkovaltuusto vahvistaa tuloveroprosentin lähimpään 0,05 prosenttiyksikköön. Veroprosentti on ilmoitettava viimeistään marraskuun 17. päivään mennessä. Verotilityksiä kertyy myös aikaisemmilta verovuosilta ja kaikki verovuoden verot eivät kerry verotusvuoden aikana.

Toukokuussa 2021 kirkkohallitus on julkaissut FCG:ltä tilaamansa seurakuntakohtaisen verotuloennusteen. Sen mukaan Äänekosken seurakunnan verotulot olisivat tänä vuonna n. 2,880 milj. euroa, jolloin vähennystä olisi 107 000 euroa eli 3,5 prosenttia vuoden 2020 toteutuneesta verotulokertymästä 2,987 milj. euroa. Vuoden 2021 talousarviossa verotuloihin on budjetoitu 2,975 milj. euroa. Verotulojen arvioinnissa voidaan hyödyntää mm. Kuntaliiton verotulojen ennustekehikkoa, koska veropohja kunnallisverossa ja kirkollisverossa on sama. Päivitetty FCG:n ennuste saataneen lokakuun kuluessa.

Verotulojen budjetoinnissa oleellisia ovat tilitetyt (= kassaan kertyvät) ja maksuunpannut verotulot. Tammi-syyskuussa saatujen kuukausitilitysten perusteella ansio- ja pääomatuloveroja on kertynyt yhteensä 2,333 milj. euroa aiemmat verovuodet mukaan lukien. Viime vuoden vastaavaan ajanjaksoon verrattuna verotulojen lisäys on 0,1 % eli n 3 000 euroa. Syyskuun tilityksessä oli mukana enemmän veronpalautuksia kuin viime vuonna, jolloin palautuksia maksettiin enemmän vasta syyskuun jälkeen. Toisaalta palautusten määrä on verohallinnon arvion mukaan suunnilleen samaa tasoa kuin viime vuonna. Toteutumien ja vuoden 2020 maksuunpanon mukaisen tilityksen (tieto 20.09.2021) arvioinnin perusteella verotulokertymä vuonna 2021 olisi arviolta n. 2,89 – 2,95 milj. euroa. Tilinpäätöksessä 2020 verotulot olivat 2,987 milj. euroa.

Verovuoden 2021 jako-osuuksia on tarkistettu syyskuussa ja kirkollisveron uusi jakoprosentti on 2,75. Aiemmin vahvistettu verovuoden jako-osuus oli 2,81. Uutta jako-osuutta sovelletaan lokakuussa 2021 tehtävistä tilityksistä lähtien ja samalla oikaistaan aiemmin sovelletusta jako-osuudesta aiheutuneet tilityserot. Uutta seurakuntakohtaista jako-osuutta ei ole vielä käytettävissä eikä siten myöskään jako-osuuden muutoksesta aiheutuvaa verotuloarviota.

Tilikauden tulos v. 2020 oli n. 4 000 euroa ylijäämäinen. Taseessa on tilinpäätöksessä ylijäämää yhteensä n. 0,6 milj. euroa. Lainamäärä tilivuoden 2020 lopussa oli n. 1,55 milj. euroa. Talousarvio 2021 on n. 35 000 euroa alijäämäinen. Kirkkoneuvosto on hyväksynyt syyskuun alussa v. 2022 talousarvion laadintaohjeet, jossa päälinjana on enintään sama toimintakate vuonna 2021. Toisin sanoen tulojen ja menojen erotus eli nettokulut ovat samalla tasolla kuin kuluvana vuonna. Ohjeiden laadintahetkellä alijäämäärvio vuodelle 2022 oli 50 000 – 80 000 euroa. Myös vuodet 2023-2024 ovat alijäämäiset verotulojen vähentymisen vuoksi ilman tasapainotustoimenpiteitä.

Äänekosken seurakunnan tuloveroprosentti on ollut vuosina 2013-2021 samassa tasossa eli 1,65 %. Vuodesta 2013 verotulot ovat vähentyneet 472 000 euroa vuoteen 2020 verrattuna. Vuonna 2021 Lapuan hiippakunnan seurakuntien tuloveroprosentin aritmeettinen keskiarvo on n. 1,79 % ja Pohjoisen Keski-Suomen rovastikunnan seurakuntien (7 kpl) veroprosentti on haarukassa 1,65 -2,0 % keskiarvon ollessa 1,83 %. Äänekosken seurakunnan tuloveroprosentti on rovastikunnan matalin 1,65 ja korkein on Kyyjärven 2,0. Saarijärven prosentti on 1,75, Karstulan, Kinnulan, Pihtiputaan ja Viitasaaren tuloveroprosentit ovat 1,85 %.

Veroprosenttia ei ole yleensä tarkoituksenmukaista korottaa kuin aivan välttämättömässä tilanteessa. Välttämätön tilanne on siis erikseen harkittava samoin kuin mahdollisen korotuksen taso. Laskennallisesti esim. 0,05 prosenttiyksikön korotuksen vaikutus verotulokertymään olisi n. 90 000 euroa vuoden 2020 verotulojen toteutuman mukaisella oletusarvolla ja 0,1 prosenttiyksikön korotus toisi noin 180 000 tulojen lisäyksen. Toiminnasta noin 80 % rahoitetaan verotuloilla.

Seurakunnan talouteen suurinta epävarmuutta aiheuttaa edelleen jatkuva jäsenmäärän lasku ja paikkakunnan yhä korkea työttömyysaste. Elokuun 2021 lopussa seurakunnan jäsenmäärä oli 13 082 kun jäsenmäärä oli viime vuoden lopussa 13 283. Vuosina 2007-2020 seurakunnan jäsenmäärä on vähentynyt 3 479 henkilöllä. Ennusteiden mukaan jäsenmäärä olisi noin 11 500 vuonna 2025 ja vuonna 2030 jäseniä olisi noin 10 000. Vastaavasti kyseisinä ajankohtina kaupungin asukkaista seurakunnan jäseniä olisi n. 67 % ja 63 %.

Seurakunnat saavat valtionrahoitusta lakisääteisten tehtävien hoitamista varten kuntien asukaslukujen mukaisessa suhteessa. Äänekosken seurakunta saa tänä vuonna valtionrahoitusta noin 366 000 euroa. Vuoden 2022 valtionrahoitus määräytyy kunnan väkilukutiedon 31.12.2020 tilanteen perusteella. Kaupungin väkiluku oli tuolloin alentunut, joten ensi vuonna ei valtionrahoitukseen ole odotettavissa lisäystä eikä rahoituksen jakoperusteiden muutoksiakaan ole tiedossa.

Verotulot vähenevät ja tulopohja on edelleen jäsenmäärän laskun myötä kaventumassa. Talouden tasapainoa eli riittävän vahvaa vuosikatetta on mahdollista hakea vielä toistaiseksi ensisijaisesti muutoin kuin tuloveroprocentin korottamisella eli pääasiassa henkilöstö- ja kiinteistösäästöistä. Henkilöstön osalta lähivuosien aikana on tapahtumassa merkittävä määrä eläköitymisiä, jolloin avautuu mahdollisuuksia hyödyntää luonnollista poistumaa harkitusti. Henkilöstö- ja kiinteistökulut ovat noin 75 % seurakunnan talousarvion käyttömenoista. Henkilöstösuunnitelma tehdään vuosittain osana talousarviota ja uuden kiinteistösuunnitelman laadinta on juuri aloitettu korjausvelkaselvityksellä. Mikäli henkilöstö- ja kiinteistösuunnitelmien linjauksilla ja muilla toimenpiteillä ei saavuteta lähivuosina riittävää talouden tasapainoa olisi harkintaan otettava myös tuloveroprocentin korotusvaihtoehto. Tulevissa talousarvioissa toimintaa olisi joka tapauksessa priorisoitava ottaen huomioon jäsenkehitys ja -rakenne ja kulut tulisi sopeuttaa käytettävissä olevien verotulojen ja muiden tuottojen mukaiseksi. Toiminnan painopisteitä ja suuntaviivoja saadaan päivitettävällä strategialla.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto ehdottaa, että kirkkovaltuusto vahvistaa tuloveroprocentiksi 1,65 % vuodelle 2022.

Päätös: Hyväksyttiin yksimielisesti.

KIRKKONEUVOSTO05.10.2021

Kn 106 § ----

TIEDOKSI MERKITTÄVÄT ASIAT

Kn 107 § Viranhaltijapäätökset tiedoksi:

Kirkkoherra:

Päätös kolehdin 12.09. muuttamisesta (12.09.2021/15§)

Päätös kolehdin 03.10 ja 17.10. muuttamisesta (12.09.2021/16§)

Talousjohtaja:

Siivoojan sijaisuus lakisääteisen työvapaan ajaksi (07.09.2021/12§)

Suorituslisän maksaminen kausityöntekijöille vuonna 2021 (15.09.2021/13§)

MUUT ASIAT

Kn 108 § Ei ollut.

KOKOUKSEN PÄÄTÖS JA MUUTOKSENHAKUILMOITUS

Kn 109 § Kokouksen lopuksi puheenjohtaja antoi kirkkolain 24 luvun mukaisen muutoksenhakuohjeen.

