

KIRKKONEUVOSTON KOKOUS

KOKOUSAIKA Keskiviikkona 14.08.2024 kello 18.15 – 19.50
KOKOUSPAIKKA Ruskon seurakuntakeskus, Vanhatie 7, 21290 Rusko

SAAPUVILLA OLLEET JÄSENET

Salminen Pasi	kirkkoherra, puheenjohtaja	ON
Lähteenmäki Antero	varapuheenjohtaja	ON-
Kannisto Ari-Pekka		ON
Kiiski Anneli		ON
Kuusela Irmeli		ON
Salonen Kaisa		ON
Suokivi Johanna		ON
Valtonen Veikko		ON
Vuotinen Juha		ON
Vähä-Piikkiö Ann-Marie		ON

MUUT SAAPUVILLA OLLEET

Mattila Matti	kirkkovaltuuston puheenjohtaja	ON
Raiko Mari	kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja,	poissa
Mäki-Laurila Hanna-Maija	talouspäällikkö, sihteeri	ON
Sailola Veikko	kappalainen	poissa

ASIAT §§ 107 – 126
ALLEKIRJOITUS

puheenjohtaja sihteeri

Pasi Salminen Hanna-Maija Mäki-Laurila

PÖYTÄKIRJA ON TARKASTETTU
tiistaina 14.08.2024 Rusko

allekirjoitukset

Irmeli Kuusela Kaisa Salonen

Pöytäkirja on ollut
yleisesti nähtävänä
aika ja paikka
16.08. – 06.09.2024

Kirkkoherran alkuhartaus

§ 107 Kokouksen avaus asia n:o 1
Puheenjohtaja avaa kokouksen klo 18.15

§ 108 Päätösvaltaisuuden ja laillisuuden toteaminen asia n:o 2

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on läsnä (KL 10:15).

Kokouskutsu tulee lähettää viimeistään kolmea (3) päivää ennen kokousta (Hallintosääntö luku 4:16). Kutsu on lähetetty sähköpostilla 06.08.2024 kirkkoneuvoston jäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille sekä Vahdon kirkkoalueen kappalaiselle.

Suoritetun nimenhuudon mukaan kokouksessa oli läsnä paikalla 10 kirkkoneuvoston jäsentä ja - varajäsentä sekä etäyhteyden kautta - kirkkoneuvoston jäsentä ja - varajäsentä.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Todetaan kokouksen läsnäolijat sekä todetaan kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Esityksen mukaan

§ 109 Pöytäkirjan tarkastajien valinta asia n:o 3

Pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla tähän tehtävään valittua toimielimen jäsentä, jollei toimielin jonkin asian kohdalla toisin päättä. (Hallintosääntö luku 4:45) Pöytäkirjan tarkastajat toimivat tarvittaessa myös ääntenlaskijoina. Pöytäkirja tarkastetaan välittömästi kokouksen jälkeen.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Valitaan kaksi pöytäkirjan tarkastajaa. Aakkosjärjestyksessä seuraavat ovat Irmeli Kuusela ja Kaisa Salonen

Päätös: Esityksen mukaan

§ 110 Pöytäkirjan nähtävillä olo asia n:o 4

Puheenjohtajan päätösehdotus: Kirkkoneuvoston tarkastettu pöytäkirja on nähtävillä 16.08. - 06.09..2024 seurakunnan kotisivuilla www.ruskonseurakunta.fi

Päätös: Päätös esityksen mukaan.

§ 111 Esityslistan hyväksyminen kokouksen työjärjestykseksi asia n:o 5

Tämän kokouksen päätökset on valmisteltu LAVA-ohjeistuksen mukaan (KJ 10:4) ja mikäli päätöksellä on välitön vaikutus alle 18-vuotiaisiin, on se myös otettu huomioon valmistelussa ja ilmoitettu päätöksellä edellä.

Esityslista on lähetetty 06.08.2024 kirkkoneuvoston jäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille sekä Vahdon kirkkoalueen kappalaiselle.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Hyväksytään esityslista kokouksen työjärjestykseksi

Päätös: Hyväksytään esityslista lisäyksellä pykälät 119 ja 120

Liite 1 Kneuv 14.08.2024 § 111

§ 112 Lastenohjaaja

asia n:o 6

Kirkkoneuvoston kokouksessa 4.6.2024 pykälässä 100 ”Lastenohjaajan irtisanoutuminen” päätettiin, että kirkkoherra valtuutetaan tarvittaviin toimenpiteisiin lastenohjaajan palkkaamiseksi. Päätettiin myös haastatteluryhmä, johon kuuluvat: neuvoston jäsen Irmeli Kuusela, lastenohjaaja ja kirkkoherra.

Lastenohjaajan paikka laitettiin auki 28.7.2024 klo 16.00 päättyvin hakuajoin. Etsittiin pätevää, mutta tarvittaessa hakijoiden puutteessa myös epäpätevät tulevat kysymykseen.

Hakemuksia saapui kahdeksan, jotka kaikki olivat epäpäteviä. Hakijat: Suvi Alakurtti, Juulia Erkkilä, Jaana Kuusela, Viia Virtanen, Siiri Tasanen, Marketta Leskinen, Tuula Kauppila ja Janica Laaksonen. Papereiden perusteella valittiin kolme haastatteluun: Suvi Alakurtti, Janica Laaksonen ja Viia Virtanen. Haastattelut pidettiin 30.7.2024 ja valinta kohdistui aivan yksimielisesti Janica Laaksoseen. Hänellä oli pitkä kokemus Turun kaupungilla lastenhoitajan ja lisäksi hänet tunnettiin vanhana ruskolaisena luotettavana kodin- ja lastenhoitajana. Luonteeltaan hän osoittautui erittäin sopivaksi kyseiseen sijaisuuteen.

Kirkkoherra teki asiasta virkamiespäätöksen ja päätti ottaa Janica Laaksoseen lastenohjaajan sijaiseksi 12.8.2024 alkaen vuodeksi neljän kuukauden koeajalla.

Puheenjohtajan päätösehdotus:

Merkitään tiedoksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

Toimenpiteet: taloustoimisto ja asianosainen
Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 113 Ruskon kirkon uuden kirkonkellon suunnittelu

asia n:o 7

Ruskon kirkon tapulissa on kolme kirkonkelloa, joista yksi on haljennut. Kirkkovaltuusto on myöntänyt varat uuden kirkonkellon hankintaan. Kirkonkello valetaan Italiassa Mondovissa. Uuden kirkonkellon käyttöikä on noin 1000 vuotta.

Kirkonkelloon valetaan Ruskon kirkkoon sopiva teksti esim. psalmi tai oma logo sekä ornamenttikuvioita. Kelloon tulee myös valmistajan merkinnät ja valuvuosi.

Ennen valua kellosta saadaan nähdä vielä hahmotelma, jossa nähdään sommittelu, ja tässä vaiheessa vielä voidaan tehdä muutoksia.

Kirkkoneuvosto valitsee kolmihenkisen työryhmän suunnittelemaan kirkonkelloon tulevaa kuviota ja/tai tekstiä. Syyskuun kirkkoneuvoston kokouksessa työryhmä esittelee suunnitelmaansa.

Taluspäällikön päätösesitys: Kirkkoneuvosto valitsee kolmihenkisen työryhmän suunnittelemaan kirkonkelloon tulevaa kuviota ja/tai tekstiä. Syyskuun kirkkoneuvoston kokouksessa työryhmä esittelee suunnitelman lähetettäväksi kirkonkelloteknikolle.

Päätös: Kirkkoneuvosto valitsi neuvoston jäsenistä Irmeli Kuuselan, Veikko Valtosen ja kirkkoherra Pasi Salmisen. Syyskuun kirkkoneuvoston kokouksessa työryhmä esittelee suunnitelman lähetettäväksi kirkonkelloteknikolle.

Toimenpiteet: valitut jäsenet

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 114 Tulosityksikkömuutoksia vuodelle 2025

asia n:o 8

Kirkkohallitus on ohjeistanut seurakuntia pääluokan Hautaustoimi (Pääluokka 4) sekä Kiinteistö (Pääluokka 5) tehtäväalueiden muutoksista. Tämä johtuu siitä, että pyritään tarkemmin erittelemään hautaustoimen sekä kiinteistötoimen kustannuksia.

Hautaustoimen maksutuotoilla tulisi kattaa vähintään 20 prosenttia hautaustoimen kokonaiskustannuksista. Osa valtionosuustulosta kohdentuu myös hautaustoimeen osa kulttuurihistoriallisen esineistön ja kiinteistön ylläpitoon sekä vielä väestökirjanpitoon.

Kirkollisverotuloja ei enää kohdenneta hautaustoimeen. Tästä johtuu, että vuoden 2025 talousarviossa tullaan korjaamaan hautaustoimen maksupolitiikkaa.

Ruskon seurakunnan työalاکarttaa kustannuspaikkojen osuudelta myös supistetaan. On selkeämpää, kun saman työalan tai hyvin lähellä olevien työalojen kustannusseuranta yhdistetään. Liitteenä listaus, jossa on nykyiset sekä 1.1.2025 voimaan tulevat tulosityksiköt.

Talouspäällikön päätösehdotus:

Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi muutoksen koskien tulosityksiköjä vuodelle 2025.

Päätös: Esityksen mukaan.

Liite 2 Kneuv. 14.08.2024 § 114
Toimenpiteet: tieto asianosaisille
Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 115 Hallinnon, kiinteistön, hautaustoimen sekä rahoituksen pääluokkien toteumavertailujen toinen vuosineljännes asia n:o 9

Puolen vuoden tarkasteluajankohdalla hallinnon, kiinteistön sekä hautaustoimen toteumaa verrattuna talousarvioon voidaan sanoa olevan linjassaan. Hallinnon pääluokka kuuden kuukauden jaksolla näyttää pysyvän raamissa. Toimintakate on 46,1 prosenttia.

1 - Hallinto	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	4 318,20	4 500,00		4 500,00	4 394,06	105,94	97,6
Maksutuotot	18,00						
Tuet ja avustukset	4 300,20	4 500,00		4 500,00	4 394,06	105,94	97,6
Toimintakulut	-231 587,68	-263 056,00		-263 056,00	-123 704,03	-139 351,97	47,0
Henkilöstökulut	-129 731,64	-155 026,00		-155 026,00	-67 064,78	-87 961,22	43,3
Palkat ja palkkiot	-105 183,53	-126 124,00		-126 124,00	-55 097,44	-71 026,56	43,7
Henkilösivukulut	-24 548,03	-28 902,00		-28 902,00	-12 662,97	-16 239,03	43,8
Henkilökulujen oikaisuerät	-0,08				695,63	-695,63	0,0
Palvelujen ostot	-87 959,16	-92 850,00		-92 850,00	-51 771,78	-41 078,22	55,8
Vuokrakulut	-8 555,50	-6 850,00		-6 850,00	-2 133,30	-4 716,70	31,1
Aineet ja tarvikkeet	-5 181,31	-8 330,00		-8 330,00	-2 349,73	-5 980,27	28,2
Ostot tilikauden aikana	-5 181,31	-8 330,00		-8 330,00	-2 349,73	-5 980,27	28,2
Annetut avustukset	-60,07						
Muut toimintakulut	-100,00				-384,44	384,44	0,0
TOIMINTAKATE	-227 269,48	-258 556,00		-258 556,00	-119 309,97	-139 246,03	46,1
Rahoitustuotot ja -kulut	-30,25						
Korkokulut	-30,25						
VUOSIKATE	-227 299,73	-258 556,00		-258 556,00	-119 309,97	-139 246,03	46,1
TILIKAUDEN TULOS	-227 299,73	-258 556,00		-258 556,00	-119 309,97	-139 246,03	46,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-227 299,73	-258 556,00		-258 556,00	-119 309,97	-139 246,03	46,1

Pääluokassa hautaustoimi toimintakate on vain 26,6 prosenttia. Arkkuhautausten määrä on arvioitua pienempi, kun taas tuhkaus on lisääntynyt, mikä näkyy talousluvuissa.

4 - Hautaustoimi	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	8 833,90	14 000,00	5 010,00	19 010,00	8 092,40	10 917,60	42,6
Maksutuotot	8 833,90	14 000,00	5 010,00	19 010,00	8 092,40	10 917,60	42,6
Toimintakulut	-116 609,06	-134 210,00	-4 810,00	-139 020,00	-39 984,81	-99 035,19	28,8
Henkilöstökulut	-70 997,24	-75 480,00		-75 480,00	-16 298,87	-59 181,13	21,6

Palkat ja palkkiot	-65 599,24	-67 833,00		-67 833,00	-13 364,84	-54 468,16	19,7
Henkilösivukulut	-15 691,35	-16 147,00		-16 147,00	-2 934,03	-13 212,97	18,2
Henkilökulujen oikaisuerät	10 293,35	8 500,00		8 500,00		8 500,00	0,0
Palvelujen ostot	-21 593,24	-17 560,00	-11 250,00	-28 810,00	-13 612,05	-15 197,95	47,2
Investointi	0,00						
Vuokrakulut	-1 594,64	-7 940,00	6 440,00	-1 500,00	-304,35	-1 195,65	20,3
Aineet ja tarvikkeet	-22 423,94	-33 230,00		-33 230,00	-9 769,54	-23 460,46	29,4
Ostot tilikauden aikana	-22 423,94	-33 230,00		-33 230,00	-9 769,54	-23 460,46	29,4
TOIMINTAKATE	-107 775,16	-120 210,00	200,00	-120 010,00	-31 892,41	-88 117,59	26,6
Rahoitustuotot ja -kulut	-12,23						
Korkokulut	-12,23						
VUOSIKATE	-107 787,39	-120 210,00	200,00	-120 010,00	-31 892,41	-88 117,59	26,6
Poistot ja arvonalentumiset	-8 891,77	-8 892,00		-8 892,00	-4 445,89	-4 446,11	50,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 891,77	-8 892,00		-8 892,00	-4 445,89	-4 446,11	50,0
TILIKAUDEN TULOS	-116 679,16	-129 102,00	200,00	-128 902,00	-36 338,30	-92 563,70	28,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-116 679,16	-129 102,00	200,00	-128 902,00	-36 338,30	-92 563,70	28,2

Kiinteistön pääluokka sisältää kaikki kiinteistöihin liittyvä kulut ja tuotot, joista mainintana Päällistönmäen tonttien myyntituotot, joita ei vielä tähän puolen vuoden katsaukseen ole tullut tuloja. Toimintakate osoittaa kovin korkeaa arvoa, mikä johtuu juuri tulojen pienestä kertymästä.

5 - Kiinteistötoimi	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	155 230,78	120 177,00		120 177,00	7 823,54	112 353,46	6,5
Myyntituotot	2 055,72	1 900,00		1 900,00	1 810,67	89,33	95,3
Vuokratuotot	10 531,47	10 577,00		10 577,00	5 201,60	5 375,40	49,2
Metsätalouden tuotot	31 904,59				811,27	-811,27	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	0,00						
Muut toimintatuotot	110 739,00	107 700,00		107 700,00		107 700,00	0,0
Toimintakulut	-255 464,14	-278 290,00		-278 290,00	-134 879,09	-143 410,91	48,5
Henkilöstökulut	-47 011,56	-44 905,00		-44 905,00	-30 967,10	-13 937,90	69,0
Palkat ja palkkiot	-41 594,00	-38 213,00		-38 213,00	-24 900,43	-13 312,57	65,2
Henkilösivukulut	-9 929,56	-9 092,00		-9 092,00	-6 066,67	-3 025,33	66,7
Henkilökulujen oikaisuerät	4 512,00	2 400,00		2 400,00	0,00	2 400,00	0,0
Palvelujen ostot	-89 689,60	-107 000,00		-107 000,00	-44 164,72	-62 835,28	41,3
Investointi	0,00				0,00	0,00	0,0
Vuokrakulut	-9 554,81	-10 775,00		-10 775,00	-5 672,07	-5 102,93	52,6
Aineet ja tarvikkeet	-99 549,81	-107 010,00		-107 010,00	-48 977,58	-58 032,42	45,8

Ostot tilikauden aikana	-99 549,81	-107 010,00		-107 010,00	-48 977,58	-58 032,42	45,8
Muut toimintakulut	-9 658,36	-8 600,00		-8 600,00	-5 097,62	-3 502,38	59,3
TOIMINTAKATE	-100 233,36	-158 113,00		-158 113,00	-127 055,55	-31 057,45	80,4
VUOSIKATE	-100 233,36	-158 113,00		-158 113,00	-127 055,55	-31 057,45	80,4
Poistot ja arvonalentumiset	-93 107,59	-94 612,00		-94 612,00	-43 724,58	-50 887,42	46,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-93 107,59	-94 612,00		-94 612,00	-43 724,58	-50 887,42	46,2
TILIKAUDEN TULOS	-193 340,95	-252 725,00		-252 725,00	-170 780,13	-81 944,87	67,6
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	6 664,12	6 664,00		6 664,00	3 332,06	3 331,94	50,0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-186 676,83	-246 061,00		-246 061,00	-167 448,07	-78 612,93	68,1

Rahoitustoimen pääluokassa voidaan todeta kirkollisverotuloista, että verokertymä on kehittynyt hieman odotettua paremmin puolen vuoden jaksolla. Vuoden toinen puolikas on useimmiten hieman heikompi kirkollisverotulokehityksessä.

6 - Rahoitustoimi	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-60,60				-1 216,47	1 216,47	0,0
Palvelujen ostot	-60,60				-1 216,47	1 216,47	0,0
TOIMINTAKATE	-60,60				-1 216,47	1 216,47	0,0
Kirkollisverotulot	1 468 540,93	1 521 000,00		1 521 000,00	808 802,23	712 197,77	53,2
Valtionrahoitus	129 324,96	108 000,00		108 000,00	65 813,52	42 186,48	60,9
Verotuskulut	-18 009,44	-19 811,00		-19 811,00	-9 904,16	-9 906,84	50,0
Kirkon rahastomaksut	-122 190,00	-123 200,00		-123 200,00	-73 656,00	-49 544,00	59,8
Rahoitustuotot ja -kulut	25 332,75	4 500,00		4 500,00	-716,15	5 216,15	-15,9
Korkotuotot	6 750,18				283,85	-283,85	0,0
Muut rahoitustuotot	6 540,26	6 500,00		6 500,00		6 500,00	0,0
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	13 602,31				0,00	0,00	0,0
Muut rahoituskulut	-1 560,00	-2 000,00		-2 000,00	-1 000,00	-1 000,00	50,0
VUOSIKATE	1 482 938,60	1 490 489,00		1 490 489,00	789 122,97	701 366,03	52,9
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00						
Tuotot	12 581,87						
Kulut	-11 620,10						
Siirrot rahastosta/rahastoon	-961,77						
TILIKAUDEN TULOS	1 482 938,60	1 490 489,00		1 490 489,00	789 122,97	701 366,03	52,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 482 938,60	1 490 489,00		1 490 489,00	789 122,97	701 366,03	52,9

Liitteenä (3) on tulosityksikkökohtainen toteumavertailu tileittäin. Materiaalia ei tulosteta, mutta se on tutustuttavaksi tarkemmalla tasolla. Liite 4, koko seurakunnan tuloslaskelman toteumavertailu on myös tasapainossa vuodenaikaan nähden.

Talouspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto tutustuu materiaaliin, keskustelee aiheesta ja merkitsee hallinnon, hautaustoimen, kiinteistötoimen sekä rahoitustoimen pääluokkakohtaiset toteumavertailut tiedoksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

Liite 3, 4 Kneuv. 14.08.2024 § 115

Toimenpiteet: asianosaiset

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 116

Seurakunnallisen toiminnan toteumavertailu toinen vuosineljännes

asia n:o 10

Seurakunnallisen toiminnan pääluokka 2 on varsin hyvin vuodenaikaan nähden tasapainossa talousarvion kanssa. Toimintakate on 48,7 prosenttia.

Seurakunnallinen toiminta	TP 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	48 864,16	57 880,00		57 880,00	49 035,28	8 844,72	84,7
Myyntituotot	2 147,10	5 000,00		5 000,00	812,60	4 187,40	16,3
Maksutuotot	31 223,13	52 880,00		52 880,00	40 685,71	12 194,29	76,9
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 906,00				4 882,62	-4 882,62	0,0
Tuet ja avustukset	6 200,00				1 384,35	-1 384,35	0,0
Muut toimintatuotot	387,93				1 270,00	-1 270,00	0,0
Toimintakulut	-720 185,87	-841 795,00		-841 795,00	-430 783,03	-411 011,97	51,2
Henkilöstökulut	-511 454,72	-554 573,00		-554 573,00	-300 575,57	-253 997,43	54,2
Palkat ja palkkiot	-412 980,79	-447 961,00		-447 961,00	-245 390,51	-202 570,49	54,8
Henkilösivukulut	-98 575,73	-106 612,00		-106 612,00	-55 525,61	-51 086,39	52,1
Henkilökulujen oikaisuerät	101,80				340,55	-340,55	0,0
Palvelujen ostot	-142 573,56	-219 547,00		-219 547,00	-90 682,54	-128 864,46	41,3
Vuokratulut	-912,12	-700,00		-700,00	-2 620,56	1 920,56	374,4
Aineet ja tarvikkeet	-24 152,96	-35 325,00		-35 325,00	-10 063,36	-25 261,64	28,5
Ostot tilikauden aikana	-24 152,96	-35 325,00		-35 325,00	-10 063,36	-25 261,64	28,5
Annetut avustukset	-40 098,19	-30 850,00		-30 850,00	-26 104,57	-4 745,43	84,6
Muut toimintakulut	-994,32	-800,00		-800,00	-736,43	-63,57	92,1
TOIMINTAKATE	-671 321,71	-783 915,00		-783 915,00	-381 747,75	-402 167,25	48,7
VUOSIKATE	-671 321,71	-783 915,00		-783 915,00	-381 747,75	-402 167,25	48,7
TILIKAUDEN TULOS	-671 321,71	-783 915,00		-783 915,00	-381 747,75	-402 167,25	48,7
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-671 321,71	-783 915,00		-783 915,00	-381 747,75	-402 167,25	48,7

Liitteessä 5 tulosityksikkökohtainen toteumavertailu tileittäin. Raporttia ei tulosteta.

Talouspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto tutustuu materiaaliin, keskustelee aiheesta ja merkitsee seurakunnallisen pääluokkakohdaisen toteumavertailun tiedoksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

Liite 5 Kneuv. 14.8.2024 § 116

Toimenpiteet: -

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 117 **Kirkollisverotulokertymä 31.7.2024**

asia n:o 11

Kirkollisverokertymä 31.7.2024 mennessä on 1,4% viimevuotista korkeampi.

Riviteksti	Vuosi 2024	Vuosi 2023
Verotilitys	151 657,85	145 066,00
Verotilitys	138 113,54	138 246,00
Verotilitys	122 370,14	121 085,00
Verotilitys	131 874,73	127 357,00
Verotilitys	136 479,05	137 660,00
Verotilitys	128 306,92	124 732,00
Verotilitys	137 203,52	139 101,00
Yhteensä 31.7.2024	946 005,75	933 247,00
Muutos viime vuodesta 1,40 %		
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Valtionrahoitus	10 968,92	10 777,08
Yhteensä 31.7.2024	76 782,44	75 439,56

Syyskauden kirkollisverokertymään vaikuttaa veronpalautusten ja lisäverojen kertyminen. Kahtena edellisenä vuotena kirkollisverokertymä on ollut nouseva vuositasona.

Talouspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto merkitsee kirkollisverokertymän ja valtionrahoitusosuuskertymän tiedoksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

Toimenpiteet: -

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 118

Raami vuoden 2025 talousarviolle

asia n:o 12

Seuraavan toimintavuoden talousarviokehyykset perustuvat vuoden 2023 tilinpäätökseen ja tulevaisuuden näkymiin.

Suomen hallitus on päättänyt lisätoimilla vahvistaa julkista taloutta noin kolmella miljardilla eurolla, joista noin puolet muodostuu erilaisista veroratkaisuista. Näistä verotukseen liittyvillä toimenpiteillä kahdella on merkitystä myös kirkollisverotuottoon.

- Alustavan arvion mukaan ansiotulovähennyksen korvaaminen työtulovähennyksellä vuonna 2025 kasvattaisi kirkollisveron tuottoa noin 40 miljoonalla eurolla, josta evankelisluterilaisen kirkon osuus olisi 39 miljoonaa euroa.
- Hallitusohjelman rahastotalouteen kohdistuvien säästöjen kohdentaminen julkisen talouden velkasuhteen vahvistamiseen toteutetaan vuonna 2025 hallituksen budjettiriihen 19.9.2023 pöytäkirjamerkintöjen mukaisesti. Tämän niin kutsutun kanavointiratkaisun vaikutus kirkollisverotuottoon arvioidaan olevan noin 7 miljoonaa euroa, josta evankelisluterilaisen kirkon osuus olisi 6,8 miljoonaa euroa.

Kuitenkin tämän positiivisen uutisen myötä on syytä muistaa, että seurakuntien toimintakulut nousevat ai ainoastaan inflaation mutta myös arvonlisäveroprosentin korotuksella. ”Mikäli korotukset siirtyvät täysimääräisinä kuluttajahintoihin, muutoksen kohteena olevien hyödykkeiden kuluttajahinnat nousisivat 1,2 prosenttia. Korotusten välittyminen hintoihin riippuu muun muassa kilpailuolosuhteista, jonka alaisena myyjä toimii, sekä korotusten kohteena olevan hyödykkeen kysynnän ja tarjonnan hintajoustoista.... Jos korotuksen siirtyvät täysimääräisinä hintoihin, korotuksen kontribuution inflaatioon arvioidaan olevan 0,59 prosenttiyksikköä.” (Hallituksen esitys eduskunnalle (hankeikkuna.fi)).

Kirkollisverotulojen kassakertymät ovat olleet vuosina 2020 – 2023 (kirkollisvero% 1,45)

2023:	1.468.541 e
2022:	1.319.849 e
2021:	1.319.175 e
2020:	1.281.289 e

Vuoden 2023 tilinpäätös oli ylijäämäinen 280.961,17 euroa.

Henkilöstökulujen voimakas kasvu johtuu Kirkon virka- ja työehtosopimuksen sopimuskaudella 2023 – 2025 tapahtuvista palkantarkistuksista vuosina 2023 – 2024.

Talousarvion laadintaohje ja toiminnan raamit vuodelle 2025

”Palvelujen Ostot” + ”Ostot tilikauden aikana” talousarvion raami on tilinpäätös vuodelta 2023 + 2,5 prosenttia.

Toiminnan olennaiset muutokset sekä eteenkin raamin mahdollinen ylitys ja niiden vaikutukset talousarvioon tulee selkeästi perustella.

Budjetoinnissa käytetään ainoastaan kirkkohallituksen antamaa tilikarttaa ja siihen liittyvää ohjeistusta. Jokaisen talousarvion ”sisältö avataan”, jotta tiedetään mitä hankintoja on kullakin määrärahalla suunniteltu tehtävän.

Työalojen tulee laatia ehdotukset leiri- ja retkimaksuista/asiakas ja maksettavista kerhonohjaaja- ja isoispalkkioista ja kirjattava ne talousarvioon.

Taluspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy talousarvion laadintaohjeet ja raamit talousarviovuodelle 2025.

Päätös: Esityksen mukaan.

Toimenpiteet: ptk-ote budjettia laativille työntekijöille
Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

§ 119

Rakennesuunnittelijan valinta

asia n:o 13

Talouspäällikkö on pyytänyt tarjouksen Kirkkotuvan sisäpuolen lattian rakennesuunnittelusta: Harmatic Oy:tä liite 7 ja 8 sekä Turun Kuntotutkimus Oy:ltä liite 9. Tarjouskooste on liitteessä 6.

Olisi tarkoituksenmukaista saada konsultointia jo sadevesijärjestelmää uusittaessa kaivuun tueksi, tästä ei ole kuitenkaan vielä pyydetty tarjousta.

Talouspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto päättää valita Kirkkotuvan rakennesuunnittelun Harmatic Oy:n Jussi Hämäläiseltä hintaan 74,40 eur/h alv 24 % ja pyytää tarjousta vielä kirkkotuvan ulkopuoleisen sokkelin kosteuseristämisestä sekä teknisestä valvomisesta Kirkkotupahankkeen aikana.

Päätös: Esityksen mukaan.

Liitteet 6, 7, 8 ja 9 Kneuv. 14.8.2024 § 119

Toimenpiteet: asianosaiset

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 120 Rakennustekninen asiantuntijapalvelu

asia n:o 14

Talouspäällikkö on pyytänyt myös tarjouksen rakennusteknisestä asiantuntijapalvelusta Ruskon seurakunnalle Harmatic Oy:tä liite 7 sekä Turun Kuntotutkimus Oy:ltä liite 10. Tarjouskooste on liitteessä 11.

Tekninen konsultti olisi talouspäällikön tukena rakentamiseen liittyvissä kysymyksissä, mm. hankkeiden suunnittelussa ja kilpailuttamisessa.

Ennalta arvaamattomissa rakennuksiin liittyvissä ongelmissa olisi tietty yritys, mistä saada asiantuntijapalvelua, huomioon ottaen myös tulevan vuoden investoinnit sitten kun laaditaan talousarviota.

Talouspäällikön päätösesitys:

Kirkkoneuvosto päättää valita rakennusteknisen asiantuntijapalvelun Turun Kuntotutkimus Oy:n Antti Kupariselta hintaan 70 e/hlö/tunti (0 % alv.

Päätös: Esityksen mukaan.

Liitteet 7, 10 ja 11 Kneuv. 14.8.2024 § 120

Toimenpiteet: asianosaiset

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 121

Muut asiat

asia n:o 15

Puheenjohtajan päätösehdotus: Käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Ei muita asioita

§ 122

Viranhaltijapäätökset

asia n:o 16

Luettelo tehdyistä viranhaltijapäätöksistä 5.6.2024 alkaen

Kirkkoherra

Päätös lastenohjaajasta

Talouspäällikkö

15/2024 Päätös kaihtimien hankinnasta

16/2024 Päätös hälytyskorvauksen siirrosta vuosiloman ajaksi

17/2024 Päätös suntiosijaisuusharjoittelusta

18/2024 Päätös Kirkkotuvan salaojituskaivuusta

19/2024 Päätös suntion sijaisuudesta

.

Puheenjohtajan päätösesitys: Kirkkoneuvosto tutustuu tehtyihin viranhaltijapäätöksiin ja toteaa ne annettujen valtuuksien mukaisiksi ja toimeenpanokelpoisiksi.

Päätös: Esityksen mukaan

§ 123

Saapuneet kirjeet

asia n:o 17

Ptk-ote tuomiokapitulista

Puheenjohtajan päätösehdotus: Saapuneet kirjeet annetaan tiedoksi kirkkoneuvostolle.

Päätös: Esityksen mukaan.

§ 124

Ilmoitusasiat

asia n:o 18

Rekikaaren tontit

Pystypuukauppa

Metsän hakkuu tuholaisalueelta sekä istutus

Kirkkotuvan remontin eteneminen

Puheenjohtajan päätösehdotus: Ilmoitusasiat annetaan tiedoksi kirkkoneuvostolle.

Päätös: Merkittiin tiedoksi.

§ 125 Valitusosoitus asia n:o 19

Puheenjohtaja antoi KL 24:3 mukaisen oikaisuvaatimusosoituksen / KL 24:4 § mukaisen valitusosoituksen / KL 24:5 § mukaisen muutoksenhakukiellon (liite 12)

Liite 12 Kneuv. 14.8.2024 § 126

§ 126 Kokouksen päättäminen asia n:o 20

Puheenjohtaja kiitti kokouksen osanottajia ja päätti kokouksen klo 19.50