

**HATTULAN SEURAKUNTA
KIRKKONEUVOSTO**

PÖYTÄKIRJA

Kokous Nro 10 – 2019
Aika 14.8.2019 kello 16.00 – 17:30
Paikka Hattulan kirkko

		Läsnä	Poissa
Puheenjohtaja	Järvinen Virpi	X	
Varapuheenjohtaja	Lilja Lasse J	X	
Jäsenet	Aitola Nina (ilm. esteestä 9.8.)		X
	Erkamo Katri	X	
	Heikkilä Joonas (ilm. esteestä 8.8.)		X
	Suomaa Jussi	X	
	Ylitalo Leila	X	
Kirkkovaltuuston pj.	Heikkilä Taina	X	
Kirkkovaltuuston varapj.	Nykänen Arto (ilm. esteestä 14.8.)		X
Pöytäkirjanpitäjä	Kymäläinen Tia	X	
Varajäsenet	Koponen Timo	X	
	Viitala Jaakko	X	

Virsi

Asiat 105 § - 113 §

Allekirjoitukset

Virpi Järvinen
puheenjohtaja

Tia Kymäläinen
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus 14.8.2019

Leila Ylitalo

Jaakko Viitala

Nähtävänä Taloustoimistossa 15.8. – 29.8.2019

Todistaa

105 § Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokouskutsu on lähetetty 8.8.2019 kirkkoneuvoston jäsenille sekä kirkkovaltuuston puheenjohtajalle ja varapuheenjohtajalle. Todetaan läsnä- ja poissaolijat, luettelo sivulla yksi.

ESITYS (kirkkoherra):

1. Todetaan läsnä - ja poissaolijat.
2. Todetaan kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

PÄÄTÖS:

1. Todettiin läsnä- ja poissaolijat.
2. Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

106 § Pöytäkirjan tarkastajat

Pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen keskiviikkona 14.8.2019. Tarkastettu pöytäkirja on nähtävänä taloustoimistossa 15.8. - 29.8.2019 virastoaikana.

ESITYS (khra): Valitaan kaksi pöytäkirjan tarkastajaa.

PÄÄTÖS: Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Leila Ylitalo ja Jaakko Viitala.

107 § Työjärjestyksen hyväksyminen

ESITYS (khra): Hyväksytään esityslista työjärjestykseksi.

PÄÄTÖS: Lisättiin muihin asioihin tieto luottamushenkilöiden neuvottelupäivästä. Esityslista lisäyksellä hyväksyttiin työjärjestykseksi.

108 § Lisämäärärahat vuodelle 2019

Kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota varainhoitovuoden aikana. Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisen tavoitteen muutoksesta, määrärahan käyttötarkoituksen muutoksesta, määrärahan korottamisesta, alentamisesta, poistamisesta tai uuden määrärahan myöntämisestä sekä tuloarvioiden muutoksista.

Määrärahan ja tuloarvion muutosesityksessä selvitetään myös muutoksen vaikutus toiminnallisiin tavoitteisiin. Kun määrärahoja tai tuloarvioita joudutaan alentamaan, on arvioitava muutoksen vaikutus myös toiminnallisten tavoitteiden toteuttamismahdollisuuteen. Toiminnallisia tavoitteita koskevassa muutosesityksessä selvitetään muutoksen vaikutus määrärahoihin ja tuloarvioihin. Muutettaessa talousarviota hyväksytään uudelleen kaikki ne talousarvion osat, joihin muutos vaikuttaa. Talousarvion muutokset on esitettävä kirkkovaltuustolle tilikauden aikana.

Varsinainen lisätalousarvio käsitellään kirkkoneuvostossa alustavan aikataulun mukaan 20.11.2019 ja kirkkovaltuustossa 2.12.2019. Muutosesitykset vuoden 2019 talousarvioon liitteenä 1. Talousarviossa 2019 tilikauden ylijäämä on arvioitu olevan 247 141,48 €. Lisämäärärahan myöntäminen (määrärahan lisäys 43 356,25 €) vähentää ylijäämää vastaavasti, 203 785,23 euroon.

ESITYS (talouspäällikkö): Kirkkoneuvosto käsittelee muutosesityksen ja esittää kirkkovaltuustolle 43 356,25 € lisämäärärahaa liitteen 1 mukaisesti.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se myöntää 43 356,25 € lisämäärärahan esityksen mukaan.

MUUTOKSENHAKU: Tähän päätökseen ei voi hakea muutosta (KL 24:5).

109 § Tuloveroprosentti vuodelle 2020

Seurakunnan kirkkovaltuuston tulee vahvistaa tuloveroprosentti (KL 15:2 §) ja ilmoittaa sen Verohallinnolle talousarviovuotta (verovuotta) edeltävän vuoden marraskuun 17.päivään mennessä.

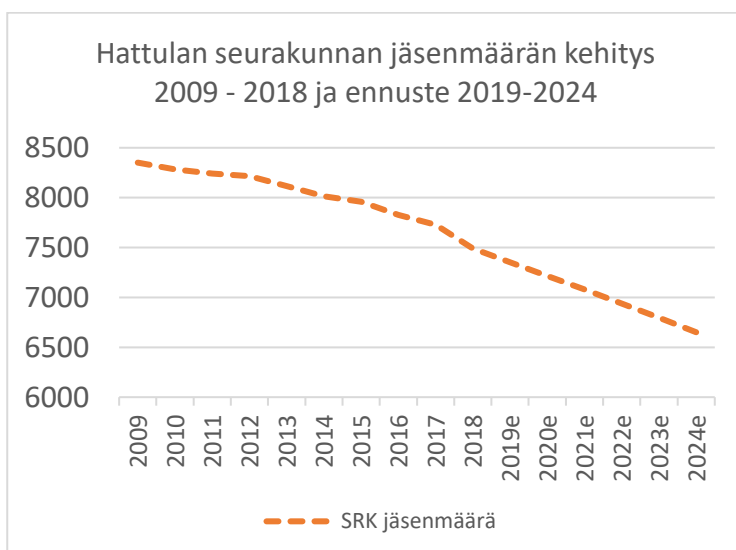
Kirkkolain 15 luvun § 1 ja 2 mukaan seurakunnan varoja saa käyttää ainoastaan seurakunnan tehtävien toteuttamiseen. Seurakunnan jäsenen tulee osallistua seurakunnan ja kirkon tehtävien rahoittamiseen maksamalla kirkollisveroa. Kirkkovaltuusto päättää tuloveroprosentista 0,05 prosenttiyksikön tarkkuudella.

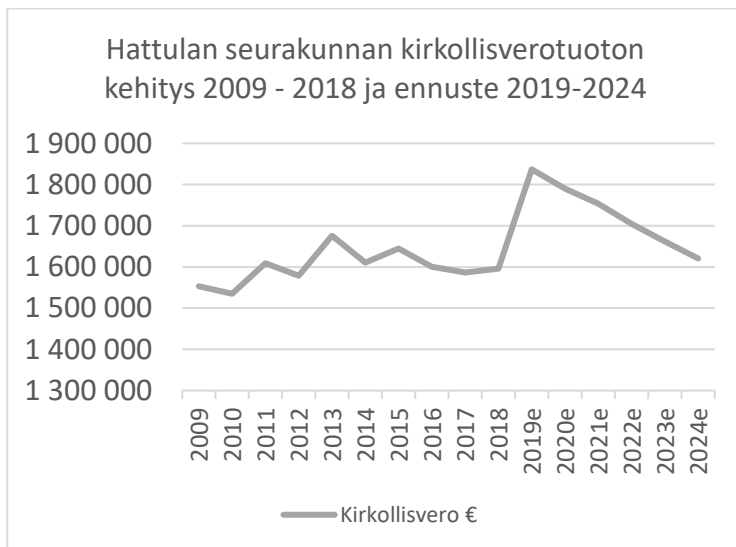
Kirkkojärjestyksen 15 luvun 2 §:n mukaan tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana.

Hattulan seurakunnan kirkollisveroprosentti nostettiin 1,50 % vuonna 2019. Edellinen muutos kirkollisveroprosenttiin oli tehty vuonna 1998 (laskettiin tuolloin 1,25 %:n).

Vuonna 2019 kirkollisverotuloa on kertynyt 30.6.2019 mennessä 1 008 905,90 €, kasvua on 12,4 % (111 235,34 €) vuoden 2018 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Hattulan seurakunnan väkiluku vähenee vuosittain tasaisesti. Väkiluvun väheneminen pienentää verotuspohjaa, mikä puolestaan aiheuttaa verotulojen vähenemisen. Kirkkohallitus julkaisi toukokuussa 2019 jäsenennusteen 2019, jonka mukaan koko Suomen kirkkoon kuuluvien määrä laskee kymmenessä vuodessa -15,1 %. Hattulan seurakunnan jäsenten ennustetaan laskevan samassa ajassa -21 %.





Hattulan seurakunnan vertailuryhmän* seurakuntien tietoja:

Tampereen hiippakunnan alue	Tilikauden 2018 tulos / €	Kirkollisverotulo 2018 € / jäsen	Veroprosentti 2019	Jäsenmäärä 30.6.2019
Hattula	-15 223	207	1,50 %	7 519
Hausjärvi	-118 966	245	1,75 %	6 036
Hämeenkyrö	134 845	196	1,70 %	7 870
Mänttä-Vilppula	142 542	256	1,80 %	7 432
Orivesi	-62 133	219	1,75 %	8 469
Somero	49 947	214	1,65 %	7 203
Koko maa				
Eurajoki	-87 546	238	1,60 %	7 637
Keuruu	64 519	229	1,70 %	7 504
Leppävirta	67 928	219	1,65 %	7 544
Masku	87 797	264	1,60 %	7 335
Muhos	120 719	203	1,60 %	7 299

* vertailuryhmä on muodostettu jäsenmäärän perusteella.

Hattulan seurakunnan jäsenmäärä oli 30.6.2019 7 519, joka on 27 jäsentä **enemmän** vuodenvaihteeseen verrattuna. Tilanne alkuvuoden osalta on poikkeuksellinen verrattuna muihin seurakuntiin. Jäsenmäärien suhteellisen muutoksen vertailu Tampereen hiippakunnan seurakuntien osalta liitteessä 2. Jäsentilanteen muutosta seurataan, laskennoissa on käytetty kirkkohallituksen ennusteen mukaisia jäsenmääriä.

Seuraavassa taulukossa on esitetty seurakunnan tilinpäätös 2018 sekä arvioidut tulot ja menot vuosina 2019 – 2022 (mikäli kirkollisvero on 1,5 %, ei merkittäviä muutoksia toimintatuotoissa – ja menoissa, uusininvestointi 2 m €):

	TP 2018	TA 2019	TA 2020	TS 2021	TS 2022
Toimintatuotot	144 723	131 135	129 775	129 875	129 875
Toimintakulut	-1 681 770	-1 711 545	-1 657 235	-1 589 945	-1 580 945

Toimintakate	-1 537 047	-1 580 410	-1 527 460	-1 460 070	-1 451 070
Verotulot ja valtionrahoitus	1 784 487	1 983 000	1 964 000	1 927 500	1 878 000
<i>Vuosikate</i>	<i>77 885</i>	<i>216 290</i>	<i>218 540</i>	<i>249 930</i>	<i>209 430</i>
Poistot ja arvonal.	-93 108	-114 149	-115 171	-177 599	-162 575
Tilikauden tulos	-15 223	102 141	103 369	72 331	46 855
Rah. lisäys(+)/vähennys(-)	145 000	145 000	145 000	136 000	-
Tilikauden yli-/alijäämä	129 777	247 141*	248 369	208 331	46 855

Talousarviokehitys osoittaa, että kolmen vuoden suunnittelukauden aikana tulot ja menot ovat tasapainossa. Pääosin eläkerahaston purkamisesta aiheutuvat ylijäämät on tarkoitus käyttää seurakuntatalon rakennushankkeen kuluihin. Eläkerahastoista tehtävien lisäyksien loputtua vuonna 2021, tilikauden ylijäämä on enää hieman alle 50 t€.

ESITYS (tp): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että Hattulan seurakunnan tuloveroprosentiksi vahvistetaan 1,50 vuodelle 2020.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että Hattulan seurakunnan tuloveroprosentiksi vahvistetaan 1,50 vuodelle 2020.

MUUTOKSENHAKU: Tähän päätökseen ei voi hakea muutosta (KL 24:5).

110 § Hattulan seurakunnan talousarviokehitys ja ohje talousarvion käyttötalousosan sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimiseksi vuosille 2020 – 2022

KJ 15 § 1: Seurakunnan ja seurakuntayhtymän toiminnassa ja talouden hoidossa on noudatettava hyvän talouden hoidon periaatteita. Omaisuutta on hoidettava tuottavasti ja riskit halliten.

KJ 15 § 2: Talousarviossa sekä siihen liittyvässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kolmeksi vuodeksi. Talousarvio on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviovuosi (tilikausi) on kalenterivuosi. Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä.

Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Määrärahat ja tuloarviot otetaan talousarvioon bruttomääräisinä. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.

Hattulan seurakunta

Talousarviokehitys (liite 3) on valmisteltu vuoden 2018 tilinpäätöksen, vuoden 2019 talousarvion ja toteuman sekä vuotta 2020 koskevien arvioiden ja ennusteiden perusteella. Talousarviokehitys perustuu kirkollisveroprosentin nykyiselle 1,5 % tasolle. Kirkollisveron

tuloprosenttia nostettiin vuodelle 2019 talouden tasapainottamiseksi sekä varautuen käynnissä olevaan Hattulan seurakuntatalon rakennushankkeeseen.

Vuosikate ja tilikauden tulos vuoden 2019 talousarviossa on positiivinen, samoin suunnitelmavuosien 2020-2021 ennusteessa. Tilikausien ylijäämät on tarkoitus käyttää seurakuntatalon rakennushankkeen kuluihin. Tilikausien ylijäämät muodostuvat suurelta osin eläkerahaston purkamisesta. Eläkerahaston vähennykset on suunniteltu käytettävän vuosina 2019 – 2021 tilikausien tuloksiin. Näiden vähennysten jälkeen eläkerahasto on kirjattu loppuun.

Pidemmän aikavälin 2023-2024 talousennuste osoittaa, että tulos painuu alijäämäiseksi viimeistään vuonna 2024.

Suomen talous

Valtiovarainministeriön kesäkuussa julkaiseman ennusteen mukaan Suomen talouden kasvutahti hidastuu entisestään. Lähivuosien kasvun odotetaan olevan enää prosentin luokkaa. Kasvun tasaantumisen ei kuitenkaan odoteta ennustavan taantumaa, vaikka lähellä saatetaankin olla. Uhkatekijöitä ovat mm. maailmankaupan voimakas hidastuminen USA:n kauppapolitiikan vaikean ennustettavuuden takia sekä Britannian sopimukseton EU-ero, joka heikentäisi näkymiä Euroopassa. Inflaatioksi ennustetaan vuodelle 2019 1,2 % ja Suomen BKT:n ennustetaan kasvavan 1,6 %. Inflaatiopaineiden odotetaan kokonaisuutena kasvavan seuraavina vuosina.

Työllisyyden kasvu ei saa vetoapua talouden kasvusta, jonka vuoksi työllisyystavoitteista (75 % työllisyysaste) tullaan jäämään. Työllisyyden parantamiseen tarvittaisiin lisätoimia hallitukselta. Suomen Pankin mukaan Suomen talous ei kestä, mikäli työllisyysastetta ei saada nousemaan merkittävästi nykyisestä 72,4 prosentista.

Henkilöstökulut

Kirkon virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 1.2.2018 – 31.3.2020. Tulevan kauden neuvottelukierrosta ei olla vielä aloitettu. Oman lisänsä asiaan tuo 1.4.2020 voimaan tuleva työaikalaki. Lain soveltamisesta hengellisen työn viranhaltijoihin ei Kirkon työmarkkinalaitoksen ja kirkon työntekijäjärjestöjen kesken päästy alkukesän työaikalakityöryhmässä yhteiseen käsitykseen.

1.1.2020 tulee 0,6 %:n suuruinen järjestelyerä täytäntöön pantavaksi. Laskentaperusteena Kirkon työmarkkinalaitos ohjeistaa yleiskirjeessä A2/2019 käyttämään suorituslisään vuosittain 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä.

Kirkon työmarkkinalaitoksen yleiskirjeen A2/2018 mukaan vuonna 2020 palkantarkistuksiin on solmitun sopimuksen perusteella syytä varata 0,475 % lisää vuoteen 2019 verrattuna; kustannuksia nostaa lähinnä vuoden 2019 yleiskorotuksen toteutuminen kaikille 12 kuukaudelle vuonna 2020 sekä järjestelyerän aiheuttama kustannusten nousu. 1.4.2020 alkavan sopimuskauden mahdollisten palkantarkistusten vaikutuksia ei olla huomioitu, koska niiden vaikutusta vuoden 2020 budjettiin ei voida tässä vaiheessa arvioida.

ESITYS (tp): Kirkkoneuvosto antaa ohjeet talousarvion käyttötalousosan sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimiseksi vuosille 2020 – 2022:

- 1) Toimintasuunnitelman toiminnalliset tavoitteet talous- ja toimintasuunnitelmavuosille 2020 – 2022 määrittää tehtäväalueittain kunkin tehtäväalueen vastaava viranhaltija, enintään kolme toiminnallista tavoitetta kullekin vuodelle.
- 2) Talousarvion käyttötalouden nettomeno (tilikauden yli-/alijäämä), ilman vakinaisen henkilöstön palkkakuluja sivukuluineen, ei saa nousta verrattuna vuoden 2018 toteutuneeseen nettomenoon. Kustannuspaikoittain nettomenojen muutokset voivat vaihdella. Seurakunnallisen toiminnan, kirkonkirjojen pidon ja kirkkoherranviraston nettomenojen muutokset hyväksyy kirkkoherra ja tukitoimien osalta talouspäällikkö.
- 3) Tehtäväalueet 1014040421 Auto ja 1014040422 Traktori yhdistetään tehtäväalueeseen 1014030000 Hautausmaakiinteistö. Kaikista tehtäväalueista vastaa talouspäällikkö.
- 4) Tehtäväalue 1012320000 Pyhäkoulu yhdistetään tehtäväalueeseen 1012391000 Muu lapsi- ja nuorisotyö.
- 5) Talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan sekä siitä raportoidaan hallintoelimille talousarviovuoden aikana ja tilinpäätöksen toimintakertomuksessa. Talouspäällikkö antaa tarkemmat ohjeet talousarvion laatimiseksi sekä aikataulusta siten, että talousarvio valmistuu kirkkojärjestyksen 15 luvun § 3 mukaisesti.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto antaa ohjeet talousarvion käyttötalousosan sekä toiminta- ja taloussuunnitelman laatimiseksi vuosille 2020 – 2022:

- 1) Toimintasuunnitelman toiminnalliset tavoitteet talous- ja toimintasuunnitelmavuosille 2020 – 2022 määrittää tehtäväalueittain kunkin tehtäväalueen vastaava viranhaltija, enintään kolme toiminnallista tavoitetta ja niiden seurantaan arviointikriteerit tai mittarit.
- 2) Talousarvion käyttötalouden nettomeno (tilikauden yli-/alijäämä), ilman vakinaisen henkilöstön palkkakuluja sivukuluineen, ei saa nousta verrattuna vuoden 2018 toteutuneeseen nettomenoon. Kustannuspaikoittain nettomenojen muutokset voivat vaihdella. Seurakunnallisen toiminnan, kirkonkirjojen pidon ja kirkkoherranviraston nettomenojen muutokset hyväksyy kirkkoherra ja tukitoimien osalta talouspäällikkö. Työalasta vastaavilta viranhaltijoilta edellytetään korostetun tarkkaa harkintaa hankinnoissa. Tällä ennakoitaan uusiin toimitiloihin siirtymistä.
- 3) Tehtäväalueet 1014040421 Auto ja 1014040422 Traktori yhdistetään tehtäväalueeseen 1014030000 Hautausmaakiinteistö. Kaikista tehtäväalueista vastaa talouspäällikkö.
- 4) Tehtäväalue 1012320000 Pyhäkoulu yhdistetään tehtäväalueeseen 1012391000 Muu lapsi- ja nuorisotyö.
- 5) Talousarvion toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan sekä siitä raportoidaan hallintoelimille talousarviovuoden aikana ja tilinpäätöksen

toimintakertomuksessa. Talouspäällikkö antaa tarkemmat ohjeet talousarvion laatimiseksi sekä aikataulusta siten, että talousarvio valmistuu kirkkojärjestyksen 15 luvun § 3 mukaisesti.

MUUTOKSENHAKU: Tähän päätökseen voi hakea muutosta kirjallisella oikaisuvaatimuksella Hattulan kirkkoneuvostolle (KL 24:3)

111 § Muut asiat

Keskustellaan kirkkoneuvoston jäsenten ja työntekijöiden yhteisen seminaaripäivän 7.9.2019 sisällöstä.

Luottamushenkilöiden neuvottelupäivät 21.9.2019 Tampereella. Lähetetään sähköpostitse lisätietoa asianomaisille.

112 § Ilmoitusasiat

1. Kirkkohallituksen tilastojen kuukausiraportti 06/2019. Vertailuryhmä on muodostettu kymmenestä jäsenmäärältään lähimmästä seurakunnasta (liite 4).
2. Hattulan seurakuntatalon julkisivu-piirustukseen on rakennuslupahakemusprosessin yhteydessä lisätty yksi ikkuna seurakuntatoimistoon parkkipaikalle päin (liite 5).
3. Syyskuun kirkkoneuvosto pidetään 23.9.2019 aiemmasta ilmoituksesta poiketen.

ESITYS: Ilmoitusasiat merkitään tiedoksi.

PÄÄTÖS: Ilmoitusasiat merkitään tiedoksi.

MUUTOKSENHAKU: Tähän päätökseen ei voi hakea muutosta (KL 24:5).

113 § Valitusosoitus

ESITYS (tp): Annetaan valitusosoitus.

PÄÄTÖS: Annettiin valitusosoitus ja puheenjohtaja päätti kokouksen.

MUUTOKSENHAKU: Tähän päätökseen voi hakea muutosta kirjallisella valituksella Hämeenlinnan hallinto-oikeudelle (KL 24:4)

Virsi