

# Kirkkoneuvosto 24.11.2010

## 1. Poimintoja kirkkovaltuustolle esitettävästä vuoden 2011 talous- ja toimintasuunnitelmasta

### 1. Verotulot

Euroiksi muutetut verotulot verovuositain verotuksen valmistuttua seuraavana syksynä.

verovuosi	kirkollisverotulot	yhteisöverot
1996	816788,69	119918,22
1997	799639,24	170042,72
1998	804695,30	166412,41
1999	826255,95	113911,56
2000	857908,05	132474,19 (15.1.2002)
2001	889236,47	65469,68 (17.1.2003)
2002	886717,43	60830,57 (4.11.2003)
2003	900592,92	72813,06 (13.9.2004)
2004	913895,34	64019,75 (27.10.2005)
2005	917688,13	78002,67 (31.10.2006)
2006	955619,02	144002,01 (29.10.2007)
2007	1001394,39	190550,44 (27.10.2008)
2008	1041931,33	195326,24 (syksy 2009)
2009	1023304,00	250123,00 (4.11.2010)

Kirkollisverotulot ovat siis laskeneet verovuodesta 2009 n. 1,8 %, vaikka lasku onkin pienempää kuin kirkossa keskimäärin (-2,4 %). Sama laskusuuntaus näkyy myös alkuvuoden 2010 tosiasiallisissa tilityksissä (-1,6 %) ja tällöin lasku onkin meillä suurempaa kuin maassa keskimäärin (-0,6 %).

Yhteisöverotulojen kohdalla tilanne on kahtiajakoinen; toisaalta tilanne on nyt hyvä mutta tulevaisuus ei näytä yhtä hyvältä.

Yhteisöverotulojen kasvu verovuodesta 2008 verovuoteen 2009 on meillä 28,1 %, kun se maassa keskimäärin on 15,1 % (erot seurakuntien välillä ovat suuria). Toisaalta kasvu selittyy paljolti sillä, että kirkon yhteisövero-osuus on nostettu vuosiksi 2009-2011 1,75 prosentista 2,55 prosenttiin. Vuonna 2012 uhkaa siis yhteisöverotulotason pudotus.

## *2. Palkat ja muut henkilöstömenot*

Palkatun henkilöstön määrä kasvaa, kun kiinteistötoimessa siirrytään takaisin enemmän oman työvoiman käyttöön ulkopuolisen urakoinnin sijaan. Toisaalta tavoitteena on, että kokonaismenot eivät siitä syystä kasvaisi.

Seurakuntien työnantajana maksama eläkevakuutusmaksu on jatkossakin n. 27 %. Muut henkilöstösivukulut säilynevät lähellä nykyistä tasoa.

Nykyinen kokonaistaloudellinen tilanne huomioiden palkkoihin on laskettu vain 1 %:n korotusvara. Toisaalta nykyisen virka- ja työehtosopimuksen vuoden 2011 palkan- korotuksista ei tosiasiaassa ole vielä mitään tietoa.

Palkkoja (kuten muitakin menoja) on jaoteltu eri työmuodoille niille kohdistuneen työpanoksen perusteella kirkkohallituksen ohjeiden mukaisesti.

## *3. Avustukset*

Avustukset ovat pääosin aiemmalla tasolla.

## *4. Hankinnat ja remontit*

Talousarvioon sisältyvät hankinta/remonttimäärärahat ovat lähinnä kunnossapidon luontoisia eriä.

Jäsentietojärjestelmän muutoksesta johtuvaan vanhojen kirkonkirjojen digitointiin on kohtaan 4400 106 varattu 10000 EUR. Samasta jäsentietojärjestelmämuutoksesta johtuu alun alkaen myös it-yhteisalueiden ylläpito, johon on kohtaan 4435 105 varattu 10000 EUR.

Taloushallinnon ja kirkkoherranviraston kohdalle on kohtiin 4640 (toimistotarvikkeet) ja 4400 (asiantuntijapalvelukset) tehty varaus arkistonjärjestämisen tarvikkeisiin ja konsultointiapuun.

## 5. Muut asiat

Talousarvion kohtaan 4960 205 sisältyy työalojen käyttöön ns. kehittämisrahaa 6000 euroa.

Hautausmaksu (135 euroa) säilyy entisen suuruisena, samoin 20 euron kokouspalkkio.

Ns. vapaaehtoisvarat ovat olleet vuoden 2007 alusta yhteisessä kirjanpidossa talousarviovarojen kanssa. 2011 talousarviota laadittaessa vapaaehtoisvaroja ei ole kuitenkaan budjetoitu. Vapaaehtoisvarat ovat tiettyihin erityiskohteisiin osoitettuja lahjoitusvaroja eikä niillä ole tarkoitus kattaa varsinaista seurakunnan toimintaa. (Tilinpäätöksessä vapaaehtoisvaratkin näkyvät tuloina ja menoina).

Tämä talousarvio on nyt seitsemäs perättäinen budjetti, jossa on käytössä ns. sisäinen laskenta. Suurista luvuista huolimatta nämä erät eivät ole varsinaisia menoja tai tuloja vaan niiden avulla on tarkoitus kohdistaa menot lopulta niille työaloille, jotka ovat toiminta-ajatuksen mukaisia tärkeitä työaloja joita tukitoimet (hallinto ja kiinteistöt) palvelevat.

Todellisuudessa sisäinen laskenta ei puhtaasti matemaattisuutensa ja toisaalta arvioperäisyytensä takia johda mihinkään oikeaan jonkin palvelun kokonaishintaan, joten laskentaan on syytä suhtautua suurella varauksella.

Eo. sisäisen laskennan suorittaminen on tarkoitus tehdä teknisenä toimenpiteenä vasta kirkkovaltuuston päätettäväksi esitettävään versioon.

## 2. Suon vuokraus

Pyhäjärven seurakunta on 70-luvulla vuokrannut Vapo Oy:lle Pyhäjärjen tilaan kuuluvasta Peuranevasta n. 75,3 ha turvetuotantokäyttöön. Vuokraus on ollut ensin 40-vuotinen mutta ehdoista käydyn kädenväännön jälkeen solmittu 35-vuotinen sopimus päättyy 31.12.2010. Vuonna 2009 seurakunta on saanut sopimuksen pohjalta 1546,05 euron + alv vuokratuoton.

Nyt Vapo Oy haluaa jatkaa vuokrausta viisi vuotta 48,8 hehtaarin osalta. Tuottoa tästä olisi tuossa vuokraoikeuden jatkovarauksena 3904 EUR ja vuosittain maksettavana pinta-alaperusteisena vuokrana 4880 EUR.

*Taluspäällikkö:* Kirkkoneuvosto suostuu Vapo Oy:n pyyntöön vuokraoikeuden jatkamisesta.

Kirkkoneuvoston päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi taluspäällikön esityksen.

## 3. Iisalmen rovastikunnan diakoniayhteistyön sopimuksen hyväksyminen

Pyhäjärvi on ollut mukana rovastikunnan diakoniajohtokunnassa jo aiemminkin, mutta johtokunnan sääntöä on nyt päivitetty ja se on tarkoitus hyväksyä kaikissa seurakunnissa yhteistyön jatkumiseksi.

*Kirkkoherra:* Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy Iisalmen rovastikunnan diakoniayhteistyön sopimuksen liitteenä olevan johtosäännön mukaisesti.

Kirkkoneuvoston päätös: Kirkkoneuvosto hyväksyi kirkkoherran esityksen.

#### **4. Kirkollisten ilmoitusten julkaiseminen**

Kirkkoneuvosto päätti julkaista kirkolliset ilmoitukset jatkossakin Pyhäjärven Sanomissa. Sen sijaan ilmaisjakelulehti Selänteessä ei kirkollisia ilmoituksia julkaista enää 1.1.2011 alkaen, koska ne muuttuvat maksullisiksi.