

Yhteinen kirkkoneuvosto

18.9.2012

133

Paikka ja aika

Seurakuntakeskus, Sibeliuksenkatu 2, 08100 LOHJA
Tiistaina 18.9.2012 kello 18.00

Läsnäolevat jäsenet

Juhani Korte, puheenjohtaja
Seppo Iivonen
Birgitta Silvennoinen
Sirkku Lehtonen
Paavo Myöhänen
Uolevi Viita
Paul Packalén
Birgitta Piippo
Jari Väre (poistui klo 20.25)
Esa Keinänen
Markus Olin
Kirsi Oksanen, varajäsen

Poissaolevat jäsenet

Pirjo Aho
Tuula Niemi

Muut läsnäolevat

Aila Saarinen, yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja
Katariina Nurmio, yhteisen kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja (poistui klo 20.25)
Risto Hämäläinen, hallintojohtaja
Kauko Puranen, Sammatin seurakunnan vt. kirkkoherra
Sakari Jaakkola, kiinteistöpäällikkö
Päivi Kesälä, sihteeriKokouksen laillisuus
ja päätösvaltaisuus

Todettiin (114 §)

Pöytäkirjan tarkistajiksi
valittiin

Birgitta Piippo ja Birgitta Silvennoinen

Pöytäkirja on yleisesti
nähtävänä

20.9.2012

Päätökset saavat
lainvoiman

12.10.2012

Allekirjoitukset

Puheenjohtaja

JUHANI KORTE
Juhani KortePykälät 113 - 124

Pöytäkirjanpitäjä

PÄIVI KESÄLÄ
Päivi Kesälä

Pykälät 113 - 124

Pöytäkirjan tarkistajat

Birgitta Piippo

Birgitta Silvennoinen

Sisällysluettelo

113.	Alkuhartaus	s. 135
114.	Kokouksen laillisuus, päätösvaltaisuus ja asioiden käsittelyjärjestys	s. 135
115.	Pöytäkirjan tarkastajien valinta	s. 135
116.	Asunto Oy Keskilohjan putkistoremontti	s. 136
117.	Henkilöstöasia	s. 137
118.	Lohjan seurakuntayhtymän yhteisen kirkkoneuvoston lausunto uudenmaan sairaalasielunhoitotyön seurakuntainliiton purkamisesta ja toiminnan uudelleen järjestämisestä	s. 139
119.	Vuoden 2013 kirkollisveroprosentti	s. 140
120.	Seurakuntayhtymän taloustilanne 8/2012	s. 146
121.	Lohjan seurakuntayhtymän johtavien viranhaltijoiden päätösluettelot	s. 147
122.	Ilmoitusasioita	s. 149
123.	Muut asiat	s. 150
124.	Valitusosoituksen antaminen ja kokouksen päättäminen	s. 150

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvostoYhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	113-115	135

113. ALKUHARTAUUS

Kirkkoherra Juhani Korte piti alkuhartauden.

114. KOKOUKSEN LAILLISUUS, PÄÄTÖSVALTAISUUS JA ASIOIDEN KÄSITTELYJÄRJESTYS**Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan päätösesitys:**

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää

1. todeta läsnä olevat
2. todeta kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
3. päättää asioiden käsittelyjärjestyksestä.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Todettiin läsnä olevat ja kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi. Käsittelyjärjestys on esityslistan mukainen.

115. PÖYTÄKIRJAN TARKISTAJIEN VALINTA**Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan päätösesitys:**

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää

1. valita pöytäkirjantarkistajiksi Birgitta Piippo ja Birgitta Silvennoinen.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti valita yksimielisesti pöytäkirjantarkistajiksi Birgitta Piipon ja Birgitta Silvennoisen.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	116	136

116. ASUNTO OY KESKILOHJAN PUTKISTOREMONTTI

As Oy Keskilohjan taloyhtiössä on päätetty toteuttaa vesijohtojen uusiminen. Samalla uusitaan taloja (3 kpl) yhdistävät lämpökanaalit.

Urakka on tarkoitus toteuttaa kuluvan vuoden syys-joulukuun aikana.

Hankkeen kokoaaniskustannusarvio on n. 220 000 €, ja se katetaan kokonaan lainarahalla.

Seurakuntayhtymän omistuksessa on taloyhtiössä 8 asuntoa, ja niiden osuus kustannuksista on yhteensä n. 35 000 €.

Lainaosuuden voi maksaa joko kertamaksuna pois tai pääomavastikkeena 10 vuoden maksuajalla, jolloin korot ym. kulut huomioon ottaen kokonaissummaksi tulee nykyisellä korkotasolla laskettuna n. 43 000 € (kk-tasolla n. 360 €).

Hankkeen maksaminen kertaeränä, mikä lienee paras vaihtoehto, edellyttää lisämäärärahan varaamista kuluvan vuoden talousarvioon.

Kiinteistöpäällikön päätösesitys:

Keskustelun myötä kiinteistöpäällikkö muutti päätösesitystä siten, että kohta 2 kuuluu seuraavasti "päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle 35 000 euron lisämäärärahan myöntämistä remontin toteuttamiseen" ja että päätösesitykseen lisätään kohta 3.

Yhteinen kirkkoneuvosto

1. päättää hyväksyä As Oy Keskilohjan putkistoremontin toteutettavaksi omistamiensa 8 huoneiston osalta.
2. päättää esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle 35 000 euron lisämäärärahan myöntämistä remontin toteuttamiseen
3. valtuuttaa hallintojohtaja Risto Hämäläisen ja kiinteistöpäällikkö Sakari Jaakkolan allekirjoittamaan lainaosuuden maksamisen.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	117	137

117. HENKILÖSTÖASIA

118. LOHJAN SEURAKUNTAYHTYMÄN YHTEISEN KIRKKONEUVOSTON LAUSUNTO UUDENMAAN SAIRAALASIELUNHOITOTYÖN SEURAKUNTAINLIITON PURKAMISESTA JA TOIMINNAN UUELLEEN JÄRJESTÄMISESTÄ

Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön seurakuntainliitto on lähettänyt jäsenorganisaatioilleen 26.7.2012 päivätyn kirjallisen kyselyn / lausuntopyynnön, joka on ohessa esityksen liitteenä 1. Lohjan seurakuntayhtymä on jäsenenä seurakuntainliitossa osallistuen liiton toiminnan rahoittamiseen vuosittain määritettävällä maksuosuudella. Maksuosuuksien pohjana ovat jäsen seurakuntien alueelta lähetettyjen potilaiden vuotuisten hoitopäivien määrät hoitolaitoksissa.

Laitokset/ sairaalat:

- Kellokosken sairaala
- Ohkolan nuoriso-osastot
- Kiljavan sairaala
- Hyvinkään sairaala
- Järvenpään sosiaalisairaala
- Ridasjärven päihdehoitokeskus

Toiminnan taloudellisena perusraamina on, että hoitolaitosten sijaintiseurakunnat vastaavat 60 % osuudella kustannuksista jäsen seurakuntien osuuden ollessa 40 % toimintakustannuksista. Vuoden alusta lukien laajenevan Lohjan seurakunnan maksuosuus vuodelle 2013 on 2.486 € (kts. vuosittaisen maksun määräytymisen perusteet, liite 2.).

Liitteenä 3 on sopimusluonnos sairaalasielunhoitotyön toiminnan uudelleen järjestämiseksi seurakuntainliiton toiminnan purkamisen jälkeen. Perusteluna purkamisaloitteelle on esitetty mm. kirkkolainsäädännön kehitystä siten, että nykyinen kirkkolainsäädäntö ei tunne seurakuntainliittoja instituutioina. Edelleen, yhteistä sairaalasielunhoitotyötä em. laitoksissa halutaan tehostaa purkamalla toiminnan luonteeseen suhteutettuna tarpeettoman raskasta hallintoa (Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön seurakuntainliiton valtuusto, hallitus, oma tilintarkastusorganisaatio, oma toiminnan johtaja).

Näin toimien panostetaan työyksikön vahvistamiseen Hyvinkään seurakunnan ja Uudenmaan sairaalasielunhoidon yksiköiden yhdistämisellä ja karsimalla luottamushenkilö/ talous- ja henkilöstöhallinnon panostusta toimintaan.

LIITTEET	1	Kysely/lausuntopyyntö
	2	Vuosittaisen maksun määräytymisen perusteet
	3	Sopimusluonnos

Hallintojohtajan päätösesitys:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää antaa Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön seurakuntainliiton purkamisesta ja toiminnan uudelleen järjestämisestä seuraavansisältöisen lausunnon:

Lohjan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto toteaa kantanaan, että vuoden

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Otteen oikeaksi todistaa

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Lohjalla _____

Virka-asema

LOHJAN SEURAKUNTAYHTYMÄ

KOKOuspöytäkirja

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	139

2013 alusta lukien laajeneva Lohjan seurakunta on halukas olemaan mukana yhteisen sairaalasielunhoitotyön järjestämisessä isäntäseurakuntamallin mukaisesti 1.1.2013 alkaen, ja että Lohjan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto puoltaa Hyvinkään ja Tuusulan seurakuntien aloitetta Uudenmaan sairaalasielunhoitotyön seurakuntainliiton purkamiseksi ja toiminnan uudelleen järjestämiseksi liittovaltuuston asettaman työryhmän tekemän, 14.6.2012 päivätyn sopimusluonnoksen sisällön mukaisesti.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	140

119. VUODEN 2013 KIRKOLLISVEROPROSENTTI

Kirkkolain 15. luvun 2. § mukaan kirkkovaltuusto vahvistaa tuloveroprosentin. Tuloveroprosentti vahvistetaan lähimpään 0,05 prosenttiyksikköön. Kirkollisveroprosentti tulevalle vuodelle on ilmoitettava Verohallinnolle viimeistään 17.11.2012.

Kirkkohallitus teki täysistunnossaan 22.8.2012 päätöksen Läntisen Uudenmaan seurakuntarakenteen muutoksesta vuoden 2013 alusta lukien. Päätöksen mukaisesti Sammatin, Karjalohjan, Nummen ja Pusulan seurakunnat sekä Lohjan ja Nummi-Pusulan seurakuntayhtymät lakkautetaan ja lakkautettavat seurakunnat liitetään osaksi laajenevaa Lohjan seurakuntaa.

Rakennemuutospäätöksen toteuttamisen aikataulu on erittäin tiukka, uuden organisaation tulee olla toimintavalmiudessa 1.1.2013 alkaen. Kirkon keskushallinto on julkaissut ohjeita seurakuntarakenteiden muutosten toteuttamiseen liittyen. Ohjeessa ”Seurakuntatalouksien yhdistymiseen liittyvät taloushallinnon tehtävät” todetaan laajentuvan seurakunnan talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta mm. seuraavaa:

”Laajentuvan seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman valmistelusta yhdistymisvuodelle ja siitä eteenpäin.

Laajentuvan seurakunnan kirkkoneuvosto

- *valmistelee ohjesääntöön, taloussääntöön, johtosääntöihin ja muihin mahdollisiin sääntöihin tarvittavat muutokset*
- *valmistelee ja päättää laajentuvan seurakunnan tilipuitteiden ja sisäisen laskennan muutokset*
- *valmistelee talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman*
- *tekee kirkkovaltuustolle päätösehdotuksen seuraavan vuoden tuloveroprosentista.*

Laajentuvan seurakunnan kirkkovaltuusto

- *hyväksyy ohjesääntöön, taloussääntöön, johtosääntöihin ja muihin mahdollisiin sääntöihin tarvittavat muutokset*
- *vahvistaa seuraavan kalenterivuoden tuloveroprosentin 17.11. mennessä*
- *hyväksyy laajentuvan seurakunnan talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 31.12. mennessä.*

Laajentuvan seurakunnan uusi kirkkovaltuusto aloittaa toimintansa, kun rakennemuutos toteutuu. Laajentuvan seurakunnan toimielinten on kuitenkin jo ennen liitospäätöksen voimaantuloa oltava hyvän hallinnon periaatteiden mukaisesti yhteistyössä lakkaavien seurakuntien toimielinten kanssa valmistellessaan sellaisia asioita, jotka koskettavat liitospäätöksen jälkeistä laajentunutta seurakuntaa ja sen toiminnan suunnittelua.”

Edellä mainittua ohjeistusta sovelletaan Läntisen Uudenmaan seurakuntarakenteen muutoksessa siten, että Lohjan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto ja yhteinen kirkkovaltuusto ovat päätösvaltaiset toimielimet, jotka vastaavat päätöksenteosta laajenevan seurakunnan osalta valmisteluvaiheessa.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Otteen oikeaksi todistaa

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	141

Ohjeistuksen mukaan Lohjan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkovaltuusto päättää myös 1.1.2013 aloittavan laajentuneen organisaation kirkollisveroprosentista vuodelle 2013.

Ohessa liitteenä olevassa Kirkkohallituksen vuotta 2011 käsittelevässä taloustilastossa on vertailtu keskeisiä talouden tunnuslukuja Lohjan seurakuntayhtymän vertailuryhmässä, jossa on edustettuina yhteensä 23 seurakuntaa/seurakuntayhtymää. Seuraavassa on esitetty joitakin poimittuja havaintoja Lohjan seurakuntayhtymän taloudesta suhteessa muihin vastaavan kokosiin seurakuntaorganisaatioihin:

- Lohjan seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti 1,2 on vertailuryhmän kolmanneksi alhaisin.
- Lohjan osalta kirkollisveron tuotto/väkiluku on viidenneksi alhaisin (195 €/jäsen).
- Toimintatuotot suhteessa väkilukuun viidenneksi alhaisimmat (24 €/jäsen).
- Toimintakulut suhteessa väkilukuun viidenneksi alhaisimmat (234 €/jäsen).
- Lohjan yhtymän henkilöstökulut suhteessa väkilukuun yhdeksänneksi alhaisimmat (145 €/jäsen).

Verotulojen, toimintakulujen ja toimintatuottojen kehitys

VEROTULOT/ 1 000 €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 TA
Talousarvio:	5500	5500	5650	5750	5838	6280	6820	6500	6670	6780
Tilinpäätös:										
yhteisöverot	291	481	458	612	721	702	525	614	733	0
ansiotuloverot	4839	4886	4881	5160	5482	5828	6063	5902	6083	0
yhteensä	5130	5367	5339	5772	6203	6530	6588	6516	6816	0
Arvion ja toteuman erotus	-370	-133	-311	22	365	250	-232	16	146	0
verotuskust. (tp)	111	125	122	124	121	129	143	150	149	0
keskusrahastom. (tp)	270	333	336	351	360	367	399	410	402	

Yllä olevan taulukon lukujen perusteella voidaan todeta vuosittaisten verotulojen keskiarvon olevan tarkastelujaksolla n. 6.029 milj. €. Arvioitaessa verotulojen kehitystä suhteessa jäljempänä esitettyihin kulujen ja toimintatuottojen kehitykseen, on havaittavissa käyttötalouden liikkumavaran kaventuminen toiminnan laajentuessa ja henkilöstön määrän asteittain kasvaessa kirkollisveroprosentin pysyessä ennallaan.

Yhteisöverotulot 2013

Yhteisövero on osakeyhtiöiden ja muiden yhteisöjen maksama tulovero. Yhteisön verotettava tulo lasketaan veronalaisten tulojen ja vähennyskelpoisten menojen erotuksena. Yhteisöveroa kannetaan toisin sanoen ainoastaan yritysten tekemästä voitollisesta tuloksesta. Seurakunnille osoitetun yhteisövero-osuuden tuotto on lähtökohtaisesti tarkoitettu seurakuntien järjestämien hautausmaiden kustannusten kattamiseen.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Otteen oikeaksi todistaa

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	142

Kesäkuussa 2011 julkistetussa hallitusohjelmassa linjattiin, että yhteisöveroa alennetaan 2012 alkaen. Yhteisöveron taso täsmentyi siten, että vuoden 2012 alusta lukien yhteisöveroa tarkistettiin alaspäin 1,5 prosenttiyksiköllä 26 prosentista 24,5 prosenttiin. Vuoden 2011 yhteisövero-osuuden toteutuma oli 732.768,30 €. Lohjan alueen yhteisöveropohja-arvio vuodelle 2012 on näin ollen 24,5 % yhteisöverokannalla n. 27.078.153,00 €.

Seurakuntien yhteisöveron jako-osuus on ollut korotettuna erillispäätöksellä vuosien 2009-2011 välisenä aikana 1,75 prosentista 2,55 prosenttiin. Vuoden 2012 osalta hallitusohjelmassa linjattiin yhteisöveron jako-osuuden olevan 1,75 % + 0,4 % eli yhteensä 2,15 %. Työmarkkinaosapuolten solmimassa raamisopimuksessa yhteisöveron tuotto-osuudeksi tuli kuitenkin kuluvan vuoden osalta 2,3 %, vuonna 2013 2,26 ja vuonna 2014 1,86 %.

Yhteisöveron tulevaa tuottoa on epävakaa kansainvälisen taloudellisen tilanteen vallitessa hyvin vaikea ennustaa. Kuntaliitto on laskelmissaan päätenyt esittämään n. 4,9 % kasvua vuoden 2013 aikana kerättävän yhteisöveron tuottoon vuoteen 2012 verrattuna. Tältä pohjalta arvio vuoden 2013 yhteisöveron tuotto-osuudesta laajentuneessa organisaatiossa on noin 780.000 €, joka olisi n. 95.000 € vähemmän kuin vuoden 2011 toteutuma.

Verohallinnon tilaston mukaan yhteisöveron tuotto laajentuvan organisaation osalta 8/2012 on 458.106 €, ollen keskimäärin n. 20,5 % jäljessä vuoden 2011 vastaavan ajankohdan kertymä. Seuraavissa taulukoissa on esitetty joitakin keskeisiä talouden tunnuslukuja Lohjan seurakuntayhtymän talouden kehityksestä viimeisten 10 vuoden ajalta. Vuosien 2003- 2008 osalta luvut ovat Lohjan seurakunnan tunnuslukuja, eivätkä tältä osin täysin vertailukelpoisia seurakuntayhtymän lukujen kanssa.

TOIMINTATUOTOT										
1 000 €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012 TA
Korvaukset	96	117	103	95	115	151	189	136	220	171
Maksutuotot	340	349	355	446	410	426	205	217	202	214
Vuokratuotot	201	217	222	212	229	233	158	174	204	159
Metsätalouden tuotot	3	5	0	0	2	23	17	2	47	15
Tuet ja avustukset	16	16	90	91	103	62	47	48	49	36
Kolehdit ja muut ker.tuot	4	10	12	13	13	11	9	13	8	8
Muut toimintatuotot	51	41	61	81	40	45	31	52	27	33
YHTEENSÄ	711	755	843	938	912	951	656	642	757	636
Muutosprosentti %	5,5	6,2	11,7	11,3	-2,8	4,3	-31,0	-2,1	17,9	-16,0

TOIMINTAKULUT										muutos
1 000 €	2003	2004	2005	2006	2007	2008	2009	2010	2011	%
Henkilöstökulut	3162	3237	3327	3458	3709	3965	4135	4398	4516	2,7
Palvelujen ostot	718	740	831	854	912	1049	1138	1272	1420	11,6
Vuokrat	159	173	171	174	186	235	191	192	193	0,5
Aineet ja tarvikkeet	607	647	657	682	703	820	792	900	831	-7,7
Avustukset	180	181	204	213	258	259	257	235	247	5,1
Muut kulut	135	73	72	106	65	56	60	66	74	12,1
YHTEENSÄ	4961	5051	5262	5487	5833	6384	6573	7063	7281	3,1
Muutosprosentti %	7,3	1,8	4,2	4,3	6,3	9,4	3,0	7,5	3,1	

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	143

Henkilöstökulujen osalta vuodelle 2013 arvioidaan kokonaisuudessaan n. 2,4 % kasvua (sopimusperusteiset palkantarkistukset sekä varaus rakennemuutokseen liittyviin palkkojen harmonisointeihin). Muiden toimintakulujen osalta vuodelle 2013 asetetaan 3 % säästötavoite kuluvan vuoden talousarviotasosta laskettuna. Inflaatiovaikutus (arvio vuodelle 2013 keskimäärin 3 %) huomioon ottaen säästöjen vaikutus käyttötalouteen on n. 6 %.

Kirkollisveroprosentti Länsi-Uudenmaan alueen seurakuntien rakennemuutoksen jälkeen

Kirkollisveroprosentin, eli tuloveroprosentin tuottoon vaikuttaa suoraan kolme tekijää:

- seurakuntien jäsenmäärä eli kirkkoon kuulumisaste
- seurakuntalaisten tulotaso
- seurakuntalaisten työllisyysaste

Lohjan seurakuntayhtymän kuluvan vuoden kirkollisveroprosentiksi on vahvistettu 1,20, mikä on ollut Lohjan seurakunnan ja sittemmin seurakuntayhtymän kirkollisveroprosenttina vuodesta 1993. Lohjan seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on vuoden 2011 tilaston mukaan yhdenneksitoista alhaisin koko evankelisluterilaisen kirkon piirissä. Tämän sijaan se jakaa Salon ja Liedon seurakuntien kanssa. Nummi-Pusulän seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on 1,75 % ja Karjalohjan seurakunnan 1,95 %.

Yhteiseen organisaatioon mukaan tulevien seurakuntien kirkollisveroprosentit vaihtelevat suhteellisen paljon. Vuoden 2011 tilinpäätöstietojen perusteella laskettuna kirkollisverotulojen vähennys olisi 432.533 € suhteutettuna Lohjan seurakuntayhtymän nykyiseen kirkollisverokantaan 1,2 %. Edellä mainitusta summasta Karjalohjan vaikutus olisi 113.387 € ja Nummi-Pusulän 319.146 €. **Esitettävään uuteen 1,5 % verokantaan suhteutettuna kirkollisverotulojen vähennys olisi yhteensä 213,099 €.**

Erilaisten verokantojen yhdistäminen uudessa seurakuntaorganisaatiossa luo osaltaan painetta kirkollisveroasteen korottamiselle. Kirkollisverotulot muodostavat pääosan seurakuntaorganisaatioiden tulorahoituksesta.

1.1.2013 aloittavan Lohjan seurakunnan talouden tulee jatkossa olla lähtökohtaisesti tasapainossa seurakuntatoiminnan ylläpitämiseksi ja kehittämiseksi. Tähän tavoitteeseen liittyen kirkollisveroaste tulee määrittää sellaiselle tasolle, että verotulot riittävät jatkossa myös tulevaisuuden investointitarpeiden rahoittamiseen ja perustoimintojen ylläpitämiseen muuttuvassa tilanteessa. Todennäköisesti asteittain laskevaan jäsenmäärään varautuminen tulee myös huomioida veroastetta määriteltäessä.

Kirkolliskokous hyväksyi Kirkkolain muutoksen (uusi KL 22 L 8 § 6. kohta), jonka mukaan jokainen seurakunta tai seurakuntayhtymä suorittaa kirkon keskusrahastolle vuosittain kirkon eläkerahaston kartuttamista varten enintään viisi prosenttia viimeksi toimitetun verotuksen kirkollisverosta (eläkerahastomaksu). Hyväksytyssä toiminta- ja taloussuunnitelmassa eläkerahastomaksun perimiseen on varauduttu vuodesta 2013 alkaen. Suunnitelman mukaan tavoitteena on kerätä vuonna 2013 eläkerahastomaksua 10 milj. euroa. Tämä tarkoittaa, että eläkerahastomaksun suuruus olisi tällöin 1,2 % viimeksi toimitetun verotuksen (vuosi 2011) kirkollisverosta.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Otteen oikeaksi todistaa

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	119	144

Lohjan seurakuntayhtymän osalta kyse laajentuva organisaatio huomioiden on yllä mainitulta pohjalta laskettuna kaikkiaan 88.714 € suuruisesta uudesta kustannuserästä. Uusi eläkerahastomaksu ja yhteisöveron tuotto-osuuteen liittyvät muutokset luovat osaltaan lisäpainetta kirkollisveroasteen tarkistamiselle.

Vuoden 2012 kahdeksan ensimmäisen kuukauden verotulokehitys laajentuvan seurakunnan näkökulmasta näyttää siltä, että elokuun jälkeen yhdistyvien seurakuntien ja Lohjan seurakuntayhtymän kirkollisverokertymä on keskimäärin n. 4,8 % vuotta 2011 edellä.

Talousarviovuoden 2013 osalta verotulokehityksen arvioinnin suuntaviivoja voidaan hakea esim. Kuntaliiton yhteistyössä valtiovarainministeriön ja Verohallinnon kanssa laatimien kuntien verotulojen kehityssuunnitelmien pohjalta. Ennusteiden mukaan kunnallisveron tilitysten kasvu vuonna 2013 vuoteen 2012 verrattuna olisi noin 3,6 %. Verotulojen kehitys seurakuntasektorilla on yleensä jonkin verran alhaisempaa kuntasektorin tasoon verrattuna.

Tämän esityksen kirkollisverotulolaskelmissa ei ole huomioitu vuoden 2013 osalta alueen seurakuntien rakennemuutoksen ja kirkollisveroasteen korottamisen mahdollisia vaikutuksia seurakuntien jäsenmääriin.

Vuoden 2013 kirkollisveroasteen määrittelyyn tulee lähteä siitä, että yhdistetyn organisaation tilinpäätöksen loppusumma muodostuu säädöspohjaiset kulurakenteen muutokset huomioiden positiiviseksi. Arviolaskelman pohjaksi on otettu kunkin organisaation vuoden 2011 tilinpäätösluvut, kuluvan vuoden 2012 talousarvioluvut sekä yleisen epävakaa taloudellisen tilanteen mahdollinen vaikutus verotulojen kehitykseen. Tältä pohjalta laskien kirkollisvero tulee asettaa 1,5 % tasolle, jotta yhdistetyn organisaation tuloslaskelma muodostuu positiiviseksi.

Kaikkiaan vuoden 2013 tilinpäätöksen loppusumman arvioimisessa on lukuisia epävarmuustekijöitä, joiden vaikutusta lopulliseen tulokseen on tässä vaiheessa vaikeaa arvioida. Käytettävissä olevan taloudellisen informaation ja talouden ennustelaitosten arvioiden perusteella 1,5 % verokannalla voidaan saavuttaa n. 350.000 € - 450.000 € positiivinen tulos.

Tarvittava veroasteen muutos voi vaikuttaa prosentuaalisesti korkealta, mutta euroiksi muutettuna yksittäisen seurakuntalaisen näkökulmasta tilanne valottuu hieman toisena. Veroasteen muutos 1,2 prosentista 1,5 prosenttiin merkitsee esim. 3.000 € kuukausiansiota saavalle seurakuntalaiselle kuukausittain 9 € lisää maksettavaan kirkollisveroon, 1.500 €/kk. ansaitsevalle korotus on 4,5 €/kk. jne.

Tulevien investointien rahoitus

Lohjan seurakuntayhtymän investointiohjelma on viimeisen vuosikymmenen aikana ollut laaja, olemassa oleva rakennuskanta on hyvässä kunnossa ja tarvittavat peruskorjaushankkeet uudisrakentamisen lisäksi on toteutettu pitkälle tulevaisuuteen. Poikkeuksen edellisestä lausumasta muodostaa kuitenkin Saarikon leirikeskus, jonne on suunniteltu tietyllä aikavälillä uutta majoitusrakennusta. Laadittujen suunnitelmien pohjalta voidaan todeta kyse olevan suhteellisen mittavasta investoinnista.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Otteen oikeaksi todistaa

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Lohjalla _____

Virka-asema

Yhteinen kirkkoneuvosto

18.9.2012

119

145

Lohjan seurakunnan laajentuessa vuoden 2013 alusta lukien tulee laadittavaksi koko seurakunnan aluetta koskeva suunnitelma/rakennuskannan kartoitus sisältäen tulevaisuudessa mahdollisesti tarvittavien kunnostusinvestointien määrittelyn ja aikataulutuksen.

Investointeja on kyetty takavuosina toteuttamaan ilman lainarahaa purkamalla seurakuntayhtymän sijoitusvarallisuutta. Nykyisessä kassatilanteessa tämä ei kuitenkaan enää ole mahdollista. Investointien toteuttaminen laina-rahalla ei myöskään ole tarkoituksenmukainen ratkaisu kokonaisuus huomioiden.

Tulevien investointien rahoittamiseksi tulee Lohjan seurakuntayhtymän investointeihin käytettävissä olevia varoja/ tulorahoitusta lisätä. Tämä on toteutettavissa käyttötalouden kuluja pienentämällä, seurakunnallisista palveluista perittävien maksutuottojen maltillisella lisäämisellä, kirkollisveroprosenttia tarkistamalla sekä realisoimalla tarpeen mukaan seurakunnan toimielimissä vahvistetun suunnitelman mukaisesti seurakunnan kiinteistö- ja maaomaisuutta uusien investointien kustannusten kattamiseksi.

LIITE 4 Vertailutietoja/vertailuryhmä 14

Hallintojohtajan päätösesitys

Lohjan seurakuntayhtymän yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se vahvistaisi vuoden 2013 alusta lukien laajenevan Lohjan seurakunnan vuoden 2013 kirkollisveroprosentiksi **1,5 %**.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaltuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

	Kokouspäivä	§	Sivu
Yhteinen kirkkoneuvosto	18.9.2012	120	146

120. SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSTILANNE 8/2012

Selvityksenä kuluvan vuoden elokuun lopun taloudellisesta tilanteesta on ohessa tuloslaskelma (liite 1). Siinä ovat verrattavina tilivuoden luvut, edellisen vuoden luvut ja muutos prosentteina. Vuosikate on tässä vaiheessa 88,6 prosenttiyksikköä edellä vuoden 2011 kertymää ollen noin 0,68 milj. €. Viime vuoden vastaavan ajankohdan kertymä oli noin 0,36 milj. €. Tilikauden aikana vuosikatteen kertymä voi kuukausitasolla vaihdella huomattavasti kunkin tarkasteluukauden kulujen ja tulojen suhteen vaihdellessa.

Kulujen osalta seuraavia huomioita:

- Henkilöstökuluissa vähennystä edelliseen vuoteen n. 3,0 %.
- Palvelujen ostoissa vähennystä edelliseen vuoteen 9,2 %
- Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden ostoissa vähennystä edelliseen vuoteen 6,6 %

Toisena on toteutumavertailu (liite 2), jossa vertailutietona ovat kuluvan vuoden talousarvion luvut, joihin toteutumaa verrataan sekä euroina että prosentteina. Toimintatuottojen toteutuma on 56,3 % (45,8 %) ja toimintakulujen toteutuma 61,4 % (63,1 %). Verotulojen osalta toteutuma on 76,1 % (75,4 %). Prosenttiosuudet kertovat elokuun lopun toteutuman suhteesta koko vuoden arvioituun kertymään ja vertailulukuna esitetään vuoden 2011 vastaavan ajankohdan kertymäprosentti.

Kolmantena on yhteenveto verotulojen kertymisestä elokuun 2012 loppuun mennessä (liite 3). Verotuloissa on lisäystä viime vuoden vastaavaan ajankohtaan n. 2,36 % (kirkollisverotulojen lisäystä 4,6 % ja yhteisövero-osuuden osalta vähennystä 19,1 %).

Neljäntenä on rahoituslaskelma 31.8.2012 mennessä (liite 4). Sen mukaan kassavarojen muutos/ lisäys on 546.138,28 € kun vuosi sitten vastaavan ajankohdan muutos oli 140.796,82 €.

Hallintojohtajan päätösesitys:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää merkitä tiedokseen esitetyt selvitykset taloudellisesta tilanteesta 8/2012.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Esitys hyväksyttiin yksimielisesti.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaikkuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema

Yhteinen kirkkoneuvosto 18.9.2012 121 147

121. LOHJAN SEURAKUNTAYHTYMÄN JOHTAVIEN VIRANHALTIJOIDEN PÄÄTÖSLUETTELOT

122. ILMOITUSASIOITA

Päätösesitys:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää merkitä tietoon seuraavat ilmoitusasiat:

– Kirkon työmarkkinalaitoksen yleiskirjeet A10-11
Liitteet 5

– Aloite Tulkaa kaikki liikkeen edustajien Lea Sornikiven ja Pipsa Piipposen allekirjoittamana aiheesta ”Pappi tai muu hengellinen työntekijä tunnin tavattavissa Pyhän Laurin kirkossa”.
Liite 6

– Espoon hiippakunnan piispa Tapio Luomalta on saapunut kirje piispan seurakuntavierailusta 10.10.2012 klo 14-16 työntekijöille ja klo 17-19 yhteisen kirkkoneuvoston ja seurakuntaneuvoston jäsenille.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää merkitä edellä esitetyt asiat tietoon.

123. MUUT ASIAT

Päätösesitys:

Kiinteistöpäällikkö Sakari Jaakkola antoi selvityksen seurakuntayhtymän seuraavien kiinteistöjen myyntitilanteesta.

- Sammatin pappilassa on suoritettu kuntokartoitus. Myyntiin liittyvissä asioissa on oltu yhteydessä museovirastoon sekä Ely-keskukseen.
- Etu-Metsolankatu 6:n kiinteistöstä on myös tehty myyntiin johtavia selvityksiä.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätös:

Yhteisen kirkkoneuvosto päätti yksimielisesti merkitä edellä esitetyt asiat tiedoksi.

124. VALITUSOSOITUKSEN ANTAMINEN JA KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN

Puheenjohtaja antoi oikaisuvaatimusohjeet ja valitusosoituksen, joka liitetään pöytäkirjaan.

Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 20.50.

Pöytäkirjan tarkastajien merkinnät

Yhteinen
kirkkoneuvosto

Yhteinen
kirkkovaikkuusto

Otteen oikeaksi todistaa

Lohjalla _____

Virka-asema
