

Aika 29.3.2023 klo 18.10 – 20.26

Paikka Väistötila, Virastotie 2, 40950 Muurame

Osallistujat Heikki Myllykoski, puh, joht.
Juujärvi Mikael varapj.
Aho Suvi-Jaana
Jakobsson Maarit
Oksanen Aulikki
Rajala Arto poistui klo 18.46 § 24 käsittelyn jälkeen
Tammivuori Elina
~~Vuorenmaa Kari~~ poissa
Äyräväinen Raine
Juuti Asko, varajäsen

Muut osallistujat Hammaren Pirkko, kirkkovaltuuston pj.
Heikkilä Pasi, kirkkovaltuuston varapj. poistui klo 20.10, § 30 aikana
Kangas Heikki, hallintojohtaja, sihteeri

Asiat §§ 18 – 32 sekä oikaisuvaatimus

Allekirjoitus

Heikki Myllykoski
Puheenjohtaja

Heikki Kangas
Sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus Pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen.

Pöytäkirjan tarkastaja
Maarit Jakobson

Pöytäkirjan tarkastaja
Aulikki Oksanen

Pöytäkirjan on nähtävillä: Ilmoitus pöytäkirjan nähtävillä olosta on ollut seurakunnan ilmoitustaululla 31.3.2023 – 30.4.2023 ja kotisivuilla.

Heikki Myllykoski
puheenjohtaja

Kirkkoherran alkuhartaus.

18 §. Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus.

Esitys: Puheenjohtaja esittää, että kokous todetaan laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

Tämän kokouksen kutsu/esityslista on lähetetty kirkkoneuvoston jäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille 24.3.2023 (*Kn ohjesääntö 5 § ”Kutsu toimitetaan jäsenille viisi päivää ennen kokousta.”*)

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla. (KL 7:4)

Päätös: Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksiksi ja päätösvaltaiseksi.

19 §. Työjärjestyksen hyväksyminen.

Esitys: Puheenjohtaja esittää, että esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Tämän kokouksen päätösehdotukset ovat valmisteltu Lapsivaikutusten Arviointi (LAVA)-ohjeistuksen mukaan (KJ 23:3). Jos päätöksellä on vähäistä merkittävämpiä vaikutuksia alle 18-vuotiaisiin, arviointi on kirjattu asian esittelyyn.

Päätös: Esityksen mukaan.

20 §. Pöytäkirjan tarkastajat.

Esitys: Puheenjohtaja esittää, että valitaan kaksi pöytäkirjantarkastajaa. Vuorojärjestyksen mukaan vuorossa olisivat Maarit Jakobson ja Aulikki Oksanen.

Päätös: Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Maarit Jakobson ja Aulikki Oksanen.

21 §. Aapo Tähkään ero luottamustehtävistä

Valmistelu: hallintojohtaja Heikki Kangas

Seurakuntavaaleissa kirkkovaltuustoon valittu Aapo Tähkää on ilmoittanut eroavansa Muuramen seurakunnan luottamustehtävistä (**Liite 1**). Syynä muutto toiselle paikkakunnalle, jolloin edellytykset luottamushenkilönä olemiselle loppuvat (KL 23;2§;1 mom.).

Esitys: Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se myöntää Aapo Tähkypäälle eron Muuramen seurakunnan kirkkovaltuuston jäsenyydestä (KL 23, 6 §).

Aapo Tähkypään tilalle kirkkovaltuuston jäseneksi tulee Elävä seurakunta-listalta Jukka Tapiola (KL 23, 7 §, 2. mom.).

Päätös: **Esityksen mukaan.**

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi/toimenpiteet: kirkkovaltuustoon

22 §. Tilintarkastusyhteisön kilpailutus kaudelle 2023 - 2026

Valmistelu: hallintojohtaja Heikki Kangas

Kirkkohallituksen yleiskirjeestä 28/2022 (**Liite 2**):

”Kirkkojärjestyksen 15 luvun 7 §:n mukaan kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön. Seurakuntatalouden tilintarkastajana voi olla vain rekisteröity tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö.”

”Tilintarkastajiksi valitaan joko yksi tai useampi varsinainen tilintarkastaja (henkilö) ja yksi tai useampi varatilintarkastaja (henkilö). Vaihtoehtoisesti seurakuntatalous voi valita tilintarkastusyhteisön. Käytännön kannalta suositeltavampaa on valita tilintarkastusyhteisö, koska se voi paremmin taata tilintarkastuksen jatkuvuuden osoittamalla seurakuntataloudelle uuden tilintarkastajan esim. mahdollisissa henkilövaihdostilanteissa. Tilintarkastusyhteisössä on laajaa osaamista, jota voidaan hyödyntää hallintoon, omaisuuteen ja talouteen liittyvissä usein monimutkaisissa tilanteissa.”

Muuramen seurakunnalla nelivuotiskauden tilintarkastus kustannus on n. 18 000 euroa, eli kustannus ei ylitä kansallista hankintarajaa (60 000) eikä näin ollen edellytä hankintalain (1397/2016) mukaista kilpailutusta esim. Hilmassa.

Seurakunnan tilintarkastajana on ollut KPMG ja vastuullisena tilintarkastajana Esko Säilä.

Kirkkohallituksen yleiskirjeen ohjeen mukaan on tilintarkastajaksi varmintä valita tilintarkastusyhteisö, joka varmistaa seurakunnan tilien ja hallinnon totuudenmukaisen ja järjestelmällisen tarkastamisen. Se on seurakunnan etu.

Esitys: Tilintarkastus tarjouspyyntö (**Liite 3**) lähetettäisiin seuraaville viidelle tilintarkastusyhteisöille, joilla on jo aikaisempaa kokemusta seurakuntien tilintarkastuksesta: KPMG, BDO, Itä-Suomen tilintarkastus, SK-Reviisorit ja Revisium.

As / Kj

Päätös: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi/toimenpiteet: tarjoukset

23 § Rippikoulun vuosisuunnitelma 2023

Valmistelu: Lasse Kuusisto, Esittelijä: Kirkkoherra

Kirkkoneuvoston tulee hyväksyä rippikoulun toteuttamissuunnitelma 2023 (**Liite 4**).
Vuosisuunnitelma ohjaa vuositason rippikoulujen toteuttamista.

Esitys: Kirkkoherra esittää, että kirkkoneuvosto hyväksyy Muuramen seurakunnan rippikoulun vuosisuunnitelman vuodelle 2023. Suunnitelmassa on otettu huomioon LAVA-ohjeistus.

Päätös: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus
Tiedoksi/toimenpiteet:

24 § Talousarviovuoden 2022 määrärahojen ylitykset.

Valmistelu: hallintojohtaja Heikki Kangas

Talousarvion sitovuustasot:

- Kirkkoneuvoston osalta talousarvion sitovuustaso on pääluokkataso/toimintakate 1 (**ulkoinen**) kirkkovaltuustoon nähden.

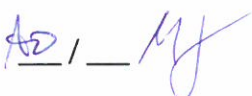
- Työalojen osalta talousarvion sitovuustaso on kustannuspaikkataso/toimintakate 1 (**ulkoinen**) kirkkoneuvostoon nähden.

Kirkkoneuvoston on otettava kantaa seuraaviin talousarviomäärärahaylityksiin nojaten mainittuun kirkkovaltuuston sitovuustasopäätökseen.

105 - Talous- ja henkilöstö

Toimintatuotot (ulkoiset)	33 400,00	33 400,00	37 180,31	-3 780,31	111,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-169 500,00	-169 500,00	-174 382,94	4 882,94	102,9
Toimintakate 1	-136 100,00	-136 100,00	-137 202,63	1 102,63	100,8

Talous- ja henkilöstökulujen ylitys (1 102,63 €; 0,80 %) johtuu pääosin jaksotetuista palkoista ja eläkevakuutusmaksuista (ylitys 2 938,17 €; 2,1 %) sekä palvelujen ostoista (ylitys 1 905,69 €; 7,1 %). Vastaavasti toimintatuottoja saatiin enemmän kuin oli budjetoitu (3 780,31 €; 11,3 %).



	Pääkirjaili		TA kuluva 2022	TA muut okset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Taloushallinto	401000	Vakinaisten palkat	115 200,00		115 200,00	114 203,06	996,94	99,1
Taloushallinto	409800	Jaksotetut palkat				3 916,55	-3 916,55	0,0
Taloushallinto		Palkat ja palkkiot	115 200,00		115 200,00	118 119,61	-2 919,61	102,5
Taloushallinto	410000	Sosiaaliturvamaksut	1 600,00		1 600,00	1 524,25	75,75	95,3
Taloushallinto	412000	Eläkemaksut	24 100,00		24 100,00	23 669,56	430,44	98,2
Taloushallinto	414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	1 400,00		1 400,00	1 555,49	-155,49	111,1
Taloushallinto	415000	Jaksotetut sosiaalimaksut				-3,11	3,11	0,0
Taloushallinto	415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut				831,09	-831,09	0,0
Taloushallinto		Henkilösivukulut	27 100,00		27 100,00	27 577,28	-477,28	101,8
Taloushallinto	420000	Sairausvakuutuskorvaukset				-458,40	458,40	0,0
Taloushallinto	424000	Muut henkilöstökulujen oikaisut				-0,32	0,32	0,0
Taloushallinto		Henkilökulujen oikaisuerät				-458,72	458,72	0,0
Taloushallinto		Henkilöstökulut	142 300,00		142 300,00	145 238,17	-2 938,17	102,1

Taloushallinto	432100	Rahoitus- ja pankkipalvelut	1 700,00		1 700,00	2 743,75	-1 043,75	161,4
Taloushallinto	433000	ICT-palvelut	200,00		200,00	174,66	25,34	87,3
Taloushallinto	437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	600,00		600,00	217,25	382,75	36,2
Taloushallinto	437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö						
Taloushallinto	437700	Ravitsemuspalvelut, muut				123,24	-123,24	0,0
Taloushallinto	439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	2 500,00		2 500,00	2 968,30	-468,30	118,7
Taloushallinto	440000	Asiantuntijapalvelut	3 500,00		3 500,00	3 531,40	-31,40	100,9
Taloushallinto	446500	Palvelukeskusmaksut Kipa	18 500,00		18 500,00	19 128,28	-628,28	103,4
Taloushallinto	447000	Muut palvelut				18,81	-18,81	0,0
Taloushallinto		Palvelujen ostot	27 000,00		27 000,00	28 905,69	-1 905,69	107,1

203 - Muut kirkolliset toim.

Toimintatuotot (ulkoiset)					6,43	-6,43	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-34 670,00	-1 600,00	-36 270,00	-37 412,25	1 142,25	103,1	
Toimintakate 1	-34 670,00	-1 600,00	-36 270,00	-37 405,82	1 135,82	103,1	

Muut kirkolliset toimituksen ylitys (1 135,82 €) johtuu budjetoimattomista kirjahankinnoista hääpareille ja kummeille 1 780,90 €.

As / de j

	Pääkirjatil		TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Muut kirkol. toimit	467000	Elintarvikkeet				4,61	-4,61	0,0
Muut kirkol. toimit	472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	350,00		350,00		350,00	
Muut kirkol. toimit	473200	Kirjat, lehdet sekä kuva- ja äänimateriaalit				1 780,90	-1 780,90	0,0
Muut kirkol. toimit	473800	Lahjaesineet ja huomionsoitukset				303,68	-303,68	0,0
Muut kirkol. toimit	474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat						
Muut kirkol. toimit	aikana	Ostot tilikauden aikana	350,00		350,00	2 089,19	-1 739,19	596,9

204 - Aikuistyö

Toimintatuotot (ulkoiset)	3 740,00		3 740,00	1 910,75	1 829,25	51,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 920,00	-41 640,00	-65 560,00	-72 114,73	6 554,73	110,0
Toimintakate 1	-20 180,00	-41 640,00	-61 820,00	-70 203,98	8 383,98	113,6

Aikuistyön budjettiin tehtiin vuoden aikana lisätalousarvio, johtuen seurakunnan toiminnan suuntaamisesta aikuistyöhön ja työmuotoon valitun työntekijän takia. Lisätalousarviosta huolimatta se ylittyi 8 383,98 €; 13,6 %. Suurin ylitys aiheutui palkkakulujen ja eläkemaksujen jaksotuksesta sekä sotumaksuista yhteensä 8 232,78 €.

Pääkirjatil		TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%	
Aikuistyö	401000	Vakinaisten palkat	12 300,00	31 300,00	43 600,00	43 506,62	93,38	99,8
Aikuistyö	408200	Säännöllisen toiminnan palkkiot	300,00		300,00	145,00	155,00	4
Aikuistyö	408900	Palkkiot ja muut veronalaiset suoritukset			600,00	-600,00	0,0	
Aikuistyö	409800	Jaksotetut palkat			6 471,81	-6 471,81	0,0	
Aikuistyö		Palkat ja palkkiot	12 600,00	31 300,00	43 900,00	50 723,43	-6 823,43	115,5
Aikuistyö	410000	Sosiaaliturvamaksut	170,00	220,00	390,00	584,43	-194,43	149,9
Aikuistyö	412000	Eläkemaksut	2 600,00	7 000,00	9 600,00	9 360,46	239,54	97,5
Aikuistyö	414000	Muut sosiaalivakuutusmaksut	160,00	220,00	380,00	599,36	-219,36	157,7
Aikuistyö	415000	Jaksotetut sosiaalimaksut				168,29	-168,29	0,0
Aikuistyö	415100	Jaksotetut eläkevakuutusmaksut				1 373,32	-1 373,32	0,0
Aikuistyö		Henkilösivukulut	2 930,00	7 440,00	10 370,00	12 085,86	-1 715,86	116,5
Aikuistyö	420000	Sairausvakuutuskorvaukset				-641,50	641,50	0,0
Aikuistyö		Henkilökulujen oikaisuerät				-641,50	641,50	0,0
Aikuistyö		Henkilöstökulut	15 530,00	38 740,00	54 270,00	62 167,79	-7 897,79	114,6

Ad / gj

241 - Diakonia

Toimintatuotot (ulkoiset)	17 700,00		17 700,00	34 845,33	-17 145,33	196,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-151 820,00	-4 400,00	-156 220,00	-178 072,39	21 852,39	114,0
Toimintakate 1	-134 120,00	-4 400,00	-138 520,00	-143 227,06	4 707,06	103,4

Diakonian ylitys (4 707,06; 3,4 %) johtuu palvelujen oston ylityksestä (2 006,88; 26 %) joka sinällään on kohdistunut diakoniatyön asiakkaisiin, diakonia-avustuksista (1 809,06 €, 9,2 %) sekä budjetoimattomasti hupparihankinnasta AIR-messuun (2 159,46 €).

Pääkirjatili		TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Diakonia	431200	Ilmoitukset			62,00	-62,00	0,0
Diakonia	433000	ICT-palvelut	1 000,00	1 000,00	1 000,38	-0,38	100,0
Diakonia	433500	Puhtaanapitopalvelut					
Diakonia	437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	2 100,00	2 100,00	1 784,66	315,34	85,0
Diakonia	437200	Matkakustannukset (ulkop.)	1 300,00	1 300,00	1 000,52	299,48	77,0
Diakonia	437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö					
Diakonia	437700	Ravitsemuspalvelut, muut	610,00	610,00	1 853,37	-1 243,37	303,8
Diakonia	438500	Kuljetuspalvelut	2 000,00	2 000,00	2 144,51	-144,51	107,2
Diakonia	439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö			135,44	-135,44	0,0
Diakonia	439100	Koulutuspalvelut, muut			781,00	-781,00	0,0
Diakonia	440500	Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	700,00	700,00	735,00	-35,00	105,0
Diakonia	443500	Yhteistyökorvaukset	0,00	0,00		0,00	
Diakonia	447000	Muut palvelut			220,00	-220,00	0,0
Diakonia		Palvelujen ostot	7 710,00	7 710,00	9 716,88	-2 006,88	126,0

Diakonia	483000	Diakonia-avustukset	19 600,00	19 600,00	21 409,06	-1 809,06	109,2
----------	--------	---------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-------

Vastaavasti toimintatuotot ylittyivät 17 145,33 €; 96,9 %. Tuotto ylitys johtui mm. diakonia rahastolta haetuista täsmä avustuksista.

Pääkirjatili		TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Diakonia-avustukset	375000	Muut tuet ja avustukset	-12 000,00	-12 000,00	-29 610,65	17 610,65	246,8

Diakonia-avustukset	Tuet ja avustukset		-12 000,00		-12 000,00	-29 610,65	17 610,65	246,8
Diakonia-avustukset	Toimintatuotot		-12 770,00		-12 770,00	-30 399,35	17 629,35	238,1
Diakonia-avustukset	483000	Diakonia-avustukset	12 770,00		12 770,00	30 399,35	-17 629,35	238,1
Diakonia-avustukset	Annetut avustukset		12 770,00		12 770,00	30 399,35	-17 629,35	238,1
Diakonia-avustukset	Toimintakulut		12 770,00		12 770,00	30 399,35	-17 629,35	238,1
Diakonia-avustukset	TOIMINTAKATE		0,00		0,00	0,00	0,00	0,0

290 - Muu seurakuntatyö

Toimintatuotot (ulkoiset)				27 612,98	-27 612,98	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-54 505,00	-3 620,00	-58 125,00	-93 106,92	34 981,92	160,2
Toimintakate 1	-54 505,00	-3 620,00	-58 125,00	-65 493,94	7 368,94	112,7

Muu seurakuntatyö ylitys (7 368,94; 12,7 %) johtuu Etsivän vanhustyön ostoista. Palkka kustannuksiin saatiin avustus, jota lisätalousarviolla täydennettiin, mutta muihin kuluihin ei ollut varauduttu.

Pääkirjatilii			TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Muu seurakuntatyö	431200	Ilmoitukset				148,80	-148,80	0,0
Muu seurakuntatyö	433000	ICT-palvelut				480,78	-480,78	0,0
Muu seurakuntatyö	433500	Puhtaanapito- ja siivoukset				36,87	-36,87	0,0
Muu seurakuntatyö	436000	Koneiden ja laitteiden kunnossapito- ja huolto- ja korjauspalvelut				58,00	-58,00	0,0
Muu seurakuntatyö	437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)				431,65	-431,65	0,0
Muu seurakuntatyö	437200	Matkakustannukset (ulkop.)				545,46	-545,46	0,0
Muu seurakuntatyö	437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö				10,50	-10,50	0,0
Muu seurakuntatyö	437700	Ravitsemuspalvelut, muut				1 500,00	-1 500,00	0,0
Muu seurakuntatyö	438500	Kuljetuspalvelut				2 858,53	-2 858,53	0,0
Muu seurakuntatyö	439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö				213,00	-213,00	0,0
Muu seurakuntatyö	439100	Koulutuspalvelut, muut				773,50	-773,50	0,0
Muu seurakuntatyö	440200	Kuva- ja taittopalvelut				86,80	-86,80	0,0
Muu seurakuntatyö	440300	Mainonta- ja markkinointipalvelut				7 143,89		

Handwritten signature

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
502 - Kirkot						
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00		600,00	840,92	-240,92	140,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-74 550,00	-2 200,00	-76 750,00	-86 166,01	9 416,01	112,3
Toimintakate 1	-73 950,00	-2 200,00	-76 150,00	-85 325,09	9 175,09	112,0

Kirkon ylitykset johtuivat kirkon käytön lisääntymisen takia säilytystilojen lisäämisestä lisäkaapeilla, lämmitys- ja sähkölukujen kasvulla, kukkien ja muiden tarvikkeiden ostoilla.

Pääkirjatili			TA kuluva 2022	TA muutokset 2022	TA yhteensä 2022	Toteuma 2022	Yli-ali	T-%
Muuramen kirkko	460000	Kalusteet	300,00		300,00	5 358,04	-5 058,04	1 786,0
Muuramen kirkko	470000	Lämmitys	11 500,00		11 500,00	11 924,54	-424,54	103,7
Muuramen kirkko	471000	Sähkö	4 000,00		4 000,00	5 345,34	-1 345,34	133,6
Muuramen kirkko	472600	Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	700,00		700,00	2 377,85	-1 677,85	339,7
Muuramen kirkko	474000	Muut aineet, tarvikkeet ja tavarat	300,00		300,00	898,94	-598,94	299,6

Esitys: Kirkkoneuvosto hyväksyy talousarvio ylitykset.

Päätös: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus
Tiedoksi/toimenpiteet:

25 § Muuramen seurakunnan tilinpäätös ja toimintakertomus vuodelta 2022

Valmistelu: Kirkkoherra Heikki Myllykoski, hallintojohtaja Heikki Kangas,
talouspäällikkö Hannele Rätty

Liite 5: Tilinpäätös ja toimintakertomus 2022

Vuosi 2022 aikana koronapandemiaan liittyvät rajoitukset alkoivat hellittää ja tämän seurauksena seurakunnan toiminta alkoi palautua normaaliksi. Koronan aiheuttamat pitkäaikaiset vaikutukset Muuramen seurakunnan toiminnalle näytävät jääneen suhteellisen vähäisiksi.

Vuonna 2022 jatkettiin seurakunnassa uuden toimintamallin sisäänaajoa ja mahdollistamista. Uusi organisaatiomalli otettiin käyttöön.

Toiminnan tasolla perustyö on pysynyt samankaltaisena. Kuitenkin uudenlaiset toimintamallit ja kokeilut, kuten AIR-toiminta ja yhteiset tapahtumat, ovat tuoneet mukanaan

uutta intoa ja avanneet uusia mahdollisuuksia. Kokeilu ja kehittäminen jatkuvat tulevina vuosina.

Vuosi 2022 sisälsi muutamia merkittäviä tapahtumia. Muuramen seurakunta oli mukana valtakunnallisessa Se löytyi-mediamissiossa. Mediamission kautta saimme tavoitettua uusia ihmisiä ja mission kautta moni seurakuntalainen sai palvelua toisia omilla lahjoillaan. Lisäksi seurakunta sai näkyvyyttä mediassa ja yhteistyö muiden kristittyjen kanssa vahvistui. Toinen merkittävä tapahtuma olivat syksyllä pidetyt Seurakuntavaalit, jossa valittiin uudet kirkkovaltuutetut seuraavalla kaudelle. On myös hyvä mainita, että vuonna 2022 päätettiin uuden seurakuntakodin rakentamisesta ja rakennustyöt alkoivat syksyllä 2022.

Kaiken kaikkiaan vuosi 2022 oli Muuramen seurakunnalle aktiivisen ”uudelleenkäynnistymisen” aikaa. Tuntuu hyvältä saada olla mukana Muuramen seurakunnassa. Olemme iloisia ja kiitollisia kaikista työntekijöistä ja heidän työstään, kuin myös seurakuntalaisista ja heidän panoksestaan ja aktiivisuudestaan ja halustaan olla rakentamassa Muuramen seurakuntaa. Ja iloitsemme paljon yhteistyöstä valtuutettujen kanssa.

Muuramen seurakunnan talous on ollut pitkään vakaa ja haasteena onkin uuden seurakuntakodin rakentamisesta aiheutuva talouden tiukkeneminen sekä aleneva jäsenkehitys. Vaikka Muuramen kunta on muuttovoittoinen, ei se näy seurakunnan jäsenmäärässä positiivisena. Kuitenkaan se ei vielä näy verotulojen pienenemisenä, johtuen seurakuntalaisten hyvästä tulotasosta. Haasteista huolimatta Muuramen seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit.

Saamme olla paljon kiitollisia. Saamme edelleen pyytää kaikkeen johdatusta ja siunausta Jumalalta, Taivaalliselta Isältämme.

Heikki Myllykoski, kirkkoherra

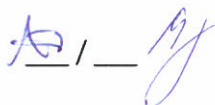
Hannele Rätty, talouspäällikkö

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Muuramen seurakunnan talouden suunta on lähitulevaisuudessa tiukkeneva. Seurakuntakodin investointi on pienelle seurakunnalle suuri rasite poistojen ja lainanlyhennysten vuoksi.

Muuramen seurakunnan kirkollisveroprosentti on ollut 1,55 prosenttia jo vuodesta 2017 alkaen. Verotulot nousivat vuonna 2022 edellisen vuoden notkahduksen jälkeen. Sitä ennen vuosina 2019 ja 2020 oli verotuloissa pientä nousua. Tulevat vuodet näyttävät pientä nousua. Sote-verouudistuksen takia verotulopohja muuttuu vuoden 2023 alusta ja laskelmien mukaan verotulot lisääntyvät vajaa 100 000,00 euroa vuodessa. Seurakunta päätti kuitenkin olla alentamatta veroprosenttia, kunnes nähdään vuonna 2023 todellinen verotulokertymä sekä nähdään inflaation aiheuttamat hintojen ja palveluiden ostoista aiheutuneet lisäkustannukset ja seurakuntakodin lainan hoitokulujen kustannukset. Vaikka jäsenmäärän ennustetaan laskevan, ei se lähitulevaisuudessa vielä näy verotuloissa verotuloennusteen mukaan.

Muuramen seurakunnan talous näyttää vakaalta tiukkenevasta taloustilanteesta huolimatta. Toiminnan lisääntyessä pyritään saamaan toiminnalliselle puolelle vapaaehtoisia aktiiviseen toimintaan mukaan ja näin siellä pärjätään samalla henkilöstömäärällä. Kiinteistöpuolella on ollut henkilöstövähennyksiä reilusti viime vuosina, kolmen työntekijän jo eläköidyttyä, tilalle on tullut 80 % työajalla suntio. Kiinteistöpuolen henkilöstöresursseja tulee miettiä uudestaan



uuden seurakuntakodin valmistuttua, jolloin tullaan tarvitsemaan henkilökuntaa erityisesti puhtaanapito ja keittiötöihin sekä suntion tehtäviin.

Kiinteistöjä ylläpidetään tehtyjen kuntoarvioiden pohjalta, josta kiinteän ja irtaimen työryhmän esityksen perusteella, on kirkkoneuvosto päättänyt remontointi aikataulun. Kulttuuriperintöä vaalitaan suojellun kirkon kohdalla.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Muuramen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista kasvoi 2021 vuodesta 2022 vuoteen 20,36 prosenttia, mikä on tavoiteltava kehityssuunta.

Vuosikatteen osuus % kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot ja lainanlyhennykset. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	29,58	9,22
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	498,85	212,68
Vuosikate (€/jäsen)	90,68	53,08

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 * \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat vähenivät 527 813,08 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 737 584,36 euroa. Investoinnit, uuden seurakuntakodin rakentamisen on maksanut 1 406 864,32 euroa 31.12.2022 mennessä. Tunnusluku investointien tulo-rahoitus-% oli 47,79 %, mikä oli pienentynyt edellisvuodesta (220,84 %), koska investointikulut monikertaistuivat. Koska investointi on kyetty rahoittamaan tulo-rahoituksella, ei ole vielä ollut tarvetta lainanottoon.

Rahavarojen riittävyys on 74 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää kolmena peräkkäisenä vuotena)

Muuramen seurakunnalla on Kirkon peruskorjauksesta lainaa 31.12.2022 jäljellä 166 666,64 euroa. Lainanhoitokate kertoo tulo-rahoituksen riittävyyden vieraan pääoman, korkojen ja lyhennysten maksuun, tunnusluvun ollessa yli kaksi, kertoo se seurakunnan hyvästä maksukyvyistä.

to / my

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	47,79	268,63
Rahavarojen riittävyys (pv)	74	218
Lainanhoitokate	11,50	6,74

Investointien tulorahoitusprosentti, % (= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno)

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma 6 470 181,02 on euroa. Tase suureni 719 468,17 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 5 616 874,62 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 134 773,90 euroa, investointien osuus lisääntyi 1 350 452,45 euroa ja hautausmaiden kiinteät rakenteet lisääntyivät 56 411,87 eurolla uuden siirtelun myötä. Vaihduvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 51 325,17 euroa. Rahaa oli tilikauden lopussa 737 584,36 euroa ja ne vähenivät 127 813,08 eurolla. Oma pääoma kasvoi 537 550,05 euroa eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Muuramen seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla on lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuus on laskenut uuden seurakuntakodin rakentamisen myötä. Muuramen seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muita muutoksia kahden viime vuoden aikana kuin rahoitusvarallisuuden pieneneminen, jota on käytetty uuden seurakuntakodin rakentamiseen.

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Omavaraisuusaste (%)	88,37	90,21
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	6,03	104,44
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	26,32	23,74
Lainakanta (€/jäsen)	22,55	29,66

Omavaraisuusaste, % (= 100 * (Oma pääoma + Poistoero + Vapaaehtoiset varaukset - Ainaishoitosopimusten pää-omat) / (Koko pääoma - Toimeksiantojen pääomat - Saadut ennakot)).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= [(Saamiset + Rahoitusarvopaperit + Rahat ja pankkisaamiset) - (Vieras pääoma - Saadut ennakot)] / Jäsenmäärä).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100 * (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot).

Lainakanta, euroa/jäsen (= [Vieras pääoma - (Saadut ennakot + Ostovelat + Siirtovelat + Muut velat)] / Jäsenmäärä)

Tilikauden tulos on 537 550,05 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 537 550,05 euroa kirjataan taseen pääoman tilille: Tilikauden ylijäämä/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 3 773 551,16 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

Esitys: Hallintojohtaja esittää, että kirkkoneuvosto:

- 1) tutustuu ehdotukseen seurakunnan tilinpäätökseksi vuodelta 2022,
- 2) allekirjoittaa vuoden 2022 tilinpäätöksen sekä lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi,
- 3) esittää kirkkovaltuustolle, että tilinpäätöksen 2022 tuloslaskelman osoittama ylijäämä 537 550,05 € kirjataan taseen pääoman tilille: Tilikauden ylijäämä/alijäämä.

Päätös: 1) Esityksen mukaan.

2) Esityksen mukaan.

3) Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: -

Tiedoksi/toimenpiteet: kirkkovaltuustoon

26 § Muuramen seurakunnan hautainhoitorahaston tilinpäätös vuodelta 2022

Valmistelu: Hallintojohtaja Heikki Kangas, taluspäällikkö Hannele Rätty

Vuoden 2022 hautainhoitorahaston tilinpäätös on valmisteltu ja laadittu ehdotus tilinpäätökseksi.

Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kaikkiaan 276 hoitohautaa.

Kasvukaus 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, vaikka kesä olikin todella lämmin ja kasteltavaa riitti. Työntekijät onnistuivat hyvin työssään.

Muuramen seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2022. Muuramen seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2022.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Haudanhoitorahaston sitovana toiminnallisina tavoitteina vuodelle 2022 oli kokeilla uutta kukkalajiketta hautausmaalla, joka kestää paremmin sekä sateita että kuumuutta. Kokeilu onnistui hyvin ja jatkossa uusi kukkalajike Tophat begonia tulee olemaan vaihtoehtona. HHR pysyi hyvin vuoden 2022 budjetissa, ylitystä tuli vain 142,13 euroa ja kuitenkin pystyimme tarjoamaan monelle nuorelle kesätyön. Muuramen seurakunnan ja HHR:n kesäkukkahankinnat on tehty jo vuosien ajan paikalliselta Ritun Puutarha Oy:ltä.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä oli palkoissa, joka kuitenkin tuli rahoitettua talousarviosuunnitelmaa isommilla tuloilla.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan 64 396,87 euroa. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli 25 713,00 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 25 570,87 euroa. Alijäämää tilivuodelta kertyi siten 142,13 euroa.

Hannele Räty, talouspäällikkö

Esitys: Hallintojohtaja esittää, että kirkkoneuvosto:

- 1) tutustuu ehdotukseen hautainhoitorahaston tilinpäätökseksi vuodelta 2022,
- 2) esittää kirkkovaltuustolle, että tilinpäätöksen 2022 tuloslaskelman osoittama alijäämä 142,13 € siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

Päätös: 1) **Esityksen mukaan.**

3) **Esityksen mukaan.**

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi/toimenpiteet: kirkkovaltuustoon

27 § Muuramen seurakunnan air-stipendirahaston säännöt

Valmistelu: kirkkoherra Heikki Myllykoski

Työryhmä on valmistelut air-stipendirahastolle säännöt (**Liite 6**).

Esitys: Kirkkoneuvosto tutustuu sääntöihin ja hyväksyy ne.

Päätös: **Palautetaan uudelleen valmisteltavaksi.**

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus

Tiedoksi/toimenpiteet: -

28 § Esitys Muuramen kirkkoneuvostolle 29.3.2023, AIR-stipendit

Valmistelu: kirkkoherra Heikki Myllykoski

Hakuaika AIR-stipendeille alkoi marraskuun 2022 puolivälissä (oheinen ilmoitus Muuramelaisessa) ja päättyi 15.1.2023. Seurakunta sai kaksi hakemusta, jotka toimikunta totesi molemmat perustelluiksi ja stipendikriteerit täyttäväiksi. Hakemukset ohessa.



AIR-kolehdeista v. 2022 kertynyttä rahaa on jäljellä 2 893,08 €. Stipenditoimikunta kokoontui 15.2. ja päätti esittää koko summan jaettavaksi kahden hakijan kesken seuraavasti.

Johanna Lampinen, Kylväjän aktiomatka 25.6.–4.7. 2023 Kreikkaan: 893,08 € (kokonaiskustannus 1200–1700 €) **(Liite 7)**.

Jenni Leppiniemi, YWAM / BCC-Raamattukoulu Norjassa, 26.3. – 24.6.2023: 2000 € (kokonaiskustannus 3500 € + lennot) **(Liite 8)**.

Esitys: Kirkkoneuvosto hyväksyy stipenditoimikunnan esityksen air-stipendien jaosta seuraavasti: Johanna Lampiselle 893,08 € ja Jenni Leppiniemelle 2 000 €.

Päätös: Siirretään seuraavaan kokoukseen.

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus
Tiedoksi/toimenpiteet: hakijat

29 § Maan vuokraus tietoliikennemastoa varten Suutarinmäeltä

Valmistelu: hallintojohtaja Heikki Kangas

Palvelupäällikkö Jarmo Tervo on lähestynyt seurakuntaa sähköpostitse seuraavalla esityksellä:

Heikki Myllykoski

”MPY Telecom Oy haluaa vuokrata noin 5500 neliön tontin Suutarinmäki tilasta tietoliikenneverkon mastoa varten.

MPY Telecom Oy kuuluu MPY konserniin, jonka omistavat MPY Osuuskunnan 8400 osuuskunnan omistajaa.

MPY on perustettu 1888 ja pääpaikka on Mikkelissä ja toimipisteitä on 7:llä paikkakunnalla.

MPY:llä on 30 vuoden kokemus masto- ja kiinteistötukiasemien rakentamisesta, hallinnoinnista ja ylläpidosta Etelä-, Pohjois-Savon ja Keski-Suomen alueella. Viime syksynä rakensimme vapaasti seisovan maston Muuramen keskustaan. Olemme neutraali toimija, joten operaattorit mielellään tulevat meidän mastoihin, koska emme ole kilpaileva mobiilioperaattori.

Oheiseen karttaa olen merkannut mahdollisen tontin paikan. Tänne rakennettaisiin 70 m:iä korkea harustettu masto ja 8 neliön laitetilan, molemmat ovat harmaita. Haruksia varten raivaamme kolmeen suuntaan noin 5 metriä leveän ja 40 metriä pitkä haruslinjan (**Liite 9**).

Haluaisimme vuokrata tontin 1 500 €/vuosivuokralla, 20 vuoden vuokrasopimuksella. Tontin puusto jää vuokraajalle.

Halaisin mielelläni keskustella asiasta lisää.”

Esitys: Kirkkoneuvosto keskustelee yleensä luvasta rakentaa masto ja maksettavasta korvauksesta ja tekee päätöksen.

Yli kymmenen vuoden kiinteistön vuokra-aika on hyväksyttävä tuomiokapitulissa.

Päätös: Kirkkoneuvosto keskusteli asiasta ja hylkäsi tarjouksen.

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus
Tiedoksi/toimenpiteet: Jarmo Tervo

30 §. Muut asiat

Aulikki Oksanen: - sairaalasielunhoidon kokouksen terveiset.
- uusi seurakuntakoti, teknisen huollon järjestäminen, takuu
- pappilassa olevien arkistojen suojaus ennen uuteen srk-kotiin siirtoa

31 §. Tiedoksi

20.4. kirkkoneuvosto; 31.5. kirkkovaltuusto.

32 §. Kokouksen päätös

Puheenjohtaja mainitsi valitusosoituksen ja päätti kokouksen klo 20.26.

A. Oksanen