

Aika ja paikka

To 21.3.2024 klo 17-19:30 srk-koti, Salomonin tie 8, Toivakka

Panu Partanen, kirkkoherra, pj.

Merja Galler

Irma Hiekkänen

~~Inka Keteli, vpj.~~ poissa

Mari Haikkala, varajäsen saapui klo 18.00 §18 aikana

Linnea Markkanen

Martti Pisto

Topi Saarelainen

Puhe- ja läsnäolo-oikeus:

Arja Koriseva-Karmala, kirkkovaltuuston pj.

~~Hannu Ahopelto, kirkkovaltuuston vpj.~~ poissa

Esittelijä/sihteri: Heikki Kangas, hallintojohtaja

Käsiteltävät asiat

13 – 28 §§

13 § Kokouksen avaus, alkuhartaus

Puheenjohtaja avaa kokouksen.

14 § Kokouksen laillisuuden ja päätösvaltaisuuden toteaminen

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:

Kokous todettiin laillisesti koollekutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

15 § Pöytäkirjantarkastajien valinta

Kirkkoherran esitys: Valitaan pöytäkirjantarkastajiksi

Inka Keteli ja Linnea Markkanen.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:

Pöytäkirjan tarkastajiksi valittiin Linnea Markkanen ja Martti Pisto.

PÖYTÄKIRJAN VAKUUDEKSI JA ALLEKIRJOITUKSET:

Panu Partanen
kirkkoherra

Heikki Kangas
esittelijä / sihteeri

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun mukaiseksi. Pöytäkirjan käsittelylehdet on varustettu nimikirjaimillamme.

Toivakassa 21.3.2024

Toivakassa 21.3.2024

Linnea Markkanen
Pöytäkirjantarkastaja

Martti Pisto
Pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja ollut nähtävillä kirkkoherranvirastossa 26.3.2024 – 27.4.2024 sen aukioloaikoina.

Panu Partanen, kirkkoherra

16 § KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN**Kirkkoherran esitys:**

Tämän kokouksen päätösehdotukset ovat valmisteltu LAVA-ohjeistuksen mukaan (KJ 23:3 ”Lapsen edun edistämiseksi kirkollisen viranomaisen on päätöksen valmistelussa arvioitava ja otettava huomioon sen vaikutukset lapsiin. Vaikutusten arvioinnin tekee se viranomainen, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä. Lapsella tarkoitetaan alle 18-vuotiasta”).

Jos päätöksellä on vähäistä merkittävämpiä vaikutuksia alle 18-vuotiaisiin, on arviointi kirjattu asian esittelyyn.

Esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:**Esityksen mukaan.**

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi/toimenpiteet: -

17 § TALOUSARVIOVUODEN 2023 MÄÄRÄRAHOJEN YLITYKSET**Valmistelu: hallintojohtaja Heikki Kangas**

Kirkkovaltuusto on määritellyt Toivakan seurakunnan vuoden 2023 talousarvion sitovuustason seuraavasti:

- Kirkkoneuvoston osalta talousarvion sitovuustaso on pääluokkataso/vuosikate (ulkoinen) kirkkovaltuustoon nähden.

- Johtokuntien ja työalojen osalta talousarvion sitovuustaso on kustannuspaikkatase/vuosikate (ulkoinen) kirkkoneuvostoon nähden.

Kirkkoneuvoston on otettava kantaa seuraaviin talousarviomäärärahaylityksiin nojaten mainittuun kirkkovaltuuston sitovuustasopäätökseen.

Ylitykset koskevat työalojen osalta sitovuustasoa kirkkoneuvostoon nähden.

Käyttötalousosa tulosityksikkö**Hallinto**

Talousarvio ylitys 6 686,20 euroa (toimintakate), johtuen pääasiassa piispantarkastukseen liittyvistä kuluista (ruokatarjoilut, konsulttien palkkiot) sekä seurakuntajako selvitysmiehen kuluista.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-534,72	-2 330,00	-200,00	-2 530,00	-9 216,20	6 686,20	364,3
Henkilöstökulut		-670,00		-670,00	-3 522,30	2 852,30	525,7
Palvelujen ostot	-120,52	-1 000,00		-1 000,00	-2 994,63	1 994,63	299,5
Aineet ja tarvikkeet	-414,20	-660,00	-200,00	-860,00	-2 699,27	1 839,27	313,9
TOIMINTAKATE	-534,72	-2 330,00	-200,00	-2 530,00	-9 216,20	6 686,20	364,3
UUOSIKATE	-534,72	-2 330,00	-200,00	-2 530,00	-9 216,20	6 686,20	364,3
TILIKAUDEN TULOS	-534,72	-2 330,00	-200,00	-2 530,00	-9 216,20	6 686,20	364,3
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-534,72	-2 330,00	-200,00	-2 530,00	-9 216,20	6 686,20	364,3

Tiedotus

Talousarvion ylitys 809,39 euroa (toimintakate) johtuen palkka ja ilmoituskuluista.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-16 264,87	-16 600,00		-16 600,00	-17 409,39	809,39	104,9
Henkilöstökulut	-9 011,93	-9 600,00		-9 600,00	-9 763,66	163,66	101,7
Palvelujen ostot	-7 252,94	-7 000,00		-7 000,00	-7 645,73	645,73	109,2
TOIMINTAKATE	-16 264,87	-16 600,00		-16 600,00	-17 409,39	809,39	104,9
VUOSIKATE	-16 264,87	-16 600,00		-16 600,00	-17 409,39	809,39	104,9
TILIKAUDEN TULOS	-16 264,87	-16 600,00		-16 600,00	-17 409,39	809,39	104,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 264,87	-16 600,00		-16 600,00	-17 409,39	809,39	104,9

Rippikoulu

Talousarvion ylitys 1 623,49 euroa (toimintakate) johtuen palkkakuluissa isoisten ja leiriavustajille varatun talousarvio summan ylityksestä.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	3 135,57	3 205,00		3 205,00	3 113,33	91,67	97,1
Maksutuotot	3 014,19	3 205,00		3 205,00	3 113,33	91,67	97,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	121,38						
Toimintakulut	-24 407,47	-29 650,00		-29 650,00	-31 181,82	1 531,82	105,2
Henkilöstökulut	-15 958,37	-15 800,00		-15 800,00	-17 664,59	1 864,59	111,8
Palkat ja palkkiot	-12 958,28	-12 750,00		-12 750,00	-14 219,80	1 469,80	111,5
Henkilösivukulut	-3 000,09	-3 050,00		-3 050,00	-3 444,79	394,79	112,9
Palvelujen ostot	-7 328,82	-11 640,00		-11 640,00	-11 439,83	-200,17	98,3
Aineet ja tarvikkeet	-1 120,28	-2 210,00		-2 210,00	-1 562,40	-647,60	70,7
Muut toimintakulut					-515,00	515,00	
TOIMINTAKATE	-21 271,90	-26 445,00		-26 445,00	-28 068,49	1 623,49	106,1
VUOSIKATE	-21 271,90	-26 445,00		-26 445,00	-28 068,49	1 623,49	106,1
TILIKAUDEN TULOS	-21 271,90	-26 445,00		-26 445,00	-28 068,49	1 623,49	106,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-21 271,90	-26 445,00		-26 445,00	-28 068,49	1 623,49	106,1

Diakonia

Talousarvion ylitys 662,80 euroa (toimintakate) johtuen toimintatuottojen vähäisyydestä ja toisaalta aineiden ja tarvike kustannusten ylityksestä.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	2 913,53	1 340,00		1 340,00	9,60	1 330,40	0,7
Korvaukset	346,80						
Maksutuotot		450,00		450,00		450,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 066,73	590,00		590,00	9,60	580,40	1,6
Tuet ja avustukset	1 500,00	300,00		300,00		300,00	
Toimintakulut	-42 384,73	-42 840,00		-42 840,00	-42 172,40	-667,60	98,4
Henkilöstökulut	-36 702,47	-38 800,00		-38 800,00	-38 484,72	-315,28	99,2
Palvelujen ostot	-966,78	-1 250,00		-1 250,00	-709,33	-540,67	56,7
Aineet ja tarvikkeet	-3 715,48	-1 790,00		-1 790,00	-1 979,48	189,48	110,6
Annetut avustukset	-1 000,00	-1 000,00		-1 000,00	-998,87	-1,13	99,9
TOIMINTAKATE	-39 471,20	-41 500,00		-41 500,00	-42 162,80	662,80	101,6
VUOSIKATE	-39 471,20	-41 500,00		-41 500,00	-42 162,80	662,80	101,6
TILIKAUDEN TULOS	-39 471,20	-41 500,00		-41 500,00	-42 162,80	662,80	101,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-39 471,20	-41 500,00		-41 500,00	-42 162,80	662,80	101,6

Hautausmaat

Talousarvion ylitys 2 810,14 euroa (toimintakate) johtuen toimintatuottojen vähäisyydestä ja toisaalta aineiden ja tarvike kustannusten ylityksestä.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	15 059,70	10 200,00		10 200,00	6 524,00	3 676,00	64,0
Korvaukset	1 480,00				1 628,00	-1 628,00	
Maksutuotot	13 484,20	10 200,00		10 200,00	4 896,00	5 304,00	48,0
Muut toimintatuotot	95,50						
Toimintakulut	-31 266,32	-26 450,00	-18 000,00	-44 450,00	-43 584,14	-865,86	98,1
Henkilöstökulut	-17 801,20	-17 650,00	-13 000,00	-30 650,00	-27 784,26	-2 865,74	90,7
Palvelujen ostot	-8 791,45	-3 270,00		-3 270,00	-3 821,06	551,06	116,9
Aineet ja tarvikkeet	-4 556,43	-5 450,00	-5 000,00	-10 450,00	-11 800,62	1 350,62	112,9
Muut toimintakulut	-117,24	-80,00		-80,00	-178,20	98,20	222,8
TOIMINTAKATE	-16 206,62	-16 250,00	-18 000,00	-34 250,00	-37 060,14	2 810,14	108,2
UOSIKATE	-16 206,62	-16 250,00	-18 000,00	-34 250,00	-37 060,14	2 810,14	108,2
Poistot ja arvonalentumiset	-365,65						
Suunnitelman mukaiset poistot	-365,65						
TILIKAUDEN TULOS	-16 572,27	-16 250,00	-18 000,00	-34 250,00	-37 060,14	2 810,14	108,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-16 572,27	-16 250,00	-18 000,00	-34 250,00	-37 060,14	2 810,14	108,2

Seurakuntakoti

Talousarvion ylitys 728,99 euroa (toimintakate) johtuen henkilöstökulujen ylityksestä.

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	12 632,53	12 314,00		12 314,00	12 494,81	-180,81	101,5
Korvaukset					0,00	0,00	
Myyntituotot	516,13	500,00		500,00	665,29	-165,29	133,1
Maksutuotot					80,00	-80,00	
Vuokratuotot	12 116,40	11 814,00		11 814,00	11 749,52	64,48	99,5
Toimintakulut	-51 990,73	-60 550,00	-60 550,00	-60 550,00	-61 459,80	909,80	101,5
Henkilöstökulut	-26 820,44	-26 250,00		-26 250,00	-29 589,19	3 339,19	112,7
Palvelujen ostot	-6 019,59	-11 850,00		-11 850,00	-6 881,75	-4 968,25	58,1
Aineet ja tarvikkeet	-17 055,96	-20 150,00		-20 150,00	-22 735,56	2 585,56	112,8
Muut toimintakulut	-2 094,74	-2 300,00		-2 300,00	-2 253,30	-46,70	98,0
TOIMINTAKATE	-39 358,20	-48 236,00	-48 236,00	-48 236,00	-48 964,99	728,99	101,5
Rahoitustuotot ja -kulut					-0,86	0,86	
Korkokulut					-0,86	0,86	
UOSIKATE	-39 358,20	-48 236,00	-48 236,00	-48 236,00	-48 965,85	729,85	101,5
Poistot ja arvonalentumiset	-12 991,80	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 759,65	759,65	105,8
Suunnitelman mukaiset poistot	-12 991,80	-13 000,00		-13 000,00	-13 759,65	759,65	105,8
TILIKAUDEN TULOS	-52 350,00	-61 236,00	-61 236,00	-61 236,00	-62 725,50	1 489,50	102,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-52 350,00	-61 236,00	-61 236,00	-61 236,00	-62 725,50	1 489,50	102,4

Hallintojohtajan esitys:

Kirkkoneuvosto hyväksyy edellä esitetyt vuoden 2023 työalojen määrärahaylitykset.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:

Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus
Tiedoksi/toimenpiteet:-

18 § TOIVAKAN SEURAKUNNAN TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2023

Valmistelu: kirkkoherra Panu Partanen, talouspäällikkö Hannele Rätty,
hallintojohtaja Heikki Kangas

Seurakuntien kirjanpidossa noudatetaan kirkkolakia ja -järjestystä, taloussääntöä ja soveltuvin osin kirjanpitolakia. Varainhoitovuosi on kalenterivuosi. Kirkkoneuvoston on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan maaliskuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitetiedot sekä toimintakertomus, joka sisältää talousarvion toteumavertailun (**LIITE 1**).

Kirkkoneuvoston on laadittava kultakin kalenterivuodelta toimintakertomus seurakunnan toiminnasta, hallinnosta ja taloudesta sekä annettava se

kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Toimintakertomuksessa esitellään talousarviossa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet sekä niiden toteuma tilivuonna.

Tilinpäätös on laadittu Kirkkohallituksen ohjeiden mukaan, jotka tulivat voimaan vuoden tilinpäätökseen. Nimi muuttui tuolloin tasekirjasta tilinpäätökseksi.

Tilinpäätös sisältää tilinpäätöksen varmentavista asiakirjoista seuraavasti:

- toimintakertomuksen,
- tilinpäätöslaskelmat,
- tilinpäätöksen liitetiedot,
- hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat
- allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkinnän sekä
- luettelot ja selvitykset.

Tilinpäätös, jonka sivut on sidottu ja numeroitu, säilytetään pysyvästi. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat myös sidotaan ja säilytetään säädetyn ajan. Tilintarkastuskertomus liitetään kirkkovaltuustolle esitettäviin tilinpäätösasiakirjoihin.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toivakan seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista on edelleen pienentynyt ja toimintatuotoilla saatiin katettua enää noin viidesosa toimintakuluista.

Vuosikate on keskeinen luku arvioitaessa tulo- ja meno-tilikauden riittävyyttä. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %, joka kertoo tilikauden tuottojen olleen vähintään kulujen suuruiset. Seurakunnan vuosikate pieneni edellisestä vuodesta, mutta riitti hyvin kattamaan myös poistot.

Vuosikatteen euromäärää seurakunnan jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulo- ja meno-tilikauden riittävyyden arvioinnissa. Tunnusluvulla voidaan seurata oman seurakunnan talouden vahvistumista tai heikkenemistä. Tunnusluku osoittaa seurakunnan talouden heikentyneen kertomusvuoden aikana.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	20,17	35,94
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	195,00	456,08
Vuosikate (€/jäsen)	31,38	54,67

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

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat vähenivät 32 038,80 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 282 350,29 euroa.

Investoinnit, Toivakan seurakuntakodin lämmitysjärjestelmän uusiminen vuonna 2023 maksoi seurakunnalle 70 266,69 euroa ja vuonna 2022 maksettiin 3 639,40 euroa, jolloin investointi maksoi yhteensä 73 906,09 euroa, johon saatiin kirkkohallitukselta avustus 4 800,00 euroa, jolloin seurakunnan maksettavaksi tuli 69 106,09 euroa.

Toinen investointi oli kirkon äänentoiston uusiminen 8 903,66 euroa.

Tunnusluku investointien tulo- ja meno-tilikauden-% oli 66,46 prosenttia, mikä tarkoittaa, että seurakunnan osuus investointisuunnitelmasta on kyetty rahoittamaan

tulorahoituksella, joskin metsää on jouduttu jälleen myymään, mutta lainanottoon ei ole ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 145 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Toivakan seurakunnalla ei ole lainaa. Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävydestä vieraan pääoman korkojen ja lyhennysten maksuun, luvun ollessa yli kaksi, on hoitokyky hyvä.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	66,46	-63,96
Rahavarojen riittävyys (pv)	145	177
Lainanhoitokate	54 477,74	15 847,57

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma 1 538 711,08 on euroa. Tase suureni 50 744,94 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1 174 350,84 euroa. Rakennusten ja kiinteät rakenteet ja laitteet tasearvot vähenivät poistojen ansioista 25 349,18 euroa ja ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat vähenivät edellisvuoteen verrattuna 3 639,40 euroa. Tasearvo lisääntyi kiinteät rakenteet ja laitteet, seurakuntakodin LVI- remontista ja kirkon äänentoistojärjestelmän uusimisesta johtuen 76 747,22 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 313 293,37 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 282 350,29 euroa ja ne vähentyivät 32 038,80 eurolla. Oma pääoma kasvoi 24 080,82 euroa eli vuoden 2023 ylijäämän verran.

Toivakan seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Rahoitusvarallisuus pienehieman edellisvuoteen verrattuna. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	92,14	92,62
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	124,73	138,01
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	17,3	15,60
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä sen valmistuttua.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista täyttyy vuonna 2023 Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä ja jäsenmäärä, joka on alle 2000. Tulevaisuus näyttää samalta eli kertaluonteisia eriä tarvitaan positiivisen tuloksen saamiseksi.

_____ / _____

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	2023
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmän tehtävien hoidossa. 	Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävä hoidetaan hyvin eikä puutteita ole.
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta hoidetaan hyvin
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	<p>Seurakunnan toimintaorganisaation perustehtävien mukaisessa toiminnassa ei ole puutteita.</p> <p>Jäsenmäärä on laskenut viimeisen viiden vuoden aikana 6,8 % ollen 1 575 jäsentä.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	<p>Johtaminen on johdonmukaista ja strategiset linjaukset ovat selkeät. Yhteistyötä tehdään muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.</p> <p>Seurakunnassa otettu käyttöön uusi Ovet auki -strategia 2023-26.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnin toistuvat ongelmat • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	Seurakunnan henkilöstön määrä on alhainen ja osa-aikaisia työntekijöitä on 2 hlö. Työhyvinvoinnista pidetään huolta yhteisillä ruokailuilla, virkistyspäivillä ja koulutuksilla

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti</p>	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä (puun myyntituloja) on 46 467,18 euroa negatiivinen ja kirkollisveroprosentti on

on 2,0 tai korkeampi.	1,95.
2. Seurakunnan taseen edellisten tilikausien yli-/alijäämä on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 543 244,65 euroa.
3. Maksuvalmius alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	145 päivää (175, 2022, 34, 2021)
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva aiempina vuosina, mutta vuonna 2023 henkilöstökulujen osuus nousi, ollen 58,6 % (55,71 %, 2022, 57,98 %, 2021)

Hallintojohtajan esitys:

Kirkkoneuvosto käsittelee vuoden 2023 Toivakan seurakunnan tilinpäätöksen:

- 1) Tutustuu ehdotukseen seurakunnan tilinpäätökseksi vuodelta 2023.
- 2) Hyväksyy ja allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sekä lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi.
- 3) Tilikauden tulos on 24 080,82 euroa ylijäämäinen. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 24 080,82 euroa kirjataan taseen pääoman tilille: Tilikauden yli-/alijäämä.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:

- 1) Esityksen mukaan.
- 2) Esityksen mukaan.
- 3) Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: -

Tiedoksi/toimenpiteet: tilintarkastajalle, kirkkovaltuustoon

19 § HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖS VUODELTA 2023

Valmistelu: talouspäällikkö Hannele Rätty, hallintojohtaja Heikki Kangas

Vuoden 2023 hautainhoitorahaston tilinpäätös (**LIITE 1**) on valmisteltu ja laadittu ehdotus tilinpäätökseksi. Kirkkohallituksen ohjeiden mukaan hautainhoitorahastosta on laadittava oma tilinpäätös.

Vuosi 2023 Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät, yleisalueet ja

hautojen pinnat. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 298 hoitohautaa.

Toivakan seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2023. Toivakan seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2023.

Hautainhoitorahastolla on varoja tilillä 51 066,87 euroa, mutta kun siitä vähennetään siirtovelat 24 414,08 euroa, on todelliset varat 26 652,79 euroa.

Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukkaset) oli 19 334,58 euroa ja tuloja (haudanhoitomaksut) 20 819,30 euroa.

Ylijäämää tilivuodelta kertyi siten 1 484,72 euroa.

Käyttötalousosa

9004050000 - Haudanhoitorahasto	TA kuluva	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 500,00	18 500,00	20 819,30	-2 319,30	112,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-19 250,00	-19 250,00	-19 334,58	84,58	100,4
Toimintakate 1	-750,00	-750,00	1 484,72	-2 234,72	-198,0
Toimintakate 2	-750,00	-750,00	1 484,72	-2 234,72	-198,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-750,00	-750,00	1 484,72	-2 234,72	-198,0

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö. Allekirjoitettu tilinpäätös luovutetaan tilintarkastajille viipymättä sen valmistuttua.

Hallintojohtajan esitys:

Kirkkoneuvosto käsittelee vuoden 2023 hautainhoitorahaston tilinpäätöksen:

- 1) Tutustuu ehdotukseen hautainhoitorahaston tilinpäätökseksi vuodelta 2023.
- 2) Allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen sekä lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi.
- 3) Esittää kirkkovaltuustolle, että tilinpäätöksen 2023 tuloslaskelman osoittama ylijäämä 1 484,72 € siirretään edellisten tilikausien yli-/alijäämä –tilille.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS:

- 1) Esityksen mukaan.
- 2) Esityksen mukaan.
- 3) Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi/toimenpiteet: kirkkovaltuustoon

_____ / _____

20 § TOIVAKAN RIPPIKOULURYHMÄN KOKO

Valmistelu: kirkkoherra Panu Partanen

Rippikoulun ohjesäännössä todetaan (5 §): Yhden rippikouluryhmän koko on enintään 25. Seurakunta- tai kirkkoneuvosto voi poikkeustapauksessa päättää ryhmäkoon ylittämisestä, kun siihen on erityisen painavat syyt. Seurakunta- tai kirkkoneuvosto voi päättää niistä edellytyksistä, joilla khra voi kiireellisissä tapauksissa päättää ryhmäkoon ylittämisestä. Tällaisia ovat esimerkiksi tilanteet, jolloin nuori siirtyy toiseen 25 hengen rippikouluryhmään kesken rippikoulukauden eikä seurakunta- tai kirkkoneuvoston koollekutsuminen ole tarkoituksenmukaista. Erityisryhmien ryhmäkokojen ohjeet löytyvät rippikoulusuunnitelmasta. Maahanmuuttajien rippikouluissa ryhmäkoon on oltava riittävän pieni.

Toivakan rippikouluryhmän kooksi on varmistunut 26 nuorta, ylittäen enimmäiskoon yhdellä henkilöllä. Koska Toivakassa toimii vuosittain vain yksi rippikouluryhmä, ei ole tarkoituksenmukaista tehdä muuta päätöstä kuin se, että ryhmäkoko ylitetään perustellusta syystä. Rippikouluryhmä jaetaan opetustilanteissa edelleen pienimpiin ryhmiin, jolloin opetus on tuloksellisempaa ja opiskelurauha toteutuu paremmin.

Kirkkoherran esitys:

Kirkkoneuvosto päättää rippikouluryhmän enimmäiskoon ylityksen niin, että se sallii käynnissä olevan rippikouluryhmän kooksi 26 nuorta.

KIRKKONEUVOSTON PÄÄTÖS: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus

Tiedoksi/toimenpiteet: Tiedoksi nuorisotyönohjaajalle

21 § KIRKKOKOLEHDIT 5-8 / 2024

Valmistelija: kirkkoherra Panu Partanen

Toivakan seurakunnan kirkkoneuvoston ohjesäännön luvun neljä kohdassa 11:3 todetaan: ”Kirkkoherra päättää jumalanpalveluksissa kerättävien kolehtien kohteesta siltä osalta, mikä jää seurakunnan päätösvaltaan.” Tämä tarkoittaa, että kirkkokolehdit tuodaan tiedoksi kirkkoneuvostolle, ei päätettäväksi.

Seurakunnan vapaasti päätettävien kolehtien osalta on painotettu niitä kohteita, joiden kanssa seurakunnalla on kirjalliset nimikkosopimukset (Eila Murphy / Medialähetys Sanansaattajat, Nepalin nais- ja perhetyö / Suomen Lähetysseura). Nimikkosopimuksissa on kannatustavoite, jotka seurakunta pyrkii saavuttamaan mm. kolehdein. Lisäksi kolehdeissa on huomioitu eri järjestöjen kirkkopyhät.

Kirkkoherran esitys:

Merkitään tiedoksi kolehtisuunnitelma ajalle 5–8 / 2024 (LIITE 2).

PÄÄTÖS: Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus kirkkoneuvostolle

Tiedoksi: seurakuntamestari

22 § TOIVAKAN SEURAKUNNAN KUUKAUSIRAPORTTI 1-12 / 2023

Kirkkoherran esitys:

Merkitään tiedoksi seurakunnan kuukausiraportti ajalta 1 -12 / 2023 (**LIITE 3**).

PÄÄTÖS: Merkittiin tiedoksi.

Muutoksenhaku: -

Tiedoksi: -

23 § TOIVAKAN SEURAKUNNAN PIISPANTARKASTUKSEN LOPPULAUSUNTO

Kirkkoherran esitys:

Merkitään piispantarkastuksen loppulausunto tiedoksi ja päätetään, että kirkkoherra vastaa sen sisältämistä toimenpide-ehdotuksista (**LIITE 4**).

PÄÄTÖS: Merkittiin tiedoksi. Esityksen mukaan.

Muutoksenhaku: -

Tiedoksi: -

24 § SEURAKUNTAJAON UUDISTAMINEN: JYVÄSKYLÄN, JOUTSAN, PETÄJÄVEDEN, TOIVAKAN JA HANKASALMEN SEURAKUNNAT – TUOMIOKAPITULIN ALOITE

Valmistelija: khra Panu Partanen

Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli on tehnyt aloitteen seurakuntajaon uudistamisesta koskien Jyväskylän, Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakuntia (**LIITE 5**).

Tuomiokapitulin päätöksen kohdat:

1. a. Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakunnat lakkautetaan 31.12.2024 ja liitetään Jyväskylän seurakuntaan 1.1.2025 lukien niin, että seurakunnan alueena on Jyväskylän kaupungin, sekä Joutsan, Luhangan; Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen kuntien alueet. Laajenevan seurakunnan nimenä olisi Jyväskylän seurakunta.

b. Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakuntien kirkkoherranvirat lakkaavat 31.12.2024.

c. Lakkautettavien Joutsan, Petäjaveden Toivakan, Hankasalmen seurakuntien toistaiseksi voimassa olevassa palvelussuhteessa olevat viranhaltijat ja työntekijät siirretään heille soveltuviin laajentuvan Jyväskylän seurakunnan virkoihin tai työsopimussuhteisiin tehtäviin lain evankelis-luterilaisen kirkon viranhaltijasta 5 luvun 34 §:n perusteella. Siirretyllä viranhaltijalla ja työntekijällä on oikeus saada palvelussuhteeseensa kuuluvat edut sellaisina, etteivät ne siirron ajankohtana ole epäedullisemmat kuin hänelle aikaisemmin kuuluneet vastaavat edut.

d. Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakuntien omaisuus siirtyy 1.1.2025 lukien Jyväskylän seurakunnalle, joka kyseisestä ajankohdasta alkaen vastaa siirrettyyn omaisuuteen kohdistuvista veloista ja muista velvoitteista.

e. Vapaaehtoisia rahastoja, jotka on perustettu määrättyä tarkoitusta varten tai lahja- tai testamenttivaroin, käytetään edelleen niiden tarkoitusten ja ehtojen mukaisesti.

f. Laajentuvan Jyväskylän seurakunnan kirkkovaltuusto 1.1.2025 lukien muodostetaan vuoden 2022 seurakuntavaalien tuloksen perusteella.

2. Lisäksi tuomiokapituli velvoittaa Jyväskylän, Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakunnat tiedottamaan viipymättä seurakuntalaisia aloitteesta kuulutuksella, jossa ilmoitetaan seurakuntalaisille varatusta 14 päivän määräajasta jättää tuomiokapitulille kannanotto aloitteesta. Kuulutus on julkaistava seurakuntien verkkosivuilla viimeistään 16.2.2024. Tuomiokapituli valtuuttaa lakimiesasessorin ohjeistamaan seurakuntia kuulutuksen laadinnassa.

3. Tuomiokapituli toteaa, että lakimiesasessori toimittaa seurakuntalaisilta saadut huomautukset aloitteen kohteena oleville seurakunnille 1.3.2024.

4. Tuomiokapituli pyytää Jyväskylän, Joutsan, Petäjaveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakuntien kirkkovaltuustoja lausumaan aloitteesta. Lausunnot tulee toimittaa tuomiokapitulille 17.4.2024 mennessä. Lausuntoa varten kirkkovaltuustojen on kuultava seurakunnan toimielimiä ja seurakuntalaisia.

Edellä mainituista päätöksistä kohdat 2-4 vaativat seurakunnalta toimenpiteitä.

Seuraavassa on lueteltu ne toimenpiteet, joita on tehty siihen nähden, miten luottamushenkilöitä, seurakuntalaisia ja työyhteisöä on informoitu, kuultu ja kuinka lausuntoa on valmisteltu.

- Työntekijät vierailivat keväällä 2023 Korpilahden lähikirkkoalueella kyselemässä kokemuksia heidän liitoksestaan Jyväskylän seurakuntaan (2009).

- Työntekijöitä, luottamushenkilöitä ja seurakuntalaisia on pidetty ajan tasalla läpi prosessin. Kirkkoherra julkaisi verkkosivulla ja somessa 9.6.2023 kirjoituksen selvityksestä. Sanomalehti Keskisuomalainen uutisoi siitä seuraavalla viikolla.

- Tuomiokapitulin velvoittama kuulutus julkaistiin seurakunnan verkko- ja Facebook-sivulla 16.2.2024 sekä PaikallisUutiset-lehdessä 21.2.2024 (**LIITE 6**).

- Toivakan seurakuntaa koskevia huomautuksia ei saapunut tuomiokapituliin 1.3.2024 mennessä.

- Kirkkovaltuuston jäsenet ja varajäsenet kokoontuivat 7.3.2024 iltakouluun seurakuntajaon uudistamisesta. Sovittiin seurakunnan lausunnon valmistelusta.

- Kirkkoherra lähetti 5.3.2024 seurakunnan työntekijöille ja työaloille sähköpostin, jossa pyydettiin kantaa seurakuntajaon uudistamiseen. Lisäksi kantaa kysyttiin nuorten vaikuttajaryhmältä ja lapsiasiainhenkilöiltä. Työntekijöitä kuultiin työkokouksissa 28.2.2024 ja 13.3.2024.

- Kirkkoherra lähetti johtoryhmän päätöksellä sähköisen kyselyn kirkkovaltuutetuille ja varajäsenille 9.3.2024. Kyselyn tuloksia hyödynnettiin seurakunnan lausunnossa.

- Seurakuntalaisten kuulemisilta järjestettiin 14.3.2024. Mukana olivat kirkkoherra, hallintojohtaja, muita työntekijöitä ja luottamushenkilöitä sekä lakimiesasessori Tuomas Hemminki, johtava pappi Riku Bucht ja kirkkovaltuuston puheenjohtaja Liisa Kuparinen Jyväskylästä.
- Johtoryhmä (khra, hallintojohtaja sekä puheenjohtajisto) kokoontui keskustelemaan seurakunnan lausunnosta 15.3.2024.
- Kirkkoneuvosto valmistaa lausunnon 21.3.2024, josta valtuusto päättää 11.4.2024.

Kirkkoherran esitys:

- 1) Merkitään tiedoksi tuomiokapitulin aloite seurakuntajaon uudistamisesta koskien Jyväskylän, Joutsan, Petäjäveden, Toivakan ja Hankasalmen seurakuntia. Asiakirja sisältää myös selvitysmiehen laatiman loppuraportin (**LIITE 5**).
- 2) Liitetään lausunnon yhteyteen edellä mainitut toimenpiteet, joita on tehty henkilöstön, luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten eteen, jotta seurakuntajaon selvitysprosessi olisi ollut mahdollisimman avoin ja asianmukainen.

PÄÄTÖS:

- 1) **Merkittiin tiedoksi.**
- 2) **Esityksen mukaan.**

Muutoksenhaku: -
Tiedoksi: -

25 § TOIVAKAN SEURAKUNNAN LAUSUNTO SEURAKUNTAJAON UUDISTAMISESTA

Toivakan seurakunnan lausunto seurakuntajaon uudistamisesta

Lapuan hiippakunnan tuomiokapituli on pyytänyt kirkkovaltuustolta lausuntoa koskien seurakuntajaon uudistamista. Lausuntoa varten on kuultu eri hallintoelimiä, työntekijöitä ja seurakuntalaisia (ks. edellinen päätöspykälä).

Lausunnon valmisteluiden pohjalta on päädyttävä siihen näkemykseen, että kirkkovaltuuston enemmistö puoltaa tuomiokapitulin aloitetta, jossa Toivakan seurakunta lakkaa 31.12.2024 ja se liitetään Jyväskylän seurakuntaan 1.1.2025.

Puoltavaa lauselmää tukee kirkkovaltuutetuille ja varavaltuutetuille lähetetty kysely, jossa seurakuntaliitokseen suhtautui

- myönteisesti 10 hlöä (6 kannatti, 4 kallistumassa tälle kannalle).
- kielteisesti 4 hlöä (3 vastusti, 1 kallistumassa tälle kannalle).
- 5 henkilöä ei vastannut.

Lisäksi kyselyssä 11 luottamushenkilöä piti tulevaisuuden vakaata kirkollista toimintaa tärkeämpänä kuin sitä, että Toivakan seurakunta säilyy itsenäisenä.

Samassa kyselyssä 8 kirkko- ja varavaltuutettua antoi henkilöstön näkemykselle suuren painoarvon. *Seurakunnan henkilöstö kannattaa seurakuntaliitosta.*

Seurakuntaliitos ei ole herättänyt seurakuntalaisissa merkittävää vastustusta. Liitos nostattaa toki kysymyksiä, epäilyjäkin, mutta vastaanotto on ollut varsin maltillista.

Toivakan seurakunnan kanta tuomiokapitulin aloitteeseen on kokonaisuutena myönteinen. On kuitenkin paikallaan, että lausuntoon kirjataan seuraavia huomioita.

Toiminnallinen näkökulma: henkilöstö

Seurakunnan henkilöstöä on seitsemän, joista peräti neljä osa-aikaisia. Heidän arkeensa liitoksella on ehkä kaikkein välittömimmät seuraukset. Henkilöstön kannalta seurakuntaliitosta puoltavat mm. seuraavat syyt:

- Työrauha, turvampi tulevaisuus ja työn säilyminen (jopa täysiaikaistuminen).
- Kollegiaalisuus ja erityisosaaminen suuremmassa yhteisössä.
- Hallinto keventyy, keskitytään olennaiseen, uudet ideat.
- Yhteinen seurakuntatyö (rippikoulut, retket, leirit).
- Vapaapäivä-, sairausloma- ja vuosilomajärjestelyt.
- Laajempi työterveydenhuolto ja muut henkilöstöedut.
- Paremmat mahdollisuudet rekrytointiin ja työkiertoon.

Henkilöstön kysymykset liittyvät siihen, miten oma työ muodostuu ja jakaantuu uuden seurakunnan sisällä, työajan moduuliseuranta, lisääntykö kulkeminen ja byrokratia kohtuuttomasti, pysyvätkö toiminnalliset määrärahat vähintään ennallaan.

Työntekijöille on välittynyt myönteinen kuva Jyväskylän seurakunnasta työnantajana. Työntekijävierailu Korpilahdelle oli jonkinlainen käänne. Kun tämän lähikirkkoalueen työntekijät kertoivat myönteisistä kokemuksistaan seurakuntaliitoksesta (2009), se hälvensi paljon epäluuloja. Seurakuntaliitoksen vaikutusarviot henkilöstöön on katsottava pääosin positiivisiksi.

Toiminnallinen näkökulma: seurakuntalaiset ja luottamushenkilöt

Seurakuntalaisille liitoksesta seuraa suoria hyötyjä vähemmän kuin työntekijöille.

Hyödyistä voitaisiin kuitenkin mainita seuraavia:

- Jäsenmaksu eli kirkollisvero putoaa 0,50% (1,95 – 1,45).
- Tutut työntekijät säilyvät lähtökohtaisesti, henkilöstöä ei tarvitse heti vähentää.
- Jyväskylällä kehittyneemmät sähköiset palvelut mm. kaste- ja vihkivaraukset.
- Turva siitä, että kirkollinen toiminta jatkuu Toivakassa.
- Tietyiltä osin tarjonta lisääntyy (mm. erilaiset rippileirimahdollisuudet).
- Mahdollisuudet vapaaehtoistoimintaan säilyvät.

Seurakuntalaisten kriittiset näkökulmat nousevat huolesta, että hiipuuko toiminta, vähennetäänkö henkilöstöstä ja karkaavatko palvelut kauemmaksi. Lopputuloksesta voi esittää ainoastaan arvioita – tiedossa on sekä hyviä että huonoja esimerkkejä. Rauhoittavaa on, että Jyväskylän aiemmat seurakuntaliitokset ovat sujuneet hyvin. Luottamushenkilöiden määrä ja päätäntävalta kapenee uudessa seurakunnassa. Hukkuuko toivakkalaisten ääni? Saadaanko jatkossa paikallisia kirkkovaltuutettuja? Seurakuntaliitoksen vaikutusta ei pidä vähätellä muttei myöskään liioitella. Selvää on, että muutoksia on luvassa. Samalla on hyvä muistaa, että niitä tulisi vastaan myös itsenäisen seurakunnan tapauksessa. On rakentavaa katsoa myönteisesti eteenpäin.

Eräs luottamushenkilö totesikin, että seurakuntalaisten asenne ratkaisee, onnistuuko liitos vai ei. Jos siinä nähdään mahdollisuuksia, se tuottaa hyvää. Jos liitos tuomitaan jo valmiiksi, epäonnistuminen on varmaa. Kävi miten kävi, aktiivisen seurakuntaelämän ratkaisevat jatkossakin toivakkalaiset itse.

Toiminnallinen näkökulma: lapset, nuoret, partio ja yhteistyö

Lapsia ja nuoria mietityttää heille suunnattujen toimintojen säilyminen liitoksen myötä. Paikallisten toimintojen toivotaan pysyvän vähintään ennallaan: leiritoiminta, olkkari-illat, partio ja koulunuorisotyö. Myös tutut työntekijät mainittiin tärkeänä. Isospalkkiot mietityttivät sekä mahdollisuudet päästä isoseksi, kun hakijoita on enemmän. Miten uudessa seurakunnassa nuorisotyön- ja lastenohjaajan työpanos jakaantuu? Kuinka käy partiotyön, jota nuorisotyönohjaaja tekee nyt osana työtään?

Toivakan seurakunta tekee merkittävää yhteistyötä kunnan, helluntaiseurakunnan, järjestöjen ja hyvinvointialueen kanssa. Voimassa on jopa sopimuksia, jossa seurakunta ”vuokraa” työvoimaansa (nuorisotyönohjaajan kouluyhteistyö). Huolena on, säilyykö kaikki tämä yhteistyö. Tällä hetkellä suunnitellaan perhekeskustoiminnan aloittamista. Mikä on nykyisen ja uuden seurakunnan rooli tässä palvelussa?

Taloushallinnon näkökulma

Seurakunnan talous jää vuosittain alijäämäiseksi ilman kertaluontoisia puunmyyntituloja (Liite 5, s. 28). Tämä on yksi kriisiytyvän seurakunnan mittareista. Toinen kriisimittari on seurakunnan jäsenmäärä, joka jää reilusti alle 2000 hlön. Ennusteissa sekä kunnan että seurakunnan väestömäärä on laskeva. Alijäämäisten tilinpäätösten takia voidaan ennakoida kolmannen kriisimittarin toteutumista, kun maksuvalmius painuu jatkossa alle 90 päivän. Itsenäisen seurakunnan talouden tasapainottaminen vaatisi kahden henkilötyövuoden vähentämistä. Se ei ole helppoa jo pienen henkilöstön osalta. Mikäli seurakunta jatkaisi itsenäisenä, olisi kustannuksissa huomioitava talous- ja henkilöstöhallinnon järjestäminen 2025 alusta. Kiinteistöt ovat kunnossa. Kiinteistöjen PTS-suunnitelmissa (2021–30) mainitut suurimmat korjaukset on tehty. Kirkon korjaaminen oli seurakunnalle suuri ponnistus, jonka omarahoitussuus saatiin myymällä 10-vuotismetsäsuunnitelman myytävissä olevat puut. Kiinteistöt kuitenkin kuluvat vuosien myötä ja vaativat jatkossakin kunnostusta. Tulevien remonttien rahoittaminen edellyttää puunmyyntejä.

Seurakuntaliitoksessa Jyväskylän seurakunnan tulisi huomioida seuraavat Toivakan erityispiirteet:

- Toivakan seurakunta on huolehtinut kiinteistöistään hyvin, eikä turhia toimitiloja ole. Jatkuuko ylläpito vähintään samantasoisena? Pelkona on, että satsaus kohdistuu vain niihin liitosseurakuntiin, joissa tilat vaativat enemmän huomiota.
- Toivakan seurakunta on jo karsinut työvoimaansa ja toiminnan määrärahoja. Miten tämä huomioidaan, kun tulevia määrärahoja jaetaan? Onko liittyvien seurakuntien määrärahojen jakoperusteet tasa-arvoiset? Vai saavatko ne seurakunnat enemmän, jotka eivät ole kenties yhtä lailla sopeuttaneet toimintaansa?
- Siirtymäaika on paikallaan seurakuntatoimistolle ja eläköityville kiinteistötyöntekijöille.

- Yhdistelmävirkojen kohtalo? (esim. kanttori-toimistosihteerilähetys sihteeri)
- Seurakunta on taloudellisista syistä vähentänyt työntekijäresurssia (osa-aikaisuus / lomautukset). Vähennetäänkö sitä edelleen? Kohdistuuko henkilöstön työpanos edelleen pääsääntöisesti Toivakkaan?
- Miten otetaan huomioon paikalliset menettelytavat ja yhteistyökuviot? (mm. koulu yhteistyö, Eläkeliitto, 4H, MLL, kunta ja hyvinvointialue)
- Järjestelytoimikunnassa Toivakalla vain yksi paikka – pystymmekö pitämään puolemme?

Kirkkoherran esitys:

- 1) Kirkkoneuvosto lähettää valmistellun lausunnon kirkkovaltuustolle päätettäväksi.
- 2) Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy Lapuan hiippakunnan tuomiokapitulin aloitteen seurakuntajaon uudistamiseksi.

PÄÄTÖS:

- 1) Esityksen mukaan.
- 2) Esityksen mukaan.

26 § MUUT ASIAT

PÄÄTÖS: Ei muita asioita.

27 § TIEDOKSI

- Linkki tuomiokapitulin päätöksiin [tästä](#).
- Linkki hiippakuntavaltuuston päätöksiin [tästä](#).
- Linkki Kirkkohallituksen yleiskirjeisiin [tästä](#).

Vuokra-asuntojen tilanne (Sadansavu ja srk-koti).

28 § KOKOUKSEN PÄÄTÖS

Puheenjohtaja mainitsi oikaisuvaatimuksesta ja päätti kokouksen klo 19:30.