

Yhteisen kirkkovaltuuston kokous

Aika tiistai 21.5.2019 klo 16–16.48

Paikka Lippuniemen seurakuntakoti, Kiviahokatu 18, 74130 Iisalmi

Osallistujat:

Jäsenet:

Haverinen Raimo
Isopoussu Ari
Juutinen Tiina
Jääskeläinen Jaakko
Kajanus Jorma
Kantola Tuomo
Kettunen Minna
Korhonen Irma
Kurtelius Eila
Kyyrö-Harju Pia
Laajalahti Pertti
Lehtola Eero
Leppänen Paavo
Martikainen Ossi
Muilu Sirkku
Nousiainen Eliina
Oikarinen Olavi
Roivainen Tarja
Ruotsalainen Aino
Siilin-Huttunen Aila
Siirola Elina
Tikkanen Jarmo
Turkki Osmo
Väänänen Auli
Yrjänä Sakari

Varajäsenet:

Savolainen Riitta

26/41

Poissa:

Hämäläinen Emmi
Kallio Johanna
Kauppinen Sanna
Kinnunen Mikko
Kokkonen Ulla
Kursukangas Kaarina
Lahtinen Tuomo
Lappalainen Juha-Pekka
Mönkkönen Minna
Partanen Kari
Partanen Kati
Pirkkalainen Tarja
Rautiainen Jouni
Ryhänen Esko
Sallinen Martti
Ähman Kati

Muut osanottajat (KJ 8:7 §)

valtuuston saapuville määräämät viranhaltijat:

Bergbacka Katariina, kokouksen sihteeri
Penttinen Arto, yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
Jäntti Lauri, Lapinlahden kirkkoherra
Sallinen Martti, vt. Iisalmen kirkkoherra
Nykänen Helena, vt. Sonkajärven kirkkoherra
Vainikainen Timo, Varpaisjärven kirkkoherra

Asiat

pykälät 21–31

Pöytäkirjan allekirjoitus ja varmennus

Elina Siirola
puheenjohtaja

Katariina Bergbacka
kokouksen sihteeri

Pöytäkirjan tarkastus tarkastusaika tiistaina 21.5.2019

Allekirjoitukset Pöytäkirja on tarkastettu ja pöytäkirjan sivut varmennettu nimikirjaimillamme

Jaakko Jääskeläinen
pöytäkirjantarkastaja

Jorma Kajanus
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on ollut yleisesti nähtävänä:

paikka ja ajankohta Ylä-Savon seurakuntayhtymän keskusrekisteri, Ilvolankatu 14b, 74100 Iisalmi,
27.5.–26.6.2019.

allekirjoitus ja pvm Iisalmi .2019

Tarja Viertorinne
ilmoitustaulunhoitaja

Kokouksen avaaminen

Ykv § 21

Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja, kirkkoherra Arto Penttinen piti alkuhartauden ja kokouksen avasi kokouksen puheenjohtaja Elina Siirola.

Laillisuus ja päätösvaltaisuus

Ykv § 22

Todetaan nimenhuudolla läsnäolijat. Esityslista on lähetetty 10.5.2019.

Puheenjohtajan ehdotus:

Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjantarkastajien ja ääntenlaskijoiden valitseminen

Ykv § 23

Puheenjohtajan ehdotus:

Valitaan pöytäkirjantarkastajat ja kaksi ääntenlaskijaa. Aakkosjärjestyksessä seuraavana ovat Jaakko Jääskeläinen ja Jorma Kajanus.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kokouksen työjärjestys

Ykv § 24

Puheenjohtajan ehdotus:

Toimitettu esityslista hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Ylä-Savon seurakuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2018

Yhteinen kirkkoneuvosto 26.3.2019 § 33:

Asian valmistelija: talouspäällikkö Marko Ropponen.

Ylä-Savon ev.lut. seurakuntayhtymän **tilinpäätös vuodelta 2018 toteutui 175.108,43 euroa alijäämäisenä**, kun talousarviossa ennakoitiin alijäämäksi muutosten jälkeen 478.471 euroa. Ennakoitua parempi lopputulos johdettiin lähinnä kiinteistöjen myynneistä kirjatusta 118.635 euron myyntivoitoista ja kirkollisverojen noin 165.000 euroa talousarviossa arvioitua suuremmista tilityksistä.

Vuoden 2018 käyttötalouden **ulkoisen toimintakate** eli toimintatuottojen ja -kulojen nettosumma **oli 6.271.755 euroa**, missä on säästöä talousarvioon verrattuna 2,9 % (188.742 euroa). Toimintakate kuitenkin kasvoi vuoteen 2017 verrattuna 4,7 % (282.344 euroa).

Vuoden 2017 tilinpäätökseen verrattuna henkilöstökulut lisääntyivät 2,7 % (111.378 euroa) ja niiden osuus käyttötalouden kaikista menoista oli 54,3 %. Henkilöstökulujen lisääntymiseen vaikuttivat 1.4.2018 tulleet palkankorotukset ja tilinpäätökseen kirjattavan laskennallisen lomapalkkavelan lievä kasvu, kun 2017 velkaan tehtiin 71.000 euroa vähentävä kirjaus. Lisäksi vuoden 2018 aikana usealle viranhaltijalle jouduttiin palvelussuhteen päättyessä maksamaan kertyneitä lomaa lomakorvauksena, koska lomaa ei ollut mahdollista pitää ja tästä aiheutui yhteensä noin 26.000 euron kustannus.

Kiinteistöjen myyntivoitot 118.635 euroa kertyivät Sonkajärven ja Sukevan pappiloiden, Varpaisjärven leirikeskuksen sekä Lapinlahdelta myydyin määrain alan myyntihintojen tasearvojen ylittävistä osuuksista.

Kirkollisverotilitysten 2018 arvioitiin talousarvion laadintavaiheessa vähenevän 2,5 % (161.000 euroa) vuoden 2017 arvioidusta määrästä. Vuoden 2017 lopullinen tilitysten määrä oli kuitenkin seurakuntien jako-osuuden korotuksen myötä selvästi odotettua suurempi, mikä vaikutti osaltaan vuoden 2018 arviota korottavasti. Kun talousarvion 2018 alkuperäinen arvio kirkollisverojen määrästä oli 6.267.000 euroa, päivittyi se keväällä 2018 noin 6.500.000 euroon ja tarkentui syksyllä 6.450.000 euroon, mikä olisi ollut 3,7 % vähemmän kuin vuoden 2017 tilitysmäärä. Talousarvioon muutosta ei päivitetty.

Joulukuussa kirkollisveron vuoden 2018 jako-osuus väheni 0,04 %-yksikköä 2,93 %:in, mikä vaikutti vähentävästi koko vuoden kirkollisverokertymään. **Kirkollisverotilitykset 2018 olivat yhteensä 6.432.557 euroa ja vähennystä edelliseen vuoteen oli 4,0 % (264.856 euroa).**

Seurakuntien **yhteisövero-osuuden korvannutta** kuntien asukaslukuun perustuvaa **valtionrahoitusta seurakuntayhtymälle tilitettiin 788.312 euroa**, mikä oli 1,2 % vähemmän kuin 2017.

Tuloslaskelman **vuosikate oli 250.077 euroa**, mikä ei riittänyt kattamaan suunnitelman mukaisia poistoja 449.990 euroa.

./..

./.. yhteinen kirkkoneuvosto 26.3.2019 § 33:

Investointien bruttomeno oli 608.310 euroa ja suurimpana kohteena Iisaaren leirikeskukseen majoitustilojen rakentaminen, brutto 538.616 euroa ja nettokustannus 478.616 euroa. Pienempiä kohteita olivat flyygelin hankinta Pielaveden kirkkoon 24.870 euroa ja Sonkajärven seurakuntatalon katon maalaus 31.633 euroa.

Rahoituslaskelman mukaan investointiosan nettosumma (investoinnit 608.310 – rahoitusosuudet 89.200 – kiinteistöjen myyntitulo 182.800) oli -336.310 euroa, joten tulorahoitus (vuosikate – myyntivoitot) yhteensä 131.442 euroa ei riittänyt kattamaan investointeja ja niihin jouduttiin käyttämään kertyneitä säästöjä. Rahavarat vähentyivät vuoden 2018 aikana yhteensä 4.611 euroa.

Seurakuntayhtymän seurakuntien **jäsenmäärä väheni vuoden 2018 aikana yhteensä 715 jäsenellä ja oli 31.12.2018 yhteensä 31.020**. Vähenys on seurakuntayhtymän toiminta-ajan keskimääräistä lukua suurempi. Jäsenmäärän jatkuva väheneminen tulee vaikuttamaan tulevien vuosien kirkollisveron jako-osuuksiin alentavasti.

Vuosi 2018 oli toteutuneiden talouslukujen valossa pääosin odotusten mukainen. Tosin useassa kiinteistössä todettujen sisäilmaongelmien korjaukset tulivat selvästi ennakoitua kalliimmiksi ja verrattaessa vuoteen 2017 rakennusten kunnossapitoon liittyvät kustannukset lisääntyivät lähes 250.000 euroa. Toisin kuin edellisenä vuotena tulosta parantavien kertaluonteisten erien vaikutus oli selvästi pienempi ja tilinpäätös alijäämäinen.

Taseessa on aikaisempien tilikausien ylijäämiä vuoden 2018 alijäämän kirjauksen jälkeen **31.12.2018 jäljellä 2.392.876 euroa**.

Taloustilanne tulee jatkossakin olemaan haastava, sillä kirkollisveron jako-osuus laskee edelleen ja se on 2/2019 alkaen 2,89 %, missä vähennystä 0,04 %-yksikköä. Talousarviossa vuodelle 2019 ennakoidaan käyttötalouden säästöistä huolimatta noin 100.000 euron alijäämää.

Lisätietona jaetaan tasekirja vuodelta 2018 sisältäen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen.

Hallintojohtajan ehdotus: Yhteinen kirkkoneuvosto:

- 1) allekirjoittaa Ylä-Savon seurakuntayhtymän vuoden 2018 tilinpäätöksen,
- 2) lähettää tilinpäätöksen tilintarkastajien tarkastettavaksi,
- 3) esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle Ylä-Savon seurakuntayhtymän vuoden 2018 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen hyväksymistä ja
- 4) esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että Ylä-Savon seurakuntayhtymän alijäämä 175.108,43 euroa vuodelta 2018 kirjataan taseen omaan pääomaan ali-/ ylijäämätilille.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Ykv § 25

Lisätietona jaetaan tasekirja vuodelta 2018 sisältäen tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen niille henkilöille, jotka eivät ole sitä vielä saaneet.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Pöytäkirjantarkastajien nimikirjaimet _____

**Ylä-Savon seurakuntayhtymän tilintarkastuskertomus ja vastuuvapauden myöntäminen
vuodelta 2018**

Yhteinen kirkkoneuvosto 23.4.2019 § 51:

Ylä-Savon seurakuntayhtymän tilintarkastajat ovat suorittaneet 27.2.2019 seurakuntayhtymän talouden ja hallinnon tarkastuksen vuodelta 2018. Tilintarkastaja Esko Säilän allekirjoittamassa tilintarkastuskertomuksessa esitetään tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä.

Yhteinen kirkkoneuvosto antaa yhteiselle kirkkovaltuustolle Ylä-Savon seurakuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen ja esittää, että se päättää vastuuvapaudesta tilintarkastuskertomuksen saatuaan.

Lisätietona luetaan tilintarkastuskertomus, arkistointi 2.3.9.

Hallintojohtajan ehdotus:

Yhteinen kirkkoneuvosto antaa yhteiselle kirkkovaltuustolle Ylä-Savon seurakuntayhtymän tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018 ja esittää, että se päättää vastuuvapaudesta tilintarkastuskertomuksen saatuaan.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Ykv § 26

Lisätietona lähetetään tilintarkastuskertomus, arkistointi 2.3.9.

Päätös:

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille tilivuodelta 2018.

Lapinlahden seurakunnan kappalaisen virka

Lapinlahden seurakuntaneuvosto 19.9.2018 § 38:

Kappalainen Juha Heikkilälle on myönnetty ero virastaan eläkkeelle jäämisen vuoksi 1.1.2019 alkaen. Henkilöstösuunnitelman mukaan kappalaisen virkaa ei enää täytetä.

Puheenjohtajan esitys: Seurakuntaneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että Lapinlahden seurakunnan kappalaisen virka lakkautetaan.

Päätös: Päätösesitys hyväksyttiin.

Yhteinen kirkkoneuvosto 23.4.2019 § 48:

Puheenjohtajan ehdotus: Yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että Lapinlahden seurakunnan kappalaisen virka lakkautetaan 1.6.2019 lukien.

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Ykv § 27

Päätös: Päätösehdotus hyväksyttiin.

Tilintarkastusyhteisön valinta tilikausille 2019–2022

Yhteinen kirkkoneuvosto 23.4.2019 § 52:

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. Vuodesta 2011 alkaen seurakuntatalouden tilintarkastajana on voinut olla vain rekisteröity tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö.

Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastusyhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen.

Pienissä seurakuntatalouksissa henkilötilintarkastajan valitseminen on yleensä tarpeeksi hyvä ratkaisu. Suuremmissa seurakuntatalouksissa ja seurakuntayhtymissä tilintarkastusyhteisön valitseminen on perusteltua, koska hallinto, omaisuus ja talous sisältävät usein sellaisia monimutkaisia tilanteita, joissa tilintarkastukselta vaaditaan laajempaa osaamista.

Ylä-Savon ev.lut. seurakuntayhtymän tilintarkastusyhteisönä on valtuustokausilla 2011–2014 ja 2015–2018 toiminut kilpailutuksien perusteella KPMG Oy Ab. Päävastuullisena tilintarkastajana kaudella 2015–2018 on toiminut Esko Säilä, JHT, HT.

Tilintarkastuksen palveluhankinta on tehtävä hankintalain (1397/2016) mukaan, jos kansallinen kynnyсарvo 60.000 euroa (alv 0 %) ylittyy. Tilintarkastajapalveluiden kilpailutuksessa arvioidaan koko valtuustokautta eli yhteenlaskettua neljän vuoden palkkiota. Ylä-Savon seurakuntayhtymässä tilintarkastuksen kustannus jää kynnyсарvon 60.000 euroa (alv 0 %) alle.

Talouspäällikkö on pyytänyt nykyiseltä tilintarkastusyhteisöltä KPMG Oy Ab tarjouksen tilikausien 2019–2022 tilintarkastuksesta ja 1.4.2019 toimitetun tarjouksen kokonaishinta on 47.200 euroa (alv 0 %), mikä on 1.000 euroa (alv 0 %) korkeampi kuin aikaisemmin. Päävastuullisena tilintarkastajana toimi edelleen Esko Säilä, JHT, HT.

Hallintojohtajan ehdotus:

Kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että se valitsee tilintarkastusyhteisöksi tilikausille 2019–2022 KPMG Oy Ab:n sen 1.4.2019 toimittaman tarjouksen mukaisella kokonaishinnalla 47.200 euroa (alv 0%).

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Ykv § 28

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Muut mahdolliset asiat ja tiedoksiannot

Ykv § 29

Päivitetty kokoussuunnitelma keväälle 2019:

- yhteisen kirkkovaltuuston kokous ti 21.5.2019 klo 16 (tilinpäätös 2018)
- Veto 3 –hankkeen seminaari ti 21.5.2019 klo 17-20
- yhteisen kirkkoneuvoston kokous to 23.5.2019 klo 16.30
- yhteisen kirkkoneuvoston kokous ti 11.6.2019 klo 16.30
- yhteisen kirkkovaltuuston kokous ti 11.6.2019 klo 18 (Keiteleen liitos-
asia)

- Yhteisen kirkkovaltuuston kokouksen jälkeen klo 17-20 pidetään Veto 3 –hankkeeseen liittyvä seminaari, seminaariin on kutsuttu kaikki yhteisen kirkkovaltuuston ja yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet sekä kaikkien viiden seurakuntaneuvoston jäsenet

- Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenille toimitetaan tiedoksi julkaisu ”hiili-
neutraali kirkko”

Puheenjohtajan ehdotus:

Yhteinen kirkkovaltuusto merkitsee asiat tietoonsa saatetuiksi.

Päätös:

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Kokouksen päättäminen

Ykv § 30

Puheenjohtaja totesi valitusosoituksen ja päätti kokouksen.