

28.11.2018

KIRKKONEUVOSTON KOKOUS

Aika	ti 27.11.2018 klo 17.00-19.45	
Paikka	kirkkoneuvoston kokoushuone, Rauhankatu 70 A	
Läsnä	jäsenet:	
	Kari Yliräisänen	kirkkoherra, pj., poissa §:n 176 käsittelyn ajan
	Janne Kaisanlahti	vpj., puheenjohtaja §:ssä 176
	Pertti Ahokas	
	Ville-Pekka Jokela	
	Raili Kerola	
	Mirja Mäntymäki	
	Kimmo Niukkanen	
	Aino Paananen	
	Leena Pernu	
	Asko Peuraniemi	
	Terttu Luoma-aho	kirkkovaltuuston pj.
	Heikki Salo	kirkkovaltuuston vpj.
	Antti Jääskeläinen	hallintojohtaja, poissa §:n 176 käsittelyn ajan
	Harriet Urponen	viestintäpäällikkö
	Pirkko Ryttilahti	sihteeri
Poissa	Jukka Vaara	jäsen

1 asia § 162

Kokouksen avaus, laillisuus ja päätösvaltaisuus

Laulettiin virsi 160. Hiljennettiin kirkkoherra Kari Yliräisänen johdattelemaan alkuhartauteen ja rukoukseen.

Päätös Puheenjohtaja Kari Yliräisänen avasi kokouksen ja suoritti nimenhuudon. Todettiin kokous lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

2 asia § 163

Pöytäkirjan tarkastajat ja ääntenlaskijat

Ehdotus Pöytäkirjan tarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi valitaan Jukka Vaara ja Janne Kaisanlahti.

Päätös Pöytäkirjan tarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi valittiin Raili Kerola ja Mirja Mäntymäki.

28.11.2018

3 asia
§ 164

Työjärjestyksen hyväksyminen

Ehdotus

Hyväksytään esityslista työjärjestykseksi.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen lisäyksellä, että kohdassa Muut asiat kuullaan Asko Peuraniemen ja Aino Paanasen kysymykset ja käsitellään salassa pidettävä asia. JulkL (621/1999) 24.1. §:n 29 k.

4 asia
§ 165

Lapin seurakuntien kehitysvammaistyön toimikunnan jäsenmuutokset

Rovaniemen seurakunnan kirkkoneuvosto on asettanut 28.2.2017 nelivuotiskaudeksi 2017-2020 Lapin seurakuntien kehitysvammaisten hengellisen työn asiantuntijaelimeksi 8-jäsenisen toimikunnan.

Toimikuntaan kuuluvat Kemin - Tornion, Rovaniemen ja Lapin rovastikuntien diakonia- ja kasvatustyöstä vastaavat viranhaltijat sekä edustajat Rovaniemen, Kemin ja Tornion seurakunnasta, Kolpeneen palvelukeskus ky:stä sekä Lapin Kehitysvammaisten Tukipiiri ry:stä. Kullekin edustajalla on nimetty henkilökohtainen varajäsen.

Toimikunnan jäsen lääninrovasti Matti Salminen on ilmoittanut jäävänsä pois toimikunnasta. Salmisen varajäsen pastori Tapio Karjula on ilmoittanut voivansa toimia jäsenenä. Varajäseneksi on lupautunut diakoni Ilkka Koski Ylitorniolta.

Ehdotus, khra

Kirkkoneuvosto nimeää Tapio Karjulan jäseneksi ja Ilkka Kosken Karjulan varajäseneksi Lapin seurakuntien kehitysvammaisten hengellisen työn toimikuntaan 1.12.2018 – 31.12.2020.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

28.11.2018

5 asia
§ 166

Diakonian viran täyttäminen

Rovaniemen seurakunnan diakonian virka on ollut haettavana 25.9.2018 päättyneellä hakuajalla. Virkaa hakivat sairaanhoitaja-diakonissa AMK Ritva Kaisajoki sekä sosionomi-diakoni Jaana Sarajärvi. (LIITE 1).
Salassa pidettävä. JulkL (621/1999) 24.1. §:n 32 k.

Viran tehtäväsisältöön kuuluu diakoninen perhe- ja lähiötyö. Pätevyysvaatimuksena on piispainkokouksen hyväksymä diakonian virkatutkinto. (LIITE 2).

Kirkkoneuvoston asettama valmistelutyöryhmä (Aino Paananen, Asko Peuraniemi, Markku Kukkonen, Kari Yliräisänen) on valmistellut virantäyttöä. Valmistelutyöryhmän lausunto liitteenä. (LIITE 3).
Salassa pidettävä. JulkL (621/1999) 24.1. §:n 29 k.

Palvelutyön johtokunta 29.10.2018 ehdottaa, että virkaan valitaan sosionomi-diakoni Jaana Sarajärvi.

Ehdotus, khra

Kirkkoneuvosto valitsee virkaan sosionomi-diakoni AMK Jaana Sarajärven. Virkaan valittavan on esitettävä hyväksyttävä lääkärintodistus (T-lomake) ja KL 6:33 §:n mukainen rikosrekisteriote. Tehtävässä sovelletaan kuuden kuukauden koeaikaa.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

6 asia
§ 167

Peräpohjolan sukututkimusseuran pyyntö

Aika ajoin kirkkoherranvirastoon tulee sukutukijoiden piiristä kysymys, miten he voisivat päästä käyttämään Rovaniemen seurakunnan 100 vuotta ja sitä vanhempia kirkonkirjoja, jotka lakiin perustuen eivät enää ole salassa pidettävää aineistoa (VTL 45 §) vaan julkista.

Lisäksi on tiedusteltu ns. kuolleiden luetteloita, jotka ovat yli 50 vuotta vanhoja. Kun henkilön kuolemasta on kulunut 50 vuotta, häntä itseään koskevat henkilötiedot ovat julkisia. Tästä syytä kirkonkirjat (kuolleiden luettelot), joissa on pelkästään yli 50 vuotta sitten kuolleita koskevia tietoja, ovat julkisia (VTL 45 §).

Suomen Sukuhistoriallinen yhdistys ry (SSHY) on vuodesta 2004 lähtien pyrkinyt edistämään sukututkimusta kuvaamalla lähdeaineistoa käytettäväksi internetin välityksellä.

Peräpohjolan sukututkijat ry pyytää kirjeellään 13.10.2018 lupaa kuvaamalla digitoida 100-150 vuotta vanhaa (1860 – 1917) Rovaniemen seurakunnan kirkonkirja-aineistoa. Lisäksi seura toivoo saavansa kuvattavaksi kuolleiden luettelon 50 vuotta vanhemmalta ajalta (LIITE 4).

28.11.2018

**(6 asia
§ 167**

Peräpohjolan sukututkimusseuran pyyntö)

Kuvaustoive on esitetty aiemmin myös suullisesti, johon kirkkoherra, kirkkoherranvirastosta ja kirkonkirja-arkistosta vastaavana viranhaltijana on todennut, ettei seurakunnalla ole antaa käyttöön asianmukaisia tiloja sukututkijoiden eikä valvontaresursseja asiakirjojen käsittelyyn.

Asiaan on pohdittu ratkaisua, mm. Kansallisarkiston Oulun yksikköä, jossa pohjoisen Suomen seurakuntien vanhimmat asiakirjat ovat tutkijoiden käytössä, osa tosin vain mikrofilmeinä.

Rovaniemen seurakunnan kirkonkirjojen ja perhelehtien aineisto on digitoitu valokuvaamalla vuonna 2005 ostopalveluna. Digitoidun aineiston tarkastus on saatettu loppuun elokuussa 2017. Digitoitu aineisto on seurakunnan hallussa mm. CD-tallenteina.

Yleiskirjeessään (9/2011) kirkkohallitus suosittaa yhtenäiseksi käytännöksi ja korkeimman hallinto-oikeuden päätöksen edellyttämän henkilötietojen suojan toteuttamiseksi, että kaikki seurakunnat ja keskusrekisterit antaisivat lupia ainoastaan 100 vuotta vanhempien kirkonkirjojen (lähinnä niistä otettujen mikrofilmien) tutkimiseen.

Sukututkijoiden em. tiedusteluihin ratkaisu voisi löytyä siitä, että seurakunta luovuttaa aineiston niiltä osin kuin se lain mukaan on julkista. Luovutus voidaan toteuttaa joko CD-duplikaatteina tai kopiona siirtokovalevyille. Aineisto luovutetaan kohtuullisena pidettävää korvausta vastaan.

Ehdotus, khra

Rovaniemen seurakunta luovuttaa kirkonkirjojen digitoitua aineistoa, niiltä osin kuin se lain mukaan on julkista, Peräpohjolan sukututkijat ry:lle, työstä ja tiedon siirrosta aiheutuvia kohtuullisia kustannuksia vastaan.

Päätös

Janne Kaisanlahti esitti Pertti Ahokkaan kannattamana, että kirkkoneuvosto suostuu Peräpohjolan sukututkimusseuran pyyntöön kuvata kirkonkirjoja ja varaa tilat kuvaamista varten.

Asiasta äänestettiin. Äänestystavaksi hyväksyttiin puheenjohtajan esittämä nimenhuutoäänestys. Ne, jotka olivat kirkkoherran päätösehdotuksen kannalla, sanoivat JAA ja ne, jotka olivat Janne Kaisanlahden esityksen kannalla, sanoivat EI. Suoritetussa äänestyksessä annettiin viisi JAA – ääntä ja viisi EI – ääntä, yksi poissa. Puheenjohtaja totesi, että puheenjohtajan äänen ratkaistessa kirkkoneuvosto on hyväksynyt kirkkoherran päätösehdotuksen. Äänestysluettelo on pöytäkirjan liitteenä.

28.11.2018

7 asia
§ 168

Vuoden 2018 talousarvion muuttaminen

Evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnissa siirryttiin hallinnollisesta kirjanpidosta liikekirjanpitoon perustuvaan kirjanpitoon vuonna 1999. Suunnitelmapoistojen perusteet ja poistoajat on kirkkovaltuustossa hyväksytty 4.6.1997.

Rovaniemen seurakunnan taloussäännön 18 §:n mukaan pysyviin vastaaviin kuuluvan aineellisen omaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan vaikutusaikanaan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi.

Kirkkohallituksen taloussääntöä koskevan malliohjeen mukaan seurakunnan tulee tarkkailla tasearvoja ja ryhtyä toimenpiteisiin, jos ne ovat liian korkeita suhteessa palveluntuotanto- tai tulontuottamiskykyyn.

Nykyisen tietämyksen perusteella Rovaniemen seurakunnan pysyvien vastaavien tasearvot sisältävät tietyiltä osin tarpeettoman korkeita tasearvoja, joten poistoaikojen on riskien hallinnan näkökulmasta syytä lyhentää vastaamaan kunkin omaisuuserän palveluntuotantokykyä.

Nykyinen poistosuunnitelma

Koneet ja kalusto 30 % menojäännöspoisto
Muut tasapoisto

1.	Aineettomat hyödykkeet	
	Aineettomat oikeudet	5 vuotta
	Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta
2.	Aineelliset hyödykkeet	
	Kirkot, kappelit	80 vuotta
	Seurakuntatalot	50 vuotta
	Hallinto- ja laitosrakennukset	50 vuotta
	Leirikeskus, majat	40 vuotta
	Asuinrakennukset	50 vuotta
	Talousrakennukset	20 vuotta
	Kiinteät maarakenteet ja -laitteet	30 vuotta
	Muut kiinteät koneet ja rakenteet	15 vuotta

Uusi poistosuunnitelma v. 2018 lukien

Koneet ja kalusto 30 % menojäännöspoisto
Muut tasapoisto

1.	Aineettomat hyödykkeet	
	Aineettomat oikeudet	5 vuotta
	Muut pitkävaikutteiset menot	5 vuotta
2.	Aineelliset hyödykkeet	
	Kirkot, kappelit	60 vuotta
	Seurakuntatalot	40 vuotta
	Hallinto- ja laitosrakennukset	40 vuotta
	Leirikeskus, majat	40 vuotta
	Asuinrakennukset	40 vuotta
	Talousrakennukset	20 vuotta
	Kiinteät maarakenteet ja -laitteet	30 vuotta
	Muut kiinteät koneet ja rakenteet	15 vuotta

28.11.2018

(7 asia
§ 168

Vuoden 2018 talousarvion muuttaminen)

Poistosuunnitelman muutoksen vaikutukset

Muutetuilla poistoajoilla vuoden 2018 poistot olisivat 991 280 € ja vuoden 2019 poistot 776 906 €. Vuoden 2018 talousarviossa poistojen suuruudeksi on laskettu 522 928 €.

Vuoden 2018 talousarvion mukainen tilikauden ylijäämä on 170 140 €. Muutetuilla poistoajoilla vuoden 2018 talousarvion mukaiseksi tilikauden alijäämäksi tulisi 298 212 €. Rovaniemen seurakunnan taseen mukainen ylijäämä vuoden 2018 alussa oli 6 042 013 €.

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy yllä kerrotut muutokset poistosuunnitelmaan sekä lisäksi hyväksyy muutokset vuoden 2018 talousarvioon.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

28.11.2018

8 asia

§ 169

Hautaamiseen liittyvät maksut vuonna 2019

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta 2.10.2018 § 37 (liite)

Hautapaikka- ja hautauspalvelumaksuilla on katettu viime vuosina varsinaisen hautaamisen aiheuttamista kustannuksista noin 60 %. Kirkkolakiin perustuva kirkkohallituksen ohjeistus on, että maksut saavat olla enintään 100 % hautaamiseen liittyvistä kustannuksista. Maksutuotoilla pitäisi kirkkohallituksen antaman ohjeistuksen mukaan kuitenkin kattaa vähintään 20 % koko hautaustoimen bruttokustannuksista. Maksutuotoilla on katettu viime vuosina hautaustoimen bruttokustannuksista noin 17 %, joten painetta maksujen korotuksille on olemassa. Loput hautaustoimen kustannuksista katetaan valtionrahoituksella.

Arkkuhautausmaksussa on huomioitu vuodelle 2019 odotettavissa oleva työvoima- ja materiaalikustannusten nousu noin 1 %. Muista hautaamiseen liittyvistä maksuista on korotuksen tarvetta ainoastaan Tavivaaran uurnahaudan luonnonkivien maksuun, niiden hankinnasta johtuvien kustannusten nousun vuoksi (omakustannushinta). Muut hautausmaksut on pidetty liitteen hinnastoehdotuksessa vuonna 2018 voimassa olevien maksujen mukaisina. Hinnastoon on lisätty eriteltyinä kaikki tavanomaisesta arkku- tai uurnahautauksesta poikkeavat maksut.

Ehdotus, htp.

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta päättää hyväksyä liitteen mukaiset hautaamiseen liittyvät maksut vuodelle 2019 ja lähettää asian edelleen kirkkoneuvostolle vahvistettavaksi.

Päätös

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Kirkkoneuvosto 27.11.2018 § 169

(LIITE 5).

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto vahvistaa hautaamiseen liittyvät maksut hauta- ja kiinteistötoimen johtokunnan esittämällä tavalla.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

28.11.2018

9 asia

§ 170

Hautapaikkamaksut vuonna 2019

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta 2.10.2018 § 38 (liite)

Hautapaikka- ja hautauspalvelumaksuilla on katettu viime vuosina varsinaisen hautaamisen aiheuttamista kustannuksista noin 60 %. Kirkkolakiin perustuva kirkkohallituksen ohjeistus on, että maksut saavat olla enintään 100 % hautaamiseen liittyvistä kustannuksista. Maksutuotoilla pitäisi kirkkohallituksen antaman ohjeistuksen mukaan kuitenkin kattaa vähintään 20 % koko hautaustoimen bruttokustannuksista. Maksutuotoilla on katettu viime vuosina hautaustoimen bruttokustannuksista alle 20 %, joten painetta maksujen korotuksille on tulevaisuudessa olemassa. Loput hautaustoimen kustannuksista katetaan valtionrahoituksella.

Liitteen hinnastoehdotuksessa hautapaikkamaksut säilytetään 1.6.2013 lähtien voimassa olleiden maksujen mukaisina.

Ehdotus, htp.

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta päättää hyväksyä liitteen mukaiset hautapaikkamaksut vuodelle 2019 ja lähettää asian edelleen kirkkoneuvostolle hyväksyttäväksi ja kirkkovaltuustolle vahvistettavaksi.

Päätös

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Kirkkoneuvosto 27.11.2018 § 170

(LIITE 6).

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle hautapaikkamaksut vahvistettavaksi hauta- ja kiinteistötoimen johtokunnan esittämällä tavalla.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

28.11.2018

10 asia

§ 171

Hautainhoitorahaston hoitohinnat vuonna 2019

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta 2.10.2018 § 42 (liite)

Haudanhoitohintoja tulee korottaa vuodelle 2019 odotettavissa olevan työvoima- ja materiaalikustannusten nousun verran eli noin 1 %. Hautainhoitorahaston lisäpalvelujen hinnat on myös tarkistettu vastaamaan odotettavissa olevaa kustannusten nousua. Edellisten vuosien mukaisesti viiden vuoden hoitosopimuksien vuosikerroin on 5,53 ja kymmenen vuoden vuosikerroin on 12,58. Hinnat on pyöristetty 0,50 € tarkkuuteen.

Hoitosopimukseen liitettävien ryhmäkasvien (begoniat ja verenpisarat) hinnat on tarkastettu ja ne vastaavat ryhmäkasvien hankintakustannuksia. (liite)

Liitteen viimeisellä sivulla on vaihtoehtoinen esitys Hautainhoitorahaston muiden palveluiden vähentämisestä kannattamattomina.

Ehdotus, htp.

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta hyväksyy hautainhoitorahaston hinnaston vuodelle 2019 liitteen mukaisesti vähentäen kannattamattomat muut palvelut ja lähettää asian edelleen kirkkoneuvostolle vahvistettavaksi.

Päätös

Hauta- ja kiinteistötoimen johtokunta hyväksyi päätösehdotuksen muutoksilla Muut palvelut; 1. poistetaan hinnastosta syyshavutus 2. poistetaan hinnastosta krysanteemi.

Kirkkoneuvosto 27.11.2018 §171

(LIITE 7).

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto vahvistaa hautainhoitorahaston hoitohinnat vuodeksi 2019 hauta- ja kiinteistötoimen johtokunnan esittämällä tavalla.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

28.11.2018

11 asia
§ 172

Vastauksia valtuustoaloitteisiin/ Harju-Autti 30.5.2018

Kirkkovaltuuston jäsen Arto Harju-Autti jätti 30.5.2018 kokouksen kuluessa mm. seuraavat aloitteet:

1. Leirikeskus

- a. Leirikeskuksen käyttöaste on liian alhainen ja sen nettokustannukset ovat merkittävät seurakunnan taloudelle.
- b. tulosta voidaan parantaa
 - i. toimintaperiaatteiden tarkentamisella mm.
 1. varauksen sitovuuden kiristämällä
 2. perumisen ajankohdan tarkentamisella
 - ii. markkinointia lisäämällä
 - iii. kirjaamalla riittävät tavoitteet
 - iv. vaatimalla tavoitteiden saavuttamista
 - v. vastuuhenkilön nimeäminen

2. Vapaaehtoistyön rahankäsittely

- a. seurakunnan uudet rahankäsittelyohjeet ja toiminnot on laadittu siten, että pienet rahavarat ja niiden käyttö tulee kohtuuttoman kalliiksi
- b. vapaaehtoistyössä ei kyetä hyödyntämään mm. kauppaliikkeiden tarjouskäytäntöä jäykän ohjeistuksen vuoksi
- c. rahan käsittelyohjeet on laadittavissa riittävän kattavaksi ja turvallisiksi siten, että vapaaehtoistyössä voidaan käyttää hyväksi markkinatalouden suomia mahdollisuuksia
- d. tilintarkastuksen vaatimuksella ei saa tappaa vapaaehtoistyön motivaatiota

Hallintojohtajan vastaukset aloitteittain:

Aloite 1. Leirikeskus

Rovaniemen seurakunnan toimintasuunnitelmalomake on uudistettu vuoden 2019 talousarviota varten. Uudistus pitää sisällään myös tavoitteiden tarkemman asetannan ja tiettyjen tunnuslukujen seurannan. Leirikeskukselle on asetettu tiettyjä tavoitteita, jotka ilmenevät toimintasuunnitelmalta (LIITE 8).

Leirikeskuksen nykyisessä henkilöstömäärässä sekä henkilöstön ammattiosaamisessa ei ole otettu huomioon laajempaa markkinointiosaamista, joten toimintasuunnitelmassa uusasiakashankinnan suhteen on lähdetty paikallis- ja alueellisen tason toimijoiden tavoittelemisesta. Lisäksi Norvajärvellä on tarkoitus järjestää elokuussa 2019 avointen ovien päivä teemalla ”Norvajärvi tutuksi”.

28.11.2018

(11 asia
§ 172

Vastauksia valtuustoaloitteisiin/ Harju-Autti 30.5.2018)

Täytyy huomata, että leirikeskuksen uusi hoitaja on aloittanut tehtävässään vuoden 2018 toukokuussa. Häntä rekrytoitaessa mitään erityisosaamista markkinoinnin suhteen ei ole asetettu. Mikäli leirikeskukselle asetetaan tavoitteeksi nyt esitettyjä huomattavasti korkeampia käyttöastelukuja, täytyy samalla huolehtia myös tarvittavan markkinointiosaamisen rekrytoimisesta tai ostamisesta.

Leirikeskuksen varausohje ja perumiskäytännöt on tarkoitus uudistaa ennen kesän 2019 leirikauden alkua.

Aloite 2. Vapaaehtoistyön rahankäsittely

Seurakunnan rahankäsittelyohjeiden muuttaminen on noussut yhdeksi keskusteluaiheeksi tilintarkastajan ja hallintojohtajan välisessä riskien kartoituskeskustelussa ja tämän pohjalta rahankäsittelyohjeet on vuoden 2017 aikana kaikkina uudet uudistettu. Eri tilanteisiin soveltuvia ohjeita on kirjoitettu kaikkiaan kuusi kappaletta sekä yksi ohje maksupäätteen käyttöä varten.

Seurakunnan vastuullinen tilintarkastaja Marko Paasovaara on antanut 1.11.2018 sähköpostitse asiasta lausunnon, joka kuuluu seuraavasti:

”Tilintarkastajan lausunto asiaan.

Vapaaehtoisten rahankäsittelyyn liittyvä ohjeistuksen päivittämisessä on kysymys osana hyvän johtamis- ja hallintotapojen sekä sisäisen valvonnan ohjeistuksen saattamisesta vastaamaan nykyistä seurakunnan taloudenhoitosäännöstä.

Käteisen rahan käsittelyyn liittyy lähtökohtaisesti aina riskejä. Käteinen raha mahdollistaa – ilman toimivaa sisäistä valvontaa – kohtuullisen suuren sisäisen valvonnan riskin. Lähes vuosittain jossakin seurakunnassa valitettavasti tapahtuu käteisen rahan väärinkäyttöä. Tällaiset tapahtumat herättävät suurta epäluottamusta seurakunnan varojen hoitamiseen.

Seurakuntatyössä on ensiarvoisen tärkeää turvata, että kaikki raha, mikä saadaan vapaaehtoisvoimin ym. kerättyä seurakunnalle päätyy turvallisesti siihen tarkoitukseen, johon raha on tarkoitettukin. Tarkentuneiden sisäisen valvonnan ohjeiden käteisen rahan käsittelystä on tarkoitettu turvaavan vapaaehtoisvoimin tapahtuva varojen mahdollisimman turvallinen ja luotettava kerääminen ja tilittäminen.

Ohjeistus on seurakunnan vapaaehtoisten turvaksi laadittu.

1.11.2018

Seurakunnan JHT-, KHT-tilintarkastaja
Marko Paasovaara.”

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto saattaa asiat kirkkovaltuustolle tiedoksi.

Päätös

Kirkkoneuvosto päätti, että asiat saatetaan kirkkovaltuustolle tiedoksi.

28.11.2018

12 asia
§ 173

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021

Kirkkohallitus on antanut yleiskirjeessään 13/2018 ohjeita talousarvion laadintaan vuodelle 2019.

Talouden nykytila

Talouden kehitys Suomessa on ollut alavireistä vuodesta 2009 alkaen, mutta kansantalouden tuotanto alkoi kasvaa vuonna 2015 ja viimeisen vuoden aikana kasvu on ollut keskimäärin 2,4 prosenttia. Valtiovarainministeriön syyskuisen ennusteen mukaan suhdannehuippu saavutettaisiin tänä vuonna, jolloin bkt kasvaisi kolme prosenttia. Tulevina vuosina kasvu ei olisi enää yhtä suurta.

Vuonna 2017 seurakuntien talous kokonaisuutena parani. Tilanne on kuitenkin kaksijakoinen: suurehko joukko seurakuntia on kyennyt parantamaan tilannettaan ja talous on ylijäämäinen, mutta osalla seurakunnista tilanne kehittyy entistäkin huonompaan suuntaan. Kirkollisverotulojen yhteissumma aleni 11 miljoonalla eurolla. Verotulojen kehityksessäkin kahtiajako näkyy mm. siten, että 138 seurakuntataloudella verotuotto kasvoi ja 141:llä väheni.

Kirkollisveron tilityksissä saavutettiin korkein määrä vuonna 2009 (v. 2017 rahanarvossa). Siitä lähtien vuoteen 2017 mennessä kirkollisverojen määrä on laskenut noin 7,5 prosenttia, eli keskimäärin vajaan prosentin vuodessa. Vuoden 2018 kirkollisverotulojen odotetaan hieman kasvavan työllisyyden paranemisesta ja palkankorotuksista johtuen. Valtionrahoituksen määrä pysyi entisellään.

Ennusteita vuodelle 2019

Suuri osa talousennusteista on päivitetty syyskuussa. Niiden mukaan kokonaistuotannon kasvuennustetta kuluvalle vuodelle on korotettu ja se on keskimäärin lähes kolmessa prosentissa. Sen sijaan vuoden 2019 ja 2020 kasvuennustuksia on alennettu. Vuonna 2019 talous kasvaisi noin kaksi prosenttia ja vuonna 2020 noin 1,5 prosenttia.

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2019 noin 1,5 prosenttia. Ennusteiden hajonta on melko suuri; 1,0–2,0 prosenttia. Vuonna 2020 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän – 1,6 prosenttia. Inflaatio pysyisi lähivuosina edelleen alhaisella tasolla.

Ansioihin odotetaan kasvua. Vuonna 2019 ansiotasoa kasvaisi 2,4 prosenttia ja vuonna 2020 kasvu olisi 2,7 prosenttia. Näitä ennusteita on korotettu viime keväästä.

Työttömien määrän odotetaan laskevan, eli työttömyysaste olisi 7,3 prosenttia vuonna 2019 ja 7,2 prosenttia vuonna 2020. Nämäkin ennusteet ovat muuttuneet parempaan suuntaan.

28.11.2018

(12 asia
§ 173

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021)

Kirkollisvero ja jäsenmäärän kehitys

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suurus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saa-vien lukumäärä. Valtion talousarvioesityksen mukaan ansiotulojen verotukseen on tulossa joitakin pienehköjä veronkevennyksiä, joiden vaikutus verotuloihin on noin prosentin luokkaa.

Keskimäärin vuonna 2019 kirkollisverojen odotetaan kasvavan noin neljä prosenttia. Seurakuntatalouskohtaiset erot ovat tosin erittäin suuria. Osalla seurakuntatalouksista kirkollisveron odotetaan kasvavan jopa yli viisi prosenttia, mutta osalla verokertymä vähenee vuodesta 2018.

Kirkkohallituksen käyttämien konsulttien antaman arvion mukaan Rovaniemen seurakunnan kirkollisverokertymä vuonna 2019 olisi peräti 9,621 M€. Rovaniemen seurakunnassa laaditun ennusteen mukaan kertymä olisi 9,425 M€.

Valtionrahoitus

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia tehtäviä ovat hautausi, väestökirjanpito, sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2019 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on varattu 114 miljoonan euron määräraha. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle. Rahoituslakiin on kirjattu, että valtion rahoituksen tasoa korotetaan vuosittain kuluttajahintaindeksin mukaisesti. Indeksikorotus on kuitenkin toistaiseksi jäädytetty.

Keskusrahaston saaman valtionrahoituksen jakotapaan tulee muutos. 114 miljoonan euron valtionrahoituksesta 105 miljoonaa euroa (nyt 107 milj.) jaetaan seurakunnille euroa/kunnan asukas -jako-perusteen mukaan, seitsemän miljoonaa euroa (nyt viisi milj.) myönnetään seurakunnille avustuksina kulttuurihistoriallisten rakennusten korjaushankkeisiin ja kaksi miljoonaa euroa käytetään Kirjurin ylläpito- ja kehitystyöhön.

28.11.2018

(12 asia
§ 173

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021)

Maksut kirkon keskushallinnolle

Kirkon keskusrahastomaksu

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvän Kirkon keskusrahaston perusmaksu aleni vuodeksi 2018 yhdellä prosenttiyksiköllä 6,5 prosenttiin. Tuleville vuosille maksuun ei ole odotettavissa muutosta.

Eläkerahastomaksu

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu korotettiin viiteen prosenttiin vuodeksi 2018. Maksuun ei tule muutosta vuodeksi 2019. Vuoden 2019 maksun perusteena käytettävä seurakunnan verovuoden 2017 kirkollisvero on vahvistettu lokakuun lopussa.

Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,4 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Valtion vuoden 2019 talousarvioesityksessä Verohallinnon toimintamenot kasvavat noin kahdeksan prosenttia.

Palkkakulut

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 31.3.2020 saakka. Sopimus sisältää palkkojen 1,0 prosentin suuruisen yleiskorotuksen vuoden 2019 huhtikuussa ja 368 euron suuruisen kertaerän kesäkuussa. Lisäksi sopimus sisältää muita korotuksia eri henkilöstöryhmille. Korotusten kustannusvaikutus on vuositasolla noin 1,8 prosenttia. Julkisen sektorin (valtion, kunnan, kirkon, Kelan, Kevan ja Suomen Pankin) lomarahoja vähennetään 30 prosentilla ensi vuonna. Vähennys koskee vuosina 2017–2019 päättyvien lomanmääräytymisvuosien aikana ansaittuihin vuosilomiin liittyviä lomarahoja.

Henkilösivukulut

Eläkemaksut

Seurakuntien työnantajan eläkemaksu vuonna 2019 on 21,4 %. Maksu pysyy muuten nykyisellään, mutta siinä on huomioitu Kilpailukykyopimuksen edellyttämä 0,4 %-yksikön alennus. Kiky-sopimuksen mukaisesti työnantajan eläkemaksu alenee edelleen 0,4 prosenttiyksiköllä vuodeksi 2020. Työntekijöiden eläkemaksu vähennetään palkanmaksun yhteydessä. Maksun suuruus riippuu henkilön iästä – alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden työntekijöiden eläkemaksu on 6,75 % ja 53–62 vuotiaiden 8,25 %.

28.11.2018

(12 asia
§ 173

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021)

Muut henkilösivukulut

Muun muassa Kuntaliitto ja Elinkeinoelämän keskusliitto ovat julkaisseet arvionsa työnantajan sairausvakuutus- ja työttömyysvakuutusmaksuista. Vuonna 2019 työnantajan sairausvakuutus maksu alenisi 0,74 prosenttiin (0,86 % vuonna 2018) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan (2 083 500 euroa vuonna 2018) saakka 0,5 % ja ylittävistä osasta 2,05 prosenttia (0,65 % ja 2,6 % vuonna 2018). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,8 prosenttia. Henkilösivukulut olisivat yhteensä noin 26 %.

Kirkkoneuvoston antama talousarvioraami elokuussa 2018

Työaloille annetun elokuisen ohjeen mukaan muita menoja on lisätty, palvelujen ostojen sekä aineiden ja tarvikkeiden osalta 0,5 %. Ohje perustui ajatukselle korottaa hinnastoja keskimäärin n. 1 % sekä 1 %:n inflaatiovaikutukselle.

Toimintakulujen ja -tuottojen kehitys

Kirkkoneuvoston esitys vuoden 2019 talousarvioksi lisää toimintakuluja 2,6 %:lla 10,202 miljoonasta eurosta 10,474 miljoonaan euroon. Toimintakulujen suurin menoerä on henkilöstökustannukset, jotka nousevat 6,097 miljoonasta eurosta 6,184 miljoonaan euroa. Palkkausmenoja kasvattaa ensi vuodelle virka- ja työehtosopimuksella sovitut palkankorotukset sekä muutamat henkilöstöjärjestelyt.

Toimintatuotot kasvavat 1,558 miljoonasta eurosta 1,640 miljoonaan euroon.

Toimintatuottojen ja -kulujen erotusta kuvaava toimintakate laskee 2,1 %. Lähimmän viiden vuoden aikavälin tavoite on pitää lasku keskimäärin enintään 1,1 %:n suuruisena.

Vuosikate ja tilikauden ylijäämä

Seurakunnan taloudellista kantokykyä parhaiten kuvaava taloudellinen tunnusluku on vuosikate. Talousarvioesityksen mukaan se nousee kuluvan vuoden 675.491 eurosta 837.529 euroon. Tilikauden ylijäämä on 78.199 euroa (170.140 euroa vuonna 2018).

Investoinnit

Vuoden 2019 investoinnit ovat kaikkiaan 1.545.000 euroa. Merkittävin investointikohde on Tavivaaran krematorion rakentaminen.

28.112018

**(12 asia
§ 173**

Toimintasuunnitelma ja talousarvio vuodelle 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2020-2021)

Rahoitus

Toimintamenot katetaan kokonaisuudessaan tulo-rahoituksella. Tavivaaran investointi on ajateltu rahoitettavan 1.200.000 euron lainarahalla sekä saadulla 150.000 euron testamenttilahjoituksella. Rahavarojen lisäykseksi ennakoidaan 492.529 euroa.

Ehdotus, hntoj

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se vahvistaa vuoden 2019 talousarvion ja toimintasuunnitelman sekä vuoden 2020-2021 talous- ja toimintasuunnitelman.

Päätös

Kirkkoneuvosto hyväksyi päätösehdotuksen.

**13 asia
§ 174**

Pöytäkirjat

Seuraavat pöytäkirjat ovat nähtävillä kokouksessa:
-viranhaltijapäätökset vk 47 saakka: hautaus-toimen päällikkö, johtava diakonianviranhaltija, lapsityön pastori, tietohallintopäällikkö, hallintojohtaja, kirkkoherra.

Ehdotus, khra

Kirkkoneuvosto merkitsee edellä mainitut pöytäkirjat tiedokseen.

Päätös

Kirkkoneuvosto merkitsi tiedokseen.

**14 asia
§ 175**

Muut asiat

Asko Peuraniemi tiedusteli hautausmaiden valaistusten parantamisesta sekä yhteisen seurakuntatyön kappalaisen tehtävänkuvasta.

Aino Paanasen kysymys koski Rauhanyhdistyksen diakonia-avustushakemusta.

**15 asia
§ 176**

Salassa pidettävä asia

JulkL (621/1999) 24.1. §:n 29 k.

(erillinen pöytäkirja).

28.11.2018

16 asia
§ 177

Seuraava kokous

Seuraava kirkkoneuvoston kokous pidetään 18.12. klo 17 ja seuraava kirkkovaltuuston kokous 12.12. klo 18. Suunnitelma kevään 2019 kirkkoneuvoston kokouksille on 5.2., 19.3., 23.4., 21.5. ja 11.6. klo 17 ja kirkkovaltuuston kokouksille 23.1.2019 ja 5.6.2019 klo 18.00.

17 asia
§ 178

Muutoksenhakuohje ja pöytäkirjan nähtävilläolo

Puheenjohtaja antoi pöytäkirjan liitteen mukaisen muutoksenhakuohjeen.

Tämä pöytäkirja on julkisesti nähtävänä kirkkoherranvirastossa Rauhankatu 70:ssä 5.12.2018-4.1.2019. Nähtävilläolosta ilmoitetaan 28.11.2018-4.1.2019. kirkkoherranviraston ilmoitustaululla.

18 asia
§ 179

Kokouksen päättäminen ja päätösrukous

Laulettiin iltavirsi ja puheenjohtaja päätti kokouksen klo 19.45.

Kokouksen puolesta

Kari Yliräisänen
puheenjohtaja

Pirkko Rytilahti
sihteeri

Janne Kaisanlahti
puheenjohtaja § 176

Pöytäkirja on tarkastettu ja todettu kokouksen kulun ja tehtyjen päätösten mukaiseksi.

Raili Kerola

Mirja Mäntymäki