

**Aika:** 22.5.2019 klo 18.00 – 18.40

**Paikka:** Someron seurakuntakeskus, sali 2

**Läsnä:**

Eronen Raija	valtuutettu
Haho Eevi	valtuutettu
Hakamäki Raila	valtuutettu
Iivonen Jorma	varavaltuutettu
Känkänen Petri	valtuutettu
Kärki Hanna-Liisa	valtuutettu
Lankinen Anu	valtuutettu
Lauren Leena	valtuutettu
Lehtinen Riitta	valtuutettu
Manni Markku	valtuutettu
Manni-Pettersson Päivi	varavaltuutettu
Merivirta Pirjo	valtuutettu
Mettovaara Elina	valtuutettu
Mäki-Teeri Markku	valtuutettu
Noki Katja	valtuutettu
Pettersson Juho	valtuutettu
Roto Colette	valtuutettu
Salonen Tuula	valtuutettu
Valve Ismo	valtuutettu
Varjus Jutta	valtuutettu
Veikkola Heikki	valtuutettu
Virtanen Minna	valtuutettu

**Poissa:**

Aaltonen Marketta	valtuutettu
Hyytiäinen Petteri	valtuutettu
Vasama-Kakko Kaisa	valtuutettu

**Muut osallistujat:**

Knuutila Jaakko	kirkkoherra
Parviainen Kirsi	sihteeri

**Asiat:** 17 – 25 §

**Allekirjoitukset:**

Juho Pettersson puheenjohtaja	Kirsi Parviainen sihteeri
----------------------------------	------------------------------

**Tarkastus:** Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytty  
Somerolla 22.5.2019  
Eevi Haho  
Raila Hakamäki

Ilmoitus pöytäkirjan nähtävänä pitämisestä on ollut Someron seurakunnan kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 14.5. – 22.6.2019.

Jaakko Knuutila, kirkkoherra

**17 §**

**KOKOUKSEN AVAUS LAILLISUUS JA PÄÄTÖSVALTAISUUS**

Kutsu asialuetteloinen on lähetettävä kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta sekä pidettävä seurakunnan ilmoitustaululla viikon ajan ennen kokousta (KJ 8:5, 2 mom.).

Kirkkovaltuuston kokouskutsussa on ilmoitettava kokouksen aika ja paikka ja siihen on liitettävä luettelo käsiteltävistä asioista.

Jos asia on kiireellinen eikä tarkoita uutta määrärahaa tai entisen korottamista, kirkkovaltuuston voi päättää ottaa sen käsiteltäväksi, vaikka sitä ei ole mainittu kokouskutsussa (KJ 8:5, 3 mom.).

Esityslista liitteineen ja muut mahdolliset asiakirjat on, jolleivät erityiset syyt ole esteenä, toimitettava valtuutetuille vähintään kolme päivää ennen kokousta (työjärj. 8:2 mom.). Kokouskutsu, käsiteltävien asioiden luettelo ja esityslista on lähetetty kirkkovaltuuston jäsenille 14.5.2019.

Kokouskutsu asialuetteloinen on ollut 14.5. – 22.5.2019 välisen ajan nähtävillä seurakunnan virallisella ilmoitustaululla kirkkoherranvirastossa ja seurakunnan internet-sivuilla.

Seurakunnan toimielin on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla (KL 7:4, 1 mom.).

Kirkkovaltuuston kokouksen alussa pidetään alkuhartaus, jonka jälkeen toimitetaan nimenhuuto. Kun nimenhuuto on toimitettu, valtuuston on todettava, onko kokous laillisesti koolle kutsuttu ja päätösvaltainen (työjärj. 3:1-2 mom.).

**ESITYS:** Kirkkovaltuuston kokous todetaan  
1) laillisesti koolle kutsutuksi  
2) päätösvaltaiseksi.

**PÄÄTÖS:** Puheenjohtaja avasi kokouksen, jonka jälkeen kirkkoherra piti alkuhartauden ja laulettiin virsi 125.

Nimenhuudossa todettiin, että paikalla oli 22/23 valtuutettua ja 2 varavaltuutettua.

Vasama-Kakko oli ilmoittanut esteestä. Ryhmän II ensimmäinen varavaltuutettu Manni-Pettersson oli paikalla.

Hyytiäinen oli ilmoittanut esteestä. Ryhmän I ensimmäinen varavaltuutettu Iivonen oli paikalla.

Aaltonen ei ollut ilmoittanut esteestä, joten varavaltuutettua ei ollut kutsuttu.

1-2) Kirkkovaltuuston kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**18 §**

**PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS JA NÄHTÄVILLÄOLO**

Seurakunnan toimielimen kokouksesta on pidettävä pöytäkirjaa, jonka puheenjohtaja allekirjoittaa ja sihteeri varmentaa (KJ 7:6 1 mom.).

Kirkkovaltuusto valitsee kaksi pöytäkirjantarkastajaa tarkastamaan kokouksen pöytäkirjan. Valtuusto voi erikseen päättää, että pöytäkirja tai sen osa tarkastetaan heti. Jos pöytäkirjantarkastajien suorittamassa tarkastuksessa pöytäkirjan sisällöstä jää vallitsemaan erimielisyys, valtuusto tarkastaa pöytäkirjan tältä osin seuraavassa kokouksessa. (työjärj. 4:1-2)

Kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkovaltuuston, kirkkoneuvoston, seurakuntaneuvoston ja yhteisen kirkkoneuvoston pöytäkirja ja seurakuntavaalien tuloksen vahvistamista koskeva vaalilautakunnan päätös siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään tarkastamisen jälkeen yleisesti nähtävänä siten, kuin siitä on seurakunnan ilmoitustaululla ennakolta ilmoitettu. Seurakunnan muun viranomaisen pöytäkirja pidetään vastaavasti nähtävänä, jos asianomainen viranomainen katsoo sen tarpeelliseksi.

Alistus- ja valitusviranomaisen päätös siihen liittyvine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen pidetään yleisesti nähtävänä samalla tavalla kuin kirkkoneuvoston pöytäkirja.

Pöytäkirja tai päätös on pidettävä yleisesti nähtävänä vähintään oikaisuvaatimuksen tai valituksen tekemiselle varatun ajan. (KL 25:3)

Mikäli tarkastuksessa noudatetaan entiseen tapaan aakkosjärjestystä, tarkastusvuorossa ovat Eevi Haho ja Raila Hakamäki.

**ESITYS:** Kirkkovaltuusto päättää

1) valita kaksi pöytäkirjan tarkastajaa, jotka tarvittaessa toimivat myös ääntenlaskijoina.

2) että pöytäkirja tarkastetaan kokouksen jälkeen 22.5.2019 kirkkoherranvirastossa.

3) että tarkastettu pöytäkirja on nähtävänä Someron seurakunnan kirkkoherranvirastossa 23.5.2019 alkaen.

Ilmoitus pöytäkirjan nähtävillä olosta pidetään seurakunnan virallisella ilmoitustaululla kirkkoherranvirastossa 14.5.- 22.6.2019.

**PÄÄTÖS:** 1) Pöytäkirjan tarkastajiksi, jotka tarvittaessa toimivat myös ääntenlaskijoina, valittiin Eevi Haho ja Raila Hakamäki.

2) Esitys hyväksyttiin.

3) Tarkastettu pöytäkirja on nähtävänä Someron seurakunnan kirkkoherranvirastossa ja seurakunnan internet-sivuilla 23.5.2019 alkaen.

**19 §**  
**KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYS**

Asiat otetaan esityslistalle puheenjohtajan määräämään järjestykseen ja käsitellään, jollei valtuusto toisin päättä, esityslistan mukaisessa järjestyksessä. Asioiden käsittelyn pohjana on kirkkoneuvoston ehdotus. (työjärj. 9:1-2)

**ESITYS:** Kirkkovaltuusto päättää, että asiat käsitellään esityslistan mukaisessa järjestyksessä.

**PÄÄTÖS:** Esitys hyväksyttiin.

**20 §**

**TILINPÄÄTÖKSEN JA TOIMINTAKERTOMUKSEN 2018 HYVÄKSYMINEN,  
TILINTARKASTUSKERTOMUKSEN KÄSITTELEMINEN JA VASTUUVAPAUEDESTA  
PÄÄTTÄMINEN**

Kn 20.3.2019 § 30:

Someron seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2018 (esityslistan liite nro 2) sisältää toimintakertomusosan ja tilinpäätöslaskelmat liitetietoineen. Toimintakertomuksessa selostetaan kertomusvuoden toimintaa sekä arvioidaan toimintasuunnitelmassa asetettujen tavoitteiden toteutumista. Yleishallinto (mukana verotuskustannukset ja keskusrahastomaksut) sekä kiinteistötoimi ovat tukitoimintoja, joiden kustannukset ovat sisäisinä vyörytyksinä ja vuokrina kohdennettu perustehtäville (seurakunnallinen toiminta, väestökirjanpito ja hautaustoimi).

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on tukea toiminnan ja talouden suunnittelua, johtamista ja arviointia. Seurakunnan toiminnan vaikuttavuutta, taloudellisuutta ja tuottavuutta voidaan kuvata erilaisilla tunnusluvuilla (euroa/jäsen, e/osallistuja, e/tilaisuus jne). Eri tehtäväalueiden toimintakertomuksiin näitä tunnuslukuja ei ole laskettu, koska ne saadaan myöhemmin keväällä Kirkkohallituksen tilastovertailutiedoista.

Seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2018 on 50.434,43 € ylijäämäinen (ed. vuonna ylijäämä 62.593,65 €). Hautainhoitorahaston tulos on 5.879,47 € alijäämäinen (ed. vuonna ylijäämä 2.422,07 €). Seurakunnan taseen loppusumma on 4.314.283,04 € (ed. 4.219.286,39 €). Rahoituslaskelman mukaan varsinaisen toiminnan ja rahoituksen kassavirrat ovat lisänneet kassavaroja 203.911,89 € (ed. 145.417,01 €), jolloin kassavarojen määrä tilikauden lopussa on 1.404.401,97 € (ed. 1.200.490,08 €).

Toimintatuottojen ja toimintakulujen erotus eli toimintakate on -1.397.802,08 € (ed. vuonna -1.468.367,63 €). Edelliseen vuoteen verrattuna näitä lähinnä verotuloilla katettavia toimintakuluja oli noin 70.000 € vähemmän. Talousarvioon verrattuna säästöä on toimintakatteen kohdalla syntynyt n. 310.000 €.

Vuosikate on n. 310.000,00 euroa arvioitua parempi. Maksutuottoja ja muita toimintatuottoja kertyi noin 158.000,00 euroa arvioitua enemmän. Henkilöstökuluissa säästöä syntyi vajaat 29.000,00 euroa. Palveluiden ostoon varattua määrärahaa jäi käyttämättä noin 79.000,00 euroa. Aineihin, tarvikkeisiin ja tavaroihin budjetoitua määrärahaa jäi käyttämättä n. 55.000 euroa. Verotuloja kertyi n. 14.000,00 euroa arvioitua enemmän. Vastaavasti seurakunnan sijoitustoiminnassa kirjattiin suhdanteiden muutoksen seurauksena laskennallista arvonalentumista noin 15.000 euroa.

Hyvä tulos selittyy paljolti budjetoimattomalla puunmyyntitulolla. Paavolan tilalla Somerniemellä suoritettiin uudistushakkuu, josta kertyi tuloja noin 110.000 euroa.

Sijoitustoiminnassa heijastui selkeästi tämän hetken yleismaailmallinen tilanne; vuoden lopussa lähes kaikkien sijoitusluokkien tuotto oli miinusmerkkinen.

Osastoittain (=sitovuustaso kv:lle) ulkoisen kirjanpidon toimintakatteet (tuottojen ja kulujen erotus) ovat pysyneet budjetoituissa luvuissa.

Tilinpäätöksessä tilinpäätöslaskelmat on esitetty tiliryhmätasolla. Kirkkoneuvostolle tuodaan erikseen tiedoksi tuloslaskelma ja tase myös tileittäin eriteltyinä (esityslistan liite 3). Lisäksi tuodaan tiedoksi tilinpäätösten vertailutietoja v. 2008-2018 esityslistan liite 4).

LAVA: päätöksellä ei suoraa tai välillistä vaikutusta lapsiin

ESITYS tp: Kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö allekirjoittavat tilinpäätöksen 2018 ja kirkkoneuvosto jättää tilinpäätösasiakirjat tilintarkastajalle.

PÄÄTÖS: Esitys hyväksyttiin.

Juho Pettersson poistui tämän käsittelyn aikana klo 18.57.

Kn 8.5.2019 § 46:

Kirkkoneuvosto ja talouspäällikkö allekirjoittivat 2/2019 kokouksessa tilinpäätöksen 2018 ja tilinpäätösasiakirjat jätettiin tilintarkastajalle

Hallinnon ja talouden tarkastus varainhoitovuodelta 2018 on suoritettu 3.4.2019. Tilintarkastaja Pertti Keskinen/KPMG Oy Ab:n antama tilintarkastuskertomus on esityslistan liitteenä nro 3.

Taloussäännön 29 §:n mukaan kirkkoneuvosto esittää tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen sekä siihen mahdollisesti liittyvät vastineet kirkkovaltuuston käsiteltäviksi. Tilinpäätöksestä ja vastuuvapaudesta päätetään viimeistään varainhoitovuotta seuraavan kesäkuun aikana.

LAVA: päätöksellä ei ole suoraa tai välillistä vaikutusta lapsiin.

ESITYS tp: Kirkkoneuvosto päättää

1) merkitä tiedoksi tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018.

2) esittää tilinpäätöksen 2018 ja tilintarkastuskertomuksen kirkkovaltuustolle käsiteltäväksi.

PÄÄTÖS: 1-2) Esitys hyväksyttiin.

Kv 22.5.2019 § 20:

Kirkkoneuvoston hyväksymä ja allekirjoittama tilinpäätös ja toimintakertomus 2018 on tämän esityslistan liitteenä nro 1. Tilintarkastuskertomus varainhoitovuodelta 2018 on liitteenä nro 2.

ESITYS: Kirkkovaltuusto

1) hyväksyy Someron seurakunnan tilinpäätöksen 2018, joka sisältää myös kirkkoneuvoston esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä (KJ 15:5): Kirkkoneuvosto esittää, että tilikauden 2018 ylijäämä 50.434,43 € siirretään taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2) käsittelee tilintarkastuskertomuksen varainhoitovuodelta 2018.

3) päättää vastuuvapaudesta taloutta ja hallintoa hoitaneille tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2018.

**PÄÄTÖS:** 1-2) Esitys hyväksyttiin.

3) Kirkkovaltuusto päätti myöntää vastuuvapauden taloutta ja hallintoa hoitaneille tilivelvollisille tilikaudelta 1.1.-31.12.2018.

Tilintarkastuskertomus varainhoitovuodelta 2018 on tämän pöytäkirjan liitteenä nro 1.

Tilinpäätös 2018 arkistoidaan erikseen, arkistotunnus 2.2.1.

**21 §**

**TILINTARKASTUS VALTUUSTOKAUDELLA 2019-2022**

Kn 6.2.2019 § 16:

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.

Vuodesta 2016 alkaen tilintarkastajarekisteriä ylläpitää Patentti- ja rekisterihallitus ([prh.fi/fi/tilintarkas-tusvalvonta.html](http://prh.fi/fi/tilintarkas-tusvalvonta.html)). Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastusyhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja. Tilintarkastajalla on oltava edellytykset riippumattoman ja riittävän laajan tilintarkastuksen toimittamiseen.

Tilintarkastuspalvelun hankinnan valintaperusteeksi valitaan kokonaistaloudellinen edullisuus. Seurakunta määrittelee tarjouspyynnössä tärkeysjärjestyksessä tai painoarvot antaen ne valintakriteerit, joita se noudattaa päätöstä tehdessään. Tällaisia valintakriteerejä tilintarkastajan ja varatilintarkastajan ammattitutkinnon tai -tutkintojen lisäksi ovat mm.

- tarkastustyön kokonaishinta seurakunnan ilmoittaman tarkastuspäivien lukumäärän mukaan
- tilintarkastuspalvelun tarjoajan arvio tarkastuspäivien lukumäärästä
- seurakuntien ja koko kirkon toiminnan, hallinnon ja talouden tuntemus sekä kokemus julkisen hallinnon ja talouden tarkastamisesta
- tilintarkastajan laadunvarmistusjärjestelmän kuvaus, miten se on järjestetty ja miten sen toimivuutta valvotaan
- tilintarkastusyhteisön työvälaineet tilintarkastusta varten ja laadunvalvontajärjestelmän kuvaus, miten se on järjestetty ja miten sen toimivuutta valvotaan

Kirkkohallitus ei suosittele kokonaishintaa kaikkein painavimmaksi valintakriteeriksi, koska tilintarkastuksen palkkiot ovat pienet muihin hallintomenoihin verrattuna ja koska hyvin hoidettu tilintarkastus on seurakunnan etujen mukaista.

Tarjouspyyntömalli tuodaan kokoukseen.

LAVA: päätöksellä ei suoraa tai välillistä vaikutusta lapsiin

ESITYS tp: Kirkkoneuvosto pyytää tarjouksia viidestä tarkastuspäivästä/tilikausi rekisteröidyiltä tilintarkastajilta ja tilintarkastusyhteisöiltä 20.3.2019 pidettävään kokoukseensa mennessä ja esittää asian kirkkovaltuuston käsiteltäväksi kirkkovaltuuston toimikautensa toiseen kokoukseen.

PÄÄTÖS: Esitys hyväksyttiin.

Tarjouspyyntö on tämän pöytäkirjan liitteenä nro 3.



Kn 20.3.2019 § 27:

Tilintarkastajilta ja – tarkastusyhteisöiltä on pyydetty tarjouksia, jotka käsitellään kirkkoneuvoston kokouksessa. Saapuneista tarjouksista laaditaan yhteenveto liitettäväksi kirkkovaltuuston esityslistaan.

ESITYS tp: Kirkkoneuvosto esittää, että kirkkovaltuusto valitsee toimikaudeksi 2019-2022 vähintään yhden tilintarkastajan ja yhden varatilintarkastajan tai näiden sijasta tilintarkastusyhteisön

KÄSITTELY: Todettiin, että määräaikaan mennessä saapuneita tarjouksia oli 3. Tarjouksen olivat jättäneet Helkiö Audit Oy, BDO Audiator Oy ja KPMG Oy Ab.

Tarjouksista laaditaan vertailuperusteinen pisteytysyhteenveto, joka liitetään tämän pöytäkirjan liitteeksi. Tarjoukset ja niistä laadittu yhteenveto viedään kirkkovaltuustolle käsiteltäviksi.

PÄÄTÖS: Esitys hyväksyttiin. Tarjouksista laadittu yhteenveto on tämän pöytäkirjan liitteenä nro 1 (salassapidettävä)

Kv 22.5.2019 § 21:

Tarjouksista laadittu yhteenveto (SALASSAPIDETTÄVÄ) on esityslistan liitteenä nro 3. Tarjoukset ovat valtuutettujen nähtävissä taloustoimistossa ja tuodaan kokoukseen. Tarjoukset tulevat julkisiksi sen jälkeen kun hankintapäätös on kirkkovaltuustossa tehty.

ESITYS: Kirkkovaltuusto valitsee toimikaudeksi 2019-2022 tilintarkastusyhteisön.

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto valitsi yksimielisesti tilintarkastajaksi tilintarkastusyhteisö BDO Audiator Oy:n

Päävastuullinen tarkastaja on JHT, HT Sinikka Niitynperä ja varatilintarkastaja JHT, HT Aino Lepistö. Avustavana tilintarkastajana on Seija Hakamäki.

Yhteenveto tilintarkastustarjouksista on tämän pöytäkirjan liitteenä nro 2.

**22 §**

**TIEDOKSI TULEVAT ASIAT**

**ESITYS:** Kirkkovaltuusto merkitsee tiedoksi seuraavaa:

- 1) talousarvion toteutuma 1.1. – 30.4.2019 (esityslistan liite 4)
- 2) tilinpäätösten vertailu 2008-2018 (esityslistan liite 5)
- 3) kokoussuunnitelma syksyille (tuodaan kokoukseen)
- 4) hautausmaakatselmukset pidetään keskiviikkona 12.6.2019 klo 15 Somerniemi ja klo 16 Somero
- 5) syyskauden avajaismessu 1.9.2019 Somerniemen kirkossa klo 10.00

**PÄÄTÖS:** 1-5) Esitys hyväksyttiin.

**23 §**

**MUUT MAHDOLLISET ASIAT**

Ei ollut muita asioita.

**24 §**  
**VALITUSOSOITUS**

**ESITYS:** Puheenjohtaja antaa valitusosoituksen pöytäkirjaan liitettävän liitteen mukaisesti.

**PÄÄTÖS:** Puheenjohtaja antoi valitusosoituksen, joka on tämän pöytäkirjan liitteenä nro 3.

**25 §**  
**KOKOUKSEN PÄÄTTÄMINEN**

**ESITYS:** Puheenjohtaja päättää kokouksen.

**PÄÄTÖS:** Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 18.40.