

---

Aika	Keskiviikko 23.3.2011 klo 18.30 – 20.27	
Paikka	Olavin toimintakeskus, Kokoustila Katiska, Uotintie 7	
Läsnä	Petri Tervo Jarmo Heinonen Hannu Hyttinen Riitta Jutila Eija Nurminen Anneli Ukkonen Merja Virtanen	puheenjohtaja
Muut	Lauri Kirves Marja Virkkunen Martti Komu	kirkkovaltuuston puheenjohtaja kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja talouspäällikkö

---

ALLEKIRJOITUKSET	Puheenjohtaja	Pöytäkirjanpitäjä
	Petri Tervo	Martti Komu

---

LAILLISUUS JA PÄÄ- TÖSVALTAISUUS	Kokous todettiin lailliseksi ja päätösvaltaiseksi. 22 §
-------------------------------------	--

---

KÄSITELLYT ASIAT	22 - 31 §§
------------------	------------

---

PÖYTÄKIRJAN TARKASTUS	Pöytäkirja tarkastettu ja hyväksytään. Sysmässä / 2011
--------------------------	---

---

Anneli Ukkonen	Merja Virtanen
----------------	----------------

---

PÖYTÄKIRJA YLEI- SESTI NÄHTÄVÄNÄ	Pöytäkirja on ollut nähtävänä ajalla 30.3. – 13.4.2011 Olavin toimintakeskuksessa seurakunnan toimistotiloissa.
-------------------------------------	---

---

Taluspäällikkö	Martti Komu
----------------	-------------

**22 § KOKOUKSEN AVAUS JA ALKUHARTAUUS SEKÄ LAILLISUUDEN JA PÄÄTÖSVALTAISUUDEN TOTEAMINEN**

Puheenjohtaja avasi kokouksen ja piti alkuhartauden sekä totesi kokouksen laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

**23 § PÖYTÄKIRJANTARKASTAJAT**

Kokouksen pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Anneli Ukkonen ja Merja Virtanen

**24 § KOKOUKSEN TYÖJÄRJESTYKSEN HYVÄKSYMINEN**

Työjärjestykseksi hyväksyttiin esityslista

## 25 § TILINTARKASTAJAN VALINTA

Kirkkojärjestyksen 15 luvun 10 pykälään on tullut muutos, jonka mukaan vain ammattitilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö hoitaa seurakuntien tilintarkastuksen valtuustokaudesta 2011-2014 alkaen. Seurakuntavaaleissa 2010 valittava kirkkovaltuusto tai yhteinen kirkkovaltuusto valitsee keväällä 2011 vähintään yhden tilintarkastajan ja yhden varatilintarkastajan tai näiden sijasta tilintarkastusyhteisön valtuustokauden ajaksi. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHTT-, KHT- tai HTM-tilintarkastaja taikka JHTT-, KHT- tai HTM-tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastusyhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHTT-, KHT- tai HTM-tilintarkastaja. Tilintarkastajalta ei edellytetä seurakunnan jäsenyyttä. Kirkkovaltuusto on valinnut toimikautekseen 2007 - 2010 ammattitilintarkastajaksi Kuntatarkastajien Oy Clavis.

Tarkastuspalveluhankinta tehdään hankintalain (30.3.2007/348) mukaan. Mikäli tilintarkastuksen arvioidaan maksavan valtuustokauden aikana yhteensä alle 30 000 euroa ilman arvonlisäveroa, niin seurakunnalla ei ole velvollisuutta kilpailuttaa hankintaa hankintalain mukaan. Lahden alueen seurakuntien talouspäälliköt ovat keskustelleet asiasta tapaamisessaan 8.11.2010. Tapaamisessa todettiin, että tarjouksen pyytäminen kannattaa hoitaa niin, että useampi pieni seurakunta pyytää yhdessä tarjouksen tilintarkastuspalveluista. Yhteiseen tarjouskilpailuun lähtivät mukaan Asikkala, Hartola, Kärkölä, Padasjoki ja Sysmä. Koska viiden seurakunnan valtuuskauten oletetut tilintarkastuspalkkiot ylittivät 30.000 euron rajan, tarjouspyyntö julkaistiin Hilmassa kutsukilpailuna. Lisäksi tarjouspyyntö lähetettiin kaikille nykyisille tilintarkastusyhteisöille, ja niiden lisäksi suuremmille tilintarkastusyhteisöille. Tarjouspyynnössä annettiin kriteerit, joiden perusteella valinta tehdään. Seurakunnat sitoutuivat annetuilla kriteereillä yhdenmukaiseen valintaan.

Määräaikaan mennessä saapui viisi tarjousta. Tarjouskuorien avaustilaisuus pidettiin Asikkalan seurakunnassa pidetyssä talouspäälliköiden kokouksessa 7.2.2011. Tarjouksen jättivät määräaikaan mennessä: Audiator-yhtiöt, Deloitte & Touche Oy, Tuokko Tilintarkastus Oy, KPMG Oy Ab ja Ernst & Young.

18.3.2011 pidetyssä talouspäälliköiden kokouksessa pisteytettiin tarjoukset. Tuokko Tilintarkastus Oy:n ja Ernst & Young:n jättämät tarjoukset jätettiin huomioimatta, koska tarjouksia ei ollut tehty tarjouspyynnössä pyydettyjen tilintarkastuspäivien mukaisesti.

Muiden tarjouksen jättäneiden osalta kaikkien seurakuntien tarjousten koko valtuustokauden kokonaissummat laskettiin yhteen ja annettiin pisteet ennakoilta ilmoitettujen kriteerin mukaisesti seuraavasti:

	<b>Audiator</b>	<b>Deloitte</b>	<b>KPMG</b>
hinta Sysmä	5.715,46	5.535,00	5.521,00
hinta kaikki	29.829,54	28.085,00	30.160,00
pisteet hinta	58	60	58
pisteet laatu	20	15	20
pisteet tarkastaja	20	10	20
pisteet avustaja	10	5	10
<b>pisteet yht</b>	<b>108</b>	<b>90</b>	<b>106</b>

**jatkuu ...**

### **... jatkuu**

Vaikka kukin seurakunta valitsee itsenäisesti oman tilintarkastusyhteisönsä, tarjouspyynnön yhteydessä seurakunnat ovat sitoutuneet valitsemaan edullisimman tilintarkastusyhteisön.

### **Talouspäällikkö esittää:**

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että kirkkovaltuusto valitsee toimikautekseen 2011 -2014 hallinnon ja taloudenhoidon tarkastusta varten kokonaistaloudellisesti edullisimman tarjouksen jättäneen Auditor-yhtiöt, jonka veroton palkkio tilintarkastuskaudelle 2011-2014 Sysmän seurakunnan osalta on 5.715,46 euroa.

### **Päätös:**

Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen

## **26 § HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖS 2010**

Seurakunta voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa, että seurakunta ottaa korvauksesta määrääjäksi vastatakseen haudan hoitovelvollisuudesta. Seurakunta voi tehdä sopimuksia hautojen hoidosta myös siten, että hoitokorvaukset sijoitetaan erityiseen hautainhoitorahastoon, jonka varoilla kyseiset haudat hoidetaan. Voimassa olevia sopimuksia on ainaishoidot 123 kpl, 177 kpl vanhaa viisivuotissopimuksia, 38 kpl uutta viisivuotissopimuksia sekä 150 kpl kesähoitosopimuksia.

Hautainhoitorahaston alijäämä tilikautena 2010 oli 11.817,18 euroa ja se esitetään siirrettäväksi edellisten vuosien yli-/alijäämättilille. Yhden hoidetun haudan menot keskimäärin vuoden aikana olivat 84,04 euroa. Seurakunnan taseessa rahaston pääomat sisältyvät toimeksiantojen pääomiin ja rahastoa on selvitetty tilinpäätöksessä taseen liitetiedoissa.

### **Talouspäällikkö esittää:**

Kirkkoneuvosto käsittelee hautainhoitorahaston tilinpäätöksen 2010 ja esittää sen kirkkovaltuustolle käsiteltäväksi.

### **Päätös:**

Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen

**SEURAKUNNAN TILINPÄÄTÖS 2010**

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Kirkkojärjestyksen mukaisesti seurakunnan tilinpäätöksessä noudatetaan kirkkojärjestyksen ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä. Seurakunnan tilinpäätös on julkinen asiakirja. Julkistaminen koskee tuloslaskelman ja taseen liitetietoja. Tase-erittelyt ja liitetietojen erittelyt eivät ole julkisia.

Kirkkovaltuusto määritteli vuonna 2009 yhdeksi seuraavien vuosien painopistevalueista seurakunnan talouden tasapainottamisen. Toimintavuoden 2010 toimintakate on -701.879,68 € ja vuosikate 11.033,22 €. Hautainhoitorahaston kirjanpito pidetään erillisenä yhteisönä ja seurakunnan taseessa hautainhoitorahaston pääomat sisältyvät toimeksiantojen pääomiin.

Tilikauden tuloksella tarkoitetaan tuloslaskelman tulosta ennen poistoeron, varausten ja rahastojen muutoksia. Tuloksen käsittely on ylimääräisen tuloksen siirtämistä taseen vapaaehtoiseen varauksiin, rahastoon tai tilikauden ylijäämättilille. Kirkkoneuvosto ottaa esityksessään kantaa kaikkiin tilikauden tuloksen jälkeen esitettäviin eriin, myös varauksen tai rahaston vähennykseen. Esityksessä varaus- ja rahastosiirtojen tarkoitus yksilöidään ja siirrot esitetään bruttomääräisinä.

Tilikauden 2010 tulos on ennen poistoeroa ja varauksia 22.513,19 € miinuksella. Urkurahaston varat on purettu tilikaudella. Tilikauden ylijäämäksi jää 1.638,40 euroa. Kirkkoneuvosto esittää, että ylijäämä kirjataan tilikauden yli/alijäämä tilille 2090.

**Talouspäällikkö esittää:**

Kirkkoneuvosto käsittelee seurakunnan tilinpäätöksen 2010 sisältäen toimintakertomuksen, tuloslaskelman, taseen sekä talousarvion toteutumisvertailun. Tilikauden ylijäämä on 1.638,40 euroa. Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että ylijäämä kirjataan tilikauden yli/alijäämä tilille 2090.

**Päätös:**

Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen

**28 §      TILINPÄÄTÖKSEN 2010 ALLEKIRJOITUS**

Kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan tilinpäätöksen laatimisesta. Tilinpäätös päivätään allekirjoituspäivälle ja sen allekirjoittavat kirkkoneuvoston jäsenet ja talouspäällikkö. Hyväksytty ja allekirjoitettu tilinpäätös siihen liittyvine asiakirjoineen on saatettava tilintarkastajien tarkastettavaksi maaliskuun loppuun mennessä.

Kirkkoneuvosto esittää tilinpäätöksen ja tilintarkastuskertomuksen sekä siihen liittyvät vastineet kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Tilinpäätöksestä ja vastuuvapaudesta päätetään viimeistään varainhoitovuotta seuraavan kesäkuun aikana.

**Taluspäällikkö esittää:**

Kirkkoneuvosto allekirjoittaa tilinpäätöksen 2010 ja esittää sen tilintarkastajille tarkastettavaksi.

**Päätös:**

Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen

## 29 §

### **HETA-KYSELYYN VASTAAMINEN**

Kirkkohallitus tekee selvityksen siitä, milloin kukin seurakuntatalous haluaisi liittyä kirkon talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen asiakkaaksi. Ensimmäinen mahdollinen liittymisajankohta on vuonna 2012, jolloin palvelukeskuksen on tarkoitus aloittaa toimintansa. Siirtymäkausi kestää aina vuoteen 2017 asti.

Kirkkohallituksen täysistunto päätti helmikuussa, että päätoimipiste sijaitsee Oulussa. Vuosien 2013-2014 aikana aloittaa seuraavana toimintansa Lahdessa sijaitseva toimipiste. Kukin seurakunta voi liittyä vapaasti johonkin toimipisteeseen, mutta maakunnallisesti ajatellen on suotavaa tukea lähintä toimipistettä. Kirkkohallitus pyytää kirkkoneuvostoa ilmoittamaan perusteluineen, mikä olisi kullekin seurakuntataloudelle paras ajankohta liittyä palvelukeskuksen asiakkaaksi.

Joka vuosi vastaanotetaan seurakuntatalouksia useammassa (2-3) erässä. Tarkka ajankohta jokaisen seurakuntatalouden kanssa sovitaan lähempänä erikseen. Jokaisen seurakuntatalouden toive liittymisajankohdasta perusteluineen pyritään ottamaan huomioon valmistelussa. Kirkkohallituksen täysistunto tekee asiasta lopullisen päätöksen.

#### **Talouspäällikkö esittää:**

Annetaan liitteenä oleva lausunto Sysmän seurakunnan aikataulusta liittyä talous- ja henkilöstöhallinnon palvelukeskuksen asiakkaaksi.

#### **Päätös:**

Kirkkoneuvosto hyväksyi esityksen



**30 § ILMOITUSASIAT**

**- Kirkkoherran päätökset:**

2/ 2011	Vuosiloman myöntäminen lastenohjaaja Lahja Palvaselle
3/ 2011	Talouspäällikkö Martti Komun vuosiloma
4/ 2011	Seurakunnan edustajat rovastikunnallisissa toimikunnissa
5/ 2011	Vuosiloman myöntäminen lastenohjaaja Lahja Palvaselle

**- talouspäällikön päätökset:**

8/ 2011	Sari Silvennoisen palkkaaminen
9/ 2011	Aarre Sihvolan hirviseurueen vuokrasopimuksen jatkaminen
10/ 2011	Mobiilivaihteen hankinta

**Kirkkoherra esittää:**

Merkitään tiedoksi

**Päätös:**

Merkittiin tiedoksi

**31 § MUUTOKSENHAKU JA KOKOUKSEN PÄÄTÖS**

Puheenjohtaja antaa kirkkolain mukaisen valitusosoituksen ja oikaisuvaatimusohjeen. Puheenjohtaja päättää kokouksen.

**Päätös:**

Puheenjohtaja antoi kirkkolain mukaisen valitusosoituksen ja oikaisuvaatimusohjeen. Puheenjohtaja päätti kokouksen klo 20.27.