

KOKOUSAIKA	Keskiviikko 15.5.2019 klo 17.30- 20.21.	
KOKOUSPAIKKA	Vanha Pappila	
JÄSENET	Kauranne Jussi Alastalo Tiina Heikkilä Maria-Elina Ihalainen Esko Jokinen Päivi Karjalainen Eila Kosenius Jari Miettunen Outi Palkkimäki Heikki	puheenjohtaja varapuheenjohtaja POISSA
VARAJÄSENET	Linna Päivi	POISSA
MUUT SAAPUVILLA OLLEET	Teppola Eero Järvinen Laura Mäki-Laurila Hanna-Maija Laiho Anne	kirkkovalt. puheenjohtaja kirkkovalt. varapuhjoht. taluspäällikkö sihteeri

ASIAT §§ 85 – 99

ALLEKIRJOITUS

puheenjohtaja

sihteeri


Jussi Kauranne


Anne Laiho

PÖYTÄKIRJA ON TARKASTETTU

aika ja paikka
15.5.2019 Vanha Pappila

allekirjoitukset


Päivi Jokinen


Eila Karjalainen

Pöytäkirja on ollut
yleisesti nähtävänä

Aika ja paikka
17. – 30.5.2019 Kirkkoherranvirastossa Vanhassa Pappilassa

Todistaa

Virka-asema

Allekirjoitus

§ 85 Kokouksen avaus ja alkuhartaus asia n:o 1

Kirkkoneuvoston puheenjohtaja avasi kokouksen ja Heikki Palkkimäki piti alkuhartauden.

§ 86 Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus asia n:o 2

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

Kutsu toimitetaan jäsenille viimeistään seitsemän (7) päivää ennen kokousta. Kutsuun on liitettävä luettelo käsiteltävistä asioista. (Kn:n os 5:1)

Kokouskutsut lähetettiin kirkkoneuvoston jäsenille sähköpostilla 8.5.2019. Suoritettun nimenhuudon mukaan läsnä oli 8 kirkkoneuvoston jäsentä ja 0 varajäsentä.

Puheenjohtajan päätösesitys: Kokous todetaan lailliseksi ja päätösvaltaiseksi.

Päätös: Esityksen mukaan.

§ 87 Pöytäkirjan tarkastajien valitseminen asia n:o 3

Puheenjohtajan päätösesitys: Aakkosjärjestyssä noudattavan pöytäkirjan tarkastajakäytännön mukaisesti pöytäkirjan tarkastajiksi ehdotetaan Päivi Jokista ja Eila Karjalaista. Pöytäkirjan tarkastajat toimivat tarvittaessa myös äänentaskijoina. Pöytäkirja tarkastetaan välittömästi kokouksen jälkeen.

Päätös: Esityksen mukaan.

§ 88 Pöytäkirjan nähtävillä olo asia n:o 4

Puheenjohtajan päätösesitys: Kirkkoneuvoston tarkastettu pöytäkirja on nähtävillä 17.- 30.5.2019 kirkkoherranvirastossa Vanhassa Pappilassa virka-aikana klo 9–13.

Päätös: Esityksen mukaan.

§ 89 Esityslistan hyväksyminen työjärjestykseksi asia n:o 5

Puheenjohtajan päätösesitys: Kokouskutsussa oleva esityslista (liite 1) hyväksytään kokouksen työjärjestykseksi.

Päätös: Esityksen mukaan.



§ 90 Seurakunnan vuosikirjan hyväksyminen

asia n:o 6

Seurakunnan työntekijät ovat laatineet seurakunnan toiminnasta johtokuntien ja kirkkoneuvoston hyväksymät toimintakertomukset. Niiden pohjalta on koostettu vuosikirjaehdotelma kuluneesta vuodesta 2018 (liite 2), jossa näkyy myös lyhyt katsaus seurakunnan talouteen vuodelta 2018.

Mikäli kirkkovaltuusto hyväksyy vuoden 2018 tilinpäätöksen kokouksessaan 29.5.2018, voidaan vuosikirja painattaa ja julkaista välittömästi sen jälkeen.

Puheenjohtajan päätösesitys:

- 1) Kirkkoneuvosto tutustuu vuosikirjan raakileeseen,
- 2) tekee siihen tarpeelliseksi katsomansa korjaukset, lisäykset ja poistot sekä
- 3) antaa luvan sen painattamiseen ja julkaisemiseen kirkkovaltuuston hyväksytyä seurakunnan tilinpäätöksen.

Päätös:

- 1) Kirkkoneuvosto tutustui vuosikirjan raakileeseen,
- 2) teki siihen tarpeelliseksi katsomansa korjaukset, lisäykset ja poistot sekä
- 3) antoi luvan sen painattamiseen ja julkaisemiseen kirkkovaltuuston hyväksytyä seurakunnan tilinpäätöksen.

Liite 2/Kneuv. 15.5.2019 § 90

LaVa-harkinta: ei välittömiä vaikutuksia.

Toimenpiteet: Ptk-ote tiedotuksesta vastaavalle viranhaltijalle

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 vrk



§ 91 Sijoitussuunnitelman mahdollinen päivittäminen ja Nordea pankin sijoitusomaisuus asia n:o 7

Sijoitussuunnitelma tuodaan vuosittain kirkkoneuvostolle mahdollisia päivitystarpeiden vuoksi.

Nordea Private Banking Oy:n edustaja sijoitusjohtaja Titta Saarela on pyydetty käymään läpi sijoitussuunnitelmaa Liite 3 ja sijoitusvaihtoehtoja käymällä läpi olemassa olevaa sijoitussalkkua.

Nordea pankin määräaikaisista sijoituksista kaksi erääntyi 20.12.2018: 1) Nordea A275 201218 Osakeobl GL 20.000,- euroa ja 2) Nordea A277 201218 Osakeobl GL 20.000,- euroa.

Nordea A275 201218 Osakeobl GL tuotto oli 20.12.2018 1.601,30 euroa ja Nordea A277 201218 Osakeobl AA tuotto oli 1.323,61 euroa. Yhteensä on tuloutunut 42.924,91 euroa. Varat ovat talletettuna Nordea Pankin tilille, jonka saldo päiväyksellä 31.3.2019 on 146.171,97 euroa. Samalle tilille talletettiin 11.6.2018 erääntynyt määräaikainen sijoitus 50.376,31 euroa.

Toukokuussa 15.5.2019 erääntyy määräaikainen sijoitus Nordea A412 150519 Osake Obl, arvo päivämäärällä 30.4.2019 33.882,00 euroa.

Hautainhoitorahasto on sijoittanut 480.000 euroa, josta nostettiin 128.933 euroa vuodenvaihteessa 2017-2018; pääomaa on jäljellä 31.12.2018 351.067 euroa.

Tämän sijoituksen markkina-arvo on 29.4.2019 424.424,00 euroa. Liite 4 ja Liite 5

Kirkkoneuvostolla on mahdollisuus vaikuttaa vahvistettavaan sijoitussuunnitelmaan.

Taluspäällikön päätösesitys:

- 1) Kirkkoneuvosto päättää sijoitussuunnitelman mahdollisesta päivittämisestä, liite 3
- 2) Kirkkoneuvosto päättää sijoituksen määrästä

Päätös:

- 1) Kirkkoneuvosto päättää säilyttää sijoitusprofiilin maltillisena ja toivoo seuraavaan kokoukseen Nordea Private Bankingiltä sijoitusehdotusta, jossa korostuu vastuullisuus ja eettisyys.
- 2) Kirkkoneuvosto päättää, että kaikki Nordea pankissa 15.5. mennessä vapautuvat varat voidaan sijoittaa tämän mukaisesti.

Liitteet 3,4,5 /Kneuv. 15.5.2019 § 91

LaVa-harkinta: ei vaikutusta

Toimenpiteet: ptk-ote Nordeaan Titta Saarelalle

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 päivää

  4

§ 92 Muiden pankkien sijoitusomaisuus

asia:no 8

Lammin Säästöpankin ja Etelä-Hämeen Osuuspankin sijoitusomaisuus esitetään kirkkoneuvostolle tiedoksi. Liite 6 ja liite 7

Taluspäällikön päätösesitys: Kirkkoneuvosto merkitsee tiedoksi muiden pankkien sijoitusomaisuuden.

Päätös: Esityksen mukaisesti.

Liitteet 6, 7 /Kneuv. 15.5.2019 § 92

LaVa-harkinta: ei vaikutusta

Toimenpiteet: -

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 päivää

GK

af

§ 93 Taloussihteerin irtisanoutuminen ja siitä johtuvat toimenpiteet
asia n:o 9

Taloussihteerä Helena Korhonen irtisanoutui toimestaan 2.5.2019 lukien (liite 8). Hän on aloittanut seurakunnan palveluksessa 13.6.2016, ja työsuhteen lyhyiden vuoksi hänen irtisanomisaikansa on 14 vrk (TSL 6:3). Taloussihteerin tehtävään seurakunnassa kuuluu erikseen määritellyt työtehtävät taloustoimistossa sekä sen lisäksi seurakunnan kanslistin sijaistaminen kanslistin loma-aikoina.

Kirkkoherra ja talouspäällikkö kysyvät naapuriseurakunnasta tai muualta avuksi henkilöä kesän ajaksi taloustoimistoon ja heinäkuun ajaksi kirkkoherranvirastoon.

Talouspäällikön päätösesitys: Hausjärven seurakunnan kirkkoneuvosto

- 1) hyväksyy irtisanoutumisen,
- 2) Kirkkoherralle ja talouspäällikölle myönnetään lupa kysyä työvoima-apua kansliaan ja taloustoimistoon

Päätös:

- 1) kirkkoneuvosto hyväksyi irtisanoutumisen.
- 2) Kirkkoherralle ja talouspäällikölle myönnettiin lupa kysyä työvoima-apua kansliaan ja taloustoimistoon kesäajalle. Toimen täyttämiseen palataan myöhemmin.

Liite 8/Kneuv. 15.5.2019 § 93

Lava-harkinta: Suoritettu, näkyy pykälän runkotekstissä

Toimenpiteet: -

Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 94 Tuta-neuvottelupäätöksen uusi käsittely

asia n:o 10

Viite KN 1/2019 23.1.2019 §18

§ 18 Tuta-neuvottelut
asia n:o 18

Viite: KN 13/2018 28.11.2018 § 208

§ 208 Keväällä käytyjen YT-neuvottelujen tuloksen vahvistaminen asia n:o 7

Kirkkoneuvosto käsitteli asiaa 7.3.2018 3/2018 § 38.

§ 38 Esitys yhteistoimintamenettelyn aloittamisesta työvoiman käytön vähentämiseksi
varhaiskasvatuksessa asia n:o 6

Kirkkoneuvosto käsitteli kokouksessaan 20.9.2017 varhaiskasvatuksen työvoimatilannetta ja pyysi kasvatuksen johtokuntaa pohtimaan muita vaihtoehtoja kuin työntekijöiden palkkaamisen, liite 2. Päiväkerhoja on jouduttu perumaan sairastumisten vuoksi, koska sijaisia ei ole ollut käytettävissä.

Kasvatuksen johtokunta on pohtinut asiaa kokouksessaan 24.1.2018 ja on tehnyt siitä esityksen kirkkoneuvostolle, liite 3.

Lastenohjaajilla on ollut sairauslomapäiviä paljon. Viranhaltijoista koostuva päivystysrinki ei voi toimia, koska kukaan ei pysty irrottautumaan omista töistään riittävä määrä ja näin työpäivät voisivat myös venyä hyvin pitkiksi. Haastetta tuo myös se, kaksi lastenohjaajaa voi olla yhtä aikaa pois. Vapaaehtoisia kerhomummoja voi vieraila kerhoissa, mutta säännöllistä sijaisjärjestelyä ei voi taata vapaaehtoisten voimin.

Vuonna 2016 ja 2017 syntyi hyvin pienet ikäluokat, mikä heijastuu päiväkerhotoimintaan jo vuodesta 2019 alkaen ja toimintoja on mietittävä uudella tavalla.

Asian eteenpäin viemiseksi seurakunnassa on aloitettava yhteistoimintamenettely työvoiman käytön vähentämiseksi. Yhteistoimintamenettelyn aloittamisesta päättää kirkkoneuvosto.

Kirkon virka- ja työehtosopimuksen liite 11 antaa ohjeet työnantajan ja työntekijöiden välisestä yhteistoimintamenettelystä liittyen työvoiman käytön vähentämiseen, liite 4. Puhumme ns. Tuta -menettelystä.

Taluspäällikön päätösesitys:

- 1) Hausjärven seurakunta aloittaa yhteistoimintaneuvottelut ensi tilassa varhaiskasvatuksen työmuodolla koskien tuotannollisia syitä.
- 2) Varhaiskasvatuksen esimiehet laativat LaVa-harkinnan.
- 3) Kirkkoneuvosto nimeää neuvotteluihin työnantajan edustajat.
- 4) Kirkkoneuvosto tekee asiasta päätöksen neuvottelujen loputtua ja huolehtii asian tiedoksi saattamisesta asianosaisille.

Päätös:

- 1) Päätettiin esityksen mukaisesti.
- 2) Päätettiin esityksen mukaisesti.
- 3) Kirkkoneuvosto nimesi neuvotteluihin työnantajan edustajiksi taluspäällikkö Marja-Liisa Heiniän, kirkkoherra Jussi Kauranteen sekä Heli Vehmaksen.
- 4) Päätettiin esityksen mukaisesti.

LaVa-harkinta: Suoritettu johtokunnan valmistelun yhteydessä
Toimenpiteet: ptk-ote varhaiskasvatuksen työntekijöille, yt-toimikunnan jäsenille ja työnantajan edustajille
Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 vrk

.....
Tuta-keskustelut käytiin lastenohjaajien kanssa kahdessa neuvottelussa toukokuussa. Neuvottelujen tulos oli tarkoitus tuoda kirkkoneuvoston käsittelyyn kesäkuussa, mutta esittelevän viranhaltijan eläkkeelle siirtymisen johdosta tämä jäi tekemättä.

Taluspäällikön päätösesitys:
Kirkkoneuvosto hyväksyy tuta-menettelyssä laaditun esityksen (liite 3).

Päätös: Kirkkoneuvosto ei hyväksy tuta-menettelyssä laadittua esitystä vaan edellyttää uusia yt-neuvotteluja, joissa lähtökohtana on lastenohjaajien osa-aikaistaminen siten että heidän viikottainen työaikansa on 30,25 h (30 h 15 min). Työnantajan puolelta neuvottelijoina toimii kirkkoherra, taluspäällikkö ja varhaiskasvatuksen työalajohtaja.

Liite 3/ Kneuv. 28.11.2018 § 208
LaVa-harkinta: Suoritettu johtokunnan valmistelun yhteydessä
Toimenpiteet: tiedoksi asianosaisille
Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 vrk

.....
Kirkkoneuvoston kokouksessa 13/2018 28.11.2018 § 208 kirkkoneuvosto päätti, että se ei hyväksy ehdotettua tuta-menettely esitystä, jossa lastenohjaajille olisi tarjottu osa-aikaistamisen sijasta kiinteistösektorilla työtä. On kuitenkin todettava, että kiinteistösektorilla ei ole tarjota pysyvästi täydentävää työtä lastenohjaajien varsinaisen työn vajaukseen.

Kirkkoneuvosto edellytti uusia tuta-neuvotteluja, jossa lähtökohtana olisi lastenohjaajien osa-aikaistaminen.

Työsopimuslain 7 luvun 11§:ssä mainitaan, että työnantaja saa yksipuolisesti muuttaa työsuhteen osa-aikaiseksi 3§:ssä tarkoitetulla irtisanomisperusteella irtisanomisaikaa noudattaen. Perusteita ovat, kun työ mm. taloudellisista ja tuotannollisista syistä on vähentynyt olennaisesti ja pysyvästi.

Seurakunnassa tulee aloittaa tuta-menettelyn mukaiset neuvottelut. Tuta-neuvottelujen tarkoituksena on lastenohjaajien lomauttaminen ja sen lisäksi osa-aikaistaminen yksilöllisen irtisanomisaajan kuluttua.

Työsopimuslain 5 luvun 1§ lomauttamisen määritelmä mainitaan: "Lomauttamisella tarkoitetaan työnantajan päätökseen tai hänen aloitteestaan tehtävään sopimukseen perustuvaa työnteon ja palkanmaksun väliaikaista keskeyttämistä työsuhteen pysyessä muutoin voimassa. Työnantaja saa 2 §:ssä säädettyjen perus alateiden täytyessä lomauttaa työntekijän joko määrääjäksi tai toistaiseksi keskeyttämällä työnteon kokonaan tai lyhentämällä työntekijän lain tai sopimuksen mukaista säännöllistä työaikaa siinä määrin kuin se lomauttamisen perusteen kannalta on välttämätöntä".

Lomauttaminen on osa-aikaista, laadittujen lukujärjestysten perusteella, liite 6.

Taluspäällikön päätösesitys:
1) Tuta-menettely käynnistetään ja aloitetaan neuvottelut lastenohjaajien osa-aikaiseksi lomauttamiseksi. Työnantajan edustajina toimivat kirkkoherra Kauranne, varhaiskasvatuksen työalajohtaja Vehmas sekä taluspäällikkö Mäki-Laurila.
2) Lastenohjaajien työsuhteiden osa-aikaistaminen syksyllä 2019

Päätös:
Seurakunta aloittaa YT-neuvottelut, joiden tarkoituksena on
1) lastenohjaajien osa-aikainen lomauttaminen mahdollisimman pian ja
2) lastenohjaajien työsuhteiden osa-aikaistaminen syksystä 2019 alkaen.

Työnantajan edustajina toimivat kirkkoherra Kauranne, varhaiskasvatuksen työalajohtaja Vehmas sekä talouspäällikkö Mäki-Laurila.

Liite 6/ Kneuv. 23.1.2019 § 18
LaVa-harkinta: suoritettu
Toimenpiteet: asiaosaisille tiedoksi
Muutoksenhaku: oik. vaatimus 14 vrk

YT-neuvottelut pidettiin 2.5.2019 (Liite 9), jossa todettiin, että työnantajan päätös neuvottelujen tarkoituksesta oli tulkinnanvarainen ja liian tarkkaan määriteltä. Näin ollen päätös pitää tehdä uudestaan, siten että se on KirVESTES:n pykälän mukainen. KirVESTES:in liitteessä 10 § 7 on määritelmä tuta-neuvotteluihin.

Taluspäällikön päätösesitys: Jatketaan KirVESTES:n liitteen 10 luvun 3 7 § määriteltyjä Tuta-menettelyjä ja käsitellään em. pykälässä mainitut asiat.

Tuta-menettelyssä käsiteltävät asiat ovat:

Työnantajan ja työntekijöiden välisessä tuta-menettelyssä käsitellään asia, joka koskee tuotannollisista tai taloudellisista syistä toimeenpantavaa yhden tai useamman työntekijän irtisanomista, lomauttamista tai osa-aikaistamista.

Työnantajan edustajina toimivat kirkkoherra Kauranne, varhaiskasvatuksen työalajohtaja Vehmas sekä taluspäällikkö Mäki-Laurila.

Päätös: Esityksen mukaisesti.

Liite 9 /Kneuv. 15.5.2019 § 94
LaVa-harkinta: ei välittömiä vaikutuksia
Toimenpiteet:
Muutoksenhaku: Oikaisuvaatimus 14 vrk

§ 95 Talousarvion laadintaohje ja Raamit talousarviovuodelle 2020

asia n:o 11

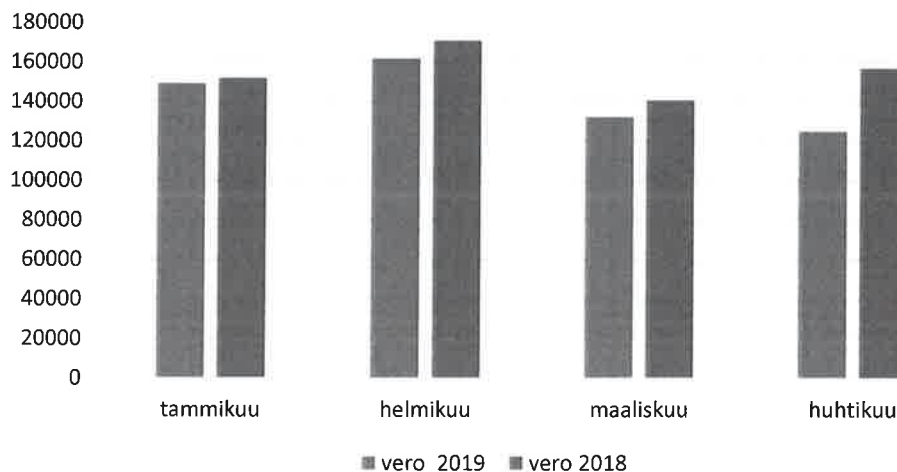
Seuraavan vuoden talousarviokehitykset perustuvat pyrkimyksenä nollatulokseen. Metsänmyyntitulo on ollut edellisinä vuosia lisänä tuotoissa, mutta tuleville vuosille sieltä ei ole tulossa runsasta tuottoa.

Valtiovarainministeriön ennusteessa talouskasvu alkaa hidastua nousukauden jälkeen, talouskasvu jää 1,7% prosenttiin. Finassialan ennusteen mukaan kuitenkin työttömyysaste pienenee vielä vuoteen 2020, jolloin se olisi 6,5%. Inflaation odotetaan kiihtyvän 1,5 prosenttiin vuonna 2020.

Seurakunnan tilinpäätös osoitti tappiollista vuonna 2018, toimintakulujen osuus verotuloista on 89,2 % mikä tarkoittaa, että kulurakenteeseen on puututtava. On otettava huomioon, että poistojen määrä on vuodesta 2015 laskenut, mutta uudet investoinnit aiheuttavat poistosumman nousua. Kirkollisverotulot ovat verrannollisia seurakunnan jäsenmäärään. Jäsenmäärä on laskenut tasaisesti. Kun verotulojen kassakertymä verrataan viime vuoden huhtikuun lopun tilanteeseen, on kassakertymä vuonna 2019 8,5 % pienempi kuin viime vuonna huhtikuun lopun tilanne.

	tammikuu	helmikuu	maaliskuu	huhtikuu		1. vuosikolm. Yhteensä
vero 2019	149280,55	161961,45	132308,4	124974,78		568525,18
vero 2018	151975,38	171145,57	140830,35	157137,14		621088,44

Kassakertymä tuloverosta 1. vuosineljännes



Talousarvion raami lähtee pyrkimyksenä nollatulokseen, jossa on arvioitu kirkollisverotulot 1.522.000 euroa sekä toimintatuotot 125.000 euroa ilman metsätalouden tuottoja. Vakinaisten viran- ja toimenhaltijoiden henkilöstökulut ja poistot ovat eriä, joihin talousarvion työalalaadinnassa ei työaloilla ei budjetoida vaan ne huomioidaan taloustoimiston toimesta. Työalat vaikuttavat itse toimintatuottoihin ja toimintakuluihin pois lukien vakinaisen henkilöstön palkat ja niiden sivukulut. Eli kulueriä, joihin työalat vaikuttavat itse ovat kerhonohjaaja-,

Handwritten signatures in blue ink.

toimitus- ja esiintymispalkkiot, jotka voivat olla vuoden 2019 tasolla, palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet, vuokrat, avustukset sekä muut toimintakulut. Toimintakulujen tasoksi tulee 90 prosenttia vuoden 2017 tilinpäätöksen toimintakuluista.

Toimintatuotot ovat vähintään samalla tasolla kuin vuoden 2017 toimintatuototkin.

Hallinto, raamitus

Toimintatuotot Raami vähintään vuoden 2017 toteuma

Palveluiden ostot/tarvikeostot/vuokrat Raami 90 prosenttia vuoden 2017 toteumasta jokaisella työalalla.

Seurakunnallinen toiminta

Toimintatuotot Raami vähintään vuoden 2017 toteuma

Palveluiden ostot/tarvikeostot/vuokrat Raami 90 prosenttia vuoden 2017 toteumasta työalalla.

Hautatoimi

Toimintatuotot Raami vähintään vuoden 2017 toteuma

Palveluiden ostot/tarvikeostot/vuokrat Raami 90 prosenttia vuoden 2017 toteumasta jokaisella työalalla.

Kiinteistötoimi

Toimintatuotot Raami vähintään vuoden 2017 toteutuma vähennettynä metsätaloustuotolla

Palveluiden ostot/tarvikeostot/vuokrat Raami 90 prosenttia vuoden 2017 toteumasta jokaisella työalalla.

Rahoitustoimi (tiedot otettu ensi vuoden taloussuunnitelmasta)

Kirkollisverotuloja on arvioitu kertyvän 1.522.000 euroa, valtion avustusta 168.000 euroa, verotuskulut on arvioitu 20.000 euroa, keskusrahastomaksut 140.000 euroa.

Hallinnossa säästöjen tekeminen suurimmissa menoerissä, atk-palvelukset ja työterveyshuolto ovat mitä suurimmassa määrin riippuvaisia henkilökunnan määrästä ja myös työntekijöiden jaksamisesta. It-keskus laskuttaa laitteiden ja käyttäjätunnusten kappalemäärän perusteella. Kokouspalkkioiden maksamisesta on myös mahdollista keskustella. Viime vuonna kokouspalkkioita maksettiin luottamushenkilöille noin 11.800 euroa ja työntekijöille noin 1.150 euroa. Kokouspalkkioista ei makseta eläkemaksua. Tämän lisäksi on luonnollisesti maksettu matkakulut.

Talousarvion laadintaohje ja toiminnan raamit vuodelle 2020

"Palveluiden Ostot" + "Ostot tilikauden aikana" talousarvion raami on 90 prosenttia vuoden 2017 tilinpäätöksestä.

Tulojen budjetoinnissa huomioimme myös vuoden 2017 toteutuman luvut varovaisuusperiaatetta noudattamalla.

Toiminnan olennaiset muutokset ja niiden vaikutukset talousarvioon tulee perustella.

On huomattava, että raamin voi myös alittaa. Raamin mahdollinen ylitys tulee aina selkeästi perustella.

Budjetoinnissa käytetään ainoastaan kirkkohallituksen antamaan tilikarttaa ja siihen liittyvää ohjeistusta. Jokaisen talousarviotilin "sisältö avataan" (ja tallenne-

taan omaan tiedostoon): tiedetään mitä hankintoja kullakin määrärahalta tehdään.

Työalojen tulee laatia ehdotukset leiri- ja retkimaksuista / asiakas ja maksettavista kerhonohjaaja- ja isospalkkioista selkeästi erillisellä liitteellä kirkkoneuvostolle hyväksyttäväksi.

Maksutuottojen budjetointi perustuu laskentaan. Omavastuuosuuden laskennassa tulee työalojen yhdessä harkita omavastuuosuuden tarkistamista ainakin osittain ylöspäin nykyisen 20 % omavastuun sijaan.

Talousarvion aikataulut:

1. Työalat antavat esityksensä taloustoimistolle oman työalansa maksupolitiikasta ja maksujen suuruudesta 18.9.2019 mennessä.
2. Aikataulut:
 - talousarvioaikataulu ja ohjeistus henkilöstölle toukokuussa 2019
 - työalojen maksupolitiikkaesitykset taloustoimistoon 18.9.2019
 - työalojen valmiit talousarvioesitykset 27.9.2019 taloustoimistoon tallennettaviksi
 - maksupolitiikka: KN 2.10.2019
 - tuloveroprosentti: KN 2.10.2019
 - talousarvio: KN 30.10.2019

 - tuloveroprosentti: KV 13.11.2019
 - talousarvio: KV 11.12.2019

Taluspäällikön päätösesitys: Kirkkoneuvosto hyväksyy talousarvion laadintaohjeet ja raamit talousarviovuodelle sekä talousarvioaikataulun vuodelle 2020.

Päätös: Esityksen mukaan.

LaVa-harkinta: Tehdään talousarvion laadinnan yhteydessä
Toimenpiteet: Ptk-ote kirkkoherra, taluspäällikkö ja työalojen esimiehet
Muutoksenhaku: oikaisuvaatimus 14 vrk

EK 9/12

§ 96 Muut mahdolliset asiat

asia n:o 12

Puheenjohtajan päätösesitys: Käsitellään muut mahdolliset asiat.

Päätös: Ei muita mahdollisia asioita.

LaVa-harkinta:-
Toimenpiteet:-
Muutoksenhaku: -

§ 97 Ilmoitusasiat

asia n:o 13

Puheenjohtajan päätösesitys: Ilmoitusasiat annetaan tiedoksi kirkkoneuvostolle.

Päätös: Ilmoitusasiat annettiin tiedoksi.

Liitteet /Kneuv 15.5.2019 §
LaVa-harkinta: Ei välittömiä vaikutuksia
Toimenpiteet: -
Muutoksenhaku: ---

§ 98 Muutoksenhaun ohjeistaminen

asia n:o 14

Puheenjohtaja antoi KL 24:3 § mukaisen oikaisuvaatimusosoituksen / KL 24:4 § mukaisen valitusosoituksen/ KL 24:5 § mukaisen muutoksenhakukiellon (liite)

Liite 10 /Kneuv. 15.5.2019 §
LaVa-harkinta: ei vaikutusta.
Toimenpiteet: -
Muutoksenhaku: muutoksenhakukielto

§ 99 Kokouksen päättäminen

asia n:o 15

Puheenjohtaja kiitti kokouksen osanottajia ja päätti kokouksen klo 20.21 .