

Merikarvian seurakunta
Kirkkovaltuusto
Kauppatie 50
29900 Merikarvia

KOKOUSKUTSU

04.05.2023

Merikarvian seurakunnan kirkkovaltuuston kokous pidetään torstaina 11. toukokuuta 2023 klo 18.00 seurakuntatalon isossa salissa.

Kokouksessa käsiteltävät asiat:

- § 15 (1.) Kokouksen avaus
- § 16 (2.) Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- § 17 (3.) Pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä pitäminen
- § 18 (4.) Kokouksen työjärjestys
- § 19 (5.) Tilikauden 1.1.-31.12.2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- § 20 (6.) Talousarvion toteutuminen 1.1. – 31.03.2023
- § 21 (7.) Muut esille tulevat asiat
- § 22 (8.) Ilmoitusasiat
- § 23 (9.) Kokouksen päättäminen

Pentti Ala-Luopa
Kirkkovaltuuston puheenjohtaja

Kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 12.05. – 13.06.2023 välisen ajan.

Kokouskutsu on ollut nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 04. – 11.05.2023 välisen ajan.

Merikarvialla . . . 2023

PÖYTÄKIRJA II/2023

Kokousaika torstai 11.05.2023 klo 18.00 –

Kokouspaikka Seurakuntatalon monitoimisali

Läsnä Ala-Luopa Pentti
 Hakosalo Lauri
 Heikkilä Jorma poissa
 Kivilahti Mikko
 Koivutalo Eerika poissa
 Laine Jarkko
 Merilahti Satu
 Mäensivu Johanna
 Peltomäki Karoliina
 Puolitaival Sirkka
 Ranne Kalevi
 Tuomikoski Henna
 Tuomisto Pirkko
 Uusimäki Tomi
 Vastamäki-Ahola Anne

Broberg Tom, kirkkoherra
Wallin Soili, talouspäällikkö

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi (§ 16, sivu 15).

Asiat §§ 15 - 23, sivut 15 - 26

Pöytäkirjan tarkastustapa

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Anne Vastamäki-Ahola ja Lauri Hakosalo (§ 17, sivu 16).

Pöytäkirjan allekirjoitus

Pentti Ala-Luopa
puheenjohtaja

Soili Wallin
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Anne Vastamäki-Ahola
pöytäkirjantarkastaja

Lauri Hakosalo
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla
12.05. - 13.06.2023 välisen ajan.

§ 15 (1.) **Kokouksen avaus**

Kirkkoherra piti alkuhartauden.
Puheenjohtaja avasi kokouksen.

§ 16 (2.) **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Kirkkovaltuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla (KL 7 luku 4 §).

Kokouskutsu asialuetteloinen on lähetettävä kirkkovaltuuston jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta ja pidettävä seurakunnan ilmoitustaululla viikon ajan ennen kokousta (KJ 8 luku 5 §).

Kokouskutsu on postitettu 04.05.2023. Kokouskutsu on ollut nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 04. - 11.05.2023 välisen ajan.

Toimitetaan nimenhuuto, jonka perusteella todetaan, että paikalla on 13 jäsentä.

Ehdotus: Todetaan kokous laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

PÄÄTÖS: Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

§ 17 (3.) **Pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä pitäminen**

Kirkkovaltuuston pöytäkirja tarkastetaan heti tai sen tarkastaa kaksi kokouksessa valittua jäsentä (kirkkovaltuuston työjärjestys).

Tarkastettu pöytäkirja on asetettava seurakunnan ilmoitustaululle vähintään kolmenkymmenen päivän ajaksi (KL 25 luku 3§).

Ehdotus: Kirkkovaltuusto päättää

1. valita kaksi jäsentä pöytäkirjantarkastajiksi ja samalla ääntenlaskijoiksi
2. että kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 12.05. – 13.06.2023 välisen ajan.

PÄÄTÖS:

Kirkkovaltuusto päätti

1. valita Anne Vastamäki-Ahola ja Lauri Hakosalo pöytäkirjantarkastajiksi ja samalla ääntenlaskijoiksi
2. että kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään yleisesti nähtävillä kirkkoherranviraston ilmoitustaululla 12.05. – 13.06.2023 välisen ajan

§ 18 (4.) **Kokouksen työjärjestys**

Ehdotus: Kirkkovaltuusto hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto hyväksyi esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

§ 19 (5.) **Tilikauden 1.1.-31.12.2022 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen**

Kirkkoneuvosto on käsitellyt tilikauden 1.1.-31.12.2021 tilinpäätöstä ja toimintakertomusta, joka sisältää myös hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen, kokouksessaan 16.03.2022 § 26.

Kirkkojärjestyksen 9:6 §:n mukaan kirkkoneuvoston on laadittava kultakin vuodelta kertomus seurakunnan hallinnosta ja toiminnasta ja annettava se käsiteltäväksi kirkkovaltuustolle samanaikaisesti tilinpäätöksen kanssa.

Kirkkohallitus on antanut seurakuntatalouksille uudet taloushallinnon ohjeet noudatettavaksi tilinpäätöksestä 2021 lähtien. Sen mukaan seurakunta ja sen hallinnoima hautainhoitorahasto edellisestä vuodesta poiketen käsitellään ja hyväksytään yhtenä kokonaisuutena. Kirjauksissa käytettävä tilikartta muuttui vuonna 2020 jonkin verran. Tilinpäätöskirjaa on aiemmin kutsuttu tasekirjaksi. Tilinpäätöskirjan sisältöön on tulnut muutoksia ja asioiden esittämisjärjestystä on muutettu.

Seurakunnan tilinpäätös 2022 on liitteenä nro 1 ja tase-erittely liitteenä 2.

Kirkkoneuvostossa käsiteltyyn tilinpäätökseen on tehty seuraavat muutokset:

- kirjoitusvirheiden korjaukset sivu 3: vapaaehtoistyötä ja sivu 5: Vuonna 2022
- sivu 17: merkintä lainanhoitokatteesta on poistettu, koska lainoja ei ole.

Alla on esitetty seurakunnan tulos- ja taselaskelma vuodelta 2022 ja vertailu vuodelta 2021.

Tuloslaskelma:

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	199 959,00	198 187,87
Myyntituotot	2 480,75	2 699,09
Maksutuotot	35 133,37	46 183,14
Vuokratuotot	22 416,13	18 166,57
Metsätalouden tuotot	126 823,18	122 584,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 695,57	2 678,70
Tuet ja avustukset	7 375,00	5 312,98
Muut toimintatuotot	35,00	563,39
Toimintakulut	-793 744,89	-754 036,73
Henkilöstökulut	-461 655,86	-476 380,98
Palvelujen ostot	-201 660,75	-160 854,82
Vuokratulut	-6 846,97	-6 826,60
Aineet ja tarvikkeet	-86 589,83	-71 398,16
Annetut avustukset	-13 662,97	-13 941,57
Muut toimintakulut	-23 328,51	-24 634,60
TOIMINTAKATE	-593 785,89	-555 848,86
Kirkollisverotulot	604 562,90	582 753,55
Valtionrahoitus	60 672,00	59 940,00
Verotuskulut	-8 165,16	-8 715,62
Kirkon rahastomaksut	-47 346,96	-46 673,04
Rahoitustuotot ja -kulut	38 181,99	8 142,42
Korkotuotot	0,00	0,27
Muut rahoitustuotot	38 329,61	8 676,73
Korkokulut	-10,12	-5,42
Muut rahoituskulut	-137,50	-529,16
VUOSIKATE	54 118,88	39 598,45
Poistot ja arvonalentumiset	-41 506,02	-39 384,37
Suunnitelman mukaiset poistot	-41 506,02	-37 197,90
Kertaluonteiset poistot	0,00	-1 513,71
Arvonalentumiset	0,00	-672,76
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00	0,00
Tuotot	12 139,29	12 424,43
Kulut	-12 341,14	-12 105,05
Siirrot rahastosta/rahastoon	201,85	-319,38
TILIKAUDEN TULOS	12 612,86	214,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	12 612,86	214,08

Tase	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	2 096 233,16	2 106 662,81
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 302 801,62	1 309 297,21
Aineelliset hyödykkeet	1 259 625,88	1 266 121,47
Maa- ja vesialueet	352 749,64	352 749,64
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	110 200,48	99 685,21
Rakennukset	747 183,18	757 706,76
Koneet ja kalusto	5 201,08	6 501,35
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	44 291,50	49 478,51
Sijoitukset	43 175,74	43 175,74
Osakkeet ja osuudet	10 840,94	10 840,94
Saamiset	32 334,80	32 334,80
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	40 058,98	37 863,19
Muut toimeksiantojen varat	40 058,98	37 863,19
VAIHTUVAT VASTAAVAT	753 372,56	759 502,41
Saamiset	3 040,44	6 735,61
Lyhytaikaiset saamiset	3 040,44	6 735,61
Myyntisaamiset	2 067,00	4 594,50
Muut saamiset	0,00	811,31
Siirtosaamiset	973,44	1 329,80
Rahoitusarvopaperit	484 941,48	584 941,48
Osakkeet ja osuudet	827,48	827,48
Muut arvopaperit	484 114,00	584 114,00
Rahat ja pankkisaamiset	265 390,64	167 825,32
VASTATTAVAA	-2 096 233,16	-2 106 662,81
OMA PÄÄOMA	-1 943 588,63	-1 930 975,77
Peruspääoma	-1 296 820,13	-1 296 820,13
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-634 155,64	-633 941,56
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-12 612,86	-214,08
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-42 798,19	-37 830,74
Lahjoitusrahastojen pääomat	-2 771,66	0,00
Muut toimeksiantojen pääomat	-40 026,53	-37 830,74
VIERAS PÄÄOMA	-109 846,34	-137 856,30
Pitkäaikainen vieras pääoma	-2 070,00	-3 570,00
Saadut ennakot	-2 070,00	-3 570,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-107 776,34	-134 286,30
Saadut ennakot	-1 500,00	-1 500,00
Ostovelat	-18 948,35	-21 255,18
Muut velat	-12 608,53	-38 193,34
Siirtovelat	-74 719,46	-73 337,78

Tilivuoden toimintatuotot olivat 199 959 euroa ja ne koostuvat mm. seurakuntatyön maksuista, hautausmaksuista, vuokratuotoista ja metsätalouden tuotoista. Metsätalouden tuotot olivat 126 823,18 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot lisääntyivät 1 771 euroa. Toimintatuotoissa vähennystä oli mm. virkatodistustuotoissa, jonka laskutus siirtyi Porin aluekeskusrekisteriin 1.10.2021 ja hautauspalvelumaksuissa. Lisäystä oli mm. seurakuntatilojen vuokratuotoissa, kun tilaisuuksia taas järjestettiin koronan jälkeen.

Tilivuoden toimintakulut olivat 793 774 euroa, joista henkilöstökulut olivat 461 655 euroa, palveluiden ostot 201 660 euroa, aineet ja tarvikkeet 86 589 euroa, annetut avustukset 13 662 ja muut toimintakulut 23 328 euroa. Toimintakulut nousivat edellisestä vuodesta 39 708 euroa, joista suurin osa palvelujen ostoissa, mm. metsänhoitokuluissa. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on 69,4 %.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin on kirjattu muita rahoitustuottoja sijoituksista 38 329 euroa, joka sisältää kertaluonteisen rahasto-osuuksien lunastuksesta syntyneen voiton 24 831 euroa. Seurakunta on sijoittanut varojaan OP-Vuokratuottoon sekä yrityksen sijoitusratkaisuun.

Vuosikate on positiivinen 54 118 euroa mikä kattaa kokonaan suunnitelman mukaiset poistot, 41 506 euroa. Vuoden 2021 vuosikate oli 39 598 euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 1 513 euroa ja arvonalentumiset 672 euroa, yhteensä 39 384 euroa. Verotuloja kertyi yhteensä 593 785 euroa, josta valtionrahoitusta 60 672 euroa. Vuoteen 2021 verrattuna verotulokertymä on 37 937 euroa suurempi.

Varainhoitovuoden 2022 tilinpäätös on 12 612,86 euroa ylijäämäinen. Tilinpäätös 2021 oli ylijäämäinen 214 euroa.

Hautainhoitorahasto hoidetaan omana taseyksikkönään, segmenttinä, palvelukeskuksen kirjanpitojärjestelmässä. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on 201,85 euroa alijäämäinen. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on seurakunnan tilinpäätöksen liitteenä kohdassa IV 9.

Tuloslaskelma:

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Toimintatuotot	11 768,20	12 188,80
Maksutuotot	11 768,20	12 188,80
Toimintakulut	-12 341,14	-12 105,05
Henkilöstökulut	-11 110,00	-10 941,00
Palvelujen ostot	-444,33	-418,05
Aineet ja tarvikkeet	-786,81	-746,00
TOIMINTAKATE	-572,94	83,75
Rahoitustuotot ja -kulut	371,09	235,63
Muut rahoitustuotot	371,09	235,63
VUOSIKATE	-201,85	319,38
TILIKAUDEN TULOS	-201,85	319,38
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-201,85	319,38

Tase:

	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
VASTAAVAA	39 242,38	37 830,74
VAIHTUVAT VASTAAVAT	39 242,38	37 830,74
Rahoitusarvopaperit	35 000,00	35 000,00
Muut arvopaperit	35 000,00	35 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	4 242,38	2 830,74
VASTATTAVAA	-39 242,38	-37 830,74
OMA PÄÄOMA	-6 612,98	-6 814,83
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-6 814,83	-6 495,45
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	201,85	-319,38
VIERAS PÄÄOMA	-32 629,40	-31 015,91
Pitkäaikainen vieras pääoma	-25 462,60	-23 702,80
Saadut ennakot	-25 462,60	-23 702,80
Lyhytaikainen vieras pääoma	-7 166,80	-7 313,11
Saadut ennakot	-7 166,80	-6 501,80
Muut velat	0,00	-811,31

Tilintarkastaja on tarkastanut tilivuoden 2022 tilit 20.3.2023 ja antanut tästä liitteenä 3 olevan lausunnon.

Ehdotus: Kirkkovaltuusto

- 1) hyväksyy seurakunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2022 sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- 2) myöntää vastuuvapauden seurakunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille luottamushenkilöille ja viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto

- 1) hyväksyi seurakunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2022 sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- 2) myönsi vastuuvapauden seurakunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille luottamushenkilöille ja viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2022.

§ 20 (6.) **Talousarvion toteutuminen 1.1. – 31.03.2023**

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteuma tilikauden tulos on tammi-maaliskuulta ylijäämäinen 7 278,80 euroa. Toimintatuotoista on toteutunut 5,8 % ja 12 915,06 euroa. Toimintakulut ovat toteutuneet 20,9 %:sti Tasaisen kertymän mukainen toteumaprosentti tammi-maaliskuulta on 25,0 %. Toimintakate on tasaisen kertymän mukainen 26,4 %. Kirkollisverotulot ovat toteutuneet tasaisen kertymän yli toteuman ollessa 31,2 %. Rahastojen tuottoja ei vielä ole maksettu. Vuosikate on positiivinen 18 575,47 euroa, mikä summa kattaa poistot kokonaan.

Rahoitusosan toteutumavertailu osoittaa, että tulorahoituksella katetaan syntyneet toiminnan ja investointien sekä rahoitustoiminnan nettorahamenot.

Investointimenojen toteumaprosentti on 0,3 %. Vuoden investoinnit eivät vielä ole alkaneet.

Talousarvion seurantaraportit jaetaan oheisina liitteinä 4-7.

Ehdotus: Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että merkitsee talousarvion tuloslaskelmaosan, taselaskelman, rahoitusosan ja investointiosan toteumavertailut tiedoksi.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto merkitsi tiedoksi talousarvion tuloslaskelmaosan, taselaskelman, rahoitusosan ja investointiosan toteumavertailut tiedoksi.

§ 21 (7.) **Muut esille tulevat asiat**

Anne Vastamäki-Ahola teki aloitteen hautapaikka.fi -sovelluksen käyttöönotosta Merikarvialla.

Keskusteltiin seurakunnan esillä olosta mediassa.

§ 22 (8.) **Ilmoitusasiat**

Kirkkoneuvoston päätökset liite nro 8.

28.5.2023 klo 10 jumalanpalvelus kirkossa, jossa mukana lähetit Mekonnen Mulat ja Mirja Himanen. Kirkkoherra kutsui kirkkovaltuuston jäsenet mukaan kirkkojuhlaan.

§ 23 (9.) **Kokouksen päättäminen**

Ehdotus: Puheenjohtaja

1. antaa valitusohjeet
2. päättää kokouksen

PÄÄTÖS: Puheenjohtaja

1. antoi valitusohjeet
2. päätti kokouksen klo 19.05.