

Merikarvian seurakunta
Kirkkovaltuusto
Kauppatie 50
29900 Merikarvia

KOKOUSHUTSU

08.05.2024

Merikarvian seurakunnan kirkkovaltuuston kokous pidetään torstaina 16. toukokuuta 2024 seurakuntatalon isossa salissa klo 18. Kokouksen alussa muistetaan Leena-Sisko Vanhataloa seurakuntaneuvoksen arvonimen johdosta.

Kokouksessa käsiteltävät asiat:

- § 9 (1.) Kokouksen avaus
- § 10 (2.) Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- § 11 (3.) Pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä pitäminen
- § 12 (4.) Kokouksen työjärjestys
- § 13 (5.) Tilikauden 1.1. - 31.12.2023 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- § 14 (6.) Taloudellinen tilanne tammi-maaliskuu 2024
- § 15 (7.) Muut esille tulevat asiat
- § 16 (8.) Ilmoitusasiat
- § 17 (9.) Kokouksen päättäminen

Pentti Ala-Luopa
Kirkkovaltuuston puheenjohtaja

Kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 17.05. – 18.06.2024 välisen ajan.

Kokouskutsu on ollut nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 08.-16.05.2024 välisen ajan.

Merikarvialla . . . 2024

PÖYTÄKIRJA II/2024

Kokousaika torstai 16.05.2023 klo 18 – 19.05

Kokouspaikka Seurakuntatalon iso sali

Läsnä Ala-Luopa Pentti puheenjohtaja
Kivilahti Mikko
Koivutalo Eerika poissa
Laine Jarkko poissa
Merilahti Satu poissa
Mäensivu Johanna
Peltomäki Karoliina varapuheenjohtaja
Puolitaival Sirkka
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 (§ 10, sivu 9).

Asiat §§ 9 – 17 , sivut 9 – 19 .

Pöytäkirjan tarkastustapa

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pirkko Tuomisto ja Karoliina Peltomäki (§11 , sivu 10).

Pöytäkirjan allekirjoitus

Pentti Ala-Luopa
puheenjohtaja

Soili Wallin
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pirkko Tuomisto
pöytäkirjantarkastaja

Karoliina Peltomäki
pöytäkirjantarkastaja

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa
17.05. – 18.06.2024 välisen ajan.

§ 9 (1.) **Kokouksen avaus**

Aluksi muistettiin Leena-Sisko Vanhataloa seurakuntaneuvoksen arvonimen johdosta. Kirkkoherra piti alkuhartauden. Puheenjohtaja avasi kokouksen.

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

Kirkkovaltuusto on päätösvaltainen, kun enemmän kuin puolet jäsenistä on saapuvilla (KL 10 luku 15 §).

Kokouskutsu asialuetteloineen on lähetettävä kirkkovaltuuston jäsenille viimeistään viikkoa ennen kokousta. Samassa ajassa on kokouksesta ilmoitettava yleisessä tietoverkossa. (KJ 3 luku 29 §).

Kokouskutsu on postitettu 08.05.2024. Kokouskutsu on ollut nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 08.05. – 16.05.2024 välisen ajan.

Toimitetaan nimenhuuto, jonka perusteella todetaan, että paikalla on 10 jäsentä.

Ehdotus: Todetaan kokous laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

PÄÄTÖS: Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

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

Kirkkovaltuuston pöytäkirjan tarkastaa kaksi kullakin kerralla tähän tehtävään valittua toimielimen jäsentä, jollei toimitin jonkin asian kohdalla toisin päätä (Hallintosääntö § 40.)

Pöytäkirja ja päätös on pidettävä siihen liitettyine oikaisuvaatimusohjeineen tai valitusosoituksineen yleisesti nähtävänä seurakunnan yleisessä tietoverkossa vähintään valituksen tai oikaisuvaatimuksen tekemiselle varatun ajan. (KL 10 luku 23§).

Ehdotus: Kirkkovaltuusto päättää

1. valita kaksi jäsentä pöytäkirjantarkastajiksi ja samalla ääntenlaskijoiksi
2. että kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 17.05.-18.06.2024 välisen ajan.

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto päätti

1. valita Pirkko Tuomisto ja Karoliina Peltomäki pöytäkirjantarkastajiksi ja samalla ääntenlaskijoiksi
2. että kokouksen tarkastettu pöytäkirja pidetään nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 17.05.-18.06.2024 välisen ajan.

§ 12 (4.) **Kokouksen työjärjestys**

Ehdotus: Kirkkovaltuusto hyväksyy esityslistan kokouksen työjärjestykseksi.

PÄÄTÖS: Esityslista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

§ 13 (5.) **Tilikauden 1.1. - 31.12.2023 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen**

Kirkkojärjestyksen 6:8 §: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 hyväksytään yhtenä kokonaisuutena.
Seurakunnan tilinpäätös 2023 on liitteenä nro 1 ja tase-erittely liitteenä nro 2.

Kirkkoneuvostossa käsiteltyyn tilinpäätökseen on tehty seuraavat muutokset:

- sivu 7: Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit kohta 1 Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta on korjattu: Sopuvaalista johtuen kirkkovaltuustossa ei ole varajäseniä ja se on vajaalukuinen, 12 jäsentä.
- sivu 8: Korjattu otsikko: Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit eivät täyty.
- sivu 32: Korjattu kohtaan TA muutokset 2023 Muut toimintatuotot -152 000,00

Alla on esitetty seurakunnan tulos- ja taselaskelma vuodelta 2023 ja vertailu vuodelta 2022.

Tuloslaskelma

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	110 646,01	199 959,00
Myyntituotot	2 752,66	2 480,75
Maksutuotot	29 238,96	35 133,37
Vuokratuotot	20 140,13	22 416,13
Metsätalouden tuotot	49 688,72	126 823,18
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	5 882,51	5 695,57
Tuet ja avustukset	2 733,03	7 375,00
Muut toimintatuotot	210,00	35,00
Toimintakulut	-754 124,22	-793 744,89
Henkilöstökulut	-475 603,25	-461 655,86
Palvelujen ostot	-152 381,77	-201 660,75
Vuokratulut	-4 864,51	-6 846,97
Aineet ja tarvikkeet	-83 065,48	-86 589,83
Annetut avustukset	-12 572,66	-13 662,97
Muut toimintakulut	-25 636,55	-23 328,51
TOIMINTAKATE	-643 478,21	-593 785,89
Kirkollisverotulot	590 025,99	604 562,90
Valtionrahoitus	61 935,96	60 672,00

Verotuskulut	-8 176,26	-8 165,16
Kirkon rahastomaksut	-49 464,00	-47 346,96
Rahoitustuotot ja -kulut	6 350,11	38 181,99
Muut rahoitustuotot	6 512,65	38 329,61
Korkokulut	-0,54	-10,12
Muut rahoituskulut	-162,00	-137,50
VUOSIKATE	-42 806,41	54 118,88
Poistot ja arvonalentumiset	-45 186,67	-41 506,02
Suunnitelman mukaiset poistot	-45 186,67	-41 506,02
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	11 907,55	12 139,29
Kulut	-13 169,84	-12 341,14
Sirrot rahastosta/rahastoon	1 262,29	201,85
TILIKAUDEN TULOS	-87 993,08	12 612,86
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-87 993,08	12 612,86

Tase

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	2 068 750,05	2 096 233,16
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 356 357,86	1 302 801,62
Aineelliset hyödykkeet	1 313 182,12	1 259 625,88
Maa- ja vesialueet	352 749,64	352 749,64
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	105 170,13	110 200,48
Rakennukset	773 266,91	747 183,18
Koneet ja kalusto	3 900,81	5 201,08
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	78 094,63	44 291,50
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	36 922,44	40 058,98
Muut toimeksiantojen varat	36 922,44	40 058,98
VAIHTUVAT VASTAAVAT	675 469,75	753 372,56
Saamiset	6 830,31	3 040,44
Lyhytaikaiset saamiset	6 830,31	3 040,44
Myyntisaamiset	2 014,00	2 067,00
Siirtosaamiset	4 816,31	973,44
Rahoitusarvopaperit	484 941,48	484 941,48

Osakkeet ja osuudet	827,48	827,48
Muut arvopaperit	484 114,00	484 114,00
Rahat ja pankkisaamiset	183 697,96	265 390,64
VASTATTAVAA	-2 068 750,05	-2 096 233,16
OMA PÄÄOMA	-1 855 595,55	-1 943 588,63
Peruspääoma	-1 296 820,13	-1 296 820,13
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-646 768,50	-634 155,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	87 993,08	-12 612,86
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-39 661,65	-42 798,19
Lahjoitusrahastojen pääomat	-2 771,66	-2 771,66
Muut toimeksiantojen pääomat	-36 889,99	-40 026,53
VIERAS PÄÄOMA	-173 492,85	-109 846,34
Pitkäaikainen vieras pääoma	-570,00	-2 070,00
Saadut ennakot	-570,00	-2 070,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-172 922,85	-107 776,34
Saadut ennakot	-1 500,00	-1 500,00
Ostovelat	-59 325,93	-18 948,35
Muut velat	-25 448,19	-12 608,53
Siirtovelat	-86 648,73	-74 719,46

Tilivuoden toimintatuotot olivat 110 646 euroa ja ne koostuvat mm. seurakuntatyön maksuista, hautausmaksuista, vuokratuotoista ja metsätalouden tuotoista. Metsätalouden tuotot olivat 49 688 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot vähenivät 89 312 euroa, joka muutos on metsätalouden tuotoissa. Suunnitelluista toimintatuotoista jäi pois kiinteistön määrälän myynti, joka vaikutti koko vuoden tulokseen merkittävästi. Talousarvioon tehtiin muutos tämän johdosta.

Tilivuoden toimintakulut olivat 754 124 euroa, joista henkilöstökulut olivat 475 603 euroa, palveluiden ostot 152 381 euroa, aineet ja tarvikkeet 83 065 euroa, annetut avustukset 12 572 ja muut toimintakulut 25 636 euroa. Toimintakulut laskivat edellisestä vuodesta 39 620 euroa, joista suurin osa palvelujen ostoissa, mm. metsänhoitokuluissa. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on 72,9 %.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin on kirjattu rahoitustuottoja sijoituksista 6 512 euroa. Seurakunta on sijoittanut varojaan OP-Vuokratuottoon ja Palvelukiinteistöihin sekä yrityksen sijoitusratkaisuun.

Vuosikate on negatiivinen 42 806 euroa mikä ei kata lainkaan poistoja, jotka ovat 45 186 euroa. Vuoden 2022 vuosikate oli 54 118 euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 41 506 euroa.

Kirkollisverotuloja kertyi yhteensä 590 025 euroa ja valtionrahoitusta 61 935 euroa. Vuoteen 2022 verrattuna kirkollisverotulokertymä on 14 536 euroa pienempi.

Varainhoitovuoden 2023 tilinpäätös on 87 993,08 euroa alijäämäinen. Tilinpäätös 2022 oli ylijäämäinen 12 612 euroa.

Hautainhoitorahasto hoidetaan omana taseyksikkönään, segmenttinä, palvelukeskukseen kirjanpitojärjestelmässä. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on 1 262,29 euroa alijäämäinen. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on seurakunnan tilinpäätöksen liitteenä kohdassa IV 9.

Tuloslaskelma:

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	11 775,10	11 768,20
Maksutuotot	11 775,10	11 768,20
Toimintakulut	-13 169,84	-12 341,14
Henkilöstökulut	-11 645,00	-11 110,00
Palvelujen ostot	-634,19	-444,33
Aineet ja tarvikkeet	-890,65	-786,81
TOIMINTAKATE	-1 394,74	-572,94
Rahoitustuotot ja -kulut	132,45	371,09
Muut rahoitustuotot	132,45	371,09
VUOSIKATE	-1 262,29	-201,85
TILIKAUDEN TULOS	-1 262,29	-201,85
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-1 262,29	-201,85

Tase:

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	36 869,99	39 242,38
VAIHTUVAT VASTAAVAT	36 869,99	39 242,38
Rahoitusarvopaperit	35 000,00	35 000,00
Muut arvopaperit	35 000,00	35 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	1 869,99	4 242,38
VASTATTAVAA	-36 869,99	-39 242,38
OMA PÄÄOMA	-5 350,69	-6 612,98
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-6 612,98	-6 814,83
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	1 262,29	201,85
VIERAS PÄÄOMA	-31 519,30	-32 629,40
Pitkäaikainen vieras pääoma	-24 256,50	-25 462,60
Saadut ennakot	-24 256,50	-25 462,60
Lyhytaikainen vieras pääoma	-7 262,80	-7 166,80
Saadut ennakot	-7 262,80	-7 166,80

Tilintarkastaja on tarkastanut tilivuoden 2023 tilit 19.03.2024 ja antanut tästä liitteenä 3 olevan lausunnon 05.04.2024.

Ehdotus: Kirkkovaltuusto

- 1) hyväksyy seurakunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- 2) myöntää vastuuvapauden seurakunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille luottamushenkilöille ja viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto

- 1) hyväksyi seurakunnan tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen vuodelta 2023 sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- 2) myönsi vastuuvapauden seurakunnan hallintoa ja taloutta hoitaneille luottamushenkilöille ja viranhaltijoille tilikaudelta 1.1.-31.12.2023.

§ 14 (6.) **Taloudellinen tilanne tammi-maaliskuu 2024**

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteuma tilikauden tulos on tammi-maaliskuulta ylijäämäinen 15 725,80 euroa. Toimintatuotoista on toteutunut 25,1 % ja 37 682,04 euroa. Toimintakulut ovat toteutuneet 21,4 %:sti Tasaisen kertymän mukainen toteumaprocentti tammi-maaliskuulta on 25,0 %. Toimintakate on tasaisen kertymän mukainen 20,6 %. Kirkollisverotulot ovat toteutuneet hieman tasaisen kertymän ylitteuman ollessa 26,0 %. Rahastojen tuottoja ei vielä ole maksettu. Vuosikate on positiivinen 27 563,63 euroa, mikä summa kattaa poistot kokonaan.

Rahoitusosan toteutumavertailu osoittaa, että varsinaisen toiminnan tulorahoitus, mutta maksuvalmiuden muutokset negatiivisia.

Investointimenojen toteumaprocentti on 0,7 %. Vuoden investoinnit eivät vielä ole alkaneet.

Talousarvion seurantaraportit jaetaan oheisina liitteinä 4 – 6.

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

PÄÄTÖS: Kirkkovaltuusto merkitsi asian tiedoksi.

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

§ 16 (8.) **Ilmoitusasiat**

Kirkkoneuvoston päätökset liitteenä nro 7.
Kirkkoneuvoston kokous pidetään 06.06.2024 klo 18.

§ 17 (9.) **Kokouksen päättäminen**

Ehdotus: Puheenjohtaja

1. antaa valitusohjeet
2. päättää kokouksen

PÄÄTÖS: Puheenjohtaja

1. antoi valitusohjeet
2. päätti kokouksen 19.05.