

Kokousaika keskiviikko 04.03.2025 klo 18 - 19.40

Kokouspaikka monitoimisali

Läsnä Repo Samu, vs. kirkkoherra, puheenjohtaja
Kivilahti Mikko, varapuheenjohtaja
Koivutalo Eerika poissa
Kuuskeri Pirjo
Laine, Jarkko
Merilahti Satu
Tuomikoski Henna
Uusimäki Tomi
Vastamäki-Ahola Anne

Ala-Luopa Pentti, kirkkovaltuuston puheenjohtaja etäyhteys
Peltomäki Karoliina, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja poissa
Wallin Soili, vt. talouspäällikkö, pöytäkirjanpitäjä

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi (§ 20 sivu 17).

Asiat §§ 19 - 31, sivut 18 – 32.

Pöytäkirjan tarkastustapa

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pirjo Kuuskeri ja Jarkko Laine (§ 3 sivu 17).

Pöytäkirjan allekirjoitus

Samu Repo
puheenjohtaja

Soili Wallin
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pirjo Kuuskeri

Jarkko Laine

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 05.03. – 20.03.2025 välisen ajan.

Merikarvialla, . . 2025

§ 19 (1.) **Kokouksen avaus**

Vs. kirkkoherra piti alkuhartauden.
Puheenjohtaja avasi kokouksen.

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

Kirkkoneuvosto päättää kokoontumisensa ajan ja paikan.
Kokouksen kutsuu koolle puheenjohtaja (KJ 9. luku).

Kokouskutsu asialistoinen on lähetetty kirkkoneuvoston jäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille 27.02.2025.

Kokouksessa on läsnä kirkkoneuvoston 8 jäsentä ja kirkkovaltuuston puheenjohtaja etäyhteydellä.

Ehdotus: Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

PÄÄTÖS:

§ 21 (3.) **Pöytäkirjantarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta**

Pöytäkirjantarkastusvuorossa ovat Pirjo Kuuskeri ja Jarkko Laine.

Ehdotus: Ehdotetaan pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi Pirjo Kuuskeri ja Jarkko Laine.

PÄÄTÖS: Pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi valittiin Pirjo Kuuskeri ja Jarkko Laine.

§ 22 (4.) **Kokouksen työjärjestyksestä päättäminen**

Ehdotus: Asialistaa ehdotetaan kokouksen työjärjestykseksi. Asialistalle ehdotetaan lisättäväksi pykälät § 27 Rova 2030 Merikarvian seurakunta ja § 28 Seurakunnan tietosuojavastaavan nimeäminen.

PÄÄTÖS: Hyväksyttiin täydennetty asialista.

§ 23 (5.) **Korvennevan tuulivoimalan maa-alueen vuokra- ja käyttöoikeussopimuksen muutossopimus**

Kirkkoneuvosto käsitteli Korvennevan tuulivoimalan vuokrasopimusta kokouksessaan 14.03.2024 § 27. Hankkeen alkaessa edetä on tarve päivittää aiemmat vuokrasopimukset. Korvennevan Tuulivoima Oy piti maanomistajien tilaisuuden 21.2.2024 kunnantalolla. Tilaisuuden jälkeen maanomistajatyöryhmä jatkoi neuvotteluja vuokrasopimuksen ehdoista. Työryhmään kuuluivat Harri Asmala, Antti Erkkilä, Olavi Juhola, Tommi Suvanto ja Juha Ylikahri. Vuokrasopimus tehdään muutossopimuksena aiempaan sopimukseen. Päivitetty muutossopimus esiteltiin maanomistajille 30.1.2025.

Tärkeimmät muutokset verrattuna aiempaan vuokrasopimukseen ovat:

- Vuokra-aika on 50 vuotta ja voimassa 31.12.2075 asti (aiemmin 30 vuotta)
- Vuokralaisella on oikeus ottaa käyttöönsä maanrakennustöistä ylijäänyttä maainesta korvauksetta 500 kiintokuutioon saakka. Tämän yli menevältä osalta on määritelty erilliset korvaukset maalajeittain.
- Vuokranmaksu uudistettu kokonaan (kohta 7)
- Sopimukseen on lisätty uutena purkuvakuus (kohta 10) purkamis- ja ennallistamistoimenpiteiden suorittamisen turvaamiseksi.

Pääkohdat vuokrien ja korvausten osalta on sovittu seuraavasti:

- sopimuksen allekirjoituspalkkio 500 euroa
- vuokra suunnitteluajalta on 50 euroa / hehtaari, jota maksetaan rakennusajan vuokran maksun aloitukseen asti.
- vuokra rakennusajalta alkaa, kun rakennustyöt on aloitettu, mutta tuulivoimapuiston toiminta ei ole alkanut. Korvaus rakennusajalta on 50 % toiminnan aikaisesta minimivuokrasta.
- vuokra toiminnan ajalta alkaa, kun ensimmäinen tuulivoimala on hyväksytty otettavaksi kaupalliseen käyttöön.
 - o laskennallinen kokonaisvuokra perustuu tuulivoimapuiston liikevaihtoon ja on 6 % siitä. Minimivuokraksi on määritelty 7800 euroa/vuosi/asennettu MW. Liikevaihdon perusteella laskettu kokonaisvuokra jaetaan vuokranantajien kesken seuraavasti: 66 % hehtaariperusteisesti kaikille vuokranantajille, 30,5 % niiden vuokranantajien kesken, joilla kiinteistöllään tuulivoimala ja 3,5 % niiden vuokranantajien kesken, joiden alueella on muuntamoasema.

Maanomistajatyöryhmä suosittaa sopimuksen hyväksymistä.

Hallintosäännön 3: § 6 mukaan kirkkoneuvosto päättää kiinteää omaisuutta koskevasta suostumuksesta tai vuokraamisesta sekä muusta vuokra- ja käyttöoikeussopimuksesta.

Kirkkoneuvoston puolesta sopimuksen allekirjoittavat vs. kirkkoherra Samu Repo ja vt. talouspäällikkö Soili Wallin.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto päättää hyväksyä liitteen 1 mukaisen Maa-alueen vuokra- ja käyttöoikeussopimuksen muutossopimuksen Korvennevan Tuulivoima Oy:n kanssa.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaisesti.

§ 24 (6.) **Vahvistuskirje tilintarkastajalle**

Vahvistusilmoituskirje on osa tilintarkastusprosessia, jotta tilintarkastaja voi noudattaa hyvää tilintarkastustapaa.

Vahvistuskirje annetaan liittyen tilintarkastukseen, jonka kohteena on Merikarvian seurakunnan kirjanpito, tilinpäätös ja hallinto tilikaudelta 1.1. – 31.12.2024 ja jonka tarkoituksena on antaa lausunto siitä,

- että seurakunnan hallintoa on hoidettu laillisesti ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti
- että seurakunnan tilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti ja että se antaa oikeat ja riittävät tiedot tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.
- että seurakunnan sisäinen valvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Vahvistuskirje on liitteenä nro 2.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto antaa tilintarkastajalle liitteen nro 2 mukaisen vahvistuskirjeen, jonka kirkkoherra ja talouspäällikkö allekirjoittavat kirkkoneuvoston puolesta.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaisesti.

§ 25 (7.) **Tilikauden 1.1. - 31.12.2024 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 2024 on liitteenä nro 3. Tase-erittely on nähtävissä kokouksessa. Kustannuspaikkakohtainen käyttötalousosan toteumavertailu on liitteenä nro 4.

Alla on esitetty seurakunnan tulos- ja taselaskelma vuodelta 2024 ja vertailu vuodelta 2023.

Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	240 584,05	110 646,01
Myyntituotot	3 102,46	2 752,66
Maksutuotot	38 405,52	29 238,96
Vuokratuotot	23 533,04	20 140,13
Metsätalouden tuotot	99 038,03	49 688,72
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 119,45	5 882,51
Tuet ja avustukset	3 094,92	2 733,03
Muut toimintatuotot	65 290,63	210,00
Toimintakulut	-846 857,47	-754 124,22
Henkilöstökulut	-476 345,00	-475 603,25
Palkat ja palkkiot	-403 304,21	-397 580,15
Henkilösivukulut	-84 966,73	-91 291,91
Henkilökulujen oikaisuerät	11 925,94	13 268,81
Palvelujen ostot	-236 637,10	-152 381,77
Vuokrakulut	-3 825,39	-4 864,51
Aineet ja tarvikkeet	-93 890,31	-83 065,48
Ostot tilikauden aikana	-93 890,31	-83 065,48
Annetut avustukset	-12 739,33	-12 572,66
Muut toimintakulut	-23 420,34	-25 636,55
TOIMINTAKATE	-606 273,42	-643 478,21
Kirkollisverotulot	744 279,73	590 025,99
Valtionrahoitus	60 732,00	61 935,96
Verotuskulut	-8 642,29	-8 176,26
Kirkon rahastomaksut	-47 658,00	-49 464,00

Rahoitustuotot ja -kulut	-10 814,51	6 350,11
Korkotuotot	0,88	0,00
Muut rahoitustuotot	4 613,07	6 512,65
Arvonalentumiset sijoituksista	-15 278,46	0,00
Korkokulut	0,00	-0,54
Muut rahoituskulut	-150,00	-162,00
VUOSIKATE	131 623,51	-42 806,41
Poistot ja arvonalentumiset	-47 351,33	-45 186,67
Suunnitelman mukaiset poistot	-47 351,33	-45 186,67
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	12 473,46	11 907,55
Kulut	-12 224,99	-13 169,84
Siirrot rahastosta/rahastoon	-248,47	1 262,29
TILIKAUDEN TULOS	84 272,18	-87 993,08
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	84 272,18	-87 993,08

Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	2 126 052,93	2 068 750,05
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 401 043,95	1 356 357,86
Aineelliset hyödykkeet	1 357 868,21	1 313 182,12
Maa- ja vesialueet	351 760,27	352 749,64
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	263 227,72	105 170,13
Rakennukset	732 246,20	773 266,91
Koneet ja kalusto	2 600,54	3 900,81
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	8 033,48	78 094,63
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	35 028,06	36 922,44
Muut toimeksiantojen varat	35 028,06	36 922,44
VAIHTUVAT VASTAAVAT	689 980,92	675 469,75
Saamiset	5 760,85	6 830,31
Lyhytaikaiset saamiset	5 760,85	6 830,31
Myyntisaamiset	3 361,00	2 014,00
Siirtosaamiset	2 399,85	4 816,31
Rahoitusarvopaperit	469 663,02	484 941,48
Osakkeet ja osuudet	827,48	827,48
Muut arvopaperit	468 835,54	484 114,00
Rahat ja pankkisaamiset	214 557,05	183 697,96

VASTATTAVAA	2 126 052,93	2 068 750,05
OMA PÄÄOMA	1 939 867,73	1 855 595,55
Peruspääoma	1 296 820,13	1 296 820,13
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	558 775,42	646 768,50
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	84 272,18	-87 993,08
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	36 903,89	39 661,65
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 875,83	2 771,66
Muut toimeksiantojen pääomat	35 028,06	36 889,99
VIERAS PÄÄOMA	149 281,31	173 492,85
Pitkäaikainen vieras pääoma	570,00	570,00
Saadut ennakot	570,00	570,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	148 711,31	172 922,85
Saadut ennakot	0,00	1 500,00
Ostovelat	42 336,95	59 325,93
Muut velat	20 098,24	25 448,19
Siirtovelat	86 276,12	86 648,73

Tilivuoden toimintatuotot olivat 240 584,05 euroa ja ne koostuvat mm. seurakuntatyön maksuista, hautausmaksuista, vuokratuotoista ja metsätalouden tuotoista. Metsätalouden tuotot olivat 99 038 euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna toimintatuotot lisääntyivät 129 938 euroa, joka koostuu metsätalouden tuotoista ja kiinteistön määräalan myynnistä. Kiinteistön määräalan myynnistä tehtiin talousarvioon muutos.

Tilivuoden toimintakulut olivat 846 857 euroa, joista henkilöstökulut olivat 476 345 euroa, palveluiden ostot 236 637 euroa, aineet ja tarvikkeet 93 890 euroa, annetut avustukset 12 739 ja muut toimintakulut 23 420 euroa. Toimintakulut kasvoivat edellisestä vuodesta 84 255 euroa, joista suurin osa palvelujen ostoissa, mm. metsänhoitokuluissa ja puutavaran myyntikuluissa sekä alueiden kunnossapidossa. Henkilöstökulujen osuus verotuloista on 59,2 %.

Rahoitustuottoihin ja -kuluihin on kirjattu rahoitustuottoja sijoituksista 6 350 euroa. Seurakunta on sijoittanut varojaan OP-Vuokratuottoon ja Palvelukiinteistöihin sekä yrityksen sijoitusratkaisuun. OP Vuokratuotto- rahastoon on tehty markkinatilanteen mukainen arvonalennuskirjaus.

Vuosikate on positiivinen 131 623 euroa mikä kattaa poistot 47 351 euroa. Vuoden 2023 vuosikate oli -43 806 euroa ja suunnitelman mukaiset poistot 45 186 euroa.

Kirkollisverotuloja kertyi yhteensä 744 279 euroa ja valtionrahoitusta 60 732 euroa. Vuoteen 2023 verrattuna kirkollisverotulokertymä on 154 253 euroa suurempi.

Varainhoitovuoden 2024 tilinpäätös on 84 272,18 euroa ylijäämäinen. Tilinpäätös 2023 oli alijäämäinen 87 993,08 euroa.

Hautainhoitorahasto hoidetaan omana taseyksikkönään, segmenttinä, palvelukeskuksen kirjanpitojärjestelmässä. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on 248,47 euroa ylijäämäinen. Hautainhoitorahaston tilinpäätös on seurakunnan tilinpäätöksen liitteenä kohdassa IV 9.

Tuloslaskelma:

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	12 350,40	11 775,10
Maksutuotot	12 350,40	11 775,10
Toimintakulut	-12 224,99	-13 169,84
Henkilöstökulut	-10 474,00	-11 645,00
Palkat ja palkkiot	-8 508,00	-9 503,00
Henkilösivukulut	-1 966,00	-2 142,00
Palvelujen ostot	-610,55	-634,19
Aineet ja tarvikkeet	-1 140,44	-890,65
Ostot tilikauden aikana	-1 140,44	-890,65
TOIMINTAKATE	125,41	-1 394,74
Rahoitustuotot ja -kulut	123,06	132,45
Muut rahoitustuotot	123,06	132,45
VUOSIKATE	248,47	-1 262,29
TILIKAUDEN TULOS	248,47	-1 262,29
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	248,47	-1 262,29

Tase:

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	35 028,06	36 869,99
VAIHTUVAT VASTAAVAT	35 028,06	36 869,99
Rahoitusarvopaperit	35 000,00	35 000,00
Muut arvopaperit	35 000,00	35 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	28,06	1 869,99
VASTATTAVAA	35 028,06	36 869,99
OMA PÄÄOMA	5 599,16	5 350,69
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	5 350,69	6 612,98
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	248,47	-1 262,29
VIERAS PÄÄOMA	29 428,90	31 519,30
Pitkäaikainen vieras pääoma	21 708,60	24 256,50
Saadut ennakot	21 708,60	24 256,50
Lyhytaikainen vieras pääoma	7 720,30	7 262,80
Saadut ennakot	7 720,30	7 262,80

Tilintarkastaja tarkastaa tilivuoden 2024 tilit 19.3.2025 ja antaa tästä tuolloin lausunnon.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto päättää

- 1) että vuoden 2024 ylijäämä 84 272,18 euroa kirjataan edellisten vuosien yli/alijäämätilille
- 2) hyväksyä vuoden 2024 tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen
- 3) jättää varainhoitovuoden 2024 tilit tilintarkastajan tarkastettavaksi.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi ehdotuksen kaikki kohdat.

§ 26 (8.) **Viranhaltijapäätökset**

Viranhaltijapäätökset liitteinä nro 5-6.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto merkitsee viranhaltijapäätökset tiedoksi.

PÄÄTÖS: Ehdotuksen mukaan.

§ 27 (9.) **Rova 2030 Merikarvian seurakunta**

Seurakuntatalolla pidettiin keskustelutilaisuus 03.02.2025 seurakunnan tulevaisuudesta.

Kirkkoneuvosto keskustelee asiasta seurakunnan kannalta.

Ehdotus (SR): Kirkkoneuvosto käy keskustelun Merikarvian seurakunnan tulevaisuudesta.

Vs. kirkkoherra täydensi ehdotustaan seuraavasti:

Tehdään esitys toimenpiteistä, joiden avulla seurakunta voi jatkaa itsenäisenä. Ehdotetaan lisäksi, että johtoryhmä laajennetaan selvityksen ajaksi ryhmien edustajilla.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian täydennetyn päätösehdotuksen mukaisesti.

§ 28 (10.) **Seurakunnan tietosuojavastaavan nimeäminen**

IT-aluekeskus on tarjonnut alueen seurakunnille tietosuojavastaavan palvelua. IT-aluekeskuksessa on tulossa henkilöstömuutoksia, jotka vaikuttavat tietosuojaneuvonnan järjestämiseen it-alueella.

Kirkon viranomaisroolin vuoksi seurakunnille tarvitaan nimetty tietosuojavastaava. Sama tietosuojavastaava voidaan nimetä useamman seurakunnan, seurakuntayhtymän ja muun kirkon viranomaisen yhteiseksi tietosuojavastaavaksi. Alkaen 1.4.2025 IT-alueen tietosuojavastaavan tehtävää hoitaa Timo Koskinen toistaiseksi. Seurakuntien tulee tehdä uusi päätös tietosuojavastaavan nimeämisestä.

Tietosuojavastaavan tehtävänä on toimia asiantuntijana, neuvonantajana, valvojana ja yhdyshenkilönä. Tietosuojavastaava ei ole vastuussa henkilötietojen käsittelyn lainmukaisuudesta, vaan siltä osin vastuu kuuluu rekisterinpitäjälle ja organisaation johdolle. Tietosuojavastaavan rooli siis rajautuu neuvontaan ja ohjeistukseen, sekä tarvittaessa viestintään valvontaviranomaisen suuntaan.

Liitteessä 11 IT-Alueen johtokunnan päätös tietosuojavastaavasta.

Ehdotus (SW): EU:n yhteisen tietosuoja-asetuksen 37 artiklan mukaisesti kirkkoneuvosto nimeää IT-alueen tietosuojavastaava Timo Koskisen Merikarvian seurakunnan tietosuojavastaavaksi 1.4.2025 alkaen.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaisesti.

§ 29 (11.) **Muut esille tulevat asiat**

§ 30 (12.) **Ilmoitusasiat**

Toimintaryhmien muistiot syksy 2024, liite nro 7.

Tuloslaskelma- rahoitus- ja investointiosa tammikuulta 2025, liite 8-10.

Samu Repo jatkaa vs. kirkkoherrana 10.3.2025 jälkeen.

Kirkon maalauksesta on jätetty eilen tarjouspyynnöt Hilma-järjestelmään.

§ 31 (13.) **Kokouksen päättäminen**

Ehdotus: Puheenjohtaja antaa oikaisu/valitusosoitusohjeet ja päättää kokouksen.

PÄÄTÖS: Puheenjohtaja antoi oikaisu/valitusosoitusohjeet ja päätti kokouksen klo 19.40.