

§ 50

Tilinpäätös 2023

Asianumero:62/02.00.02/2024 62/02.00.02/2024

Kirkkojärjestyksen 6 luvun 5 pykälän mukaan: ” Talousarviovuodelta (tilikausi) on laadittava tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä. Samassa yhteydessä on tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi.”.

Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutusvertailu ja toimintakertomus. Toimintakertomuksen sisällöstä säädetään kirkkojärjestyksen 6 luvun 6 pykälässä.

Hollolan seurakunnan tilinpäätökseen sisältyy myös sen kuusi eri taseyksikkönä hoidettua rahastoa: viisi haudanhoitorahastoa ja missiokauppa. Niiden tiedot on esitetty seurakunnan tilinpäätöksen liitetiedoissa, kukin erillään. Omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseen loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen ryhmiin toimeksiantojen varat ja toimeksiantojen pääomat. Rahastojen tuotot ja kulut merkitään informatiivisena tietona seurakunnan tuloslaskelmaan.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot toiminnasta, tilikauden tuloksesta ja taloudellisesta asemasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat päätösvaltainen kirkkoneuvosto ja taloudesta vastaava viranhaltija. Allekirjoitettu tilinpäätös on annettava viipymättä tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastuksen jälkeen se saatetaan kirkkovaltuuston tai yhteisen kirkkovaltuuston käsiteltäväksi. Kirkkovaltuusto hyväksyy tilinpäätöksen viimeistään tilikautta seuraavan kesäkuun loppuun mennessä.”

Vuoden 2023 tilinpäätös kertoo seurakunnan taludentilasta seuraavaa (suluissa on vertailutietona edellisen vuoden tieto):

a)

Tuloslaskelma 1.1. - 31.12.2023

Tuloslaskelma osoittaa ylijäämää 244 974,45 (alijäämää 375 880,05) euroa. Talousarviossa ylijäämäksi oli arvioitu yhteensä alijäämää 421 828,64 (ylijäämä 80 375,87) euroa.

b)

Tilikaudella 2023 ulkoiset toimintakulut olivat -7 917 182,75 (-7 011 547) ja ne ylittivät 905 635,41 (524 658) euroa verrattuna vuoteen 2022. Talousarviossa toimintakuluiksi oli arvioitu 7 863 388,64 euroa, joten arvio ylitettiin 53 794,11 eurolla.

Ulkoiset toimintatuotot olivat 1 570 752,92 (1 012 131,96) euroa. Toimintatuotot nousivat -558 620,96 (laskivat 133 803) euroa vuoteen

2022. Talousarviossa toimintatuotoiksi oli arvioitu 1 238 505 (941 967) euroa, joten arvio ylitettiin 332 247,92 eurolla.

Toimintakate oli 6 346 430 (-5 999 415) euroa eli se kasvoi 347 014 (658 461) euroa.

Talousarviossa toimintakatteeksi oli arvioitu 6 624 884 euroa.

Vuonna 2023 kirkollisverotuloja kertyi 7 141 089 (6 518 238) euroa eli 622 851 euroa enemmän kuin edellisenä vuonna 2022. Prosentuaalisesti nousu oli 9,6 % verrattuna edelliseen vuoteen. Talousarviossa oli kirkollisverotuloksi ennakoitu 6 550 000 euroa. Kirkollisverotulo nousi ennakoimattoman korkealle tasolle vuonna 2023.

c)

Tase 31.12.2023. Taseen loppusumma kasvoi 547 994 (pieniäni 363 756) euroa ollen 28 894 825 (28 346 832) euroa. Rahoitusarvopaperit ja rahat ja pankkisaamiset olivat 6 950 290 (6 497 865) euroa ja lisäys 452 425 (vähennys -165 767) euroa.

Lainaa oli vuoden lopussa 2 610 491 (2 910 769) euroa.

d)

Rahoituslaskelma 1.1. - 31.12.2023. Rahoituslaskelma kertoo investointeihin käytetyn 566 218 (734 810) euroa ja kassavarojen lisääntyneen (-452 425 (vähentyneen -165 767) euroa. Vuoden aikana lainaa lyhennettiin 300 278 (300 278) euroa. Myyntituloja pysyvistä vastaavista saatiin 0 (0) euroa. Rahoitusosuuksia investointimenoihin saatiin 176 161 euroa.

e)

Hollolan hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan 48 928,65 euroa ylijäämää (-28 590 euroa alijäämää). Toimintakulut olivat -123 421,80 (-114 341) ja toimintatuotot 111 703,07 (85 751) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 on 640 933 (422 463) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 300 832,66 euroa eli haudanhoitorahaston varat ovat ko. summan verran yli laskennallisen haudanhoitovastuun.

f)

Hämeenkosken hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan 8 724 euroa ylijäämäinen (-16 994 euroa alijäämäinen). Toimintakulut olivat -12 220 (-36 638) euroa ja toimintatuotot 20 944 (19 644) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 on 62 728 (72 793) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 35 592 euroa eli haudanhoitorahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen haudanhoitovastuun.

g)

Kärkölen hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan ylijäämäinen 5 472 (7 187) euroa. Toimintakulut olivat -74 588 (-54 568) euroa ja toimintatuotot 74 049 (61 539) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 on 203 826 (196 068) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 58 790 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen haudanhoitovastuun.

h)

Padasjoen hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan 21 604 euroa ylijäämää (6 336 euroa alijäämää). Toimintakulut olivat -27 909,20 (-64 681) euroa ja toimintatuotot 49 513

(58 345) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 oli 593 409 (605 663) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 456 583 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen hoitovastuun.

i)

Kuhmoisten hautainhoitorahaston tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan ylijäämäinen 13 792 euroa (alijäämäinen 4 986 euroa). Toimintakulut olivat -49 533 (-65 105) euroa ja toimintatuotot olivat 63 326 (60 119) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 oli 206 311 (218 284) euroa. Hautainhoitorahasto on ylikatteinen 65 331 euroa eli rahaston varat ovat ko. summan verran yli sen laskennallisen hoitovastuun.

j)

Missiokaupan tuloslaskelma 1.1.-31.12.2023 osoittaa tilikauden tuloksen olevan -7 689,32 (+5 172,41) euroa. Toimintakulut olivat -13 624 (-1 562) ja toimintatuotot 5 934 (6 735) euroa. Taseen loppusumma 31.12.2023 on 14 486 (11 560) euroa.

k)

Seurakunnan maksuvalmius on ollut koko vuoden hyvä.

Tilintarkastus toteutetaan 3-4.4.2024 Hollolan seurakunnassa paikan päällä tehtävällä tarkastuksella ja tarvittaessa jatketaan tarkastusta sähköisin menetelmin huhtikuun alkupuolella.

Lapsivaikutusten arviointi (Kirkkojärjestys (2023) luku 10 4§)

Lapsen edun edistämiseksi kirkollisen viranomaisen on päätöksen valmistelussa arvioitava ja otettava huomioon sen vaikutukset lapsiin. Vaikutusten arvioinnin tekee se viranomainen, joka käsittelee asiaa ensimmäisenä.

Päätöksellä ei ole vaikutusta lapsiin.

Liitteet:

Tilinpäätösasiakirjat

Esittelijä

Talouspäällikkö Hukkanen Paula

Päätösehdotus

Kirkkoneuvoston taloudellinen jaosto merkitsee tiedoksi Hollolan seurakunnan tilinpäätöksen (sisältäen Hollolan seurakunnan kuuden erillisen taseyksikön tilinpäätökset) vuodelta 2023 ja esittää sen edelleen kirkkoneuvostolle tiedoksi ja esittää, että kirkkoneuvosto päättää:

- käsitellä ja hyväksyä omalta osaltaan Hollolan seurakunnan 2023 tilinpäätöksen siirtäen sen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi,

- allekirjoittaa Hollolan seurakunnan tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätösaineiston vuodelta 2023 tilintarkastajille tarkastettavaksi.

- esittää kirkkovaltuustolle, että seurakunnan tilikauden tulos on 72 226,95 euroa ylijäämäinen ja siihen esitetään lisättäväksi poistoeroa 172 747,50 euroa, jonka jälkeen tilikauden tulos on 244 974,45 euroa ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämä kirjataan taseen omaan pääoman tilille "tilikauden yli/alijäämä".

Taloudellisen jaoston päätös 5.3.2024, § 5:

Esitys hyväksyttiin.

Esittelijä

Taluspäällikkö Hukkanen Paula

Päätösehdotus

Kirkkoneuvoston taloudellinen jaosto merkitsee tiedoksi Hollolan seurakunnan tilinpäätöksen (sisältäen Hollolan seurakunnan kuuden erillisen taseyksikön tilinpäätökset) vuodelta 2023 ja esittää sen edelleen kirkkoneuvostolle tiedoksi ja esittää, että kirkkoneuvosto päättää:

- käsitellä ja hyväksyä omalta osaltaan Hollolan seurakunnan 2023 tilinpäätöksen siirtäen sen kirkkovaltuuston hyväksyttäväksi,

- allekirjoittaa Hollolan seurakunnan tilinpäätöksen ja jättää tilinpäätösaineiston vuodelta 2023 tilintarkastajille tarkastettavaksi.

- esittää kirkkovaltuustolle, että seurakunnan tilikauden tulos on 72 226,95 euroa ylijäämäinen ja siihen esitetään lisättäväksi poistoeroa 172 747,50 euroa, jonka jälkeen tilikauden tulos on 244 974,45 euroa ylijäämäinen. Tilikauden ylijäämä kirjataan taseen omaan pääoman tilille ”tilikauden yli/alijäämä”.

Kirkkoneuvoston päätös

Esitys hyväksyttiin.