

## 54 § Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2018 sekä vastuuvapauden myöntäminen

### Päätösehdotus

Yhteinen kirkkovaltuusto päättää

- 1) vahvistaa Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2018 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- 2) käsitellä vastuuvapauden myöntämisen tilivelvollisille.

### Käsittely

Todettiin, että puheenjohtaja Mithiku ja varapuheenjohtaja Perret ovat edellisen vuoden yhteisen kirkkoneuvoston jäseninä esteellisiä toimimaan puheenjohtajana tämän asian käsittelyn aikana.

Puheenjohtajaksi ehdotettiin Esa Ahosta. Ehdotusta kannatettiin ja Ahonen valittiin yksimielisesti puheenjohtajaksi tämän asian käsittelyn ajaksi.

Hallintojohtaja Juha Tuohimäki piti alustuksen vuoden 2018 tilinpäätöksestä sekä tulevan vuoden budjetin valmistelusta.

Käsittelyn aikana käytettiin 6 puheenvuoroa.

### Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

### Päätöshistoria

Yhteinen kirkkoneuvosto 28.3.2019 103 §

#### Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää

- 1) allekirjoittaa ja omasta puolestaan hyväksyä Helsingin seurakuntayhtymän vuoden 2018 toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen
- 2) jättää Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen tilintarkastajille tarkastettavaksi
- 3) merkitä tiedoksi seurakuntien toimintakertomukset ja
- 4) esittää Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen yhteiselle kirkkovaltuustolle vahvistettavaksi ja seurakuntien toimintakertomukset tiedoksi
- 5) valtuuttaa hallintojohtajan tarvittaessa tekemään nyt allekirjoitettuun toimintakertomukseen ja tilinpäätökseen vähäisiä teknisluonteisia korjauksia.

## Käsittely

Juha Tuohimäki selosti asiaa.

## Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

## Yhteinen kirkkoneuvosto 21.5.2019 § 173

### Päätösehdotus

Yhteinen kirkkoneuvosto päättää

- 1) merkitä tiedoksi tilintarkastajan antaman tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2018 ja liittää sen yhteiselle kirkkovaltuustolle toimitettaviin tilinpäätösasiakirjoihin,
- 2) esittää toimintakertomuksen ja tilinpäätöksen yhteiselle kirkkovaltuustolle vahvistettavaksi ja
- 3) esittää, että yhteinen kirkkovaltuusto käsittelee vastuuvapauden myöntämisen tilivelvollisille.

## Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Helsingin seurakuntayhtymän tilintarkastajat ovat tarkastaneet tilikauden 1.1.–31.12.2018 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen sekä antaneet suorittamastaan tarkastuksesta tilintarkastuskertomuksen 14.5.2019. Tilintarkastuskertomus on liitteenä.

Tilintarkastuskertomus on normaalin kaavan mukainen eli ns. ”puhdas”. Tilintarkastuskertomuksen mukaan seurakuntayhtymän hallintoa on hoidettu laillisesti ja yhteisen kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti. Seurakuntayhtymän sisäinen valvonta on järjestetty olennaisilta osin asianmukaisesti. Tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitase liitteineen on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikeat ja riittävät tiedot seurakuntayhtymän tilikauden toiminnasta, taloudesta, taloudellisesta kehityksestä ja taloudellisista vastuista.

Tilintarkastajat esittävät tilinpäätöksen hyväksymistä ja vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastetulta tilikaudelta.

## Selostus

Seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2018 ovat liitteenä.

### Tilinpäätöksen tarkastelu

	2016	2017	2018	Muutos 2017/2018
Jäsenmäärä 31.12.	345 035	342 214	337 955	- 4.259 ( - 1,2 %)
Veroprosentti	1 %	1 %	1 %	
Verotulot	95,6 M€	92,1 M€	91,7 M€	-0,4 %
Vuosikate	14,6 M€	25,7 M€	- 5,7 M€	- 122,3 %
Poistot ja arvonalent.	10,9 M€	10,0 M€	7,2 M€	- 28,3 %
Investointien nettomenot	7,3 M€	- 0,1 M€	6,1 M€	610 %
Lainat	0,5 M€	0 M€	0 M€	0,0 %
Poistot vuosikatteesta	75 %	39 %	- 125 %	- 164 %
Verotulot (euroa / jäsen)	277,2 €/jäsen	269,1 €/jäsen	271,3 €/jäsen	0,8 %
Lainat (euroa /jäsen)	1,5 €/jäsen	0 €/jäsen	0 €/jäsen	0 €/jäsen

Vuosikate kertoo kuinka paljon verotuloista ja rahoitustuotoista on jäänyt toimintajäämän, keskusrahastomaksujen ja rahoituskulujen jälkeen käytettäväksi investointien rahoittamiseen ja lainojen lyhentämiseen. Investointien nettomeno on investointien rahoittamiseen tarvittu rahamäärä. Talouden voidaan katsoa olevan tasapainossa, kun vuosikate riittää kattamaan käyttöomaisuuden kulumista vastaavat poistot.

Vuoden 2018 tulos oli alijäämäinen. Vuosikate oli – 5,7 milj. euroa ja tulos poistojen ja arvonalentumisten jälkeen – 12,9 milj. euroa. Negatiivinen vuosikate johtui sijoitussalkun arvonalentumiskirjauksista, jotka olivat tilinpäätöksessä nettona -16,6 milj. euroa. Ilman näitä laskennallisia arvonalentumiskirjauksia vuosikate olisi ollut positiivinen 10,9 milj. euroa. Verotulot, jotka olivat 91,7 milj. euroa, toteutuivat talousarvioon verrattuna ennakoitua parempana, mutta edellisvuoteen verrattuna 0,4 milj. euroa pienempänä.

Verotulojen kehitykseen vaikuttavat esim. ansiotason muutokset, jäsenkehitys, työikäisen väestön määrän väheneminen, suhdannevaihtelut, verotilitysjärjestelmän aiheuttamat poikkeamat sekä verotuksen perusteissa tapahtuvat muutokset

Käyttötalouden toimintakate alitti talousarvion 1,1 milj. euroa. Käyttötalouden toimintakatteen talousarviota parempaan tasoon vaikutti eniten toimintatuottojen kasvu 1,1 milj. euroa (metsätalouden tuotot 0,3 milj. euroa). Vuoteen 2017 verrattuna toimintakate huononi 4,2 milj. euroa. Toimintatuotot laskivat 2,8 milj. euroa (vuonna 2017 saatiin vakuutuskorvaus 1,9 milj. euroa) ja toimintakulut nousivat 1,4 milj. euroa. Palvelujen ostot nousivat 1,2 milj. euroa ja henkilöstökulut 1,2 milj. euroa edelliseen vuoteen verrattuna.

Yleisen taloudellisen tilanteen kehitysnäkymät ja seurakuntayhtymän talouden tilanteen vaikutus toiminnan ja talouden suunnitteluun arvioidaan vuosien 2020 - 2022 talousarviokehityksen valmistelun yhteydessä. Tässä arvioinnissa otetaan huomioon myös pitkällä aikavälillä seurakuntayhtymän taloudelle asetetut tavoitteet niin, että talouden tasapaino turvataan.

Seurakuntayhtymän talouden edellytyksiä arvioitaessa pitkässä juoksussa on jäsenmäärän kehityksellä keskeinen merkitys. Jäsenmäärän väheneminen on jo vaikuttanut heikentävästi kirkollisverotulojen kehitykseen, joskin muutoksen vaikutus painottuu tuleviin vuosiin. Kirkollisverokertymän näkymä on lyhyellä tähtäyksellä neutraali ja pitkällä tähtäyksellä laskeva. Näin ollen pidemmän aikavälin näkymä on haastava. Seurakuntayhtymän talouden näkymät edellyttävät, että toimitilojen sekä henkilöstön määrää vähennetään pidemmällä aikavälillä siten, että saavutetaan taso, jossa vuosikate riittää investointien kattamiseen. Henkilöstön osalta lyhyen aikavälin näkymä on nykytasoon suhteutettuna neutraali.

#### Esitys tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos	- 12.889.142,31
Poistoeron vähennys	865.118,82
Tilikauden alijäämä	- 12.024.023,49

Tilikauden alijäämä on - 12.024.023,49 euroa, joka esitetään siirrettäväksi taseen yli- ja alijäämä –tilille.

#### **Liitteet**

- 6 Helsingin seurakuntayhtymän toimintakertomus ja tilinpäätös vuodelta 2018
- 7 Seurakuntien toimintakertomukset
- 8 Yhteinen seurakuntatyö\_toimintakertomukset 2018
- 9 Tilintarkastuskertomus
- 10 Tilinpäätös 2018 YKV 13062019

