



**NAKKILAN KIRKON VAIHEILLA
KIRKKO KESKELLÄ KYLÄÄ
SEURAKUNTA KESKELLÄ ELÄMÄÄ**

TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS 2017

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1.1. Yleiskatsaus.....	1
1.2. Hallinto.....	3
1.3. Henkilöstö.....	7
1.4. Väkiluku.....	8
1.5. Talousarvion toteutuminen.....	8
1.5.1. Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi.....	8
1.5.2. Käyttötalousosan toteutuminen.....	19
1.5.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	38
1.5.4. Verotulot ja valtionrahoitus.....	39
1.5.5. Investointiosan toteutuminen.....	39
1.5.6. Rahoitusosan toteutuminen.....	40
1.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	40
1.6.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	40
1.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	41
1.6.3. Tase ja sen tunnusluvut.....	41
1.7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.....	42
2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	43
2.1. Tuloslaskelma.....	43
2.2. Rahoituslaskelma.....	43
2.3. Tase.....	44
3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	45
3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	45
3.2. Tuloslaskelman liitetiedot.....	45
3.2.1. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain.....	45
3.2.2. Tilikauden palkat, palkkiot.....	46
3.3. Taseen liitetiedot.....	46
3.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet).....	48
3.5. Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat.....	49
4. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	54
5. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	55
5.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista.....	55
5.2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	56
5.3. Ympyräkaaviot ja taulukot.....	57-62

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Yleiskatsaus

2017 NAKKILAN SEURAKUNNAN JUHLAVUOSI

Juhlavuonna Nakkilan seurakunta jatkoi toimintaansa pääosin perustoiminnan merkeissä. Toiminta oli vilkasta eri työmuotojen kautta. Siitä kiitos ahkeralle ja motivoituneelle työntekijäjoukolle ja toiminnassa mukana olleille luottamushenkilöille ja seurakuntalaisille. Suuntaviivaksi eteenpäin oli kertomusvuodelle asetettu, että toiminnassa tullaan entistä enemmän painottamaan keskittymistä seurakunnan perustyyöhön ja tämä toteutui kiitettävällä tavalla.

Helatorstaina seurakunta sai kokoontua jumalanpalvelukseen Nakkilan torille reformaation juhluvuden merkeissä. Samassa juhlassa tarjottiin seurakuntalaisille hernekeittolounas soppatykistä.

Nakkilan kirkon 80-vuotisjuhlaa vietettiin syyskuussa. Juhlaväelle tarjottiin messun jälkeen lohikeittoa ja täytekekkekahvit. Juhlapäivän ohjelmassa messun lisäksi muisteltiin kirkon rakentamiseen liittyneitä asioita.

Yhteistyö kunnan ja kunnassa toimivien järjestöjen kanssa on ollut kaikin puolin kiitettävää. Myös yhteydet paikkakunnalla toimivan Helluntaiseurakunnan kanssa olivat rakentavia.

Tiedotusta kehitettiin edelleen syventämällä neljä kertaa julkaistun seurakuntalehden sisältöä sekä seurakunnan kotisivujen ja sosiaalisen median kautta. Seurakuntatiedot julkaistiin entisten vuosien tapaan viikoittain Sydän-Satakunta – ja Uusi Aika –lehdissä.

Hallinnossa lähiesimiehinä toimivat lapsi-, varhaisnuoriso- ja nuorisotyössä lehtori Satu Salo ja diakoniatyössä kappalainen Lasse Vappula. Kirkkoherra Markku Järviön vuorotteluvapaan aikana kappalainen Lasse Vappula toimi vs. kirkkoherrana ja kappalaisen sijaisena toimi Heli Mäkelä. Lasse Vappulan vuorotteluvapaa ulottui myös kertomusvuoden alkuun. Kappalaisen sijaisena toimi Heli Mäkelä.

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuoden aikana neljä kertaa.

Kirkkoneuvosto työskenteli aktiivisesti monenlaisia päätöksiä tehden. Vuoden aikana kirkkoneuvosto kokoontui yhteensä 8 kokoukseen ja yhden kerran koko päivän seminaariin Villilässä. Kirkkoneuvoston päätöksissä ja valmisteluissa painottuivat kiinteistöihin kohdistuneet ongelmat Hormiston Rukoushuoneella ja seurakuntakeskuksessa ja Merimaan myyntiin liittyneet asiat.

Kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto muuttivat kertomusvuoden aikana väistötiloihin seurakuntakeskuksen asunto-osaan. Joulukuun alusta lähtien kirkkoherran työpiste sijoitettiin myös samoihin tiloihin.

Seurakunnan strategiassa tulevia vuosia ajatellen tullaan ottamaan huomioon seurakunnan arvot ja perustehtävät. Todettiin, että strategian pohjana pitää olla tietoisuus, miten väestöennuste ja jäsenodotukset vaikuttavat tulevaisuuden päämäärän määrittämiseen. Ennusteeksi strategiassa todetaan, että jäsenmäärä vähenee sekä ikääntyy entisestään. Strategian sisältönä hyväksyttiin perustoiminnan suuntaviivat, resurssit sekä organisaatio ja hallinto.

Määrärahoja käytettiin vastuullisesti ja tarkoin harkiten. Lähivuosien talouskysymykseen antoi edelleen huomattavaa helpotusta Annikki ja Väinö Levolalta saatu perintö, jota perustettu säätiö hoitaa. Samoin seurakunnan toimintaan vaikuttaa Tuulikki Koivistolta saatu perintö.

Kirkkoneuvoston rinnalla toimintaansa jatkoi talousvastuuryhmä. Samoin kirkkoneuvoston asettama kiinteistö- ja hautausmaavastuuryhmä jatkoi aktiivista toimintaansa. Aikuis/evankelioimistyyössä, lähetystyössä ja musiikkityössä toiminnan tukena toimivat työryhmät, jotka kokoontuivat muutamia kertoja vuoden aikana. Vapaaehtoiset olivat mukana toiminnassa eri työaloilla.

Kirkon Palvelukeskuksen asiakkaana edelleen uuden oppiminen toi omia haasteitaan taloushallintoon ja myös jokaiselle työntekijälle.

Diakoni Annamaria Lehdolle myönnettiin ero diakonian virasta kertomusvuoden aikana. Sijaisina toimivat Mari Vuorinen ja Liisa Pohjonen. Kesätyöntekijänä lähinnä nuoriso- ja varhaisnuorisotyössä kesällä toimi Liisa Pohjonen.

Työntekijöiden jaksamiseen työssä kiinnitettiin huomiota painottaen pitkän tähtäimen suunnittelua.

Yhteistyötoimikunta toimi myös aktiivisesti työhyvinvoinnin puolesta. Koko työyhteisön työntekijäkokoukset pidettiin kerran kuukaudessa kesäkuukausia lukuun ottamatta. Toiminnallisen puolen työntekijöillä työntekijäpalaveri oli joka keskiviikko muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta. Kiinteistöpuolen työntekijöillä oli talouspäällikön johdolla kuukausipalaverit.

Henkilöstön kehittämissuunnitelma laadittiin kehityskeskustelujen ja henkilöstön kuulemisen kautta.

Tulevaisuuden näkymiä

Kokonaisuutena henkilöstörakenteen tarkastelu tulee konkreettisella tavalla ajankohtaiseksi tulevaisuudessa. Strategiatyöskentelyn yhtenä kohtana on tulevaisuudessa priorisoida työntekijätarve seurakunnan perustyöhön. Siihen sisältyy kattava seurakunnallinen toiminta eri-ikäisten seurakuntalaisten parissa sekä riittävä määrä ammattitaitoisia työntekijöitä, joiden työtä ja jaksamista seurakunta ohjaa parhaalla mahdollisella tavalla.

Hyvin työhönsä sitoutunut henkilöstö yhdessä asiantuntevien luottamushenkilöiden kanssa saa kohdata tulevaisuuden mukanaan tuomat haasteet ilman suuria pelkoja.

Seurakunnan työtä on tehty suunnitelmallisesti ja tavoitteena on edelleen tehdä työtä tulevinakin vuosina suunnitelmallisesti ajatellen kattavasti Nakkilan seurakunnan alueella asuvia eri-ikäisiä seurakuntalaisia.

Taluspäällikön katsaus

Vuoden 2017 talousarvion alijäämä oli 97 466 € (talousarvio 79 741 € + lisätalousarvio 17 725 €). Talousarvion tasapainottamiseen saatiin säätiöltä avustusta 65 000 €. Tilinpäätös muodostui 2 769,72 € ylijäämäiseksi.

Suunniteltua paremman tuloksen muodostumiseen vaikutti säätiöltä saadun avustuksen lisäksi se, että useilla työaloilla kustannukset jäivät suunniteltua pienemmiksi. Osa-aikaisen työn määrä on lisääntynyt. Lomapalkkavarauksen muutos vaikutti henkilöstökuluihin vähentävästi. Kirkollisverotulojen määrä jäi arvioitua pienemmäksi.

Tilikauden ylijäämä lisätään edellisten vuosien ylijäämiin. 31.12.2017 oli ylijäämiä jäljellä 476 038 €.

Kirkollisverotuloja kertyi 1 102 046 €. Määrä oli vain 1,2 % enemmän kuin vuonna 2016. Veroprosentin noston arvioitiin lisäävän kirkollisverotuloja 4,7 %. Valtionrahoitusta saimme 110 191 €. Valtionrahoitusta maksetaan jäsenmäärän perusteella. Koko maassa kirkollisverotulot laskivat 0,4 %.

Kertomusvuoden toimintatuotot olivat 151 797 € ja toimintakulut 1 087 490 €. Toimintatuotot pysyivät melkein edellisvuoden suuruisina (kasvua 865 € eli 0,5 %, samoin toimintakulut (kasvua 1 421 eli 0,1 %).

Nettomenot pääluokittain:

Yleishallinto 139 939 €

Seurakunnallinen toiminta 521 505 €

Hautaustoimi 102 522 €

Kiinteistötoimi 236 727 €

- Yleishallinnon kustannukset alittivat talousarvion 11 257 eurolla ja olivat 3 209 € suuremmat kuin vuonna 2016.
- Seurakunnallisen toiminnan kustannukset alittivat talousarvion 90 844 eurolla ja olivat 9 295 € pienemmät kuin vuonna 2016.
- Hautaustoimen kustannukset alittivat talousarvion 22 469 eurolla olivat 7 276 € suuremmat kuin vuonna 2016.
- Kiinteistötoimen kustannukset alittivat talousarvion 9 437 eurolla ja olivat 70 364 € suuremmat kuin vuonna 2016.

Tilinpäätöksen vuosikate on + 164 755 €. Osinkotuottoja kirjattiin 11 994 €. Korkokulut olivat 13 372 €. Taseen loppusummat ovat 2 671 528 €.

Investointiosaan on kirjattu seurakuntakeskuksen sisäilmatutkimukseen 9 273 €.

Hautainhoitorahaston kirjanpito pidetään erillään seurakunnan kirjanpidosta, hautainhoitorahaston taseen loppusummat esitetään seurakunnan taseessa toimeksiantojen varoissa ja toimeksiantojen pääomissa.

Hautainhoitorahaston menot olivat 32 550 € ja tulot 28 971 €, tilikauden tulos on 1 813 € ylijäämäinen. Taseen loppusummat ovat 248 005 €.

Nakkilan seurakunnan vakuutukset ovat Pohjantähti Keskinäinen vakuutusyhtiö Oy:ssä.

Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin kirkon perustehtävien kustannukset jakamalla palkkaus-, kiinteistö-, pääoma- ja hallintomenot perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan. Kirkon perustehtävät ovat seurakunnallinen toiminta ja hautaustoimi, tukipalveluja ovat yleishallinto ja kiinteistötoimi.

Palkkakustannukset kohdennetaan palkanlaskennan yhteydessä tehtäväalueille aiheuttamisperiaatteen mukaan. Muu kustannusten kohdentaminen on toteutettu tilinpäätöksessä. Kiinteistöjen käyttömenot on kohdistettu sisäisinä vuokrina työmuodoille käyttömäärien suhteessa. Yleishallinnon (hallintoelimet, talous- ja henkilöstöhallinto sekä kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto) menot on vyörytetty tehtäväalueille kunkin tehtäväalueen nettomenon suhteessa.

1.2. Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO (19 jäsentä)

Anne Bärlund, Jonna Heikkilä, Aarne Hintsala, Kirsi Ilomäki, Markus Ketola, Lilja Kuusisto, Soile Lasonen, Heli Lukka, Mervi Naski, Anna-Liisa Nordberg, Marja Nyroos, Urpo Parkkali, Leena Penttilä, Maria Riikonen, Silja-Riitta Suonpää, Eija Tuliniemi, Harri Tuominen, Jouni Unkuri ja Tuula Vepsäläinen.

Kirkkovaltuuston puheenjohtajana toimi Harri Tuominen ja varapuheenjohtajana Jouni Unkuri.

Kertomusvuoden aikana kirkkovaltuusto kokoontui neljä kertaa.

Tammikuun kokouksessa valittiin kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston puheenjohtajat sekä kirkkoneuvoston jäsenet ja varajäsenet vuosille 2017-2018.

Kesäkuun kokouksessa hyväksyttiin tilinpäätös vuodelta 2016, vahvistettiin talousarviokehyykset vuodelle 2018, hyväksyttiin vuoden 2016 talousarviomuutokset ja hyväksyttiin Nakkilan seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2018.

Syyskuun kokouksessa valittiin arkkipiispan vaalin maallikkovalitsijat.

Joulukuun kokouksessa perustettiin toinen nuorisotyöntekijän virka ja lakkautettiin toinen diakoniatyöntekijän virka, päätettiin keskeyttää seurakuntakeskuksen peruskorjauksen suunnittelu ja selvittää seurakuntakodin korjausmahdollisuudet. Käsiteltiin vuoden 2017 talousarviomuutokset ja hyväksyttiin talousarvio vuodelle 2018.

KIRKKONEUVOSTO

Järviö Markku	puheenjohtaja, kirkkoherra
Heli Lukka	varapuheenjohtaja
Lilja Kuusisto	varapuheenjohtajan varajäsen

jäsen:	varajäsen:
Markus Ketola	Keijo Mäkilä
Mervi Naski	Jonna Heikkilä
Marja Nyroos	Eija Tuliniemi
Urpo Parkkali	Aarne Hintsala
Maria Riikonen	Soile Lasonen
Unto Suomi	Vesa Kilku
Tuula Vepsäläinen	Anna-Liisa Nordberg

Kirkkoneuvosto piti kertomusvuoden aikana kymmenen kokousta. Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

- Tehtiin seurakuntakeskuksen sisäilmatutkimus.
- Siirrettiin kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto väistötiloihin seurakuntakeskuksen yläkerran asunto-osaan.
- Käynnistettiin seurakuntakeskuksen peruskorjauksen suunnittelu.
- Keskeytettiin seurakuntakeskuksen peruskorjauksen suunnittelu ja päätettiin selvittää seurakuntakodin peruskorjauksen kustannukset.
- Tilattiin seurakuntakodin sisäilmatutkimus.
- Käynnistettiin Merimaan leirikeskuksen kaavamuutos.
- Päätettiin Hormiston rukoushuoneen myynnistä sattuneen vesivahingon jälkeen.
- Päätettiin kunnostaa sankarihautausmaan muistolaattojen kaiverrukset.
- Päivitettiin nimikkolähettisopimus Suomen Lähetysseuran kanssa
- Kilpailutettiin vakuutukset ja vaihdettiin vakuutusyhtiötä.
- Valittiin työryhmä henkilöstön työnkuvien tarkastelua ja päivitystä varten.
- Päätettiin hoitamattomien hautojen ottamisesta seurakunnan hallintaan.

Strategista keskustelua jatkettiin kirkkoneuvostossa kirkkovaltuuston hyväksymän seurakunnan strategiasuunnitelman 2016-2020 pohjalta. Merimaan leirikeskus oli myynnissä. Myyntiä päätettiin jatkaa edelleen neuvotellen uutta kaavaa alueelle Merikarvian kunnan kanssa. Toimintaa ja taloutta hoidettiin tavoitteellisesti. Päätöksistä tiedotettiin paikallislehtien ja kotisivujen välityksellä. Tavoitteet toteutuivat.

Kirkkoneuvosto piti kokouksia n. kerran kuussa (heinä-elokuuta lukuun ottamatta). Huhtikuussa kirkkoneuvosto kokoontui Villilässä talousseminaariin koko lauantapäiväksi. Tavoite toteutui. Työryhmät toimivat aktiivisesti. Tavoite toteutui.

Kokouspalkkiot ja matkakulut kokouksiin maksettiin suunnitellusti. Tavoite toteutui.

KIRKKONEUVOSTON ASETTAMAT TYÖRYHMÄT, EDUSTAJAT JA TARKASTAJAT

Lähetystyön työryhmä:

Kappalainen Lasse Vappula, Teija Antola, Soile Lasonen, Irma Kujansuu, Armi Virtanen, sekä kirkkoneuvoston edustaja Mervi Naski.

Evangelioimis- ja aikuistymisen työryhmä:

Lehtori Satu Salo, Taina Halonen, Markku Parkkali, Seija Piironen, Paula Rantala, Marjo Stenroos, sekä kirkkoneuvoston edustaja Tuula Vepsäläinen.

Musiikkityön työryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, kanttori Anna Tasala, Ulla Puirava, Sirpa Tarmo ja Juhani Vihervirta sekä kirkkoneuvoston edustaja Heli Lukka.

Kiinteistö-hautausmaavastuuryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäällikkö Soili Karilainen, suntio Juhani Lehtinen, seurakuntapuutarhuri Jari Palomäki, Urpo Parkkali, Unto Suomi ja Tuula Vepsäläinen. Työryhmä kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa.

Talousvastuuryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäällikkö Soili Karilainen, Marja Nyroos, Maria Riikonen ja Jouni Unkuri. Talousvastuuryhmä ei kokoontunut.

Strategiatyöryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäällikkö Soili Karilainen, kirkkoneuvoston edustajat Heli Lukka ja Harri Tuominen sekä työntekijöiden edustajat Satu Salo ja Kai Korpi. Työryhmä kokoontui kaksi kertaa.

Henkilöstöstrategiatyöryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäällikkö Soili Karilainen, kirkkovaltuuston edustajat Jonna Heikkilä ja Jouni Unkuri, työntekijöiden edustaja Satu Salo. Työryhmä kokoontui kaksi kertaa.

Nakkilan kirkon 80-vuotisjuhluvuoden työryhmä

Juhani Vihervirta, Juha Kopio, Tuula Vepsäläinen, (varalla Heli Lukka), Anna Tasala, Lasse Vappula, Satu Salo ja Markku Järviö.

Seurakunnan edustaja Nakkilan Lämpö Oy:n kokouksissa
Harri Tuominen.

Yhteisvastuukeräystilityksen tarkastaja
Jouni Unkuri, varalla Urpo Parkkali.

LUOTTAMUSHENKILÖIDEN TEKEMÄT ALOITTEET

Luottamushenkilöt eivät jättäneet vuoden aikana aloitteita.

SISÄISEN VALVONNAN JÄRJESTÄMINEN

1. Säännösten, määräysten ja päätösten noudattaminen

Nakkilan seurakunnan sisäisen valvonnan järjestäminen perustuu seuraaviin sääntöihin ja ohjeisiin.

- Taloussääntö
- Kirkkoneuvoston ohjesääntö
- Taloudellisten riskien kartoitus
- Toiminnallisten riskien kartoitus
- Hankintasääntö
- Talousarvion täytäntöönpano ja määrärahojen käyttöohjeet

Toimielinten päätösten oikeellisuutta valvotaan siten, että viranhaltijapäätökset ja kirkkoneuvoston asettamien työryhmien muistiot toimitetaan kirkkoneuvostolle tiedoksi. Pöytäkirjantarkastajat tarkastavat kirkkoneuvoston ja kirkkovaltuuston pöytäkirjat. Yhteisvastuukeräystilityksen tarkastaa kirkkoneuvoston valitsema tarkastaja. Kiinteistö-hautausmaavastuuryhmä suorittaa hautausmaakatselmuksen ja huolehtii seurakunnan kiinteästä ja irtaimesta omaisuudesta. Delegoidun päätösvallan osalta kirkkoneuvosto voi käyttää tarvittaessa otto-oikeutta ja päättää asiasta uudelleen. Käytännössä otto-oikeutta on käytetty erittäin harvoin.

2. Tavoitteiden toteutuminen, varojenkäytön valvonta, tuloksellisuuden arvioinnin pätevyys ja luotettavuus.

Talouden toteutumaraportit toimitetaan työmuodoista vastaaville viranhaltijoille kerran kuukaudessa, kirkkoneuvostolle kerran kuukaudessa kesä- ja joulutaukoa lukuun ottamatta ja kirkkovaltuustolle 2-3 kertaa vuodessa. Talousarviossa määriteltujen sitovuustasojen ylittymiseen on kirkkovaltuustolta anottava lupa talousarviovuoden aikana.

Varojenkäyttöä valvoo kirkkoneuvosto. Työmuodoista vastaavalla viranhaltijalla on oikeus suorittaa hankintoja talousarvion puitteissa.

Talousarvion täytäntöönpano ja määrärahojen käyttöohjeet sisältää tarkemmat määräykset. Toimintakertomuksessa otetaan työaloittain kantaa talousarvion toteutumiseen. Toteuman perusteella tulisi suunnitella tulevaa toimintaa.

3. Riskienhallinnan järjestäminen

Seurakunnalla on lakisääteisten vakuutusten lisäksi vahinkovakuutukset, jotka kattavat esinevahingot sekä vastuuvakuutus. Riskienhallintasuunnitelma on olemassa, ja se pidetään ajan tasalla koko henkilöstön toimesta. Taloudellisten riskien kartoitus on tehty, mutta vanhentunut.