



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

**TOIMINTAKERTOMUS JA TILINPÄÄTÖS
2018**

SISÄLLYSLUETTELO

1. TOIMINTAKERTOMUS.....	1
1.1. Yleiskatsaus.....	1
1.2. Hallinto.....	4
1.3. Henkilöstö.....	7
1.4. Väkiluku.....	8
1.5. Talousarvion toteutuminen.....	9
1.5.1. Talousarviossa hyväksyttyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi.....	9
1.5.2. Käyttötalousosan toteutuminen.....	21
1.5.3. Tuloslaskelmaosan toteutuminen.....	46
1.5.4. Verotulot ja valtionrahoitus.....	47
1.5.5. Investointiosan toteutuminen.....	48
1.5.6. Rahoitusosan toteutuminen.....	48
1.6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus.....	49
1.6.1. Tuloslaskelma ja sen tunnusluvut.....	49
1.6.2. Rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut.....	50
1.6.3. Tase ja sen tunnusluvut.....	51
1.7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi.....	52
2. TILINPÄÄTÖSLASKELMAT.....	52
2.1. Tuloslaskelma.....	52
2.2. Rahoituslaskelma.....	53
2.3. Tase.....	55
3. TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT.....	55
3.1. Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	55
3.2. Tuloslaskelman liitetiedot.....	55
3.2.1. Henkilöstön lukumäärä tehtäväalueittain.....	55
3.2.2. Tilikauden palkat, palkkiot.....	56
3.3. Taseen liitetiedot.....	57
3.4. Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (Vastuut ja vakuudet).....	59
3.5. Taseyksikkönä hoidettujen rahastojen tilinpäätöslaskelmat.....	60
4. ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	65
5. KIRJANPITOKIRJOJA JA TOSITTEITA KOSKEVAT LUETTELOT JA SELVITYKSET.....	66
5.1. Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista.....	66
5.2. Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista.....	67
5.3. Ympyräkaaviot ja taulukot.....	68-73

1. TOIMINTAKERTOMUS

1.1. Yleiskatsaus

2018 PERUSTOIMINNAN VUOSI

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 perustyöhön ja tämä toteutui kiitettävällä tavalla.

Pyhän Kolminaisuuden päivänä toukokuussa seurakunta sai kokoontua jumalanpalvelukseen Nakkilan torille. Torikirkon jälkeen tarjottiin seurakuntalaisille hernekeittolounas soppatykistä.

Yhteistyö kunnan ja kunnassa toimivien järjestöjen kanssa on ollut kaikin puolin kiitettävää.

Tiedotusta ja viestintää kehitettiin edelleen kehittämällä neljä kertaa julkaistun seurakuntalehden sisältöä. Sama kehityspolku jatkui myös 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.

Kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuoden aikana kaksi kertaa.

Kirkkoneuvosto työskenteli aktiivisesti monenlaisia päätöksiä tehden. Vuoden aikana kirkkoneuvosto kokoontui yhteensä 9 kokoukseen ja yhden kerran koko päivän seminaariin Villilässä. Kirkkoneuvoston päätöksissä ja valmisteluissa painottuivat kiinteistöihin ja talouteen kohdistuneet asiat.

Kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto jatkoivat toimintaansa kertomusvuoden aikana väistötiloissa seurakuntakeskuksen asunto-osassa. Kirkkoherran työpiste sijaitsi myös näissä samoissa tiloissa.

Seurakunnan strategiassa tulevia vuosia ajatellen päätettiin ottaa 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.

Merkittävä askel kohti tulevaisuutta oli kirkkovaltuuston tekemä päätös seurakuntakeskuksen myynnistä ja siirtyminen lähitulevaisuudessa vuokratiloihin Nakkilan keskustaan, joista päätös tehdään avoimen tarjouskilpailun kautta.

Määrärahoja käytettiin vastuullisesti ja tarkoin harkiten. Lähivuosien talouskysymykseen antoi edelleen huomattavaa helpotusta Annikki ja Väinö Levolalta saatu perintö, jota perustettu säätiö hoiti. Samoin myönteisesti seurakunnan talouteen ja toimintaan vaikutti Tuulikki Koivistolta saatu perintö, josta kirkkoneuvosto jakoi 2 kertaa toiminnallisia avustuksia.

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

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

Diakonian virkaan valittiin uutena työntekijänä Jenni Tuomi ja uuteen varhaisnuorisotyönohjaajan virkaan valittiin Niina Koivisto. Kanttori Anna Tasalan virkavapaan sijaiseksi päätettiin palkata MK Pasi Nieminen. Kesäkanttori-kesätyöntekijänä nuoriso- ja varhaisnuorisotyössä sekä musiikkityössä kesällä toimi Pasi Nieminen.

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 viikkopalaveri oli joka keskiviikko muutamia poikkeuksia lukuun ottamatta. Kiinteistöpuolen työntekijöillä oli talouspäällikön johdolla kuukausipalaverit.

Henkilöstön kehittämissuunnitelma laadittiin kehityskeskustelujen ja henkilöstön kuulemisen kautta.

Tulevaisuuden näkymiä

Uusien toimivien ja sisätilaongelmista vapaiden vuokratilojen saaminen seurakunnan eri työalojen toimintaan, hallintoon sekä työntekijöiden työtiloiksi on suurin lähitulevaisuuden haaste. Suuret haasteet ovat myös Merimaan ja seurakuntakeskuksen myynti.

Strategiatyöskentelyn yhtenä kohtana on taata 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.

Talouspäällikön katsaus

Vuoden 2018 talousarvion alijäämä oli 29 264 € (talousarvio - 236 € + lisätalousarvio 29 500 €).

Talousarvion tasapainottamiseen saatiin säätiöltä avustusta 65 000 €. Tilinpäätös muodostui 23 595 € ylijäämäiseksi.

Suunniteltua paremman tuloksen muodostumiseen vaikutti se, että useilla työaloilla kustannukset jäivät suunniteltua pienemmiksi. Lomapalkkavarauksen muutos vaikutti henkilöstökuluihin vähentävästi. Kirkollisverotulojen määrä jäi arvioitua pienemmäksi. Verotulot ja valtionrahoitus yhteensä olivat saman suuruiset kuin edellisenä vuonna 2017.

Tilikauden ylijäämä lisätään edellisten vuosien ylijäämiin. 31.12.2018 oli ylijäämiä jäljellä 499 633 €.

Kirkollisverotuloja kertyi 1 104 018 €. Määrä oli vain 0,2 % enemmän kuin vuonna 2017. Yhteisövero kertyi 8 989 €. Valtionrahoitusta saimme 98 880 €. Valtionrahoitusta maksetaan jäsenmäärän perusteella. Koko maassa kirkollisverotulot laskivat 1,8 %.

Kertomusvuoden toimintatuotot olivat 141 803 € ja toimintakulut 1 099 423 €. Toimintatuotot laskivat edellisvuodesta 9 994 € eli 6 %, toimintakulut nousivat edellisvuodesta 11 933 € eli 1 %.

Nettomenot pääluokittain:

Yleishallinto 168 822 €

Seurakunnallinen toiminta 507 662 €

Hautaustoimi 101 672 €

Kiinteistötoimi 244 796 €

- Yleishallinnon kustannukset alittivat talousarvion 2 586 eurolla ja olivat 28 883 € suuremmat kuin vuonna 2017.
- Seurakunnallisen toiminnan kustannukset alittivat talousarvion 89 215 eurolla ja olivat 13 843 € pienemmät kuin vuonna 2017.
- Hautaustoimen kustannukset alittivat talousarvion 16 569 eurolla olivat 850 € pienemmät kuin vuonna 2017.
- Kiinteistötoimen kustannukset ylittivät talousarvion 27 324 eurolla ja olivat 8 069 € suuremmat kuin vuonna 2017.

Tilinpäätöksen vuosikate on + 182 358 €. Osinkotuottoja kirjattiin 10 661 €. Korkokulut olivat 9 158 €. Taseen loppusummat ovat 2 713 660 €.

Investointiosaan on kirjattu seurakuntakodin sisäilmatutkimuksen kustannukset 18 881 €.

Hautainhoitorahaston kirjanpito pidetään erillään seurakunnan kirjanpidosta, hautainhoitorahaston taseen loppusummat esitetään seurakunnan taseessa toimeksiantojen varoissa ja toimeksiantojen pääomissa. Hautainhoitorahaston menot olivat 36 013 € ja tulot 35 378 €, tilikauden tulos on 635 € ylijäämäinen. Taseen loppusummat ovat 284 059 €.

Nakkilan seurakunnan vakuutukset ovat Lähitapiolassa.

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 kaksi kertaa.

Toukokuun kokouksessa hyväksyttiin tilinpäätös vuodelta 2017, vahvistettiin talousarviokehyykset vuodelle 2019, hyväksyttiin vuoden 2017 talousarviomuutokset, hyväksyttiin Nakkilan seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2019, hyväksyttiin sopimus Satakunnan sairaanhoitopiirin toimialueen seurakuntien sairaalasielunhoidon yhteistoiminnasta, päivitettiin sijoitussuunnitelma sekä valittiin vaalilautakunta.

Joulukuun kokouksessa päätettiin siirtää toiminta seurakuntakeskukselta vuokratiloihin ja laittaa seurakuntakeskus myyntiin, päätettiin tallettaa arkistolaitokseen Nakkilan seurakunnan 40 vuotta vanhemmat digitoidut kirkonkirjat ja muut 100 vuotta vanhemmat pysyvästi säilytettävät asiakirjat, valittiin tilintarkastusyhteisö, käsiteltiin vuoden 2018 talousarviomuutokset ja hyväksyttiin talousarvio vuodelle 2019.

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 yhdeksän kokousta. Kokouksissa käsiteltiin mm. seuraavia asioita:

- Valittiin diakonian viranhaltija ja varhaisnuorisotyönohjaaja
- Hyväksyttiin Merimaan kaavamuutos
- Tilattiin Merimaan leirikeskukseen kosteuskartoitus
- Valittiin Merimaan leirikeskuksen myyntiä hoitamaan kiinteistönvälityslieke
- Myytiin Hormiston rukoushuone kylätoimikunnalle
- Päätettiin lähettää jumalanpalvelukset kirkosta nettiradion kautta
- Päätettiin arkiston järjestämisestä
- Päätettiin seurakuntakodin kunnostamisesta sisäilmatutkimuksen tulosten perusteella
- Päätettiin seurakuntakodin viemärien korjauksesta
- Hankittiin seurakuntakeskukselle astianpesukone

Kirkkovaltuusto käyttää seurakunnan ylintä päätäntävaltaa. Kirkkoneuvosto johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa.

Vuoden 2018 alussa aloitti nelivuotiskautensa viimeisen vuoden syksyn 2014 vaaleilla valittu kirkkovaltuusto, jossa on 19 jäsentä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajana jatkoi Harri Tuominen. Kirkkovaltuuston vuosiksi 2017-2018 valitsema 7 jäsenen kirkkoneuvosto toimi puheenjohtajanaan kirkkoherra ja varapuheenjohtajanaan Heli Lukka. Sihteerinä kokouksissa toimi talouspäälikkö Soili Karilainen.

Kertomusvuoden aikana kirkkovaltuusto kokoontui 2 kertaa ja kirkkoneuvosto 9 kertaa.

Kirkkoneuvoston toimintansa tueksi asettama talousvastuuryhmä ei kokoontunut. Yhden kerran kokoontui kirkkoneuvoston asettama kiinteistö- ja hautausmaavastuuryhmä.

Aikuistyön vastuuryhmä kokoontui säännöllisesti työalan vastaavan työntekijän kutsumana.

Strategista keskustelua jatkettiin kirkkoneuvostossa kirkkovaltuuston hyväksymän seurakunnan strategiasuunnitelman 2016-2020 pohjalta. Merimaan leirikeskus oli myynnissä. Myyntiä päätettiin jatkaa Merikarvian kunnan hyväksymän uuden kaavan myötä. Toimintaa ja taloutta hoidettiin tavoitteellisesti. Päätöksistä tiedotettiin paikallislehtien ja kotisivujen välityksellä.

Seurakuntavaaleilla syksyllä valittiin uusi kirkkovaltuusto nelivuotiskaudeksi 2019-2022.

Kirkkovaltuusto teki vuoden viimeisessä kokouksessa päätöksen seurakuntakeskuksen myynnistä ja päätti, että seurakunta vuokraa tarvittavat tilat Nakkilan keskustasta.

Kirkkoneuvosto piti kokouksia noin kerran kuussa (heinä-elokuuta lukuun ottamatta). Huhtikuussa kirkkoneuvosto kokoontui Villilässä talousseminaariin koko lauantapäiväksi.

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 aikuistyön 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, talouspäälikkö Soili Karilainen, suntio Juhani Lehtinen, seurakuntapuutarhuri Jari Palomäki, Urpo Parkkali, Unto Suomi ja Tuula Vepsäläinen.

Talousvastuuryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäälikkö Soili Karilainen, Marja Nyroos, Maria Riikonen ja Jouni Unkuri.

Strategiatyöryhmä:

Kirkkoherra Markku Järviö, talouspäälikkö Soili Karilainen, kirkkoneuvoston edustajat Heli Lukka ja Harri Tuominen sekä työntekijöiden edustajat Satu Salo ja Kai Korpi.

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 viisi kertaa vuodessa ja kirkkovaltuustolle kaksi kertaa vuodessa. Talousarviossa määriteltyjen sitovuustasojen ylittymiseen on kirkkovaltuustolta annettava lupa talousarviovuoden aikana.

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