

KÄRSÄMÄEN SEURAKUNTA

TASEKIRJA

2018



TASEKIRJA

TOIMINTAKERTOMUS

1. Yleisen seurakuntatyön toimintakertomus ja seurakunnan talous	1
2. Seurakunnan talous	2
3. Hallinto	4
4. Väkiluku	8
5. Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi	8
5.1. Käyttötalouden ja tuloslaskelman rahoitusosan toteutuminen	8
I Yleishallinto	8
II Seurakunnallinen toiminta	11
IV Hautaustoimi	31
V Kiinteistötoimi	32
VI Rahoitus	36
5.2. Tuloslaskelman toteutumisvertailu (ulkoiset ja sisäiset erät)	38
5.3. Investoinnit	40
5.4. Rahoituslaskelman toteutumisvertailu	41
6. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus	42
7. Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyä koskeviksi toimenpiteiksi	44

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	44
-----------------------------	----

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	47
-----------------------------------	----

Arvostusperiaatteet	48
Jaksotusperiaatteet	48
Tuloslaskelman liitetiedot	48
Taseen liitetiedot	51
Vastuusitoumukset	52
Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat	53

TILINPÄÄTÖKSEN ALLEKIRJOITUS JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ	55
--	----

LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista	56
Luettelo tositteiden lajeista ja numeroinneista	56
Selvitys kirjanpidon säilytyksestä	57

Liitteet:

Sisäiset erät tilinpäätöksessä

Yleisen seurakuntatyön toimintakertomus vuodelle 2018

Jumalanpalveluselämä:

Vuosi 2018 oli tavallinen ja poikkeukseton vuosi Kärämäen seurakunnan elämässä. Jumalanpalvelukset ja toimitukset toimitettiin seurakuntaa ja seurakunnan jäseniä palvellen perinteitä noudattaen. Ns. tuplapyhinä jälkimmäinen jumalanpalvelus toimitettiin iltaisin seurakuntakodilla. Esirukouspyyntöjen määrä kasvoi edellisvuosiin nähden. Toimituksissa tavoitettiin monia sellaisia ihmisiä, joita muutoin ei seurakunnassa kohdattaisikaan. Uutuutena oli hautaustoimitus, jossa vainaja oli tuhattu jo ennen siunausta.

Viestintä:

Jumalanpalvelukset välitettiin aina internetissä. Tämä onnistui nyt myös Paanukirkosta ja seurakuntakodista käsin! Tallenteita säilytetään kuunneltavina jonkin aikaa. Kentältä saamamme palautteen perusteella voidaan todeta, että jumalapalvelusten nettiradiointi 1) koettiin tärkeäksi, ja se 2) alentaa merkittävästi kontaktikynnystä osallistua jumalanpalveluksiin! Seurakunta tavoittaa nyt nekin vanhukset, jotka asuvat syrjemmässä, *nettiradion* avulla. Viestimme seurakunnan toiminnasta laajemmin *kirkollisissa* viikoittain SELÄNNE- sekä Pyhäjokiseutu lehdissä sekä nettisivustossa. **Nettisivustomme** on vuorovaikutteinen. Jokainen sivustolla kävijä voi ottaa halutessaan yhteyttä seurakuntaan ja työntekijöihin missä vain asiassa hän kokee tarvetta siihen. Yhteydenoton voi tehdä myös nimettömänä. Esim. *Pappi vastaa* palveluun tuli kertomusvuonna kysymyksiä laidasta laitaan.

Virkasuhteista:

Kirkkoherran viransijaisena toimi edelleen pastori Olavi Palovaara (Himanka). Myös vierailevia pappeja kävi toimituksissa ja jumalanpalveluksissa kuten aikaisemminkin. Kanttoria sijaistivat kertomusvuonna tutut Asta Ylikoski ja Laura Hintsala. Nuorisotyönohjaajan sijainen Markku Haikara työskenteli alkuvuoden kunnes vakinainen viranhaltija Tuula Laitinen palasi vanhempainlomalta elokuun alussa. Diakonian viran puolittaminen näyttää toimineen ennakko-odotusten kaltaisesti. Saimme vastuullisen ja vireän työntekijän siihen virkaan.

Seurakuntavaalit onnistuivat. Kiitos siitä on vireiden seurakuntalaisten vastuunkantajien! Saimme uusien valtuutettujen joukon.

Vuonna 2018 Kärämäen seurakunta oli mukana suunnittelemassa Kalajoen rovastikunnassa seurakuntien yhteistyökuvioita v 2017 valmistuneen pohjaehdotuksen kautta. Huomio tästä suunnittelussa siirtyi kuitenkin Kalajoen rovastikunnan seurakuntayhtymän syntymisen valmisteluihin. Se prosessi pääsi vasta alkuun ja jatkuu tulevaisuudessa.

Pyhäjoen varrella, kosken partaalla.

8.2.2019 **Heikki Valkama**, khra

Seurakunnan talous

Yleiskatsaus

Vuoden 2018 toimintakulut olivat 666.835,07 euroa. Ilman keräysvaroihin tehtyjä rahastokirjauksia toimintakulut olivat 590.382,26 euroa. Ilman rahastokirjauksia toimintakulut laskivat edellisvuodesta 5,86 %. Laskua oli eniten henkilöstökuluissa, mihin vaikutti mm. työnantajan alentunut eläkevakuutusmaksuprosentti. Henkilöstökulut ja palvelujen ostot olivat budjetoitua pienemmät.

Aineet ja tarvikkeet olivat likipitäen budjetoidun suuruiset.

Toimintatuotot olivat 141.626,40 euroa lukuun ottamatta keräysvaroihin tehtyjä kirjauksia.

Toimintakate oli – 445.140,55 euroa. Vuoden 2017 toimintakate oli -455.008,88 euroa, joten tässä on parannusta 9.868,33 euroa.

Omavaraisuusaste laski 89 prosentista 88 prosenttiin. Kassavarojen riittävyys nousi 129 päivästä 138 päivään.

Viime vuosien aikana on saatu säästöjä ensisijaisesti myymällä toiminnan kannalta tarpeettomia tai vähäisellä käytöllä olevia kiinteistöjä. 2000-luvulla on myyty kanttorila ja pappila sekä leirikeskus. Myös maa-alueita on myyty. Toisena säästökohteena ovat olleet henkilöstömenot. Henkilöstömenoissa on säästöjä saatu yhteisellä diakonian viralla Haapaveden seurakunnan kanssa. Periaatteena on, että kun henkilö eläköityy tai irtisanoutuu työstään, mietitään mahdollisia yhteistyövaihtoehtoja esim. naapuriseurakunnan kanssa.

Seurakunnan tilinpäätös on siis viime vuosina saatu ylijäämäiseksi tai ainakin alijäämää on voitu pienentää tehdyillä kiinteistökaupoilla. Vuosittain tehdään myös puukauppoja. Kirkkohallituksen verotulojen täydennysavustuksia saadaan vuosittain. Nämä tuloerät ovat olleet tarpeen, sillä seurakunnan verotulot eivät riitä vuotuisiin kuluihin.

Investointipuolella saatiin päätökseen Ellinlehdon ja Onkilammen metsäteiden perusparannushankkeet. Aiemmin Latvakankaan metsätien perusparannus oli saatu jo päätökseen. Hankkeet toteutti Otso Metsäpalvelut Oy. Seurakunnan lämmönjakohuoneen korjaustyöt, ilmastoinnin asentaminen diakonissan, kanttorin ja suntion toimistohuoneisiin ja äänentoistolaitteiden uusiminen olivat myös investoinneissa.

Talousarvio toteutui monilla kustannuspaikoilla suunnitellusti. Kirkon yläpohjan eristämiseen varattiin 10.000 euron lisämääräraha. Eristystyö tehtiin syksyllä.

Seurakunnan vakuutukset ovat OP-Pohjolassa.

Seurakunnalla ei ole lainoja.

Seurakunnan tilivelvollisia ovat kirkkoherra, talouspäällikkö ja kirkkoneuvoston jäsenet.

Seurakunnalla on vuonna 2014 hyväksytty sisäisen valvonnan ohje.

Seurakunnan väkiluku laski 13 hengellä. Väkiluku 31.12.2018 oli 2274. Kärämäen kunnan väkiluku nousi yhdellä. Paikkakunnalla on viime aikoina ollut myönteistä kehitystä mm. uusien yritysten perustamisia.

Tilikauden tulos ja siihen vaikuttaneet tekijät

Tilinpäätös muodostui ylijäämäiseksi. Ylijäämä oli 15.384,71 euroa, vuosikate oli 20.745,85 euroa.

Ylijäämäinen tilinpäätös muodostui mm. ennalta arvaamattomista tuloeristä. Seurakunta myi Kärämäen kunnalle kaksi määrälä tilasta Kirkkotontti. Myyntivoitto oli 46.429,60 euroa.

Kirkkohallituksen verotulojen täydennys oli arvioitua suurempi, 59.714 euroa.

Taseessa edellisten tilikausien ylijäämä mukaan luettuna tilikauden ylijäämä 31.12.2018 oli 62.173,52 euroa.

Talousarviossa tilikaudelle oli arvioitu 24.305 euron alijäämää, joten tulos oli 39.419,71 euroa arvioitua parempi.

Verotulot ja niiden kehitys

Seurakunnan tuloveroprosentti oli 1,80.

Kirkollisverotuloja kertyi 393.192,59 euroa, jossa on laskua 1,14 prosenttia vuoteen 2017 verrattuna. Valtionrahoitus oli 51.620,88 euroa. Yhteensä verotulot ja valtionrahoitus olivat 444.813,47 euroa. Budjetissa verotuloja ja valtionrahoitusta arvioitiin kertyvän 452.000 euroa, joten arvio alitettiin 7.186,53 eurolla.

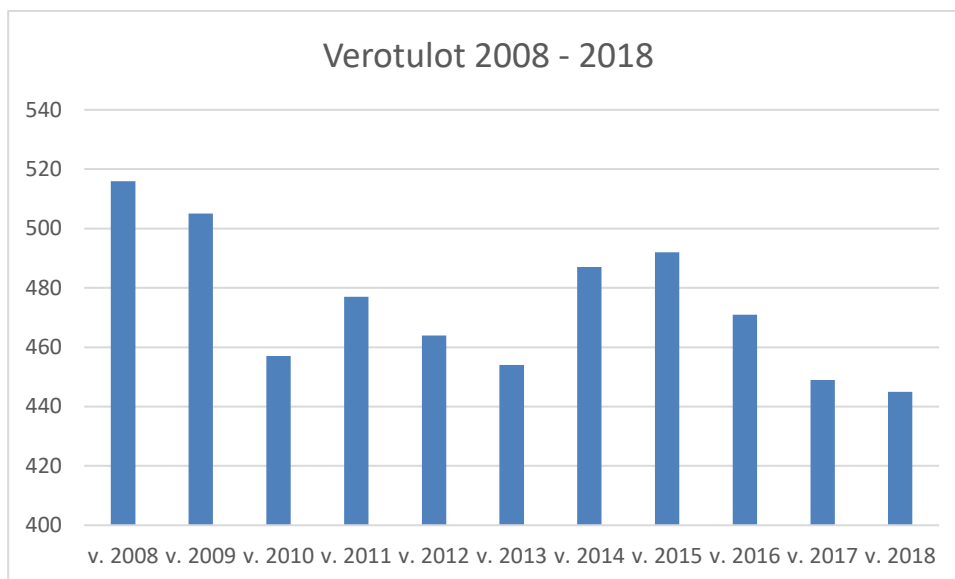
Verotulot ovat nousseet viimeksi vuonna 2015, ja silloinkin nousu oli vain n. 1 %. Seurakunnan veroprosentti on korkeahko, eikä kuitenkaan riitä kattamaan toimintakuluja.

Kirkkohallitus on laatinut pitkän ajan ennusteen seurakuntien verotuloista tulevina vuosina.

Ennusteessa arvioidaan kunnan asukaslukua, seurakunnan jäsenmäärää, veroa maksavien lukumäärää ja kirkollisveroa. Ennuste perustuu Kuntaliiton ja Valtiovarainministeriön verotettavan tulon kuntakohtaiseen kasvuarvioon vuosina 2017–2022 ja siitä eteenpäin. Jäsenmäärässä on huomioitu seurakuntien jäsenkehityksen odotettavissa oleva suunta. Lisäksi jäsenmäärään on tehty ylimääräinen alenema 30–49 vuotiaisiin. Tämän ennusteen mukaan Kärämäen seurakunnan verotulot nousisivat hieman vuonna 2019, mutta pidemmällä aikavälillä lasku jatkuu.

Verotulot olivat korkeimmillaan v. 2008, jolloin niitä kertyi n. 516.000 euroa. Luvussa on mukana yhteisövero, joka nykyisin on korvattu valtionrahoituksella.

Vuoden 2008 jälkeen verotulot ovat pienentyneet runsaat 70.000 euroa.



Tilanne tilikauden päättymisen jälkeen

Kirkkohallitus on myöntänyt verotulojen täydennystä 52.803 euroa vuodelle 2019.

Kirkkovaltuusto päätti loppuvuonna 2018 kahden metsäpalstan suojelusta. Pohjois-Pohjanmaan Ely-keskus myönsi tähän 76.550 euron korvauksen, joka saadaan alkuvuonna 2019. Molemmat ovat hieman budjetoitua suuremmat, sillä verotulojen täydennystä arvioitiin saatavan 50.000 euroa ja suojelukorvausta 69.900 euroa.

2. HALLINTO

HALLINTOELIMET

(Kirkkovaltuuston, -neuvoston ja johtokuntien osalta mainittu nimi ja läsnäolokerrat)

Kirkkovaltuusto	Kokoukset
Koski Markku, puheenjohtaja	5
Autio Ari-Matti	3
Koponen Markku	2
Laitila Seija	5
Lapiolahti Marketta	5
Lehtola Alpo	5
Myllymäki Kaisa	4
Myllymäki Tapio	5
Parkkila Väinö	2
Pesonen Tuomo	4
Pietikäinen Martti, varapuheenjohtaja	5
Pirnes Pirjo	4
Pulkkanen Simo	3
Surakka Teija	4
Tiikkainen Marko	1

15

Kirkkovaltuusto on kokoontunut viisi kertaa.

Sihteerinä on toiminut talouspäällikkö Mirja Koivusalo.

<u>Kirkkoneuvosto</u>	Kokoukset	Henkilökohtaiset varajäsenet
Valkama Heikki, puheenjohtaja	6	
Kumpulainen Leena	4	Myllylä Hillevi
Lehtola Alpo, varapuheenjohtaja	6	Tikka Maija
Parkkila Väinö	4	Mäntylammi Eero
Pesonen Tuomo	5	Tiikkainen Antti
Pietikäinen Martti	6	Anttila Pekka
Surakka Teija	4	Eskola Saara
Vähätiitto Elina	6	Marttila Teuvo

8

Kirkkoneuvosto on kokoontunut kuusi kertaa.

Kirkkoneuvoston kokouksissa on läsnäolo- ja puheoikeus myös kirkkovaltuuston puheenjohtajalla ja varapuheenjohtajalla. Sihteerinä on toiminut talouspäällikkö Mirja Koivusalo.

Diakoniatyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Ahlholm Anu, puheenjohtaja	1	Hangasmaa Eila
Lapiolahti Marketta	2	Niemiaho Pirkko
Pentikäinen Paula	2	Aittola Tanja
Pirnes Pirjo	2	
Pulkkanen Simo	2	
Ristinen Esko	2	
Tiikkainen Marko	1	

 7

Diakoniatyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
 Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Leena Kumpulainen.
 Sihteerinä on toiminut diakonian viranhaltija Aila Helander.

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Pesonen Tuomo, puheenjohtaja	2	Kivelä Sari
Autio Ari-Matti	1	Holopainen Päivi
Järvenpää Heidi	2	Luttinen Annikki
Koponen Markku	1	
Myllymäki Tapio	1	
Pesonen Tiina	2	
Pulkkanen Elina	2	

 7

Lapsi- ja nuorisotyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.
 Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Elina Vähätiitto.
 Sihteerinä on toiminut vs. nuorisotyönohjaaja Markku Haikara ja nuorisotyönohjaaja Tuula Laitinen.

Lähetystyön johtokunta

Kokoukset

Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)

Noponen Pekka, pj.	1	Nurmenniemi Airi
Halonen Toini	2	Malkamäki Aune
Laitila Seija	2	Kopsa Tapani
Lehtola Kaarina	2	
Niemi Kalevi	2	
Niemi Merja	2	
Niemi Veikko	2	

 7

Lähetystyyön johtokunta on kokoontunut kaksi kertaa.

Kirkkoneuvoston edustajana on toiminut Alpo Lehtola.

Sihteerinä on toiminut vs. nuorisotyönohjaaja Markku Haikara ja nuorisotyönohjaaja Tuula Laitinen.

<u>Vaalilautakunta</u>	Kokoukset	Varajäsenet (ei henk.kohtaisia)
Karsikas Hanna, puheenjohtaja	8	Flankkila Timo
Kuoppala Liisa, jäsen	4	Kaketti Eija
Liuska Viena, varapuheenjohtaja	7	Korkatti Antti
Ojala Päivi, jäsen	8	Marttila Teuvo
Räisänen Juha, jäsen	8	Ojalehto Pauli
Valkama Heikki, jäsen	7	Seppä Marjatta

Sihteerinä on toiminut talouspäälikkö Mirja Koivusalo.

<u>Tilintarkastaja</u>	<u>Varatilintarkastaja</u>
Vanhatupa Asko, BDO Auditor Oy	Hintsala Maritta, BDO Auditor Oy

Tilintarkastuksia on pidetty kahtena päivänä.

KIRKKOVALTUUSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT

- Maallikkovalitsijoiden valinta Oulun hiippakunnan piispan vaaliin
- Kärämäen seurakunnan ja Kärämäen kunnan välisen kahden kauppakirjan hyväksyminen tilasta Kirkkotontti
- Vuoden 2017 tilinpäätöksen hyväksyminen ja vastuuvapauden myöntäminen
- Vaalilautakunnan asettaminen
- Seurakunnan taloussäännön hyväksyminen
- Lisämäärärahan myöntäminen kirkon yläpohjan eristämiseen
- Tuloveroprosentin vahvistaminen vuodelle 2019
- Vuoden 2019 talousarvion ja vuosien 2020-2021 toiminta- ja taloussuunnitelman vahvistaminen
- Suojelualueen perustaminen Hallanperälle tilalle Kattilakoski

KIRKKONEUVOSTOSSA KÄSITELLYT TÄRKEIMMÄT ASIAT (muut kuin kirkkovaltuuston käsiteltäviksi menneet asiat)

- Päätös pyytää Pohjois-Suomen Ely-keskukselta tarjous suojelualueen perustamisesta Hallanperälle tilalle Kattilakoski
- Hyväksyttiin Deivox Oy:n tarjous seurakuntakodin uusista äänentoistolaitteista
- Hyväksyttiin Putkiasennus Rytky Oy:n tarjous seurakuntakodin LVIS-urakasta
- Tietosuojavastaavaksi nimettiin Oulun hiippakunnan seurakuntien yhteinen henkilö, jona toimi vuonna 2018 Kristiina Harjuautti
- Tietosuojaan yhdyshenkilöksi valittiin kirkkoherra Heikki Valkama
- Tietosuoja-työryhmäksi valittiin koko henkilökunta, yhdeksän henkilöä
- Päätös lohkoa vanha hautausmaa omaksi kiinteistöksi tilalla Kattilakoski
- Hyväksyttiin Haapajärven Eristeasentajat Ky:n tarjous kirkon yläpohjan eristämisestä
- Hyväksyttiin Ahoplan Oy:n tarjous seurakuntakodin LVIS-urakan valvonnasta
- Päätös suorituslisän käyttöön otosta seurakunnassa

3. HENKILÖSTÖ

<u>Viranhaltijat</u>	<u>Virka</u>	<u>Viran luonne</u>
Haikara Markku	nuorisotyönohjaaja/ lähetys sihteeri	kokoaikainen, vakituinen (viranhaltija määräaikaisena 31.7.2018 asti)
Helander Aila	diakonissa	osa-aikainen 50 %, vakituinen
Häyrynen Jarkko	kanttori	kokoaikainen, vakituinen
Koivusalo Mirja	talouspäällikkö	kokoaikainen, vakituinen
Laitinen Tuula	nuorisotyönohjaaja/ lähetys sihteeri	kokoaikainen, vakituinen (viranhaltija virkavapaalla 31.7.2018 asti)
Littow Timo	seurakuntamestari	kokoaikainen, vakituinen
Valkama Heikki	kirkkoherra	kokoaikainen, vakituinen

<u>Työntekijät</u>	<u>Työnimike/toimi</u>	<u>Työn/toimen luonne</u>
Kiiskilä Vuokko	siivooja	osa-aikainen, vakituinen
Svala Minna	seurakuntamestarin sij.	osa-aikainen, vakituinen
Tulppo Eeva	lastenohjaaja	osa-aikainen, vakituinen toimi

Väliaikaiset työntekijät, sijaiset ja harjoittelijat

Hertteli Hilla	kirkon aidan maalaaja
Hintsala Laura	kanttorin sijainen
Lehtimäki Liisa	emäntä
Littow Valtteri	harjoittelija kiinteistötyössä
Maarala Piritta	harjoittelija nuorisotyössä
Palovaara Olavi	kirkkoherran sijainen
Pesonen Anna	kirkon esittelijä
Valkama Roosa	kirkon esittelijä
Ylikoski Asta	kanttorin sijainen

Yrittäjinä seurakunnan työtehtäviä säännöllisesti hoitavat

Littow Timo	haudankaivaja, yrittäjä
Seppälä Kari	lumenauraja, seurakunnan kesätyöntekijä, yrittäjä

Henkilöstön määrä vuoden lopussa

Kokoaikaisia virkasuhteisia	6
Osa-aikaisia työsuhteisia	3
	9

Muuta tietoa henkilöstöstä 31.12.2018

Miesten osuus henkilöstöstä on kolme ja naisten kuusi. Henkilöstön keski-ikä on 51,9 vuotta. Tehtäväaluekohtaisesti henkilöstö jakaantuu seuraavasti: seurakuntatyö 5, hallinto 1, kiinteistö- ja kirkonpalvelustyö 3.

Sairauspoissaoloja ja eläkkeelle siirtymisiä ei ollut.

Koulutuspäivät/henkilö: 1,9 pv. Koko henkilöstö osallistui tietosuojakoulutukseen helmikuussa.

Lomautukset: seurakuntatyö 54 pv.

Palkkasumma oli 253.193 euroa (v. 2017 264.398 euroa, v. 2016 254.478 euroa).

Vuonna 2020 otetaan seurakunnissa käyttöön suorituslisä, joka maksetaan kuukausipalkkaisille työntekijöille (yhdelta tai useammalle) Suorituslisä on yleiseen palkkausjärjestelmään sisältyvä

palkanosa, jota voidaan maksaa työntekijälle tämän työsuorituksen perusteella. Loppuvuonna käytiin asiaan liittyvät kehityskeskustelut.

Henkilöstöllä on pieni vaihtuvuus. Viimeksi v. 2015 on työntekijä irtisanoutunut työstään, pois lukien eläkkeelle jäämiset.

4. VÄKILUKU

Väestötietoja vuosilta 2013-2018

Seurakunnan väkiluku väheni kolmellatoista hengellä vuonna 2018. Seurakunnan väkiluku väheni, vaikka kunnan väkiluku nousi yhdellä. Seurakunnan väkiluku 31.12.2018 oli 2274.

	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Syntyneet (kastetut)	36	22	21	23	22	27
Kuolleet	32	31	34	22	35	29
Srk:sta muuttaneet	88	108	88	94	112	85
Srk:aan muuttaneet	54	101	73	98	83	82
Kirkkoon liittyneet	10	10	2	5	8	8
Kirkosta eronneet	28	39	10	18	11	16
Väkiluku 1.1.	2466	2418	2373	2337	2332	2287
Korjaus edell. vuoden väkilukuun				3		
Väkiluku 31.12.	2418	2373	2337	2332	2287	2274
Väkiluvun muutos	-48	-45	-36	-6	-45	-13
Avioliittoja solmittu	7	8	6	8	5	9
Avioliiton siunaamisia					1	
Avioeroja	3	2	11	6	1	3

5. TALOUSARVIOSSA HYVÄKSYTTYJEN TOIMINNALLISTEN JA TALOUDELLISTEN TAVOITTEIDEN ARVIOINTI

Talousarvion toteutumista selvitetään tilinpäätöksen yhteydessä. Tämä tarkoittaa määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisvertailun lisäksi myös talousarvion yhteydessä asetettujen toiminnallisten tavoitteiden arviointia. Talousarvion toteutumisvertailussa noudatetaan samaa rakennetta kuin talousarviossa eli siinä on käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosa.

Talousarvion toteutumisvertailussa on mukana myös sisäiset erät. Tasekirjan liitteessä on selvitetty sisäisten erien määräytymisperusteita.

5.1. KÄYTTÖTALOUDEN JA TULOSLASKELMAN RAHOITUSOSAN TOTEUTUMINEN

I YLEISHALLINTO

1011010000 HALLINTOELIMET

Hallintoelimet käsittävät kirkkoneuvoston ja –valtuuston sekä seurakuntavaalien kulut.

Kirkkovaltuusto kokoontui viisi kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 50. Kirkkoneuvosto kokoontui kuusi kertaa ja käsiteltyjä asioita oli 88. Vaalilautakunnan kokouksia oli kahdeksan ja käsiteltyjä asioita oli 74. Ehdokaslistoja jätettiin kolme, Kokoomuksen ehdokaslista, Hetki arkeen –ehdokaslista ja Keskustan ehdokaslista. Hetki arkeen –ehdokaslistalta tuli valituksi kaksi ja Keskustan ehdokaslistalta 13 jäsentä. Kirkkovaltuuston valittiin siis 15 jäsentä, joista kahdeksan on uusia. Miehiä valtuutetuista

on seitsemän ja naisia kahdeksan. Vaalipäivä oli 18.11.2018. Äänestysprosentti oli 20,15 ja laski hieman vuodesta 2014, jolloin se oli 21,19.

Kirkkoherra on kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja talouspäällikkö kirkkoneuvoston - ja valtuuston sihteeri. Molemmat toimivat myös asioiden esittelijöinä kokouksissa.

Hallintoelinten kokoukset on pidetty seurakuntatalolla. Kokouspalkkion suuruus on 15 euroa.

Kokouksista korvataan myös matkakulut.

Kustannuspaikalla oli ylitystä. Syynä oli mm. seurakuntavaalien lehti-ilmoitusten kustannukset.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-9600,00	-11555,95	1955,95	120,4
Toimintakate (ulkoinen)	-9600,00	-11555,95	1955,95	120,4
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1300,00	-1656,72	356,72	127,4
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	10900,00	13212,67	-2312,67	121,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1011050000 TALOUS- JA HENKILÖSTÖHALLINTO

Kustannuspaikka käsittää talous- ja henkilöstöhallinnon, tietohallinnon, tilintarkastuksen sekä työterveyshuollon kulut.

Seurakunnassa on yksi päätoiminen, kokoaikainen talouspäällikön virka.

Kärsämäen seurakunnan kirjanpito- ja palkanlaskentapalveluja hoitaa osittain Kirkon palvelukeskus.

Kirkon palvelukeskuksen maksut olivat 6.853,75 euroa. Kirjanpito- ja palkanlaskentatehtäviä on myös seurakunnalla, kuten myös tasekirjan (tilinpäätöksen) laadinta ja talousarvion laadinta kokonaisuudessaan.

Kärsämäen seurakunta kuuluu Keski-Pohjanmaan IT-yhteistyöalueeseen. IT-aluekekuksessa on kolme IT-asiantuntijaa. IT-aluekeskus huolehtii mm. ohjelmien asennuksesta, antaa neuvontaa tietotekniikassa ja kilpailuttaa tietokoneet ja ohjelmat. Seurakunnan osuus IT-aluekeskuksen kuluista oli 2.902,04 euroa. Lisäksi kuluja kertyy mm. yhteisistä verkoista ja palvelimesta.

Kalajoen rovastikunnan talouspäälliköt ja kirkkoherrat ovat kokoontuneet useaan otteeseen vuoden aikana käsittelemään ajankohtaisia asioita. Esillä on ollut mm. mahdollinen seurakuntayhtymän perustaminen Kalajoen rovastikuntaan.

Tilintarkastus pidettiin keväällä ja syksyllä.

Seurakunnalla on ollut sopimus työterveyshuollosta Peruspalvelukuntayhtymä Selänteen kanssa.

Sopimus käsittää uusien työntekijöiden terveystarkastukset, määräaikaistarkastukset ja tarvittaessa työterveyslääkärin ja työfysioterapeutin palvelut. Vuonna 2018 työterveyshoitaja ja työfysioterapeutti suorittivat työpaikkakäynnin.

Vuoden aikana on pidetty työntekijäkokouksia n. kahden viikon välein kesäloma-aikoja lukuun ottamatta. Työnantaja on osoittanut 75 euroa kullekin työntekijälle käytettäväksi liikuntaharrastukseen.

Taloustoimiston arkistoa seulottiin ja ei-säilytettävää materiaalia lähetettiin paperintuhoukseen.

Kaikkiaan materiaalia kertyi 400 kg, mukana myös kirkkoherranviraston arkistoa.

Taloustoimistoon hankittiin kassakaappi ja kolikkolaskin. Vuoden alusta alkaen seurakunnan käteisvarat (mm. kolehdit ja kirpputorin tuotot) on tullut vielä Osuuspankin yösäilöön. Pankki ei ota enää käteistä rahaa vastaan.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		516,99	-516,99	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-64850,00	-65692,03	842,03	101,3
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-11600,00	-10058,00	-1542,00	86,7
Toimintakate (ulkoisen ja sisäisen)	-76450,00	-75233,04	-1216,96	98,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	76450,00	75233,04	1216,96	98,4
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1011070000 KIRKONKIRJOJEN PITO

Haapajärven seurakunnan kanssa tehdyn sopimuksen mukaan Kärsämäen seurakunnan väestökirjanpito hoidetaan Haapajärven kirkkoherranvirastossa. Tästä maksettiin 2.493,84 euroa. Yhteistyön mahdollistaa kirkkoverkko.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4900,00	-4549,85	-350,15	92,9
Toimintakate (ulkoisen)	-4900,00	-4549,85	-350,15	92,9
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-500,00	-1378,00	878,00	275,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-100,00	-115,60	15,60	115,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5500,00	-6043,45	543,45	109,9

1011080000 KIRKKOHERRANVIRASTO JA MUU YLEISHALLINTO

Kirkkoherranvirastoa on hoitanut pääosin talouspäällikkö. Kirkkoherranvirastossa tehdään virkatodistuksia ja sukututkimuksia, hoidetaan seurakunnan varauskirjaa, laaditaan kirkolliset ilmoitukset ja hoidetaan asiakaspalvelua mm. hautajaisten järjestelyissä.

Virkatodistukset laaditaan sopimuksen mukaan talouspäällikön loman aikana Haapajärven kirkkoherranvirastossa. Tästä korvattiin 350 euroa.

Kirkkoherranviraston arkistoa seulottiin ja ei-säilytettävää materiaalia lähetettiin paperintuhoukseen. Toimintatulot ovat virkatodistus- ja sukututkimusmaksuja.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	4000,00	3720,50	279,50	93,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-16650,00	-15713,89	-936,11	94,4
Toimintakate (ulkoisen)	-12650,00	-11993,39	-656,61	94,8
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-2900,00	-3858,00	958,00	133,0
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-15550,00	-15851,39	301,39	101,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	15550,00	15851,39	301,39	101,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

I YLEISHALLINTO YHTEENSÄ

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	4000,00	4237,49	-237,49	105,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-96000,00	-97511,72	1511,72	101,6
Toimintakate (ulkoisen)	-92000,00	-93274,23	1274,23	101,4
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-16300,00	-16950,72	650,72	104,0
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-108000,00	-110224,95	1924,95	101,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	102800,00	104181,50	1381,50	101,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-5500,00	-6043,45	543,45	109,9

II SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

1012010000 JUMALANPALVELUSELÄMÄ

Pääjumalanpalvelukset on pidetty pääosin Engelin kirkossa. Kesällä oli neljä jumalanpalvelusta Paanukirkossa. Seurakuntatalossa pidetään jumalanpalveluksia kaksoispyhien yhteydessä jälkimmäisenä pyhänä iltajumalanpalveluksena.

Seurakunnalla on ollut vuodesta 2014 mahdollista kuunnella jumalanpalveluksia nettiradion kautta. Nettiradion kuunteleminen on mahdollista myös silloin, kun jumalanpalvelus on Paanukirkossa tai seurakuntatalossa.

Jumalanpalveluksia oli 67, joista sanajumalanpalveluksia 34, messuja 27 ja viikkomessuja 6.

Osallistujia oli yhteensä 3718 henkeä. Ehtoolliselle osallistuneita oli 1076.

Kustannuspaikalle tuli ylitystä lähinnä palkkakustannusten osalta.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-31800,00	-33675,61	1875,61	105,9
Toimintakate (ulkoinen)	-31800,00	-33675,61	1875,61	105,9
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-33000,00	-41274,56	8274,56	125,1
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-64800,00	-74950,17	10150,17	115,7
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-24200,00	-23276,33	-923,67	96,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-89000,00	-98226,50	9226,50	110,4

1012020000 HAUTAAN SIUNAAMINEN

Haudaukset pidetään Engelin kirkossa, kesäisin haudataan joskus suoraan hautaan. Hautauksia oli kertomusvuonna 35, ja hautajaisiin osallistui 1487 henkeä. Muuhun seurakuntaan kuuluvia tai kirkkoon kuulumattomia laskettiin hautaan kuusi.

Urnahaudauksia oli viisi.

Kustannuspaikalle tuli ylitystä lähinnä palkkakustannusten osalta.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-21550,00	-23498,81	1948,81	109,0
Toimintakate (ulkoinen)	-21550,00	-23498,81	1948,81	109,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-17000,00	-21231,00	4231,00	124,9
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-38550,00	-44729,81	6179,81	116,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-13200,00	-14211,92	1011,92	107,7
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-51750,00	-58941,73	7191,73	113,9

1012030000 MUUT KIRKOLLISET TOIMITUKSET

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, avioliittoon vihkimiset ja konfirmaatiot.

Kasteita oli kertomusvuonna 27, avioliittoon vihkimisiä kuusi ja yksi konfirmaatio. Seurakunta on lahjoittanut kastekotiin kastekynttilän, kastetodistuksen, kummitodistukset ja lahjakirjan.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-15500,00	-15518,68	18,68	100,1
Toimintakate (ulkoinen)	-15500,00	-15518,68	18,68	100,1
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-6000,00	-9314,15	3314,15	155,2
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-21500,00	-24832,83	3332,83	115,5
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-6500,00	-8078,67	1578,67	124,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-28000,00	-32911,50	4911,50	117,5

1012040000 AIKUISTYÖ

Aikuistyyöhön osoitetaan mm. raamattu- ja aikuiskasvatuspiirit ja seurakuntamatkat. Seurakuntamatka tehtiin Oulun Turkansaareen yhdessä Kärsämäen Sydänyhdistyksen kanssa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2200,00	-2269,25	69,25	103,1
Toimintakate (ulkoinen)	-2200,00	-2269,25	69,25	103,1
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1300,00	-1378,00	78,00	106,0
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-3500,00	-3647,25	147,25	104,2
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-1100,00	-1179,50	79,50	107,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4600,00	-4826,75	226,75	104,9

1012050000 MUUT SEURAKUNTATILAISUUDET

Kustannuspaikalle Muut seurakuntatilaisuudet on osoitettu esim. hartaushetkien, seurojen, kinkerien ja raamatunopetustilaisuuksien menot ja mahdolliset tulot.

Kesäkuussa oli 50 vuotta sitten konfirmoitujen juhla. Juhlaan saapui kutsutuista 108 henkilöstä vain 19. Loppuvuonna käynnistyi kerran kuussa pidettävä yksinasuvien kerho, jota pidetään lähinnä yksityisasunnoissa. Kerho kerää varoja lähetystyölle.

Herätysliikkeiden tilaisuuksia on ollut kirkossa, Paanukirkossa ja seurakuntakodissa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		87,50	-87,50	
Toimintakulut (ulkoiset)	-33850,00	-31809,98	-2040,02	94,0
Toimintakate (ulkoinen)	-33850,00	-31809,98	-2040,02	94,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-9000,00	-16197,87	7197,87	180,0
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-42850,00	-48007,85	5070,35	111,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-14300,00	-15482,51	1182,51	108,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-57150,00	-63402,86	6252,86	110,9

1012100000 TIEDOTUS JA VIESTINTÄ

Kirkolliset ilmoitukset on julkaistu Selänne-lehdessä ja Pyhäjokiseudussa. Seurakunnalla on Suomen ev.lut. seurakuntien tarpeisiin räätälöity Lukkari-internetsivusto.

Asioista tiedotetaan myös Facebookissa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4400,00	-3303,26	-1096,74	75,1
Toimintakate (ulkoinen)	-4400,00	-3303,26	-1096,74	75,1
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-500,00	-413,98	-86,02	82,8
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-4900,00	-3717,24	-1182,76	75,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-1100,00	-1144,25	44,25	104,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6000,00	-4861,49	-1138,51	81,0

1012220000 MUSIIKKITYÖ

Kanttorina toimi kanttori Jarkko Häyrynen. Kanttoria tuurasivat vapailla Asta Ylikoski ja Laura Hintsala.

-Seurakuntakuorossa oli laulajia 14 henkeä. Kuoron harjoitukset olivat kerran viikossa torstaisin. Kuoron harjoituksia (myös esiintymistä edeltävät) oli 40 kertaa. Kuoro esiintyi suurimpina kirkkovuoden pyhinä: kynttilänpäivänä, Marian ilmestyspäivänä, kiirastorstaina, pitkäperjantaina, pääsiäisenä, äitienpäivän kahvikonsertissa, mikkelinpäivänä, pyhäinpäivänä, I adventtina, itsenäisyyspäivänä, jouluaamuna, ja 70 ja 75v. juhlassa, kaiken väen jouluateriaalla, kauneimmissa joululauluissa ja Esperin palvelukodissa.

-Mieskuorossa oli 5 jäsentä ja esiintyi veteraanien hautauksissa ja itsenäisyyspäivän juhlassa yhdessä seurakunnan lapsi- ja nuorisokuoron kanssa keskuskoululla.

-Lapsi- ja nuorisokuoro harjoitteli 32 kertaa ja esiintyi kynttilänpäivänä, perhemessussa äitienpäivänä ja kahvikonsertissa, Mikkelinpäivänä, 1. adventtisunnuntaina, kauneimmissa joululauluissa ja jouluaamuna Paanukirkossa. Johtajina kanttori, sekä Teija Surakka. Kuorossa oli vuoden aikana 25 lasta.

- Päivänavauksia virsien pohjalta pidettiin kouluilla kerran kuussa
- Kanttori kävi laulattamassa Esperin palvelutalossa.
- Laulatusta oli lasten leireillä ja perhekerhossa.
- Perhekerhon aamuhartauksissa kanttori kävi laulattamassa.
- Myös seurakuntakerhossa laulettiin joka toinen viikko talvikaudella.
- Kirkossa pidettiin Kauneimmat joululaulut ja Kauneimpia joululauluja oli kylillä.
- Konsertit Paanukirkossa, Tarkemmin osoitteessa:
<https://musiikkiapaanukirkossa.wordpress.com/musiikkijuhla-2018/>

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-14895,00	-12602,29	-2292,71	84,6
Toimintakate (ulkoisen)	-14895,00	-12602,29	-2292,71	84,6
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-16000,00	-10534,83	-5465,17	65,8
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-30895,00	-23137,12	-7757,88	74,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-8500,00	-7117,35	-1382,65	83,7
Työlakate (ulkoiset ja sisäiset)	-39395,00	-30254,47	-9140,53	76,8

1012310000 PÄIVÄKERHOTYÖ

- Päiväkerhotoiminta pyritään säilyttämään osana seurakunnan varhaiskasvatusta
- Päiväkerhojen pitopaikkana toimii seurakuntakoti.
- Päiväkerho pohjautuu kasteeseen, jossa vanhemmat, kummit ja muu seurakunta yhdessä sitoutuvat huolehtimaan lapsen kristillisestä kasvatuksesta kastekumppanuuden mukaisesti.

Päiväkerhotyön tavoitteet ovat toteutuneet pääosin hyvin. Päiväkerhot ovat tärkeä osa seurakunnan varhaiskasvatusta. Kerhoja on pidetty maanantaisin ja tiistaisin seurakuntakodilla. Päiväkerhoihin ovat päässeet mukaan 3v-5v lapset. Tiistain päiväkerho on pidetty yhteistyössä kunnan varhaiskasvatuksen kanssa. Kunnan avoimet varhaiskasvatuskerhot ovat ehkä vaikuttaneet omalta osaltaan seurakunnan kerhojen osallistujamääriin laskevasti.

Päiväkerhoa on toteutettu kastekumppanuuden puitteissa ja lasten kristillistä kasvua tukien, unohtamatta kuitenkaan kokonaisvaltaista kasvatusta. Lapset kohdataan aina yksilöinä, ja samalla tuetaan lasten omaa kehitystä omassa tahdissaan. Lapsia opetetaan ja kannustetaan toimimaan myös ryhmissä. Kerhotoiminta on ollut monipuolista ja siten tarjonnut lapselle virikkeitä, ollen kuitenkin turvallinen paikka kasvaa ja kehittyä.

Päiväkerholaisten ja vanhempien osallistumisessa yhdessä perhekerhoihin ei ole tapahtunut suuria muutoksia edellisiin vuosiin verrattuna. Kuitenkin perheitä on yhä vaikeampaa saada mukaan seurakunnan toimintaan ja jumalanpalveluksiin, vaikka heitä on myös erikseen kutsuttu. Lasten hartaushetket (adventti-, pääsiäis- ja keväthartaus) kirkossa ovat säilyttäneet asemansa. Ne keräävät edelleen kiitettävästi lapsia ja vanhempia kirkkoon. Hartaushetket kirkossa ovat myös erittäin tärkeä yhteistyömuoto päivähoitoon kanssa, sillä enää ei saa pitää hartauksia päiväkotien tiloissa. Päiväkerho tekee edelleen myös yhteistyötä koulujen kanssa ja antaa tietoja esikouluun siirtävästä lapsesta.

Päiväkerhojen ja perhekerhon kevätretki tehtiin yhteistyössä kunnan kanssa Leo's leikkimaahan Kempeleeseen. Sisäleikkipuisto on ollut hyvä kohde retkelle, koska kevään säät voivat olla vaihtelevat. Tämä sisäleikkipuisto soveltuu myös pienemmille lapsille.

Enkelinäyttely rakennettiin nyt toista kertaa kirkkoon. Kirkko on todettu hyväksi ja arvokkaaksi paikaksi enkelinäyttelylle. Enkelinäyttely oli esillä koko joulun ajan aina loppiaiseen saakka. Enkeleitä tuli kouluilta, päiväkodeista ja seurakunnan omista kerhoista. Taideteokset olivat jälleen kerran kauniita ja ainutlaatuisia.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	500,00		500,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-24000,00	-18437,27	-5562,73	76,8
Toimintakate (ulkoinen)	-23500,00	-18437,27	-5062,73	78,5
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-11000,00	-14115,00	3115,00	128,3
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-34500,00	-32552,27	-1947,73	94,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-13000,00	-10596,08	-2403,92	81,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-47500,00	-43148,35	-4351,65	90,8

1012320000 PYHÄKOULUTYÖ

- Kirjepyhäkoulutoiminta
- Pyhäkouluja pidetään, mikäli saadaan vapaaehtoisia pyhäkouluopettajia
- Yhteistyötä päivähoidon ja esikoulujen kanssa, hartaudet

Pyhäkoulun toimintasuunnitelman tavoitteet ovat toteutuneet osittain. Pyhäkouluopettajia ei ole ilmaantunut. Kirjepyhäkoulutoimintaa on jatkettu nuorisotyönohjaajan vetämänä. Kohderyhmänä ovat edelleen 10- vuotiaat lapset. Keväällä kirjepyhäkoulun päättäneitä lapsia oli 10. Syksyllä uuden kirjepyhäkoulun aloittaneita lapsia on 14. Osallistuvien lasten määrä on edelleen pieni, mutta sitäkin aktiivisempi. Osallistuneiden kesken arvotaan tablettitietokone. Kirjepyhäkoulun kausi sisältää yhdeksän kirjettä.

Yhteistyö päiväkotien kanssa on muuttunut siten, että enää ei saa mennä pitämään hartauksia päiväkotien tiloihin. Kuitenkin on yhteisesti sovittu, että kunnan päivähoidon puolelta osallistutaan kirkossa järjestettäviin hartaushetkiin kolme kertaa vuodessa. Hartaudet suunnitellaan huomioiden kuulijoiden ikä ja ymmärrystaso. Perhekerhon hartaudet ovat pyhäkoulutyypisiä.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-510,00	-180,40	-329,60	35,4
Toimintakate (ulkoinen)	-510,00	-180,40	-329,60	35,4
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-510,00	-180,40	-329,60	35,4
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-50,00	-50,15	0,15	100,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-560,00	-230,55	-329,45	41,2

1012330000 VARHAISNUORISOTYÖ

- Toimintatilat
- Retket
- Leirit, leirien jatkuvuuden turvaaminen.
- Kohdennetut tapahtumat (10-synttärit)
- Yhteistyötä koulun kanssa, konsertteja, teatteriesityksiä, näyttelyitä ym. mahdollisuuksien mukaan
- Yhteistyö järjestöjen ja muiden tahojen kanssa, yhteiset tapahtumat (4H)
- Tyttöjen ja poikien saaminen mukaan kaikenikäisten toimintaan

Varhaisnuorisotyön tavoitteet ovat toteutuneet pääosin hyvin. Suuria muutoksia edellisvuosien toimintaan ei ole tullut. Varhaisnuorten kerhoja ei ole ollut vuoden aikana seurakunnan toimesta, mutta muuten kerhotoimintaa on hyvin tarjolla muiden tahojen toimesta.

Leiritoiminta on jatkunut entisellään. Seurakuntakodilla on pidetty kolme leiriä vuoden aikana (keväällä, kesällä ja syksyllä). Seurakuntakoti toimii ihan hyvin leiripaikkana ja leirit ovat säilyttäneet suosionsa lasten parissa. Leireille voidaan ottaa n. 20 lasta. Leirit ovat olleet toimivia kokonaisuuksia ja yhteistyö 4H:n kanssa erinomaista. Leireillä on ollut riittävästi henkilökuntaa ja isosia, jolloin turvallisuuskohdat ovat tulleet myös hyvin huomioituiksi. Suuren kiitoksen ansaitsevat isokset omalla työpanoksellaan leirin hyväksi ja sen onnistumiseksi. He toimivat myös esimerkkeinä ja roolimalleina lapsille.

10-synttärit järjestettiin marraskuussa seurakuntakodilla. Synttäreillä esiintyi Miska Pressan katti. Synttärit keräsivät paikalle mukavasti porukkaa, joten tunnelma oli hyvä, vauhdikas ja ehkä hieman äänekäs. Konsertin jälkeen herkuteltiin kakkukahveilla. Lapset saivat lahjaksi Kummin paluu- kirjan. 7-päivä pidettiin syksyllä seurakuntakodilla yhteistyössä koulun, 4H:n ja Jokilaaksojen nuortentuki ry:n kanssa. Päivä on koettu mielekkääksi ja tarpeelliseksi. Se on ollut myös yksi muoto tutustua seurakunnan työntekijöihin ja tiloihin.

Kouluissa on pidetty aamunavauksia viikoittain, ja vuorot jakautuvat kaikkien seurakunnan työntekijöiden kesken. Nuorisotyönohjaaja oli mukana myös Kodin ja koulun- päivässä Frosteruksella, jolloin oli mahdollisuus tavata vanhempia lapsineen koulumaailmassa. Sekä 1-2 luokkalaisten luontopäivässä Suomalassa.

Nuorisotyönohjaaja päivysti kaksi viikkoa (syksyllä) Kalajoen rovastikunnan Tekstaritupu-puhelinta. Tukitekstaripalvelu on tarkoitettu 5-6 luokkalaisille. Nuoret voivat lähettää Tupulle sellaisia kysymyksiä, jotka painavat tai askarruttavat mieltä. Tekstaritupu auttaa ja vastaa viestiin vuorokauden sisällä, lukuun ottamatta loma-ajat ja viikonloput. Viesteihin vastataan anonyymisti, eikä myöskään viestin lähettäjää tiedetä. Tarpeen vaatiessa, mikäli viesti on huolta aiheuttava, voidaan lähettäjä selvittää ja tarjota apua omalta paikkakunnalta. Päivystyksessä erittäin hiljaista.

Syksyllä järjestettiin yhteistyössä jo perinteeksi muodostunut enkelinäyttely. Alakoulut osallistuivat näyttelyyn innokkaasti omilla enkelitaideteoksillaan.

Seurakunta on ollut mukana myös lasten ja nuorten yökyöpelit – pelitapahtumissa yhteistyössä 4H:n kanssa. Seurakunta osallistui Lasten maatalousnäyttelyyn omalla toimintapisteellään.

Perhekirkkoihin ja Kauneimmat joululaulut - tapahtumiin on osallistunut myös kaiken ikäisiä lapsia.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	200,00	124,70	75,30	62,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-17400,00	-16206,03	-1193,97	93,1
Toimintakate (ulkoisen)	-17200,00	-16081,33	-1118,67	93,5
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-8000,00	-5511,87	-2488,13	68,9
Toimintakate (ulkoisen ja sisäisen)	-25200,00	-21593,20	-3606,80	85,7
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-7000,00	-7160,70	160,70	102,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32200,00	-28753,90	-3446,10	89,3

1012340000 PARTIOTYÖ (Suotarpojat ry)

Toiminnassa oli vuoden 2018 alussa yksi sudenpentulauma (Kotkat), yksi seikkailijaryhmä (Ilvekset) ja yksi tarpojavartio (Töyhtöhyypät). Mukana oli 10 sudenpentua, 4 seikkailijaa, 5 tarpojaa ja 2 samoajaa. Kotkat kokoontuivat viikoittain keskiviikkoisin 1½ tunnin laumailtoihin partiomajalla. Toiminnassa oli syksyn 2018 aikana mukana 12 sudenpentua. Sudenpentu (Kotkat) kokoontuivat viikoittain keskiviikkoisin 1½ tunnin laumailtoihin partiomajalla.

Toimintaa mm:

- Vuoden 2018 kirkon yhteisvastuukeräyksen kotimaan kohde oli torjunta nälkää ja köyhyyttä vastaan. Suotarpojat osallistuivat seurankunnan organisoimaan keräykseen lipaskerääjinä S-kaupalla ja K-kaupalla 23.-24.3. 21 hengen voimin.
- Osallistuminen KUURA 2018 -talvileirille Raudaskylän Kristillisellä Opistolla,
- Partioviikolla Suotarpojat tekivät toimintaansa näkyväksi käyttämällä partioasuja koulussa koko viikon ajan ja pitämällä päivänavauksen.
- Pohjanmaan Partiolaiset ry:n partiotaitojen kevätmestaruuskisat, Sammon ryöstö 2018, Kempeleessä.
- Norjan kansallinen Jamboree Futura 2018 -partioleiri järjestettiin 30.6-7.7. Långe, Tondelag, kaksi osallistui
- Suotarpojat täytti 40 vuotta 10.9.2018. Suotarpojen perustamiskokous on ollut 10.9.1978 Hanna Karsikkaan toimesta. 40-vuotisen historian aikana lippukunnanjohtajina ovat toimineet Hanna Karsikas, Ilpo Hautakangas 2002 alkaen ja Tuomo Pesonen 1.6.2010 alkaen.

Seurakunta avusti Suotarpojat ry:tä 1000 eurolla vuonna 2018.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1000,00	-1000,00	0,00	100,0
Toimintakate (ulkoisen)	-1000,00	-1000,00	0,00	100,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoisen ja sisäisen)	-1000,00	-1000,00	0,00	100,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-300,00	-278,02	-21,98	92,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1300,00	-1278,02	-21,98	98,3

1012350000 RIPPIKOULUTYÖ

- Rippikoulun pohjana on piispankokouksen hyväksymä rippikoulusuunnitelma ELÄMÄ-USKO-RUKOUS 2001
- Rippikoulusuunnitelma 2017-uudistus
- Kärämäen rippikoulun paikallisuunnitelma 2009
- Päivärippikoulua kehitellään enemmän leirimäisempään suuntaan
- Huomiodaan nuoret yksilöinä entistä paremmin, myös erilaiset oppijat ja oppimisvaikeudet
- Viikonlopun yli kestävä leiri
- Retket

Rippikoulutyön tavoitteet ovat toteutuneet melko hyvin. Rippikoulua on pidetty Kärämäen seurakunnan rippikoulun paikallisuunnitelman mukaisesti, ja kaiken pohjana on ollut piispankokouksen hyväksymä ELÄMÄ-USKO-RUKOUS - rippikoulusuunnitelma 2001. Rippikoulukirjoina on käytetty Raamattua, Virsikirjaa, Katekismusta ja lisäksi rippikouluvihkoa. Rippikoulu on pidetty päivärippikouluna. Rippikoulussa oli keväällä (2018) vain yksi ryhmä, 30 nuorta. Keväällä pidettiin neljä rippikoululauantaita, joista yksi oli lähetyspäivä. Lähetyspäivän opettajana toimi Minna Paananen. Tunnit pidettiin yhdessä ryhmässä, mikä asetti omat haasteensa suuren ryhmäkoon vuoksi. Erityisoppilaat huomioitiin.

Ryhmän leirijakso pidettiin kesäkuussa seurakuntakodilla. Konfirmaatiomessu oli 10.6 ja konfirmoituja nuoria 30, joista 12 tyttöä ja 18 poikaa. Isosia oli leirillä mukana 5 ja konfirmaatiossa 4. Isoiset ovat leirillä korvaamaton apu. Heidän työpanostaan on voitu hyödyntää erityisesti pienryhmätehtävissä sekä muissa toiminnallisissa tehtävissä. He ovat tärkeitä apuohjaajia. Kesällä isosten ehkä tärkeimpänä tehtävänä on kuulustella ulkoläksyt. Toisaalta isokset toimivat myös roolimalleina tai vertaistukihenkilöinä, sillä lähes saman ikäiset nuoret ymmärtävät toisiaan paremmin ja ovat samalla aaltopituudella.

Rippikoululaiset kohdataan aina yksilöinä ja heille on räätälöity sopiva tyyli esim. ulkoläksyjen suorittamiseen. Kenenkään rippikoulu ei kaadu siihen, ettei pysty muistamaan ulkoläksyjä, vaan jokainen saa toimia omien taitojen mukaisesti.

Syksyllä (2018) uusia rippikoululaisia ilmoittautui yhteensä 33, mutta oman seurakunnan rippikoulun aloitti 19 nuorta. Rippikoulun ennakkoilmoittautuminen oli keväällä jo huhtikuussa ja varsinainen rippikoulun aloitustilaisuus syyskuussa. Ryhmiä muodostettiin yksi. Syksyn aikana on ollut neljä rippikoululauantaipäivää seurakuntakodilla.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-19000,00	-18320,13	-679,87	96,4
Toimintakate (ulkoinen)	-19000,00	-18320,13	-679,87	96,4
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-5700,00	-5352,38	-347,62	93,9
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-24700,00	-23672,51	-1027,49	95,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-9200,00	-7908,25	-1291,75	86,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-33900,00	-31580,76	-2391,24	93,2

1012360000 NUORISOTYÖ

- säännöllistä nuorten toimintaa, nuortenillat
- mahdollisuus osallistua vapaaehtoistyön koulutuksiin (Saapas)
- nuorten leirit, retket nuorisotapahtumiin ja muut tilaisuudet
- isostoiminta, saada nuoria mukaan seurakunnan toimintaan samalla vahvistaen seurakuntayhteyttä ja sen jatkuvuutta myös nuorena aikuisena
- yhteistyötä koulujen, järjestöjen ja eri projektien kanssa
- aamunavaukset ja koulupäivystykset

Nuorisotyön tavoitteet ovat toteutuneet melko hyvin. Seurakuntakodilla on pidetty nuorteniltoja noin joka toinen torstai. Kevätkaudella illat ovat olleet enemmän sellaisia oloiltoja eli ns. matalan kynnyksen iltoja. Nuori on saanut tulla sinne juuri sellaisenaan kuin on iloinen ja suruinen. Illan aikana on pelattu erilaisia pelejä ja tarjolla on ollut myös pientä välipalaa. Ilta on päätynyt aina iltahartauteen. Syksyllä on jatkettu nuorteniltoja samankaltaisella rungolla, mutta toinen tunti on ollut enemmän ohjattua toimintaa. Nuoria on osallistunut tosi hyvin toimintaan.

Tämän vuoden isoskoulutus päättyi gaalailtaan 24.5. Haapavedellä, jonka yhteydessä oli todistusten jako. Kärämäeltä mukana oli kaksi nuorta. Uusi isoskoulutus alkoi syksyllä, johon ilmoittautui neljä nuorta. Isoskoulutukseen kuuluvat leirit on järjestetty yhteistyössä Haapaveden isostoiminnan kanssa Haapaveden Hammasniemen leirikeskuksessa, jolloin paikalla on riittävästi nuoria toiminnan onnistumisen kannalta. Osallistuimme isoskoulutettavien kanssa kolmelle isosleirille Haapavedellä. Vuoden alussa osallistuimme Raanuleirille, keväällä III-isosleirille sekä syksyllä I-isosleirille. Isosten kanssa on tehty myös retki Jokigospel-tapahtumaan Alavieskaan.

Rovastikunnassa tarjotaan myös Saapas-koulutusta, jota tulisi markkinoida enemmän nuorille.

Nuorisotyönohjaaja (Markku) on osallistunut myös Saapas-päivystyksiin. Maata näkyvissä- festareille osallistui viisi isosta Haapaveden seurakunnan matkassa.

Lisäksi nuorille on ollut yhteistä toimintaa 4H-yhdistyksen ja Jokilaaksojen nuortentuki ry:n kanssa, kuten yökyöpeli- pelit ja iltakahvilat aina keväisin ja syksyisin. Iltakahvilat Poppelissa vetävät nuoria mukaan ihan mukavasti, sillä se toimii muutenkin heidän vapaa-ajan viettopaikkana. Nuorten kauneimmat joululaulut pidettiin myös Poppelissa, pikkujoulun merkeissä.

Yhteistyö koulun kanssa on jatkunut mahdollisuuksien mukaan. Koulupäivystys jatkui edelleen torstaisin ruokalan vieressä. Silloin nuorilla on ollut mahdollisuus ottaa kontaktia ja kysellä esim. rippikoulusta. Päivystys on myös keino tulla tutuksi kouluympäristössä, mutta samalla reissulla voi hoitaa myös tiedotusasioita ja viedä infoa nuortenilloista, sekä muista nuorten tapahtumista. Lisäksi aamunavaukset olivat kerran viikossa. Nuorisotyönohjaaja on osallistunut myös koululla järjestettäviin tapahtumiin.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		214,62	-214,62	
Toimintakulut (ulkoiset)	-13300,00	-11072,20	-2227,80	83,2
Toimintakate (ulkoinen)	-13300,00	-11072,20	-2227,80	83,2
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-4000,00	-5077,00	1077,00	126,9
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-17300,00	-15934,58	-1365,42	92,1
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-5400,00	-5161,24	-238,76	95,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-22700,00	-21095,82	-1604,18	92,9

1012380000 PERHEKERHOTYÖ

- kokoontuu keskiviikkoisin seurakuntakodilla kahden tunnin ajan
- on kaikille avoin ja maksuton matalan kynnyksen kohtaustapaikka
- on vertaisryhmä samassa elämäntilanteessa oleville perheille
- antaa tilaisuuden keskustella aikuisten kanssa
- tukee kasvattajia/vanhempia lasten kristillisessä kasvatuksessa
- sisältää hartaushetken antaen mahdollisuuden hiljentymiselle
- tarjoaa monipuolisia virikkeitä

Perhekerhotyön tavoitteet ovat toteutuneet hyvin. Perhekerho kokoontuu viikoittain aina keskiviikkoamuisin. Perhekerho on matalan kynnyksen toimintaa, jonne jokaisen on helppo tulla. Perhekerholla on tärkeä vertaistuellinen merkitys. Vertaistukea saa muilta aikuisilta, joiden kanssa voi jakaa arjen huolia ja iloja, sekä nauttia kahvihetkestä. Seurakunta tarjoaa aikuisille kahvit ja lapsilla on mukana omat eväät.

Perhekerho tarjoaa lapsille toimintaa ja virikkeitä. Lapset saavat leikkiä yhdessä ja opetella ryhmässä toimimista ohjaajien valvovien silmien alla. Kristillisuus on läsnä koko ajan. Hartaushetket ovat haastavia lasten rauhattomuuden, mutta toisaalta myös vanhemman välinpitämättömyyden vuoksi, lapsia ei edes yritetä rauhoittaa hetkeksi kuuntelemaan. Perhekerhon kävijämäärät ovat olleet hieman alhaisemmat edellisvuosiin verrattuna, johon syyksi on arveltu kunnan tehostamaa perhetyötä ja sen tarjoamia palveluita. Perhekerho koetaan kuitenkin edelleen perheiden hyvinvointia tukevaksi toimintamuodoksi.

Yhteistyö eri työalojen kanssa on ollut toimivaa, erityisesti mainittakoon diakoniatyö ja lähetystyö. Näkyvin ja säännöllisin yhteistyömuoto on ollut yhteiset perhekerhon ja seurakuntakerhon hartaudet joka toinen viikko. Myös lasten kirkkohetkiä on mainostettu kaikenikäisten hartaushetkinä. Lisäksi perhekerholaiset ovat osallistuneet lähetyksen tilaisuuksiin ja myyjäisiin mahdollisuuksien mukaan.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-5900,00	-5933,78	33,78	100,6
Toimintakate (ulkoinen)	-5900,00	-5933,78	33,78	100,6
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-5400,00	-2757,74	-2642,26	51,1
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-11300,00	-8691,52	-2608,48	76,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-3200,00	-2871,26	-328,74	89,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14500,00	-11562,78	-2937,22	79,7

1012410000 DIAKONIATYÖ

Diakoniatyöntekijä teki 50 % työaikaan niin, että työviikot Kärämäen seurakunnassa olivat kuukauden parittomat viikot. Lisäksi seurakunnan vapaaehtoiset kantoivat monella eri tavoilla vastuuta lähimmäisistä.

Diakoniatyön painopistealueena oli auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Toiminnallisena tavoitteena olivat: Kotikäyntityö, ja erityisesti yksinäisten kohtaaminen. Avun ja tuen

antaminen vaikeuksissa oleville, taloudellinen tukeminen akuutissa ja erittäin vaikeassa tilanteessa, sekä ohjaus ja neuvonta erilaisten palvelujen käyttämiseen.

Diakoniatyössä kohdattiin ja autettiin ihmisiä vastaanotolla ja kotikäynneillä. Diakonian apu oli ensisijaisesti henkistä ja hengellistä tukea eli keskustelua ja sielunhoitoa. Taloudellinen avustaminen oli osa kokonaisvaltaista kohtaamista. Taloudellisessa avustamisessa diakoniatyöntekijä myös ohjasi ja neuvoi asiakasta saamaan hänelle kuuluvat yhteiskunnan lakisääteiset tuet. Yhteistyötahoja olivat kunnan sosiaalitoimen lisäksi mm. velkaneuvoja.

Seurakuntakerhot, kirkkopyhät ja retket tarjosivat mahdollisuuden yhdessäoloon ja virkistytymiseen. Löytöpirtillä toiminta jatkui edelleen viitenä päivänä viikossa ja tarjosi monelle kävijälle mahdollisuuden yhdessäoloon ja vertaistukeen. Löytöpirtin vapaaehtoisten määrä oli edelleen suuri 54 henkilöä. Vaikkakin vapaaehtoisten määrä pieneni, niin että jotkut joutuivat tekemään enemmän työvuoroja verrattuna aiempaan. Löytöpirtin lisäksi vapaaehtoistyöntekijöitä toimi myyjäisissä, Yhteisvastuukerääjänä, EU-elintarvikkeiden jaossa, hartaushetkien pitäjänä, lähimmäispalvelussa ja Palvelevan Puhelimen päivystäjänä. Vapaaehtoisille järjestettiin kaksi virkistyspäivää sekä retki Turkansaareen. Turkansaaren retki toteutettiin yhdessä Sydänyhdistyksen kanssa.

Kirkkopyhistä esim. 70v, 75v, 80v ja 85v yhteinen syntymäpäiväjuhla kokosi suuren joukon seurakuntalaisia yhteen. Myös kaiken väen jouluaterialla oli paljon eri-ikäisiä seurakuntalaisia yhdellä koolla.

Diakoniatyöntekijä piti hartauksia laitoksissa (vanhukset, kehitysvammatyö), aamunavauksia kouluilla, oli ohjaajana lastenleireillä sekä piti rippikoulutunteja.

Rovastikunnallisena toimintana Kärämäellä järjestettiin kuurojen joulujuhla, johon osallistui kuuroja ja heidän perheenjäseniään viidestä eri seurakunnasta. Mukana oli kuurojen pappi Päivi Liiti.

Taloustietoja (suluissa v. 2017 luvut):

Yhteisvastuukeräyksen tuotto 4.796,99 e. (2,11 e/seurakunnan jäsen)
(6.063,79 e)

Yksityisille annetut taloudelliset avustukset 5.752,72 e. (4.707,00 e)

EU-elintarvikejakelu oli kahtena päivänä.

Muilta tulleet avustukset eri perheille: Kirkon diakoniarahasto 1785 euroa, Kalajoen rovastikunnan diakoniarahasto 415 euroa, Juustoportti 833 euroa, yksityinen lahjoittaja 240 euroa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		450,00	-450,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-20200,00	-21928,60	1728,60	108,6
Toimintakate (ulkoiset)	-20200,00	-21478,60	1278,60	106,3
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-12000,00	-11870,39	-129,61	98,9
Toimintakate (ulkoiset ja sisäiset)	-32200,00	-33348,99	1148,99	103,6
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-12500,00	-10414,00	-2086,00	83,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-44700,00	-43762,99	-937,01	97,9

1012410702 YHTEISVASTUUKERÄYS

Yhteisvastuukeräyksen myyjäiset kirjataan tälle kustannuspaikalle.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		625,20	-625,20	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)		-625,20	625,20	0,0
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1012420000 PERHENEUVONTA

Perheneuvonta on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Ylivieskan seurakunta, joka laskuttaa muiden seurakuntien osuudet asukasmäärien mukaisissa suhteissa.

Perheneuvojina ovat toimineet teologit Sirpa Järvelä ja Ulla-Maija Salonkaarto.

Tavoitteena on tarjota ammatillista keskusteluapua parisuhteen ja perheen kysymyksissä ja elämän kriisitilanteissa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-5400,00	-6143,61	743,61	113,8
Toimintakate (ulkoinen)	-5400,00	-6143,61	743,61	113,8
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-5400,00	-6143,61	743,61	113,8
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-1500,00	-1708,01	208,01	113,9
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-6900,00	-7851,62	951,62	113,8

1012430000 SAIRAALASIELUNHOITO

Sairaalasielunhoito on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Oulaisten seurakunta, joka laskuttaa osuudet muilta seurakunnilta hoitopäivien mukaisissa suhteissa.

Sairaalateologi, pastori Pirkko Huuonen työskentelee Oulaskankaan sairaalassa ja Taukokankaan kuntoutuskodissa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2700,00	-2213,00	-487,00	82,0
Toimintakate (ulkoisen)	-2700,00	-2213,00	-487,00	82,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-2700,00	-2213,00	-487,00	82,0
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-600,00	-615,25	15,25	102,5
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3300,00	-2828,25	-471,75	85,7

1012440000 PALVELEVA PUHELIN

Palveleva puhelin on Kalajoen rovastikunnan yhteistyömuoto. Sitä ylläpitää Ylivieskan seurakunta, joka laskuttaa muiden seurakuntien osuudet asukasmäärien mukaisissa suhteissa.

Palvelevasta puhelimesta on vastannut teologi Sirpa Järvelä.

Palvelevan puhelimen toiminnan voimavara ovat aktiiviset vapaaehtoiset päivystäjät.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-850,00	-704,46	-145,54	82,9
Toimintakate (ulkoisen)	-850,00	-704,46	-145,54	82,9
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-850,00	-704,46	-145,54	82,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-150,00	-195,84	45,84	130,6
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1000,00	-900,30	-99,70	90,0

1012550000 SIELUNHOITO

Tämä käsittää sielunhoidolliset keskustelut, kriisitoiminta ja kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut. Kustannukset ovat lähinnä palkkakuluja. Osa diakonian viranhaltijan palkasta osoitetaan tälle kustannuspaikalle.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-2200,00	-2269,25	69,25	103,1
Toimintakate (ulkoinen)	-2200,00	-2269,25	69,25	103,1
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-1300,00	-1378,00	78,00	106,0
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-3500,00	-3647,25	147,25	104,2
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-1100,00	-1179,50	79,50	107,2
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-4600,00	-4826,75	226,75	104,9

1012600000 LÄHETYSTYÖ

- Nimikkolähetin ja hänen työnsä esillä pitämistä seurakunnan eri tilaisuuksissa
- Yleisesti lähetystyön ja lähetyskohteiden esillä pitämistä sopivissa paikoissa ja tilanteissa

Lähetystyön tavoitteet ovat toteutuneet kohtalaisesti. Lähetystyön tiimoilta on eletty aika rauhallinen vuosi. Nimikkolähetin Hanna Penttistä on esitelty aina sopivissa tilanteissa. Hannan lähettikirjeitä on jaettu lähetysten eri tilaisuuksissa mm. myyjäisissä ja kauneimmissa joululauluissa, sekä lisäksi seurakunnan kirpputorilla Löytöpirtillä. Hannan työstä kerrottiin myös kirkossa Kauneimpien joululaulujen yhteydessä. Rippikoulun lähetyspäivässä oli vierailevana opettajana Minna Paananen. Kansainvälisyyden hiippakuntasiihteri Matti Laurila oli vierailulla Kärämäellä kertomassa Nepalilä tilanteesta tällä hetkellä.

Lähetystyötä on pidetty esillä mahdollisuuksien mukaan eri tilanteissa seurakunnan työntekijöiden, lähetystyön johtokunnan jäsenten sekä kaikkien vapaaehtoisten toimesta. Lähetystyön johtokunta kokoontui vuoden aikana kaksi kertaa 31.1. ja 31.10. Lähetysseuran puolesta on toiminut nuorisotyön ohjaaja.

Lähetystyön toiminnot ovat pysyneet ennallaan, samoin kuin lähetystyön tuettavat kohteet. Vuoden aikana on järjestetty kahdet myyjäiset; laskiais- ja joulumyyjäiset yhdessä diakoniatyön kanssa. Myyjäisten tuotto on jaettu lähetykselle, yhteisvastuulle ja diakoniatyölle. Myyjäiset ovat säilyttäneet suosionsa vuodesta toiseen. Lisäksi Löytöpirtin porukka järjesti keväällä munkkitempauksen, yhteisvastuun ja lähetysten hyväksi.

Kauneimmat joululaulut - tilaisuuksia oli viisi. Tilaisuudet onnistuivat hyvin ja niiden tuotto on mennyt Suomen Lähetysseuran kautta vuoden teeman mukaisesti heikoimmassa asemassa oleville lapsille. Kärämäellä on syksyllä aloitettu kerho yksin asuville. Kerho kokoontuu noin kerran kuussa jonkun yksin asuvan henkilön luona ja ilta koostuu keskusteluista, lauluista ja kahvitelusta. Kerhossa kerätään vapaaehtoinen kahviraha lähetystyölle.

Löytöpirtti oli auki lähetykselle n. 75 päivää ja siellä työskenteleviä vapaaehtoisia on n. 60 henkilöä. Löytöpirtillä pidettiin myös tempauspäiviä lähetysten hyväksi, sekä joulunavajaiset. Löytöpirtti on tärkeä osa lähetysten varainhankintaa. Lähetysrengas, kummirinki ja lähetyspiirit elelevät edelleen hiljaiseloa. Adresseja myydään, sekä lähetyskynntelikkö ja kolehdit ovat pysyneet ennallaan. Vaivaiskunnan tuotto menee myös kummilapsityölle. Syksyllä oli myynnissä myös kristillisiä joulukortteja ja joululehteä eri tapahtumissa ja Löytöpirtillä.

Syyskuussa järjestettiin retki varttuneemman väen kanssa Oulun Hiippakunnan lähetysjuhille Utajärvelle. Juhlilla oli tarjolla runsain määrin tietoutta ja ajankohtaista asiaa lähetystyön saralta. Rovastikunnan lähetystoimikunnan kokoukset. Kokouksissa on käyty läpi lähetystyön kuulumisia eri paikkakunnilta, sekä jaetaan uusia ideoita toimintaan. Sekä pohditaan myös mahdollisia yhteistyömahdollisuuksia.

Tuettavat kohteet:

- Nimikkolähetti Hanna Penttisen työn tukeminen Japanissa
- Nimikkokohteena olevan Papua Uuden-Guinean raamatunkäännöstyön tukeminen (Urimin työ)
- Suomen Piiphiaseuran raamatunkäännös- ja levitystyön tukeminen
- Kummilapsityö Nepalissa (Mugun alakastiset tytöt, Nepalilaiset lapset ja nuoret)
- Kalajoen rovastikunnan nuorisotyöllä on yhteisenä kohteena Pyhtilän perhe Tansaniassa.

Talousarvioavustukset:

- Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys ry 4.400 euroa (Penttinen Hanna, Japanin työ),
 - Suomen Piiphiaseura ry 250 euroa,
 - Suomen Lähetysseura ry, Papua-Uusi-Guinean Urimin raamatunkäännöstyö 1.405 euroa.
- Yhteensä talousarvioavustukset 6.055 euroa.

Seurakuntavaalien vaalikeräys Suomen Lähetysseuralle, Kirkon Ulkomaanavulle, Kirkkopalveluille ja Suomen Piiphiaseuralle tuotti Kärämäellä 182,40 euroa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		200,00	-200,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-10400,00	-8669,81	-1730,19	83,4
Toimintakate (ulkoiset)	-10400,00	-8469,81	-1930,19	81,4
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-5850,00	-2796,56	-3053,44	47,8
Toimintakate (ulkoiset ja sisäiset)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-6100,00	-3375,40	-2724,60	55,3
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-22350,00	-14641,77	-7708,23	65,5

1012700000 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA

Kansainväliseen diakoniaan on kohdennettu avustus Kirkon ulkomaanavulle, joka oli 600 euroa. Ystävyyssseurakuntina toimivat Ridala Virossa ja Lima ja Transtrand Ruotsissa. Vuonna 2018 vierailuja Kärämäen seurakunnasta ystävyyssseurakuntiin tai niistä Kärämäen seurakuntaan ei ole ollut.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-1400,00	-600,00	-800,00	42,9
Toimintakate (ulkoiset)	-1400,00	-600,00	-800,00	42,9
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1400,00	-600,00	-800,00	42,9
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-200,00	-166,81	-33,19	83,4
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1600,00	-766,81	-833,19	47,9

II SEURAKUNTATYÖ YHTEENSÄ

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	700,00	1702,02	-1002,02	243,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-248455,00	-236981,62	-11473,38	95,4
Toimintakate (ulkoinen)	-247755,00	-235279,60	-12475,40	95,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-136050,00	-149203,33	13153,33	109,7
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-383805,00	-384482,93	677,93	100,2
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-129200,00	-122171,04	-7028,96	94,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-513005,00	-506653,97	-6351,03	98,8

199 SEURAKUNTATYÖN RAHASTOT

Seurakunnassa on rahastoja, joihin kertyy varoja vapaaehtoisin lahjoituksin. Näiden varat näkyvät taseen lahjoitusvarojen pääomissa, mutta ei eriteltynä. Vähintään puolivuositain on kuitenkin selvitettävä kunkin rahaston määrä, jolloin kirjataan rahastoille joko lisäys tai vähennys. Lahjoitusvarojen pääomat joko lisääntyvät tai vähenevät. Rahastot eivät vaikuta tilinpäätöksen kokonaistulokseen.

1992360100 NUORISOTYÖN RAHASTO

Nuorisotyön rahastoon on kertynyt mm. kirkkokolehteja ja sinne on kirjattu tarvikeostoja.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	300,00	565,84	-265,84	188,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-300,00	-565,84	265,84	-188,6
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1992410100 DIAKONIATYÖN RAHASTO

Diakoniatyön rahastoon on kertynyt mm. myyjäistuloja, kirkkokolehteja ja yhteisvastuukeräyksen seurakunnan osuus.

Kulupuolella on mm. diakonia-avustuksia.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1300,00	3630,13	2330,13	279,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-1300,00	-3630,13	-2330,13	-279,2
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1992410200 KIRPPUTORI (LÖYTÖPIRTTI)

Kirpputorituottoja kertyi kaikkiaan 10.344,02 euroa. Tuotoissa on mukana kahvituotot ja kirpputorituotot. Löytöpirtti on ollut avoinna tiistaista lauantaihin lukuunottamatta joulunaikaa.

Löytöpirtin ja Kyläpaikan tuotto

1.1.-30.4.2018	Yhteisvastuu	2.631,62 e
1.5.-31.8.2018	Diakonia	3.984,35 e
1.9.-31.12.2018	Lähetys	3.728,05 e.

Yhteensä 10.344,02 e. (vuonna 2017 10.920,50 e)

Kuluissa ovat mm. kirpputorin yhteisvastuukeräykselle osoitettu tilitys, diakonia-avustuksia ja lähetystyölle: Suomen Lähetysseura ry, Papua-Uusi-Guinean Urimin raamatunkäännöstyö 2295 euroa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	10800,00	11932,32	-1132,32	110,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-10800,00	-11932,32	1132,32	110,5
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1992410300 SEURAKUNTAKERHO

Joka toinen viikko kokoontuvan seurakuntakerhon tuottoja ovat kahvimaksut. Kuluissa on mm. kahvitarvikkeiden ostot.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00	562,50	37,50	93,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-600,00	-562,50	-37,50	93,8
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1992410400 LAHJOITUSRAHASTO

Yksityishenkilön lahjoituksesta perustetusta lahjoitusrahastosta ei ole myönnetty avustuksia.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1000,00		1000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1000,00		-1000,00	0,0
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1992600100 LÄHETYSTYÖN RAHASTO

Vapaaehtoisia varoja kerättiin mm. seuraavasti (vertailu vuoteen 2017):

	2018	2017
	euroa	euroa
- Kauneimmat joululaulut	748,30	1.037,76
- Laskiaismyyjäiset	507,35	463,15
- Joulumyyjäiset	578,30	644,42

Varoja kertyy myös adressien myynnistä ja eri kolehdeista.

Lähetysten vapaaehtoisvaroista maksetut avustukset:

- Suomen Lähetysseura ry, Nepalilapsityö 600 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, Mugun tyttöjen koulutus 240 euroa
- Suomen Lähetysseura ry, Kalajoen rovastikunnan kohde (Pyhtilät) 180 euroa

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	2700,00	2864,68	-164,68	106,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-2700,00	-2864,68	164,68	106,1
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

RAHASTOT YHTEENSÄ

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	16700,00	19555,47	-2855,47	117,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-16700,00	-19555,47	2855,47	117,1
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

IV HAUTAUSTOIMI

1014030000 HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT

Kustannuspaikalle hautausmaakiinteistöt osoitetaan hautausmaan rakennusten menot ja lisäksi hautausmaiden yleishoidosta aiheutuneet kulut.

Hautausmaan kesäaikaisesta hoidosta on vastannut yrittäjänä Kari Seppälä.

Hautausmaan siivoustalkoot pidettiin keväällä.

Erityisiä hankintoja ei ole ollut.

Poistoja on laskettu seuraavasti: Hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet (hautausmaan laajennus) 3.342,09. Poistoaika on 50 vuotta.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		19,00	-19,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-30850,00	-27719,26	-3130,74	89,9
Toimintakate (ulkoisen)	-30850,00	-27700,26	-3149,74	89,9
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-50,00	-37,76	-12,24	75,5
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-30900,00	-27738,02	-3161,98	89,8
Poistot ja arvonalentumiset	-3400,00	-3342,09	-57,91	98,3
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut	-100,00		-100,00	
Vyörytystuotot/-kulut	-9900,00	-9327,41	-572,59	94,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-44300,00	-40407,52	-3892,48	91,2

1014040000 VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI

Tälle kustannuspaikalle on osoitettu varsinaiseen hautaustoimeen liittyvät tulot ja menot.

Hautapaikkamaksuja on peritty oman kunnan jäseneltä 20 euroa ja muun kunnan jäseneltä 100 euroa. Ruumishuoneen vuokra on ollut muun kunnan jäseneltä 15 euroa. Haudankaivusta on peritty 310 euroa. Haudan peruskunnostuksesta (kiven oikaisu, taseus ja nurmetus) hautauksen jälkeen on peritty 124 euroa.

Haudat kaivetaan koneellisesti, urakoitsijana on toiminut Timo Littow. Haudankaivaja hoitaa myös hautojen peruskunnostuksen hautauksen jälkeen.

Erityisiä hankintoja ei ole ollut.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	15550,00	14052,74	1497,26	90,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-26300,00	-22980,86	-3319,14	87,4
Toimintakate (ulkoisen)	-10750,00	-8928,12	-1821,88	83,1
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoisen ja sisäinen)	-10750,00	-8928,12	-1821,88	83,1
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-6600,00	-7240,82	640,82	109,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17350,00	-16168,94	-1181,06	93,2

IV HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	15550,00	14071,74	1478,26	90,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-57150,00	-50700,12	-6449,88	88,7
Toimintakate (ulkoinen)	-41600,00	-36628,38	-4971,62	88,0
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)	-50,00	-37,76	-12,24	75,5
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	-41650,00	-36666,14	-4983,86	88,0
Poistot ja arvonalentumiset	-3400,00	-3342,09	-57,91	98,3
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut	-100,00		-100,00	
Vyörytystuotot/-kulut	-16500,00	-16568,23	68,23	100,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-61650,00	-56576,46	-5073,54	91,8

V KIINTEISTÖTOIMI

1015020000 KIRKKO

Engelin kirkko toimi tiekirkkona. Kirkko oli avoinna maanantaista perjantaihin 11.6.- 10.8.2018 klo 11-16. Kesän aikana oli palkattuna kaksi nuorta kirkon esittelijää, jotka hoitivat myös kirkon siivousta.

Kesällä saatiin päätökseen v. 2017 aloitettu kirkon aidan maalaus. Haapajärven Eristeasentajat Ky asensivat kirkon yläpohjaan puhallusvillaa. Tämä tuli maksamaan 7.688,85 euroa. Hankkeeseen varattiin 10.000 euron lisämääräraha.

Kirkon lämmitysmuotona on kaukolämpö.

Poistoja on kirjattu seuraavasti: Kirkko ja tapuli 689,57 euroa.

	Talousarvio	Lisämäärä-	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	raha	yhteensä	euro	euro	%
		euro	euro			
Toimintatuotot (ulkoiset)						
Toimintakulut (ulkoiset)	-52900,00	-10000,00	-62900,00	-63246,27	346,27	100,6
Toimintakate (ulkoinen)	-52900,00	-10000,00	-62900,00	-63246,27	346,27	100,6
Toimintatuotot (sisäiset)	55050,00		55050,00	65142,24	-10092,24	118,3
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	2150,00	-10000,00	-7850,00	1895,97	-9745,97	24,2
Poistot ja arvonalentumiset	-2100,00		-2100,00	-689,57	-1410,43	32,8
Laskennalliset erät:						
Sisäiset korkokulut	-50,00		-50,00		-50,00	
Vyörytystuotot/-kulut				1206,40	1206,40	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)		-10000,00	-10000,00		-10000,00	

1015050000 PAANUKIRKKO

Paanukirkon esittelyistä, vuokraamisesta ja ylläpidosta on vastannut Kärsämäen Paanukirkon kannatusyhdistys ry. Paanukirkossa on pidetty kolme jumalanpalvelusta ja muutamia muita seurakunnan tilaisuuksia sekä kannatusyhdistyksen järjestämä jouluaamun hartaus. Seurakunta vastaa Paanukirkon vakuutusmaksuista ja vartiontimaksuista. Paanukirkon kustannuspaikalle osoitetaan myös ne kulut, jotka aiheutuvat siitä maa-alueesta, jonka seurakunta omistaa Kattilakosken alueella, kuten vanha hautausmaa, Paanukirkon puoleinen ranta-alue ja koivukuja. Pääasiallisesti näistä vastaa kannatusyhdistys. Paanukirkon ympäristön ruohonleikkuusta vastasi kuitenkin seurakunta.

Kesällä 2018 istutettiin uudet koivut pappilankujalle. Vanhat koivut oli kaadettu syksyllä 2017. Paanukirkon vieressä sijaitseva vanha hautausmaa lohkottiin keväällä 2018 omaksi kiinteistöksi.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)				
Toimintakate (ulkoinen)	-7650,00	-8402,01	752,01	109,8
Toimintatuotot (sisäiset)	7650,00	8402,01	752,01	109,8
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1015060000 SEURAKUNTATALO

Seurakuntamestarin palkkauskuluista osa on osoitettu seurakuntatalon menoksi. Lisäksi seurakuntatalolla on siivooja, joka tekee myös keittiötöitä ja tarvittaessa palkataan muuta keittiöhenkilökuntaa. Seurakuntatalolle on keskittynyt enemmän lasten ja nuorten toimintaa sen jälkeen, kun Raatti myytiin vuonna 2016. Seurakuntatalon asunto-osa on vuokrattuna. Seurakuntatalolla oli lämmönjakohuoneen remontti ja äänentoistolaitteet uusittiin. Näistä enemmän tasekirjan investointiosassa. Pannuhuoneen ja diakoniatoimiston ulko-ovet uusittiin. Seurakuntasalin ja kahvion ikkunoihin asennettiin sirpalesuojakalvot.

Seurakuntatalon lämmitysmuotona on kaukolämpö.

Poistoja on kirjattu seuraavasti: Kiinteät rakenteet ja laitteet 1329,48 euroa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	21000,00	16243,53	4756,47	77,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-102050,00	-101354,54	-695,46	99,3
Toimintakate (ulkoinen)	-81050,00	-85111,01	4061,01	105,0
Toimintatuotot (sisäiset)	84950,00	88714,93	-3764,93	104,4
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	3900,00	3603,92	296,08	92,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1350,00	-1329,48	-20,52	98,5
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut	-50,00		-50,00	
Vyörytystuotot/-kulut	-2500,00	-2274,44	-225,56	91,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1015090000 ONERVALA ELI KIRPPUTORI-KYLÄPAIKKA

Rakennus on ollut entiseen tapaan kirpputorina ja kahvittelupaikkana. Kirpputorille tuodaan myyntiin lähinnä vaatteita. Kahvitarjoilusta vastaavat vapaaehtoiset. Aukioloaika oli tiistaista lauantaihin. Onervalan lämmitysmuotona on sähkölämmitys. Erityisiä hankintoja ei ole ollut.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)				
Toimintakulut (ulkoiset)	-4650,00	-3835,50	-814,50	82,5
Toimintakate (ulkoinen)	-4650,00	-3835,50	-814,50	82,5
Toimintatuotot (sisäiset)	4750,00	3932,63	817,37	82,8
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	100,00	97,13	2,87	97,1
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-100,00	-97,13	-2,87	97,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)				

1015100000 MAATALOUS JA METSÄTALOUSMaanvuokraus

Maata on vuokrattu Kattilakosken tilasta Timo Flankkilalle 0,22 ha viljelysmaaksi, Raatin peltomaasta Timo Surakalle 1,60 ha viljelysmaaksi, Kirkkotontista Kärsämäen kunnalle 0,93 ha jääkiekkokaukalon ja urheilukentän alueiksi ja Kärsämäen vanhustenkotiyhdistykselle 0,99 ha (Koivupuiston alue) 21.6.2018 asti, jolloin Kirkkotontin vuokratut alueet myytiin Kärsämäen kunnalle.

Tilat Kattilakoski, Kaukola, Lisä-Vuolle, Lisä-Kotisalo, Lisä-Mämmi ja Ojantaus on vuokrattu paikallisille metsästyseuroille metsästykseseen. Tilalla Lisä-Mämmi sijaitseva Onkilampi on vuokrattu kalastuskunnalle kalastukseen.

Puunmyynti

Puuta on myyty 89 m³ tilalta Kattilakoski Metsänhoitoyhdistys Haapavesi-Kärsämäelle (hankintakauppa). Kaupasta saatiin 2.326 euroa (alv 0 %) sekä 1400 m³ tilalta Kaukola UPM Kymmene Oyj:lle. Kaupasta saatiin 44.041,36 euroa (alv 0 %). Yhteensä puunmyyntitulot vuonna 2018 olivat 46.387,36 euroa.

Maanmyynti

Tilasta Kirkkotontti myytiin 9.285 m²:n (Rekolan ja urheilukentän alue) ja 9.342 m²:n (Koivupuiston ja vanhan alakoulun alue) suuruiset määräalat Kärsämäen kunnalle. Kauppahinnat olivat yhteensä 46.500 euroa.

Metsänhoitotyöt

Nuoren metsän hoitoa tiloilla Lisä-Vuolle ja Lisä-Kotisalo. Tien tekoa tilalle Kaukola. Työt on tehnyt Haapavesi-Kärsämäki metsänhoitoyhdistys. Kaikkiaan metsänhoitokulut ja puun myyntikulut olivat 10.942,25 euroa.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)	100900,00	93490,83	7409,17	92,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-30500,00	-12854,38	-17645,62	42,1
Toimintakate (ulkoinen)	70400,00	80636,45	-10236,45	114,5
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	70400,00	80636,45	-10236,45	114,5
Poistot ja arvonalentumiset	-8000,00		-8000,00	
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut	-1500,00	-3573,77	2073,77	238,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	60900,00	77062,68	16162,68	126,5

V KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ

	Talousarvio	Lisämäärä-	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	raha	yhteensä	euro	euro	%
		euro	euro			
Toimintatuotot (ulkoiset)	121900,00		121900,00	110001,00	11899,00	90,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-197750,00	-10000,00	-207750,00	-189959,34	-17790,66	91,4
Toimintakate (ulkoinen)	-75850,00	-10000,00	-85850,00	-79958,34	-5891,66	93,1
Toimintatuotot (sisäiset)	152400,00		152400,00	166191,81	-13791,81	109,0
Toimintakulut (sisäiset)						
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)	76550,00	-10000,00	66550,00	86233,47	-19683,47	129,6
Poistot ja arvonalentumiset	-11450,00		-11450,00	-2019,05	-9430,95	17,6
Laskennalliset erät:						
Sisäiset korkokulut	-100,00		-100,00		-100,00	
Vyörytystuotot/-kulut	-4100,00		-4100,00	-7151,74	3051,74	174,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	60900,00	-10000,00	50900,00	77062,68	-26162,68	151,4

Muuta tietoa seurakunnan kiinteistöistä

Sähkötoimittaja: Kokkolan Energia Oy

Sähkön siirto: Elenia Oy

Kaukolämpö: Elenia Lämpö Oy

Kiinteistöjen vartiointi: Laaksojen Vartiointi

Pesulapalvelut: Haapaveden Pesula Oy

1995020000 KIRKKOJEN KAUNISTAMISRAHASTO

Vuonna 2018 saatiin yksityishenkilön testamenttilahjoitus Engelin kirkon ja Paanukirkon kaunistamisrahastoon. Rahastoa ei ole käytetty. Toteutumaluvut ovat testamentin tuloutus tuloslaskelmaan 72.126,80 euroa ja koska kyse on rahastosta, joka ei saa vaikuttaa tilikauden tulokseen, on summa kirjattu myös menoksi.

	Talousarvio	Toteutuma	Poikkeama	Käyttö
	euro	euro	euro	%
Toimintatuotot (ulkoiset)		72126,80	-72126,80	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)		-72126,80	72126,80	0,0
Toimintakate (ulkoinen)				
Toimintatuotot (sisäiset)				
Toimintakulut (sisäiset)				
Toimintakate (ulkoinen ja sisäinen)				
Poistot ja arvonalentumiset				
Laskennalliset erät:				
Sisäiset korkokulut				
Vyörytystuotot/-kulut				
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)				

VI RAHOITUS

Verotus

Veroprosentti on ollut 1,80 vuodesta 2012 lähtien. Verotuloja ja valtionrahoitusta kertyi yhteensä 444.813,47 euroa, jossa on laskua 1,01 prosenttia vuoteen 2017 verrattuna. Kirkollisverotulojen osuus oli 393.192,59 euroa, jossa on laskua 1,14 prosenttia vuoteen 2017 verrattuna. Valtionrahoituksen osuus oli 51.620,88 euroa, jossa on laskua vuoteen 2017 verrattuna 0,41 prosenttia.

Budjetissa verotuloja arvioitiin kertyvän 452.000 euroa, joten arvio alitettiin 7186,53 euroa.

Kirkollisveron jako-osuus oli joulukuussa 2018 0,0004520898 (v. 2017 0,0004488330)

Verohallinto perii verotuskulut korvauksena verotulojen tilittämisestä seurakunnalle. Verotuskulut olivat 6.579,51 euroa.

Kirkon keskusrahasto

Seurakunnat maksavat kirkon keskusrahastolle perusmaksua. Perusmaksu oli 7,5 % verovuoden 2017 laskennallisesta kirkollisverosta. Perusmaksua perittiin 14.730 euroa.

Seurakunnilta peritään myös eläkerahastomaksua. Eläkerahastomaksu oli 5 % verovuoden 2017 kirkollisverosta. Eläkerahastomaksua perittiin 20.400 euroa.

Seurakunta sai kirkon keskusrahastolta verotulojen täydennysavustusta 59.714 euroa. Kirkon Palvelukeskuksen maksuista saatiin avustuksena 25 % kirkon keskusrahastolta. Avustus oli 1.986,89 euroa.

Rahoitustuotot ja -kulut

Rahoitustuottoja on kertynyt Metsäliitto Osuuskunnan koroista.

Verotuskustannukset ja kirkon keskusrahastomaksut on vyörytetty 1, 2, 4 ja 5 pääluokan kuluiksi, joten vastaava summa on saatu niihin vyörytystuottoina.

	TA kuluva 2018	Toteuma 2018	Yli-ali	T-%
Verotulot ja valtionrahoitus	452 000,00	444 813,47	7 186,53	-98,4
Verotuskulut	-8 000,00	-6 579,51	-1 420,49	-82,2
Keskusrahasto maksut	-39 000,00	-35 130,00	-3 870,00	-90,1
Toiminta-avustukset	41 750,00	61 700,89	-19 950,89	-147,8
Rahoitustuotot- ja kulut	1 200,00	1 081,55	118,45	-90,1
Korkotuotot	1 000,00	1 056,65	-56,65	-105,7
Muut rahoitustuotot		25,20	-25,20	0,0
Sisäiset korkotuotot	200,00		200,00	
Korkokulut		-0,10	0,10	0,0
Muut rahoituskulut		-0,20	0,20	0,0
VUOSIKATE	447 950,00	465 886,40	-17 936,40	-104,0
Sisäiset vyörytyserät	47 000,00	41 709,51	5 290,49	-88,7
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot		0,00	0,00	0,0
Tuotot		4 428,73	-4 428,73	0,0
Kulut		-4 573,55	4 573,55	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon		144,82	-144,82	0,0
TILIKAUDEN TULOS	494 950,00	507 595,91	-12 645,91	-102,6
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	494 950,00	507 595,91	-12 645,91	-102,6

5.2. TULOSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU (ulkoiset ja sisäiset erät)

Tuloslaskelman toteutumisvertailussa on koottu yhteen pääluokat 1-6 .

Toimintatuotot:

Myyntituotot ovat mm. Kirpputori-Kyläpaikan myyntituloja.

Maksutuotot ovat virkatodistusmaksuja, hautaustoimen maksuja ja leiri- ja kerhomaksuja.

Vuokratuotot sisältävät mm. seurakuntatalon vuokratulot (seurakuntasali ja asunto).

Metsätalouden tuotot ovat puunmyyntituloja.

Kolehdit ja muut keräystuotot käsittävät vapaaehtoisesti kootut varat, mm. yhteisvastuukeräyksen ja myyjäisten tuotot. Vastaava summa on kirjattu tuloslaskelmaan toimintakuluihin luonteensa mukaisille tileille, joten ne eivät vaikuta tilikauden tulokseen.

Muissa toimintatuotoissa on Kärämäen kunnalle myytyjen kahden määräalan kauppa tontista Kirkkotontti.

Sisäiset vuokratuotot ovat sisäisiä tuloja eli vuokratuloja kiinteistötoimelle hallinnolta, hautaustoimelta ja seurakuntatyöltä.

Toimintakulut:

Henkilöstökulut käsittävät palkat ja niiden sivukulut.

Palvelujen ostot käsittävät mm. puhelinmaksut, atk-palvelukset, alueiden ja rakennusten kunnossapidon, matkakorvaukset, vakuutusmaksut.

Vuokrat ovat mm. kopiokoneen ja atk-laitteiden vuokria.

Sisäiset vuokrat ovat hallinnon, seurakuntatyön ja hautaustoimen vuokramenoja kiinteistöille.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat ovat mm. elintarvikkeet, kukat, sähkö, kaukolämpö ja vesi.

Annetut avustukset käsittää mm. diakonia-avustukset sekä keräystuottojen tilitysten kirjaukset tuloslaskelman kautta.

Muut toimintakulut käsittävät mm. kiinteistö- ja kunnallisverot ja jäsenmaksut.

Toimintakatteen jälkeiset erät:

Toimintakatteen jälkeisissä erissä ovat verotulot ja keskusrahastomaksut ja –avustukset.

Kirkkohallituksen avustuksena saatiin verotulojen täydennysavustus.

Korkojen jälkeen muodostuu vuosikate, jonka jälkeen ovat poistot.

Tuloslaskelman lopussa esitetään erilliskirjanpitona hoidetun rahaston eli hautainhoitorahaston tuotot ja kulut sekä niiden erotus informatiivisena tietona.

	TA kuluva 2018	TA muutokset 2018	TA yhteensä 2018	Toteuma 2018	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	311 250,00			387 886,33	-76 636,33	-124,6
Korvaukset						
Myyntituotot	11 300,00			11 844,71	-544,71	-104,8
Maksutuotot	20 850,00			19 893,06	956,94	-95,4
Vuokratuotot	21 900,00			16 601,60	5 298,40	-75,8
Metsätalouden tuotot	100 000,00			46 387,36	53 612,64	-46,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 800,00			80 068,12	-75 268,12	-1 668,1
Tuet ja avustukset				249,69	-249,69	0,0
Muut toimintatuotot				46 649,98	-46 649,98	0,0
Sisäiset tuotot	152 400,00			166 191,81	-13 791,81	-109,0
Toimintakulut	-768 455,00	-10 000,00	-778 455,00	-833 026,88	54 571,88	-107,0
Henkilöstökulut	-325 100,00			-311 522,59	-13 577,41	-95,8
Palkat ja palkkiot	-257 300,00			-251 509,56	-5 790,44	-97,7
Henkilösivukulut	-67 800,00			-59 915,04	-7 884,96	-88,4
Henkilöstökulujen oikaisuerät				-97,99	97,99	0,0
Palvelujen ostot	-161 700,00	-10 000,00	-171 700,00	-149 086,61	-22 613,39	-86,8
Vuokrakulut	-5 700,00			-7 844,95	2 144,95	-137,6
Sisäiset vuokrakulut	-152 400,00			-166 191,81	13 791,81	-109,0
Aineet ja tarvikkeet	-92 800,00			-93 318,18	518,18	-100,6
Ostot tilikauden aikana	-92 800,00			-93 318,18	518,18	-100,6
Annetut avustukset	-23 655,00			-23 799,44	144,44	-100,6
Muut toimintakulut	-7 100,00			-81 263,30	74 163,30	-1 144,6
TOIMINTAKATE	-457 205,00	-10 000,00	-467 205,00	-445 140,55	-22 064,45	-95,3
Verotulot ja valtionrahoitus	452 000,00			444 813,47	7 186,53	-98,4
Verotuskulut	-8 000,00			-6 579,51	-1 420,49	-82,2
Keskusrahastomaksut	-39 000,00			-35 130,00	-3 870,00	-90,1
Toimita-avustukset	41 750,00			61 700,89	-19 950,89	-147,8
Rahoitustuotot- ja kulut	1 000,00			1 081,55	-81,55	-108,2
Korkotuotot	1 000,00			1 056,65	-56,65	-105,7
Muut rahoitustuotot				25,20	-25,20	0,0
Sisäiset korkotuotot	200,00				200,00	
Arvon muutokset sijoituksista						
Korkokulut				-0,10	0,10	0,0
Muut rahoituskulut				-0,20	0,20	0,0
Sisäiset korkokulut	-200,00				-200,00	
VUOSIKATE	-9 455,00	-10 000,00	-19 455,00	20 745,85	-40 200,85	106,6
Poistot ja arvonalentumiset	-14 850,00			-5 361,14	-9 488,86	-36,1
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot				0,00	0,00	0,0
Tuotot				4 428,73	-4 428,73	0,0
Kulut				-4 573,55	4 573,55	0,0
Siirrot rahastosta/rahastoon				144,82	-144,82	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-24 305,00	-10 000,00	-34 305,00	15 384,71	-49 689,71	44,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-24 305,00	-10 000,00	-34 305,00	15 384,71	-49 689,71	44,8

5.3. INVESTOINNIT

METSÄTEIDEN PERUSPARANNUS

Vuonna 2018 jatkuivat Onkilammen metsätien ja Ellinlehdon metsätien perusparannushankkeet. Kustannukset olivat 2.187,24 euroa. Molemmat hankkeet saatiin päätökseen vuoden 2018 aikana. Latvakankaan metsätien perusparannushanke saatiin päätökseen jo vuonna 2016.

Metsätiehankkeet toteutti Otso Metsäpalvelut Oy.

Kaikkiaan nämä kolme metsätien perusparannushanketta tulivat maksamaan 54.399,49 euroa.

Kustannusarvio ylitettiin 2.399,49 eurolla.

Investoinnin poistoaika on 30 vuotta alkaen 1.1.2019.

		Kustannus- arvio	Edellisten vuosien käyttö	TA kuluva 2018	Toteuma 2018	Yli/ali	T-%	Kokonais- kustannukset
2001400	Metsäteiden perusparannus	-52000,00	-52212,25		-2187,24	2187,24	-100	-54399,49
Kokonaistulos		-52000,00	-52212,25		-2187,24	2187,24	-100	-54399,49

SEURAKUNTATALON REMONTTI

Vuodelle 2018 oli varattu 70.500 euron määräraha seurakuntalon lämmönjakohuoneen remonttiin ja ilmanvaihdon asentamiseen kanttorin, diakonian viranhaltijan ja suntion työhuoneisiin. sekä äänentoistolaitteiden uusimiseen.

Lämmönjakohuoneen remonttiin ja ilmastointiremonttiin oli tilattu vuonna 2017 suunnitelmat LVI-Aitto-ojalta Nivalasta ja äänentoistolaitteiden uusimiseen Deivox Oy:ltä Iisalmesta.

LVIS-urakoitsijaksi valittiin Putkiasennus Rytty Nivalasta ja työmaan valvojaksi Ahoplan Oy Nivalasta. Äänentoistolaitteiden asentajaksi valittiin Deivox Oy.

LVIS-urakassa kaukolämmön vaihdin, kattila, vesivaraaja ja putkiryhmät purettiin. Ilmanvaihtolaitteet asennettiin kolmeen toimistohuoneeseen ja asunto-osaan. Asennettiin uusi kaukolämmön vaihdin.

Hankkeen alkuvaiheessa päätettiin muuttaa ilmastoinnin osalta suunnitelmia tehtäväksi ne pintatöinä.

Alkuperäisessä suunnitelmassa oli tarkoitus asentaa ilmastointiputket välikattoon. Tila välikatossa on niin ahdas, että suunnitelmia muutettiin tältä osin. Uudet suunnitelmat laati Ahoplan Oy.

Kustannukset urakassa myös alenivat. Muilta osin LVIS-urakka sujui alkuperäisten suunnitelmien mukaan. Lisätöinä urakoitsija putki lämmönjakohuoneesta turhia putkiryhmiä. Vanha öljysäiliö nostettiin maasta pois.

Äänentoistolaitteiden asennus käsitti uuden pöytävahvistimen ja mikrofonit.

Molemmat urakat sujuivat ongelmitta.

Hankkeisiin haettiin kirkkohallituksen avustusta, ja sitä saatiin 29.200 euroa. Hankkeet ovat vielä kesken, koska tilitystä kirkkohallitukselle ei ole tehty avustuksen maksatusta varten.

Investoinnin poistoaika on 30 vuotta siitä lukien, kun on saatu kirkkohallituksen avustus.

Tilaus		Kustannus- arvio	Edellisten vuosien käyttö	TA kuluva 2018	Toteuma 2018	Yli/ali	T-%	Kokonais- kustannukset
2002724	Seurakuntatalon remontti	-70 500,00	-1 732,00	-70 500,00	-57 358,65	-13 141,35	81,4	-59090,65
Kokonaistulos		-70 500,00	-1 732,00	-70 500,00	-57 358,65	-13 141,35	81,4	-59090,65

5.4. RAHOITUSLASKELMAN TOTEUTUMISVERTAILU

Rahoituslaskelmassa on koottu tulo-rahoitus sekä muu rahoitustoiminta yhteen laskelmaan.

Vuosikatteen, investointien ja muiden maksuvalmiuden muutosten (mm. lahjoitusvarojen muutokset) jälkeen kassavirta oli 31.12.2018 euroa verrattuna + 49.889,37 euroa tilanteeseen 1.1.2018.

Rahoitustoiminnan kassavirran mukaan toimeksiantojen varat ja pääomat ovat lisääntyneet 78.189,60 euroa, lyhytaikaiset saamiset vähentyneet 4.035,21 euroa ja lyhytaikaiset velat lisääntyneet 9.403,30 euroa.

Kassavarat 1.1.2018 olivat 240.665,56 euroa ja 31.12.2018 290.554,93 euroa, lisäys 49.889,37 euroa.

	TA kuluva 2018	TA muutokset 2018	TA Yhteensä 2018	Toteuma 2018	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	-9 455,00	-10 000,00	-19 455,00	-25 683,75	6 228,75	-132
Vuosikate	-9 455,00	-10 000,00	-19 455,00	20 745,85	-40 200,85	107
Tulorahoituksen korjauserät				-46 429,60	46 429,60	0
Investoinnit	-70 500,00		-70 500,00	-13 045,89	-57 454,11	-19
Investointimenot	-70 500,00		-70 500,00	-59 545,89	-10 954,11	-84
Pysyvien vastaavien myyntitulot				46 500,00	-46 500,00	0
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-79 955,00	-10 000,00	-89 955,00	-38 729,64	-51 225,36	-43
Muut maksuvalmiuden muutokset				88 619,01	-88 619,01	0
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset				75 180,50	-75 180,50	0
Lyhytaikaisten saamisten muutos				4 035,21	-4 035,21	0
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos				9 403,30	-9 403,30	0
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				88 619,01	-88 619,01	0
Rahavarojen muutos	-79 955,00	-10 000,00	-89 955,00	49 889,37	-139 844,37	55
Rahavarojen muutos (tase)				49 889,37	-49 889,37	0

	1.1 - 31. 12.2018	1.1 - 31. 12.2017
Rahavarojen muutos	49 889,37	-27 903,52
Rahavarat kauden lopussa	290 554,93	240 665,56
Rahavarat kauden alussa	240 665,56	268 569,08

6. TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTUMINEN JA TOIMINNAN RAHOITUS

Ulkoinen tuloslaskelma

	1000 €	1000 €
Toimintatuotot	222	175
Toimintakulut	-667	-630
TOIMINTAKATE	-445	-455
Verotulot	-445	449
Verotuskulut	-6	-7
Keskusrahastomaksut	-35	-35
Toiminta-avustukset	61	6
Rahoitustuotot ja -kulut	1	1
VUOSIKATE	21	-40
Poistot	-6	-6
TILIKAUDEN TULOS	15	-46
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	15	-46

Tuloslaskelman tunnusluvut

2018

2017

2016

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista

33,25 %

27,83 %

22,07 %

Tunnusluku osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla.

Vuosikatteen osuus poistoista

386,97 %

- 633,75 %

-57,20 %

Kun vuosikatteen osuus poistoista on 100 % tai yli, ovat tilikauden tuotot olleet vähintään kulujen suuruiset.

Vuosikate euroa/srk:n läsnäoleva jäsen

9,13 e

-17,70 e

-2,38 e

Rahoituslaskelma

	2018	2017
	1000 €	1000 €
VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA		
TULORAHOITUS		
Vuosikate	21	-40
Tulorahoituksen korjauserät	-46	-21
INVESTOINNIT		
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-59	-5
Pysyvien vastaavien myyntitulot	46	21
VARSINAISEN TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN KASSAVIRTA	-38	-45
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA		
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET		
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	75	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	4	
Korottomien pitkä/lyhytaikaisten velkojen muutos	9	17
RAHOITUSTOIMINNAN NETTOKASSAVIRTA	88	17
KASSAVAROJEN MUUTOS YHTEENSÄ	50	-28

Rahoituslaskelman tunnusluvut	2018	2017	2016
Investointien tulorahoitus -%	34,84 %	- 809,91 %	-14,32 %

Tunnusluku kertoo, kuinka monta prosenttia investointien omahankintamenoista on rahoitettu tilikauden tulorahoituksella (vuosikatteella).

Rahavarojen riittävyys, pv	138 pv	129 pv	140 pv
----------------------------	--------	--------	--------

Tunnusluku ilmoittaa, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa rahoilla ja pankkisaamisilla sekä rahoitusarvopapereilla.

Tase 31.12.

VASTAAVAA	2018	2017
	1000 €	1000 €
A. PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineelliset hyödykkeet	514	460
PYSYVÄT VASTAAVAT	514	460
B. TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Muut toimeksiantojen varat	15	12
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15	12
C. VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Lyhytaikaiset saamiset	6	10
Rahoitusarvopaperit	15	15
Rahat ja pankkisaamiset	275	225
VAIHTUVAT VASTAAVAT	296	250
VASTAAVAA YHTEENSÄ	825	722
VASTATTAVAA		
A. OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	557	557
Ed. tilikausien ylijäämä	47	94
Tilikauden yli-/alijäämä	15	-47
OMA PÄÄOMA	619	604
B. TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	102	27
Muut toimeksiantojen pääomat	16	12
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	118	39
C. VIERAS PÄÄOMA		
LYHYTAIKAINEN VIERAS PÄÄOMA		
Ostovelat	19	21
Muut velat	21	9
Siirtovelat	48	49
VIERAS PÄÄOMA	88	79
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	825	722

Taseen tunnusluvut	2018	2017	2016
Omavaraisuusaste, %	88,00 %	89,00 %	91,34%
Omavaraisuusasteprosentti mittaa vakavaraisuutta ja kykyä selviytyä sitoumuksista pitkällä aikavälillä.			
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	91,24 e	92,78 e	99,04 e.
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	12,19 %	13,00 %	9,39 %
Lainakanta, euroa/jäsen	---	---	---
Seurakunnalla ei ole lainoja.			

7. KIRKKONEUVOSTON ESITYS TILIKAUDEN TULOKSEN KÄSITTELYÄ KOSKEVIKSI TOIMENPITEIKSI

Tilikauden tuloksen käsittely

Kirkkoneuvosto tekee ehdotuksen kirkkovaltuustolle tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä.

Vuoden 2018 tilinpäätöksen ylijäämä on 15.384,71 euroa. Tämä siirretään taseessa edellisten tilikausien yli-/alijäämä -tilille oman pääoman lisäykseksi.

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT (sivut 45-47):

Tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase (vertailut vuosien 2018 ja 2017 välillä).

Tuloslaskelma, ulkoinen	2018 kausi 1 -12	2017 kausi 1 - 12	Muutos
Tuloslaskelmarivi	EUR	EUR	EUR
Korvaukset		129,70	-129,70
Myyntituotot	11 844,71	12 910,61	-1 065,90
Maksutuotot	19 893,06	19 479,99	413,07
Vuokratuotot	16 601,60	16 867,00	-265,40
Metsätalouden tuotot	46 387,36	95 030,56	-48 643,20
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	80 068,12	9 675,36	70 392,76
Tuet ja avustukset	249,69	0,00	249,69
Muut toimintatuotot	46 649,98	21 350,94	25 299,04
Toimintatuotot	221 694,52	175 444,16	46 250,36
Palkat ja palkkiot	-251 509,56	-266 363,73	14 854,17
Henkilösivukulut	-59 915,04	-70 057,28	10 142,24
Henkilökulujen oikaisuerät	-97,99	5 643,62	-5 741,61
Henkilöstökulut	-311 522,59	-330 777,39	19 254,80
Palvelujen ostot	-149 086,61	-155 450,49	6 363,88
Vuokrakulut	-7 844,95	-7 066,26	-778,69
Aineet ja tarvikkeet	-93 318,18	-100 374,51	7 056,33
Annetut avustukset	-23 799,44	-25 370,94	1 571,50
Muut toimintakulut	-81 263,30	-11 413,45	-69 849,85
Toimintakulut	-666 835,07	-630 453,04	-36 382,03
TOIMINTAKATE	-445 140,55	-455 008,88	9 868,33
Kirkollisverotulo	393 192,59	397 723,77	-4 531,18
Osuus yhteisöveron tuotosta		-209,96	209,96
Valtionrahoitus	51 620,88	51 829,80	-208,92
Verotulot ja valtionrahoitus	444 813,47	449 343,61	-4 530,14
Verotuskulut	-6 579,51	-7 393,04	813,53
Keskusrahastomaksut	-35 130,00	-34 632,00	-498,00
Toiminta-avustukset	61 700,89	6 426,78	55 274,11
Korkotuotot	1 056,65	484,71	571,94
Muut rahoitustuotot	25,20	22,80	2,40
Arvon muutokset sijoituksista		293,00	-293,00
Korkokulut	-0,10	-0,06	-0,04
Muut rahoituskulut	-0,20	-8,00	7,80
Rahoitustuotot ja -kulut	1 081,55	792,45	289,10
VUOSIKATE	20 745,85	-40 471,08	61 216,93
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 361,14	-6 386,27	1 025,13
Poistot ja arvonalentumiset	-5 361,14	-6 386,27	1 025,13
Tuotot	4 428,73	3 945,54	483,19
Kulut	-4 573,55	-4 593,44	19,89
Siirrot rahastosta/rahastoon	144,82	647,90	-503,08
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	15 384,71	-46 857,35	62 242,06
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	15 384,71	-46 857,35	62 242,06

Rahoituslaskelma	1.1. -31.12.2018	1.1. - 31.12.2017
Tulorahoitus	-25 683,75	-61 309,99
Vuosikate	20 745,85	-40 471,08
Tulorahoituksen korjauserät	-46 429,60	-20 838,91
Investoinnit	-13 045,89	16 502,19
Investointimenot	-59 545,89	-4 997,81
Pysyvien vastaavien myyntitulot	46 500,00	21 500,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-38 729,64	-44 807,80
Muut maksuvalmiuden muutokset	88 619,01	16 904,28
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	75 180,50	-537,05
Lyhytaikaisten saamisten muutos	4 035,21	-137,38
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	9 403,30	17 578,71
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	88 619,01	16 904,28
Rahavarojen muutos	49 889,37	-27 903,52
Rahavarojen muutos (tase)	49 889,37	-27 903,52

	1.1. - 31.12.2018	1.1. - 31. 12.2017
Rahavarojen muutos	49 889,37	-27 903,52
Rahavarat kauden lopussa	290 554,93	240 665,56
Rahavarat kauden alussa	240 665,56	268 569,08

Tase	2018 kausi 1 -12	2017 kausi 1 - 12	Muutos
Taseen rivi	EUR	EUR	EUR
Maa- ja vesialueet	220 642,02	220 712,42	-70,40
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	140 872,28	144 214,37	-3 342,09
Rakennukset	37 724,57	38 414,14	-689,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	1 497,55	2 827,03	-1 329,48
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	113 490,14	53 944,25	59 545,89
Aineelliset hyödykkeet	514 226,56	460 112,21	54 114,35
PYSYVÄT VASTAAVAT	514 226,56	460 112,21	54 114,35
Muut toimeksiantojen varat	15 160,81	12 151,71	3 009,10
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	15 160,81	12 151,71	3 009,10
Myyntisaamiset	2 258,22	3 992,04	-1 733,82
Muut saamiset	3 356,69	5 252,56	-1 895,87
Siirtosaamiset	0,00	405,52	-405,52
Lyhytaikaiset saamiset	5 614,91	9 650,12	-4 035,21
Saamiset	5 614,91	9 650,12	-4 035,21
Osakkeet ja osuudet	201,83	201,83	0,00
Muut arvopaperit	15 058,00	15 058,00	0,00
Rahoitusarvopaperit	15 259,83	15 259,83	0,00
Rahat ja pankkisaamiset	275 295,10	225 405,73	49 889,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	296 169,84	250 315,68	45 854,16
VASTAAVAA	825 557,21	722 579,60	102 977,61
Peruspääoma	-557 051,74	-557 051,74	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-46 788,81	-93 646,16	46 857,35
TILIKAUDEN TAPPIO	0,00	46 857,35	-46 857,35
TILIKAUDEN VOITTO	-15 384,71	0,00	-15 384,71
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-15 384,71	46 857,35	-62 242,06
Oma pääoma	-619 225,26	-603 840,55	-15 384,71
Lahjoitusrahastojen pääomat	-101 977,11	-26 853,99	-75 123,12
Muut toimeksiantojen pääomat	-15 649,73	-12 583,25	-3 066,48
Toimeksiantojen pääomat	-117 626,84	-39 437,24	-78 189,60
Siirtovelat	-719,00		-719,00
Pitkäaikainen vieras pääoma	-719,00		-719,00
Ostovelat	-18 783,74	-20 712,29	1 928,55
Muut velat	-20 951,23	-9 549,09	-11 402,14
Siirtovelat	-48 251,14	-49 040,43	789,29
Lyhytaikainen vieras pääoma	-87 986,11	-79 301,81	-8 684,30
Vieras pääoma	-88 705,11	-79 301,81	-9 403,30
VASTATTAVAA	-825 557,21	-722 579,60	-102 977,61

TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

Arvostusperiaatteet

Metsät on arvostettu verotusarvoon. Muut maa-alueet on arvostettu joko hankintahintaan tai mikäli sitä ei ole ollut tiedossa, 168,19 euron arvoon.

Rakennusten arvojen pohjana on tasearvo 1.1.1986. Arvoihin on lisätty 1.1.1989 jälkeen tehdyt yli 3.363,76 euron investointimenot. Mikäli rakennuksen korjausmeno kuitenkin on ns. vuosikorjausta, on meno kirjattu vuosikuluksi, vaikka 3.363,76 euron kustannus ylittyisikin. Ne rakennukset, joita ei taseessa 1.1.1986 ollut ja joille ei ole tehty peruskorjauksia, on arvostettu 168,19 euron arvoon.

Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden arvojen pohjana on tasearvo 1.1.1986. Arvoihin on lisätty 1.1.1989 jälkeen tehdyt yli 1681,88 euron arvoiset hankinnat.

Irtaimistosta on arvostettu taseeseen yli 1681,88 euron arvoinen kalusto.

Taseen arvoista on suoritettu poistot kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan.

Jaksotusperiaatteet

Lomapalkat ja -rahat on jaksotettu työntekijöittäin sen mukaan, mikä on kullakin 1.4.-31.12.2018 ansaitun lomapalkan ja -rahan määrä sekä lomanmääräytymisvuoden 1.4.2017 – 31.3.2018 osalta pitämättömien lomapäivien lomapalkan määrä.

TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT

Palkat, palkkiot, henkilösivukulut ym. henkilöstöön liittyvät menot

	Vuosi	Vuosi
	2018	2017
Henkilökunnan kokouspalkkiot	536,25	285,00
Vakinaisten viranhaltijoiden kk-palkat	179402,94	161442,09
Määräaikaisten viranhaltijoiden kk-palkat		17409,84
Työsuhteisten kuukausipalkat	9761,91	9638,38
Erilliskorvaukset	4571,17	6355,66
Sairausloman ja perhevapaiden sijaiset	18784,12	26373,93
Vuosiloma- ja muiden sijaisten palkat	13329,28	10191,42
Tunti- ja urakkapalkat	26643,44	25395,29
Kerhonojajien palkkiot	442,62	
Esiintymispalkkiot		800,00
Toimituspalkkiot	125,00	120,00
Muut palkat, palkkiot ja veronalaiset suor.	315,36	244,00
Jaksotetut palkat	-5465,00	6143,12
Sosiaaliturvamaksut	2180,52	2724,24
Eläkevakuutusmaksut	55244,97	61257,48
Muut sosiaalivakuutusmaksut	4775,66	4743,31
Jaksotetut sosiaalivakuutusmaksut	-246,41	-142,06
Jaksotetut eläkevakuutusmaksut	-2039,70	1474,31
Matkakorvaukset oma henkilökunta	9863,84	9058,99
Henkilöstön koulutukseen liittyvät		
matka-, majoitus- ja ravitsemuspalvelut	133,00	275,60
Kuljetuspalvelut (henkilökunta)	390,00	250,00
Koulutuspalvelut (henkilökunta)	565,00	980,00
Yhteensä	319313,97	345020,60

Vakuutukset

<u>Vakuutuskohde</u>	<u>Vakuutuslaji</u>	<u>Vakuutusmäärä e/m³</u>
Kirkko		
Kirkko	Kirkkovakuutus	4.200.000,-
Tapuli	Kirkkovakuutus	450.000,-
Kirkon lämpökeskus	Kiinteistön täysarvovakuutus	75 m ³
Kirkon varastorakennus	Kiinteistön täysarvovakuutus	36 m ³
Urut	Kirkkovakuutus	440.000,-
Kruunut ja valaisimet	-”-	58.063,-
Kirkonkellot, soittolaitt.	-”-	27.447,-
Alttari- ym. taulut	-”-	26.495,-
Kirkkohopeat, kyntteliköt ja muu irtaimisto	-”-	34.836,-
Paanukirkko	Kirkkovakuutus, konevakuutus	3.268.769,-
Kota	-”-	2.613,-
Kellotapuli	-”-	22.226,-
Kirkon kalusto	-”-	19.286,-
Kirkon irtaimisto	-”-	11.345,-
Kirkonkello	Palo- ja rikkovakuutus	3.837,-
Seurakuntatalo	Kiinteistön täysarvovakuutus	3.043 m ³
Seurakuntatalon irtaim.	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	72.840,-
Atk-laitteet	Palo- ja rikkovakuutus	11.792,-
Segerstrählen taulut (2)	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	11.277,-
Pappila		
Pappilan aitta	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	11.943,-
Kirpputori Onervalan	Palovakuutus	59.739,-
Onervalan kalusto	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	3.977,-
Onervalan autotalli	Palovakuutus	5.970,-
Hautausmaan varasto	Palovakuutus	6.279,-
Varaston irtaimisto	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	3.977,-
Ruumishuone	Palovakuutus	10.041,-
Ruumishuoneen kylmäl.	Palo- ja rikkovakuutus	1.986,-
Ruumishuoneen irtaim.	Palo-, murto-, vuoto- ja myrskyvakuutus	990,-
Stiga Park Residence – ruohonleikkuri	Liikennevakuutus, työkonelaskovakuutus	

<u>Vakuutuskohte</u>	<u>Vakuutuslaji</u>	<u>Vakuutusmäärä e/m³</u>
Soppatykki	Palovakuutus, liikennevakuutus	
Onkilammen kämppä, halkovaja ja puucee	Palovakuutus	23.941,-
Viinakorven kota	Palovakuutus	7.941,-
Seurakunnan metsät	Metsävakuutus Kaksi ainaisvakuutusta	524,10 ha
Julkisyhteisön vastuuv.	Toiminnan vastuuvakuutus, tuote- vastuuvakuutus ja varallisuusvastuu- vakuutus	
Seurakunnan toimintaan osallistuvat henkilöt	Vapaaehtoinen ryhmätapaturmavakuutus	
Seurakunnan työntekijät	Tapaturma-, ryhmähenki- ja työttö- myysvakuutus	

Suunnitelman mukaiset poistot

Käyttöomaisuuden poistot on tehty kirkkovaltuuston vuonna 1998 hyväksymän poistosuunnitelman mukaan sekä talousarvioiden yhteydessä. Irtain omaisuus poistetaan 5 vuoden kuluessa. Kiinteä omaisuus poistetaan 10-80 vuoden kuluessa. Poistot ovat tasapoistoja.

Poistoajat ovat:

Hautaus-toimen kiinteät rakenteet ja laitteet	50 v (hautausmaan laajennus)
Rakennukset	
- kirkko ja tapuli	80 v
Kiinteät rakenteet ja laitteet	
- seurakuntatalon leikkikenttä	10 v
- seurakuntatalon ulkovalaistus	10 v
- seurakuntatalon valokaapeli	10 v

Muihin toimintatuottoihin sisältyvät pysyvien vastaavien myyntivoitot

Seurakunta myi Kärämäen kunnalle kaksi määräalaa tilasta Kirkkotontti. Myyntivoitto 46.429,60 euroa on muissa kirjattu myyntivoittoihin pysyvistä vastaavista.

TASEEN LIITETIEDOT**Vastaavien liitetiedot****Pysyvien vastaavien hankintamenojen muutokset**

	Kirjanpitoarvo	Lisäykset	Poistot	Vähennys	Kirjanpitoarvo
	1.1.2018	2018	2018	2018	31.12.2018
Maa- ja vesialueet	220712,42			70,40	220642,02
Hautausmaat	144214,37		3342,09		140872,28
Rakennukset	38414,14		689,57		37724,57
Kiinteät rakenteet ja laitteet	2827,03		1329,48		1497,55
Keskeneräiset työt	53944,25	59545,89			113490,14
Yhteensä	460112,21	59545,89	5361,14	70,40	514226,56

Saamisten oleelliset erät

Kirkon keskusrahasto, Kipa-avustus	1.986,98
Kahden kuolinpesän hautauskulut	1.377,00

Rahoitusarvopaperit

M-Real Oyj, 120 kpl à 1,68	201,83
- Markkina-arvo 31.12.2018 oli 614,40 euroa, erotus 412,57 euroa	
Metsäliitto Osuuskunta	14.958,00
Kärsämäen Osuuspankki	100,00

Vastattavien liitetiedot**Lahjoitusrahastojen pääomat**

Lapsi- ja nuorisotyön rahasto	1957,52
Diakoniatyön rahasto	2536,25
Lähetystyön rahasto	1286,98
Seurakuntakerho	2583,23
Kirpputori	10512,44
Lahjoitusrahasto	9333,89
Kirkkojen rahasto	73766,80
 Lahjoitusrahastojen pääomat	 101977,11

Siirtovelkojen olennaiset erät

Lomapalkkajaksotus	41.289,32
Joulukuun 2018 verotilitysvelka	6.961,82

VASTUUSITOUMUKSET

Eläkevastuuvajaus

Eläkkeiden maksamisesta vastaa Kirkon keskusrahasto. Tarvitsemansa varat Kirkon keskusrahasto saa seurakunnilta.

Tilinpäätöksen liitetietoihin seurakuntien ja seurakuntayhtymien tulee laskea laskennallinen osuutensa eläkevastuusta.

Kirkon eläkevastuu 31.12.2018 oli n. 4.688 milj. euroa. Eläkerahaston suuruus 31.12.2018 oli 1.480 milj. euroa, joten koko kirkon eläkevastuuvajaus 31.12.2018 oli 3.208 milj. euroa.

Koko kirkon palkkasumma oli 497.714.106 euroa vuonna 2018.

Oman seurakunnan laskennallinen osuus eläkevastuusta saadaan suhteuttamalla seurakunnan palkkasumma vuodelta 2018 koko kirkon palkkasummaan ja laskemalla sen mukainen osuus eläkevastuusta

Kärsämäen seurakunnan eläkevastuu = $(3.208 \times 0,251) : 497 = 1,62$ milj. euroa

3.208 milj. eur = Koko kirkon eläkevastuuvajaus

0,251 milj. eur. = Kärsämäen seurakunnan palkkasumma

497 milj. eur.= Koko kirkon palkkasumma

Paanukirkkoon liittyvä rahoitusvastuu

Seurakunta on saanut Paanukirkon rakentamiseen Eu-rahoitusta.

Valtionavustuslain 688/2001 mukaan valtionavustuksen kohteena olevan omaisuuden käyttöaika on 30 vuonna valtionavustuksen myöntämisestä. Paanukirkkoa ei saa käyttää tänä aikana pysyvästi muuhun kuin valtionavustuspäätöksessä määritellyyn käyttötarkoitukseen eikä omaisuuden omistus- tai hallintaoikeutta luovuttaa toiselle omaisuuden käyttöaikana (13 §).

Valtionavustuslain 22 §:ssä on säädetty valtionavustuksen harkinnanvaraisesta takaisinperinnästä.

Tämän mukaan maksettu valtionavustus tai osa siitä voidaan periä takaisin mm. jos avun saaja on menetellyt 13 §:n vastaisesti tai mikäli avustuksen kohteena ollut omaisuus on tuhoutunut 13 §:ssä säädettyinä käyttöaikana eikä tuhoutuneen omaisuuden tilalle hankita uutta vastaavaa omaisuutta.

Valtionavustuslakia sovelletaan kyseisen lain 2. §:n mukaan myös Euroopan unionin varoista myönnettäviin tukiin.

Kopiokoneen, atk-laitteiden ja –ohjelmistojen sekä lisenssien vuokravastuut

Vuosien 2019-2023 vuokravastuut kopiokoneesta, atk-latteista ja –ohjelmistoista sekä Microsoftin lisensseistä ovat 6.195,42 euroa. Vuokraajana on 3 Step It.

HAUTAINHOITORAHASTON TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

Tuloslaskelma	2018 kausi 1 -12	2017 kausi 1 - 12	Muutos
Tuloslaskelmarivi	EUR	EUR	EUR
323200 Kesähoitomaksut	638,00	870,00	-232,00
323300 Hautojen hoitomaksut	1 305,00	1 271,00	34,00
323800 Jaksetut haudanhoitomaksut	2 473,40	1 794,40	679,00
Maksutuotot	4 416,40	3 935,40	481,00
Toimintatuotot	4 416,40	3 935,40	481,00
432100 Pankkipalvelut	-38,25	-33,44	-4,81
435600 Alueiden rakentamis- ja kunnossapitopalvelut	-4 092,00	-3 248,00	-844,00
Palvelujen ostot	-4 130,25	-3 281,44	-848,81
472600 Kukat	-443,30	-1 312,00	868,70
Ostot tilikauden aikana	-443,30	-1 312,00	868,70
Aineet ja tarvikkeet	-443,30	-1 312,00	868,70
Toimintakulut	-4 573,55	-4 593,44	19,89
TOIMINTAKATE	-157,15	-658,04	500,89
601000 Korkotuotot talletuksista ja rahamarkkinasijoituksista	12,33	10,14	2,19
Korkotuotot	12,33	10,14	2,19
Rahoitustuotot ja -kulut	12,33	10,14	2,19
VUOSIKATE	-144,82	-647,90	503,08
TILIKAUDEN TULOS	-144,82	-647,90	503,08
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	-144,82	-647,90	503,08

Tase	2018 kausi 1 -12	2017 kausi 1 - 12	Muutos
Taseen rivi	EUR	EUR	EUR
190200 OP - Pohjola 3	14 964,08	11 577,30	3 386,78
Rahat ja pankkisaamiset	14 964,08	11 577,30	3 386,78
VAIHTUVAT VASTAAVAT	14 964,08	11 577,30	3 386,78
VASTAAVAA	14 964,08	11 577,30	3 386,78
208000 Edellisten tilikausien yli jäämä/alijäämä	1 462,50	814,60	647,90
Edellisten tilikausien alijäämä	1 462,50	814,60	647,90
TILIKAUDEN ALIJÄÄMÄ	144,82	647,90	-503,08
Oma pääoma	1 607,32	1 462,50	144,82
239000 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuksista 5 v	-2 214,00	-2 526,00	312,00
239100 Saadut ennakot määräaik. haudanhoitosopimuksista 10 v	-11 371,00	-8 040,40	-3 330,60
Saadut ennakot	-13 585,00	-10 566,40	-3 018,60
Pitkäaikainen vieras pääoma	-13 585,00	-10 566,40	-3 018,60
253800 Saadut ennakot määräaikaisista haudanhoitosopimuksista	-2 986,40	-2 473,40	-513,00
Saadut ennakot	-2 986,40	-2 473,40	-513,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	-2 986,40	-2 473,40	-513,00
Vieras pääoma	-16 571,40	-13 039,80	-3 531,60
VASTATTAVAA	-14 964,08	-11 577,30	-3 386,78

Hautainhoitorahaston hoitovastuiden määrä 31.12.2018

Seurakunnalla oli yhteensä 140 hoitohautaa. Sopimukset ovat vuoden, viiden vuoden ja kymmenen vuoden sopimuksia. Tilivuoden menot 4.573,55 euroa jaettuina hoitohautojen lukumäärällä (140) on 32,67 euroa eli tämä luku käsittää yhden hoidetun haudan menot.

Seurakunnan kaikkien jäljellä olevien hoitohautojen hoitovastuiden määrä saadaan kertomalla yhden hoidetun haudan menot jäljellä olevien sopimushautojen ja –vuosien lukumäärällä:
 $32,67 \times 549 = 17.935,83$ euroa.

Hautainhoitorahaston varoihin (14.964,08 euroa) verrattuna hautainhoitorahasto on alikatteinen seuraavasti $14.964,08 - 17.935,83 = - 2.971,75$ euroa.

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS**Kirkkoneuvosto 27.2.2019**

_____	_____
_____	_____
_____	_____
_____	_____

TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

LUETTELO KIRJANPITOKIRJOISTA

Tasekirja

Tase-erittelyt

Pääkirja sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteena

Päiväkirja sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteena

Hautainhoitorahaston pääkirja, päiväkirja, tuloslaskelma, tase ja talousarvion toteutumisvertailu sähköisessä muodossa ja tietokonetulosteina

LUETTELO TOSITTEIDEN LAJEISTA JA NUMEROINNEISTA

Nro

sarja

Tositelajit

Kassa- ja muistiotositteet

1	AB	Automaattikirjaus
1	K1	Kirjanpitoliittymä tarj.laskut
1	K2	Kirjanpitoliittymä, verokäsittely
1	K3	Kirjanpitoliittymä
1	K4	Verkkomaksut
1	PK	Palvelukassat
1	SA	Kipan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SE	Sisäiset erät (vyörytys)
1	SK	Seurakunnan muistiotosite / pääkirjatilitosite
1	SN	Kolehdit muistiotosite
1	SR	Sijoituskirjanpidon muistiotosite
1	SZ	Peruutustosite / muistio
1	TO	Tiliote
1	T1	Maksuliikenneohjelman tiliöinti
1	ZA	Tilin avaussaldo
1	ZM	M2 Kirjanpitoliittymä
1	ZY	Yhdistyvät seurakunnat

Myyntilaskut

14	AV	Diakonia-avustusten "kuittaustositteet"
18	DA	Asiakastosite
18	DG	Asiakkaat – hyvitys
14	DP	Perintätoimiston suoritukset
18	DR	Asiakkaat – lasku
18	DV	Viivästyskorkolasku
14	DZ	Asiakkaat – maksukirjaus
18	M1	Hautainhoitojärjestelmä (liittymän lasku)
18	M2	Resurssivarausjärjestelmä (liittymän lasku)
18	M3	Myyntireskontra yleinen (liittymän lasku)
14	MV	Maksuvapautuksen kuittaustositteet
9	RV	Laskun siirto
18	ZD	Luottotappio

Ostolaskut

19	KA	Toimittajatosite
19	KG	Toimittajat – hyvitys
19	KR	Toimittajat – lasku
15	KZ	Toimittajat – maksu

19	TM	Matkalaskut ostoreskontra
Käyttöomaisuus		
1	AA	Käyttöomaisuus kirjaus
3	AF	Poistokirjaukset
1	AI	Investointituet käyttöomaisuus
1	AM	Käyttöomaisuuden myynti
1	AZ	Purku käyttöomaisuuteen

Palkat

1	P1	Palkat
1	PV	Lomapalkkavaraus

Nro

sarja	Käytetyt tositenumerot
1	1000000 - 1001458
3	3000000 - 3000011
9	90000000 - 90000249
14	14000000 - 14000245
15	15000000 - 15000642
18	18000000 - 18000001
19	19000000 - 19000683

SELVITYS KIRJANPIDON SÄILYTYKSESTÄ

Pääkirja ja päiväkirja sidottuina yhdeksi kirjaksi sekä sähköisessä muodossa (säilytetään pysyvästi)

Tasekirja sidottu yhdeksi kirjaksi (säilytetään pysyvästi)

Tase-erittelyt irtosivuina (säilytetään 10 vuotta)

Hautainhoitorahaston pääkirja ja päiväkirja sähköisessä muodossa ja sidottuna yhdeksi kirjaksi usealta eri vuodelta (säilytetään pysyvästi)

Sisäiset erät kirjataan ns. sisäisen kirjanpidon tileille, jolloin kirjanpidon raportteihin saadaan tarvittaessa sisäisen kirjanpidon raportit, ulkoisen kirjanpidon raportit ja sekä sisäisen että ulkoisen kirjanpidon raportit.

1. Sisäiset korot

Sisäisiä korkotuottoja käyttöomaisuuden poistamattomille pääomille ei ole.

2. Sisäiset vuokrat

Sisäiset vuokrat on jaettu eri toimintamuodoille seuraavasti:

Seurakunnan varauskirjasta on laskettu, kuinka monta kertaa seurakunnan eri toimintamuodot ovat käyttäneet v. 2018 seurakuntataloa, kirkkoa, Paanukirkkoa ja Löytöpirttiä (eli seurakunnalliseen toimintaan tarkoitettuja rakennuksia).

Kunkin käyttökerran hinta (eli vuokra) on saatu jakamalla kiinteistön kulut kaikkien käyttökertojen määrällä. Toimintamuodolle kohdennettu sisäinen vuokra on saatu kertomalla yhden käyttökerran vuokra käyttökertojen määrällä.

3. Vyörytykset

Pääluokasta 1 on vyörytetty pääluokille 2, 4 ja 5 kaikki nettokustannukset lukuun ottamatta tehtäväalueen kirkonkirjojenpito kustannuksia. Pääluokasta 6 on vyörytetty eläkerahastomaksu kaikille tehtäväalueille henkilöstömenojen mukaisessa suhteessa. Pääluokasta 6 on vyörytetty verotuskustannukset ja keskusrahastomaksut pääluokille 2. ja 4. sekä 5. pääluokan osalta maa- ja metsätalouteen välittömien kulujen suhteessa.

Vyörytyskuluja vastaava summa kirjataan vyörytystuottoja niille kustannuspaikoille, joilta vyörytettiin. Näin ollen työalakate jää 1. pääluokassa nolllille (paitsi kirkonkirjojen pito). Hallintokulut eli tukitoiminnot tulee vyöryttää seurakunnan varsinaiselle toiminnalle, koska siten nähdään varsinaisen toiminnan todelliset kulut hallintokuluineen.

Sisäiset toimintatuotot ja -kulut ja vyörytykset ovat aina samansuuruisia, joten ne eivät vaikuta tilikauden tulokseen.