



Talousarvio 2022
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2022 - 2024



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

PORIN EVANKELISLUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIO 2022 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 – 2024

SISÄLLYSLUETTELO

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET.....	1
2. SUUNNITELMAKAUDEN 2022 – 2024 LÄHTÖKOHDAT.....	4
3. TALOUSNÄKYMÄT.....	5
4. TALOUSARVION 2022 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2022 – 2024 KESKEISIMMÄT KOHDAT.....	7
5. KÄYTTÖTALOUSOSA	
5.1 Yleishallinto	
Kirkolliset vaalit.....	15
Yhteinen kirkkovaltuusto.....	16
Tilintarkastus ja valvonta.....	17
Yhteinen kirkkoneuvosto.....	18
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut.....	19
Aluekeskusrekisteri.....	22
Muu yleishallinto.....	24
5.2 Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö	
Keski-Porin seurakunta.....	27
Länsi-Porin seurakunta.....	29
Meri-Porin seurakunta.....	32
Noormarkun seurakunta.....	34
Porin Teljän seurakunta.....	37
Yhteiset varaukset.....	40
5.3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	
Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK).....	41
Viestintäpalvelut.....	44
Muut yhteiset tehtävät.....	46
5.4 Hautauspalvelut.....	48
5.5 Kiinteistöpalvelut.....	51

6. TULOSLASKELMAOSA.....	54
7. INVESTOINTIOSA.....	62
8. RAHOITUSOSA.....	66
9. TAULUKOT JA KAAVIOT.....	68
10. HAUTAINHOITORAHASTO.....	80
11. TALOUSARVION KÄYTTÖOHJEET 2022.....	86
12. MENOJEN JA TULOJEN HYVÄKSYJÄT 2022.....	90

TALOUSARVIO 2022 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2023 – 2024

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

Toiminnan ja talouden suunnittelu perustuu kirkkojärjestyksen säännöksiin.

KIRKKOJÄRJESTYKSEN 15. luvun 2 §:n mukaan:

”Talousarviossa sekä siihen liittyvässä toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kolmeksi vuodeksi. Talousarvio on toiminta- ja taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarviovuosi (tilikausi) on kalenterivuosi. Talousarvio sekä toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan.“

”Talousarvioon otetaan tehtävien hoitamisen ja toiminnallisten tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Talousarviossa on osoitettava, miten rahoitustarve katetaan. Talousarviossa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.“

Toiminnan ja talouden suunnittelun tehtävänä on auttaa seurakuntaa toteuttamaan perustehtäväänsä ja selviytymään käsillä olevista ja tulevista tehtävistä muuttuvassa toimintaympäristössä. Toiminta- ja taloussuunnittelujärjestelmä korostaa kirkkovaltuuston päätösvaltaa. Toiminnalle asetetaan tavoitteita, joiden toteuttamiseksi talousarviossa myönnetään määrärahat. Tilinpäätöksen toimintakertomuksessa puolestaan arvioidaan tavoitteiden toteutumista. Tehtyä työtä ja aikaansaannoksia arvioidaan myös talouden näkökulmasta. Seurakunnan ja seurakuntayhtymän taloudesta kerrotaan laskelmin ja tunnusluvin.

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on mukana talousarviovuoden 2022 lisäksi suunnitelmavuodet 2023 ja 2024.

Suunnittelun tavoitteet

Porin seurakuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelman tarkoituksena on edellä esitettyjen näkökohtien pohjalta

- kytkeä vuotuinen talousarvio kolmen vuoden ja pidemmän aikavälin taloussuunnitteluun
- parantaa toimintayksiköiden mahdollisuuksia kohdata toimintaympäristön niille asetamat odotukset ja sopeutua ympäristössä tapahtuviin muutoksiin
- sitoa toiminta ja talous yhteen sekä luoda puitteet seurakuntien, yhteisten työmuotojen ja koko seurakuntayhtymän toiminnan suunnittelulle
- korostaa kirkkovaltuuston päätösvaltaa toiminnan ja talouden suunnittelussa ottaen kuitenkin huomioon yhtymäorganisaation yksittäiselle seurakunnalle suoma suuri toiminnallinen itsenäisyys

- parantaa yhteisen kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkoneuvoston ja yhtymän seurakuntien hallintoelinten keskinäistä vuorovaikutusta tavoitteiden asettamiseksi sisäisesti samansuuntaisiksi ja niihin sitoutumisessa.

Talousarvion rakenne

Talousarvio koostuu neljästä osasta: **käyttötalousosa**, **tuloslaskelmaosa**, **investointiosa** sekä **rahoitusosa**. Samaa rakennetta noudatetaan myös toiminta- ja taloussuunnitelmassa sekä tilinpäätöksessä.

Käyttötalousosa edustaa toimintaa koskevia 1 – 5 pääluokkia: 1 hallinto, 2 seurakunnallinen toiminta, 3 yhteiset seurakunnalliset tehtävät, 4 hautauspalvelut, 5 kiinteistöpalvelut. Pääluokkataso sisältää kunkin toimintayksikön ja tehtäväalueen toimintatulot ja toimintamenot.

Tuloslaskelmaosa sisältää seurakuntayhtymän tulot ja menot ryhmiteltyinä käyttötalouteen, verotukseen, keskusrahastomaksuihin, rahoituseriin ja poistoihin. Talousarvion tuloslaskelmaosassa ilmaistaan seurakunnan toiminnan taloudellinen tulos. Tuloslaskelman välituloksena esitettävä toimintakate osoittaa, paljonko käyttötalouden (toiminnan) menoista jää katettavaksi verotuloilla sekä rahoitustuloilla. Toimintakate eli toimintatulojen ja -menojen erotus on seurakunnissa aina negatiivinen.

Vuosikate on seurakunnan kokonaistulorahoitusta kuvaava välitulos, tavanomaisten tulojen ja menojen erotus. Vuosikate osoittaa, riittääkö seurakunnan vuotuinen tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuneet menot eli pysyvien vastavien poistot sekä lainanlyhennykset.

Pääsäännön mukaan seurakuntayhtymän vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruinen, jotta talous olisi tasapainossa. Tämä sääntö on pätevä vain silloin, kun poistot ovat suunnilleen samansuuruiset kuin seurakuntayhtymän investoinnit pidemmällä aikavälillä. Vuosikatteen tulisi olla vähän pidemmän ajanjakson aikana keskimäärin vuotta kohti laskettuna investointien hankintamenojen ja lainanlyhennysten summan suuruinen. Porin seurakuntayhtymässä summa on noin 1,3 milj. euroa.

Tilikauden tulos on tilikaudelle jaksotettujen tuottojen ja kulujen erotus ja seurakunnan talousarvion sekä tilinpäätöksen virallinen tulos.

Tilikauden tuloksen jälkeen esitetään tuloksen käsittelyerät eli vapaaehtoisten varausten ja rahastojen muutokset sekä poistoeron muutokset, joiden jälkeen muodostuu tuloslaskelman viimeinen tulos: **tilikauden ylijäämä/alijäämä**.

Investointiosa sisältää seurakuntayhtymän rakennushankkeiden ja muiden merkittävien hankintojen, joiden hankintahinta on yli 10.000 euroa, määrärahat ja tuloarviot. Siitä ilmenee investointisuunnitelma sekä talousarviovuodelle että suunnitelmavuosille.

Rahoitusosa

Rahoituslaskelma on tuloslaskelman tavoin seurakunnan kokonaistaloutta kuvaava laskelma tilikaudelta. Rahoituslaskelma täydentää tuloslaskelman, taseen ja niiden liitetietojen antamaa kuvaa tulorahoituksen riittävytydestä, investoinneista, antolainauksesta, pää-

omarahoituksesta sekä rahoitusaseman muutoksista. Rahoituslaskelman tarkoituksena on laajentaa ja parantaa käsitystä seurakunnan rahoituksen tilasta.

Rahoituslaskelma esitetään ns. rahavirtalaskelmana, jossa on erikseen nähtävissä 1) varsinaisen toiminnan tulorahoituksen ja investointien vaikutukset nettorahavirtaan sekä 2) rahoitustoiminnan nettorahavirta.

Rahoituslaskelman tavoitteena on tehdä yhteenveto seurakunnan todellisesta rahaliikenteestä ja rahavarojen muutoksesta tilivuoden aikana. Rahoituslaskelmassa osoitetaan, kuinka paljon seurakuntayhtymän varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta on yli- tai alijäämäinen. Rahoitustoiminnan rahavirralla osoitetaan, miten alijäämäinen nettorahavirta on rahoituksellisesti katettu tai miten rahaylijäämä on käytetty seurakuntayhtymän rahoitusaseman vahvistamiseen.

Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuustaso voi olla **pääluokka, toimintayksikkö tai tehtäväalue**. Kullakin tasolla vastataan netosta (nettomenoista) eli tulojen ja menojen erotuksesta, joka on toimintakate. Talousarvio on yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden sitova sekä ulkoisten että sisäisten tulojen ja menojen osalta pois lukien kustannusten kohdentamisen laskennalliset sisäiset erät (sisäiset vuokrat, sisäiset korot ja vyörytyserät). Talousarviossa määrärahat (menot) ja tuloarviot (tulot) esitetään bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista.

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa kunkin toimintayksikön nettomenojen, joka tarkoittaa toimintakatetta, käytöstä. Se vastaa talousarviovarojen käytöstä yhteiselle kirkkovaltuustolle seuraavasti:

KÄYTTÖTALOUSOSA

- **pääluokka 1 (yleishallinto poisluettuna aluekeskusrekisteri)**
- **aluekeskusrekisteri**
- **pääluokasta 3 (yhteiset seurakunnalliset tehtävät) seuraavien tehtäväalueiden kokonaisuus:** viestintäpalvelut sekä yhteiset tehtävät lähetystyö ja muu seurakuntatyö
- **yhteisen seurakuntatyön keskus** (sairaalasielunhoitotyö, perheneuvontatyö, palveluva puhelin, seurakuntapalvelut, oppilaitostyö, ruotsinkielinen seurakuntatyö sekä kurssi- ja leirikeskustoiminta),
- **pääluokka 4 (hautauspalvelut) ja**
- **pääluokka 5 (kiinteistöpalvelut) vähennettynä** tehtäväalueella kurssi- ja leirikeskustoiminta

Seurakuntaneuvostot vastaavat talousarvion toimintakatteen käytöstä yhteiselle kirkkovaltuustolle pääluokan 2 osalta. Seurakuntien sitovuustaso yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on seurakuntakohtainen (seurakunnan toimintakate). Seurakuntaneuvostot hyväksyvät toimintayksikkönsä tehtäväaluekohtaiset toiminta- ja taloussuunnitelmat ja päättävät sille osoitetun toimintakatteen sitovuustasoista. Lisäksi pääluokassa 2 on tehtäväalue Yhteiset varaukset, jonka sitovuustasona on tehtäväalueen toimintakate.

TULOSLASKELMAOSA

Sitovat erät:

- Kirkollisvero
- Valtionrahoitus

- Maksut keskusrahastolle
- Rahoitustuotot netto

INVESTOINTIOSA

Investointien osalta määrärahojen sitovuustaso yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on talousarvion investointiosan nettomenojen yhteissumma.

RAHOITUSOSA

Sitova erä on Rahavarojen muutos.

2. SUUNNITELMAKAUDEN 2022 – 2024 LÄHTÖKOHDAT

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä

- Kirkko Porissa välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio

- Kirkko Porissa välittää jokaisesta ihmisestä.
- Kirkko Porissa kutsuu uskon ja toivon yhteisöön, joka välittää armoa elämään.
- Kirkko Porissa auttaa ihmisiä pitämään huolta itsestään, lähimmäisistään ja ympäristöstään.
- Kirkon jäsenyys vahvistuu.
- Kirkko Porissa uudistuu ja vastaa muuttuvan yhteiskunnan haasteisiin.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2022 – 2024

Talousarvion 2022 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2023 – 2024 laadinnassa lähtökohdat ovat seuraavat:

- Pää tavoitteena on jäsenyyden vahvistaminen.
- Seurakuntatyön toimintaedellytysten turvaaminen.
- Suunnitelmakauden talous perustuu tuloveroprosentille 1,50.
- Talouden tasapainottamisen tueksi vahvistetaan uusi rahanjakomalli.
- Eri toimintayksiköiden ja naapuriseurakuntien välisen yhteistyön kehittäminen.
- Porin seurakuntayhtymä sitoutuu tavoitteeseen olla tulevaisuudessa hiilineutraali kirkko.

Toteutus

- Kirkko Porissa on mukana ihmisiä tavoittavassa työssä.
- Seurakuntatyön toimintaedellytykset turvataan sovitun rahajakomallin mukaisesti.
- Seurakuntayhtymän strategian päivittäminen.
- Kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman toteuttaminen.
- Yhteistyömallien kehittäminen sekä seurakuntayhtymän toimintayksiköiden että naapuriseurakuntien kanssa.
- Ympäristödiplomin hakeminen ja siirtyminen suunnitelmallisesti kohti hiilineutraalia kirkkoa.

3. TALOUSNÄKYMÄT

Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Maailmantalouden elpyminen äkillisestä ja syvästä koronapandemian aiheuttamasta talouskriisistä on käynnissä, mutta pandemia vaikuttaa yhä talousnäkyymiin. Kun rokotuskattavuus laajentuu, koronan leviäminen on kuitenkin pienempi riski terveydelle ja talousvaikutukset vähäisempiä kuin aiemmin. Kehittyvien maiden alhainen rokotuskattavuus ja uusien virusvarianttien uhka varjostavat kuitenkin vielä pidemmän aikaa talousnäkyymiä. Maailmantalouden ennustetaan kasvavan tänä vuonna noin kuusi prosenttia. Ensi vuodelle ennustetaan runsaan neljän prosentin kasvuvauhtia.

Suomen Pankin 16.9.2021 julkaiseman ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa tulevalla vuonna 3,5 prosenttia. Vuonna 2022 talous jatkaa selvällä kasvu-uralla ja kasvu on 2,8 prosenttia. Vuonna 2023 kasvu hidastuu tavanomaiselle 1,3 prosentin tasolle.

Työttömien työnhakijoiden määrä on vähentynyt Suomessa vuonna 2021. Työttömien osuus työvoimasta oli elokuun lopussa 7,1 prosenttia eli 0,4 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuosi sitten. Koko vuoden työttömyysaste pysyy tänä vuonna 7,7 prosentissa ja laskee ensi vuonna 7,3 prosenttiin. Vuonna 2023 työttömyysasteen arvioidaan olevan 6,9 prosenttia, mikä on koronaviruspandemiaa edeltänyttä tasoa. Talouskasvun myötä työllisyys jatkaa tasaista kasvuaan. Tänä vuonna työllisyysasteen arvioidaan olevan tasan 72 prosenttia ja elokuun 2021 lopussa se oli 73,4 %. Kasvu jatkuu ensi vuonna siten, että vuonna 2023 työllisyysaste nousee hallituksen asettamaan tavoitteeseen 75 prosenttiin.

Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Vuoden 2020 tilinpäätösten mukaan seurakuntien taloustilanne parani ja tilikauden tulos oli 57,5 milj. euroa ja runsaat kolme prosenttia parempi kuin vuonna 2019. Vuonna 2020 verotilitykset nousivat vajaa kaksi prosenttia ja seurakuntien saamat kirkollisverotulot jäsentä kohti olivat 240 euroa.

Kirkon jäsenmäärä on laskenut viime vuosina runsaan yhden prosenttiyksikön vuodessa. Tällä vuosituhanella Suomen ev.lut. kirkon jäsenmäärä on vähentynyt yli 660.000 jäsenellä ja oli vuoden 2020 lopussa 3,74 milj. jäsentä. Seurakuntien jäsenmäärä vähenee kirkosta eroamisen seurauksena sekä sen, että vanhempien ikäluokkien kirkkoon kuulumisprosentti on nuorempia ikäluokkia korkeampi. Suuressa osassa Suomea kuolleisuus on syntyvyyttä suurempaa.

Vuonna 2021 seurakunnille on tilitetty syyskuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja 4,1 prosenttia ja vajaa 28 milj. euroa enemmän edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Vuonna 2019 voimaan tulleen verotilityslain mukaan verotus valmistuu syksyllä joustavasti usean kuukauden aikana. Veronpalautuksia on maksettu jo elokuussa ja syyskuussa, ja summat on tällöin vähennetty veronsaajilta. Vuonna 2019 toteutetun verokorttiuudistuksen vaikutukset tulokertymän jakautumiseen ovat vuodelle 2022 neutraalit.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloustilanne on vakaa. Viimeisen kymmenen vuoden aikana tilinpäätöksistä viisi on ollut tappiollisia ja viisi voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kymmenen vuoden aikana runsaat 1,5 miljoonaa euroa. Maksuvelvoitteet on saatu hoidettua suunnitelman mukaan. Pankkilainaa ei ole.

Vuoden 2022 talousarvion tulos on nolla eli tulot ja menot ovat yhtä suuret. Verotuloarvio on 0,4 prosenttia vuoden 2021 arviota suurempi, koska vuodelle 2022 on varattu 85.000 euron suuruinen määräraha seurakuntavaaleja varten.

Suunnitelmavuosina 2023 – 2024 tavoitteena on pitää talous tasapainossa tulojen ja menojen osalta. Poikkeuksena voinee olla vuosi 2024, jos poistot kasvavat suuriksi isojen investointimenojen vuoksi. Jotta tavoitteeseen päästään, vuonna 2023 menojen pitäisi vähentyä noin 307.000 euroa vuodessa ja 2,4 prosenttia. Verotuloarvio alenee prosentin. Vuonna 2024 toimintamenojen pitää edelleen pienentyä 270.000 euroa vuodessa. Verotulojen arvioidaan alenevan 1,0 prosentilla. Talouden tasapainotila saavutetaan menojen voimakkaalla vähentämällä ja tuloarvioiden maltillisilla korotuksilla. Poistojen määrä nousee vuodelle 2024 merkittävästi, mikä vaikeuttaa talousarvion tasapainottamista.

Investointitaso vuodelle 2022 on suunnitelmassa 1,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2023 suunnitelmassa investointitaso on uuden krematorion rakentamishankkeen vuoksi korkea, yhteensä 4,9 miljoonaa euroa. Vuodelle 2024 investointitaso alenee 1,5 miljoonaan euroon.

Verotulot ovat 30.9.2021 mennessä kasvaneet 3,7 prosenttia. Verotuloja on kertynyt 390.000 euroa viime vuotta enemmän. Loppuvuoden kertymät verotuksen valmistuessa ja jako-osuuksia tarkistettaessa ratkaisevat vuoden 2021 arvion toteutumisen. Lokakuussa seurakuntien ryhmäosuus vuoden 2021 verotulojen tilityksissä alenee runsaat 2 prosenttia. Talousarvion verotulotavoite todennäköisesti saavutetaan ja ylitetään, koska verotilitysteknisesti edellinen ja tämä vuosi ovat samanlaisia. Verotulojen määrään vaikuttaa oleellisesti Porin seurakuntien jäsenmäärän ja Porin työllisyyden kehitys. Valtionrahoitus on kasvanut viime vuodesta 0,6 prosenttia.

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2021 kirkosta eronneita oli 401 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2020 eronneita oli 328, joten eroamiset ovat kasvaneet yli viidenneksen.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2021 kirkkoon liittyneitä oli 299 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2020 liittyneitä oli 279, joten liittymiset ovat kasvaneet 7 prosenttia. Porin seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 61.307, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 329 jäsentä ja 0,5 prosenttia. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta selvästi nopeammin.

Jäsenmäärää vähentää vuonna 2021 edellisvuosien tapaan myös se, että elokuun loppuun mennessä kuolleita on ollut lähes kaksinkertaisesti kastettuja enemmän. Kastettuja oli 293 ja kastettujen määrä on kasvanut lähes 10 prosenttia.

Porin kaupungin väkiluku oli elokuun 2021 lopussa 83.654. Porin kaupungin väkiluku on vuodessa vähentynyt 159 asukkaalla. Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero oli 22.350 henkilöä. Porin ev.lut. seurakuntien jäsenien osuus kaupungin väkiluvusta oli 73,3 prosenttia. Vuoden 2019 alusta Pomarkun seurakunnan jäsenet ovat mukana Porin seurakuntayhtymän jäsenmäärässä.

4. TALOUSARVION 2022 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2022 – 2024 KESKEISIMMÄT KOHDAT

Kustannusten kohdentaminen

Talousarvio sisältää kustannusten kohdentamisen kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten voimavarat jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kustannusten kohdentaminen perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan antaa tietoa, onko voimavarojen käyttö toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyjen tavoitteiden mukaista.

Kirkon perustehtäväksi on luokiteltu seurakunnallinen toiminta, yhteiset seurakunnalliset tehtävät ja hautauspalvelujen tehtäväalueet. Yleishallinnon ja kiinteistöpalvelujen tehtäväalueet ovat seurakunnan tukipalveluita, joiden tehtävänä on mahdollistaa perustehtävien suorittaminen. Kustannusten kohdentaminen tarkoittaa lähinnä henkilöstö-, kiinteistö-, hallinto- ja pääomamenojen jakamista perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Käyttötalous

Toimintatulot

Käyttötalouden tulot koostuvat korvauksista ja maksutuloista, joita ovat virastotuotot, seurakuntatyön maksut, hautaustoimen maksut sekä muut maksut ja korvaukset, sekä vuokratuloista, metsätalouden tuloista, kolehti- ja keräystuloista, avustuksista ja sisäisistä tuloista. Toimintatulojen merkitys seurakuntien toiminnan rahoituksessa on kasvamassa ja perinteisesti niiden merkitys on ollut melko vaatimaton.

TULOT	TA 2022	TP 2020
Korvaukset	466 759	117 975
Myyntituotot	31 170	16 203
Maksutulot	1 145 579	750 501
Vuokratulot	670 124	661 711
Metsätalouden tulot	15 000	44 804
Kolehdit ja lahjoitustulot	134 047	90 257
Tuet ja avustukset	120 753	251 914
Muut tulot	90 302	56 649
Sisäiset tuotot	300 406	183 972
Yhteensä	2 974 140	2 173 986

Toimintamenot

Käyttötalouden menot koostuvat henkilöstömenoista, palvelujen ulkoisista ja sisäisistä ostoista, vuokratuloista, aineista tarvikkeista ja tavaroista, annetuista avustuksista ja muista kuluista.

Talousarvion toimintamenot kasvavat 6,2 prosenttia ja yli 900.000 euroa vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna. Palvelusten ostomäärärahat alenevat lähes kolme prosenttia ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat 11,4 prosenttia vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna. Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2022 on 12.619.797 euroa, jossa on kasvua vuoden 2020 tilinpäätökseen 105.600 euroa ja vajaa prosentti. Kasvu muodostuu voimakkaasti kasvaneista henkilöstömenoista sekä muiden menojen runsaan kahden prosentin kasvusta.

Vuonna 2022 henkilöstömenot kasvavat vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna yli 8 prosenttia. Muutokseen vaikuttaa aluekeskusrekisterin henkilöstömenojen voimakas kasvu 419.000 euroa. Lisäksi kolmen toimintayksikön henkilöstömenot nousevat noin 100.000 eurolla. Vuoden 2022 palkankorotuksiin on varauduttu 1,0 prosentilla. Henkilöstömenojen osuus käyttötalouden menoista on 67 prosenttia.

Kirkon virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.4.2020 – 28.2.2022. Uusi sopimus 1.3.2022 alkaen neuvotellaan alkuvuonna 2022. Vuoden 2020 alusta alettiin maksaa suorituslisää, jonka suuruus on kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaan vuosittain vähintään 1,1 prosenttia yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Suorituslisän palkkamääräraha on varattu yhteisesti muut yhteiset tehtävät tehtäväalueelle ja sen suuruus on 112.100 euroa vuodessa.

MENOT	TA 2022	TP 2020
Henkilöstömenot	-10 593 756	-9 796 034
Palvelujen ostot	-1 975 240	-2 028 729
Palvelun ostot sisäiset	-300 406	-183 972
Vuokratulot	-260 547	-252 609
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 694 141	-1 520 660
Annetut avustukset	-494 516	-586 314
Muut kulut	-275 331	-319 874
Yhteensä	-15 593 937	-14 688 192

Talousarvion tasapainotustoimenpiteiden seurauksena useimpien toimintayksiköiden nettomenot kasvavat vuoden 2020 tilinpäätökseen ja koronavuoteen verrattuna, mutta vähenevät vuoden 2021 talousarvioon verrattuna.

Tuloslaskelma

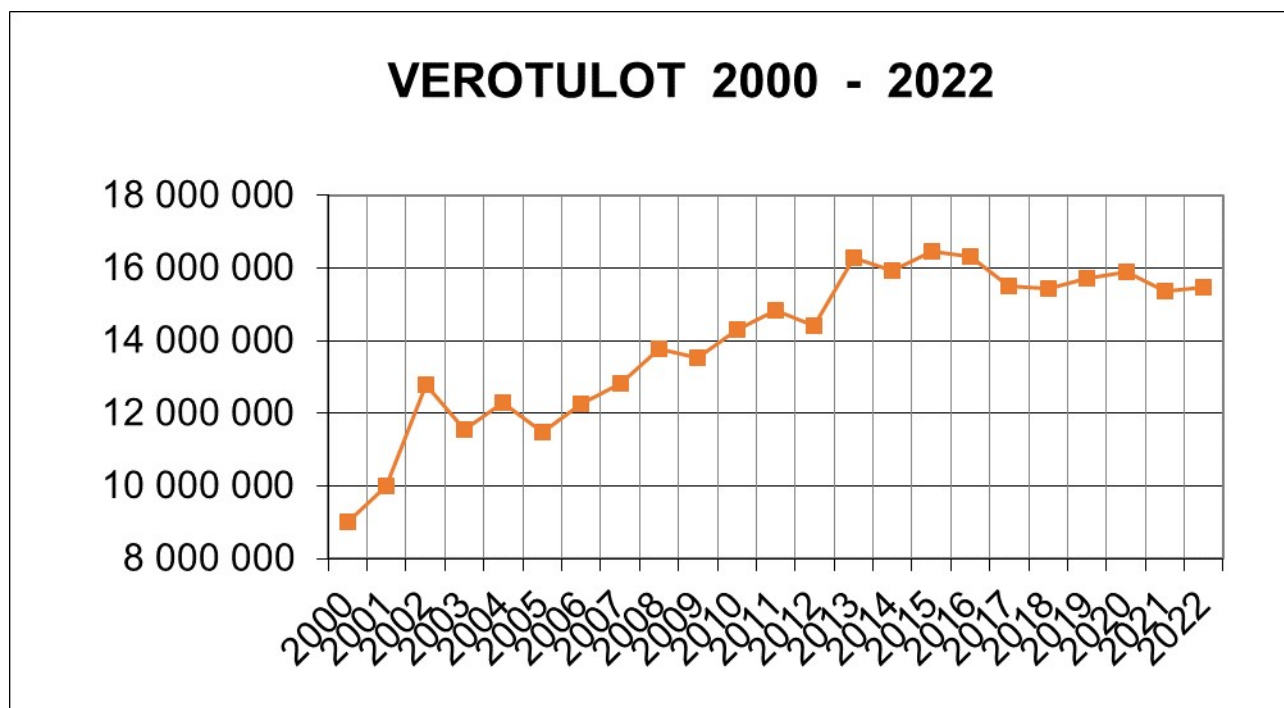
Verotulot

Vuoden 2022 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Vuoden 2022 verotuloarvio on valtionrahoitus mukaan lukien 15,46 miljoonaa euroa. Verotuloarviolaskennan perustaksi on otettu vuoden 2021 talousarvion kirkollisverotulot, joita on korotettu 60.000 eurolla. Vuoden 2022 arvioidut verotulot vähenevät vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna kolme prosenttia ja kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna 0,4 prosenttia.

Valtionrahoituksen määrä on vuoden 2022 arviossa 0,6 prosenttia vuoden 2020 toteutuman yläpuolella. Vuonna 2021 valtionrahoituksen toteutuma kasvaa edelliseen vuoteen

verrattuna ja vuoden 2022 arvio on vuoden 2021 toteutuman tasolla. Valtionrahoituksen määrä Porin seurakuntayhtymälle on 1.681.200 euroa vuonna 2021.

Seuraavassa taulukossa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2000 – 2022, joista vuodet 2021 ja 2022 ovat arvioita. Noormarkun seurakunnan verotulojen sisältyminen verotuloihin 1.1.2010 alkaen lisää verotulojen määrää vuodelle 2010 vuoteen 2009 verrattuna. Lavian seurakunnan verotulojen osuus on mukana vuodesta 2015 alkaen. Pomarkun seurakunnan verotulojen osuus 331.000 euroa on mukana vuodesta 2019 alkaen. Vuodesta 2016 alkaen verotuloihin luetaan mukaan yhteisövero-osuuden korvannut valtionrahoitus.



Verotulojen suurin kertymä oli vuonna 2015. Tämän jälkeen verotulot ovat vähentyneet vuoden 2022 arvioon verrattuna lähes miljoona euroa.

Vuonna 2021 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna:

VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS					
Vuosi 2021	tammisyysskuu	2021	2020	Ero, €	Ero, %
Kirkollisvero		11 042 957	10 653 156	389 801	3,7 %
Valtionrahoitus		1 260 900	1 253 979	6 921	0,6 %
Yhteensä		12 303 857	11 907 135	396 722	3,3 %

	2021	TA 2021	Ero, €	Toteutuma-prosentti
Verotulot 2021	12 303 857	15 364 588	-3 060 731	80,08 %

Verotuskustannukset

Verotuskustannuksia ovat valtion varsinaisen talousarvion mukaiset ja edellisen vuoden tilinpäätöksen perusteella tarkistettut Verohallinnon toimintamenot. Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista.

Verotuskustannusarvio Porin seurakuntayhtymän talousarviossa on yhteensä 230.000 euroa ja määräraha on vuoden 2020 toteutuman tasolla. Verohallinnon alustava arvio Porin seurakuntayhtymän vuoden 2022 verotuskustannuksista on 220.450 euroa.

Keskusrahastomaksut

Kirkon keskusrahastomaksu on 6,5 prosenttia laskennallisesta kirkollisverosta eikä siihen esitetä muutosta vuodelle 2022. Keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2020 kirkollisverotulot vuoden 2020 tuloveroprosentilla. Verohallinnon ennakkotiedoista laskettu vuoden 2022 keskusrahastomaksu on Porin seurakuntayhtymälle 610.300 euroa.

Rahoitustulot ja -menot

Investoinnit on pystytty rahoittamaan pääosin tulo-rahoituksella sisältäen aikaisempina vuosina kertyneet säästövarat. Vuodelle 2022 rahoitustuottoarviota on korotettu viime vuoden talousarvioon verrattuna ja rahoitusmenoja on arvioitu yli 11 prosenttia enemmän. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna nettorahoitustuotot kasvavat lähes 350.000 euroa, koska vuonna 2020 nettorahoitustuotot jäivät miinukselle.

Sijoitustuottomahdollisuuksia vähentää se, että kurssitaso ei ole usean pörssi-yhtiön kohdalla noussut laskukausia edeltäneelle tasolle. Vuoden 2021 kahden neljänneksen aikana kurssit ovat keskimääräisesti nousseet koko ajan ylöspäin. Syyskuussa alkanut kurssipudotusjakso on jatkunut lokakuulle asti ja kurssit ovat laskeneet syyskuun alun huipusta yli 8 prosenttia. Sijoitustuotteiden arvot ovat pääosin nousseet epävarmuuden keskellä lähemmäksi aikaisempia parhaita tasoja.

Korkotuottoja on vähentänyt yli kymmenen vuotta jatkunut hyvin alhainen korkotaso. Vuoden 2016 alun jälkeen Euribor-korot ovat olleet miinuksella. Vuoden 2021 aikana 12 kuukauden Euribor-korko on ollut varsin tasaisesti -0,5 prosentin tasolla. Vuonna 2021 korot ovat pysyneet selvästi miinuspuolella. Korkojen nousun ajankohta on epävarmaa.

Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 13.10.2021 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.567.791 euroa kasvavat noin 9 prosenttia ja 124.000 euroa vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna. Poistot pysyvät korkealla tasolla keskimääräisen investointimäärän ja investointien luonteen (osit-tain lyhyt poisto-aika) vuoksi. Edellisen ja nykyisen poistosuunnitelman aikana poistot ovat olleet oikealla tasolla. Talousarviossa 2022 investointeja on keskimääräistä investointitasa-soa enemmän. Vuoden 2023 investoinnit ovat selvästi yli keskimääräisen investointitason. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien ja lainanlyhennysten summan suuruinen ja vuoden 2022 talousarviossa investoinnit ovat poistojen suuruiset.

Vuoden 2022 suunnitelman mukaisista poistoista suurimpia ovat Porin seurakuntakeskuksen peruskorjaus 120.750 euroa vuodessa vuoden 2031 loppuun asti, Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti, Väinölän seurakuntatalon kahden miljoonan euron peruskorjauksen poisto 83.100 euroa vuoteen 2044 asti ja hallintoviraston peruskorjauksen poisto 79.000 euroa vuoteen 2027 asti.

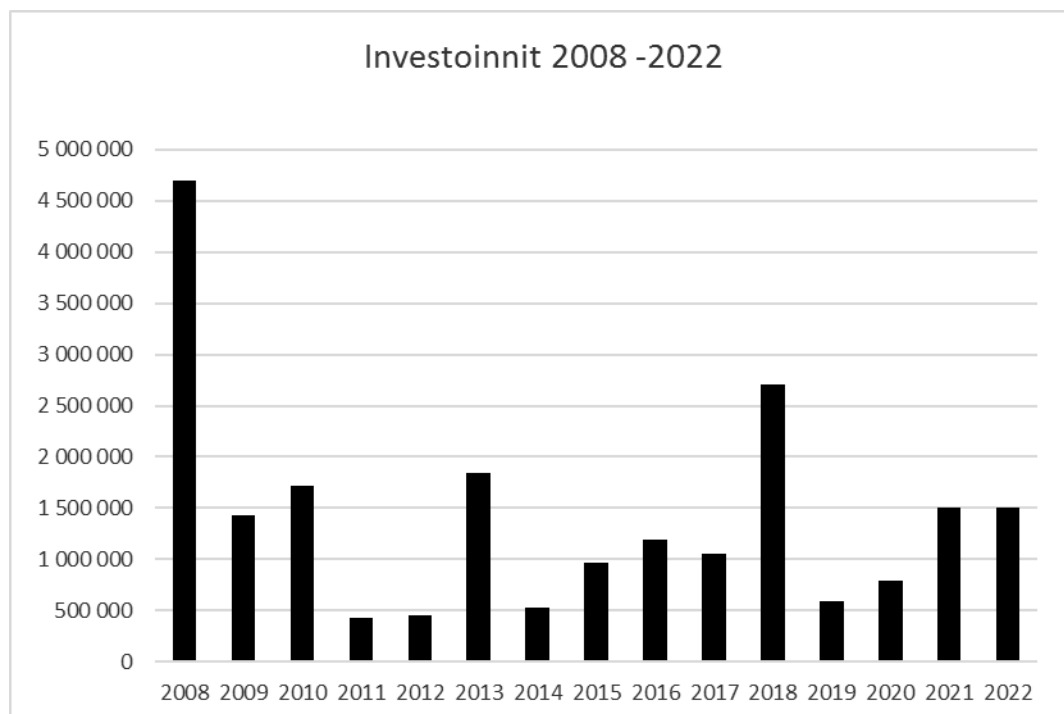
Tilikauden tulos

Tilikauden tulos vuoden 2022 talousarviossa on nolla euroa. Tavoitteena oli saada talousarvion tulos nolnaan ja se toteutuu. Toimintatulot ylittävät laadintaperusteen 270.000 eurola ja poistot ylittävät laadintaperustearvion noin 30.000 eurolla. Tilikauden ylijäämä on talousarviossa poistoeron 250.744 euroa vähennyksen jälkeen 250.744 euroa.

Investointiosa

Vuonna 2022 seurakuntayhtymän investoinnit pysyvät edellisen vuoden 1,5 miljoonan euron tasolla. Vuoden 2020 toteutuneet investoinnit olivat 0,8 miljoonaa euroa ja vuoden 2019 investoinnit olivat 0,6 miljoonaa euroa. Investointitaso nousee vuonna 2023 selvästi, koska investointeja on suunniteltu lähes 4,9 miljoonaan euron edestä. Vuonna 2024 investointitaso alenee 1,5 miljoonaan euroon. Investointien määrä on suunnitelman mukaan kaudella 2022 – 2024 yhteensä 7,9 miljoonaa euroa ja keskimäärin 2,6 miljoonaa euroa vuodessa.

Porin seurakuntayhtymän investoinnit euroina vuosina 2008 – 2022; vuosien 2021 ja 2022 luvut ovat arvioita:



Vuodelle 2022 suunnitelluista investoinneista suurimmat ovat uuden krematorion määrärahaosuus 460.000 euroa, Käppärän hautausmaan vuodelta 2018 olevan monitoimikoneen uusinta 165.000 euroa, Keski-Porin kirkon äänentoiston uusiminen 125.000 euroa, Silokallion toimintakeskuksen keittiön ja LVI-tekniikan kunnostus 150.000 euroa, Länsi-

Porin kirkon toimitilojen perusparannus 100.000 euroa sekä Pomarkun kirkon korjaus- ja muutostyöt 300.000 euroa.

Vuonna 2023 suurimpia hankkeita ovat uuden Metsähautausmaan krematorion vuoden 2023 määräraha-osuus 4.040.000 euroa, Noormarkun hautausmaan vuodelta 2014 olevan monitoimikoneen uusinta 165.000 euroa, hallintoviraston vesikaton kunnostus 300.000 euroa ja Väinölän seurakuntatalon salaojien ja sadevesijärjestelmän korjaus 100.000 euroa

Vuodelle 2024 on suunniteltu Lavian seurakuntatalon muutostyöt 120.000 euroa, Noormarkun kirkon kuntotutkimus ja katon korjaus 200.000 euroa, hallintokeskuksen ilmanvaihdon rakentaminen ja julkisivun kunnostus 320.000 euroa ja Porin metsähautausmaan rakennusten perusparannus 150.000 euroa.

Suunniteltua investointitasoa ja sen toteuttamisen mahdollisuuksia tarkastellaan seuraavina vuosina taloudellisen tilanteen kehittymisen valossa. Uuden määräysten mukaisen krematorion rakentamishanke on mukana edellä olevassa investointisuunnitelmassa. Vuosina 2022 – 2023 toteutettavaksi suunniteltu krematoriohanke on laaja ja kallis investointi noin 4,5 miljoonaa euroa. Hankkeen suunnittelu on käynnistynyt vuoden 2021 aikana.

Rahoitusosa

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate on lähes 1,6 miljoonaa euroa ja se kasvaa yli 50 prosenttia vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Investoinnit ovat 1,5 miljoonaa euroa vuonna 2022 ja ovat 68.000 euroa vuosikatetta pienemmät. Vuosikate kattaa investointimenot.

Vuosina 2023 ja 2024 vuosikate pysyy vuoden 2022 tasolla hieman alentuen. Vuonna 2023 vuosikate kattaa vajaa kolmanneksen poistoista ja seuraavana vuonna vuosikate kattaa poistot kokonaan.

Kolmivuotissuunnitelmassa kassavarat vähenevät 3,2 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 kassavarat kasvavat hieman. Talousarvion 2023 rahoituslaskelmassa kassavarat vähenevät korkean investointitason vuoksi yli 3,3 miljoonaa euroa. Vuonna 2024 rahavarojen muutos on positiivinen 41.000 euroa. Rahavarojen muutosten vaihtelut johtuvat pääasiassa investointitason vaihteluista. Talousarviossa ei ole arvioitu rahoitustoiminnan rahavirran muutoksia.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2023 – 2024

Porin seurakuntayhtymässä kolmivuotiskaudella vuonna 2022 talousarvion alijäämä poistetaan ja taloutta jatketaan tasapainoisena ja sitä sopeutetaan tulojen ja menojen, erityisesti poistojen määrän muutoksiin.

Kolmivuotissuunnitelmakaudella 2022 – 2024 tilikauden tulos on nolla vuosina 2022 ja 2023, jolloin tulot ja menot ovat tasapainossa. Vuoden 2024 tulos on suunnitelman mukaan negatiivinen 277.000 euroa, koska poistot kasvavat merkittävästi. Tasapainon jatkuminen vuonna 2023 edellyttää vuoden 2022 jatkoksi menojen vähentämistä ja tulojen pysymistä hyvällä tasolla. Lisäksi seurakuntien välisen määrärahojen jakomallin käyttöön-

otto vuonna 2023 muuttaa seurakuntien välisiä määrärahajakoja kohti tasaisempaa jakoa. Vuonna 2023 tulojen ja menojen tasapaino edellyttää:

- Nettomenoja vähennetään palkan- ja hinnankorotukset huomioiden 2,6 % ja 330.000 euroa
- Toimintatuloja lisätään yksi prosentti.
- Verotuloarviota alennetaan prosentilla 13,6 milj. euroon.
- Henkilöstömenojen vähentämistarve on 1,5 prosentin palkankorotukset huomioiden 250.000 euroa ja noin 5 henkilötyövuotta.
- Muita toimintamenoja vähennetään prosentilla ja 50.000 euroa.
- Sijoitustuotot netto ovat arvion mukaan 295.000 euroa ja pysyvät vuoden 2022 tasolla.
- Poistot lasketaan voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan ja ovat vuodessa noin 1,55 milj. euroa.

Vuonna 2024 tulos on suunnitelman mukaan -277.000 euroa, koska uuden krematorion poistot kasvattavat poistomäärää merkittävästi.

- Toimintatulot pysyvät ennallaan.
- Verotuloarviota alennetaan prosentilla ja 136.000 eurolla 13,5 milj. euroon.
- Henkilöstömenoja vähennetään palkankorotukset huomioiden 135.000 euroa ja noin kolme henkilötyövuotta.
- Muita toimintamenoja vähennetään prosentti.
- Sijoitustuotot ovat arvion mukaan 315.000 euroa ja kasvavat 7 prosenttia vuoden 2023 arviioon verrattuna.
- Poistot lasketaan voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan ja ovat vuodessa noin 1,8 milj. euroa.

Suunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu noin 700.000 euroa ja keskusrahastomaksu noin 600.000 euroa vuodessa vuosina 2022 – 2024. Eläkerahastomaksu on viisi prosenttia kirkollisverosta. Sen arvioidaan pysyvän nykyisellä tasolla vuosina 2022 – 2024.

Porin seurakuntayhtymässä talouden tasapainottamiselle on hyvä perusta se, ettei pankkilainaa ole ja oma pääoma on positiivinen yli 26 miljoonaa euroa.

Jos tilikausien tulokset ovat tasapainoisesta talousarviosta huolimatta positiivisia, antaa tämä seuraavina vuosina talousarviossa pelivaraa taloudellisen tasapainon saavuttamiselle. Porin seurakuntayhtymässä tilikauden tulokset ovat viimeisen kuuden vuoden aikana olleet keskimäärin 850.000 euroa talousarvion arvioitua tulosta parempia.

Talousarvion tasapainossa pitämiseksi toimintatuloja on vuosittain lisättävä mahdollisuuksien mukaan ja supistettava henkilöstömenoja henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämishjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalousosan menoista suurin, 67 prosenttia. Toteutuneet seurakuntaliitokset ovat heikentäneet taloutta tuomalla suurelta osin rakenteellisia menoja tuloja enemmän.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

- | | |
|----------------|------------------------------------|
| - perustehtävä | - tunnusluvut |
| - tavoitteet | - perustelut |
| - toiminta | - talousarvio ja taloussuunnitelma |

"Talousarvio tulo- ja menolajeittain" -kohdassa TA 2022 on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2022 talousarvioksi.

5.1 YLEISHALLINTO

KIRKOLLISET VAALIT

Seurakuntavaalit järjestetään määräajoin neljän vuoden välein. Seurakuntavaaleilla valitaan jäsenet Porin ev.lut. seurakuntayhtymän viiden seurakunnan seurakuntaneuvostoihin sekä yhteiseen kirkkovaltuustoon. Seuraavissa seurakuntavaaleissa valitaan luottamushenkilöt valtuustokaudelle 2023 – 2026. Seurakuntavaalit järjestetään seuraavan kerran 20.11.2022 ja ennakköäänestysaika on 8. – 12.11.2022.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-82 250				
TOIMINTAKATE	-82 250				

Seurakuntavaalien määrärahavaraus on 85.000 euroa. Vuoden 2018 seurakuntavaalien määrärahavaraus oli 60 000 euroa, josta toteutui 22.400.

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-82 250		
Henkilöstökulut	-5 000		
Palvelujen ostot	-27 250		
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-50 000		
TOIMINTAKATE	-82 250		

YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO

Perustehtävä

Yhteisen kirkkovaltuuston perustehtävä on kirkkolain mukaan käyttää seurakuntayhtymän ylintä päätösvaltaa. Sille kuuluu strateginen ohjaus, seurakuntayhtymän etujen valvonta sekä merkittävien projektien ja suurten yksittäisten hankkeiden hyväksyminen.

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuu pääsääntöisesti neljä tai viisi kertaa vuodessa. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän toimintayksikköjen sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo ylimpänä elimenä niiden toteutumista. Seurakuntayhtymän seurakuntien osalta yhteinen kirkkovaltuusto päättää sitovan taloudellisen tavoitteen, toimintakatteen nettosumman. Vuosi 2022 on kuluvan valtuustokauden viimeinen vuosi. Yhteiseen kirkkovaltuustoon kuuluu seurakuntayhtymän viidestä seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

Perustelut

Yhteisen kirkkovaltuuston tehtäväalueella menot vähenevät vuoden 2021 talousarvioon verrattuna talousarvion laadintaperusteiden mukaisesti 5,7 prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät 9 prosenttia ja muut toimintamenot vähenevät 2 prosenttia. Kokouspalkkiot ja vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa ennallaan. Kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio on 1.100 € ja varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 €. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioarvio on 11.000 €. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioista ei tarvitse maksaa sosiaaliturvamaksua.

Hautainhoitorahastolle kohdistetaan vuoden 2022 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkovaltuuston menoista 900 €. Posti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot 4.000 euroa on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-27 341	-27 449	-27 087	-29 002	-17 282
TOIMINTAKATE	-27 341	-27 449	-27 087	-29 002	-17 282

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-27 341	-29 002	-17 282
Henkilöstökulut	-14 491	-15 944	-9 479
Palvelujen ostot	-3 750	-4 108	-732
Sisäiset palvelujen ostot	0	-400	-266
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-9 100	-8 550	-6 805
TOIMINTAKATE	-27 341	-29 002	-17 282

TILINTARKASTUS JA VALVONTA

Perustehtävä

Tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan perustehtävä on turvata, että seurakuntayhtymän hallinto ja talous hoidetaan laillisesti ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti. Taloussäännön mukaan tilintarkastajan on tarkastettava toukokuun loppuun mennessä julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Tilintarkastukseen sovelletaan julkishallinnon ja -talouden tilintarkastuksesta annettua lakia siltä osin kuin kirkkolaisissa tai kirkkojärjestyksessä ei toisin säädetä.

Tilintarkastuksesta on annettava yhteiselle kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta tarkastuskertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Tarkastuskertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja myöntää tilivelvollisille vastuuvapaus (KJ 15:9).

Perustelut

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön (KJ 15). Vuoden 2018 kilpailutuksen perusteella Porin seurakuntayhtymällä on tilintarkastussopimus BDO Audiator Oy:n kanssa ja tilintarkastajina toimivat JHTT Vesa Keso ja HT, JHT Aino Lepistö. Nykyinen tilintarkastussopimus kattaa toimintakauden 2019 – 2022. Menot vähenevät tilintarkastuksen tehtäväalueella vuoden 2021 talousarvioon verrattuna talousarvion laadintaperusteiden mukaisesti 5,4 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-9 025	-9 142	-9 063	-9 545	-5 996
TOIMINTAKATE	-9 025	-9 142	-9 063	-9 545	-5 996

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-9 025	-9 545	-5 996
Palvelujen ostot	-8 820	-9 345	-5 911
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-205	-200	-85
TOIMINTAKATE	-9 025	-9 545	-5 996

YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO

Perustehtävä

Yhteisen kirkkoneuvoston perustehtävänä on toimia seurakuntayhtymän toimeenpano- ja hallintoelimenä. Kirkkoneuvosto johtaa myös perussäännössä mainittuja seurakunnalliseen toimintaan liittyviä tehtäviä ja työmuotoja. Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontuu noin kerran kuukaudessa lukuun ottamatta kesäaikaa.

Perustelut

Yhteiseen kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan lisäksi kaksi toista jäsentä. Seurakuntayhtymän päälliköillä on oikeus olla läsnä ja käyttää puhevaltaa yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa. Asioiden valmistelun ja esittelyn suorittaa se viranhaltija, jonka tehtäväksi esittely johtosäännössä tai erillisellä päätöksellä on annettu (Yhteisen kirkkoneuvoston ohjesääntö).

Menot vähenevät yhteisen kirkkoneuvoston tehtäväalueella vuoden 2021 talousarvioon verrattuna talousarvion laadintaperusteiden mukaisesti 5,3 prosenttia. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioihin sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkioon (770 €) varataan sivukuluineen 12.960 €. Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio sivukuluineen sisältyy viranhaltijan tehtäväkohtaiseen palkkaan. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan sen osuus yhteisen kirkkoneuvoston menoista 930 €. Määräraha-avaraus koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä on 3.000 €.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-27 341	-27 449	-27 087	-29 002	-17 282
TOIMINTAKATE	-27 341	-27 449	-27 087	-29 002	-17 282

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-27 341	-29 002	-17 282
Henkilöstökulut	-14 491	-15 944	-9 479
Palvelujen ostot	-3 750	-4 108	-732
Sisäiset palvelujen ostot	0	-400	-266
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-9 100	-8 550	-6 805
TOIMINTAKATE	-27 341	-29 002	-17 282

HALLINTO-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT

Perustehtävä

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden perustehtävä on ylläpitää ja kehittää keskitetysti seurakuntayhtymän hallintoon, henkilöstöön ja talouteen liittyviä tehtäviä. Toiminnan ja talouden suunnittelu on mahdollisuuksien selvittämistä ja hyödyntämistä, erilaisten toimintavaihtoehtojen etsimistä sekä toimintojen ja palvelujen asettamista tärkeysjärjestykseen, ongelmien ratkaisuvaihtoehtojen hakemista ja toiminnan sopeuttamista seurakuntayhtymän tuloperustaan.

Perussäännön mukaan henkilöstöhallinto suunnittelee ja koordinoi henkilöstön toimintaa, kehittää ja ylläpitää osaamista, hyvää työkykyä ja työmotivaatiota sekä sitoutumista seurakuntaan ja sen tavoitteisiin. Henkilöstöhallinto soveltaa kirkon virka- ja työehtosopimusta ja muuta lainsäädäntöä sekä tähän liittyvää työnantaja- ja työntekijäosapuolten välistä yhteis- ja neuvottelutoimintaa.

Hallinnon oikeusperiaatteet ohjaavat viranomaisen päätösharkintaa ja muuta asian käsittelyä. Hallinnon oikeusperiaatteita ovat palveluperiaate ja palvelun asianmukaisuus, neuvontavelvollisuus, hyvän kielenkäytön velvollisuus ja viranomaisen yhteistyövelvoite. Viranomaisen on järjestettävä toimintansa siten, että hallinnossa asioiva saa asianmukaisesti hallinnon palveluita ja viranomaisen suorittaa tehtävänsä mahdollisimman tuloksellisesti.

Tavoitteet

1. HTH-palvelujen toimintaprosessien kuvaus ja kehittäminen.
2. HTH-palvelujen ja toimintayksiköiden välisen yhteistyön selventäminen ja vahvistaminen.

Toiminta

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen toiminnoista laaditaan prosessikuvaukset, jotta nykyisiä toimintamalleja voidaan kehittää. Tavoitteena on selkiyttää omat sisäiset toimintatavat ja karsia mahdolliset päällekkäiset toiminnot.

HTH-palvelujen ja toimintayksiköiden välisen yhteistyön pitää olla selkeää ja tehokasta, jolloin se palvelee parhaiten kaikkia osapuolia. Tavoitteena on prosessikuvausten avulla selkeyttää tehtävänjakoa siten, että HTH-palvelujen ja toimintayksiköiden väliset yhteistyömuodot ja -tarpeet tulevat paremmin ymmärretyksi kaikille osapuolille.

Tunnusluvut

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
HALLINTO					
Yhteinen kirkkovaltuusto					
Pöytäkirjoja	3	4	4	5	3
Käsitellyjä asioita	50	70	70	72	50
Yhteinen kirkkoneuvosto					
Pöytäkirjoja	9	9	9	10	8
Käsitellyjä asioita	200	200	200	200	183
TALOUS					
Toimittajien ja asiakkaiden maksut	12 500	12 500	12 500	14 180	12 302
Ostolaskuja	7 950	7 950	7 950	8 900	7 847
Myyntilaskuja	5 250	5 250	5 250	2 050	5 140
Katrina-verkkomaksu	1 000	1 000	1 000	4 000	615
Palkansaaajien lukumäärä	700	700	700	760	640
Kirjanpidon tositteet	8 800	8 800	8 800	10 200	8 718
Hautainhoitorahaston laskuja	1 700	1 700	1 700	1 800	1 700

HALLINTO, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	9	8	8	9	9
Henkilötyövuosimäärä	8,4	8	8	8,6	9,46
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö	1	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	0,84
Hallintosihteeri, virka lakk. 06/2020					0,16
Toimistosihteeri	1,4	1	1	1,6	1,68
Talousasiantuntija	2	2	2	2	2
Palkka- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	0,25
Hallinto-, talous- ja henkilöstösihteeri, virka lakk. 05/2021				1	0,95
Taloussihteeri, 10/2021 alkaen	1	1	1		
Taloussistentti	1	1	1	1	2,58

Perustelut

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen henkilöresursseihin tulee muutoksia suunnitelma-kaudella henkilökunnan eläköitymisen myötä.

Menot vähenevät HTH:n tehtäväalueella vuoden 2021 talousarvioon verrattuna talousarvion laadintaperusteiden mukaisesti 3,9 prosenttia. Henkilöstömenot alenevat lähes kuusi prosenttia ja muut kuin henkilöstömenot alenevat vajaa kaksi prosenttia. Kirkon palvelu-

keskuksen maksuihin varattua määrärahaa on pidetty ennallaan. Henkilöstömenot yhdeksälle työntekijälle ovat 450.000 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 65 prosenttia.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle kirjataan 1. pääluokan osalta posti-, puhelin-, sähköposti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenoja. Samoin pankkipalvelumaksut kirjataan HTH-palveluiden tehtäväalueelle. Taloushallinnon menoista kohdistetaan hautainhoitorahastolle 20.760 euroa. Kohdistussumma kasvaa prosentin vuoden 2021 talousarvioon verrattuna.

Määrärahoihin sisältyy mm.

- henkilökunnan koulutus 4 000 €
- kirkon palvelukeskuksen veloitukset 136 000 €
- taloushallinnon ICT-palveluita varten 7 300 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	21 300	21 321	21 321	26 210	20 193
TOIMINTAKULUT	-663 462	-664 425	-659 415	-694 433	-597 789
TOIMINTAKATE	-642 162	-643 103	-638 094	-668 223	-577 596

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	21 300	26 210	20 193
Maksutuotot	100	60	155
Tuet ja avustukset	2 000	0	2 394
Muut toimintatuotot	1 200	2 150	1 186
Sisäiset tuotot	18 000	24 000	16 457
Toimintakulut	-663 462	-694 433	-597 789
Henkilöstökulut	-449 900	-476 774	-442 352
Palvelujen ostot	-162 962	-161 321	-123 709
Sisäiset palvelujen ostot	-8 850	-11 410	-8 826
Vuokratulot	-24 000	-24 600	-13 686
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-15 750	-19 328	-5 665
Muut toimintakulut	-2 000	-1 000	-3 551
TOIMINTAKATE	-642 162	-668 223	-577 596

ALUEKESKUSREKISTERI

Perustehtävä

Porin aluekeskusrekisterin perustehtävä on ylläpitää seurakuntien jäsentietoja. Viranomaistehtävät suoritetaan asianmukaisesti, seurakuntien jäsenten tiedot pidetään ajantasaisina ja seurakuntia sekä seurakuntalaisia palvelee Porin aluekeskusrekisterin sopimuksessa sovitulla tavalla. Porin aluekeskusrekisterissä huolehditaan kirkon jäsenyyteen ja kirkolliseen vihkimiseen sekä avioliiton kirkolliseen siunaamiseen liittyvien toimitusten rekisteröimisestä Kirjuriin. Porin aluekeskusrekisterissä hoidetaan tietojen luovuttaminen kirkonkirjoista ja Suomen ev.lut. kirkon yhteisestä jäsenrekisteristä.

Tavoitteet

- Porin aluekeskusrekisterin järjestäytymisen ja organisoitumisen loppuun saattaminen vuoden 2022 aikana.
- Sopijaseurakuntien ja niiden seurakuntalaisten palveleminen digitalisaatiota hyväksi käyttäen.
- Kirjuri-järjestelmän ja KirDi-toiminnallisuuden käyttäminen aluekeskusrekisterin työn edellyttämällä tavalla.
- Aluekeskusrekisterin työn organisoiminen Porin aluekeskusrekisterin rakenteeseen sopivaksi.

Toiminta

Aluekeskusrekisterin seurakuntia ja seurakuntien jäseniä palvelee ammattitaitoisesti. Kirkolliset toimitukset rekisteröidään Kirjuri-järjestelmään ja kirkon jäsenyyteen liittyvät tehtävät suoritetaan jäsenrekisteriä hyväksi käyttäen. Tietojenluovutus tapahtuu kirkonkirjoihin ja jäsenrekisteriin perustuen Kirjuri-järjestelmää käyttäen.

Tunnusluvut

Aluekeskusrekisteri	TA2022	TS2023	TS2024	TA2021	Porin keskus- rekisteri 2020
Jäsenmääräennuste (kirkon tilastot.fi/16.6.-21) aluekeskusrekisterin sopija-seurakunnissa	232 444	228 311	224 284	161 870	61 636
Kirkonkirjojenpitoon ja jäsenrekisterin hoitoon liittyvät suoritteet					
Tietojenluovutus (virkatodistukset, sukututkimukset)	13 900	13 660	13 420	9 685	3 687
Rekisteröinnit (kaste, rippikoulu-ryhmät, avioliiton esteiden tutkinta, avioliittoon vihkiminen, kirkkoon liittyminen)	4 545	4 460	4 385	3 165	1 205
Henkilötyövuosimäärä	15	14	14	12	9

Aluekeskusrekisteri	TA2022	TS2023	TS2024	TA2021	Porin keskus- rekisteri 2020
Aluekeskusrekisterin johtaja	1	1	1	1	1
Rekisterinhoitaja	1	1	1	1	1
Rekisterisihteerit	4	4	4	3	-
Toimistosihteerit	6	7	7	4	6
Määräaikaiset toimistosihteerit	3	1	1	3	1

Työntekijämäärän lisäys TA2022 johtuu aluekeskusrekisterin laajenemisesta. Aluekeskusrekisterin laajeneminen nostaa jäsenmäärän vuoden 2021 lopun jäsenmäärästä (161.870) 232.444 jäseneen. Tietojenluovutuksen ja rekisteröintien määrä kasvaa huomattavasti jäsenmäärän kasvun myötä.

Salon seurakunta, Martinkosken seurakunta, Pyhärannan seurakunta ja Ulvilan seurakunta tulevat sopijaseurakunniksi Porin aluekeskusrekisteriin 1.1.2022. Paimion seurakunnassa on tehty esitys sopijaseurakunnaksi tulemisesta. Euran seurakunta, Harjavallan seurakunta, Nakkilan seurakunta ja Paimion seurakunta ovat hyväksyneet aiesopimuksen Porin aluekeskusrekisterin sopijaseurakunnaksi tulemisesta, ja ne liittynevät Porin aluekeskusrekisteriin 1.1.2022.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 114.000 euroa. Toimintayksikön menot ovat 647.000 euroa, josta henkilöstömenojen määrä 16 työntekijälle on 606.600 euroa. Toimintatulojen määrä on 533.000 euroa. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista on 94 prosenttia. Toimintakate alenee neljänneksen vuoden 2021 talousarvioon verrattuna.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	595 519	596 115	596 115	282 957	54 055
TOIMINTAKULUT	-715 309	-654 959	-650 284	-433 932	-250 448
TOIMINTAKATE	-119 790	-58 844	-54 169	-150 975	-196 393

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	595 519	282 957	54 055
Korvaukset	352 519	171 472	0
Myyntituotot	23 000	9 971	3 674
Maksutuotot	220 000	81 649	50 376
Muut toimintatuotot	0	19 865	5
Toimintakulut	-715 309	-433 933	-250 448
Henkilöstökulut	-661 609	-398 348	-243 052
Palvelujen ostot	-42 500	-29 736	-3 829
Sisäiset palvelujen ostot	-1 050	-849	-174
Vuokratulot	-5 000	-1 500	-992
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-4 700	-3 050	-2 213
Muut toimintakulut	-450	-450	-188
TOIMINTAKATE	-119 790	-150 976	-196 393

MUU YLEISHALLINTO

Muun yleishallinnon perustehtävänä on turvata seurakuntayhtymän yhteisten hallinnollisten toimintojen toteutuminen. Muuhun yleishallintoon sisältyvät mm. IT-alueen IT-tuki ja tietohallinto, yhteistoiminta, työsuojelu, työyhteisön kehittäminen ja virkistystoiminta sekä senioritoiminta.

Toiminta

Työturvallisuutta säädellään ensisijaisesti työturvallisuuslaissa. Työnantajan ja työntekijöiden on yhteistoiminnassa ylläpidettävä ja parannettava turvallisuutta työpaikalla. Työsuojelun toimintaohjelma laaditaan kolmeksi vuodeksi kerrallaan. Työsuojelusta vastaa työsuojelupäällikkö sekä vaaleilla valittavat työsuojeluvaltuutetut ja varavaltuutetut.

Yhteistoiminnan tarkoituksena on, että työnantaja ja työntekijät ovat vuorovaikutuksessa keskenään ja keskustelevat työhön liittyvistä asioista. Yhteistyötoimikuntaan on valittu neljän vuoden toimintakaudeksi työsuojeluvaltuutettu Marko Leppäniemi, työsuojeluvaravaltuutettu Seppo Sattilainen, työnantajan edustajina kirkkoherra Kari Penttinen ja ylipuutarhuri Sari Salow. Työntekijöiden edustajina toimivat luottamusmiehet Jukka-Pekka Tahkonniemi, Sakari Salminen ja Kai Tomberg. Seppo Sattilaisen eläköidyttyä, työsuojeluvaravaltuutettuna toimii Ari Paltamaa. Työsuojelupäällikkö Eeva Uusimäki edustaa työnantajaa ja toimii puheenjohtajana.

Nykyisten työsuojeluvaltuutettujen ja varavaltuutettujen sekä yhteistyötoimikuntien toimikausi päättyy 31.12.2021. Seuraavaa nelivuotista toimikautta koskevat työsuojeluvaltuutettujen valinnat ja yhteistyötoimikunnan asettaminen on tehtävä 1.1.2022 mennessä.

Henkilöstön työkykyä ylläpitävä toiminta tukee henkilöstön työssäjaksamista. Seurakuntayhtymä on solminut sopimuksen työterveyspalveluiden ostamisesta Suomen Terveystalon kanssa. Työntekijöiden jaksamista pyritään parantamaan erilaisin työkyvyn ylläpitoa tukevin toimin. Työntekijöille järjestetään yhteinen työyhteisöpäivä sekä jouluruokailu. Yhteinen senioriohjelma kokoaa yhteen 58 vuotta täyttäneet työntekijät, joille järjestetään omia työyhteisöpäiviä.

Seurakuntayhtymä on hankkinut työntekijöiden käyttöön ePassi -sovelluksen, jonka kautta työntekijöillä on käytössään sähköisesti ladattavat liikunta- ja kulttuuriedut. Etua voi käyttää vuosittain 480 euron arvosta.

IT-aluekeskus tarjoaa asiakasseurakunnilleen tietoteknistä tukea lähitukena sekä etätukea. Kehittyneiden työvälineiden avulla voidaan tarjota etätukea myös työpaikan verkon ulkopuolelle. Seurakuntayhtymän työasemat uusitaan neljän vuoden välein IT-alueen vaatimustason mukaisesti. Tietokoneet hankitaan leasing-sopimuksin.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän IT-alueen toimipisteeseen on sijoitettu kolme IT-työntekijää, jotka ovat Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän palveluksessa.

Tunnusluvut

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
ICT (informaatioteknologia)					
Työasemat	192	188	184	194	196
Palvelimet	0	0	0	0	0
Tulostimet	59	59	57	57	58
Käyttäjät *)	245	240	233	340	234**)

*) Käyttäjien määränä ovat työntekijät, joilla on/on ollut kirkkoverkkotunnus kyseisenä vuonna.

***) Käyttäjien määrä joulukuussa 2020

Määrärahavaraudet henkilöstön työkykyä ylläpitävään toimintaan

• työyhteisön kehittäminen	5 300 €
• työkuoron ylläpito	22 000 €
• työterveyshuolto, netto	70 000 €
• työpaikkaruokailu	9 000 €
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	8 961 €
• senioriohjelma	3 600 €
• työntekijöiden yhteinen joululounas	5 300 €
• henkilökunnan virkistystoiminta	4 500 €

Perustelut

Tehtäväalueen Muu yleishallinto nettomenot alittavat asetetun talousarvion laadintaperusteen 14.000 eurolla, koska työterveyshuollon kilpailutuksessa hinnat ja menot alenivat huomattavasti. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan 7.970 euroa muun yleishallinnon menoista.

Muut tehtäväalueen määrärahavaraudet yhteisiä tehtäviä varten:

• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkihiippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen ICT-palveluista	81 300 €
• esimieskoulutukset	1 700 €
• huomionosoitukset	2 000 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	51 200	51 251	51 251	54 200	57 050
TOIMINTAKULUT	-282 629	-286 157	-283 693	-309 486	-293 112
TOIMINTAKATE	-231 429	-234 906	-232 442	-255 286	-236 062

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	51 200	54 200	57 050
Maksutuotot	100	200	4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 000	1 000	0
Tuet ja avustukset	50 000	53 000	56 898
Muut toimintatuotot	100	0	148
Toimintakulut	-282 629	-309 486	-293 112
Henkilöstökulut	-8 129	-5 885	-10 261
Palvelujen ostot	-268 350	-298 277	-282 836
Sisäiset palvelujen ostot	-100	-100	-1
Vuokratulot	-200	0	177
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-5 850	-5 224	-1 594
Muut toimintakulut	0	0	1 403
TOIMINTAKATE	-231 429	-255 286	-236 062

5.2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ KESKI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Välittää Raamatun sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Tavoitteet

1. Elää arvojensa, *Uskon, toivon ja rakkauden*, mukaan toteuttaen seurakunnan perustehtävää.
2. Rakentaa Keski-Porin seurakuntaan alueellisia, koko seurakunnan kattavia ja kaikki rajat ylittäviä henkilökohtaisen tai digitaalisen kohtaamisen yhteisöjä jumalanpalveluksen perustalle.
3. Toteuttaa seurakunnan visiosta nousevaa Rakkauden kaksoiskäskyn mukaista suhtautumista toiseen ihmiseen omassa toiminnassaan ja edistää sen mukaista elämäntapaa.

Toiminta

Seurakunta sitoutuu perustoiminnan, jumalanpalveluselämän (jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, kirkkomusiikki), yleisen seurakuntatyön (aluetoiminta, eri työmuotojen tilaisuudet), diakoniatyön, lähetystyön ja kristillisen kasvatuksen laadukkaaseen hoitamiseen ja kehittämiseen.

Erityisenä painopisteenä on vapaaehtoisuuden ja osallisuuden vahvistaminen sekä rakennemuutoksen toteuttaminen.

Tunnusluvut	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Keski-Porin seurakunnan väkiluku	18 550	18 400	18 300	18 800	18 635
Kastetut	95	90	85	130	99
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	40	40	40	50	40
Siunatut	295	295	290	310	295
Kirkkoon liittyneet	120	110	110	100	122
Kirkosta eronneet	250	270	270	280	266
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)					
Päiväjumalanpalvelukset	110/12 000	110/11 900	110/11 800	110/9 000	71/11 714
Muut jumalanpalvelukset	50/4 000	50/5 000	60/5 500	100/11 000	44/3 622
Ehtoollisenvietto	77/3 300	80/3 400	80/3 500	160/7 200	77/3 124
Musiikkitilaisuudet	40/5 000	45/5 500	50/6 500	65/16 500	10/1 181
Pienryhmiä/jäseniä	15/250	15/250	15/250	17/370	12/194
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	2 600	2 600	2 600	2 500	2 500
Asiakkaiden lukumäärä	850	850	850	1 000	800
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	110	110	115	150	106
Varhaisnuoria toiminnassa	80	90	100	200	76
Rippikoululaisia/-kouluja	190/9	190/9	180/8	240/10	192/9
Nuoret toiminnassa	120	130	140	100	125
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	220	240	250	300	210
Somesovellusten seuraajat	4 100	4 100	4 300	3 500	4 011

Keski-Porin seurakunta	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	29	28	27	29	31
Henkilötyövuosimäärä					27,37
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	5	5	5	5	5,53
Seurakuntapastori	2	2	2	2	1,56
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	4,78
Lapsityönohjaaja	1			1	0,41
Lastenohjaaja	7	7	7	7	7,09
Seurakuntasihteri ja yht. seurakuntasihteri	1.5	1,5	1,5	1,5	1,36

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.619.197 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 7,9 prosenttia ja 118.700 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat 14 %. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 12,5 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 7,4 prosenttia. Henkilöstömenot 30 työntekijälle ovat 1,43 milj. euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 83 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	95 002	95 097	95 097	129 872	83 068
TOIMINTAKULUT	-1 714 199	-1 712 194	-1 699 726	-1 758 577	-1 583 530
TOIMINTAKATE	-1 619 197	-1 617 097	-1 604 629	-1 628 705	-1 500 462

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	95 002	129 872	83 068
Myyntituotot	0	0	20
Maksutuotot	45 962	57 142	8 852
Vuokratuotot	0	0	3 250
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 760	53 250	9 130
Tuet ja avustukset	9 500	7 850	52 312
Muut toimintatuotot	2 780	5 330	1 876
Sisäiset tuotot	1 000	6 300	7 628
Toimintakulut	-1 714 199	-1 758 577	-1 583 530
Henkilöstökulut	-1 426 805	-1 427 953	-1 328 150
Palvelujen ostot	-129 386	-128 378	-78 246
Sisäiset palvelujen ostot	-50 156	-72 836	-12 706
Vuokrakulut	-4 650	-3 150	-4 764
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-62 527	-62 790	-58 431
Annetut avustukset	-33 892	-52 250	-84 894
Muut toimintakulut	-6 783	-11 220	-16 340
TOIMINTAKATE	-1 619 197	-1 628 705	-1 500 462

LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Länsi-Porin seurakunnan tehtävänä on kutsua alueellaan asuvia ihmisiä Jumalan Sanan ja sakramenttien vaikutuspiiriin kristillisen uskon ja rakkauden syntymiseksi ja kasvamiseksi.

Tavoitteet

1. Seurakunta tavoittaa ihmisiä yhteisön sisällä entistä paremmin. Strategiatyön pohjalta seurakunnan toiminnan kehittäminen ja uuden, työalarajat ylittävän toimintakulttuurin käyttöönotto alueen tarpeet ja haasteet ennakoiden.
2. Polku-toimintamallin soveltaminen oman seurakunnan toimintaan niin, että lapsi, nuori ja aikuinen voi kasvaa ja elää kristittyinä seurakunnan yhteydessä.
3. Yhteisöllisyyden kasvattaminen – kirkko läsnä arjessa. Yhteisöllinen seurakuntaelämä tukee henkilökohtaista uskoa.

Toiminta

Vuosittain vaihtuvat painopistealueet:

2022: Strategian toteuttaminen ja diakoniatyön juhluvuosi

2023: Lasten, nuorten ja nuorten aikuisten tavoittaminen

2024: Yhteisöllisyys jumalanpalveluselämässä

Tunnusluvut

Länsi-Porin seurakunta	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.		21		21	21
Henkilötyövuosimäärä					20,41
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	3	3	2	3	3
Kanttori	2	2	2	2	1,92
Nuorisotyönohjaaja	3	2	2	3	2,67
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	2,84
Seurakuntasihteeri	1	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	6	6	6	6	5,99

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Länsi-Porin seurakunnan väkiluku		11 700		11 770	11 739
Kastetut	120	120	120	130	109
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	34	34	34	38	32
Siunatut	85	84	82	80	74
Kirkkoon liittyneet	68	65	65	65	78
Kirkosta eronneet	180	190	190	180	179
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/ osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	75/6 400	75/6 400	74/6 500	75/6 400	74/5 842
Muut jumalanpalvelukset	20/4 000	20/4 100	20/4 100	47/8 100	18/1 922
Ehtoollisenvietto	45/3 000	45/3 000	45/3 000	67/3 600	44/2 048
Musiikkitilaisuudet	25/1 500	25/1 700	25/1 700	18/1 700	30/1 309
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	6 100	6 100	6 100	6 100	10 377
Asiakkaiden lukumäärä	1 200	1 200	1 200	1 200	4 500
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	154	140	130	160	162
Perhekerholaisia	380	390	400	370	330
Varhaisnuoria toiminnassa	260	260	260	300	240
Rippikoululaisia/-kouluja	173/8	163/7	197/9	210/9	186/8
Nuoret toiminnassa	80	75	80	65	108
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	215	215	215	205	170
Somesovellusten seuraajat	2 500	2500	2 500	1 650	2 075

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.077.404 euroa. Toimintayksikön nettomenot alenee prosentoin ja 11.200 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot lisääntyvät runsaan prosentoin. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 6 prosenttia. Henkilöstömenot ovat vuoden 2020 tilinpäätöksen tasolla. Henkilöstömenot 20 työntekijälle ovat 962.400 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 84 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	66 072	66 138	66 138	98 104	65 128
TOIMINTAKULUT	-1 143 476	-1 141 958	-1 133 660	-1 199 501	-1 153 685
TOIMINTAKATE	-1 077 404	-1 075 820	-1 067 522	-1 101 397	-1 088 557

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	66 072	98 104	65 128
Korvaukset	150	200	0
Myyntituotot	600	600	0
Maksutuotot	37 402	71 864	25 667
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 650	11 690	6 899
Tuet ja avustukset	12 500	3 750	27 294
Muut toimintatuotot	20	0	0
Sisäiset tuotot	3 750	10 000	5 268
Toimintakulut	-1 143 476	-1 199 501	-1 153 685
Henkilöstökulut	-962 376	-940 242	-960 932
Palvelujen ostot	-67 504	-106 947	-64 543
Sisäiset palvelujen ostot	-49 416	-59 875	-41 192
Vuokratulot	-2 800	-2 650	-3 404
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-28 627	-44 257	-31 287
Annetut avustukset	-29 000	-40 360	-34 777
Muut toimintakulut	-3 753	-5 170	-17 550
TOIMINTAKATE	-1 077 404	-1 101 397	-1 088 557

MERI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Meri-Porin seurakunnan perustehtävä on viedä eteenpäin sanomaa Jumalan rakkaudesta ja armosta sekä välittää ihmisistä.

Tavoitteet

1. Perustehtävän laadukas ja monipuolinen toteuttaminen seurakunnassa
2. Osallistava ja yhteistyössä toteutettu monimuotoinen jumalanpalveluselämä kaikissa seurakunnan kirkoissa sekä hyvin hoidetut toimitukset
3. Vapaaehtoistyön kehittäminen
4. Toiminnan toteuttaminen omilla työntekijätekijäresursseilla
5. Työhyvinvointiin panostaminen arkisilla teoilla muutosten keskellä
6. Työntekijöiden kouluttaminen Kipassa tiliöintiin ja talouden seurantaan

Toiminta

1. Seurakuntalaisten kohtaamisen ja osallistamisen mahdollistaminen seurakunnan toimintaan viestintään panostaen; erityisesti sosiaalisen median kautta
2. Monipuolisen jumalanpalveluselämän kehittäminen
3. Uusien moniammatillisten tai olemassa olevien toimintatapojen kehittäminen ja ns. matalan kynnyksen tapahtumat
4. Toiminnan suunnittelu niin, että omat työntekijäresurssit riittävät. Tämä koskee kaikkia työaloja. Teamsin käytön ja etätöiden jatkaminen jatkossakin tarvittaessa.

Tunnusluvut

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Meri-Porin seurakunnan väkiluku	6 500	6 500	6 400	6 700	6 608
Kastetut	37	37	37	45	33
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	30	30	30	30	22
Siunatut	90	90	90	100	80
Kirkkoon liittyneet	40	40	40	40	40
Kirkosta eronneet	50	50	50	70	62
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita + striim)					
Päiväjumalanpalvelukset	180/8 000	180/8 000	180/8 000	180/6 000	153/7 711
Muut jumalanpalvelukset	40/4 000	40/4 000	40/4 000	50/3 100	16/176
Ehtoollisenvietto	100/2 000	100/2 400	100/3 000	120/2 500	48/1 060
Musiikkitilaisuudet	35/3 000	35/3 200	35/3 200	15/1 600	4/191
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 400	1 400	1 400	1 300	1 926
Asiakkaiden lukumäärä	390	390	400	240	391
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	110	113	100	117	93
Varhaisnuoria toiminnassa	150	140	120	50	166
Rippikoululaisia/-kouluja	90/5	90/5	85/5	105/5	100/5
Nuoret toiminnassa	130	120	140	120	120
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	80	100	100	120	
Somesovellusten seuraajat	3 500/7	4 500	5 000	1 000	

Meri-Porin seurakunta	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	15,5	15,5	15	17	17
Henkilötyövuosimäärä		16		16,5	15,82
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
Kanttori B vaihtunut C-kanttoriksi *)	0	0	0	0	
Kanttori C	1	1	1	2	1,21
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2,12
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3
Seurakuntasihtööri	1	1	1	1	0,99
Lapsityönohjaaja	0	0	0	0	0
Lastenohjaaja	4,5	4,5	4	4,5	4,5

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 829.154 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenivät 1,6 prosenttia ja 13.600 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat yli kaksinkertaisiksi. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat lähes 10 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 3,1 prosenttia. Henkilöstömenot 17 työntekijälle ovat 734.000 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	96 919	97 016	97 016	30 970	43 940
TOIMINTAKULUT	-926 073	-925 621	-918 818	-943 472	-886 729
TOIMINTAKATE	-829 154	-828 605	-821 802	-912 502	-842 789

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	96 919	30 970	43 940
Myyntituotot	150	100	52
Maksutuotot	16 810	16 120	9 904
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 377	7 750	7 502
Tuet ja avustukset	8 000	4 000	20 085
Muut toimintatuotot	38 682	0	2 182
Sisäiset tuotot	3 900	3 000	4 215
Toimintakulut	-926 073	-943 472	-886 729
Henkilöstökulut	-733 664	-776 000	-711 396
Palvelujen ostot	-73 505	-65 710	-50 537
Sisäiset palvelujen ostot	-23 674	-31 760	-19 068
Vuokrakulut	-2 500	-2 300	-2 885
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-50 230	-42 602	-60 755
Annetut avustukset	-37 420	-19 600	-41 145
Muut toimintakulut	-5 080	-5 500	-944
TOIMINTAKATE	-829 154	-912 502	-842 789

NOORMARKUN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Noormarkun seurakunta välittää Jumalan Sanan ja pyhien sakramenttien kautta kolmiyh-teisen Jumalan armoa ja rakkautta sekä opettaa, palvelee ja rukoilee.

Tavoitteet

1. Sunnuntai Herran päivänä pyhitetään messuun osallistumalla.
2. Työyhteisön työhyvinvointi vahvistuu.
3. Pyhä Raamattu rakkaaksi.
4. Seurakunnan perustoiminnan turvaaminen kaikkialla Noormarkun seurakunnassa.
5. Some viestinnän vahvistaminen ja seurakuntatyö lähelle ihmisten arkielämää.

Toiminta

1. Työalat toimivat yhteistyössä toisiaan tukien.
2. Säästöpainneiden ja muutosten keskellä huolehditaan henkilökunnan hyvinvoinnista.
3. Työtä tehdään rukoillen.
4. Seurakuntaneuvosto tukee työyhteisöä ja tiimien toimintaa.
5. Toiminta lähtee messusta.
6. Vahvistetaan viestintää muutosten keskellä, erityisesti somea.

Tunnusluvut (sis. Lavian srk:n luvut)

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Noormarkun seurakunnan väkiluku	7 500	7 400	7 300	7 600	6 365
Kastetut	40	35	25	45	33
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	25	20	20	25	12
Siunatut	110	100	110	120	73
Kirkkoon liittyneet	30	15	30	17	33
Kirkosta eronneet	60	70	60	65	66
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	90/4 700	90/4 700	90/4 700	160/11 000	90/4 679
Muut jumalanpalvelukset	30/2 500	28/2 000	30/2 500	30/2 500	28/2 021
Ehtoollisenvietto	3 500	3 600	3 500	/7 300	/3 681
Musiikkitilaisuudet	30/500	30/500	30/500	45/	31/506
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	800	800	800	1 000	1 743
Asiakkaiden lukumäärä	200	200	200	250	457
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	70	70	70	150	70
Varhaisnuoria toiminnassa	60	60	60	145	55
Rippikoululaisia/-kouluja	103/4	135/5	80	81/	81/3
Nuoret toiminnassa	20	20	35	36	17
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	130	130	130	60	130
Somesovellusten seuraajat	2 699	1 500	1 500	1 900	1 584

*) Lavia: Päiväjumalanpalvelusten osallistuneiden määrään on kirkkohallituksen ohjeiden mukaan nettiradiosta päiväjumalanpalveluksia kuunnelleet.

**) Lavia: Uusi tilastointijärjestelmä ei anna lukua, jossa näkyisi, kuinka monta eri asiakasta on.

Tunnusluvut (sis. Lavian srk:n luvut)

Noormarkun seurakunta	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	16	16		19	18
Henkilötyövuosimäärä	16	16	16	18,64	14,78
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	2	2	2	2	1,87
Seurakuntapastori	1	1	1	1	-
Kanttori	2	2	2	3	2
Nuorisotyönjohtaja	2	2	2	2	2,45
Diakonissa	3	3	3	4	3
Seurakuntasihtööri	1	1	1	2	0,69
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	0,75
Lastenohjaaja	3	3	3	3	1
Lastenohjaaja ma. 31.5.2021 asti	-	-		0,5	1,47
Kesäteologi	1	-		-	-

Lisäksi v. 2020 ma. projektityöntekijä testamenttivaroin 0,55

Perustelut

Lavian seurakunta liittyi Noormarkun seurakuntaan 1.1.2021 lukien. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 959.786 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenevät 2,8 prosenttia ja 28.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin (sis. Noormarkku ja Lavia). Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli neljänneksen. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 18 prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät noin 10 prosenttia. Henkilöstömenot 18 työntekijälle ovat 806.500 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	65 580	65 646	65 646	61 116	80 285
TOIMINTAKULUT	-1 025 366	-1 024 965	-1 017 423	-1 113 211	-799 618
TOIMINTAKATE	-959 786	-959 320	-951 777	-1 052 095	-719 333

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	65 580	61 116	80 285
Myyntituotot	500	500	0
Maksutuotot	22 850	17 101	1 761
Vuokratuotot			310
Metsätalouden tuotot			44 804
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 410	26 995	9 514
Tuet ja avustukset	15 100	11 800	16 085
Muut toimintatuotot	1 520	1 520	0
Sisäiset tuotot	3 200	3 200	7 810
Toimintakulut	-1 025 366	-1 113 211	-799 618
Henkilöstökulut	-806 462	-902 133	-662 695
Palvelujen ostot	-101 775	-99 273	-58 227
Sisäiset palvelujen ostot	-36 750	-23 170	-6 014
Vuokrakulut	-2 190	-3 030	-4 182
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-46 048	-53 109	-36 499
Annetut avustukset	-30 671	-30 671	-21 405
Muut toimintakulut	-1 470	-1 825	-10 594
TOIMINTAKATE	-959 786	-1 052 095	-719 333

PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Olemme läsnä seurakuntalaisten elämässä, jotta usko kolmiyhteiseen Jumalaan ja rakkaus lähimmäisiin syntyy ja kasvaa.

Tavoitteet

1. Digitaalisen yhteisön kehittäminen ja seurakuntalaisten aktivoiminen digiseurakunnassa
2. Vapaaehtoistyön ja vertaistoiminnan kehittäminen
3. Monipuolisen messumusiikin ja konserttielämän toteuttaminen kirkkovuoden aiheiden ja teemojen pohjalta yhteistyössä
4. Toiminnan kehittäminen kirkkotiloista ulospäin ja toimiminen yhteistyössä monien verkostojen kanssa
5. Syke-ruoan pitämistä mahdollisimman terveellisenä ja monipuolisena

Toiminta

1. Tarjota säännöllistä, avointa toimintaa seurakunnassa
2. Valmistaa ja toteuttaa messut ja toimitukset laadukkaasti ja yhteisöllisesti
3. Vastata nopeasti ja joustavasti avunpyyntöihin, erityisesti koronan aiheuttamassa häädässä
4. Vahvistaa kiireettömän ja läsnä olevan kohtaamisen ilmapiiriä ja mahdollisuutta osallistua matalalla kynnyksellä digitaalisesti

Tunnusluvut

Porin Teljän seurakunta	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.					26
Henkilötyövuosimäärä	26	26	26	27	25,5
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4	4	4	4	4
Seurakuntapastori	3	2 – 3	2 – 3	3	2,79
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihteeri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,8
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	2 – 3	2 – 3	3,5	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	4	4 – 5	4 – 5	5	4,13
Seurakuntas sihteeri ja yht. srksihteeri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,36
Lastenohjaaja	4	4	4	4	2,69
Lastenohjaaja, ma.					1,73
Emäntä	1	1	1	1	1
Kesäteologi		0,2		0,2	-

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Porin Teljän seurakunnan väkiluku	16 500	16 500	16 500	16 500	16 849
Kastetut	120	120	120	120	108
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	40	40	40	60	26
Siunatut	260	260	270	270	245
Kirkkoon liittyneet	150	150	150	150	107
Kirkosta eronneet	200	200	200	200	247
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	150/18 500	150/18 500	150/18 500	150/18 500	146/17 820
Muut jumalanpalvelukset	90/11 000	90/11 000	90/11 000	90/11 000	149/23 426
Ehtoollisenvietto	180/10 000	180/10 000	180/10 000	180/10 000	278/6 924
Musiikkitilaisuudet	35/4 000	35/4 000	35/4 000	35/4 000	30/2 310
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	4 300	4 300	4 300	4 300	4 251
Asiakkaiden lukumäärä	2 200	2 200	2 200	1 000	2 154
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	80	80	80	80	60
Varhaisnuoria toiminnassa	100	100	100	100	95
Rippikoululaisia/-kouluja	170/7	170/7	170/7	195/9	180/9
Nuoret toiminnassa	200	200	200	180	178
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	500	500	500	500	230
Somesovellusten seuraajat	2 500	2 500	2 500	4 000	1 970

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.545.124 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 8,5 prosenttia ja 121.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli 5 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 13 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 6,2 %. Henkilöstömenot 27 työntekijälle ovat 1.312.300 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	99 610	99 710	99 710	127 274	104 005
TOIMINTAKULUT	-1 644 734	-1 643 774	-1 631 709	-1 706 436	-1 537 812
TOIMINTAKATE	-1 545 124	-1 544 064	-1 531 999	-1 579 162	-1 433 807

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	99 610	127 274	104 005
Korvaukset	8 590	8 500	8 590
Myyntituotot	800	1 320	66
Maksutuotot	33 835	66 307	19 339
Vuokratuotot	360	360	1 340
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 850	25 750	23 205
Tuet ja avustukset	17 600	8 900	30 893
Muut toimintatuotot	5 000	7 462	5 400
Sisäiset tuotot	8 575	8 675	15 172
Toimintakulut	-1 644 734	-1 706 436	-1 537 812
Henkilöstökulut	-1 312 273	-1 323 575	-1 235 253
Palvelujen ostot	-122 136	-150 690	-91 944
Sisäiset palvelujen ostot	-68 385	-70 410	-49 935
Vuokratulut	-800	-820	-4 830
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-78 186	-79 323	-64 768
Annetut avustukset	-53 591	-53 900	-77 020
Muut toimintakulut	-9 363	-27 718	-14 060
TOIMINTAKATE	-1 545 124	-1 579 162	-1 433 807

YHTEISET VARAUKSET

Perustehtävä

Yhteisten varausten tehtäväalueen perustehtävänä on turvata seurakuntien yhteisten toimintojen ja hankkeiden toteutuminen.

Perustelut

Toiminta-alueelle on varattu määrärahoja seuraaviin tarkoituksiin:

- Raamatut rippikoululaisille 4.600 euroa
- Diakoniatyön yhteisiä avustusmäärärahoja 20.000 euroa
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten yhteensä 10.000 euron määräraha:
 - SuomiAreena
 - Muut tapahtumat

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) vähenevät talousarvioon 2021 verrattuna neljä prosenttia ja 1.600 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna menot kasvavat 11 prosenttia ja 3.700 euroa johtuen yhteisten hankkeiden toteutumattomuudesta vuonna 2020.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-37 220	-37 703	-37 376	-38 788	-33 544
TOIMINTAKATE	-37 220	-37 703	-37 376	-38 788	-33 544

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-37 220	-38 788	-33 544
Henkilöstökulut	0	-88	-7 759
Palvelujen ostot	-6 120	-7 280	-1 452
Sisäiset palvelujen ostot	-25 000	-25 320	-20 107
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-6 100	-6 100	-4 225
TOIMINTAKATE	-37 220	-38 788	-33 544

5.3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS (YSK)

Perustehtävä

Seurakuntien yhteinen palveluyksikkö on kirkko keskellä elämää. Se palvelee ihmisiä elämän ja uskon asioissa. Yhteisen seurakuntatyön keskus toteuttaa seurakunnan perustehtävää hoitamalla niitä tehtäviä ja palveluja, jotka toteutetaan yhdessä ja yhteistyössä. Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK) on jatkuvasti kehittyvä työyksikkö, joka tekee yhteistyötä yli kaikkien rajojen ja muuttuu toimintaympäristön kehityksen mukaisesti.

Tavoitteet

- Moniammatillinen ja monitoimijainen verkostoyhteistyö siellä missä ihmiset ovat
- Saattohoidon moniammatillinen yhteistyö kunkin työalan omasta perustehtävästä käsin
- Strategiatyö toimintatapojen muotoilemiseksi toimintaympäristön kehitystä vastaavaksi
- Henkilöstön vähentäminen taloudellisten leikkausten toteuttamiseksi

Toiminta

Yhteisen seurakuntatyön keskus toteuttaa ja tukee seurakunnan perustehtävää. Se hoitaa yhteisiä sekä yhteistyössä toteutettavia tehtäviä ja palveluja. Toimintatapa on verkostoitunut moniammatillinen asiantuntijatyö siellä missä ihmiset ovat. YSK toteuttaa evankeliumin tehtävää yhteiskunnassamme kristillisen palvelun ja hengellisen yhteyden avulla. YSK toimii kirkkona keskellä elämää luoden yhteisen kielen ja tavoitteet yhteistyöverkostolle kaikkien niiden kanssa, jotka sitoutuvat yhteisiin eettisiin päämääriin.

Tunnusluvut

YSK	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilöluukumääränä 31.12.					31
Henkilötyövuosimäärä	30	30	27	37	35,11
Papit ja lehtorit	7	7	6	7	7
Diakoniatyöntekijät	7	7	6	7	5,07
Nuorisotyöntekijät	2	2	2	2	1,51
Toimistohenkilöstö	2	2	1	9	9,09
Toimintakeskushenkilöstö	8	9	9	8	7,09
Työntekijämäärä (ma., htv)	4	3	3	4	5,35

YSK	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Perheneuvonta					
Neuvottelujen määrä (modulit)	1 500	1 500	1 500	1 500	2 042
Asiakkaiden lukumäärä	400	400	400	400	409
Sairaalasielunhoito					
Asiakaskontaktit	1 900	1 900	1 900	2 500	1 722
Hartaudet ja kirkolliset toimitukset	80	80	80	150	61
Diakonia					
Asiakaskontaktit	1 200	1 200	1 200	1 100	944
Asiakkaiden lukumäärä	450	450	450	450	245
Verkostoasiakkaat	4 000	4 000	3 900	3900	3 961
Kasvatus					
VNT tapahtumat	40	40	40	40	1
Osallistujamäärä	3 200	3 200	3 200	3 200	14
Oppilaitostyö					
Asiakaskohtaamiset	1 000	1 000	1 000	1 000	432
Toimintakeskukset					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	9 600	9 600	9 600	9 600	4 422
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	4 500	4 500	4 500	4 500	1 365
Leirit ja kurssit	75	75	75	75	34
Koulutus, seminaarit, hengellinen ohjaus, työnohjaus ja konsultaatio	250	250		250	350
Toimintaryhmät	40	30		30	63
Vapaaehtoiset työntekijät	450	450		450	170

Muut tehtävät

Yhteiset ja vapaaehtoistyömuodot, joita YSK palvelee: Kirkkopuistossa soi -tapahtuma, Naisten kahvila, Me miehet, yhteinen kehitysvammaistyö, yhteinen sairaalasielunhoito, yhteinen hiljaisuuden viljely, Nuorten aikuisten työ, kansainvälinen työ.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.318.896 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenevät 4,4 prosenttia ja 60.100 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat lähes 50 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 10 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 4,5 prosenttia. Henkilöstömenot 31 työntekijälle ovat 1,39 milj. euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 77 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	482 125	482 607	482 607	485 488	379 674
TOIMINTAKULUT	-1 801 021	-1 800 781	-1 787 484	-1 857 593	-1 955 061
TOIMINTAKATE	-1 318 896	-1 318 174	-1 304 877	-1 372 105	-1 575 387

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	482 125	485 488	379 674
Korvaukset	105 500	105 162	109 385
Myyntituotot	5 000	5 000	9 110
Maksutuotot	47 125	46 325	56 257
Vuokratuotot	53 119	37 430	59 140
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 000	9 800	1 249
Tuet ja avustukset	400	400	14 950
Muut toimintatuotot	0	0	3 415
Sisäiset tuotot	261 981	281 371	126 167
Toimintakulut	-1 801 021	-1 857 593	-1 955 061
Henkilöstökulut	-1 389 188	-1 418 078	-1 572 821
Palvelujen ostot	-191 584	-214 127	-242 583
Sisäiset palvelujen ostot	-36 005	-37 086	-24 067
Vuokratulut	-17 409	-15 650	-7 084
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-165 035	-170 141	-101 322
Annetut avustukset	-150	-150	-2 919
Muut toimintakulut	-1 650	-2 361	-4 265
TOIMINTAKATE	-1 318 896	-1 372 105	-1 575 387

VIESTINTÄPALVELUT

Perustehtävä

Viestintäpalveluilla on asiantuntija- ja palvelutehtävä. Viestintäpalvelut huolehtii julkisuusperiaatteen toteutumisesta Porin ev.lut. seurakuntayhtymässä. Se toimii oikean ja tasapuolisen tiedon saamiseksi seurakunnasta sekä auttaa lisäämään vuorovaikutusta ja seurakuntatoiminnan tunnettuutta. Tätä toteutetaan hoitamalla muun muassa mediayhteyksiä sekä markkinointiviestintää ja toimimalla verkossa. Seurakuntayhtymä julkaisee omaa lehteä ja radio-ohjelmia.

Tavoitteet

1. Kokonaisviestinnän pitäminen sellaisella tasolla, että tieto seurakuntayhtymän toiminnasta tavoittaa suuren yleisön ja median. Paikalliset uutiset ovat viestinnän keskiössä.
2. Sähköisen viestinnän kehittäminen eritoten sosiaalisen median osalta mm. koulutuksen avulla.
3. Valmius ottaa käyttöön uusia työkaluja eritoten sähköisessä viestinnässä. Tämä voisi tarkoittaa esimerkiksi omien nettisivujen kehittämistä edelleen.

Toiminta

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän viestintäpalvelut toteuttaa tulevan budjettivuoden aikana omia tehtäviään nykyisten resurssien puitteissa. Viestintäpalvelut on ottamassa Kirkkosanomien taiton itselleen visuaalisista ja kustannussyistä vuoden 2022 alusta alkaen. Uutisoinnissa pyritään omat isot tapahtumat hoitamaan niin, että seurakuntayhtymän profiili pysyy terävänä.

Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Kirkkosanomien numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanomien/laajuus/sivua	16	16	16	16	16
Kirkkosanomien/kpl	39 200	39 200	39 200	40 300	39 203
Radio-ohjelmat					
Radio Pori/mainossek.	12 000	12 000	12 000	12 000	10 000**)
Radio Pori/ohjelmat/v.	-	-	-	-	-
Radio Dei/ohjelmat/v.	5	5	5	40	-
Ilmoitukset					
Kirkolliset/lehti x krt	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52
Erillisilmoitukset/pmm/viestintäpalv.	8 800	8 800	9 000	8 800	4 000
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	25 000	25 000	26 000	25 000	11 200
Tiedotteet ja jutut					
Tiedotteet/kpl/kk	19	20	22	18	20
Leikekirja/A3-sivuja	200	200	210	200	150
Www-sivut					
*) Istunto/kk	19 250	19 500	19 700	19 000	15 300
Sosiaalinen media/Fb uusi tunnusluku 2014 alkaen					
Facebook/tykkääjät lkm	1 900	2 100	2 300	1 800	1 880
Facebook/päivitykset lkm	700	750	780	650	noin 780

*) 30.1.2017 alkaen nettisivut Kirkkohallituksen Lukkari-järjestelmässä

***) 2 000 sekuntia siirretty vuodelle 2021

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	3	3	3	3	4
Henkilötyövuosimäärä	3,22	3,22	3,22	3,22	3,10
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2,60	2,60	2,60	2,22	1,57
Ma. osa-aikainen tiedottaja htv	-	-	-	0,16	0,53

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 324.961 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenevät 0,4 prosenttia ja 1.200 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat 3,2 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot alenevat lähes kuusi prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat runsaat 6 prosenttia. Henkilöstömenot 4 työntekijälle ovat 159.900 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 48 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	7 038	7 045	7 045	9 900	6 818
TOIMINTAKULUT	-331 999	-333 589	-330 964	-347 966	-332 944
TOIMINTAKATE	-324 961	-326 543	-323 919	-338 066	-326 126

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	7 038	9 900	6 818
Myyntituotot	0	0	5 622
Maksutuotot	6 385	9 700	543
Tuet ja avustukset	0	0	653
Muut toimintatuotot	653	200	0
Toimintakulut	-331 999	-347 966	-332 944
Henkilöstökulut	-159 933	-160 634	-150 188
Palvelujen ostot	-168 811	-180 980	-179 353
Sisäiset palvelujen ostot	-800	-1 630	-787
Vuokratulot	-800	-330	-790
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-1 655	-4 312	-1 826
Muut toimintakulut	0	-80	0
TOIMINTAKATE	-324 961	-338 066	-326 126

MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

Perustehtävä

Muut yhteiset tehtävät toiminta-alueen perustehtävä on turvata muu seurakunnallinen jatkuva vuosittainen toiminta.

Perustelut

Tehtäväalue sisältää määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin. Toiminta-alueen toimintakate (nettomenot) alenee talousarviossa 0,7 prosenttia ja 3.200 euroa vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna menot kasvavat kolmanneksen, koska suorituslisän määrärahat on vuonna 2020 siirretty niitä saavien toimintayksiköiden tehtäväalueille. Talousarvio ylittää laadintaperusteen 14.133 euroa.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **282 592 €**
 Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle on pidetty ennallaan tavoitteena olevassa 2,0 prosentissa, johon prosentti nousi vuoden 2009 talousarviossa. Prosenttiosuus lasketaan arvioiduista verotuloista 13,8 miljoonaa euroa ja on yhteensä 275.600 euroa. Määräraha vaihtelee verotuloarvioiden mukaan. Määräraha lähetysjärjestöjen kesken on jaettu lähetysjärjestöjen Porista saaman yksityisen kannatuksen suhteessa. Jakoperusteena on käytetty kolmen viime vuoden keskiarvoa ilman testamenttilahjoituksia.
- Muut määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin ovat talousarvioehdotuksessa yhteensä 39.200 euroa. **39 200 €**
- Suorituslisän henkilöstömenot ovat vuoden 2021 talousarviossa 112.123 euroa. **112 123 €**

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTAKULUT	-433 915	-430 820	-427 275	-436 710	-327 020
TOIMINTAKATE	-433 915	-430 820	-427 275	-436 710	-327 020

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	-433 915	-436 710	-327 020
Henkilöstökulut	-112 123	-114 958	0
Palvelujen ostot	-12 000	-12 000	-11 900
Annetut avustukset	-309 792	-309 752	-315 120
TOIMINTAKATE	-433 915	-436 710	-327 020

YHDISTELMÄ MÄÄRÄRAHOISTA
KIRKOLLISIIN TARKOITUKSIIN
2022

ANOJA	TA 2022 €	TA 2021 €
01 LÄHETYSTYÖ		
1. Suomen Lähetysseura	70 532	67 078
2. Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys r.y.	43 207	41 787
3. Suomen Ev.lut. Kansanlähetys r.y.	57 470	68 674
4. Suomen Piipiaseura ry.	11 536	11 273
5. Evankelisluterilainen Lähetysyhdistys Kylväjä r.y.	45 402	39 834
6. Sanansaattaja r.y.	21 045	19 146
	249 192	247 792
02 KANSAINVÄLINEN DIAKONIA		
7. Kirkon Ulkomaanapu	26 400	26 600
8. Suomen Merimieskirkko r.y.	7 000	7 000
	33 400	33 600
03 MUUT AVUSTUKSET		
9. Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry.	16 000	15 000
10. Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 050	1 060
11. Porin kristillisen koulun kannatus- yhdistys ry	6 000	6 000
12. Kristityt yhdessä ry/Radio Dei	12 000	12 000
13. Kirkon tiedotuskeskus/Kirkkohallitus	3 400	3 400
14. Porin Rauhanyhdistys ry	750	750
15. Herättäjä-Yhdistys ry	0	0
Erikseen päätettävät	0	2 150
	39 200	40 360
<u>KAIKKI YHTEENSÄ</u>	<u>321 792</u>	<u>321 752</u>

5.4 HAUTAUSPALVELUT

Hautausmaahallinto
Hautausmaarakennukset
Hautausmaat
Krematorio

Perustehtävä

Hautauspalveluiden perustehtävänä on hoitaa hautaukset ja ylläpitää hautausmaita, krematoriotoimintaa sekä puisto- ja piha-alueita erikseen kiinteistöpalvelujen kanssa sovitussa laajuudessa sekä vastata muista maa- ja metsäalueista.

Tavoitteet

1. Ohjaamme annetut määrärahat hautaustoimintaan.
2. Pyrimme löytämään mahdollisimman pitkäkestoisia toimintatapoja työalallemme.

Toiminta

Keskitytään perustehtävän hoitoon ja toiminnan sopeuttamiseen niin, että talousarviossa annetut määrärahat riittäisivät toimintaan.

Tunnusluvut

Euroa/hautaus	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Haudattu/vuosi	948	950	950	945	987
Toimintakulut	-1 847	-1850	-1850	-1 845	-1 610
Toimintatuotot	597	600	600	585	664
Työalakat	-2 557	-2 559	-2 559	-2 450	-

Hautaukset

	TA 2022		TS 2023		TS 2024		TA 2021		TP 2020	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	281	30	275	29	275	29	250	27	248	25
Uurna	528	55	532	56	532	56	545	58	579	59
Tuhka	139	15	143	15	143	15	150	15	160	16
K a i k k i y h t e e n s ä,	948	100	950	100	950	100	945	100	987	100
joista oman seurakuntayhtymän jäseniä	652	69	657	69	657	69	655	69	695	70
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	240	25	243	26	243	26	202	22	219	22
Muiden seurakuntien jäseniä	56	6	50	5	50	5	88	9	73	8
K a i k k i y h t e e n s ä	948	100	950	100	950	100	945	100	987	100

Tuhkaukset

	TA 2022		TS 2023		TS 2024		TA 2021		TP 2020	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	473	41	500	41	500	41	560	51	600	51
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	162	14	166	14	166	14	250	23	287	25
Muiden seurakuntien jäseniä	519	45	534	45	534	45	290	26	283	24
K a i k k i y h t e e n s ä	1 155	100	1 200	100	1 200	100	1 100	100	1 170	100

Hautausmaat

Vanha hautausmaa 3,2 ha
Otettu käyttöön v. 1809 ja 2008

Porin metsähautausmaa 37 ha
Otettu käyttöön v. 1989

Ahlaisten vanha hautausmaa 1,3 ha
Otettu käyttöön v. 1679

Noormarkun hautausmaa 4,2 ha
Otettu käyttöön v. 1736

Lavian kirkkohautausmaa 0,84 ha
Otettu käyttöön noin 1850-luvulla,
laajennusosa otettu käyttöön v. 1964/v. 2009

Pomarkun hautausmaa 1,88 ha
Otettu käyttöön 1800-luvun alussa
laajennusosat v. 1893 ja v. 1982

Käppärän hautausmaa 19 ha
Otettu käyttöön v. 1894

Reposaaren hautausmaa 1,1 ha
Otettu käyttöön v. 1896

Ahlaisten uusi hautausmaa 1,8 ha
Otettu käyttöön 1880 – 1890 -luvulla

Lassilan hautausmaa 0,67 ha
Otettu käyttöön v. 1861

Lavian kappelihautausmaa 2 ha
1. osa otettu käyttöön v. 1887,
viimeinen 4. osa otettu käyttöön
v. 1931

Hautauspalvelut	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Hautausmaahallinnon tehtävät					
Hautauslaskut	1 748	1 800	1 800	1 500	1 896
Hautausmäärien kirjaamiset	948	950	950	945	987
Tuhkausmäärien kirjaamiset	1 155	1 200	1 200	1 100	1 170

Hautauspalvelut	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	22	22	23	22	22
Henkilötyövuosimäärä	32	33	33	32	31,22
Toimistosihteeri	3	3	3	3	2,5
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	2	2	2	2	2
Erytisammattimies	10	11	11	9	9,54
Vahtimestari-siivooja	0,67	1	1	0,67	
Siivooja				1	0,67
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	15	15	15	15	0,73
Oppaat + hautausm. kausityöntekijät	22	22	23	22	14,78

Huom. Oppaat vuonna 2020 palkkiotoimisia

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 894.833 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenevät 4 prosenttia ja 35.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat yli 10 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät yli 10 prosenttia.

Henkilöstömenot kasvavat 10 prosenttia. Henkilöstömenot 46 työntekijälle ovat 1.117.700 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 69 prosenttia.

Krematorion tuhkausmaksutuloarvio 270.000 euroa on 17 % vuoden 2021 talousarvion arviota suurempi ja runsaan viidenneksen vuoden 2020 toteutumaa suurempi. Krematorio-toiminnan nettotulot ovat 116.000 euroa. Vuoden 2020 tilinpäätöksessä nettotulot olivat 69.000 euroa. Krematorion polttoainemenoarvio pysyy ennallaan 50.000 eurossa. Käppärän hautausmaan hoitoon on talousarviossa varattu henkilöstömenoja 422.200 euroa ja sen henkilöstömenot kasvavat lähes 12 prosenttia. Noormarkun seurakunnan hautaus-toimen nettomenot vähenevät 13 % ja ovat 133.000 euroa. Lavian seurakunnan hautaus-toimen nettomenot kasvavat kaksinkertaisiksi ja ovat 28.100 euroa. Pomarkun hautaus-maiden nettomenot ovat 32.400 euroa ja menot kasvavat lähes 50 %.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	731 840	732 572	732 572	680 079	655 344
TOIMINTAKULUT	-1 626 673	-1 628 784	-1 616 527	-1 610 997	-1 584 988
TOIMINTAKATE	-894 833	-896 212	-883 955	-930 918	-929 644

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	731 840	680 079	655 344
Myyntituotot	300	400	234
Maksutuotot	714 510	666 138	626 787
Vuokratuotot	12 530	13 541	14 523
Tuet ja avustukset	4 500	0	9 446
Muut toimintatuotot	0	0	4 353
Toimintakulut	-1 626 673	-1 610 997	-1 584 988
Henkilöstökulut	-1 117 747	-1 068 317	-1 016 639
Palvelujen ostot	-190 747	-202 315	-274 726
Sisäiset palvelujen ostot	-10	-60	-3
Vuokratulot	-5 700	-6 050	-7 683
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-291 600	-317 400	-272 734
Muut toimintakulut	-20 869	-16 855	-13 202
TOIMINTAKATE	-894 833	-930 918	-929 644

5.5 KIINTEISTÖPALVELUT

Kiinteistöhallinto

Kirkot

Seurakuntatalot

Leiri- ja kurssikeskukset

Muut kiinteistöt

Osakehuoneistot

Vuokrahuoneistot

Maa- ja metsätalous

Muut kiinteistöpalvelut

Perustehtävä

Kiinteistöpalvelut on yhtymän tukipalvelu, joka luo toimintaedellytyksiä seurakunnalliselle toiminnalle. Vahtimestarit ja siivoojat huolehtivat tilojen toiminnallisista asioista ja kiinteistöhoitajat huolehtivat kiinteän ja irtaimen omaisuuden kunnosta.

Tavoitteet

1. Kiinteistöjen ylläpito myönnettyjen määrärahojen puitteissa
2. Kiinteistöstrategian kehittäminen ja strategian toteuttaminen
3. Ympäristönäkökulman huomioiminen toiminnassa ja ympäristödiplomihankkeessa mukana toimiminen

Toiminta

Kiinteistöstrategian valmistelua jatketaan. Työhön pitää resursoida aiempaa enemmän, jotta suunnitelma saadaan päätöksentekoon suunnitelmavuonna 2022.

Yhtymän kiinteistökustannuksia tulee saada karsittua suunnitelmallisesti ja tässä kiinteistöstrategia tulee olemaan pohjana tuleville esityksille ja päätöksille.

Kuluja ei ole tulevallekaan vuodelle pystytty karsimaan suoraan budjettikehyksen raamien vaatimalla tasolla, vaan talousarvio on haettu tasapainoon tuottoja lisäämällä. Tämä on mahdollista kiinteistöjen ja osakkeenmyynnistä saaduilla tuotoilla, mutta myös vuokratilojen tarvetta ja tehokkuutta arvioiden.

Kirkonpalvelushenkilökunnan tehtäviä ja resursseja arvioidaan yhdessä seurakuntien toiminnan kanssa. Vajaakäytöllä olevien kiinteistöihin ohjattuja henkilöstöresursseja tulee pohtia yhteistyössä toiminnan kanssa, jotta tehtävistä säästötoimenpiteistä saadaan paras hyöty, mutta myös pienin haitta, niin toiminnan kuin tukipalveluiden osalta.

Budjettia on edelleen jouduttu karsimaan, vaikka kiinteistöjen määrä on ennallaan.

Kiinteistöpalveluiden budjetin rakenne on jo sellainen, että vaikka vuosittain henkilöstökuuluihin tartutaan, joskin maltillisesti, niin tarvittavat säästöt käyttötaloudessa tehdään ylläpitoon tehtävistä ostoista. Korjaukset ovat vain pieniä ja hyvin paikallisia.

Vain välttämättömimmät toimenpiteet tehdään.

Tilojen siivoukset ja vahtimestaripalvelut kuitenkin yritetään hoitaa toiminnan tarpeita kuunnellen.

Paine investointien osalta on kova. Tarpeita on koko yhtymän alueella ja investointeja ei pystytä tarpeiden mukaisesti toteuttamaan.

Tilojen tehokkaampi käyttö ja keskittyminen perustehtävään on tehtävien linjausten pohjalta. Vaikka hetkellisesti tehtäisiin isompia investointeja talous ei kestä investoinneista tehtäviä poistoja ilman, ettei se rasita jo seurakuntien taloutta.

Taloudellinen panostus uuteen Porin Metsähautausmaalle suunnitteilla olevaan krematorioon on niin suuri, että se ei voi olla vaikuttamatta muihin investointeihin. Krematorio on kuitenkin tehtävä koska vanhan ympäristöluvan voimassaolo loppuu, eikä muita järkeviä vaihtoehtoisia ratkaisuja ole.

Jatkossa kiinteistöstrategia on yhtymämme kiinteistöpidon pitkän tähtäimen suunnitelma siitä mihin keskitymme ja mikä on se kestävä rakennuskanta, jonka ylläpitoon meillä on varaa.

Tunnusluvut

Seurakuntayhtymän suorassa omistuksessa ovat seuraavat kiinteistöt:

Kirkkoja	11 kpl	78.388	m ³
Seurakuntataloja	20 kpl	39 104	m ³
Leiri- ja kurssikeskuksia	2 kpl	17.110	m ³
Muita kiinteistöjä	3 kpl	30.983	m ³
Hautausmaiden rakennuksia	9 kpl	24.806	m ³
Yhteensä		190 391	m³

Kiinteistö kust. €/m³/v	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Toimintakulut	16,3	15,84	15,41	17,1	-16,90
Toimintatuotot	3,48	3,52	3,57	3,78	3,3
Yhteensä	12,81	12,32	11,84	13,51	-13,60

Kiinteistöpalvelut	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	38	37	36	39	39
Henkilötyövuosimäärä	36,5	35	34	37,2	36,83
<u><i>Virkasuhteiset</i></u>	<u>26</u>	<u>25</u>	<u>24</u>	<u>27</u>	23,44
Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1
Isännöitsijä	1	1	1	1	1
Tilapalveluvastaava	1	1	1	1	1
Kiinteistösihteeri	1	1	1	1	1
Talonmies-vahtimestari	14	13	12	15	13,33
Seurakuntamestari	1,9	1,9	1,9	2	1,9
Vahtimestari-siivooja	3	3	3	4	3,20
Siivooja	1	1	1	1	1
<u><i>Työsuhteiset</i></u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	13,39
Erityisammattimies	5	5	5	5	4,67
Talonmies-vahtimestari	3	3	3	3	3,92
Vahtimestari-siivooja	2	2	2	2	1
Siivooja	2	2	2	2	2,05
Kirkkojen oppaat	0,4	0,4	0,4	0,4	0,28
Kesäisäntä	0,5	0,5	0,5	0,5	0,5
Kiinteistötyöntekijä	0,1	0,1	0,1	0,1	-

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 2.438.949 euroa. Toimintayksikön nettomenot te) vähenevät noin 6 % ja 162.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2020 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat lähes 5 %. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 7 %. Henkilöstömenot alenevat hieman. Henkilöstömenot 39 työntekijälle ovat 1.416.200 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 46 %.

Kiinteistö Oy Antinkatu 22:n nettotuloarvio on vuoden 2020 toteutumaan verrattuna kasvanut 3.500 eurolla 220.000 euroon.

Metsätalouden nettotuottoarviota on alennettu selvästi alle neljännekseen. Puun myyntituottoarvio on vuoden 2020 toteutumaan verrattuna kaksinkertainen. Myyntivoittoarvio kolmen kiinteistön myynnistä on 60.000 euroa ja arvio pysyy ennallaan.

Noormarkun seurakunnan kiinteistöjen nettomenot talousarviossa ovat 356.500 euroa. Pomarkun seurakunnasta tulleiden kiinteistöjen nettomenot ovat talousarviossa 75.000 euroa.

Vuoden 2022 talousarviossa esimerkiksi Keski-Porin kirkon nettomenot ovat 201.500 euroa, Teljän kirkon nettomenot 157.000 euroa ja Porin seurakuntakeskuksen nettomenot 237.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021 + muutos	TP 2020
TOIMINTATUOTOT	661 935	662 597	662 597	719 021	631 832
TOIMINTAKULUT	-3 100 884	-3 117 049	-3 092 399	-3 256 324	-3 233 095
TOIMINTAKATE	-2 438 949	-2 454 452	-2 429 802	-2 537 303	-2 601 263

Talousarvio menolajeittain

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	661 935	719 021	631 832
Myyntituotot	820	1 040	523
Maksutuotot	500	3 000	179
Vuokratuotot	604 115	613 695	583 148
Metsätalouden tuotot	15 000	58 636	0
Tuet ja avustukset	500	500	14 974
Muut toimintatuotot	41 000	42 150	33 008
Toimintakulut	-3 100 884	-3 256 324	-3 233 095
Henkilöstökulut	-1 416 183	-1 415 706	-1 422 461
Palvelujen ostot	-388 420	-499 284	-536 867
Sisäiset palvelujen ostot	-210	-140	-203
Vuokratulot	-194 498	-197 447	-201 473
Aineet ja tarvikkeet ja tavarat	-877 660	-926 803	-849 617
Muut toimintakulut	-223 913	-216 944	-222 473
TOIMINTAKATE	-2 438 949	-2 537 303	-2 601 263

6. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA 2020 – 2024

ULKOINEN JA SISÄINEN	TA 2022	TS1 2023	TS2 2024	TA 2021	TP 2020
Toimintatuotot	2 974 140	2 977 114	2 977 114	2 705 191	2 173 986
Korvaukset	466 759	467 226	467 226	285 334	117 975
Myyntituotot	31 170	31 201	31 201	18 931	16 203
Maksutuotot	1 145 579	1 146 725	1 146 725	1 035 606	750 501
Vuokratuotot	670 124	670 794	670 794	665 026	661 711
Metsätalouden tuotot	15 000	15 015	15 015	58 636	44 804
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	134 047	134 181	134 181	136 235	90 257
Tuet ja avustukset	120 753	120 874	120 874	90 200	251 914
Muut toimintatuotot	90 302	90 392	90 392	78 677	56 649
Sisäiset tuotot	300 406	300 706	300 706	336 546	183 972
Toimintakulut	-15 593 937	-15 467 795	-15 351 262	-15 775 929	-14 688 192
Henkilöstökulut	-10 593 756	-10 487 818	-10 414 404	-10 461 665	-9 796 034
Palkat ja palkkiot	-8 517 283	-8 432 110	-8 373 086	-8 448 605	-7 981 007
Henkilösivukulut	-2 078 644	-2 057 858	-2 043 453	-2 021 540	-1 901 010
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 171	2 149	2 134	8 480	85 982
Palvelujen ostot	-1 975 240	-1 967 259	-1 950 225	-2 180 046	-2 028 729
Palvelun ostot - sisäiset	-300 406	-299 192	-296 602	-336 546	-183 972
Vuokratulut	-260 547	-259 494	-257 247	-257 527	-252 609
Aineet ja tarvikkeet	-1 694 141	-1 687 295	-1 672 686	-1 744 339	-1 520 660
Ostot tilikauden aikana	-1 694 141	-1 687 295	-1 672 686	-1 744 339	-1 520 660
Annetut avustukset	-494 516	-492 518	-488 253	-506 683	-586 315
Muut toimintakulut	-275 331	-274 218	-271 844	-289 123	-319 874
TOIMINTAKATE	-12 619 797	-12 490 681	-12 374 148	-13 070 738	-12 514 206
Verotulot ja valtionrahoitus	15 460 588	15 321 792	15 180 374	15 364 588	15 882 317
Verotuskulut	-230 000	-235 000	-240 000	-225 000	-232 817
Keskusrahastomaksut	-1 340 000	-1 350 000	-1 340 000	-1 310 000	-1 322 805
Rahoitustuotot ja -kulut	297 000	294 548	314 527	267 000	-49 604
Korkotuotot	116 000	115 000	115 000	164 000	188 655
Muut rahoitustuotot	281 000	279 548	279 527	210 000	209 571
Arvon alentumiset sijoituksista	-23 000	-23 000	-23 000	-79 000	-496 414
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0	0	0	0	116 279
Korkokulut	-1 000	-1 000	-1 000	-5 000	-222
Muut rahoituskulut	-76 000	-76 000	-56 000	-23 000	-67 473
VUOSIKATE	1 567 791	1 540 659	1 540 753	1 025 850	1 762 886
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 791	-1 549 294	-1 817 827	-1 388 322	-1 443 583
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 567 791	-1 549 294	-1 817 827	-1 388 322	-1 443 583
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot					
Tuotot	509 650	516 735	523 064	497 302	540 860
Kulut	-558 709	-541 734	-523 064	-524 114	-418 438
Siirrot rahastosta/rahastoon	49 059	25 000	0	26 812	-122 423
TILIKAUDEN TULOS	0	-8 635	-277 073	-362 472	319 303
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	250 744	250 744	250 744	250 760	250 744
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	250 744	242 109	-26 330	-111 712	570 047

TULOSLASKELMA 2021 – 2022

ULKOINEN	TA 2022	TA 2021 + MUUTOS	MUUTOS EUR	MUUTOS %
Toimintatuotot	2 673 734	2 368 645	305 089	11 %
Korvaukset	466 759	285 334	181 425	39 %
Myyntituotot	31 170	18 931	12 239	39 %
Maksutuotot	1 145 579	1 035 606	109 973	10 %
Vuokratuotot	670 124	665 026	5 098	1 %
Metsätalouden tuotot	15 000	58 636	-43 636	-291 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	134 047	136 235	-2 188	-2 %
Tuet ja avustukset	120 753	90 200	30 553	25 %
Muut toimintatuotot	90 302	78 677	11 625	13 %
Toimintakulut	-15 293 531	-15 439 383	145 852	-1 %
Henkilöstökulut	-10 593 756	-10 461 665	-132 091	1 %
Palkat ja palkkiot	-8 517 283	-8 448 605	-68 678	1 %
Henkilösivukulut	-2 078 644	-2 021 540	-57 104	3 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 171	8 480	-6 309	-291 %
Palvelujen ostot	-1 975 240	-2 180 046	204 806	-10 %
Vuokratulut	-260 547	-257 527	-3 020	1 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 694 141	-1 744 339	50 198	-3 %
Ostot tilikauden aikana	-1 694 141	-1 744 339	50 198	-3 %
Annetut avustukset	-494 516	-506 683	12 167	-2 %
Muut toimintakulut	-275 331	-289 123	13 792	-5 %
TOIMINTAKATE	-12 619 797	-13 070 738	450 941	-4 %
Verotulot ja valtionrahoitus	15 460 588	15 364 588	96 000	1 %
Verotuskulut	-230 000	-225 000	-5 000	2 %
Keskusrahastomaksut	-1 340 000	-1 310 000	-30 000	2 %
Rahoitustuotot ja -kulut	297 000	267 000	30 000	10 %
Korkotuotot	116 000	164 000	-48 000	-41 %
Muut rahoitustuotot	281 000	210 000	71 000	25 %
Arvon muutokset sijoituksista	-23 000	-79 000	56 000	-243 %
Korkokulut	-1 000	-5 000	4 000	-400 %
Muut rahoituskulut	-76 000	-23 000	-53 000	70 %
VUOSIKATE	1 567 791	1 025 850	541 941	35 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 791	-1 388 322	-179 469	11 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 567 791	-1 388 322	-179 469	11 %
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot				
Tuotot	509 650	497 302	12 348	2 %
Kulut	-558 709	-524 114	-34 595	6 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	49 059	26 812	22 247	45 %
TILIKAUDEN TULOS	0	-362 472	362 472	100 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	250 744	250 760	-16	0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	250 744	-111 712	362 456	145 %

KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen sisältää kustannusten kohdentamiset

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
YLEISHALLINTO			
Toimintatuotot (ulkoiset)	54 500	56 410	60 785
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 084 118	-1 059 011	-925 599
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 029 618	-1 002 601	-864 813
Toimintatuotot (sisäiset)	18 000	24 000	16 457
Toimintakulut (sisäiset)	-94 533	-95 507	-85 126
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 106 151	-1 074 108	-933 482
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-1 050
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 106 151	1 074 108	-934 531
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0
ALUEKESKUSREKISTERI			
Toimintatuotot (ulkoiset)	595 519	282 957	54 055
Toimintakulut (ulkoiset)	-714 259	-433 084	-250 274
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-118 740	-150 127	-196 219
Toimintakulut (sisäiset)	-39 087	-37 337	-33 966
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-157 827	-187 464	-230 185
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-141 223	-77 109	-17 373
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-299 050	-264 573	-247 558
KESKI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	94 002	123 572	75 441
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 664 043	-1 685 741	-1 570 825
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 570 041	-1 562 169	-1 495 384
Toimintatuotot (sisäiset)	1 000	6 300	7 628
Toimintakulut (sisäiset)	-953 145	-935 575	-994 397
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 522 186	-2 491 444	-2 482 153
Poistot ja arvonalentumiset	0	-2 008	-3 117
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-426 623	-414 865	-424 901
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 948 809	-2 908 317	-2 910 171

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	62 322	88 104	59 860
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 094 060	-1 139 626	-1 112 493
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 031 738	-1 051 522	-1 052 632
Toimintatuotot (sisäiset)	3 750	10 000	5 268
Toimintakulut (sisäiset)	-500 343	-453 722	-593 738
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 528 331	-1 495 244	-1 641 103
Poistot ja arvonalentumiset	0	-837	-2 885
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-267 279	-257 970	-291 020
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 795 610	-1 754 051	-1 935 008
MERI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	93 019	27 970	39 725
Toimintakulut (ulkoiset)	-902 399	-911 712	-867 661
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-809 380	-883 742	-827 937
Toimintatuotot (sisäiset)	3 900	3 000	4 215
Toimintakulut (sisäiset)	-608 744	-614 971	-664 479
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 414 224	-1 495 713	-1 488 201
Poistot ja arvonalentumiset	0	-1 554	-3 073
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-239 373	-237 652	-248 774
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 653 597	-1 734 919	-1 740 047
PORIN TELJÄN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	91 035	118 599	88 833
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 576 349	-1 636 026	-1 487 876
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 485 314	-1 517 427	-1 399 044
Toimintatuotot (sisäiset)	8 575	8 675	15 172
Toimintakulut (sisäiset)	-717 331	-658 975	-726 940
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 194 070	-2 167 727	-2 110 811
Poistot ja arvonalentumiset	0	-1 341	-2 744
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-378 974	-368 694	-376 071
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 573 044	-2 537 762	-2 489 626

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
YHTEISET VARAUKSET			
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 220	-13 468	-13 436
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-12 220	-13 468	-13 436
Toimintakulut (sisäiset)	-25 000	-25 320	-20 107
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-37 220	-38 788	-33 544
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-4 559	-4 532	-4 597
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-41 779	-43 320	-38 140
NOORMARKUN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	62 380	57 916	81 188
Toimintakulut (ulkoiset)	-988 616	-1 090 041	-1 071 066
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-926 236	-1 032 125	-989 879
Toimintatuotot (sisäiset)	3 200	3 200	9 065
Toimintakulut (sisäiset)	-674 553	-636 287	-665 832
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 597 589	-1 665 212	-1 646 646
Poistot ja arvonalentumiset	0	-1 057	-2 142
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-263 464	-270 135	-233 931
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 861 053	-1 936 404	-1 882 719
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	402 758	416 161	345 046
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 237 687	-6 476 614	-6 123 358
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 834 929	-6 060 453	-5 778 312
Toimintatuotot (sisäiset)	20 425	31 175	41 347
Toimintakulut (sisäiset)	-3 479 116	-3 324 850	-3 665 493
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 293 620	-9 354 128	-9 402 458
Poistot ja arvonalentumiset	0	-6 797	-13 960
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-1 580 272	-1 553 848	-1 579 293
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 873 892	-10 914 773	-10 995 711

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS			
Toimintatuotot (ulkoiset)	220 144	204 117	199 451
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 765 016	-1 820 507	-1 680 719
Toimintakate 1 (ulkoisen)	-1 544 872	-1 616 390	-1 481 268
Toimintatuotot (sisäiset)	261 981	281 371	488 763
Toimintakulut (sisäiset)	-461 039	-797 514	-560 717
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	-1 743 930	-2 132 533	-1 553 222
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-3 448
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-378 142	-439 278	-331 763
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 122 072	-2 571 811	-1 888 433
VIESTINTÄPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 038	9 900	6 818
Toimintakulut (ulkoiset)	-331 199	-346 336	-332 157
Toimintakate 1 (ulkoisen)	-324 161	-336 436	-325 340
Toimintakulut (sisäiset)	-10 309	-10 752	-9 235
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	-334 470	-347 188	-334 575
Poistot ja arvonalentumiset	0	0	-210
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-53 988	-53 948	-54 613
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-388 458	-401 136	-389 398
MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT			
Toimintakulut (ulkoiset)	-433 915	-436 710	-327 020
Toimintakate 1 (ulkoisen)	-433 915	-436 710	-327 020
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	-433 915	-436 710	-327 020
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-61 673	-59 799	-40 645
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-495 588	-496 509	-367 665
RAHASTOT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	0	0	36 685
Toimintakulut (ulkoiset)	0	0	-47 218
Toimintakate 1 (ulkoisen)	0	0	-10 534
Toimintakate 2 (ulkoisen ja sisäinen)	0	0	-10 534
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	-10 534

	TA 2022	TA 2021	TP 2020
HAUTAUSPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	731 840	680 079	655 344
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 626 663	-1 610 937	-1 584 984
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-894 823	-930 858	-929 641
Toimintakulut (sisäiset)	-135 601	-60	-147 067
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 030 424	-930 918	-1 076 708
Poistot ja arvonalentumiset	-385 359	-353 914	-367 905
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-344 331	-310 437	-344 458
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-1 760 114	-1 595 269	-1 789 071
KIINTEISTÖPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	661 935	719 021	631 832
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 100 674	-3 256 184	-3 232 892
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 438 739	-2 537 163	-2 601 061
Toimintatuotot (sisäiset)	3 919 489	3 929 614	3 955 240
Toimintakulut (sisäiset)	-210	-140	-203
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 480 540	1 392 311	1 353 977
Poistot ja arvonalentumiset	-1 182 432	-1 027 611	-1 057 010
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-116 522	-114 689	-122 007
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	181 586	250 011	174 959
RAHOITUSOSA			
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 570 000	1 535 000	1 555 622
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	1 570 000	1 535 000	1 555 622
PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 673 734	2 368 645	1 990 015
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 293 531	-15 439 383	-14 504 221
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-12 619 797	-13 070 738	-12 514 206
Toimintatuotot (sisäiset)	4 219 895	4 266 160	4 501 807
Toimintakulut (sisäiset)	-4 219 895	-4 266 160	-4 501 807
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-12 619 797	-13 070 738	-12 514 206
Poistot ja arvonalentumiset	-1 567 791	-1 388 322	-1 443 583
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-14 187 588	-14 459 060	-13 957 789

7. INVESTOINTIOSA

TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2021 – 2024

	2022	2023	2024	2021
PORIN METSÄHAUTAUSMAAN KREMATORIO				
- suunnittelu ja rakennuttaminen	150 000	120 000		
- laitehankinta (uuni + suodatinlaitteisto)	100 000	900 000		
- rakentaminen	200 000	2 100 000		
- lvi-työt	10 000	390 000		
- sähkötyöt		200 000		
- automaatio		30 000		
- rakennuttajan hankinnat (kylmiöt, lisätyöt)		300 000		
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
ruohonleikkuri		27 000		27 000
monitoimityökone	165 000			
lehmuskujan uusinta			50 000	
KREMATORIO, KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
krematorion uunin uudelleenmuuraus				100 000
PORIN METSÄHAUTAUSMAA				
Metsäkappelin urkuhuolto				8 000
perusparannus ulkopuoli/sisäpuoli			150 000	
NOORMARKUN HAUTAUSMAA				
monitoimityökone		165 000		27 000
kylmiön kunnostus		15 000		
huoltorakennus			100 000	
vanha avaushuone katto ja julkis.			20 000	
LAVIAN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri	27 000			
POMARKUN HAUTAUSMAA				
kylmiön/sos.tilan peruskorjaus			50 000	
KESKI-PORIN KIRKKO				
Kirkkotuvan julkisivuremontti				10 000
äänentoiston uusiminen	125 000			50 000
urkujen perushuolto	35 000			
ulkovalaistuksen uusiminen		10 000		

	2022	2023	2024	2021
LÄNSI-PORIN KIRKKO				
toimitilojen peruskorjaus	100 000			200 000
PIHLAVAN KIRKKO				
kiinteistön valvontakeskuksen uusiminen				10 000
lämmönvaihtimen uusiminen				20 000
TELJÄN KIRKKO				
keittiön parannus, laitteistopäivitystä				20 000
kattoikkunat		30 000		
aluevalaistus ja ulkoaluekunnostus		40 000		
äänentoiston uusiminen			70 000	
REPOSAAREN KIRKKO				
kirkon ikkunoiden uusiminen				40 000
NOORMARKUN KIRKKO				
kuntotutkimus, katon korjaus			200 000	200 000
savuhormin kunnostus				15 000
tapulin katon tervaus		10 000		
POMARKUN KIRKKO				
muutos- ja korjaustyöt	300 000			270 000
POMARKUN VANHA KIRKKO				
tapulin katon tervaus			100 000	
AHLAISTEN SEURAKUNTATALO				
vesikaton räystäskorjaus				25 000
ulkomaalaus				
LAVIAN SEURAKUNTAKOTI				
muutostyöt, tekn. päiv., vesikatto, ulkomaalaus			120 000	100 000
RUOSNIEMEN SEURAKUNTATALO				
viemärisaneeraus	48 000			
lämmönvaihdin				10 000
ulkomaalaus			70 000	
PIETNIEMEN SEURAKUNTATALO				
vesikaton korjaus ja parannus				40 000

	2022	2023	2024	2021
PORMESTARINLUODON KESKUS				
LVI-tekniinen uusiminen		50 000		
sisätilaremontti	20 000			
VÄINÖLÄN SEURAKUNTATALO				
salaojat/sadevesijärjestelmä		100 000		
NOORMARKUN SEURAKUNTATALO				
julkisivukorjaus			50 000	
REPOSAAREN HUOLTORAKENNUS				
hiekkavarasto/siilo			15 000	
SILOKALLION TOIMINTAKESKUS				
keittiön/päärakennuksen ilmanvaihto + viilennys	150 000			160 000
puhtaan veden paineenkorotusasema				15 000
ulko-ovet			20 000	
Tonttitien kunnostus			30 000	
ulkovalaistuksen uusiminen			35 000	
JUNNILAN TOIMINTAKESKUS				
majoitusrakennuksen vesikaton kunnostus				50 000
majoitusrakennuksen käyttövesiputkistoremontti	20 000			
HALLITUSKATU 9 b				
vesikaton kunnostus		300 000		
ilmanvaihdon rakentaminen			300 000	
julkisivun (akuutit) korjaustoimenpiteet	20 000		20 000	
ikkunoiden kunnostus		50 000		
hankesuunnitelma, kuntokartoitus				20 000
toiminnallinen kehitys ja pintaremonttia			100 000	
PORIN SEURAKUNTAKESKUS				
LVI- ja rakennekorjauksia	30 000	30 000		33 000
kuntotutkimus, hankesuunnitelma				20 000
OSAKEHUONEISTOT				
korjauksia		15 000		
As Oy Torni-Käppärän putkistot				30 000
YHTEENSÄ	1 500 000	4 882 000	1 500 000	1 500 000

8. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA 2021 – 2024

	TA 2022	TAE 2023	TAE 2024	TA 2021
KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT				
Tulorahoitus				
Vuosikate	1 567 791	1 540 659	1 540 753	1 025 850
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjaukset				
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 500 000	-4 882 000	-1 500 000	-1 500 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Käyttöomaisuuden myyntitulot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/tappiot				
Investoinnit				
Kassavirta/varsinainen toiminta ja investoinnit	67 791	-3 341 341	40 753	-474 150
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA				
Lainakannan muutokset				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainauksen muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Sijoitukset muutos				
Toimeksiantojen varojen ja pääomat				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos				
Korottomien pitkä/lyhytaik. velk.				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoitustoiminnan kassavirta	0	0	0	0
KASSAVAROJEN MUUTOS	67 791	-3 341 341	40 753	-474 150

9. TAULUKOT JA KAAVIOT

TALOUSARVIO 2022 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN

	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 – TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 2020
KIRKOLLISET VAALIT							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-5 000	0	-5 000	-5 000	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-80 000	2 750	-77 250	-80 000	2 750	0	0
KIRKOLLISET VAALIT YHTEENSÄ	-85 000	2 750	-82 250	-85 000	2 750	0	0
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-14 491	0	-14 491	-15 944	1 453	-15 944	-9 479
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 350	500	-12 850	-13 058	208	-13 250	-7 803
vähennys				1 124	-1 124		
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO YHTEENSÄ	-27 841	500	-27 341	-27 878	537	-29 194	-17 282
TILINTARKASTUS JA VALVONTA							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-9 175	150	-9 025	-9 736	711	-9 640	-5 996
vähennys				561	-561		
TILINTARKASTUS JA VALVONTA YHTEENSÄ	-9 175	150	-9 025	-9 175	150	-9 640	-5 996

	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 – TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 20
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-17 873	0	-17 873	-17 030	-843	-17 030	-15 057
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-10 918	430	-10 488	-12 925	2 437	-13 250	-5 656
vähennys				1 161	-1 161		
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO YHTEENSÄ	-28 791	430	-28 361	-28 794	433	-30 280	-20 713
TALOUSHALLINTO							
tuotot yhteensä	21 300	0	21 300	26 210	-4 910	26 210	20 193
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-449 899	0	-449 899	-481 542	31 643	-476 774	-442 352
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-213 722	160	-213 562	-219 836	6 274	-215 887	-155 237
vähennys				32 846	-32 846		
TALOUSHALLINTO YHTEENSÄ	-642 321	160	-642 161	-642 321	160	-666 451	-577 396
MUU YLEISHALLINTO							
tuotot yhteensä	51 200	0	51 200	54 200	-3 000	54 200	57 050
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-8 129	0	-8 129	-5 944	-2 185	-5 885	-10 261
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-274 470	-30	-274 500	-306 637	32 137	-304 761	-282 851
vähennys				12 991	-12 991		
MUU YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	-231 399	-30	-231 429	-245 390	13 961	-256 446	-236 062
YLEISHALLINTO							
tuotot yhteensä	72 500	0	72 500	80 410	-7 910	80 410	77 243
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-495 393	0	-495 393	-525 460	30 067	-515 633	-477 149
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-601 635	3 960	-597 675	-642 192	44 517	-556 788	-457 543
vähennys				48 683	-48 683		
YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	-1 024 528	3 960	-1 020 568	-1 038 559	17 991	-992 011	-857 449

	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 - TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 20
ALUEKESKUSREKISTERI							
tuotot yhteensä	533 000	62 519	595 519	282 957	312 562	282 957	54 055
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-606 627	-54 981	-661 609	-402 331	-259 278	-398 348	-243 052
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-40 400	-13 300	-53 700	-35 941	-17 759	-35 584	-7 395
vähennys				10 192	-10 192		
ALUEKESKUSREKISTERI YHTEENSÄ	-114 027	-5 762	-119 790	-145 123	25 333	-150 975	-196 393
KESKI-PORI							
tuotot yhteensä	95 002	0	95 002	129 872	-34 870	129 872	83 068
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 426 804	0	-1 426 804	-1 442 233	15 429	-1 427 953	-1 328 150
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-287 394	0	-287 394	-333 930	46 536	-330 624	-255 380
vähennys				27 094	-27 094		
KESKI-PORI YHTEENSÄ	-1 619 197	0	-1 619 197	-1 619 197	0	-1 628 705	-1 500 462
LÄNSI-PORI							
tuotot yhteensä	66 072	0	66 072	98 104	-32 032	98 104	65 128
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-962 376	0	-962 376	-949 644	-12 732	-940 242	-960 932
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-181 100	0	-181 100	-261 852	80 752	-259 259	-192 753
vähennys				35 988	-35 988		
LÄNSI-PORI YHTEENSÄ	-1 077 404	0	-1 077 404	-1 077 404	0	-1 101 397	-1 088 557
MERI-PORI							
tuotot yhteensä	97 196	-277	96 919	30 970	65 949	30 970	43 940
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-733 664	0	-733 664	-783 760	50 096	-776 000	-711 396
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-192 409	0	-192 409	-169 147	-23 262	-167 472	-175 333
vähennys				92 783	-92 783		
MERI-PORI YHTEENSÄ	-828 876	-277	-829 154	-829 154	0	-912 502	-842 789

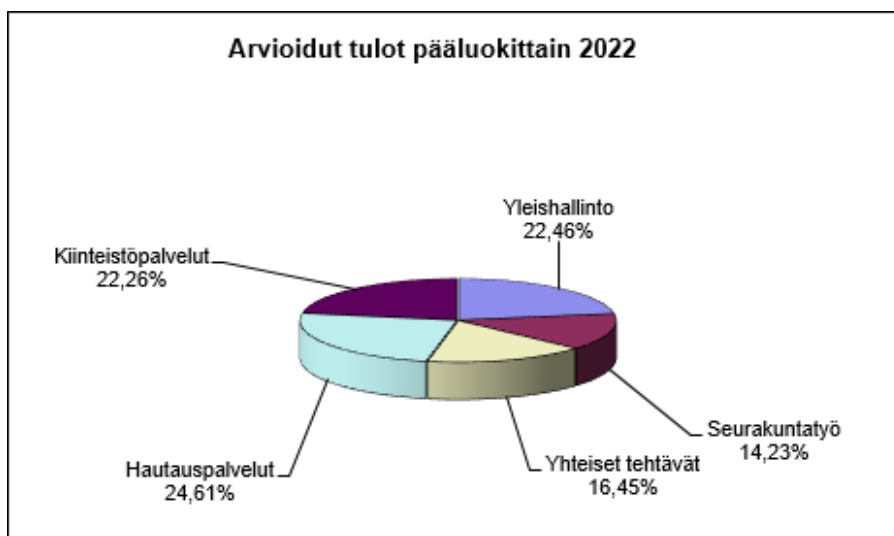
	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 – TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 20
PORIN TELJÄ							
tuotot yhteensä	98 610	1 000	99 610	127 274	-27 664	127 274	104 005
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 351 935	39 662	-1 312 273	-1 336 811	24 538	-1 323 575	-1 235 253
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-334 758	2 297	-332 461	-386 690	54 229	-382 861	-302 559
vähennys				51 102	-51 102		
PORIN TELJÄ YHTEENSÄ	-1 588 083	42 959	-1 545 124	-1 545 124	0	-1 579 162	-1 433 807
YHTEISET VARAUKSET							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	-89	89	-88	-7 759
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-37 220	0	-37 220	-39 087	1 867	-38 700	-25 785
vähennys				1 892	-1 892		
YHTEISET VARAUKSET YHTEENSÄ	-37 220	0	-37 220	-37 284	64	-38 788	-33 544
NOORMARKKU (sis. Lavia)							
tuotot yhteensä	65 580	0	65 580	61 116	4 464	61 116	90 253
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-807 462	1 000	-806 462	-911 154	104 692	-902 133	-892 265
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-217 876	-1 028	-218 904	-213 189	-5 715	-211 078	-185 611
vähennys				103 441	-103 441		
NOORMARKKU YHTEENSÄ	-959 758	-28	-959 786	-959 786	0	-1 052 095	-987 623
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ							
tuotot yhteensä	422 460	723	423 183	447 336	-24 153	447 336	386 394
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-5 282 241	40 662	-5 241 579	-5 423 691	182 112	-5 369 991	-5 135 755
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 250 757	1 269	-1 249 488	-1 403 895	154 407	-1 389 994	-1 137 421
vähennys				312 300	-312 300		
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ YHTEENSÄ	-6 110 538	42 654	-6 067 885	-6 067 949	64	-6 312 649	-5 886 782

	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 – TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 20
HAUTAUSPALVELUT							
tuotot yhteensä	731 840	0	731 840	680 079	51 761	680 079	655 344
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 117 747	0	-1 117 747	-1 079 000	-38 747	-1 068 317	-1 016 639
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-508 926	0	-508 926	-548 107	39 181	-542 680	-568 349
vähennys				52 195	-52 195		
HAUTAUSPALVEUT YHTEENSÄ	-894 833	0	-894 833	-894 833	0	-930 918	-929 644
KIINTEISTÖPALVELUT							
tuotot yhteensä	661 815	120	661 935	719 021	-57 086	719 021	631 832
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 416 183	0	-1 416 183	-1 429 863	13 680	-1 415 706	-1 422 461
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 684 138	-163	-1 684 701	-1 859 024	174 323	-1 840 618	-1 810 634
vähennys				130 917	-130 917		
KIINTEISTÖPALVELUT YHTEENSÄ	-2 438 506	-43	-2 438 949	-2 438 949	0	-2 537 303	-2 601 263
RAHOITUSOSA							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
RAHOITUSOSA YHTEENSÄ	0	0	0	0	0	0	0
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ							
tuotot yhteensä	2 910 778	63 362	2 974 140	2 705 191	268 949	2 705 191	2 173 986
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-10 579 434	-14 320	-10 593 756	-10 570 952	-22 804	-10 369 073	-9 796 034
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-4 991 547	-8 234	-5 000 180	-5 447 244	447 064	-5 406 856	-4 892 158
vähennys				663 930	-663 930		
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ YHTEENSÄ	-12 660 203	40 808	-12 619 797	-12 649 074	29 277	-13 070 738	-12 514 206

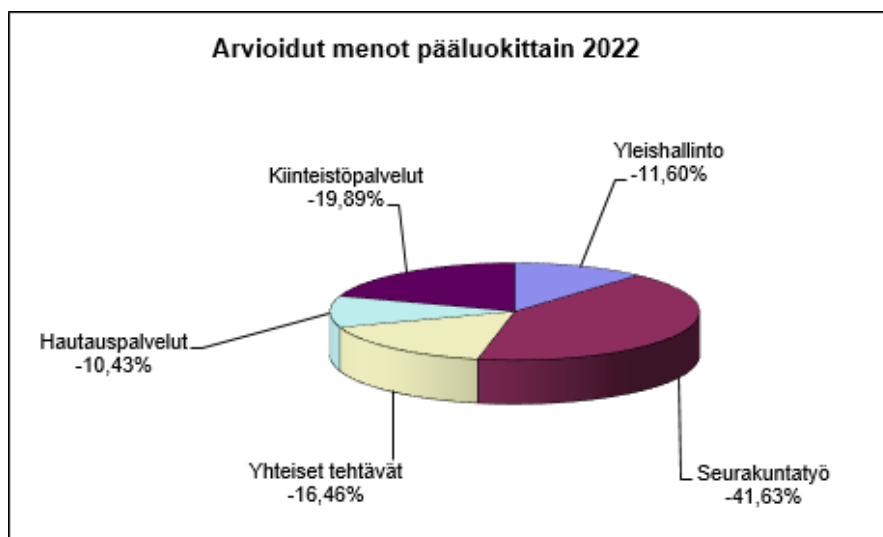
	2022 SRK	2022 MUUTOS	2022 KN 1	TA 2022 KEHYS	TA 2022 KN 1 – TA 2022 KEHYS	TA 2021	TOT 20
VEROTULOT	13 779 588	0	13 779 588	13 779 588	0	13 719 588	14 210 345
VALTIONRAHOITUS	1 681 000	0	1 681 000	1 681 000	0	1 645 000	1 671 972
VEROTUSKULUT	-230 000	0	-230 000	-230 000	0	-225 000	-232 817
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-1 340 000	0	-1 340 000	-1 340 000	0	-1 310 000	-1 322 805
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	297 000	0	297 000	297 000	0	267 000	-49 604
POISTOT	-1 538 514	-29 277	-1 567 791	-1 538 514	-29 277	-1 388 322	-1 443 583
TILIKAUDEN TULOS	-11 129	11 531	0	0	0	-362 472	319 303
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT							
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	250 760	-16	250 744	250 760	-16	250 760	250 744
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS							
TILIKAUDEN YLJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	250 744	250 760	-16	-111 712	570 047

SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TAE 2022	TP 2020	osuus %
Yleishallinto	668 019	131 298	22,46
Seurakuntatyö	423 183	386 393	14,23
Yhteiset tehtävät	489 163	369 121	16,45
Hautauspalvelut	731 840	655 344	24,61
Kiinteistöpalvelut	661 935	631 832	22,26
	2 974 140	2 173 986	100,00

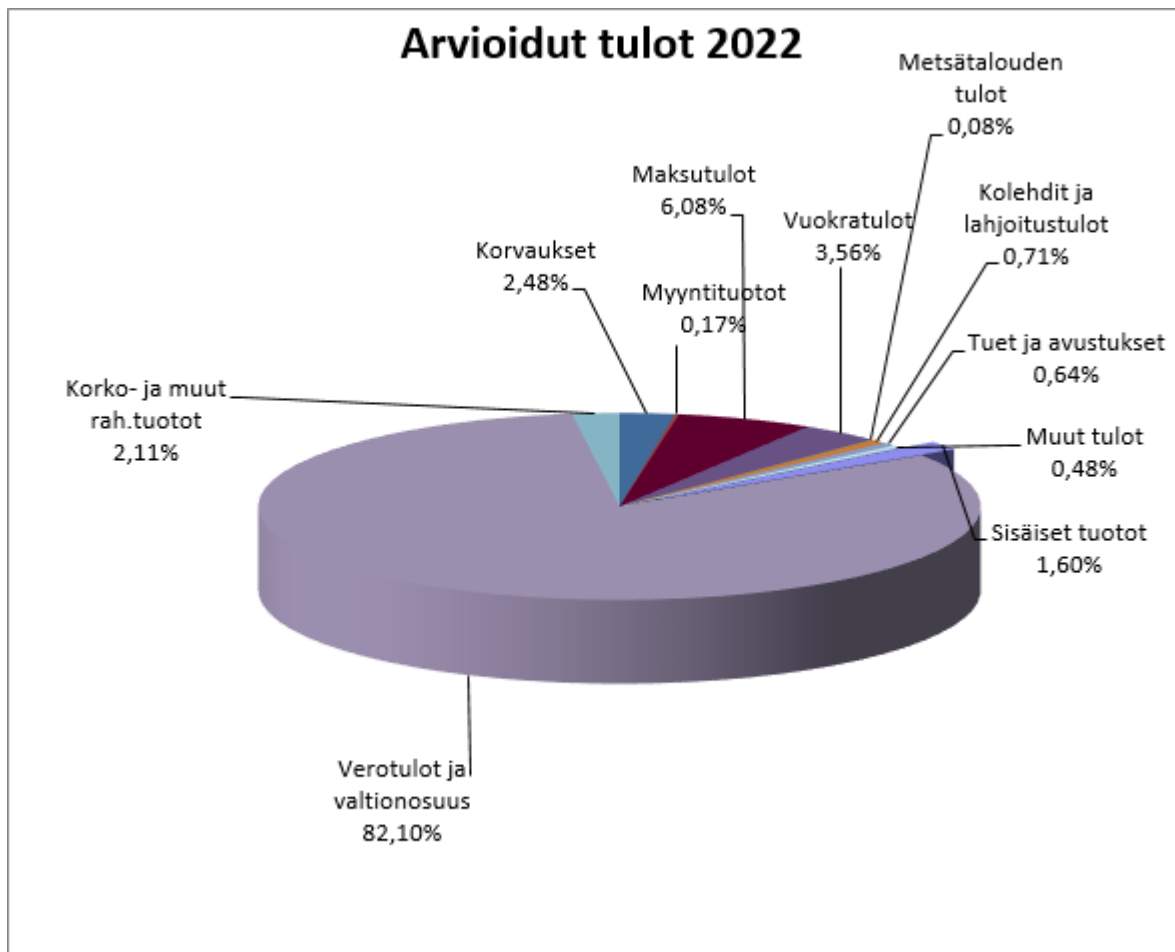


MENOT	TAE 2022	TP 2020	osuus %
Yleishallinto	-1 808 377	-1 185 139	11,60
Seurakuntatyö	-6 491 068	-6 273 176	41,63
Yhteiset tehtävät	-2 566 935	-2 411 795	16,46
Hautauspalvelut	-1 626 673	-1 584 988	10,43
Kiinteistöpalvelut	-3 100 884	-3 233 095	19,89
	-15 593 937	-14 688 192	100,00



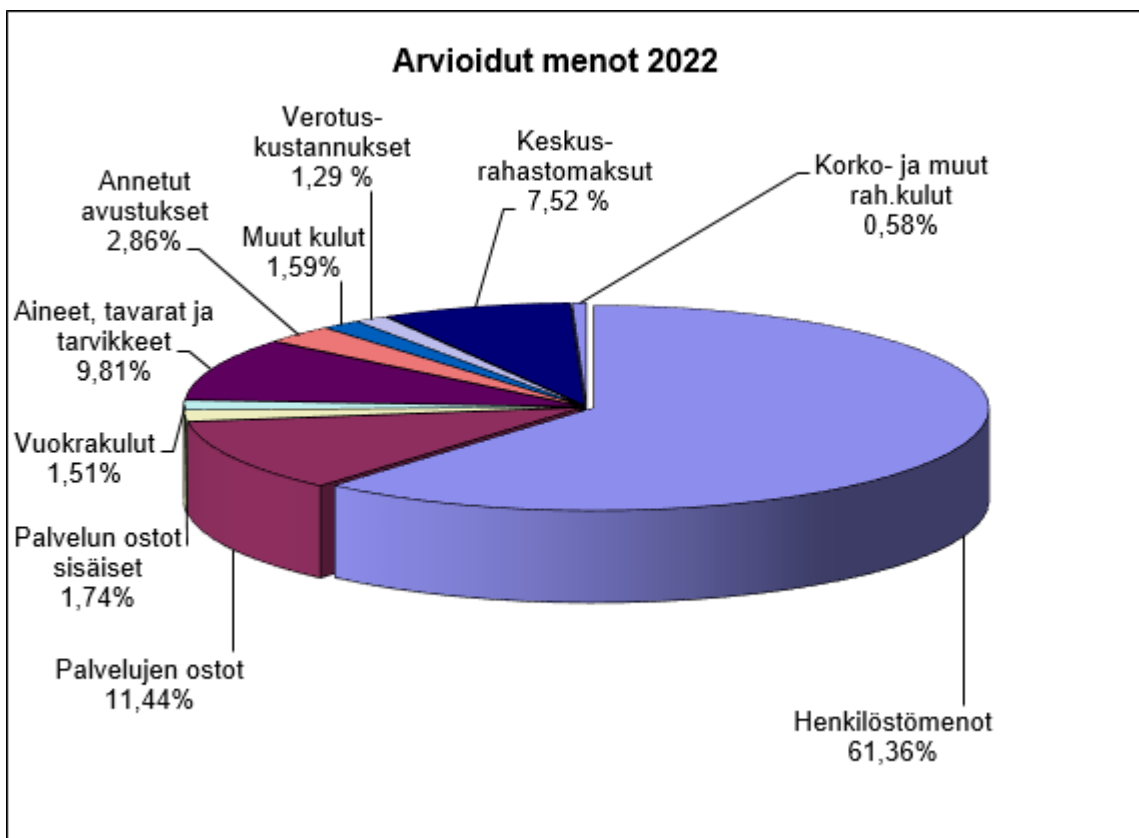
SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

TULOT	TAE 2022	TP 2020	osuus, %
Korvaukset	466 759	117 975	2,48
Myyntituotot	31 170	16 203	0,17
Maksutulot	1 145 579	750 501	6,08
Vuokratulot	670 124	661 711	3,56
Metsätalouden tulot	15 000	44 804	0,08
Kolehdit ja lahjoitustulot	134 047	90 257	0,71
Tuet ja avustukset	120 753	251 914	0,64
Muut tulot	90 302	56 649	0,48
Sisäiset tuotot	300 406	183 972	1,60
Verotulot ja valtionosuus	15 460 588	15 882 317	82,10
Korko- ja muut rahoitustuotot	397 000	514 506	2,11
Yhteensä	18 831 728	18 570 809	100,00

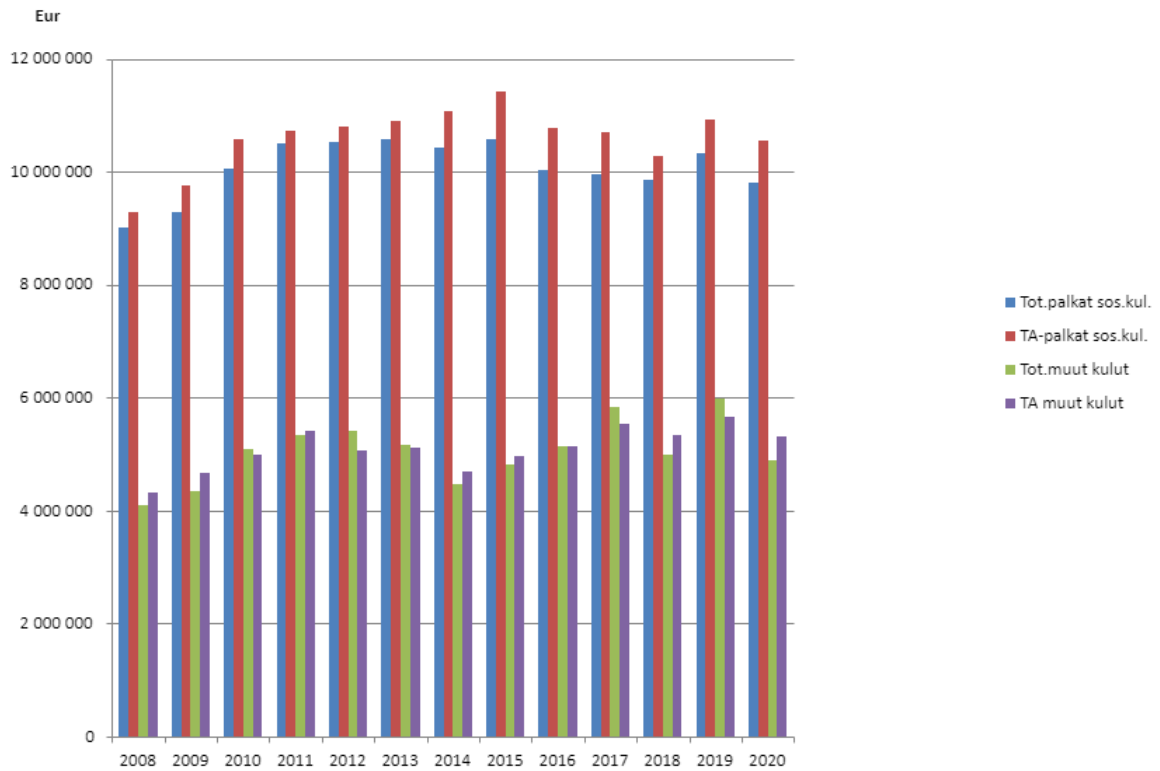


SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

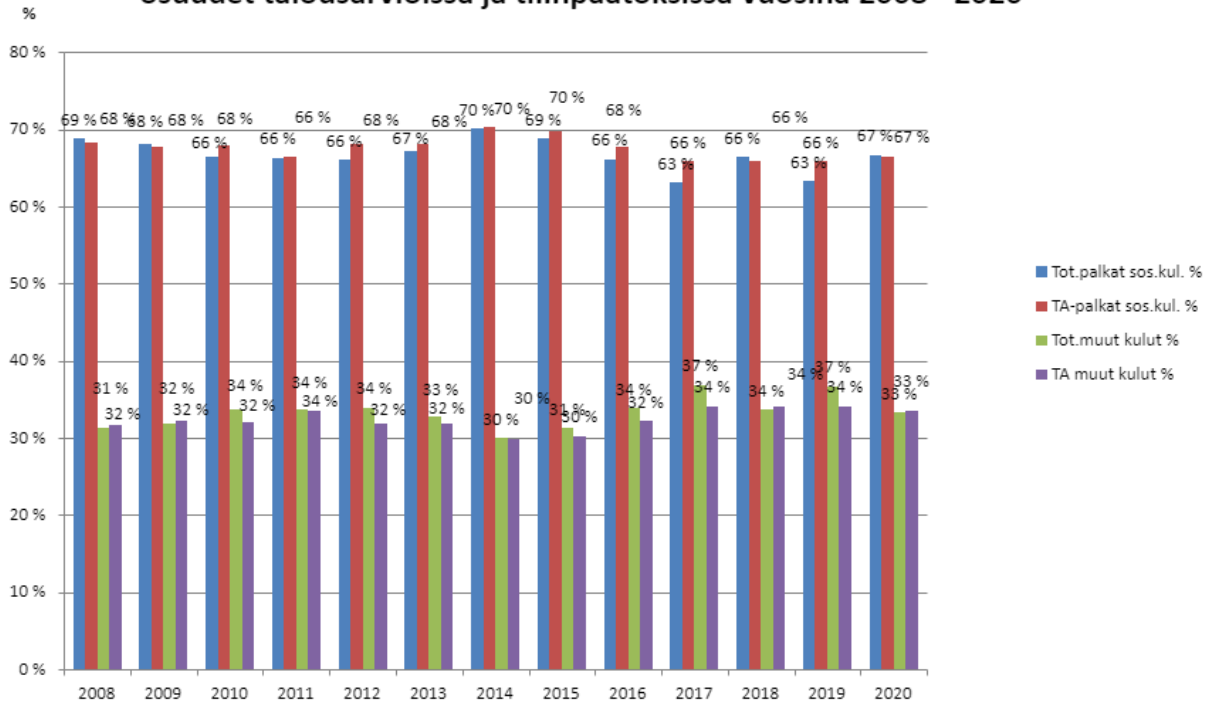
MENOT	TAE 2022	TP 2020	osuus, %
Henkilöstömenot	-10 593 756	-9 796 034	61,36
Palvelujen ostot	-1 975 240	-2 028 729	11,44
Palvelun ostot sisäiset	-300 406	-183 972	1,74
Vuokratkulut	-260 547	-252 609	1,51
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 694 141	-1 520 660	9,81
Annetut avustukset	-494 516	-586 315	2,86
Muut kulut	-275 331	-319 874	1,59
Verotuskustannukset	-230 000	-232 817	1,33
Keskusrahastomaksut	-1 340 000	-1 322 805	7,76
Korko- ja muut rahoituskulut	-100 000	-564 109	0,58
Yhteensä	-17 263 937	-16 807 923	100,0



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2020



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2020





HAUTAINHOITORAHASTON

TALOUSARVIO 2022

TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2022 – 2024



KIRKKO
PORISSA

HAUTAINHOITORAHASTO

Hautojen hoito

Kirkkolaki ja -järjestys edellyttävät, että haudat on pidettävä hoidettuna hautausmaan arvoa vastaavasti. Haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Seurakunta tai seurakunnan hautainhoitorahasto voi sopia hautaoikeuden haltijan kanssa haudan määräaikaisesta hoidosta.

Perustehtävä

Rahaston tarkoituksena on turvata seurakuntayhtymän hoitoon annettujen hautojen kunnossapito ja hoito hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti.

Päätavoitteet

1. Manuaalisesti tehtävien korjauksien minimointi tilisiirroissa eri ohjelmien välillä.
2. Saada motivoituneita työntekijöitä riittävästi koko kaudeksi.

Perustelut

Vuoden 2010 alusta alkaen ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin Porin seurakuntayhtymässä. Porin seurakuntayhtymään liitetyn Noormarkun seurakunnan alueella olevilla hautausmailla olevat ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin vuoden 2012 alusta alkaen. Muiden näitä hautausmaita koskevien pitkien hoitosopimusten kohdalla on päätetty tehdä sopeuttamisia maksetun hoitomaksun mukaan. Lavian seurakunnalla olleista hoitosopimuksista oli vuoden 2020 lopussa yksi ainaishoitosopimus ja 50 vuoden sopimuksia on 37.

Hautainhoitorahaston talousarvio on poistojen suuren lisääntymisen vuoksi alijäämäinen edellisvuoden tapaan ja sitä edeltävien kuuden ylijäämäisen vuoden jälkeen. Rahaston oma pääoma nousi positiiviseksi vuoden 2015 tilinpäätöksessä ja oman pääoman ylijäämä kasvoi vuosien 2016 – 2020 tilinpäätöksissä. Tavoitteena on pitää talous edelleen tulojen ja menojen osalta tasapainossa.

Hautainhoitorahaston vuoden 2022 talousarvion tulos on negatiivinen 49.059 euroa. Porin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston talousarvioon on yhdistetty liittyneiden seurakuntien hautainhoitorahastojen talousarviot ja vuoden 2022 hautainhoitorahaston talousarvio esitetään yhtenä laskelmana.

Talousarviossa kausityöntekijöiden määrä on 22, joiden henkilötyövuosimäärä on 9,5. Lavian hautausmailla on kaksi työntekijää, joiden henkilötyövuosimäärä on 1,2. Vuonna 2020 hoidossa oli 3.402 hautaa ja työpanos oli 9,0 henkilötyövuotta. Yhden henkilötyövuoden osalle tulee noin 380 hoitohautaa.

Hautainhoitorahaston toimintatulot kasvavat vuoden 2020 tilinpäätökseen ja vuoden 2021 talousarvioon verrattuna. Tulot kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna 2,3 % ja 11.000 euroa.

Hautojen hoitohintoja korotettiin noin kaksi prosenttia vuodelle 2022. Henkilöstömenot kasvavat yli kolmanneksen ja 99.000 euroa. Toimintamenot yhteensä kasvavat vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna 36 % ja 136.000 euroa. Toimintakate eli nettomenot heikenevät paljon vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna ja toimintakate on negatiivinen 34.080 euroa. Rahoitustuotot netto kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna ja ovat 24.000 euroa. Positiivisen rahoitustuottoarvion jälkeen vuosikate on 10.080 euroa negatiivinen. Poistot ovat yhteensä 38.979 euroa ja negatiivinen vuosikate ei kata yhtään poistoa. Poistot aiheutuvat asunto-osakkeiden perusparannusmenoista. Kolme perusparannusta on tehty ennen vuotta 2020, kaksi hanketta on ollut vuonna 2020 ja yksi hanke vuonna 2021. Poistoaika on osakehuoneistojen perusparannusmenoille kolme vuotta, joten poistot ovat määräaikaisesti suuria.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuvat pitkäaikaisten hoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuloista, kesähoitomaksuista, vuokratuloista sekä sijoitusten korko- ym. rahoitustuloista. Pitkäaikaisista hoitosopimuksista jaksotettu tulo-osuusarvio on vuoden 2020 tilinpäätöksen tasolla. Kesähoitomaksutuloarviota on vähän alennettu vuoden 2020 toteutumaan verrattuna. Huoneistojen vuokratuloarvio kasvaa yli viidenneksen vuoteen 2020 verrattuna. Korko- ja rahoitustuloarvio vähenee yli 20.000 euroa vuoden 2020 tilinpäätöksen toteutumaan verrattuna, koska vuoden 2020 rahoitustuottoja kasvattivat suuret myyntivoitot yhdistelmärahastosijoituksesta.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Vuoden 2022 talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 38 % ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 62 %. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut noin 20 prosenttiyksiköllä 57,5 prosentista 38 prosenttiin. Vastaavasti seurakuntayhtymän hautauspalveluiden osuus kausityöntekijöistä on kasvanut 62 prosenttiin. Vuoteen 2021 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista vähenee 3 prosenttiyksikköä. Kausityöntekijöiden varaaminen hautainhoitorahastolle on arvionvaraista.

Työkäytäntö hautojen hoidossa on, että kausityöntekijät hoitavat alueella sekä hautainhoitorahastolle kuuluvan työn että muun hautausmaan yleisen hoidon, minkä vuoksi hautainhoitorahaston työn osuuden tarkka määrittäminen on vaikeaa. Kun hoitotyö ja yleinen työ tehdään yhdessä, ne limittyvät monella tavalla yhteen ja töiden yhdessä hoitamisesta saadaan hyötyä.

Hoitohautoja ei saa hoitaa verovaroilla eikä hautainhoitorahaston varoja voi käyttää muuhun kuin sopimushautojen hoitoon.

Hautainhoitorahaston talousarvioon kohdennetaan menoja kustannusten tarkemman kohdentamisen perusteella. Menojen määrittäminen aiheuttamisperiaatteen mukaan on vaikuttanut hautainhoitorahaston talousarvioon menoja lisäävästi. Seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston välittömien menojen perusteella laskettu hautainhoitorahaston osuus seurakuntayhtymän hallinnon (hallinto ja talous, muu yleishallinto, hautausmaahallinto ja kiinteistöhallinto) menoista on vuoden 2022 talousarviossa 3,2 % ja 48.462 euroa. Hautainhoitorahaston hallintomenojen euromääräinen määräraha kasvaa yli puolet vuoden 2020 tilinpäätökseen verrattuna.

Kirkon eläkemaksu on viime vuosina alentunut selvästi ja vuonna 2021 se on 21,0 %. Vuoden 2022 talousarviossa henkilösivumenojen määrä kasvaa palkkamenojen kasvun seurauksena 6,4 %. Vuoden 2021 talousarviossa hautainhoitorahaston muista menoista

palvelusten määrärahat kasvavat 4 %. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat vuoden 2021 talousarvioon verrattuna neljänneksen ja 10.600 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautausmaahallinnon kahden toimistosihteerin palkkausmäärärahoista on 40 % (30.700 euroa).

Hautainhoitorahaston investointiosassa vuodelle 2022 ei ole investointeja. Hautainhoitorahaston omistuksessa olevat asunto-osakkeet on hankittu noin 50 vuotta sitten ja niissä on viimeisten vuosien aikana tehty peruskorjauksia. Asunto-osakkeen peruskorjauksen poisto-aika on kolme vuotta, mikä merkitsee 45.000 euron suuruisen investoinnin osalta vuodessa 15.000 euron suuruista poistoa.

Hautainhoitorahaston toimintamenoista on 73 % henkilöstön palkkausmenoja. Mikäli hautainhoitorahaston hoitosopimukset jaetaan hautainhoitorahaston kausityöntekijöille, yhden työntekijän vastuulle tulee keskimäärin 163 hoitohautaa. Vuonna 2021 luku oli 159. Yhden kausityöntekijän palkkausmenot ovat vuodessa keskimäärin 15.500 euroa, joka katetaan 163 hoitosopimuksen tuotolla (keskimäärin 19.600 euroa).

Taloussuunnitelmassa vuosille 2023 – 2024 rahaston tilikauden tulos on vuonna 2023 negatiivinen 25.000 euroa suurien poistojen takia. Vuoden 2024 tulos on tasapainossa tulojen ja menojen osalta. Vuosina 2023 ja 2024 tuloksen negatiivisuus alenee voimakkaasti. Henkilöstömenot kasvavat vuosina 2023 ja 2024 hieman. Tulot kasvavat seuraavina vuosina keskimäärin noin 2 % vuodessa. Kolmivuotiskaudella tulojen kasvu kattaa vuonna 2024 menojen kasvun ja hautainhoitorahaston talous on kauden lopussa tasapainossa.

Tunnusluvut

Pomarkun hautausmaan hoitosopimukset ovat olleet mukana talousarviossa vuodesta 2019 alkaen.

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
Pitkäaikaiset hoitosopimukset	2150	2 260	2 260	2 100	1 930
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1430	1 450	1450	1 400	1 472
Työntekijämäärä	22	22	22	22	19
Henkilötyövuodet	9,5	9,5	9,5	10,5	8,99
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2022 – 2024

	TA 2022	TS 2023	TS 2024	TA 2021	TP 2020
TOIMINTATUOTOT					
Maksutuotot	430 000	436 450	440 815	414 000	434 523
Vuokratuotot	55 650	56 485	57 050	55 650	45 590
Tuet ja avustukset	0	0	0	5 000	0
TOIMINTATUOTOT	485 650	492 935	497 864	474 650	480 114
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-304 719	-298 625	-298 625	-291 557	-225 486
Henkilöstösivukulut	-74 902	-73 404	-73 404	-70 425	-54 743
Henkilöstökulut yhteensä	-379 621	-372 029	-372 029	-361 982	-280 228
Palvelujen ostot	-53 009	-54 073	-54 776	-50 820	-34 862
Vuokrat	-34 000	-34 680	-35 131	-30 000	-33 102
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-53 100	-53 869	-54 570	-42 500	-35 261
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 100	-53 869	-54 570	-42 500	-35 261
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-519 730	-514 650	-516 505	-485 302	-383 454
TOIMINTAKATE	-34 080	-21 716	-18 641	-10 652	96 659
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT					
Korkotuotot	12 000	11 900	12 600	10 520	11 098
Muut rahoitustuotot	12 000	11 900	12 600	12 132	49 648
Muut rahoituskulut	0	-2 000	-2 000	-2 000	-16 183
RAHOITUSTUOTOT JA-KULUT	24 000	21 800	23 200	20 652	44 563
VUOSIKATE	-10 080	84	4 559	10 000	141 223
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-38 979	-25 084	-4 559	-36 812	-18 801
TILIKAUDEN TULOS	-49 059	-25 000	0	-26 812	122 422
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/VÄHENNYS (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-49 059	-25 000	0	-26 812	122 422

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2022

	TA 2022	TA 2021	KASVU EUR	2022 – 2021 %
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	430 000	414 000	16 000	3,9
Vuokratuotot	55 650	55 650	0	0,0
Tuet ja avustukset	0	5 000	-5 000	0,0
TOIMINTATUOTOT	485 650	474 650	11 000	2,3
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-304 719	-291 557	-13 162	4,5
Henkilöstösivukulut	-74 902	-70 425	-4 477	6,4
Henkilöstökulut yhteensä	-379 621	-361 982	-17 639	4,9
Palvelujen ostot	-53 009	-50 820	-2 189	4,3
Vuokrat	-34 000	-30 000	-4 000	13,3
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-53 100	-42 500	-10 600	24,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-53 100	-42 500	-10 600	24,9
Muut toimintakulut				
TOIMINTAKULUT	-519 730	-485 302	-34 428	7,1
TOIMINTAKATE	-34 080	-10 652	-23 428	219,9
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot	12 000	10 520	1 480	14,1
Muut rahoitustuotot	12 000	12 132	-132	0
Muut rahoituskulut	0	-2 000	2 000	-100,0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	24 000	20 652	3 348	16,2
VUOSIKATE	-10 080	10 000	-20 080	-200,8
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-38 979	-36 812	-2 167	5,9
TILIKAUDEN TULOS	-49 059	-26 812	-22 247	83,0
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/VÄHENNYS (+)	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-49 059	-26 812	-22 247	83,0

PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ

Toimintayksiköille

**PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVION 2022
KÄYTTÖOHJEET****1. Talousarvion yleiset puitteet**

Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä talousarvio on **seurakunnan/seurakuntayhtymän vi-ranomaisia sitova ohje**. Talousarviovuoden toiminta on sopeutettava kirkkovaltuuston hyväk-symän talousarvion ja toimintasuunnitelman puitteisiin. Tästä syystä toimintayksiköiden tulee suunnitella toimintansa tarkoin ja tehdä siihen tarpeelliset muutokset toiminnallisten tavoittei-den saavuttamiseksi ja määrärahojen riittävyyden turvaamiseksi.

2. Talousarvion rakenne ja käyttösuunnitelmat

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän talousarvio jakautuu käyttötalous- ja tuloslaskelmaosaan se-kä investointi- ja rahoitusosaan.

Käyttötalousoosassa toimintayksiköiden käyttöön osoitetut **määrärahat (menot)** ja **tuloarviot (tulot)** on käsitelty tehtäväalueittain (kustannuspaikoittain).

Seurakuntaneuvostot päättävät kirkkovaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta toimintayk-siköittäin käyttösuunnitelmista eli määrärahojen ja tuloarvioiden jakamisesta eri tehtäväalueille. Käyttösuunnitelmalla toimielimet asettavat valtuuston määrittelemien toiminnallisten tavoittei-den kanssa yhdenmukaiset, tarkennetut tavoitteet.

3. Talousarvion sitovuus ja toteutumisen seuranta**3.1. Talousarvion sitovuus**

Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarviovarojen käytöstä yhteiselle kirkkovaltuustolle **pääluokkien 1** (yleishallinto), **4** (hautauspalvelut), **5** (kiinteistöpalvelut) ja **6** (rahoitusosa) sekä **3** osalta. Pääluokassa 3 yhteiset seurakunnalliset tehtävät on kaksi sitovaa osaa: yhteisen seurakuntatyön keskus ja muut yhteiset seurakunnalliset tehtävät.

Seurakuntaneuvostot vastaavat talousarviovarojen käytöstä yhteiselle kirkkovaltuustolle **pää-luokan 2** osalta. Sitovuustaso yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on **seurakuntakohtainen**. Sitova luku on seurakunnan toimintakate (nettomenot).

Investointien osalta määrärahojen sitovuustaso on **nettomenojen yhteissumma**. **Rahoitusosan** sitova erä on Rahavarojen muutos.

Talousarvio on yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden sitova sekä ulkoisten että sisäisten tulojen ja menojen osalta pois lukien kustannusten kohdentamisen laskennalliset sisäiset erät (sisäi-set vuokrat, sisäiset korot ja vyörytyserät). Talousarviossa määrärahat (menot) ja tuloarviot (tulot) esitetään bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista ja menoja tuloista.

Talousarvion käyttötalousoosassa noudatetaan sitovuuden osalta nettoperiaatetta. Sen mukai-sesti toimintayksikön tehtäväalueet voivat ylittää talousarvioon merkityt menonsa, jos ne voivat hankkia vastaavasti tuloja yli talousarvioon merkityn määrän. Samoin seurakuntaneuvos-to/yhteisen seurakuntatyön keskus voi myöntää ylitysoikeuden jollekin tehtäväalueelle edellyt-täen, että vastaava säästö saadaan toiselta tehtäväalueelta siten, että ylitystä ei tule toimin-tayksikötasolla (seurakuntatasolla).

Yhteisen kirkkovaltuustoon nähden sitovan talousarviosumman ylittyessä on toimielimen (seurakuntaneuvosto, yhteinen kirkkoneuvosto) hyvissä ajoin etukäteen tehtävä ehdotus menomäärärahan tai tuloarvion muutoksesta. Toimielinten tulee siis tehdä ylitysoikeusanomukset **määräraha- ja tuloarviomuutoksina**. Samalla tulee selvittää em. muutosten vaikutukset toiminnallisiin tavoitteisiin. Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö esittelee talousarvion muutosehdotukset yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Seurakuntaneuvostoon nähden talousarvio on sitova käyttösuunnitelman puitteissa. Toimintayksikön tulee lähettää käyttösuunnitelmansa hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden kirjanpitoon välittömästi, kun ao. toimielin on sen vahvistanut. Suunnitelmia voidaan tarvittaessa muuttaa olosuhteissa tapahtuneiden muutosten johdosta seurakuntaneuvoston päätöksellä. Toimintayksiköiden tulee huolehtia siitä, että seurakuntayhtymän hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut saa välittömästi tiedon mahdollisista talousarviovuoden aikana käyttösuunnitelmiin tehdyistä muutoksista. Näistä on oltava seurakuntaneuvoston päätös.

Kirkkojärjestyksen mukaan yhteisen kirkkovaltuuston talousarvioon hyväksymät **toiminnalliset tavoitteet sitovat toimintayksiköitä**. Seurakuntayhtymässä seurakunnat ovat toiminnallisesti itsenäisiä ja niiden osalta seurakuntaneuvostot päättävät sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden muutokset. Seurakuntayhtymässä yhtymän toimintayksiköiden tulee saattaa poikkeamat yksiköiden toiminnallisista tavoitteista valtuuston käsiteltäviksi. **Toiminnallisten tavoitteiden arviointi tapahtuu viimeistään tilinpäätöksen yhteydessä laadittavassa toimintakertomuksessa.**

3.2. Seuranta

Seurakuntaneuvostolle ja yhteiselle kirkkoneuvostolle on raportoitava talousarvion käyttösuunnitelmien toteutumisesta **vähintään neljännesvuosittain**. Yhteistä kirkkovaltuustoa tulee informoida yleisestä taloudellisesta tilanteesta ja talousarvion toteutumisesta tarpeen mukaan.

Talousarvion Investointiosan toteutumista seurataan kohteittain vähintään neljännesvuosittain. Talousarvion rahoitusosan toteutumista seurataan vähintään neljännesvuosittain.

Seurakuntayhtymän viranhaltijat ja työntekijät saavat ja voivat tarkastella talousarvion seurantaraportteja Kirkon palvelukeskuksen järjestelmästä. Talousarvion seurantaraportteja voi katsoa KIPA:n järjestelmästä haluamillaan ajanjaksoilta. Talousarvion seurannan ohjeet löytyvät Teamsin Talousarvion seuranta -kanavasta. Siellä on ohjeet seurantaraporttien katsomiseen. Raporttien katselua varten saa valmiin raporttipohjan HTH-palveluista. Raportti- ja muissa KI-PA-asioissa voi kysyä ohjeita ja apua hallinto-, talous- henkilöstöpalveluista.

4. Tunnusluvut ja suoritteet

Seurakuntayhtymän toiminta- ja taloussuunnitelmassa on kunkin toimintayksikön kohdalla toimintayksiköiden toimintaa koskevia tunnuslukuja, joilla yhteinen kirkkovaltuusto ohjaa toimintayksiköiden toimintaa. Toimintayksiköt asettavat käyttösuunnitelmia laatiessaan näiden kanssa yhteensopivia, yksityiskohtaisempia tavoitteita tehtävälueille.

Talousarvion kohtaan ”Tunnusluvut” sisältyviä suorite- tai muiden tietojen toteutumista tulee seurata talousarviovuoden aikana ja niiden lopulliset toteutumisluvut kirjataan aikanaan tilinpäätösasiakirjoihin. Toteutuminen tulee arvioida kunkin toimintayksikön osalta ao. vuoden toimintakertomuksessa. Toimintayksiköiden tulee jatkuvasti etsiä toimintaansa paremmin sopivia tunnuslukuja ja mittareita sekä seurata niiden kehittymistä.

5. Vastuuhenkilöt ja laskujen tarkastus

Taloussäännön 12 §:n mukaan yhteinen kirkkoneuvosto päättää, ketkä hyväksyvät kunkin tehtävälueen meno- ja tulotositteet.

Toimintayksiköiden on määrättävä **vastuuhenkilöt**, joilla on vastuu määrärahojen riittävydestä ja toimintatavoitteiden saavuttamisesta. Heidän on ryhdyttävä välittömästi toimenpiteisiin havaitessaan **poikkeamia asetetuista tavoitteista ja määrärahojen käyttösuunnitelmista**. Lopullinen vastuu toimintayksiköiden osalta kuuluu seurakuntaneuvostolle/yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Menojen ja tulojen hyväksyjien varajärjestelyt hyväksymistehtävissä: Hyväksyjän varahenkilö on hyväksyjän sijaiseksi määrätty henkilö tai lyhytaikaisten poissaolojen aikana (enintään kaksi viikkoa) hyväksyjän päätöksellään varahyväksyjäksi määräämä henkilö. Hyväksyjän on määriteltävä varahyväksyjä Kirkon palvelukeskuksen järjestelmässä.

5.1 Ostolaskujen käsittely

Porin seurakuntayhtymä on Kirkon palvelukeskuksen asiakas vuoden 2016 alusta alkaen ja käytössä on Kirkon palvelukeskuksen sähköinen laskujen kierrätys.

Ostolaskujen käsittelyssä tulee kiinnittää erityistä huomiota **laskujen nopeaan kiertoon ja tarkastukseen**. Taloussäännön mukaan kaikkiin saapuneisiin ostolaskuihin ja muihin menotositteisiin merkitään tiedot tavaran tai palvelun vastaanotosta, asiatarkastuksesta ja hyväksymisestä. Laskut **asiatarkastetaan ja hyväksytään toimintayksiköissä**. Asiatarkastuksessa tarkastetaan, että ostolasku tai menosite on muodollisesti ja asiallisesti oikea ja että tavara tai palvelu on vastaanotettu. Laskuihin on liitettävä laskuun liittyvät kuitit. Hyväksyjä tarkastaa, että asiatarkastus on suoritettu, tositteessa on oikea kirjanpidon tilimerkintä ja että menon suorittamiseen on käytettävissä määräraha eikä käytettävää määrärahaa ylitetä. Laskuissa on aina oltava tiedot **mitä on hankittu ja mihin hankittu tavara/palvelu käytetään**. Lasku tiliöidään (merkitään kirjanpidon tili ja kustannuspaikka) toimintayksiköissä. Ravintola-/ruokailulaskuihin on merkittävä ruokailijoiden nimet. Laskut maksetaan Kirkon palvelukeskuksen kautta.

Muistiotositteet hyväksytään seuraavasti:

- Sijoitusarvopaperit: Muistiotositteen hyväksyy hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö.
- Tiliöintien korjaukset: Muistiotositteen hyväksyy se, jonka tehtäväalueelle kustannus kohdistuu. Tämä koskee menon korjaustiliointiä saman toimintayksikön sisällä tai menon korjaamista toiselle toimintayksikölle.
- Kopio-, posti- ja toimistotarvikelaskutus: Hyväksyjänä toimii se, jonka toimintayksikölle meno kohdistuu.
- Leirikeskuslaskutus: Hyväksyjänä toimii se, jonka toimintayksikön tehtäväalueelle meno kohdistuu.
- Saapuva raha (ei kolehdit): Hyväksyjänä toimii se, jonka toimintayksikölle tulo kohdistuu.
- Kolehdit: Kolehtien käsittelyä koskevat muistiotositteet hyväksyy se, jonka toimintayksikölle tulo kohdistuu tai hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö.
- Tilinpäätöskirjaukset: Muistiotositteen hyväksyy hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö.

5.2 Laskutus ja laskutusperiaatteet

Taloussäännön 10 §:n mukaan saatavien perintä ja valvonta on järjestettävä siten, että **kaikki saatavat tulevat asianmukaisesti perityiksi**. Kukin toimintayksikkö on vastuussa omien tulojensa oikeamääräisestä ja riittävän nopeasta laskutuksesta. Tämä edellyttää sitä, että kussakin toimintayksikössä saadaan koottua selkeät laskutustiedot. Mahdollisista maksuvapautuksista päättää yhteinen kirkkoneuvosto tai hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö johdosääntönsä puitteissa.

Myyntilaskutustiedot hyväksytään laskutuslistojen muodossa hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluissa.

5.3 Tilivelvolliset

Kirkkolain 15. luvun 3 §:n mukaan tilivelvollisella tarkoitetaan luottamushenkilöä ja viranhaltijaa

- 1) joka päättää tuloa tai menoa koskevasta toimenpiteestä tai ottaa osaa sellaisen päätöksen tekemiseen
- 2) joka hyväksyy maksettavaksi menon tai vastaanotettavaksi tulon
- 3) jonka hallussa on seurakunnan tai seurakuntayhtymän rahavaroja tai muuta omaisuutta taikka joka ottaa osaa varojen sijoittamista koskevan päätöksen tekemiseen
- 4) jonka tehtävänä on valvoa seurakunnan tai seurakuntayhtymän taloudellisia etuja, varojen hoitoa tai tilinpittoa.

Tilivelvolliseksi ei kuitenkaan katsota yhteisen kirkkovaltuuston jäsentä eikä tilintarkastajaa.

6. Palkkojen ja palkkioiden maksattaminen

Kaikki palkat, palkkiot ja päivärahat voidaan verotusmääräysten takia maksaa vain palkanlaskennassa. Palkkojen ja palkkioiden maksupäivät kuukaudessa ovat 15. päivä (virkasuhteiset) ja kuukauden viimeinen päivä (työsuhteiset). Palkkioita maksetaan kumpanakin em. päivänä. Luottamushenkilöpalkkiot maksetaan heinäkuussa ja joulukuussa. Edellä mainituista poikkeavia maksupäiviä ei ole. Palkkaennakoita ei makseta Kipan perimien korkeiden maksatuskustannusten takia, ellei työntekijä itse vastaa aiheutuneista kustannuksista.

7. Matkalaskut ja matkakorvaukset

Edellytys KirVESTES:n mukaisten korvausten saamiselle on, että lasku matkakustannusten korvauksista esitetään pääsääntöisesti kahden kuukauden kuluessa matkan päättymisestä. Mikäli ajokilometrejä kertyy vähän, matkalaskun voi esittää kahden – kuuden kuukauden kuluessa matkan päättymisestä kuitenkin niin, että kulut kohdentuvat oikealle talousarviovuodelle. Matkakuluja ei makseta takautuvasti edellisiltä vuosilta. Matkalaskujen maksatuksessa noudatetaan Kipan aikataulua.

Matkaennakkoa haetaan matkapyynnöllä Kipan matka- ja kululaskentaohjelmassa. Hyväksytty matkaennakko maksetaan, ja tehdyn matkan jälkeen matkasta tehdään ennakon kohtaava matkalasku.

Matkalaskuun liitetään alkuperäiset tositteet korvattavista kuluista sekä mahdollinen kurssiohjelma. Päivärahojen laskemista varten on annettava **selvitys ohjelmaan sisältyneistä aterioista**.

8. Hankinnat

Seurakuntayhtymän hankintoja säätelee laki julkisista hankinnoista, jonka mukaan EU- ja kansallisen kynnysarvon ylittävässä hankinnoissa noudatetaan hankintalakea ja -asetusta sekä seurakuntayhtymän omaa hankintasääntöä. Vuoden 2010 alussa Porin seurakuntayhtymä liittyi hankintayhteistyöhön valtakunnallisen KL-Kuntahankinnat Oy:n kanssa. Yhtiö on hankintalain 11 §:n mukainen yhteishankintayksikkö, joka kilpailuttaa sekä tekee puitejärjestelyjä ja hankintasopimuksia asiakkaiden puolesta. Vuonna 2014 Porin seurakuntayhtymä liittyi KuntaPro Oy:n asiakkaaksi ja sen jälkeen sen yhteishankintayksikkönä tekemiin kilpailutuksiin ja hankintasopimukseen on mahdollista liittyä. KL-Kuntahankinnat yhdistyi vuonna 2019 Hansel osakeyhtiöön. KuntaPro Oy muuttui vuonna 2019 Sarastia Oy:ksi.

Hankinnat kilpailutuksineen hoidetaan vuonna 2022 joko itse hankintasäännön mukaisesti tai Hansel Oy:n kilpailutuksiin osallistuen tai Sarastia Oy:n yhteishankintakilpailutuksiin liittyen.

1004030607	Porin metsähautausmaan krematorio	ylipuutarhuri
1004040620	Käppärän hautausmaa	ylipuutarhuri
1004040621	Käppärän mausoleumi	ylipuutarhuri
1004040623	Vanha hautausmaa	ylipuutarhuri
1004040624	Porin metsähautausmaa	ylipuutarhuri
1004040625	Reposaaren hautausmaa	ylipuutarhuri
1004040626	Ahlaisten hautausmaat	ylipuutarhuri
1004040627	Noormarkun hautaustoimi keskusta	ylipuutarhuri
1004040628	Lassilan hautausmaa	ylipuutarhuri
1004040629	Lavian hautausmaa	ylipuutarhuri
1004040630	Pomarkun hautausmaa	ylipuutarhuri

PL 5	KIINTEISTÖPALVELUT	HYVÄKSYJÄ
	Tehtäväalue	
1005010000	Kiinteistöhallinto	kiinteistöpäällikkö
1005020700	Ahlaisten kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020701	Keski-Porin kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020702	Länsi-Porin kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020703	Pihlavan kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020704	Teljän kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020705	Reposaaren kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020706	Noormarkun kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020707	Lassilan kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020708	Lavian kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020709	Pomarkun uusi kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005020710	Pomarkun vanha kirkko	kiinteistöpäällikkö
1005030000	Noormarkun kellotapuli	kiinteistöpäällikkö
1005040720	Käppärän iso kappeli	kiinteistöpäällikkö
1005040721	Käppärän pieni kappeli	kiinteistöpäällikkö
1005040722	Porin metsähautausmaan kappeli	kiinteistöpäällikkö
1005040723	Lavian siunauskappeli	kiinteistöpäällikkö
1005050000	Kappelit ja muut kirkkorakennukset	kiinteistöpäällikkö
1005060730	Väinölän seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060731	Mikonkatu 8	kiinteistöpäällikkö
1005060732	Pihlavan seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060733	Ruosniemen seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060735	Lyttylän rukoushuone	kiinteistöpäällikkö
1005060736	Kyläsaaren seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060737	Preiviikin seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060739	Ahlaisten seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060740	Pietniemen seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060741	Pormestarinluodon seurakuntakoti	kiinteistöpäällikkö
1005060742	Esivallankadun seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060743	Reposaaren pappila	kiinteistöpäällikkö
1005060744	Reposaaren seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060745	Noormarkun seurakuntatalo	kiinteistöpäällikkö
1005060746	Noormarkun pappila	kiinteistöpäällikkö
1005060747	Lassilan pappila	kiinteistöpäällikkö
1005060748	Lavian srktalo	kiinteistöpäällikkö
1005060749	Lavian pappila	kiinteistöpäällikkö
1005060750	Porin seurakuntakeskus	kiinteistöpäällikkö
1005060752	Pomarkun pappila/virasto	kiinteistöpäällikkö
1005060753	Pomarkun seurakuntakoti	kiinteistöpäällikkö
1005070760	Osakehuoneistot	kiinteistöpäällikkö
1005070761	Antinkatu 22	kiinteistöpäällikkö
1005080765	Junnilan leirikeskus	kiinteistöpäällikkö

1005080766	Silokallion kurssikeskus
1005090000	Hallituskatu 9 b virastotalo
1005090001	Pomarkun muut rakennukset
1005100000	Maa- ja metsätalous
1005110770	Vuokrahuoneistot
1005110785	Muu kiinteistötoimi

kiinteistöpäällikkö
 kiinteistöpäällikkö
 kiinteistöpäällikkö
 kiinteistöpäällikkö
 kiinteistöpäällikkö
 kiinteistöpäällikkö

PL 6	RAHOITUSTOIMI
-------------	----------------------

1006010000	Rahoitustoimi
------------	---------------

HYVÄKSYJÄ

hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö

INVESTOINTIOSA

Kiinteistö- ja hautauspalveluiden hankkeet
 Talous- ja tietohallinnon hankkeet
 Muut hankkeet

HYVÄKSYJÄ

kiinteistöpäällikkö
 hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
 hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö

HAUTAINHOITORAHASTO

9004050000	Hautainhoitorahasto Hautainhoitorahaston sijoitukset
------------	---

HYVÄKSYJÄ

kiinteistöpäällikkö
 hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö

HYVÄKSYTTÄVÄ

Kirkkoherrat
 Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
 Kiinteistöpäällikkö
 Viestintäpäällikkö
 Yhteisen seurakuntatyön päällikkö
 Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
 Yhteisen seurakuntatyön keskus, lähiesimiehet
 Ylipuutarhuri
 Aluekeskusrekisterin johtaja

HYVÄKSYJÄ

hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
 yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
 yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
 yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
 yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
 yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja
 yhteisen seurakuntatyön päällikkö
 kiinteistöpäällikkö
 yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä