



Talousarvio 2021
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2021 - 2023



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**PORIN EVANKELISLUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN
TALOUSARVIO 2021 SEKÄ
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2021 – 2023**

SISÄLTÖ

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

1.1	Suunnittelusta yleensä	1
1.2	Suunnittelun tavoitteet	1
1.3	Talousarvion rakenne	2
1.4	Talousarvion sitovuus	3

2. SUUNNITELMAKAUDEN 2021 – 2023 LÄHTÖKOHDAT

2.1	Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä	4
2.2	Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio	4
2.3	Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2021 – 2023	4
2.4	Toteutus	4

3. TALOUSNÄKYMÄT

3.1	Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät	5
3.2	Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne	5
3.3	Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne	6

**4. TALOUSARVION 2021 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUS-
SUUNNITELMAN 2021 – 2023 KESKEISIMMÄT KOHDAT**

	Kustannusten kohdentaminen	7
	<u>Käyttötalous</u>	7
	Toimintatulot	7
	Toimintamenot	7
	<u>Tuloslaskelma</u>	8
	Verotulot	8
	Verotuskustannukset	9
	Keskusrahastomaksut	10
	Rahoitustulot ja -menot	10
	Poistot	10
	Tilikauden tulos	10
	<u>Investointiosa</u>	11
	<u>Rahoitusosa</u>	12
	<u>Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022 – 2023</u>	12

KÄYTTÖTALOUSOSA

PL 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
PL 2	Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö	
	Keski-Porin seurakunta	26
	Länsi-Porin seurakunta	28
	Meri-Porin seurakunta	31
	Noormarkun seurakunta	33
	Porin Teljän seurakunta	36
	Yhteiset varaukset	39
PL 3	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	
	Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK)	40
	Viestintäpalvelut	43
	Muut yhteiset tehtävät	45
	YHDISTELMÄ AVUSTUSANOMUKSISTA 2021	46
	Yhdistelmä määrärahoista kirkollisiin tarkoituksiin	
PL 4	Hautauspalvelut	47
	Hautausmaahallinto	
	Hautausmaarakennukset	
	Hautausmaat	
	Krematorio	
PL 5	Kiinteistöpalvelut	50
	Kiinteistöhallinto	
	Kirkot	
	Seurakuntatalot	
	Leiri- ja kurssikeskukset	
	Muut kiinteistöt	
	Osakehuoneistot	
	Vuokrahuoneistot	
	Maa- ja metsätalous	
	Muut kiinteistöpalvelut	

TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelma 2019 – 2023, ulkoinen ja sisäinen	54
Tuloslaskelma 2020 – 2021, ulkoinen	55
Käyttötalouslaskelma, ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset	56

INVESTOINTIOSA

Talousarvion investointiosa 2020 – 2023	62
---	----

RAHOITUSOSA

Rahoituslaskelma 2020 – 2023	66
------------------------------	----

TAULUKOT JA KAAVIOT

Talousarvio 2021 toimintayksiköittäin ja vertailu edellisiin vuosiin	68
Seurakuntayhtymän toimintatulot ja -menot pääluokittain	74
Seurakuntayhtymän tulot tulolajeittain	75
Seurakuntayhtymän menot menolajeittain	76
Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2019 ja Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2019	77

HAUTAINHOITORAHASTO

Tuloslaskelma 2021 – 2023	82
Tuloslaskelma 2021	83

TALOUSARVION KÄYTTÖOHJEET 2021

MENOJEN JA TULOJEN HYVÄKSYJÄT 2021	88
------------------------------------	----

TALOUSARVIO 2021 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2021 – 2023

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

1.1 Suunnittelusta yleensä

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 käytötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa.“

Toiminnan ja talouden suunnittelun tehtävänä on auttaa seurakuntaa toteuttamaan perustehtävänsä 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 tunnusluvuin.

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on mukana talousarviovuoden 2021 lisäksi suunnitelmavuodet 2022 ja 2023.

1.2 Suunnittelun tavoitteet

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

- kytkeä vuotuinen talousarvio kolmen vuoden ja pidemmän aikavälin taloussuunnitelmaan
- 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.

1.3 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, 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 1,4 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 riittävydestä, investoinneista, antolainauksesta, pääomarahoituksesta sekä rahoitusaseman muutoksista. Rahoituslaskelman tarkoituksena on laajentaa ja parantaa käsitystä seurakunnan rahoituksen tilasta.

Rahoituslaskelma esitetään ns. rahavirtalaskelmana, jossa on erikseen nähtävissä 1) varsinaisen toiminnan tulo-rahoituksen 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.

1.4 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:

- **pääluokka 1 (yleishallinto)**
- **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.

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

2. SUUNNITELMAKAUDEN 2021 – 2023 LÄHTÖKOHDAT

2.1 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä

- Kirkko Porissa välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

2.2 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.

2.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2021 – 2023

Talousarvion 2021 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2021 – 2023 laadinnassa lähtökohdat ovat seuraavat:

- Pää tavoitteena on jäsenyyden vahvistaminen.
- Seurakuntatyön toimintaedellytysten turvaaminen.
- Suunnitelmakauden talous perustuu tuloveroprosentille 1,50.
- Talouden tasapainottaminen suunnitelmakaudella.
- Seurakuntarakenteen tarkistaminen toiminta- ja kustannustehokkaammaksi.
- Eri toimintayksiköiden välisen yhteistyön kehittäminen.
- Lähetystyön vahvistaminen osana seurakuntayhtymän toimintaa.
- Kirkko Porissa on mukana porilaisia tavoittavassa työssä sekä kirkkohallituksen, lähetysjärjestöjen ja herätysliikkeiden järjestämässä toiminnassa.

2.4. Toteutus

- Seurakuntayhtymän strategian päivittäminen
- Kiinteistöstrategian ja henkilöstösuunnitelman toteuttaminen
- Kirkko Porissa keskittyy perustehtävän mukaiseen toimintaan.
- Kirkko Porissa jalkautuu ihmisten pariin ja kutsuu mukaan seurakunnan toimintaan.
- Talous- ja toimintasuunnittelussa huomioidaan talouden niukkenevat resurssit.
- Seurakuntarakenteiden kehittämisessä ja toimintaedellytysten turvaamisessa otetaan huomioon yhdenmukainen rahanjako- ja arviointiperuste. Tavoitteena on toiminta- ja talousarvioperusteiden pysyvyys.
- Aluekeskusrekisterihankkeen toteuttaminen
- Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen lähiseurakuntien kanssa

3. TALOUSNÄKYMÄT

3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Maailmantalous vaipui koronapandemian seurausten vuoksi keväällä syvään taantumaan. Talouden kohentuminen alkoi toisen vuosineljänneksen jyrkän pudotuksen jälkeen nopeasti. Talouden palautuminen laskua edeltävälle tasolle vie kuitenkin aikaa. Maailmantalouden ennustetaan supistuvan tänä vuonna 3,3 % Ensi vuodelle ennustetaan noin viiden prosentin kasvuvauhtia. Valtionvarainministeriön mukaan talouden näkymät niin Suomessa kuin maailmantaloudessa ovat edelleen hyvin epävarmoja. Kuluttajien luottamus ja talouden toimintakyky pysyvät heikkoina siihen saakka, kun sairauteen on löydetty tehokas hoito tai rokote.

Valtionvarainministeriön 5.10.2020 julkaiseman ennusteen mukaan Suomen talous supistuu kuluvana vuonna 4,5 prosenttia, vuonna 2021 talous kääntyy kasvu-uralle ja kasvu on 2,6 prosenttia. Vuonna 2022 kasvu hidastuu 1,7 prosenttiin. Keskipitkällä aikavälillä eli vuosina 2023 – 2024 talouskasvu hidastuu valtiovarainministeriön mukaan keskimäärin 1,3 prosenttiin.

Työttömien työnhakijoiden määrä on kasvanut Suomessa voimakkaasti vuonna 2020. Työttömien osuus työvoimasta oli elokuun lopussa 7,7 prosenttia eli 1,6 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuosi sitten. Yritykset ovat sopeuttaneet työvoimakustannuksiaan irtisanomisten lisäksi lomautuksilla. Vuonna 2020 työllisyysaste laskee 71,2 prosenttiin työttömyysasteen kohotessa kahdeksaan prosenttiin. Vuosina 2021 ja 2022 työttömyysaste hieman nousee.

3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Vuoden 2019 tilinpäätösten mukaan seurakuntien taloustilanne parani ja tilikauden tulos nousi tappiollisen vuoden 2018 jälkeen positiiviseksi 55,6 milj. euroa. Vuonna 2019 verotilitykset nousivat vajaa kaksi prosenttia ja seurakuntien saamat kirkollisverotulot jäsentä kohti olivat 234 euroa.

Kirkon jäsenmäärä on alentunut viime vuosina runsaan yhden prosenttiyksikön vuodessa; Tällä vuosituhannella Suomen ev.lut. kirkon jäsenmäärä on vähentynyt yli 600.000 jäsenellä. Seurakuntien jäsenmäärä vähenee kirkosta eroamisen seurauksena sekä sen seurauksena, että vanhempien ikäluokkien kirkkoon kuulumisprosentti on nuorempia ikäluokkia korkeampi. Lisäksi suuressa osassa Suomea kuolleisuus on syntyvyyttä suurempaa.

Vuonna 2020 seurakunnille on tilitetty syyskuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja 0,1 prosenttia ja noin 1 milj. euroa enemmän edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Vuonna 2019 voimaan tulleen uuden verontilityslain mukaan verotus valmistuu joustavasti ja veronpalautuksia on maksettu jo elokuussa ja syyskuussa, ja summat on tällöin vähennetty veronsaajilta. Vuonna 2019 toteutetun verokorttiuudistuksen positiivisten vaikutusten veronsaajille odotetaan näkyvän verotuloissa syksyn 2020 aikana verovelvollisille pienempinä veronpalautuksina ja suurempina jälkiveroina.

3.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloustilanne on vakaa. Viimeisen kymmenen vuoden aikana tilinpäätöksistä kuusi on ollut tappiollisia ja neljä voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kymmenen vuoden aikana noin 0,8 miljoonaa euroa. Maksuvelvoitteet on saatu hoidettua suunnitelman mukaan. Pankkilainaa ei ole.

Vuoden 2021 talousarvion tulos on 362.472 euroa alijäämäinen ja verotuloarvio on 2,5 prosenttia vuoden 2020 arviota pienempi.

Suunnitelmavuosina 2022 – 2023 tavoitteena on, että talousarvion alijäämäisyys poistetaan ja tulojen ja menojen osalta taloudessa päästään tasapainoon, jolloin tulos on nollassa. Jotta tavoitteeseen päästään, vuonna 2022 henkilöstömenojen pitää pienentyä noin 600.000 euroa vuodessa ja verotulot alenevat yhden prosentin vuodessa. Vuonna 2023 henkilöstömenojen pitää edelleen pienentyä 260.000 euroa vuodessa. Verotulojen arvioidaan alenevan 2,0 prosentilla. Talouden tasapainotila saavutetaan menojen voimakkaalla vähentämisellä ja tulojen pienillä lisäyksillä.

Investointitaso vuodelle 2021 on suunnitelmassa 1,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2022 suunnitelmassa investointitaso on 2,3 miljoonaa euroa ja 2,2 miljoonaa euroa vuonna 2023.

Verotulot ovat 30.9.2020 mennessä vähentyneet 1,2 prosenttia. Verotuloja on kertynyt 128.411 euroa viime vuotta vähemmän. Loppuvuoden kertymät verotuksen valmistuessa ja jako-osuuksia tarkistettaessa ratkaisevat vuoden 2020 arvion toteutumisen. Talousarvion verotulotavoitetta ei verotulojen vähennystrendin vuoksi todennäköisesti saavuteta. Verotulojen määrään vaikuttaa oleellisesti Porin seurakuntien jäsenmäärän ja Porin työllisyyden kehitys. Valtionrahoitus on kasvanut viime vuodesta 1,2 prosenttia.

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2020 kirkosta eronneita oli 328 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2019 eronneita oli 396, joten eroamiset ovat vähentyneet 17 prosenttia.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2020 kirkkoon liittyneitä oli 279 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2019 liittyneitä oli 234, joten liittymiset ovat kasvaneet 19 prosenttia. Porin seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 62.183, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 274 jäsentä ja 0,4 prosenttia. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta selvästi nopeammin.

Jäsenmäärää vähentää vuonna 2020 edellisvuosien tapaan myös se, että heinäkuun loppuun mennessä kuolleita on ollut lähes kaksinkertaisesti kastettuja enemmän. Kastettuja oli 268 ja kastettujen määrä on vähentynyt viisi prosenttia.

Porin kaupungin väkiluku oli elokuun 2020 lopussa 83.813. Porin kaupungin väkiluku on vuodessa vähentynyt 350 asukkaalla. Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero oli 21.630 henkilöä. Porin ev.lut. seurakuntien jäsenien osuus kaupungin väkiluvusta oli 74,2 prosenttia. Vuoden 2019 alusta Pomarkun seurakunnan jäsenet ovat mukana Porin seurakuntayhtymän jäsenmäärässä.

4. TALOUSARVION 2021 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2021 – 2023 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 2021	TP 2019
Korvaukset	285 334	113 240
Myyntituotot	18 931	19 588
Maksutulot	1 035 606	1 137 047
Vuokratulot	665 026	798 017
Metsätalouden tulot	58 636	2 170
Kolehdit ja lahjoitustulot	136 235	216 384
Tuet ja avustukset	90 200	137 083
Muut tulot	78 677	182 872
Sisäiset tuotot	336 546	324 140
Yhteensä	2 705 191	2 930 541

Toimintamenot

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

Talousarvion toimintamenot alenevat 3,2 prosenttia ja 520.000 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Palvelusten ostomäärärahat alenevat 14 prosenttia ja tarvikkeiden määrärahat vähenevät runsaat kaksi prosenttia vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2021 on 13.070.738 euroa, jossa on vähennystä vuo-

den 2019 tilinpäätökseen 295.000 euroa ja 2,2 prosenttia. Vähennys muodostuu voimakkaasti alentuneista muista kuin henkilöstömenoista sekä alentuneesta toimintatuloarviosta.

Vuonna 2021 henkilöstömenot kasvavat vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna 0,5 prosenttia. Muutokseen vaikuttaa henkilöstömenojen vähennystavoite yksi prosentti ja aluekeskusrekisterin henkilöstömenojen sisällyttäminen talousarvioehdotukseen. Vuoden 2021 palkankorotuksiin on varauduttu 1,5 prosentilla. Henkilöstömenojen osuus käyttötalouden menoista on 66 prosenttia.

Kirkon virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.4.2020 – 28.2.2022. Sopimuksen mukainen 1,4 – 1,9 prosentin suuruinen yleiskorotus maksetaan 1.5.2021 alkaen. Vuoden 2020 alusta alettiin maksaa suorituslisää. Suorituslisän 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 115.000 euroa vuodessa.

MENOT	TA 2021	TP 2019
Henkilöstömenot	-10 461 665	-10 316 407
Palvelujen ostot	-2 180 046	-2 540 482
Palvelun ostot sisäiset	-336 546	-324 140
Vuokrakulut	-257 527	-310 838
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 744 339	-1 783 763
Annetut avustukset	-506 683	-574 169
Muut kulut	-289 123	-446 296
Yhteensä	-15 775 929	-16 296 095

Talousarvion tasapainotustoimenpiteiden seurauksena useimpien menoryhmien menot vähenevät selvästi vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

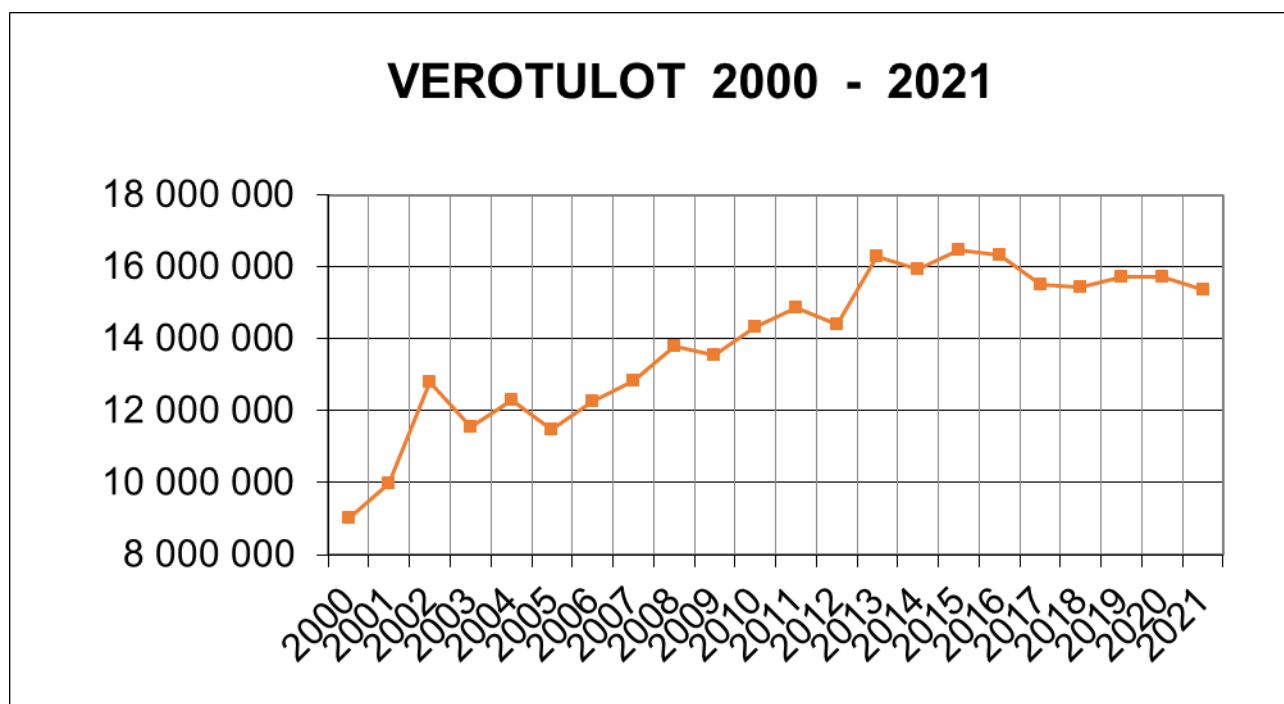
Tuloslaskelma

Verotulot

Vuoden 2021 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Vuoden 2021 verotuloarvio on valtionrahoitus mukaan lukien 15,36 miljoonaa euroa. Verotuloarviolaskennan perustaksi on otettu vuoden 2020 talousarvion kirkollisverotulot, joita on vähennetty 2,5 prosenttia taloudellisen taantuman vuoksi. Vuoden 2021 arvioidut verotulot vähenevät vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna 2,4 prosenttia ja alenevat vuoden 2018 toteutumaan verrattuna 0,5 prosenttia.

Valtionrahoituksen määrä on vuoden 2021 arviossa 0,4 % vuoden 2019 toteutuman alapuolella. Vuonna 2020 valtionrahoituksen toteutuma kasvaa edelliseen vuoteen verrattuna ja vuoden 2021 arvio on 1,6 % vuoden 2020 toteutumaa pienempi. Valtionrahoituksen määrä Porin seurakuntayhtymälle on 1.672.000 euroa vuonna 2020.

Seuraavassa taulukossa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2000 – 2021, joista vuodet 2020 ja 2021 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 on ollut vuonna 2015. Tämän jälkeen verotulot ovat vähentyneet vuoden 2021 arvioon verrattuna yli miljoona euroa.

Vuonna 2020 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna:

VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS					
Vuosi 2020	tammisyysskuu	2020	2019	Ero, €	Ero, %
		10 653 156	10 781 566	-128 411	-1,2 %
		1 253 979	1 239 183	14 796	1,2 %
		11 907 135	12 020 749	-113 615	-0,95 %
		2020	TA 2020	Ero, €	Toteutumaprosentti
		11 907 135	15 721 372	-3 814 237	75,74 %

Verotuskustannukset

Verotuskustannuksia ovat valtion varsinaisen talousarvion mukaiset ja edellisen vuoden tilinpäätöksen perusteella tarkistettavat Verohallinnon toimintamenot. Seurakuntataloudet maksavat verotuskustannuksina Verohallinnosta annetun lain 30 §:n perusteella 3,4 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista.

Verotuskustannusarvio Porin seurakuntayhtymän talousarviossa on yhteensä 225.000 euroa ja määräraha on vuoden 2019 toteutuman tasolla. Verohallinnon alustava arvio Porin seurakuntayhtymän vuoden 2021 verotuskustannuksista on 236.150 euroa.

Keskusrahastomaksut

Kirkon keskusrahastomaksu on 6,5 prosenttia laskennallisesta kirkollisverosta eikä siihen esitetä muutosta vuodelle 2021. Keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2019 kirkollisverotulot vuoden 2019 tuloveroprosentilla. Verohallinnon ennakkotiedoista laskettu vuoden 2021 keskusrahastomaksu on Porin seurakuntayhtymälle 615.000 euroa.

Rahoitustulot ja -menot

Investoinnit on pystytty rahoittamaan pääosin tulorahoituksella sisältäen aikaisempina vuosina kertyneet säästövarat. Vuodelle 2021 rahoitustuottoarviota on hieman alennettu viime vuoden talousarvioon verrattuna ja rahoitusmenoja on arvioitu lähes viidennes enemmän. Vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna nettorahoitustuotot alenevat lähes kolmannekseen.

Sijoitustuottomahdollisuuksia vähentää se, että kurssitaso ei ole usean pörssiyhtiön kohdalla noussut laskukausia edeltäneelle tasolle. Vuoden 2020 keväällä kurssit laskivat voimakkaasti ja laskun jälkeinen nousu on ollut valikoivaa, eivätkä kaikkien yritysten ja sijoitustuotteiden arvot ole nousseet epävarmuuden keskellä lähellekään aikaisempia tasoja.

Korkotuottoja on vähentänyt yli kymmenen vuotta jatkunut hyvin alhainen korkotasoo vuoden 2016 alun jälkeen Euribor-korot ovat olleet miinuksella. Vuoden 2020 aikana 12 kuukauden Euribor-korko on vaihdellut -0,1 prosentista -0,4 prosentin tasolla. Korkojen nousun ajankohta on epävarma. Vuonna 2020 korot alkuvuonna jonkin verran nousivat, mutta syvimmän kriisijän jälkeen ne ovat laskeneet selvästi.

Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 22.2.2006 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.388.322 euroa alenevat 14 prosenttia ja 229.000 euroa vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Poistot pysyvät korkealla, mutta viime vuosia alhaisemmalla tasolla, keskimääräisen investointimäärän ja investointien luonteen (osittain lyhyt poisto-aika) vuoksi. Nykyisen poistosuunnitelman aikana poistot ovat olleet oikealla tasolla. Talousarviossa 2021 investointeja on keskimääräistä investointitasoa enemmän. Investoinnit vuosien 2022 ja 2023 taloussuunnitelmassa ovat selvästi yli keskimääräisen investointitason. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien ja lainanlyhennysten summan suuruinen ja vuoden 2021 talousarviossa investoinnit ovat 8 % poistoja suuremmat.

Vuoden 2021 suunnitelman mukaisista poistoista suurimpia ovat Porin seurakuntakeskuksen peruskorjaus 95.600 euroa vuodessa vuoden 2034 loppuun asti, Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti, Väinölään seurakuntatalon kahden miljoonan euron peruskorjauksen poisto 66.900 euroa vuoteen 2064 asti ja hallintoviraston peruskorjauksen poisto 55.300 euroa vuoteen 2030 asti.

Tilikauden tulos

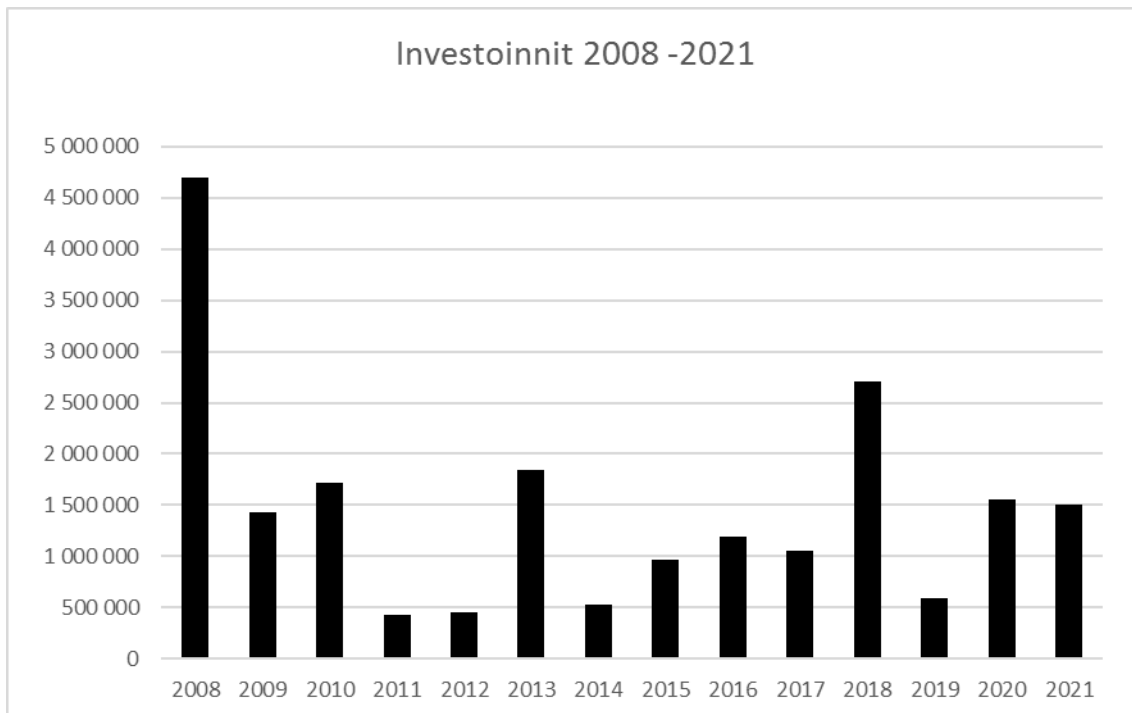
Tilikauden tulos vuoden 2021 talousarviossa on 362.472 euroa negatiivinen. Talousarvion negatiivinen tulos on kuuden negatiivisen talousarviovuoden jälkeen edelleen selvästi negatiivinen. Negatiivinen tulos on kehukseen verrattuna lähes 40 % pienempi, koska toimintatulot ylittävät laadintaperusteen 137.000 eurolla ja poistot alittavat laadintaperustearvon

157.000 eurolla. Tilikauden alijäämä on talousarviossa poistoeron 250.760 euroa vähennyksen jälkeen -111.712 euroa.

Investointiosa

Vuonna 2021 seurakuntayhtymän investoinnit vähenevät vajaa 4 % edellisen vuoden 1,56 miljoonan euron suunnitellusta tasosta ja ovat tasan 1,5 miljoonaa euroa. Vuoden 2019 toteutuneet investoinnit olivat noin 591.000 euroa ja vuoden 2018 investoinnit olivat 2.7 miljoonaa euroa. Investointitaso nousee suunnitelmakauden vuosina 2022 ja 2023 selvästi. Vuodeksi 2022 investointeja on suunniteltu vajaa 2,3 miljoonaa euron edestä ja vuonna 2023 investointitaso on lähes 2,2 miljoonaa euroa. Investointien määrä on suunnitelman mukaan kaudella 2021 – 2023 yhteensä 5,9 miljoonaa euroa ja keskimäärin vajaa 2,0 miljoonaa euroa vuodessa.

Porin seurakuntayhtymän investoinnit euroina vuosina 2008 – 2021; vuosien 2020 ja 2021 luvut ovat arvioita:



Vuodelle 2021 suunnitelluista investoinneista suurimmat ovat Käppärän hautausmaan vuodelta 2005 olevan krematoriuunin uudelleenmuuraus 100.000 euroa, Silokallion toimintakeskuksen keittiön ja LVI-tekniikan kunnostus 160.000 euroa, Länsi-Porin kirkon toimitilojen perusparannus 200.000 euroa, Noormarkun kirkon kuntotutkimus ja katon korjaus 200.000 euroa sekä Pomarkun kirkon korjaus- ja muutostyöt 270.000 euroa.

Vuodelle 2022 on suunniteltu Länsi-Porin kirkon toimitilojen peruskorjaus 0,8 miljoonaa euroa, Silokallion toimintakeskuksen majoitustilojen korjaus 300.000 euroa, monitoimiyökoneen hankinta Käppärän hautausmaalle 150.000 euroa sekä hallintoviraston vesikaton kunnostus 300.000 euroa.

Vuonna 2023 suurimpia hankkeita ovat Silokallion toimintakeskuksen majoitustilojen korjaus 300.000 euroa, hallintoviraston ilmanvaihdon rakentaminen 300.000 euroa, seurakuntakeskuksen pihakannen ja kellarin seinien vedeneristys 800.000 euroa sekä monitoimiyökoneen hankinta Noormarkun hautausmaalle 150.000 euroa.

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

Rahoitusosa

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate on lähes 1,1 miljoonaa euroa ja se kasvaa 16 prosenttia vuoden 2019 talousarvioon verrattuna. Investoinnit ovat 1,56 miljoonaa euroa vuonna 2020 ja ovat 462.000 euroa vuosikatetta suuremmat. Vuosikate kattaa 70 prosenttia investointimenoista.

Vuosina 2021 ja 2022 vuosikate kasvaa noin 1,5 miljoonaan euroon. Vuonna 2021 vuosikate kattaa 59 ja seuraavana vuonna 57 prosenttia suunnitelluista investointimenoista.

Kolmivuotissuunnitelmassa kassavarat vähenevät lähes 2,7 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 kassavarat vähenevät noin 462.000 euroa. Talousarvion 2021 rahoituslaskelmassa kassavarat vähenevät lähes 1,1 miljoonaa euroa. Vuonna 2022 rahavarojen muutos on korkean investointitason vuoksi negatiivinen yli 1,1 miljoona euroa. Rahavarojen muutosten vaihtelut johtuvat pääasiassa investointitason vaihteluista. Talousarviossa ei ole arvioitu rahoitustoiminnan rahavirran muutoksia.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2022 – 2023

Porin seurakuntayhtymässä kolmivuotiskaudella vuoden 2020 talousarvion alijäämä poistetaan ja taloutta jatketaan tasapainoisena ja sitä sopeutetaan väheneviin verotuloihin.

Kolmivuotissuunnitelmakaudella 2021 – 2023 tilikauden tulos alenee nolnaan vuonna 2022 ja tulot ja menot ovat tasapainossa. Tämä edellyttää vuoden 2021 jatkoksi selvää menojen vähentämistä ja tulojen pysymistä hyvällä tasolla. Vuonna 2022 tulojen ja menojen tasapaino edellyttää:

- Nettomenoja vähennetään palkan- ja hinnankorotukset huomioiden 4,8 % ja 626.000 euroa
- Toimintatuloja lisätään yksi prosentti.
- Verotuloarviota alennetaan prosentilla 13,6 milj. euroon.
- Henkilöstömenojen vähentämistarve on 1,5 prosentin palkankorotukset huomioiden 601.000 euroa ja noin 12 henkilötyövuotta.
- Muita toimintamenoja vähennetään 5 prosenttia ja 270.000 euroa.
- Sijoitustuotot netto ovat arvion mukaan 240.000 euroa ja vähenevät 27.000 euroa vuoteen 2021 verrattuna.
- Poistot lasketaan voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan ja ovat vuodessa noin 1,5 milj. euroa.

Vuodelle 2023 tulojen ja menojen tasapainon jatkuminen edellyttää:

- Toimintatuloja lisätään yhdellä prosentilla.
- Verotuloarviota alennetaan kaksi prosenttia ja 272.000 euroa 13,3 milj. euroon.
- Henkilöstömenoja vähennetään palkankorotukset huomioiden 260.000 euroa ja noin viisi henkilötyövuotta.
- Muiden toimintamenoja vähennetään 2,8 prosenttia.

- Sijoitustuotot ovat arvion mukaan 272.000 euroa ja pysyvät lähes ennallaan vuoden 2022 tasolla.

Suunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu noin 700.000 euroa vuodessa vuosina 2021 – 2023. Eläkerahastomaksu on viisi prosenttia kirkollisverosta. Sen arvioidaan pysyvän nykyisellä tasolla vuosina 2021 – 2023.

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

Jos tilikausien tulokset ovat alijäämäisestä talousarviosta huolimatta positiivisia, antaa tämä pelivaraa talousarviossa 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 tehdyn henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämisohjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalouden osan menoista suurin, 66 prosenttia. Toteutuneet seurakuntaliitokset ovat heikentäneet taloutta tuomalla rakenteellisia menoja tuloja enemmän.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

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

"Talousarvio tulo- ja menolajeittain" -kohdassa TA 2021 on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2021 talousarvioksi.

PL 1 YLEISHALLINTO

KIRKOLLISET VAALIT

Seurakuntavaalit järjestetään määräajoin neljän vuoden välein. Seurakuntavaaleilla valitaan jäsenet Porin ev.lut. seurakuntayhtymän seurakuntien seurakuntaneuvostoihin sekä yhteiseen kirkkovaltuustoon. Nykyinen valtuustokausi on 2019 – 2022.

Seurakuntavaalit järjestetään seuraavan kerran vuonna 2022.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTAKULUT		-50 000			
TOIMINTAKATE		-50 000			

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut			
Henkilöstökulut			
Palkat ja palkkiot			
Henkilösivukulut			
Palvelujen ostot			
Palvelun ostot - sisäiset			
Aineet ja tarvikkeet			
Ostot tilikauden aikana			
TOIMINTAKATE			

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 yllmpänä elimenä niiden toteutumista. Seurakuntayhtymän seurakuntien osalta yhteinen kirkkovaltuusto päättää sitovan taloudellisen tavoitteen, toimintakatteen nettosumman. Vuosi 2021 on vuoden 2018 seurakuntavaaleilla valitun yhteisen kirkkovaltuuston toimikauden kolmas vuosi. Yhteiseen kirkkovaltuustoon kuuluu seurakuntayhtymän kuudesta seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

Perustelut

Menot kasvavat yhteisen kirkkovaltuuston tehtäväalueella vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna 15,2 prosenttia. Menojen kasvuun vaikuttaa Kotimaa-lehtien tilaukset. Kokouspalkkiot ja vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa ennallaan. Kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio on 1.100 € ja varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 €. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioarvio on 13.700 €. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioista ei tarvitse maksaa sosiaaliturvamaksua.

Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2021 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkovaltuuston menoista 892 €. Posti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot 3.900 euroa on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTAKULUT	-29 002	-27 478	-27 087	-24 893	-25 176
TOIMINTAKATE	-29 002	-27 478	-27 087	-24 893	-25 176

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut	-29 002	-24 893	-25 176
Henkilöstökulut	-15 944	-15 844	-15 388
Palkat ja palkkiot	-15 570	-15 590	-15 384
Henkilösivukulut	-374	-254	-4
Palvelujen ostot	-4 108	-2 929	-4 074
Palvelun ostot - sisäiset	-400	-500	-315
Aineet ja tarvikkeet	-8 550	-5 620	-5 399
Ostot tilikauden aikana	-8 550	-5 620	-5 399
TOIMINTAKATE	-29 002	-24 893	-25 176

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 kirkkolaissa 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 vastuuvelvoite (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 Ari Virolainen. Nykyinen tilintarkastussopimus kattaa toimintakauden 2019 – 2022.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTAKULUT	-9 545	-9 043	-8 915	-9 763	-12 423
TOIMINTAKATE	-9 545	-9 043	-8 915	-9 763	-12 423

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut	-9 545	-9 763	-12 423
Palvelujen ostot	-9 345	-9 613	-12 359
Aineet ja tarvikkeet	-200	-150	-64
Ostot tilikauden aikana	-200	-150	-64
TOIMINTAKATE	-9 545	-9 763	-12 423

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 kuu-kaudessa lukuun ottamatta kesäaikaa.

Perustelut

Yhteiseen kirkkoneuvostoon kuuluu puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan lisäksi kaksitoista 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).

Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioihin sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkioon (770 €) varataan sivukuluineen 12.950 €. Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio sivukuluineen sisältyy viranhaltijan tehtäväkohtaiseen palkkaan. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan sen osuus yhteisen kirkkoneuvoston menoista 925 €. Yhteisen kirkkoneuvoston postitus-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot 5.900 € kirjataan 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti. Määrärahavaraus koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä on 3.000 €.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTAKULUT	-29 955	-28 380	-27 977	-30 426	-26 572
TOIMINTAKATE	-29 955	-28 380	-27 977	-30 426	-26 572

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut	-29 955	-30 426	-26 572
Henkilöstökulut	-17 030	-19 200	-14 677
Palkat ja palkkiot	-15 925	-18 304	-13 775
Henkilösivukulut	-1 105	-896	-902
Palvelujen ostot	-10 275	-10 486	-9 560
Palvelun ostot - sisäiset	-1 500		-1 500
Aineet ja tarvikkeet	-1 150	-740	-836
Ostot tilikauden aikana	-1 150	-740	-836
TOIMINTAKATE	-29 955	-30 426	-26 572

HALLINTO-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT

Perustehtävä

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden perustehtävä on ylläpitää ja kehittää keskitetysti seurakuntayhtymän hallintoon, talouteen ja henkilöstöön 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 käsitteilyä. 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. Domus asiakirjahallinnan käyttöönotto.
2. Toimintojen prosessikuvausten laatiminen.
3. Hallintopalvelujen ja toimintayksiköiden välisen yhteistyön selventäminen.

Toiminta

Tavoitteena on siirtyä käyttämään Domus asiakirjahallintaohjelmaa vuoden 2021 alusta yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisen kirkkovaltuuston kokouksissa, seurakuntaneuvostojen kokouksissa sekä viranhaltijapäätöksissä. Käyttöönottoa on valmisteltu kouluttamalla asiakirjoja laativia viranhaltijoita. Luottamushenkilöille on hankittu ohjelmalisenssit ja heille järjestetään koulutus. Sähköinen asiakirjahallintaohjelma helpottaa kokousmateriaalin postitusongelmia. Kokousaineistot arkistoidaan sähköisessä muodossa.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen toimintojen osalta laaditaan prosessikuvaukset omien toimintojen kehittämisen tueksi. Tavoitteena on selkiyttää omat sisäiset toimintatavat sekä kehittää HTH-palvelujen ja toimintayksiköiden välisiä toimintoja. Kaikkien etu on, että työ tehdään tehokkaasti ja oikein eikä päällekkäisyyksiä tapahdu eri yksiköissä.

Tunnusluvut

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
HALLINTO					
Yhteinen kirkkovaltuusto					
Pöytäkirjoja	5	4	4	5	4
Käsitellyjä asioita	72	72	70	70	65
Yhteinen kirkkoneuvosto					
Pöytäkirjoja	10	10	10	10	9
Käsitellyjä asioita	200	230	230	230	186
TALOUS					
Kirjanpitositteita	14 180	14 200	14 200	36 000	14 173
Ostolaskuja	8 900	8 900	8 900	8 000	8 965
Myyntilaskuja	2 050	2 050	2 050	2 100	2 098
Katrina-verkkomaksu	4 000	4 100	4 150	4 700	3 997
Palkansaajien lukumäärä	760	750	740	800	770
Palkanmaksutapahtumia	4 180	4 170	4 160	4 100	4 208
Maksuliikennetositteita	10 200	10 200	10 000	13 500	10 321
Muistiotositteita	-	-	-	10 000	-
Hautainhoitorahaston laskuja	1 800	1 800	1 800	1 700	1 817

HALLINTO, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	9	9	9	11	11
Henkilötyövuosimäärä	8,6	8,6	9	10,3	11
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö	1	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
Hallintosihteeri	0	0	0	0	1
Toimistosihteeri	1,6	1,6	1	2	2
Talousasiantuntija	2	2	2	2	2
Palkka- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
Hallinto-, talous- ja henkilöstösihteeri	1	1	1	1	1
Talousassistentti	1	1	2	2	2

Perustelut

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

Tehtäväalueen nettomenot vähenevät talousarviossa 2,4 prosenttia vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna. Talousarvioehdotus alittaa asetetun laadintaperusteen reilulla prosentilla. Henkilöstömenot alenevat viisi prosenttia ja muut kuin henkilöstömenot kasvavat 4,1 prosenttia. Kirkon palvelukeskuksen maksuihin varattua määrärahaa on alennettu 2,6 prosenttia. Henkilöstömenot yhdeksälle työntekijälle ovat 477.000 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 69 %.

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 20.600 euroa. Kohdistussumma kasvaa yli neljänneksen vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

Määrärahoihin sisältyy mm.

- henkilökunnan koulutus 4 000 €
- kirkon palvelukeskuksen veloitukset 143 000 €
- taloushallinnon ICT-palveluita varten 6 000 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	26 210	24 825	25 073	29 470	26 446
TOIMINTAKULUT	-694 433	-657 932	-648 583	-710 032	-709 076
TOIMINTAKATE	-668 223	-633 107	-623 510	-680 562	-682 630

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	26 210	29 470	26 446
Myyntituotot		70	
Maksutuotot	60	200	-60
Muut toimintatuotot	2 150	2 000	2 176
Sisäiset tuotot	24 000	27 200	24 330
Toimintakulut	-694 433	-710 032	-709 076
Henkilöstökulut	-476 774	-510 543	-501 786
Palkat ja palkkiot	-384 015	-410 808	-408 729
Henkilösivukulut	-92 759	-99 735	-95 839
Henkilöstökulujen oikaisuerät			2 782
Palvelujen ostot	-161 321	-149 250	-165 213
Palvelun ostot - sisäiset	-11 410	-11 000	-10 504
Vuokratulut	-24 600	-27 240	-14 107
Aineet ja tarvikkeet	-19 328	-10 999	-4 830
Ostot tilikauden aikana	-19 328	-10 999	-4 830
Muut toimintakulut	-1 000	-1 000	-12 635
TOIMINTAKATE	-668 223	-680 562	-682 630

ALUEKESKUSREKISTERI

Perustehtävä

Yhteinen kirkkovaltuusto on kokouksessaan 14.10.2020/32 § perustanut Porin aluekeskusrekisterin 1.1.2021 alkaen.

Aluekeskusrekisterin toiminta tapahtuu isäntäseurakuntayhtymänä toimivan Porin ev.lut. seurakuntayhtymän hallinnoimassa aluekeskusrekisterissä. Kustannukset määräytyvät sopimuksessa mainittujen kustannusperusteisten muuttujien mukaisesti.

Aluekeskusrekisteri vastaa seurakunnille ja seurakuntayhtymille kuuluvasta kirkkolain 16 luvun ja kirkkojärjestyksen 16 luvun mukaisesta kirkonkirjojen pitämisestä siihen liittyneiden sopijaseurakuntien puolesta.

Aluekeskusrekisterissä on aluekeskusrekisterin johtajan virka, rekisterinhoitajan virka, rekisterisihteerin virkoja sekä toimistosihteerin virkoja. Aluekeskusrekisterin johtajan viran kelpoisuusehtona on kirkkolain tai kirkkohallituksen määrittelemä kelpoisuusehto, jota voidaan täydentää viran johtosäännöllä.

Aluekeskusrekisterin toimintaa kehittää sopijapuolten yhteistyöryhmä, joka toimii hallinnollisesti Porin ev.lut. seurakuntayhtymän yhteisen kirkkoneuvoston alaisena. Yhteistyöryhmän esittelijänä toimii aluekeskusrekisterin johtaja. Aluekeskusrekisterin käytännön johtamisesta vastaa aluekeskusrekisterin johtaja.

Tavoitteet

Porin aluekeskusrekisterin perustaminen yhteistoiminnallisesti sopijaseurakuntien kanssa.

Toiminta

Aluekeskusrekisteri hoitaa aluekeskusrekisteristä solmitun sopimuksen liitteenä olevassa tehtävälueettelossa määritellyt tehtävät sopijaseurakunnille niin, että tehtävät tukevat seurakuntien toimintaa ja hallintoa mahdollistaen sopijapuolten lakisääteisten kirkollisten ja väestökirjanpitoon liittyvien viranomastehtävien hoitamisen. Kirkonkirjoihin perustuvat todistukset, otteet ja jäljennökset antaa sopijaseurakunnan puolesta alueellisen keskusrekisterin johtaja tai hänen määräämänsä muu kirkonkirjojen pitämiseen perehtynyt viranhaltija.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 151.000 euroa. Toimintayksikön menot ovat 434.000 euroa, josta henkilöstömenojen määrä yhdeksälle työntekijälle on 398.300 euroa. Toimintatulojen määrä on 283.000 euroa. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista on 92 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	282 957	438 001	442 381	54 000	438 001
TOIMINTAKULUT	-433 932	-556 615	-548 706	-236 483	-556 615
TOIMINTAKATE	-150 975	-118 614	-106 325	-182 483	-118 614

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	282 957	54 000	49 224
Korvaukset	171 472		
Myyntituotot	9 971	3 534	4 632
Maksutuotot	81 649	50 466	44 592
Muut toimintatuotot	19 865		
Toimintakulut	-433 933	-236 483	-224 094
Henkilöstökulut	-398 348	-228 153	-218 195
Palkat ja palkkiot	-320 848	-183 583	-176 442
Henkilösivukulut	-77 500	-44 570	-42 594
Henkilöstökulujen oikaisuerät			842
Palvelujen ostot	-29 736	-6 430	-3 271
Palvelun ostot - sisäiset	-849		
Vuokratulut	-1 500	-900	-1 208
Aineet ja tarvikkeet	-3 050	-1 000	-1 267
Ostot tilikauden aikana	-3 050	-1 000	-1 267
Muut toimintakulut	-450		-154
TOIMINTAKATE	-150 976	-182 483	-174 870

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 työsuojeluvaltuutettu ja varavaltuutettu.

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, ylipuutarhuri Sari Salow ja työsuojelupäällikkö Eeva Uusimäki. Työntekijöiden edustajina toimivat luottamusmiehet Jukka-Pekka Tahkonieni, Sakari Salminen ja Kai Tomberg.

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.

Seurakuntayhtymällä on käytössään työntekijöille sähköiset liikunta- ja kulttuuriedut, joita työntekijät voivat hankkia 50 prosentin hintaan nimellisarvosta. 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 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
ICT (informaatioteknologia)					
Työasemat	194	192	191	188	197
Palvelimet	0	0	0	0	0
Tulostimet	57	57	57	58	59
Käyttäjät	340	335	327	347	353

¹⁾ Käyttäjien määränä ovat työntekijät, joilla on/on ollut kirkkoverkkotunnus kyseisenä vuonna.

Määräraahavaraukset henkilöstön työkykyä ylläpitävään toimintaan

• työyhteisön kehittäminen	5 400 €
• työkunnan ylläpito	22 000 €
• työterveyshuolto, netto	104 600 €
• työpaikkaruokailu	7 620 €
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	8 935 €
• senioriohjelma	5 000 €
• työntekijöiden yhteinen joululounas	4 820 €
• henkilökunnan virkistystoiminta	4 000 €

Perustelut

Tehtäväalueen Muu yleishallinto nettomenot on asetetun talousarvion laadintaperusteen mukaiset. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan 8.160 euroa muun yleishallinnon menoista.

Muut tehtäväalueen määräraahavaraukset yhteisiä tehtäviä varten:

• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkhiippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen ICT-palveluista	81 800 €
• esimieskoulutukset	1 680 €
• huomionosoitukset	2 000 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	54 200	51 336	51 849	69 400	156 709
TOIMINTAKULUT	-309 486	-293 219	-289 052	-337 950	-423 952
TOIMINTAKATE	-255 286	-241 883	-237 203	-268 550	-267 243

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	54 200	69 400	156 709
Maksutuotot	200	22 700	43 268
Vuokratuotot			60 022
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 000	1 000	1 080
Tuet ja avustukset	53 000	45 700	52 339
Toimintakulut	-309 486	-337 950	-423 952
Henkilöstökulut	-5 885	-6 209	-6 289
Palkat ja palkkiot	-4 740	-4 999	-4 740
Henkilösivukulut	-1 145	-1 210	-1 549
Palvelujen ostot	-298 277	-326 641	-355 376
Palvelun ostot - sisäiset	-100	-130	-60
Vuokratulut			-60 022
Aineet ja tarvikkeet	-5 224	-4 970	-2 621
Ostot tilikauden aikana	-5 224	-4 970	-2 621
Muut toimintakulut			415
TOIMINTAKATE	-255 286	-268 550	-267 243

PL 2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ

KESKI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Välittää Raamatun sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Tavoitteet

1. Julistaa Jumalan Sanaa ja jakaa sakramentteja siten, että ne voisivat olla mahdollisimman monen elämän perusta ja voiman lähde.
2. Toteuttaa kristillistä lähimmäisen rakkautta omassa toiminnassaan ja edistää sen mukaista elämäntapaa.
3. Huolehtia kasteopetuksesta ja muusta kristillisestä kasvatuksesta sekä lähetysvastuun toteutumisesta sekä vapaaehtoisuutta ja osallisuuden vahvistamista kaikessa seurakunnan toiminnassa.

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 rakennemuutokseen valmistautuminen.

Tunnusluvut	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Keski-Porin seurakunnan väkiluku	18 800	18 700	18 700	19 200	18 914
Kastetut	130	130	130	150	123
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	50	50	50	50	53
Siunatut	310	300	300	300	312
Kirkkoon liittyneet	100	130	130	120	93
Kirkosta eronneet	280	280	280	300	292
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)					
Päiväjumalanpalvelukset	110/9 000	110/9 000	110/9 000	110/7 500	110/8 437
Muut jumalanpalvelukset	100/11 000	60/11 000	60/11 000	60/11 000	107/11 003
Ehtoollisenvietto	160/7 200	135/7 500	135/7 500	135/7 000	161/7 180
Musiikkitilaisuudet	65/16 500	65/16 700	65/16 700	60/15 000	66/16 200
Pienryhmiä/jäseniä	17/370	17/379	17/379	20/230	17/369
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	2 500	3 500	3 500	3 500	2 231
Asiakkaiden lukumäärä	1 000	1 500	1 500	1 400	900
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	150	150	150	160	146
Varhaisnuoria toiminnassa	200	120	120	120	202
Rippikoululaisia/-kouluja	240/10	190/9	190/9	190/10	194/9
Nuoret toiminnassa	100	100	100	100	-
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	300	350	350	290	-
Somesovellusten seuraajat	3 500	3 600	3 600	3 240	-

Keski-Porin seurakunta	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	29	29	29	29	28
Henkilötyövuosimäärä					27,32
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	5	5	5	5	4,36
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2,07
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	0,41
Lastenohjaaja	7	7	7	7	7,09
Seurakuntasihtööri ja yht. seurakuntasihtööri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,42

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.628.705 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 5,7 prosenttia ja 87.400 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat 17 %. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 2,3 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 8,7 prosenttia. Henkilöstömenot 29 työntekijälle ovat 1,43 milj. euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 81 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020	TP 2019
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	129 872	123 009	124 240	125 237	110 887
TOIMINTAKULUT	-1 758 577	-1 666 142	-1 642 467	-1 774 189	-1 652 224
TOIMINTAKATE	-1 628 705	-1 543 132	-1 518 227	-1 648 952	-1 541 336

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	129 872	125 237	110 887
Korvaukset		4 000	900
Myyntituotot		200	
Maksutuotot	57 142	50 007	54 588
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	53 250	43 300	28 312
Tuet ja avustukset	7 850	6 350	19 571
Muut toimintatuotot	5 330	14 930	827
Sisäiset tuotot	6 300	6 450	6 689
Toimintakulut	-1 758 577	-1 774 189	-1 652 224
Henkilöstökulut	-1 427 953	-1 442 162	-1 313 783
Palkat ja palkkiot	-1 151 985	-1 160 432	-1 075 934
Henkilösivukulut	-275 968	-281 730	-252 688
Henkilöstökulujen oikaisuerät			14 839
Palvelujen ostot	-128 378	-135 310	-148 794
Palvelun ostot - sisäiset	-72 836	-55 839	-52 548
Vuokrakulut	-3 150	-1 550	-3 720
Aineet ja tarvikkeet	-62 790	-75 231	-66 517
Ostot tilikauden aikana	-62 790	-75 231	-66 517
Annetut avustukset	-52 250	-57 250	-49 867
Muut toimintakulut	-11 220	-6 847	-16 995
TOIMINTAKATE	-1 628 705	-1 648 952	-1 541 336

LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen. Vapaaehtoistyötä on Länsi-Porin seurakunnassa kehitetty aktiivisesti jo kahden vuoden ajan. Vuonna 2021 kehittämisen projektiosa tulee päätökseensä, kun kohdennettua tiedotusta sekä seurakuntalaisille että seurakunnan työntekijöille otetaan käyttöön nykyistä laajemmin.
2. Some-työn kehittäminen. Seurakunnan sometoimikunta toimii tärkeänä osana some-työtä kehitettäessä ja vakiinnuttaessa.
3. Jumalanpalvelusten monimuotoisuuden lisääminen ja osallistumiskynnyksen madaltaminen niin, että sisältö ja sanoma ei kärsi.

Toiminta

Vuosittain vaihtuvat painopistealueet:

2021: Nuorisotyö

2022: Rippikoulutyö

2023: Nuorten aikuisten työ

Nuorisotyössä toiminnallisena painopisteenä ovat rippikoulun suorittaneet nuoret. Samalla pyritään antamaan tehtäviä ja vastuuta niille nuorille, jotka ovat olleet pidempään mukana toiminnassa. Henkilöresurssien vähennyttä pyritään järjestämään olemassa oleva toiminta laadukkaasti nuorten toiveita kuunnellen. Tarjotaan mahdollisuutta osallistua tapahtumiin myös Länsi-Porin alueen ulkopuolella.

Tunnusluvut

Länsi-Porin seurakunta	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	21	21	21	21	21
Henkilötyövuosimäärä					21,25
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	3	3	3	3	3
Kanttori	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	3,2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3
Seurakuntasihteeri	1	1	1	1	1,07
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	6	6	6	6	5,98

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Länsi-Porin seurakunnan väkiluku	11 770	11 740	11 700	11 800	11 835
Kastetut	130	130	130	130	105
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	38	36	34	40	44
Siunatut	80	82	84	80	77
Kirkkoon liittyneet	65	65	65	65	62
Kirkosta eronneet	180	185	190	190	173
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/ osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	75/6 400	75/6 400	75/6 400	75/6 400	60/4 408
Muut jumalanpalvelukset	47/8 100	47/8 100	47/8 100	47/8 100	42/8 603
Ehtoollisenvietto	67/3 600	67/3 600	67/3 600	67/3 600	76/4 133
Musiikkitilaisuudet	18/1 700	18/1 700	18/1 700	18/1 700	37/2 968
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	6 100	6 100	6 100	6 100	4 967
Asiakkaiden lukumäärä	1 200	1 200	1 200	1 200	781
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	160	160	160	160	150
Perhekerholaisia	370	370	370	370	348
Varhaisnuoria toiminnassa	300	300	300	300	290
Rippikoululaisia/-kouluja	210/9	187/8	185/8	180/8	189/8
Nuoret toiminnassa	65	70	75	60	
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	205	210	215	200	
Somesovellusten seuraajat	1 650	1 750	1 850	1 550	

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.101.397 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) alenee 4,1 prosenttia ja 47.600 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät viidenneksen. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 14 prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät 3,3 prosenttia. Henkilöstömenot 21 työntekijälle ovat 940.240 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 78 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muut	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	98 104	92 920	93 849	89 110	123 945
TOIMINTAKULUT	-1 199 501	-1 136 452	-1 120 304	-1 204 332	-1 272 964
TOIMINTAKATE	-1 101 397	-1 043 532	-1 026 454	-1 115 222	-1 149 019

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	98 104	89 110	123 945
Korvaukset	200		200
Myyntituotot	600	0	5 500
Maksutuotot	71 864	57 503	71 727
Vuokratuotot		572	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	11 690	16 185	24 603
Tuet ja avustukset	3 750	10 000	15 065
Muut toimintatuotot	0	500	3 000
Sisäiset tuotot	10 000	4 350	3 850
Toimintakulut	-1 199 501	-1 204 332	-1 272 964
Henkilöstökulut	-940 242	-965 839	-972 749
Palkat ja palkkiot	-762 993	-782 434	-797 860
Henkilösivukulut	-182 429	-187 635	-188 897
Henkilöstökulujen oikaisuerät	5 180	4 230	14 007
Palvelujen ostot	-106 947	-91 250	-128 998
Palvelun ostot - sisäiset	-59 875	-48 803	-48 497
Vuokratulut	-2 650	-3 779	-4 060
Aineet ja tarvikkeet	-44 257	-47 959	-54 321
Ostot tilikauden aikana	-44 257	-47 959	-54 321
Annetut avustukset	-40 360	-40 747	-53 170
Muut toimintakulut	-5 170	-5 955	-11 170
TOIMINTAKATE	-1 101 397	-1 115 222	-1 149 019

MERI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Perustehtävän laadukas ja tasapuolinen toteuttaminen seurakunnassa
2. Kohtaava, kutsuva ja laadukas jumalanpalveluselämä kaikissa seurakunnan kirkoissa sekä hyvin hoidetut toimitukset
3. Vapaaehtoistyön ja perhetyön kehittäminen ja ylläpitäminen

Toiminta

1. Seurakuntalaisten kohtaamisen ja osallistamisen mahdollistaminen seurakunnan toimintaan viestintään panostaen; myös sosiaalisen median kautta
2. Pyhän kohtaamiseen hiljentävän ja kutsuvan jumalanpalveluselämän kehittäminen
3. Uusien tai olemassa olevien toimintatapojen kehittäminen ja ns. matalan kynnyksen tapahtumat

Tunnusluvut

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Meri-Porin seurakunnan väkiluku	6 700	6 700	6 500	6 900	6 736
Kastetut	45	50	45	55	38
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	30	20	30	20	29
Siunatut	100	100	100	100	88
Kirkkoon liittyneet	40	50	40	55	28
Kirkosta eronneet	70	85	75	75	72
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	180/6 000	185/5 500	180/5 500	185/5 500	197/6 229
Muut jumalanpalvelukset	50/3 100	55/3 500	50/3 100	60/4 000	50/3 071
Ehtoollisenvietto	120/2 500	120/2 300	120/2 400	120/2 300	128/2 476
Musiikkitilaisuudet	15/1 600	15/1 600	15/1 600	15/1 600	15/1 523
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 300	1 300	1 300	1 300	1 372
Asiakkaiden lukumäärä	240	340	240	340	201
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	117	120	113	125	130
Varhaisnuoria toiminnassa	50	140	50	140	48
Rippikoululaisia/-kouluja	105/	90/5	90/	95/5	111/5
Nuoret toiminnassa	120	100	120	120	
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	120	120	120	120	
Somesovellusten seuraajat	1 000	1 000	1 000	800	

Meri-Porin seurakunta	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	17	16	16	17	16
Henkilötyövuosimäärä	16,5	16	16	16,10	16
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1,16
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
Kanttori B	0	0	0	1	1
Kanttori C	2	2	2	0,6	0,55
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	1,78
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3,08
Seurakuntasihtööri	1	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	0	0	0	0	-
Lastenohjaaja	4,5	4	4	4,5	4,5

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 912.502 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 6,5 prosenttia ja 55.600 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli viidenneksen. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät lähes 7 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 8,2 prosenttia. Henkilöstömenot 17 työntekijälle ovat 776.000 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 82 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020	TP 2019
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	30 970	29 334	29 627	44 280	39 549
TOIMINTAKULUT	-943 472	-893 881	-881 179	-952 230	-896 488
TOIMINTAKATE	-912 502	-864 547	-851 552	-907 950	-856 939

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	30 970	44 280	39 549
Myyntituotot	100		125
Maksutuotot	16 120	21 280	19 402
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 750	11 070	10 995
Tuet ja avustukset	4 000	8 680	4 764
Muut toimintatuotot		250	1 263
Sisäiset tuotot	3 000	3 000	3 000
Toimintakulut	-943 472	-952 230	-896 488
Henkilöstökulut	-776 000	-771 022	-717 097
Palkat ja palkkiot	-628 309	-624 076	-597 357
Henkilösivukulut	-149 691	-149 946	-138 355
Henkilöstökulujen oikaisuerät	2 000	3 000	18 615
Palvelujen ostot	-65 710	-79 539	-64 600
Palvelun ostot - sisäiset	-31 760	-24 910	-29 654
Vuokrakulut	-2 300	-3 849	-2 106
Aineet ja tarvikkeet	-42 602	-50 355	-52 374
Ostot tilikauden aikana	-42 602	-50 355	-52 374
Annetut avustukset	-19 600	-19 900	-25 891
Muut toimintakulut	-5 500	-2 655	-4 766
TOIMINTAKATE	-912 502	-907 950	-856 939

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.

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.

Tunnusluvut (sis. Lavian srk:n luvut)

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Noormarkun seurakunnan väkiluku	7 600	7 500	7 400	7 950	7 973
Kastetut	45	60	55	70	44
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	25	20	20	18	25
Siunatut	120	130	130	94	119
Kirkkoon liittyneet	17	15	15	16	20
Kirkosta eronneet	65	70	70	60	77
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	160/11 000	130/10 500	130/11 000	193/12 700	178/11 651
Muut jumalanpalvelukset	30/2 500	20/1 800	18/1 500	26/450	39/4 341
Ehtoollisenvietto	/7 300	/7 800	/7 000	/5 200	/7 473
Musiikkitilaisuudet	45/	40/4 000	35/3 500	85/4 700	96/5 202
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 000	860	1 000	1 120	1 064
Asiakkaiden lukumäärä	250	190	250	410	Noorm. 207 **)
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	150	150	150	90	148
Varhaisnuoria toiminnassa	145	140	145	92	157
Rippikoululaisia/-kouluja	81/	110/	81/	94/	84/4
Nuoret toiminnassa	36	20	36	Lavia 6	
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	60	50	50	Lavia 100	
Somesovellusten seuraajat	1 900	1 200	1 500	2 000	

*) Lavia: Päiväjumalanpalvelusten osallistuneiden määrään on kirkkohallituksen ohjeiden mukaan nettiradiosta päiväjumalanpalveluksia kuunnelleet. Ehtoollisen viettoihin on vuonna 2019 lisätty laitoksissa toimitetut ehtoolliset. **) Lavia: Uusi tilastointijärjestelmä ei anna lukua, jossa näkyisi, kuinka monta eri asiakasta on.

Tunnusluvut (sis. Lavian srk:n luvut)

Noormarkun seurakunta	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	19	17	17	21	23
Henkilötyövuosimäärä	18,64	17	17	20,56	19,83
Kirkkoherra	1	1	1	2	2
Kappalainen	2	2	2	2	2
Seurakuntapastori	1	1	1	-	-
Kanttori	3	2	2	3	3
Nuorisotyönjohtaja	2	3	3	3	2,79
Diakonissa	4	3	3	4	3,76
Seurakuntasihtööri	2	1	1	1,35	1,34
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1,17
Lastenohjaaja	3	2	3	3	2,56
Lastenohjaaja ma. 31.5.2021 asti	0,5	1	-	1	1,21
Kesäteologi	-	-	-	0,21	

Perustelut

Lavian seurakunta liittyy Noormarkun seurakuntaan 1.1.2021 lukien. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.052.095 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenee 9,4 prosenttia ja 109.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin (sis. Noormarkku ja Lavia). Nettomääräraha on asetetun laadinta-perusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät 11 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot alenevat 9 prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät 9,6 prosenttia. Henkilöstömenot 22 työntekijälle ovat 902.100 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 81 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020	TP 2019
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	61 116	57 887	58 465	122 297	68 644
TOIMINTAKULUT	-1 113 211	-1 054 698	-1 039 711	-1 190 564	-1 229 781
TOIMINTAKATE	-1 052 095	-996 811	-981 246	-1 068 267	-1 161 136

Talousarvio menolajeittain

Talousarvio menolajeittain	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	61 116	122 297	68 644
Myyntituotot	500	1 079	792
Maksutuotot	17 101	29 240	19 102
Vuokratuotot		120	
Metsätalouden tuotot		30 000	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 995	34 508	24 995
Tuet ja avustukset	11 800	8 850	13 750
Muut toimintatuotot	1 520	15 800	5 951
Sisäiset tuotot	3 200	2 700	4 055
Toimintakulut	-1 113 211	-1 190 564	-1 229 781
Henkilöstökulut	-902 133	-932 107	-997 454
Palkat ja palkkiot	-727 299	-750 018	-813 196
Henkilösivukulut	-174 834	-182 089	-187 529
Henkilöstökulujen oikaisuerät			3 272
Palvelujen ostot	-99 273	-112 393	-114 695
Palvelun ostot - sisäiset	-23 170	-30 940	-23 170
Vuokrakulut	-3 030	-4 630	-2 949
Aineet ja tarvikkeet	-53 109	-75 672	-53 930
Ostot tilikauden aikana	-53 109	-75 672	-51 193
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			-2 738
Annetut avustukset	-30 671	-31 600	-35 796
Muut toimintakulut	-1 825	-3 222	-1 786
TOIMINTAKATE	-1 052 095	-1 068 267	-1 161 136

PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Osallistava toiminta seurakunnan eri alueilla niin, että eri-ikäiset ihmiset voisivat kokea yhteisöllisyyttä ja osallisuutta muiden kanssa
2. Pitkäaikaisen seurakuntayhteyden synnyttäminen, seurakuntalaisten säilyminen seurakunnan toiminnassa lapsesta aikuiseksi
3. Kuorojen toimintakyvyn ylläpitäminen, uusien laulajien rekrytoiminen
4. Domus-asianhallintajärjestelmän käyttöönotto

Toiminta

1. Niiden ihmisten löytäminen, jotka tarvitsevat tukea selviytyäkseen arjen haasteissa ja oman elämänsä hallinnassa
2. Vapaaehtoiseen vastuunkantoon kannustaminen, erityisesti nuorten ja nuorten aikuisten kohdalla
3. Messun kohottaminen yhteisölliseksi ja monimuotiseksi seurakunnan viikoittaiseksi yhteiseksi juhlahetkeksi ja voimavaraksi
4. Uuden Realismi ja toivo -hankkeen vaikutus toimintaan kastetta ja kummiutta vahvistuen
5. Digitaalinen kohtaaminen eri keinoin

Tunnusluvut

Porin Teljän seurakunta	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.					27
Henkilötyövuosimäärä	27	27	27	28,6	27,77
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4	4	4	4	4
Seurakuntapastori	3	3	3	3	3
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihteeri	0,8	0,8	0,8	0,8	0,88
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3,5	3,5	3,5	4	3,64
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5,08
Seurakuntas sihteeri ja yht. srksihteeri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,48
Lastenohjaaja	4	4	4	5	4,69
Emäntä	1	1	1	1	1
Kesäteologi	0,2	0,2	0,2	0,3	

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Porin Teljän seurakunnan väkiluku	17 000	17 000	17 000	17 500	16 999
Kastetut	130	130	130	160	107
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	60	60	60	60	49
Siunatut	270	270	270	280	243
Kirkkoon liittyneet	150	150	150	130	113
Kirkosta eronneet	200	200	200	200	278
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	140/17 500	140/16 500	140/17 500	140/16 500	140/17 276
Muut jumalanpalvelukset	90/11 000	90/11 000	90/11 000	90/12 000	96/9 475
Ehtoollisenvietto	180/13 000	180/13 000	180/13 000	180/12 500	173/12 611
Musiikkitilaisuudet	35/4 000	35/4 000	35/4 000	40/5 500	33/3 808
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	4 000	4 000	4 000	5 000	3 539
Asiakkaiden lukumäärä	1 000	1 000	1 000	1 300	855
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	150	150	150	190	146
Varhaisnuoria toiminnassa	150	150	150	140	139
Rippikoululaisia/-kouluja	195/9	176/8	167/7	189/9	196/10 (19 yksityis-rippikouluja)
Nuoret toiminnassa	180	180	180	170	
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	500	500	500	410	
Somesovellusten seuraajat	4 000	4 000	4 000	3 500	

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.579.162 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 0,1 prosenttia ja 11.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli viidenneksen. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 7 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat hieman, +0,3 %. Henkilöstömenot 27 työntekijälle ovat 1.323.600 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 78 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	127 274	120 549	121 754	119 757	163 677
TOIMINTAKULUT	-1 706 436	-1 616 741	-1 593 768	-1 718 499	-1 731 793
TOIMINTAKATE	-1 579 162	-1 496 193	-1 472 014	-1 598 742	-1 568 116

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	127 274	119 757	163 677
Korvaukset	8 500	8 590	8 590
Myyntituotot	1 320	1 500	1 800
Maksutuotot	66 307	59 720	76 914
Vuokratuotot	360	360	360
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	25 750	26 920	40 488
Tuet ja avustukset	8 900	8 500	10 911
Muut toimintatuotot	7 462	8 692	11 676
Sisäiset tuotot	8 675	5 475	12 939
Toimintakulut	-1 706 436	-1 718 499	-1 731 793
Henkilöstökulut	-1 323 575	-1 349 769	-1 319 673
Palkat ja palkkiot	-1 067 880	-1 086 090	-1 076 376
Henkilösivukulut	-255 895	-263 679	-255 389
Henkilöstökulujen oikaisuerät	200		12 092
Palvelujen ostot	-150 690	-152 630	-194 858
Palvelun ostot - sisäiset	-70 410	-59 657	-59 265
Vuokratulut	-820	-8 650	-2 128
Aineet ja tarvikkeet	-79 323	-81 952	-69 778
Ostot tilikauden aikana	-79 323	-81 952	-69 778
Annetut avustukset	-53 900	-46 238	-67 005
Muut toimintakulut	-27 718	-19 603	-19 086
TOIMINTAKATE	-1 579 162	-1 598 742	-1 568 116

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 avustuspäärärahoja 20.000 euroa
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten yhteensä 14.100 euron määräraha:
 - SuomiAreena 8.000 euroa
 - Muut tapahtumat 6.100 euroa

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) vähenevät talousarvioon 2020 verrattuna 30 prosenttia ja 16.700 euroa. Vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna menot alenevat 16 prosenttia ja 7.400 euroa johtuen seurakuntayhtymän ja Meri-Porin yhteisen kanttorin viran lopettamisesta.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	0	0	0	8 000	0
TOIMINTAKULUT	-38 788	-36 749	-36 227	-63 486	-46 188
TOIMINTAKATE	-38 788	-36 749	-36 227	-55 486	-46 188

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot		8 000	
Sisäiset tuotot		8 000	
Toimintakulut	-38 788	-63 486	-46 188
Henkilöstökulut	-88	-17 726	-10 636
Palkat ja palkkiot	-71	-14 263	-9 218
Henkilösivukulut	-17	-3 463	-2 112
Henkilöstökulujen oikaisuerät			694
Palvelujen ostot	-7 280	-7 600	-9 744
Palvelun ostot - sisäiset	-25 320	-32 200	-20 120
Aineet ja tarvikkeet	-6 100	-5 960	-5 688
Ostot tilikauden aikana	-6 100	-5 960	-5 688
TOIMINTAKATE	-38 788	-55 486	-46 188

PL 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 verkosto- ja hankeyhteistyö
- Taloudellisten leikkausten toteutus säästötavoitteeseen pääsemiseksi: Sairaalasielunhoidon määräaikaista virkasuhdetta (100%) ei perusteta. Sairaalasielunhoidon vähenevä henkilöresurssit sopeutetaan suhteessa työmäärään. Toimintakäytäntöjen uudelleenjärjestely ennallaan pysyvien sopimusalueiden hoitamiseksi vähenevällä henkilöresursoinnilla. Avoimeksi tulevan toimistosihteerin viran (100/50%) täyttämättä jättäminen ja lakkauttaminen. Toimintakeskusten toiminnan tehostaminen.

Toiminta

Yhteisen seurakuntatyön keskus toteuttaa ja tukee seurakunnan perustehtävää. Se hoitaa yhteisiä sekä yhteistyössä toteutettuja tehtäviä ja palveluja.

Tunnusluvut

YSK	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.		33		34	34
Henkilötyövuosimäärä		38		39	38,84
Papit ja lehtorit	7	7	7	9	7
Diakoniatyöntekijät	7	7	7	7	6,86
Nuorisotyöntekijät	2	2	2	2	2
Toimistohenkilöstö	9	9	8	9	7,47
Toimintakeskushenkilöstö	8	9	9	7	7
Työntekijämäärä (ma., htv)	4	2	2	5	8,51

YSK	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Perheneuvonta					
Neuvottelujen määrä (modulit)	1 500	1500	1 500	2 000	1 470
Asiakkaiden lukumäärä	400	400	400	500	413
Sairaalasielunhoito					
Asiakaskontaktit	2 500	2 500	2 500	2 500	2 411
Hartaudet ja kirkolliset toimitukset	150	150	150	350	138
Diakonia					
Asiakaskontaktit	1 100	1 100	1 100	1 200	1 087
Asiakkaiden lukumäärä	450	450	450	400	414
Kasvatus					
Osallistujamäärä	3 200	3 200	3 200	3 500	3 157
Tapahtumat	40	40	40	40	41
Oppilaitostyö					
Asiakaskontaktit	1 000	1 000	1 000	600	918
Keskusrekisteri *)					
Suoritteet	3 937	3 937	3 937	4 113	4 011
Toimintakeskukset					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	9 600	9 600	9 600	9 659	9 619
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	4 500	4 500	4 500	4 536	4 496
Leirit ja kurssit	75	75	75	79	72
Koulutus, seminaarit, hengellinen ohjaus, työnohjaus ja konsultaatio	250	250	250	250	389
Toimintaryhmät	30	30	30	30	35
Vapaaehtoiset työntekijät	450	450	450	360	454

*) 2021 – 2022 Toimintarakenne ja mittakaava muuttuu aluekeskusrekisteriin siirtymisen johdosta

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.

Toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyy erillisenä toimintakeskusten hinnasto.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.355.586 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät prosentin ja 13.800 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät lähes neljänneksen. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 15 prosenttia. Henkilöstömenot alenevat 6 prosenttia. Henkilöstömenot 37 työntekijälle ovat 1,4 milj. euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 77 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	485 488	459 834	464 433	487 178	635 477
TOIMINTAKULUT	-1 857 593	-1 759 953	-1 734 945	-1 893 197	-2 004 835
TOIMINTAKATE	-1 372 105	-1 300 119	-1 270 512	-1 406 019	-1 369 358

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	485 488	487 178	635 477
Korvaukset	105 162	108 000	103 550
Myyntituotot	5 000	6 500	5 961
Maksutuotot	46 325	48 540	76 320
Vuokratuotot	37 430	67 525	133 903
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	9 800	9 252	22 122
Tuet ja avustukset	400	600	5 412
Muut toimintatuotot		120	18 931
Sisäiset tuotot	281 371	246 641	269 277
Toimintakulut	-1 857 593	-1 893 197	-2 004 835
Henkilöstökulut	-1 418 078	-1 466 209	-1 507 058
Palkat ja palkkiot	-1 142 183	-1 179 780	-1 224 212
Henkilösivukulut	-275 895	-286 429	-289 836
Henkilöstökulujen oikaisuerät			6 990
Palvelujen ostot	-214 127	-218 990	-205 129
Palvelun ostot - sisäiset	-37 086	-38 227	-76 511
Vuokratulut	-15 650	-10 450	-18 652
Aineet ja tarvikkeet	-170 141	-157 200	-182 192
Ostot tilikauden aikana	-170 141	-157 200	-182 192
Annetut avustukset	-150		-10 843
Muut toimintakulut	-2 361	-2 121	-4 450
TOIMINTAKATE	-1 372 105	-1 406 019	-1 369 358

VIESTINTÄPALVELUT

Perustehtävä

Viestintäpalveluilla on asiantuntija- ja palvelutehtävä. Viestintäpalvelut huolehtii julkisuusperiaatteen toteutumisesta Porin ev.lut. seurakuntayhtymässä. Se toimii oikean ja tasa-puolisen 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 omaa tehtäviään nykyisten resurssien puitteissa. Tarvittaessa haetaan uusia ideoita muista suurista seurakunnista ns. benchmarking-periaatteen mukaisesti. Utisoinnissa pyritään omat isot tapahtumat hoitamaan niin, että oman seurakuntayhtymän profiili pysyy terävänä.

Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Kirkkosanommat ; numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanommat/laajuus/sivua	16	16	16	16	16
Kirkkosanommat/kpl	40 300	40 300	40 300	44 300	10 40 300
Radio-ohjelmat					
Radio Pori/mainossek.	12 000	12 000	12 000	12 000	14 000
Radio Pori/ohjelmat/v.	-	-	-	-	25
Radio Dei/ohjelmat/v.	5	5	5	5	5
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	8 800	8 700	10 100
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	25 000	26 000	26 000	25 000	20 000
Tiedotteet ja jutut					
Tiedotteet/kpl/kk	18	20	21	15	14
Leikekirja/A3-sivuja	200	210	210	200	200
Www-sivut					
*) Istunto/kk	19 000	19 000	19 500	18 000	18 900
Sosiaalinen media/Fb uusi tunnusluku 2014 alkaen					
Facebook/tykkääjät lkm	1 800	2 000	2 100	1 700	1 728
Facebook/päivitykset lkm	650	700	750	600	noin 700

*) 30.1.2017 alkaen nettisivut Kirkkohallituksen Lukkari-järjestelmässä

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	3	3	3	3	3
Henkilötyövuosimäärä	3,22	3,22	3,22	3,22	2,85
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2,22	2,22	2,22	2,22	1,57
Palkkiotoiminen tiedottaja htv	0,16		0,16	0,16	0,16

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 338.066 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 2,7 prosenttia ja 8.800 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat yli kolminkertaisiksi. Muut kuin henkilöstömenot pysyvät lähes ennallaan. Henkilöstömenot kasvavat 10 prosenttia. Henkilöstömenot 3 työntekijälle ovat 160.600 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 46 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020	TP 2019
	+ muutos				
TOIMINTATUOTOT	9 900	9 377	9 471	5 100	3 184
TOIMINTAKULUT	-347 966	-329 676	-324 991	-346 865	-332 426
TOIMINTAKATE	-338 066	-320 299	-315 521	-341 765	-329 242

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	9 900	5 100	3 184
Maksutuotot	9 700	5 100	3 018
Muut toimintatuotot	200		165
Toimintakulut	-347 966	-346 865	-332 426
Henkilöstökulut	-160 634	-157 945	-146 029
Palkat ja palkkiot	-129 946	-127 653	-118 454
Henkilösivukulut	-31 388	-30 992	-27 576
Henkilöstökulujen oikaisuerät	700	700	
Palvelujen ostot	-180 980	-181 800	-177 722
Palvelun ostot - sisäiset	-1 630	-900	-1 628
Vuokrakulut	-330	-110	-324
Aineet ja tarvikkeet	-4 312	-6 030	-6 642
Ostot tilikauden aikana	-4 312	-6 030	-6 642
Muut toimintakulut	-80	-80	-80
TOIMINTAKATE	-338 066	-341 765	-329 242

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 6,1 prosenttia ja 28.500 euroa vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna menot kasvavat lähes 100.000 euroa ja 29 %, koska suorituslisä on määrältään huomattavasti suurempi kuin aiemmin maksettu harkinnanvarainen palkanosa.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **281 392 €**
Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle on pidetty ennallaan tavoitteena olevassa 2,0 prosentissa, johon prosentti nousi vuoden 2009 talousarviossa. Prosenttiosuus lasketaan arvioiduista verotuloista 13,7 miljoonaa euroa ja on yhteensä 274.400 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 40.360 euroa. **40 360 €**
- Harkinnanvaraisen palkanosan tilalle tuli suorituslisä vuoden 2020 alussa. Suorituslisän henkilöstömenot ovat vuoden 2021 talousarviossa 115.000 euroa. **114 958 €**

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTAKULUT	-436 710	-439 410	-444 810	-465 247	-338 677
TOIMINTAKATE	-436 710	-439 410	-444 810	-465 247	-338 677

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut	-436 710	-465 247	-338 677
Henkilöstökulut	-114 958	-134 717	
Palkat ja palkkiot	-92 592	-108 400	
Henkilösivukulut	-22 366	-26 317	
Palvelujen ostot	-12 000	-12 000	-10 908
Annetut avustukset	-309 752	-318 530	-327 769
TOIMINTAKATE	-436 710	-465 247	-338 677

YHDISTELMÄ MÄÄRÄRAHOISTA
KIRKOLLISIIN TARKOITUKSIIN
2021

ANOJA	TA 2021 €	TA 2020 €
01 LÄHETYSTYÖ		
1. Suomen Lähetysseura	67 078	67 974
2. Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys r.y.	41 787	38 927
3. Suomen Ev.lut. Kansanlähetys r.y.	68 674	71 229
4. Suomen Piipiaseura ry.	11 273	11 633
5. Evankelisluterilainen Lähetisyhdistys Kylväjä r.y.	39 834	44 736
6. Sanansaattaja r.y.	19 146	19 601
	247 792	254 100
02 KIRKON ULKOMAANAPU		
7. Kirkon ulkomaanapu	26 600	27 300
8. Suomen Merimieskirkko r.y.	7 000	7 000
	33 600	34 300
03 MUUT AVUSTUKSET		
9. Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry.	15 000	15 000
10. Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 060	1 070
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
16. Porin Poikakuoron Tuki ry		500
Erikseen päätettävät	2 150	3 410
	40 360	42 130
<u>KAIKKI YHTEENSÄ</u>	<u>321 752</u>	<u>330 530</u>

PL 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. Panostamme ympäristöystävälliseen toimintaan.

Toiminta

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

Tunnusluvut

Euroa/hautaus	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Haudattu/vuosi	945	948	948	944	974
Toimintakulut	-1 845	-1 847	-1 847	-1 840	-1 818
Toimintatuotot	585	597	597	580	788
Työalagate	-2 450	-2 557	-2 557	-2 453	-

Hautaukset

	TA 2021		TS 2022		TS 2023		TA 2020		TP 2019	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	250	27	281	30	281	30	274	29	259	27
Uurna	545	58	528	55	528	55	524	56	565	58
Tuhka	150	15	139	15	139	15	146	15	150	15
K a i k k i y h t e e n s ä,	945	100	948	100	948	100	944	100	974	100
joista oman seurakunta- yhtymän jäseniä	655	69	652	69	652	69	652	69	695	71
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	202	22	240	25	240	25	204	22	202	21
Muiden seurakuntien jäseniä	88	9	56	6	56	6	88	9	77	8
K a i k k i y h t e e n s ä	945	100	948	100	948	100	944	100	974	100

Tuhkaukset

	TA 2021		TS 2022		TS 2023		TA 2020		TP 2019	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	560	51	473	41	473	41	580	51	559	41
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	250	23	162	14	162	14	255	22	330	24
Muiden seurakuntien jäseniä	290	26	519	45	519	45	305	27	471	35
K a i k k i y h t e e n s ä	1 100	100	1 155	100	1 155	100	1 140	100	1 360	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 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Hautausmaahallinnon tehtävät					
Hautauslaskut	1 500	1 748	1 748	1 738	2 119
Hautausmäärien kirjaamiset	945	948	948	944	974
Tuhkauspäämien kirjaamiset	1 100	1 155	1 155	1 140	1 360

Hautauspalvelut	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Hautausmaahallinnon tehtävät					
Hautauslaskut	1 500	1 748	1 748	1 738	2 119
Hautausmäärien kirjaamiset	945	948	948	944	974
Tuhkauspäämien kirjaamiset	1 100	1 155	1 155	1 140	1 360

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 930.918 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 8 prosenttia ja 81.400 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät 10 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 17 prosenttia. Henkilöstömenot alenevat 4,5 prosenttia. Henkilöstömenot 45 työntekijälle ovat 1.068.300 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 66 prosenttia.

Krematorion tuhkauspäämätuloarvio 230.000 euroa on vuoden 2020 talousarvion tasolla ja viidenneksen vuoden 2019 toteutumaa pienempi. Krematoriotoiminnan nettotulot ovat 60.500 euroa. Vuoden 2019 tilinpäätöksessä nettotulot olivat 130.000 euroa. Krematorion polttoainemenoarvio pysyy ennallaan 50.000 eurossa. Käppärän hautausmaan hoitoon on talousarviossa varattu henkilöstömenoja 378.300 euroa ja sen henkilöstömenot vähenevät viidenneksen. Noormarkun seurakunnan hautausmaiden nettomenot kasvavat yli 40 % ja ovat 152.000 euroa. Lavian seurakunnan hautausmaiden nettomenot ovat 14.400 euroa. Pomarkun hautausmaiden nettomenot ovat 22.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	680 079	644 143	650 585	668 436	758 125
TOIMINTAKULUT	-1 610 997	-1 526 319	-1 504 631	-1 629 014	-1 770 478
TOIMINTAKATE	-930 918	-882 176	-854 046	-960 578	-1 012 352

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	680 079	668 436	758 125
Myyntituotot	400	406	306
Maksutuotot	666 138	642 388	701 129
Vuokratuotot	13 541	14 342	12 813
Metsätalouden tuotot			2 170
Tuet ja avustukset		11 300	13 473
Muut toimintatuotot			28 234
Toimintakulut	-1 610 997	-1 629 014	-1 770 478
Henkilöstökulut	-1 068 317	-1 088 030	-1 118 573
Palkat ja palkkiot	-860 463	-875 479	-913 796
Henkilösivukulut	-207 854	-212 551	-220 647
Henkilöstökulujen oikaisuerät			15 870
Palvelujen ostot	-202 315	-185 359	-291 746
Palvelun ostot - sisäiset	-60	-450	-98
Vuokrakulut	-6 050	-8 520	-5 795
Aineet ja tarvikkeet	-317 400	-322 705	-338 147
Ostot tilikauden aikana	-317 400	-322 705	-338 147
Annetut avustukset		-400	
Muut toimintakulut	-16 855	-23 550	-16 119
TOIMINTAKATE	-930 918	-960 578	-1 012 352

PL 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. Kiinteistöistä luopumisen strategian kehittäminen ja strategian toteuttaminen
3. Säästöjen hakeminen kiinteistökannan ylläpitokustannuksista

Toiminta

Syksyn 2020 edetessä luodun kiinteistöstrategian vienti käytännön tasolle kohde kerrallaan, kriittisesti tarkastellen.

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

Kuluja ei ole pystytty karsimaan suoraan budjettikehyksen raamien vaatimalla tasolla, vaan talousarvio on haettu tasapainoon tuottoja lisäämällä. Tämä on mahdollista kiinteistöjen ja puunmyynnistä saatavilla tuotoilla. Puunmyyntiä harjoitetaan vain metsähoitosuunnitelman mukaisesti, ja vuoden 2020 puunmyyntituotot siirtyvät seuraavaan vuoteen puunkorjuukelien niin salliessa.

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

Budjettia on edelleen karsittu ja kipuraja kiinteistöjen päivittäistoimintojen osalta on saavutettu. Korjausvelka alkaa näkyä ylläpidossakin ja nykyisellä käyttötalouden rakenteella ei kummempia rakennusten korjaus ja huoltotoimenpiteitä enää pystytä tekemään. Vain välttämättömimmät toimenpiteet tehdään. Tilojen siivoukset ja vahtimestaripalvelut kuitenkin yritetään hoitaa toiminnan tarpeita kuunnellen.

Paine investointien osalta kasvaa entisestään. Investoinneissa keskitytään pidemmällä tähtäimellä ns. säilyviin kiinteistöihin, joiden kunto suhteessa niistä saatavaan hyötyyn on parempi. Tilojen tehokkaampi käyttö ja keskittyminen on tehtävien linjausten pohjalla. Pienemmät kulut koko yhtymän kiinteistöissä mahdollistaa isomman panostuksen niiden kunnostukseen.

Panostukset Länsi-Porin kirkkoon, seurakuntakeskukseen ja Silokallion toimintakeskukseen rasittavat muita hankkeita voimakkaasti, joten selvästi on nähtävissä, että kaikkiin tarpeisiin kiinteistöjen ylläpidossa ei vaan rahkeet riitä. Yhtenä ykkösprioriteettina kuitenkin täytyy pitää vesikatot, jottei vuodot aiheuta suurempia ongelmia.

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	<u>24.806</u>	m ³
Yhteensä		190 391	m³

Kiinteistö kust. €/m ³ /v	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Toimintakulut	17,1	16,9	16,4	17,24	17,99
Toimintatuotot	3,78	3,8	3,8	3,7	3,46
Yhteensä	13,51	13,0	12,5	13,58	14,54

Kiinteistöpalvelut	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	39	38	37	39	43
Henkilötyövuosimäärä	37,2	36,5	35	40	36,88
<u>Virkasuhteiset</u>	<u>27</u>	<u>26</u>	<u>25</u>	<u>27,5</u>	<u>26</u>
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	15	14	13	15	12,68
Seurakuntamestari	2	2	2	3,5	3,27
Vahtimestari-siivooja	4	4	4	4	4
Siivooja	1	1	1	1	0,91
<u>Työsuhteiset</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>12</u>	<u>12,56</u>	<u>11</u>
Erityisammattimies	5	5	5	4	4
Talonmies-vahtimestari	3	3	3	3	3,43
Vahtimestari-siivooja	2	2	2	2	1
Siivooja	2	2	2	2,3	2,33
Kirkkojen oppaat	0,4	0,4	0,4	0,51	0,51
Kesäisäntä	0,5	0,5	0,5	0,5	0,50
Kiinteistötyöntekijä	0,1	0,1	0,1	0,25	0,25

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 2.537.303 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät lähes 9 % ja 245.000 euroa. Tässä tekstissä vertailut on tehty vuoden 2019 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat lähes 9 %. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät 7,5 %. Henkilöstömenot alenevat 2,5 %. Henkilöstömenot 39 työntekijälle ovat 1.415.700 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 43 %.

Kiinteistö Oy Antinkatu 22:n nettotuloarvio on vuoden 2019 toteutumaan verrattuna kasvanut 7.000 eurolla 230.000 euroon.

Metsätalouden nettotuottoarviota on kasvatettu lähes kaksinkertaiseksi, koska puun myyntituottoarvio on pidetty vuoden 2020 talousarvion tasolla ja koska vuonna 2019 ei toteutunut puukauppatuloja. Myyntivoittoarvio kiinteistöjen ja kiinteistöosakkeiden myynnistä on 40.000 euroa ja se kasvaa kolmanneksen.

Lavian seurakunnan kiinteistöjen nettomenot talousarviossa ovat 102.000 euroa. Pomarkun seurakunnasta tulleiden kiinteistöjen nettomenot ovat talousarviossa 72.800 euroa.

Vuoden 2021 talousarviossa esimerkiksi Keski-Porin kirkon nettomenot ovat 197.000 euroa, Teljän kirkon nettomenot 160.000 euroa ja Ahlaisten kirkon nettomenot 67.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2021	TS1 2022	TS2 2023	TA 2020 + muutos	TP 2019
TOIMINTATUOTOT	719 021	681 027	687 838	695 090	661 098
TOIMINTAKULUT	-3 256 324	-3 085 165	-3 041 326	-3 279 086	-3 443 015
TOIMINTAKATE	-2 537 303	-2 404 137	-2 353 488	-2 583 996	-2 781 917

Talousarvio menolajeittain

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	719 021	695 090	661 098
Myyntituotot	1 040	1 136	472
Maksutuotot	3 000	1 800	27 048
Vuokratuotot	613 695	603 665	590 919
Metsätalouden tuotot	58 636	58 636	0
Tuet ja avustukset	500		1 800
Muut toimintatuotot	42 150	29 853	40 860
Toimintakulut	-3 256 324	-3 279 086	-3 443 015
Henkilöstökulut	-1 415 706	-1 449 208	-1 452 694
Palkat ja palkkiot	-1 143 786	-1 165 680	-1 201 214
Henkilösivukulut	-272 320	-283 528	-284 578
Henkilöstökulujen oikaisuerät	400		33 099
Palvelujen ostot	-499 284	-503 954	-634 844
Palvelun ostot - sisäiset	-140	-260	-269
Vuokratulut	-197 447	-193 312	-195 891
Aineet ja tarvikkeet	-926 803	-900 611	-936 548
Ostot tilikauden aikana	-926 803	-900 611	-936 548
Muut toimintakulut	-216 944	-231 741	-222 769
TOIMINTAKATE	-2 537 303	-2 583 996	-2 781 917

TUOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA 2019 – 2023

ULKOINEN JA SISÄINEN	TA 2021	TA 2022	TA 2023	TA 2020	TP 2019
Toimintatuotot	2 705 191	2 732 243	2 759 565	2 517 355	2 930 542
Korvaukset	285 334	288 187	291 069	120 590	113 240
Myyntituotot	18 931	19 120	19 312	14 425	19 588
Maksutuotot	1 035 606	1 045 962	1 056 422	988 944	1 137 047
Vuokratuotot	665 026	671 676	678 393	686 484	798 017
Metsätalouden tuotot	58 636	59 222	59 815	88 636	2 170
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	136 235	137 597	138 973	142 235	216 384
Tuet ja avustukset	90 200	91 102	92 013	99 980	137 083
Muut toimintatuotot	78 677	79 464	80 258	72 145	182 872
Sisäiset tuotot	336 546	339 911	343 311	303 916	324 140
Toimintakulut	-15 775 929	-15 167 853	-14 914 678	-15 866 256	-16 296 095
Henkilöstökulut	-10 461 665	-9 923 203	-9 764 431	-10 554 683	-10 316 407
Palkat ja palkkiot	-8 448 605	-8 013 755	-7 885 535	-8 507 589	-8 450 158
Henkilösivukulut	-2 021 540	-1 917 491	-1 886 811	-2 055 024	-1 989 348
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 480	8 044	7 915	7 930	123 099
Palvelujen ostot	-2 180 046	-2 151 489	-2 112 762	-2 186 174	-2 540 482
Palvelun ostot - sisäiset	-336 546	-332 137	-326 159	-303 816	-324 140
Vuokrakulut	-257 527	-254 154	-249 579	-262 990	-310 961
Aineet ja tarvikkeet	-1 744 339	-1 721 489	-1 690 503	-1 747 154	-1 783 640
Ostot tilikauden aikana	-1 744 339	-1 721 489	-1 690 503	-1 747 154	-1 780 902
Varaston lisäys (+) tai vähennys (-)			0		-2 738
Annetut avustukset	-506 683	-500 046	-491 045	-514 665	-574 169
Muut toimintakulut	-289 123	-285 336	-280 200	-296 774	-446 296
TOIMINTAKATE	-13 070 738	-12 435 610	-12 155 113	-13 348 901	-13 365 553
Verotulot ja valtionrahoitus	15 364 588	15 222 392	14 945 744	15 721 372	15 715 921
Verotuskulut	-225 000	-225 000	-225 000	-225 000	-224 806
Keskusrahastomaksut	-1 310 000	-1 310 000	-1 300 000	-1 320 000	-1 323 600
Toiminta-avustukset	0	0	0		1 706
Rahoitustuotot ja -kulut	267 000	240 000	241 568	270 000	735 824
Korkotuotot	164 000	118 396	119 083	168 000	214 123
Muut rahoitustuotot	210 000	151 604	152 485	192 000	398 722
Arvon muutokset sijoituksista	-79 000	0	0	-70 000	179 545
Korkokulut	-5 000	-5 357	-5 357	-5 000	-4 741
Muut rahoituskulut	-23 000	-24 643	-24 643	-15 000	-51 825
VUOSIKATE	1 025 850	1 491 782	1 507 200	1 097 471	1 539 493
Poistot ja arvonalentumiset	-1 388 322	-1 491 782	-1 507 200	-1 566 725	-1 617 632
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 388 322	-1 491 782	-1 507 200	-1 566 725	-1 617 632
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0		
Tuotot	497 302	500 049	506 861	500 643	514 560
Kulut	-524 114	-500 049	-506 861	-500 643	-379 564
Siirrot rahastosta/rahastoon	26 812	0	0	0	-78 140
TILIKAUDEN TULOS	-362 472	0	0	-469 254	-78 140
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	250 760	250 760	250 760	250 761	305 292
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-111 712	250 760	250 760	-218 493	227 153

TULOSLASKELMA 2020 – 2021

ULKOINEN	TA 2021	TA 2020 + MUUTOS	MUUTOS EUR	MUUTOS %
Toimintatuotot	2 368 645	2 213 539	155 106	7 %
Korvaukset	285 334	120 590	164 744	58 %
Myyntituotot	18 931	14 425	4 506	24 %
Maksutuotot	1 035 606	988 944	46 662	5 %
Vuokratuotot	665 026	686 584	-21 558	-3 %
Metsätalouden tuotot	58 636	88 636	-30 000	-51 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	136 235	142 235	-6 000	-4 %
Tuet ja avustukset	90 200	99 980	-9 780	-11 %
Muut toimintatuotot	78 677	72 145	6 532	8 %
Toimintakulut	-15 439 383	-15 562 440	123 057	-1 %
Henkilöstökulut	-10 461 665	-10 554 683	93 018	-1 %
Palkat ja palkkiot	-8 448 605	-8 507 589	58 984	-1 %
Henkilösivukulut	-2 021 540	-2 055 024	33 484	-2 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	8 480	7 930	550	6 %
Palvelujen ostot	-2 180 046	-2 186 174	6 128	0 %
Vuokratulut	-257 527	-262 990	5 463	-2 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 744 339	-1 747 154	2 815	0 %
Ostot tilikauden aikana	-1 744 339	-1 747 154	2 815	0 %
Annetut avustukset	-506 683	-514 665	7 982	-2 %
Muut toimintakulut	-289 123	-296 774	7 651	-3 %
TOIMINTAKATE	-13 070 738	-13 348 901	278 163	-2 %
Verotulot ja valtionrahoitus	15 364 588	15 721 372	-356 784	-2 %
Verotuskulut	-225 000	-225 000	0	0 %
Keskusrahastomaksut	-1 310 000	-1 320 000	10 000	-1 %
Rahoitustuotot ja -kulut	267 000	270 000	-3 000	-1 %
Korkotuotot	164 000	168 000	-4 000	-2 %
Muut rahoitustuotot	210 000	192 000	18 000	9 %
Arvon muutokset sijoituksista	-79 000	-70 000	-9 000	11 %
Korkokulut	-5 000	-5 000	0	0 %
Muut rahoituskulut	-23 000	-15 000	-8 000	35 %
VUOSIKATE	1 025 850	1 097 471	-71 621	-7 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 388 322	-1 566 725	178 403	-13 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 388 322	-1 566 725	178 403	-13 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0 %
Tuotot	497 302	500 643	-3 341	-1 %
Kulut	-524 114	-500 643	-23 471	4 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	26 812	0	26 812	100 %
TILIKAUDEN TULOS	-362 472	-469 254	106 782	-29 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	250 760	250 761	-1	0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-111 712	-218 493	106 781	-96 %

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen
sisältää kustannusten kohdentamiset**

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
YLEISHALLINTO			
Toimintatuotot (ulkoiset)	56 410	71 670	158 825
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 059 011	-1 101 434	-1 184 820
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 002 601	-1 029 764	-1 025 995
Toimintatuotot (sisäiset)	24 000	27 200	24 330
Toimintakulut (sisäiset)	-95 507	-87 021	-81 584
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 074 108	-1 089 585	-1 083 249
Poistot ja arvonalentumiset		-1 050	-1 145
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 074 108	1 090 635	1 084 394
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0
ALUEKESKUSREKISTERI			
Toimintatuotot (ulkoiset)	282 957	54 000	49 224
Toimintakulut (ulkoiset)	-433 084	-236 483	-224 094
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-150 127	-182 483	-174 870
Toimintakulut (sisäiset)	-37 337		-30 758
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-187 464	-182 483	-205 628
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-77 109		-47 226
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-264 573	-182 483	-252 854
KESKI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	123 572	118 787	104 199
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 685 741	-1 718 350	-1 599 676
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 562 169	-1 599 563	-1 495 478
Toimintatuotot (sisäiset)	6 300	6 450	6 689
Toimintakulut (sisäiset)	-935 575	-983 493	-934 590
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 491 444	-2 576 606	-2 423 379
Poistot ja arvonalentumiset	-2 008	-3 118	-6 733
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-414 865	-427 409	-406 514
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 908 317	-3 007 133	-2 836 626

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	88 104	84 760	120 095
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 139 626	-1 155 529	-1 224 467
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 051 522	-1 070 769	-1 104 372
Toimintatuotot (sisäiset)	10 000	4 350	3 850
Toimintakulut (sisäiset)	-453 722	-475 769	-480 935
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 495 244	-1 542 188	-1 581 457
Poistot ja arvonalentumiset	-837	-2 886	-3 442
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-257 970	-265 787	-281 201
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 754 051	-1 810 861	-1 866 101
MERI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	27 970	41 280	36 549
Toimintakulut (ulkoiset)	-911 712	-927 320	-866 384
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-883 742	-886 040	-830 285
Toimintatuotot (sisäiset)	3 000	3 000	3 000
Toimintakulut (sisäiset)	-614 971	-615 353	-693 741
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 495 713	-1 498 393	-1 521 027
Poistot ja arvonalentumiset	-1 554	-3 073	-5 287
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-237 652	-240 590	-246 928
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 734 919	-1 742 056	-1 773 241
PORIN TELJÄN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	118 599	114 282	150 738
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 636 026	-1 658 842	-1 672 528
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 517 427	-1 544 560	-1 521 791
Toimintatuotot (sisäiset)	8 675	5 475	12 939
Toimintakulut (sisäiset)	-658 975	-703 938	-600 534
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 167 727	-2 243 023	-2 109 386
Poistot ja arvonalentumiset	-1 341	-2 744	-8 150
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-368 694	-380 411	-375 375
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 537 762	-2 626 178	-2 492 911

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
YHTEISET VARAUKSET			
Toimintakulut (ulkoiset)	-13 468	-31 286	-26 068
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 468	-31 286	-26 068
Toimintatuotot (sisäiset)		8 000	0
Toimintakulut (sisäiset)	-25 320	-32 200	-20 120
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-38 788	-55 486	-46 188
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-4 532	-8 821	-6 490
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-43 320	-64 307	-52 678
NOORMARKUN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	57 916	119 597	64 590
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 090 041	-1 159 624	-1 206 610
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 032 125	-1 040 027	-1 142 021
Toimintatuotot (sisäiset)	3 200	2 700	4 055
Toimintakulut (sisäiset)	-636 287	-695 325	-716 115
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 665 212	-1 732 652	-1 854 082
Poistot ja arvonalentumiset	-1 057	-2 142	-3 422
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-270 135	-289 168	-305 404
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 936 404	-2 023 962	-2 162 908
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	416 161	478 706	476 169
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 476 614	-6 650 951	-6 596 184
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-6 060 453	-6 172 245	-6 120 015
Toimintatuotot (sisäiset)	31 175	29 975	30 533
Toimintakulut (sisäiset)	-3 324 850	-3 506 078	-3 446 036
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 354 128	-9 648 348	-9 535 518
Poistot ja arvonalentumiset	-6 797	-13 963	-27 034
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-1 553 848	-1 612 186	-1 621 912
Työalاکate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 914 773	-11 274 497	-11 184 464

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS			
Toimintatuotot (ulkoiset)	204 117	240 537	366 199
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 820 507	-1 854 970	-1 928 323
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 616 390	-1 614 433	-1 562 124
Toimintatuotot (sisäiset)	281 371	246 641	269 277
Toimintakulut (sisäiset)	-797 514	-762 273	-708 241
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 132 533	-2 130 065	-2 001 088
Poistot ja arvonalentumiset		-3 448	-6 129
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-439 278	-464 311	-388 740
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 571 811	-2 597 824	-2 395 957
VIESTINTÄPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	9 900	5 100	3 184
Toimintakulut (ulkoiset)	-346 336	-345 965	-330 797
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-336 436	-340 865	-327 613
Toimintakulut (sisäiset)	-10 752	-9 277	-9 318
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-347 188	-350 142	-336 931
Poistot ja arvonalentumiset		-210	-379
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-53 948	-53 852	-52 533
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-401 136	-404 204	-389 843
MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT			
Toimintakulut (ulkoiset)	-436 710	-465 247	-338 677
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-436 710	-465 247	-338 677
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-436 710	-465 247	-338 677
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-59 799	-65 051	-40 777
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-496 509	-530 298	-379 454
RAHASTOT			
Toimintatuotot (ulkoiset)			133 577
Toimintakulut (ulkoiset)			-155 934
Toimintakate 1 (ulkoinen)			-22 357
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			-22 357
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)			-22 357

	TA 2021	TA 2020	TP 2019
HAUTAUSPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	680 079	668 436	758 125
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 610 937	-1 628 564	-1 770 380
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-930 858	-960 128	-1 012 254
Toimintakulut (sisäiset)	-60	-450	-98
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-930 918	-960 578	-1 012 352
Poistot ja arvonalentumiset	-353 914	-402 522	-536 628
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-310 437	-321 532	-362 787
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 595 269	-1 684 632	-1 911 766
KIINTEISTÖPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	719 021	695 090	661 098
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 256 184	-3 278 826	-3 442 746
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 537 163	-2 583 736	-2 781 648
Toimintatuotot (sisäiset)	3 929 614	4 061 543	3 952 164
Toimintakulut (sisäiset)	-140	-260	-269
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 392 311	1 477 547	1 170 247
Poistot ja arvonalentumiset	-1 027 611	-1 145 532	-1 046 317
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-114 689	-118 703	-118 825
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	250 011	213 312	5 105
RAHOITUSOSA			
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 535 000	1 545 000	1 548 406
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 535 000	1 545 000	1 548 406
PORIN EV.LUT.SEURAKUNTAYHTYMÄ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 368 645	2 213 539	2 606 402
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 439 383	-15 562 440	-15 971 955
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 070 738	-13 348 901	-13 365 553
Toimintatuotot (sisäiset)	4 266 160	4 365 359	4 276 304
Toimintakulut (sisäiset)	-4 266 160	-4 365 359	-4 276 304
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 070 738	-13 348 901	-13 365 553
Poistot ja arvonalentumiset	-1 388 322	-1 566 725	-1 617 632
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 459 060	-14 915 626	-14 983 186

INVESTOINTIOSA

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2020 – 2023

	2021	2022	2023	2020
REPOSAAREN HUOLTORAKENNUS				
ulkomaalaus				10 000
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
ruohonleikkuri	27 000		27 000	
monitoimityökone		150 000		120 000
kasteluvesijohdot ja -pisteet				100 000
aluevalaistus				300 000
lehmuskujan uusinta			50 000	
KREMATORIO				
krematorion uunin uudelleenmuuraus	100 000			
PORIN METSÄHAUTAUSMAA				
Metsäkappelin urkuhuolto	8 000			
NOORMARKUN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri	27 000			
huoltorakennus		80 000		
monitoimikone			150 000	
kylmiön kunnostus			15 000	
POMARKUN HAUTAUSMAA				
kylmiön/sos.tilan peruskorjaus, suunn.		50 000		
LAVIAN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri		27 000		
AHLAISTEN KIRKKO				
sisämaalaus, seinät, penkit, lattia			130 000	
KESKI-PORIN KIRKKO				
Kirkkotuvan julkisivuremontti	10 000			
ulkovalaistuksen uusiminen		10 000		
äänentoiston uusiminen	50 000			
LÄNSI-PORIN KIRKKO				
toimitilojen peruskorjaus (1.750 k-m ²)	200 000	800 000		200 000
PIHLAVAN KIRKKO				
kiinteistön valvontakeskuksen uusiminen	10 000			
lämmönvaihtimen uusiminen	20 000			
TELJÄN KIRKKO				
kattoikkunat		30 000		
keittiön parannus, laitteistopäivitystä	20 000			
aluevalaistus			40 000	

	2021	2022	2023	2020
REPOSAAREN KIRKKO				
julkisivumaalaus, kirkko ja tapuli				110 000
kirkon ikkunoiden uusiminen	40 000			
NOORMARKUN KIRKKO				
kuntotutkimus, katon korjaus	200 000			10 000
savuhormin kunnostus	15 000			
tapulin katon tervaus			10 000	
POMARKUN KIRKKO				
muutos- ja korjaustyöt	270 000			220 000
AHLAISTEN SEURAKUNTATALO				
vesikaton räystäskorjaus	25 000			
ulkomaalaus			60 000	
PIHLAVAN SEURAKUNTATALO				
sisätilakorjaus, valaistus, ikkunat, ovet		100 000		
LAVIAN SEURAKUNTATALO				
muutostyöt, tekn. päiv., vesikatto, ulkomaalaus	100 000	100 000		100 000
RUOSNIEMEN SEURAKUNTATALO				
viemärisaneeraus		50 000		
lämmönvaihdin	10 000			
ulkomaalaus			30 000	
PIETNIEMEN SEURAKUNTATALO				
vesikaton korjaus ja parannus	40 000			
NOORMARKUN SEURAKUNTATALO				
julkisivukorjaus		30 000		
POMARKUN SEURAKUNTAKOTI				
katon korjaus			120 000	
PORMESTARINLUODON KESKUS				
ilmanvaihdon tekninen uusiminen		60 000		
sisätilaremontti			50 000	
SILOKALLION KURSSIKESKUS				
majoitustilojen korjaus, 1.910 m ²		150 000	300 000	
keittiön/päärakennuksen ilmanvaihto + viilennys	160 000	150 000		20 000
puhtaan veden paineenkorotusasema	15 000			
tonttien kunnostus ja laiturit			70 000	30 000
ulkovalaistuksen uusiminen		40 000		
JUNNILAN LEIRIKESKUS				
majoitusrakennuksen vesikaton kunnostus	50 000			

	2021	2022	2023	2020
HALLITUSKATU 9 b				
vesikaton kunnostus		300 000		300 000
ilmanvaihdon rakentaminen			300 000	
ikkunoiden kunnostus		50 000		
hankesuunnittelu, kuntokartoitus	20 000			
PORIN SEURAKUNTAKESKUS				
ulko-ovet, vesivahinko torjuntasuunnittelu				10 000
vesivahinkotorjunta				
LVI- ja rakennekorjauksia	33 000	40 000		
kuntotutkimus, hankesuunnitelma	20 000			
pihakannen ja kellarin seinien vedeneristys, IV-koneet			800 000	
OSAKEHUONEISTOT				
korjauksia			15 000	
As. Oy Pohjoiskauppatori 3, linjasaneeraus 2 kpl		60 000		
Torni-Käppärän putkistot	30 000			30 000
huoltoauto, kiinteistöpalvelut				
YHTEENSÄ	1 500 000	2 277 000	2 167 000	1 560 000

Keskiarvo vuosille 2021 – 2023

1 981 333

RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA 2020 – 2023

	TA 2021	TA 2022	TA 2023	TA 2020
KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT				
Tulorahoitus				
Vuosikate	1 025 850	1 491 782	1 507 200	1 097 471
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 500 000	-2 277 000	-2 167 000	-1 560 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Käyttöomaisuuden myyntitulot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/tappiot				
Investoinnit				
Kassavirta/varsinainen toiminta ja investoinnit	-474 150	-785 218	-659 800	-462 529
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 pääom.				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos				
Korottomien pitkä/lyhytaik. velk.				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoitustoiminnan kassavirta	0	0	0	0
KASSAVAROJEN MUUTOS	-474 150	-785 218	-659 800	-462 529

**TAULUKOT
KAAVIOT**

TALOUSARVIO 2021 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

Talousarvio 2021	2021		2021		2021		2020		2019	
	SRK	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2021 KN 2 – TA 2021	KEHYS	TA 2020	TA 2020	TOT 19	TOT 19
KIRKOLLISET VAALIT										
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
KIRKOLLISET VAALIT YHTEENSÄ	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO										
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-15 944	0	-15 944	-15 686	-258	-15 844	-15 844	-15 844	-15 388	-15 388
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 250	0	-13 250	-8 959	-4 291	-9 049	-9 049	-9 049	-9 788	-9 788
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO YHTEENSÄ	-29 194	0	-29 194	-24 644	-4 550	-24 893	-24 893	-24 893	-25 176	-25 176
TILINTARKASTUS JA VALVONTA										
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-9 640	0	-9 640	-9 665	25	-9 763	-9 763	-9 763	-12 423	-12 423
TILINTARKASTUS JA VALVONTA YHTEENSÄ	-9 640	0	-9 640	-9 665	25	-9 763	-9 763	-9 763	-12 423	-12 423
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO										
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-17 030	0	-17 030	-19 008	1 978	-19 200	-19 200	-19 200	-14 677	-14 677
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 250	0	-13 250	-11 114	-2 136	-11 226	-11 226	-11 226	-11 895	-11 895
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO YHTEENSÄ	-30 280	0	-30 280	-30 122	-158	-30 426	-30 426	-30 426	-26 572	-26 572

Talousarvio 2021	2021		2021	2021	TA 2021	TA 2021	2020	2019
	SRK	MUUTOS	KN 2	KEHYS	KN 2 – TA 2021 KEHYS	TA 2020	TOT 19	
TALOUSHALLINTO								
tuotot yhteensä	26 210	0	26 210	29 470	-3 260	29 470	26 446	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-476 774	0	-476 774	-510 544	33 770	-510 544	-501 786	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-222 090	0	-215 887	-193 286	-22 601	-199 489	-207 290	
TALOUSHALLINTO YHTEENSÄ	-672 654	0	-666 451	-674 360	7 909	-680 563	-682 630	
MUU YLEISHALLINTO								
tuotot yhteensä	54 200	0	54 200	70 788	-16 588	69 400	156 709	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-5 885	0	-5 885	-6 147	262	-6 209	-6 289	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-315 324	0	-304 761	-317 861	13 100	-331 741	-417 663	
MUU YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	-267 009	0	-256 446	-253 220	-3 226	-268 550	-267 243	
YLEISHALLINTO								
tuotot yhteensä	80 410	0	80 410	100 258	-19 848	98 870	183 155	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-515 633	0	-515 633	-551 385	35 752	-551 796	-538 140	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-573 554	0	-556 788	-540 885	-15 903	-561 268	-659 059	
YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	-1 008 777	0	-992 011	-992 011	0	-1 014 194	-1 014 044	
ALUEKESKUSREKISTERI								
tuotot yhteensä	54 000	56 780	282 957	70 520	212 437	54 000	49 224	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-235 978	25 354	-398 348	-235 978	-162 370	-228 153	-218 195	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-9 300	0	-35 584	-35 584	0	-8 330	-5 899	
ALUEKESKUSREKISTERI YHTEENSÄ	-191 278	82 134	-150 975	-201 042	50 067	-182 483	-174 870	
KESKI-PORI								
tuotot yhteensä	129 872	0	129 872	127 742	2 130	125 237	110 887	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 427 953	0	-1 427 953	-1 427 740	-213	-1 442 162	-1 313 783	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-330 624	0	-330 624	-328 707	-1 917	-332 027	-338 441	
KESKI-PORI YHTEENSÄ	-1 628 705	0	-1 628 705	-1 628 705	0	-1 648 952	-1 541 337	

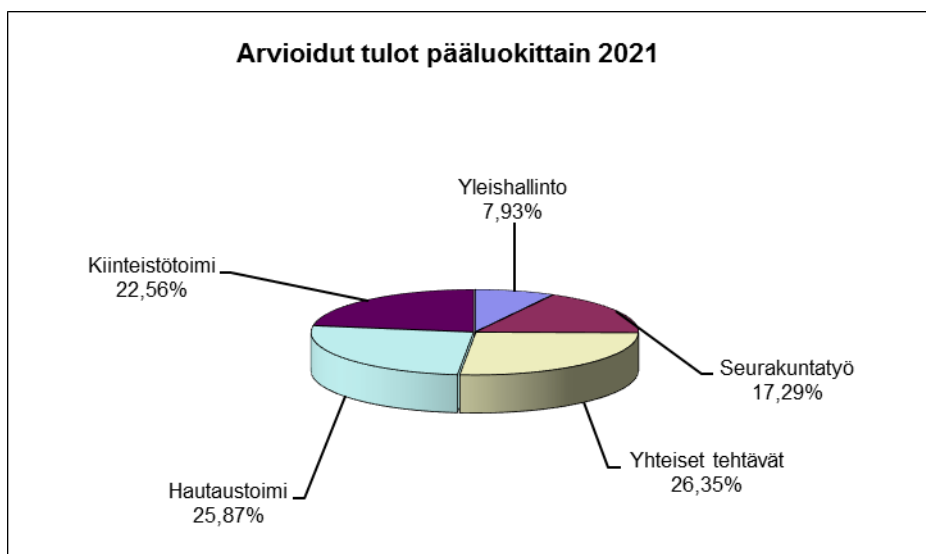
Talousarvio 2021	2021		2021		2021		2020		2019	
	SRK	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2021 KN 2 – TA 2021 KEHYS	TA 2020	TOT 19	TA 2020	TOT 19	
LÄNSI-PORI										
tuotot yhteensä	98 104	0	98 104	90 892	7 212	89 110	123 945	89 110	123 945	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-940 242	0	-940 242	-866 182	15 940	-965 840	-972 749	-965 840	-972 749	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-259 259	0	-259 259	-236 108	-23 151	-238 493	-300 215	-238 493	-300 215	
LÄNSI-PORI YHTEENSÄ	-1 101 397	0	-1 101 397	-1 101 397	0	-1 115 222	-1 149 019	-1 115 222	-1 149 019	
MERI-PORI										
tuotot yhteensä	30 970	0	30 970	45 166	-14 196	44 280	39 549	44 280	39 549	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-776 000	0	-776 000	-778 272	2 272	-771 022	-717 097	-771 022	-717 097	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-167 472	0	-167 472	-179 396	11 924	-181 208	-179 391	-181 208	-179 391	
MERI-PORI YHTEENSÄ	-912 502	0	-912 502	-912 502	0	-907 950	-856 939	-907 950	-856 939	
PORIN TELJÄ										
tuotot yhteensä	127 274	0	127 274	122 152	5 122	119 757	163 677	119 757	163 677	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 323 575	0	-1 323 575	-1 336 273	12 698	-1 349 770	-1 319 673	-1 349 770	-1 319 673	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-382 861	0	-382 861	-365 041	-17 820	-368 728	-412 120	-368 728	-412 120	
PORIN TELJÄ YHTEENSÄ	-1 579 162	0	-1 579 162	-1 579 162	0	-1 598 742	-1 568 116	-1 598 742	-1 568 116	
YHTEISET VARAUKSET										
tuotot yhteensä	0	0	0	8 160	-8 160	8 000	0	8 000	0	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-88	0	-88	-2 589	2 501	-17 726	-10 636	-17 726	-10 636	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-38 700	0	-38 700	-45 302	6 602	-45 760	-35 552	-45 760	-35 552	
YHTEISET VARAUKSET YHTEENSÄ	-38 788	0	-38 788	-39 731	943	-55 486	-46 188	-55 486	-46 188	
NOORMARKKU (sis. Lavia)										
tuotot yhteensä	61 116	0	61 116	124 743	-63 627	122 297	68 644	122 297	68 644	
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-911 710	0	-902 133	-922 786	20 653	-932 107	-997 454	-932 107	-997 454	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-211 078	0	-211 078	-255 872	44 794	-258 457	-232 327	-258 457	-232 327	
NOORMARKKU YHTEENSÄ	-1 061 672	0	-1 052 095	-1 053 915	1 820	-1 068 267	-1 161 136	-1 068 267	-1 161 136	

Talousarvio 2021	2021		2021		2021		2020		2019	
	SRK	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2021 KN 2 – TA 2021 KEHYS	TA 2020	TOT 19			
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ										
tuotot yhteensä	447 336	0	447 336	518 855	-71 519	508 681	506 702			
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-5 379 568	0	-5 369 991	-5 423 842	53 851	-5 478 627	-5 331 393			
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 389 994	0	-1 389 994	-1 410 426	20 432	-1 424 673	-1 498 045			
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ YHTEENSÄ	-6 322 226	0	-6 312 649	-6 315 412	2 763	-6 394 620	-6 322 736			
YHT. SRKTYÖN KESKUS										
tuotot yhteensä	485 488	0	485 488	498 002	-12 514	487 178	635 476			
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 418 078	-41 358	-1 418 078	-1 441 440	23 362	-1 466 209	-1 507 058			
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-432 514	-16 520	-439 516	-428 667	-10 849	-426 988	-497 777			
YHT. SRKTYÖN KESKUS YHTEENSÄ	-1 365 104	-57 878	-1 372 106	-1 372 106	0	-1 406 019	-1 369 359			
VIESTINTÄPALVELUT										
tuotot yhteensä	9 900	0	9 900	5 202	4 698	5 100	3 184			
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-160 634	0	-160 634	-156 366	-4 268	-157 945	-146 029			
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-187 332	0	-187 332	-187 031	-301	-188 920	-186 396			
VIESTINTÄPALVELUT YHTEENSÄ	-338 066	0	-338 066	-338 194	128	-341 765	-329 242			
AVUSTUKSET										
tuotot yhteensä	0	0	0	588	-588	0	0			
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-22 366	0	-22 366	-128 258	105 892	-134 717	0			
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-414 344	0	-414 344	-325 232	-89 112	-330 530	-338 677			
AVUSTUKSET YHTEENSÄ	-436 710	0	-436 710	-452 902	16 192	-465 247	-338 677			

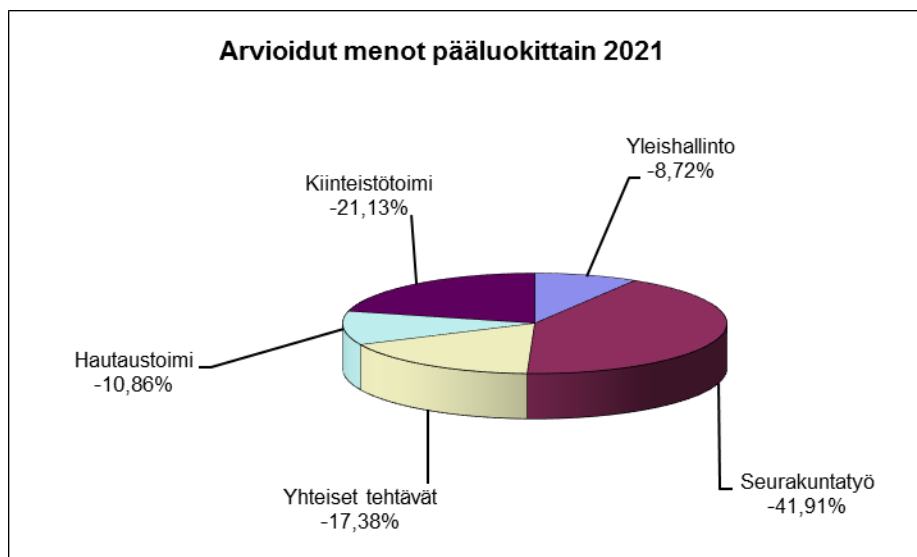
Talousarvio 2021	2021		2021		2021		2020		2019	
	SRK	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2021 KN 2 – TA 2021 KEHYS	TA 2020	TA 2019	TOT 19		
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ										
tuotot yhteensä	2 476 234	56 780	2 705 191	2 584 222	120 969	2 517 355	2 930 542			
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-10 240 935	8 651	-10 369 073	-10 449 136	80 063	-10 554 683	-10 316 407			
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-5 393 721	-13 135	-5 406 856	-5 274 977	-131 879	-5 311 573	-5 979 688			
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ										
YHTEENSÄ	-13 158 422	52 296	-13 070 738	-13 139 891	69 154	-13 348 901	-13 365 553			
VEROTULOT	13 719 588		13 719 588	13 719 588	0	14 071 372	14 063 677			
VALTIONRAHOITUS	1 645 000		1 645 000	1 645 000	0	1 650 000	1 652 244			
VEROTUSKULUT	-225 000		-225 000	-225 000	0	-225 000	-224 806			
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-1 310 000		-1 310 000	-1 310 000	0	-1 320 000	-1 323 600			
TOIMINTA-AVUSTUKSET			0		0		1 706			
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	267 000		267 000	267 000	0	270 000	735 824			
POISTOT	-1 545 387	157 065	-1 388 322	-1 545 387	157 065	-1 566 725	-1 617 632			
TILIKAUDEN TULOS	-607 221	209 361	-362 472	-588 691	226 220	-469 254	-78 140			
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT										
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	0	250 760	250 760	250 760	0	250 761	305 292			
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS										
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	-111 712	-337 931	226 220	-218 493	227 153			

SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TA 2021	TP 2019	osuus %
Yleishallinto	363 367	232 378	13,43
Seurakuntatyö	447 336	506 702	16,54
Yhteiset tehtävät	495 388	772 238	18,31
Hautauspalvelut	680 079	758 125	25,14
Kiinteistöpalvelut	719 021	661 098	26,58
	2 705 191	2 930 541	100,00

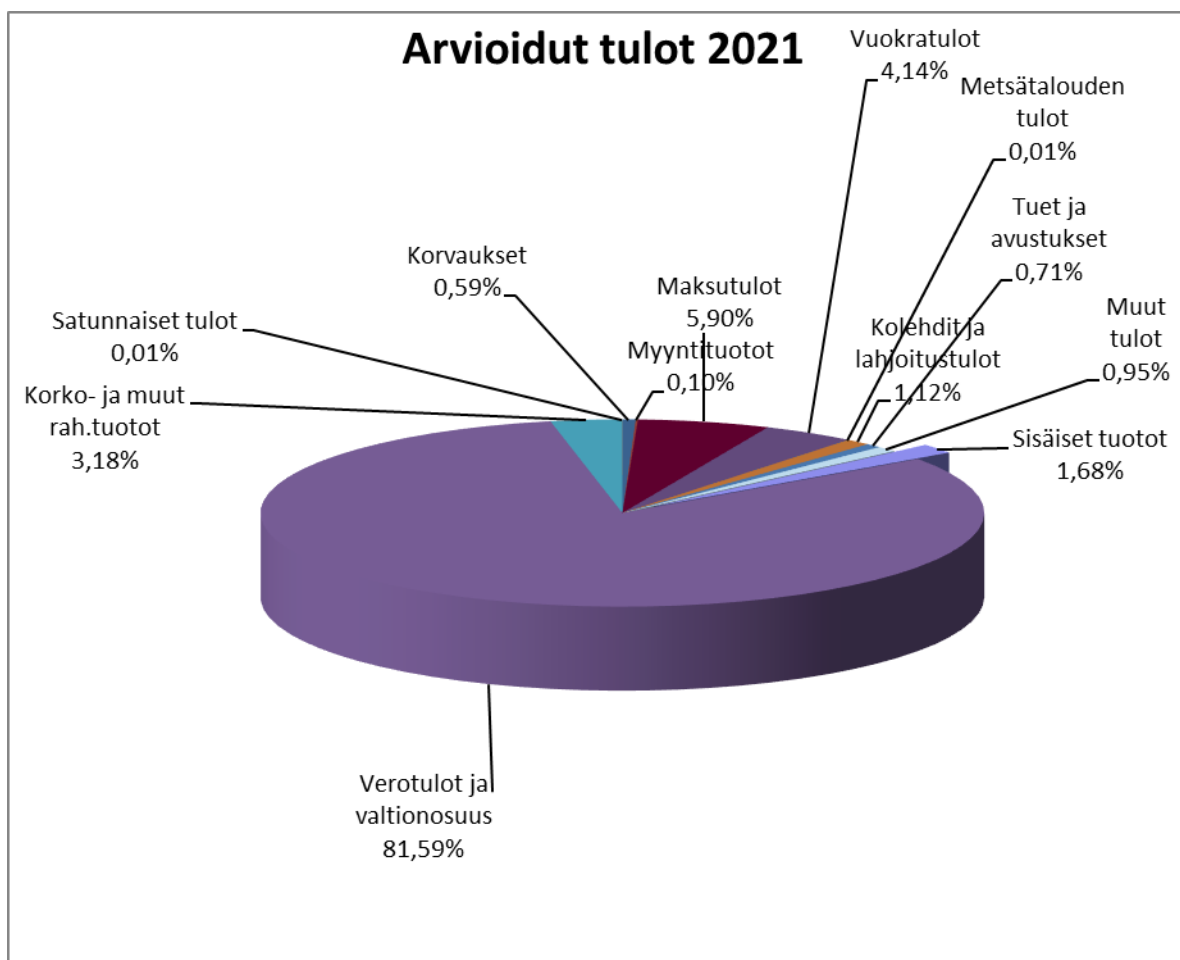


MENOT	TA 2021	TP 2019	osuus %
Yleishallinto	-1 506 354	-1 421 293	9,55
Seurakuntatyö	-6 759 985	-6 829 438	42,85
Yhteiset tehtävät	-2 642 269	-2 831 872	16,75
Hautauspalvelut	-1 610 997	-1 770 478	10,21
Kiinteistöpalvelut	-3 256 324	-3 443 015	20,64
	-15 775 929	-16 296 096	100,00



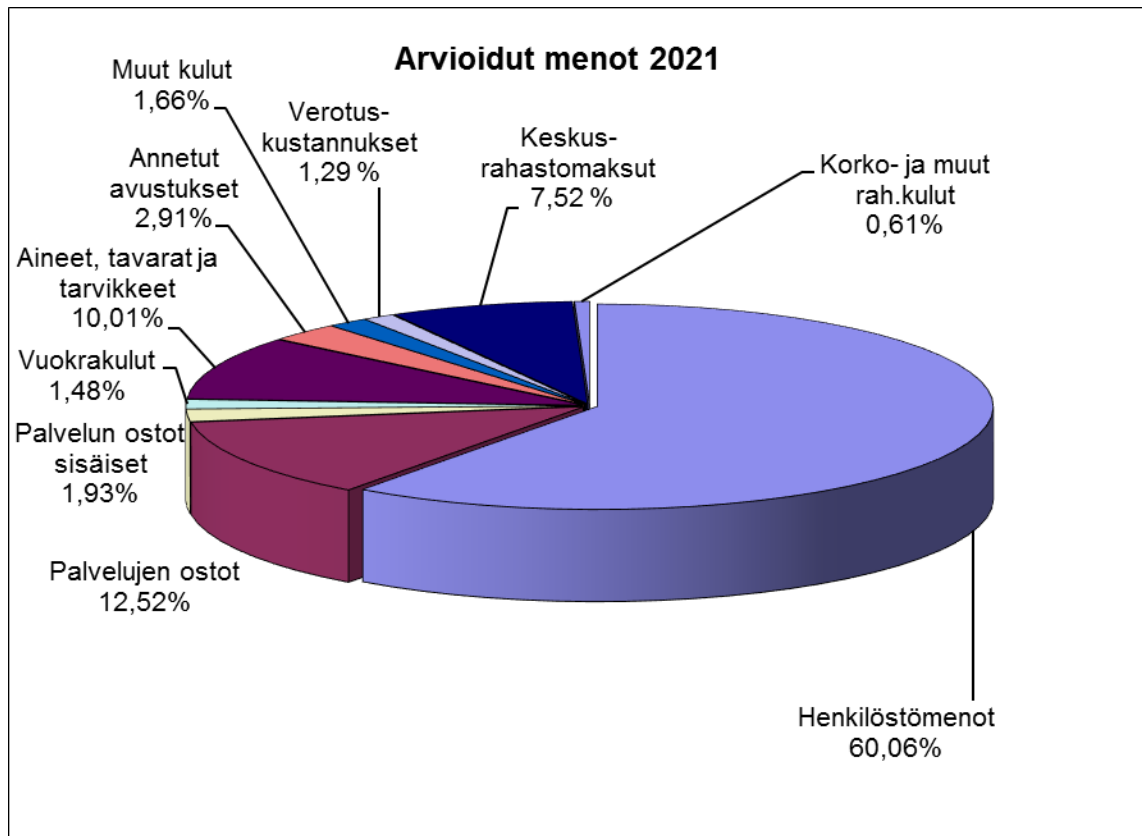
SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

TULOT	TA 2021	TP 2019	osuus, %
Korvaukset	285 334	113 240	1,55
Myyntituotot	18 931	19 588	0,10
Maksutulot	1 035 606	1 137 047	5,61
Vuokratulot	665 026	798 017	3,61
Metsätalouden tulot	58 636	2 170	0,32
Kolehdit ja lahjoitustulot	136 235	216 384	0,74
Tuet ja avustukset	90 200	137 083	0,49
Muut tulot	78 677	182 872	0,43
Sisäiset tuotot	336 546	324 140	1,82
Verotulot ja valtionosuus	15 364 588	15 715 921	83,30
Korko- ja muut rahoitustuotot	374 000	612 845	2,03
Satunnaiset tulot		1 706	0,00
Yhteensä	18 443 779	19 261 015	100,00

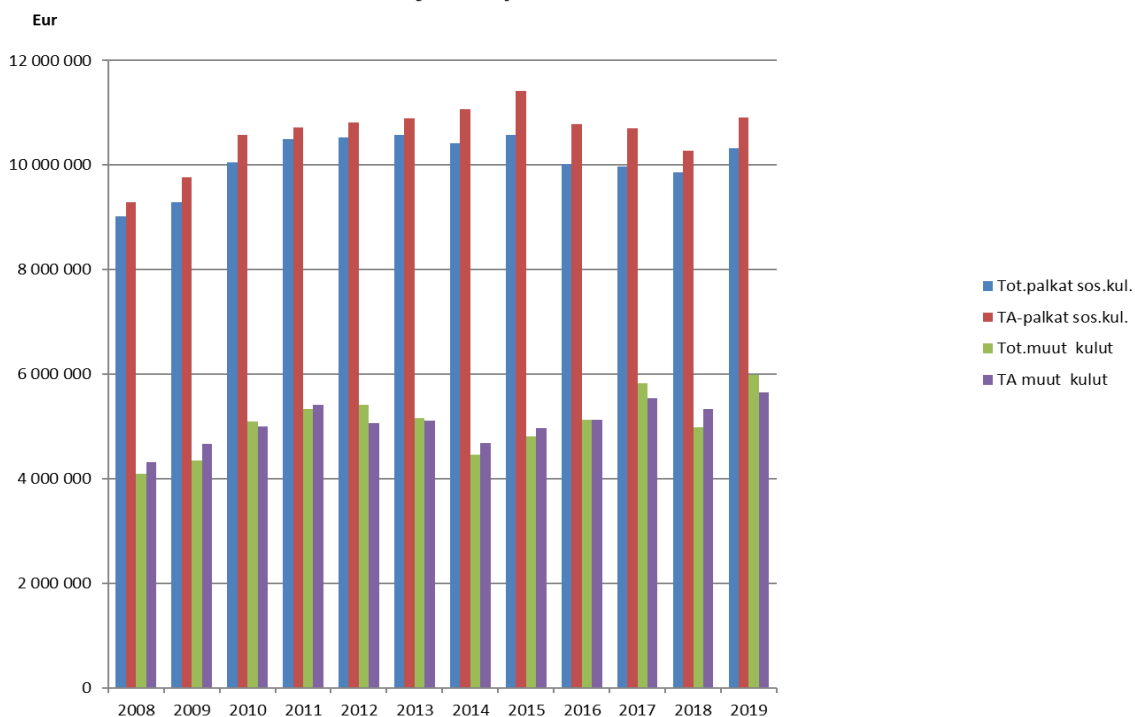


SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

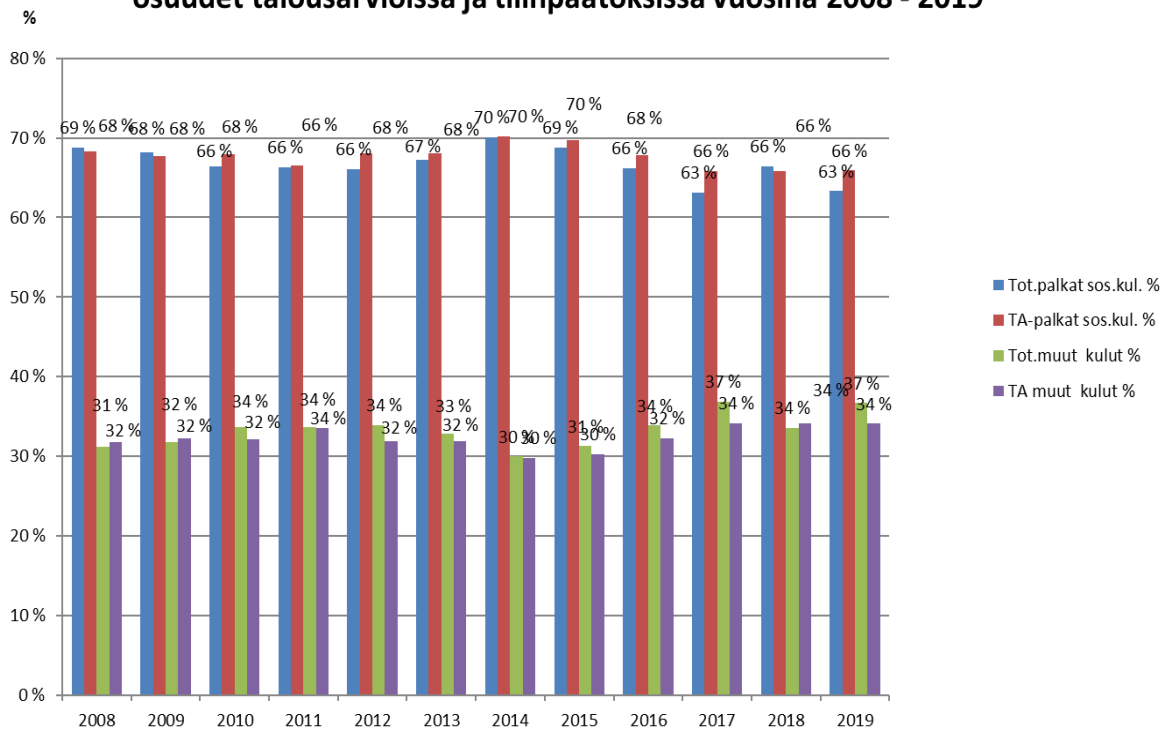
MENOT	TA 2021	TP 2019	osuus, %
Henkilöstömenot	-10 461 665	-10 316 407	60,06
Palvelujen ostot	-2 180 046	-2 540 482	12,52
Palvelun ostot sisäiset	-336 546	-324 140	1,93
Vuokrakulut	-257 527	-310 961	1,48
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 744 339	-1 783 640	10,01
Annetut avustukset	-506 683	-574 169	2,91
Muut kulut	-289 123	-446 296	1,66
Verotuskustannukset	-225 000	-224 806	1,29
Keskusrahastomaksut	-1 310 000	-1 323 600	7,52
Korko- ja muut rahoituskulut	-107 000	122 979	0,61
Yhteensä	-17 417 929	-17 721 522	100,0



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2019



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2019





HAUTAINHOITORAHASTON

TALOUSARVIO 2021

TOIMINTA- JA
TALOUSSUUNNITELMA
2021 – 2023



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

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. Asiakkaiden tilaamien hoitojen, kukkien ja havutusten hoitaminen sovitusti.
2. Saada vuokra-asuntojen käyttöasteeksi sata prosenttia

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 2019 lopussa yksi ainaishoitosopimus ja 50 vuoden sopimuksia on 49.

Hautainhoitorahaston talousarvio on poistojen suuren lisääntymisen vuoksi alijäämäinen kuuden edellisen ylijäämäisen vuoden jälkeen. Rahaston oma pääoma nousi positiiviseksi vuoden 2015 tilinpäätöksessä ja oman pääoman ylijäämä kasvoi vuosien 2016 – 2019 tilinpäätöksissä. Tavoitteena on pitää talous edelleen tulojen ja menojen osalta tasapainossa.

Hautainhoitorahaston vuoden 2021 talousarvion tulos on negatiivinen 26.812 euroa. Porin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston talousarvioon on yhdistetty liittyneiden seurakuntien hautainhoitorahastojen talousarviot ja vuoden 2021 hautainhoitorahaston talousarvio esitetään yhtenä laskelmana.

Talousarviossa kausityöntekijöiden määrä on 22, joiden henkilötyövuosimäärä on 10,5. Pomarkun hautausmailla on neljä työntekijää, joiden henkilötyövuosimäärä on 0,9. Lavian hautausmailla on kaksi työntekijää, joiden henkilötyövuosimäärä on 0,6. Vuonna 2019 hoidossa oli 3.465 hautaa ja työpanos oli 9,7 henkilötyövuotta. Yhden henkilötyövuoden osalle tulee noin 360 hoitohautaa.

Hautainhoitorahaston toimintatulot vähenevät vuoden 2019 tilinpäätökseen ja vuoden 2020 talousarvioon verrattuna. Tulot alenevat vuoden 2020 talousarvioon verrattuna 0,6 % ja 3.000 euroa.

Hautojen hoitohintoja korotettiin noin kaksi prosenttia vuodelle 2021. Henkilöstömenot kasvavat 10,6 % ja 34.700 euroa. Toimintamenot yhteensä kasvavat vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna 16 % ja 68.000 euroa. Toimintakate eli nettomenot heikkenevät paljon vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna ja toimintakate on negatiivinen 10.700 euroa. Rahoitustuotot netto kasvavat vuoden 2020 talousarvioon verrattuna ja ovat 20.700 euroa. Positiivinen rahoitustuottoarvio nostaa vuosikatteen 10.000 euroa positiiviseksi. Poistot ovat yhteensä 36.812 euroa ja selvästi vuosikatetta suuremmat. Poistot aiheutuvat asunto-osakkeiden perusparannusmenoista. Kolme perusparannusta on tehty ennen vuotta 2020, kaksi hanketta on ollut vuonna 2020 ja yksi hanke tulee ohjelmaan vuonna 2021.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuvat pitkäaikaisten hoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuloista, kesähoitomaksuista, vuokratuloista sekä sijoitusten korko- ym. rahoitustuloista. Pitkäaikaisista hoitosopimuksista jaksotettu tulo-osuusarvio on vuoden 2019 tilinpäätöksen tasolla. Kesähoitomaksutuloarviota on korotettu 2 % vuoden 2019 toteutumaan verrattuna. Huoneistojen vuokratuloarvio pysyy vuoden 2019 toteutuman tasolla. Korko- ja rahoitustuloarvio vähenee yli 50.000 euroa vuoden 2019 tilinpäätöksen toteutumaan verrattuna, koska vuoden 2019 tilinpäätöstä kasvatti suuret sijoitusten arvonalennusten palautukset.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Vuoden 2021 talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 41 % ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 59 %. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut yli 15 prosenttiyksiköllä 57,5 prosentista 41 prosenttiin. Vastaavasti seurakuntayhtymän hautauspalveluiden osuus kausityöntekijöistä on kasvanut 59 prosenttiin. Vuoteen 2020 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista kasvaa 4 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 2021 talousarviossa 3,1 % ja 45.520 euroa. Hautainhoitorahaston hallintomenojen euromääräinen määräraha kasvaa kolmanneksen vuoden 2019 tilinpäätökseen verrattuna.

Kirkon eläkemaksu on viime vuosina alentunut selvästi ja vuonna 2020 se on 21,0 %. Vuoden 2021 talousarviossa henkilösivumenojen määrä kasvaa palkkamenojen kasvun seurauksena 10 %. Vuoden 2021 talousarviossa hautainhoitorahaston muista menoista palvelusten määrärahat vähenevät 5 %. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat vähenevät

vuoden 2020 talousarvioon verrattuna 31 % ja 19.400 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautausmaahallinnon kahden toimistosihteerin palkkausmäärärahoista on 40 % (24.250 euroa + sivukulut).

Hautainhoitorahaston investointiosassa vuodelle 2021 on yksi asunto-osakkeen perusparrannusmeno 45.000 euroa. 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 vuoden 2021 investoinnin osalta vuodessa noin 15.000 euron suuruista poistoa.

Hautainhoitorahaston toimintamenoista on 75 % henkilöstön palkkausmenoja. Mikäli hautainhoitorahaston hoitosopimukset jaetaan hautainhoitorahaston kausityöntekijöille, yhden työntekijän vastuulle tulee keskimäärin 159 hoitohautaa. Vuonna 2020 luku oli 174. Yhden kausityöntekijän palkkausmenot ovat vuodessa keskimäärin 15.600 euroa, joka katetaan 159 hoitosopimuksen tuotolla (keskimäärin 18.800 euroa).

Taloussuunnitelmassa vuosille 2022 – 2023 rahaston tilikauden tulos on tasapainossa tulojen ja menojen osalta. Vuosina 2022 ja 2023 tulos on nolla. Henkilöstömenot kasvavat vuosina 2022 ja 2023 hieman. Tulot kasvavat seuraavina vuosina keskimäärin noin 1 % vuodessa. Taloussuunnitelmassa tulojen kasvu kattaa menojen kasvun ja hautainhoitorahaston talous pysyy tasapainossa.

Tunnusluvut

Pomarkun hautausmaan hoitosopimukset ovat olleet mukana talousarviossa vuodesta 2019 alkaen.

	TA 2021	TS 2022	TS 2023	TA 2020	TP 2019
Pitkäaikaiset hoitosopimukset	2 100	2 257	2 260	2 100	2 009
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1 400	1 400	1 450	1 387	1 456
Työntekijämäärä	22	22	22	22	19
Henkilötyövuodet	10,5	9,5	9,5	9,9	9,67
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2021 – 2023

	TA 2021	TA 2022	TA 2023	TA 2020	TP 2019
TOIMINTATUOTOT					
Maksutuotot	414 000	418 140	422 321	418 943	429 754
Vuokratuotot	55 650	56 207	56 769	58 700	48 935
Tuet ja avustukset	5 000	5 050	5 100		6 565
TOIMINTATUOTOT	474 650	479 397	484 190	477 643	485 254
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-291 557	-276 980	-282 520	-263 358	-259 907
Henkilöstösivukulut	-70 425	-66 904	-68 242	-63 939	-60 024
Henkilöstökulut yhteensä	-361 982	-343 883	-350 761	-327 297	-319 931
Palvelujen ostot	-50 820	-49 803	-50 579	-53 739	-38 087
Vuokrat	-30 000	-29 400	-29 858	-33 000	-29 282
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-42 500	-41 651	-42 299	-61 924	-29 598
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 500	-41 651	-42 299	-61 924	-29 598
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-485 302	-464 737	-473 497	-475 960	-416 898
TOIMINTAKATE	-10 652	14 660	10 693	1 683	68 356
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	10 520	10 520	11 548	10 000	11 558
Muut rahoitustuotot	12 132	10 132	11 123	13 000	17 748
Muut rahoituskulut	-2 000	-1 600	-1 869	-5 057	43 289
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	20 652	19 052	20 802	17 943	72 596
VUOSIKATE	10 000	33 712	31 495	19 626	140 952
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-36 812	-33 712	-31 495	-19 626	-5 955
TILIKAUDEN TULOS	-26 812	0	0	0	134 996
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/ VÄHENNYS (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-26 812	0	0	0	134 996

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2021

	TA 2021	TA 2020	KASVU EUR	2020 – 2019 %
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	414 000	418 943	-4 943	-1,2
Vuokratuotot	55 650	58 700	-3 050	-5,2
Tuet ja avustukset	5 000	0	5 000	100,0
TOIMINTATUOTOT	474 650	477 643	-2 993	-0,6
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-291 557	-263 358	-28 199	10,7
Henkilöstösivukulut	-70 425	-63 939	-6 486	10,1
Henkilöstökulut yhteensä	-361 982	-327 297	-34 685	10,6
Palvelujen ostot	-50 820	-53 739	2 919	-5,4
Vuokrat	-30 000	-33 000	3 000	-9,1
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-42 500	-61 924	19 424	-31,4
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-42 500	-61 924	19 424	-31,4
Muut toimintakulut				
TOIMINTAKULUT	-485 302	-475 960	-9 342	2,0
TOIMINTAKATE	-10 652	1 683	-12 335	-732,9
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot	10 520	10 000	520	5,2
Muut rahoitustuotot	12 132	13 000	-868	-6,7
Muut rahoituskulut	-2 000	-5 057	3 057	-60,5
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	20 652	17 943	2 709	15,1
VUOSIKATE	10 000	19 626	-9 626	-49,0
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-36 812	-19 626	-17 186	0,0
TILIKAUDEN TULOS	-26 812	0	-26 812	-100,0
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/VÄHENNYS (+)	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-26 812	0	-26 812	-100,0

PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ
Toimintayksiköille

PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVION 2021 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) ja **5** (kiinteistöpalvelut) sekä **3** osalta. Pää-
luokassa 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**.

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-
tayksikkötasolla (seurakuntatasolla).

Yhteisen kirkkovaltuustoon nähden sitovan talousarviosumman ylittyessä on toimielimen (seu-
rakuntaneuvosto, yhteinen kirkkoneuvosto) hyvissä ajoin etukäteen tehtävä ehdotus meno-

määrärahan 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 haluamiltan ajanjaksoilta. Talousarvion seurannan ohjeet löytyvät verkko-osoitteesta Y:\Talousasiat\KIPA\Ohjeet\Talousarvion seuranta. Siellä on ohjeet seurantaraporttien katsomiseen. Raporttien katselua varten saa valmiin raporttipohjan HTH-palveluista. Raportti- ja muissa KIPA-asioissa voi vuonna 2021 osallistua hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen pitämiin kuukausittaisiin Kipa koulutusklinikoihin.

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.

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 menotosite 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.

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.

5.3 Tilivelvolliset

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

- 1) joka päättää tuloa tai menoja 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 tilinpitoa.

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. Palkkaenakoita 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 ylittävissä hankinnoissa noudatetaan hankintalakia 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 hankintasopimuksiin on mahdollista liittyä. KL-Kuntahankinnat yhdistyi vuonna 2019 Hansel osakeyhtiöön. KuntaPro Oy muuttui vuonna 2019 Sarastia Oy:ksi.

Hankinnat kilpailutuksineen hoidetaan vuonna 2020 joko itse tai Hansel Oy:n kilpailutuksiin osallistuen tai Sarastia Oy:n yhteishankintakilpailutuksiin liittyen.

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	kiinteistöpäällikkö
1005090000	Hallituskatu 9 b virastotalo	kiinteistöpäällikkö
1005090001	Pomarkun muut rakennukset	kiinteistöpäällikkö

1005100000 Maa- ja metsätalous
 1005110770 Vuokrahuoneistot
 1005110785 Muu kiinteistötoimi

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

HYVÄKSYJÄ

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



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä