

Armoa<sup>+</sup>  
2017!  
Reformatio 500 v

Armo  
2017!  
1a

Talousarvio 2017

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2017–2019

Yhteinen kirkkovaltuusto  
30.11.2016



KIRKKO PORISSA  
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä



**PORIN EVANKELISLUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN  
TALOUSARVIO 2017 SEKÄ  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2017 – 2019**

**SISÄLTÖ**

---

<b>1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET</b>	<b>1</b>
1.1 Suunnittelusta yleensä	1
1.2 Suunnittelun tavoitteet	1
1.3 Talousarvion rakenne	2
1.4 Talousarvion sitovuus	3
<b>2. SUUNNITELMAKAUDEN 2017 – 2019 LÄHTÖKOHDAT</b>	<b>4</b>
2.1 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä	4
2.2 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio	4
2.3 Porin seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2017 – 2019	4
2.4 Toteutus	4
<b>3. TALOUSNÄKYMÄT</b>	<b>5</b>
3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät	5
3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne	5
3.3 Porin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne	6
<b>4. TALOUSARVION 2017 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMAN 2017 – 2019 KESKEISIMMÄT KOHDAT</b>	<b>9</b>
<u>Käyttötalous</u>	10
Toimintatulot	10
Toimintamenot	10
<u>Tuloslaskelma</u>	11
Verotulot	11
Verotuskustannukset	12
Keskusrahastomaksut	12
Rahoitustulot ja -menot	12
Poistot	13
Tilikauden tulos	13
<u>Investointiosa</u>	14
<u>Rahoitusosa</u>	14
<u>Toiminta- ja taloussuunnitelma 2017 – 2019</u>	15

**KÄYTTÖTALOUSOSA** **16**

<b>PL 1</b>	<b>Yleishallinto</b>	<b>17</b>
	Kirkolliset vaalit	17
	Yhteinen kirkkovaltuusto	18
	Tilintarkastus ja valvonta	20
	Yhteinen kirkkoneuvosto	21
	Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut	22
	Muu yleishallinto	25
<b>PL 2</b>	<b>Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö</b>	<b>28</b>
	Keski-Porin seurakunta	28
	Länsi-Porin seurakunta	30
	Meri-Porin seurakunta	32
	Porin Teljän seurakunta	35
	Yhteiset varaukset	38
	Noormarkun seurakunta	40
	Lavian seurakunta	42
<b>PL 3</b>	<b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>	<b>44</b>
	Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK)	44
	Viestintäpalvelut	47
	Muut yhteiset tehtävät	49
	YHDISTELMÄ AVUSTUSANOMUKSISTA 2017	50
	Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin	
<b>PL 4</b>	<b>Hautauspalvelut</b>	<b>51</b>
	Hautausmaahallinto	51
	Hautausmaarakennukset	51
	Hautausmaat	51
	Krematorio	51
<b>PL 5</b>	<b>Kiinteistöpalvelut</b>	<b>54</b>
	Kiinteistöhallinto	54
	Kirkot	54
	Seurakuntatalot	54
	Asuintalot	54
	Leiri- ja kurssikeskukset	54
	Muut kiinteistöt	54
	Osakehuoneistot	54
	Vuokrahuoneistot	54
	Maa- ja metsätalous	54
	Muut kiinteistöpalvelut	54

<b>TULOSLASKELMAOSA</b>	<b>56</b>
Tuloslaskelma 2015 – 2019, ulkoinen ja sisäinen	57
Tuloslaskelma 2016 – 2017, ulkoinen	58
Käyttötalouselaskelma, ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset	59 – 64
<b>INVESTOINTIOSA</b>	<b>65</b>
Investointiosa 2016 – 2019	66 – 67
<b>RAHOITUSOSA</b>	<b>68</b>
Rahoituslaskelma 2016 – 2019	69
<b>TAULUKOT JA KAAVIOT</b>	<b>70</b>
Talousarvio 2017 toimintayksiköittäin ja vertailu edellisiin vuosiin	71 – 75
Seurakuntayhtymän toimintatulot ja -menot pääluokittain	76
Seurakuntayhtymän tulot tulolajeittain	77
Seurakuntayhtymän menot menolajeittain	78
Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2015 ja ja Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2015	79
<b>HAUTAINHOITORAHASTO</b>	<b>81</b>
Tuloslaskelma 2017 – 2019	86
Tuloslaskelma 2017	87



# TALOUSARVIO 2017 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2017 – 2019

## 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 seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.”

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

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

Toiminnan ja talouden kolmivuotissuunnittelu on rullaavaa siten, että suunnitelmaan lisätään vuosittain yksi vuosi ja kulunut vuosi jää vastaavasti pois.

Nyt käsillä olevassa toiminta- ja taloussuunnitelmassa on mukana talousarvion 2017 lisäksi suunnitelmavuodet 2018 ja 2019.

### 1.2 Suunnittelun tavoitteet

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

- kytkeä vuotuinen talousarvio kolmen vuoden ja pidemmän aikavälin taloussuunnitteluun
- parantaa toimintayksiköiden mahdollisuuksia kohdata toimintaympäristön niille asetamat odotukset ja sopeutua ympäristössä tapahtuviin muutoksiin

- sitoa toiminta ja talous yhteen sekä luoda puitteet seurakuntien, yhteisten työmuotojen ja koko seurakuntayhtymän toiminnan suunnittelulle
- korostaa kirkkovaltuuston päätösvaltaa toiminnan ja talouden suunnittelussa ottaen kuitenkin huomioon yhtymäorganisaation yksittäiselle seurakunnalle suoman suuren toiminnallisen itsenäisyyden
- 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. Se sisältää kunkin yksikön ja tehtäväalueen toimintatulot ja toimintamenot. Käyttötalouden toimintatuottojen osuus toimintakuluista on seurakuntayhtymässä (ja seurakunnissa yleensäkin) varsin pieni. Vuonna 2015 toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli koko kirkossa 17,9 % (vuonna 2014 vastaava luku oli 17,3 %).

**Tuloslaskelmaosa** sisältää seurakuntayhtymän tulot ja menot ryhmiteltyinä käyttötalouteen, verotukseen, rahoituseriin, poistoihin ja satunnaisiin eriin. Talousarvion tuloslaskelmaosassa ilmaistaan seurakunnan toiminnan taloudellinen (virallinen) tulos. Tuloslaskelman välituloksena esitettävä toimintakate osoittaa, paljonko käyttötalouden (toiminnan) menoista jää katettavaksi verotuloilla sekä rahoitustuloilla. Toimintakate eli toimintatuottojen ja -kulujen 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 vastaavien poistot sekä lainanlyhennykset ja satunnaiset erät.

Pääsäännön mukaan seurakuntayhtymän vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suurinen, jotta talous olisi tasapainossa satunnaisia eräiä huomioon ottamatta. 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 suurinen (Porin seurakuntayhtymässä noin 1,8 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 8.400 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 tulo-rahoituksen 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 varsinaisen toiminnan tulo-rahoituksen ja investointien vaikutukset nettorahavirtaan sekä 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 netto-rahavirta 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 tason/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** (keskusrekisteri, sairaalasielunhoitotyö, perheneuvontatyö, palveleva puhelin, yhteinen kasvatustyö, erityisnuorisotyö ja oppilaitostyö, yhteinen diakonia, ruotsinkielinen seurakuntatyö, sekä kurssi- ja leirikeskukset),
- **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 on kohdekohtainen (hankkeen nettomenot).

## 2. SUUNNITELMAKAUDEN 2017 – 2019 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 seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2017 – 2019

Talousarvion 2017 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2017 – 2019 laadinnassa lähtökohdat ovat seuraavat:

- Suunnitelmakaudella on päätavoitteena jäsenyyden vahvistaminen.
- Seurakuntatyön toimintaedellytysten turvaaminen.
- Suunnitelmakauden talous perustuu tuloveroprosentille 1,50.
- Tavoitteena on tasapainoinen talous.
- 10 vuoden tasapainottamisohjelmalla vuosina 2015 – 2024 säästetään 1 miljoona euroa.
- Porin seurakuntayhtymä on vuoropuhelussa lähiseurakuntien kanssa yhteistyön edistämiseksi.
- Reformaation 500-vuotisjuhla vuonna 2017.
- Suomi100 itsenäisyyden juhluvuoden vietto vuonna 2017.

### 2.4 Toteutus

- Kirkko Porissa keskittyy kirkon perustehtävän mukaisiin toimintoihin.
- Seurakuntayhtymä uudistaa toimintaansa kirkon ja yhteiskunnan kehityksen edellyttämällä tavalla.
- Aloitetaan Turun arkkhiippakunnan tuomiokapitulin johdolla yhteistoiminnallisesti seurakuntien väestökirjanpidollisten tehtävien alueellinen järjestäminen.
- Valmistaudutaan sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakenneuudistukseen, soteen, yhteistyössä Satakunnan seurakuntien kanssa.
- Suunnitelmakaudella taloutta tasapainotetaan
- Henkilöstösuunnitelman pohjalta tehdään henkilöstöä koskevat ratkaisut.
- Seurakuntien taloudellisten toimintaedellytysten turvaamiseksi käytetään yhdenmukaisia arviointiperusteita.
- Kirkon palvelukeskuksen asiakkaana on tavoitteena taloudellisuus, hyvä palvelutaso ja toiminnan kehittäminen.
- Seurakunnallisten palvelutoimintojen järjestäminen laajapohjaisessa yhteistyössä.

### 3. TALOUSNÄKYMÄT

#### 3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Valtionvarainministeriön mukaan maailmantalouden kasvunäkymät ovat heikentyneet viimeaikoina. Maailmantalouden kasvu jää tänä vuonna vain 1 prosenttiin. Maailmankaupan ennustetaan hieman piristyvän, mutta vuoteen 2018 mennessäkin kasvu jää 4 prosenttiin. Kiinan talouden kasvunäkymä ovat edelleen heikentyneet ja kasvuvauhti taantuu kuuteen prosenttiin vuonna 2018. Useiden Suomelle tärkeiden kauppakumppaneiden talouksien ennustetaan kehittyvän varsin suotuisasti.

Suomen talous on palaamassa kasvu-uralle. Talousluvut ovat vahvistuneet ja ennakoivat kasvun jatkumista. Kasvu on kuitenkin pelkästään kotimaisen kysynnän varassa, ja nettovienti on jäämässä heikoksi. Suomen talous jää edelleen jälkeen muun euroalueen kehityksestä, eikä bruttokansantuotteen (BKT) määrä saavuta vuoden 2018 loppuun mennessä finanssikriisiä edeltänyttä tasoa. BKT tulee olemaan vielä vuonna 2018 noin 3 % pienempi kuin vuonna 2008 ja teollisuustuotannon taso jäisi samana vuonna 2018 hieman yli viidenneksen alemmalle tasolla kuin 10 vuotta sitten.

Suomen talouskasvu on ollut sekä historiallisesti että kansainvälisesti vertailtuna pitkään hidasta. Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa kuluvana vuonna 1,1 % edelliseen vuoteen verrattuna. Seuraavien kahden vuoden (2017 – 2018) aikana kasvu jää yhden prosentin tuntumaan ja kolmen vuoden aikana kumulatiivinen kasvu jää vain noin kolmeen prosenttiin.

Suomen kokonaistuotannon määrä vähentyi vuosina 2012 – 2014: 0,4 % vuonna 2014, 1,1 % vuonna 2013 ja 1,4 % vuonna 2012. Vuonna 2015 Suomen kansantalous kasvoi 0,2 % kolmen taantumavuoden jälkeen.

Suomen julkinen talous pysyy alijäämäisenä vuosikymmenen loppuun saakka. Julkiseen talouteen on hallitusten toimesta kohdentunut mittavia sopeutustoimia, mutta niistä huolimatta alijäämä ei ole supistunut merkittävästi. Talouden hidas kasvu ei tuota tarpeeksi verotuloja rahoittamaan julkisia menoja, kun väestön ikääntyminen aiheuttaa automaattista menojen kasvupainetta.

Korkeamman talouskasvun puuttuessa työttömyys pysyy korkeana seuraavien vuosien aikana. Vuonna 2016 työttömyysaste alenee 9,4 %:sta 9,0 %:iin ja alenee vähän vuosina 2017 (8,8 %) ja 2018 (8,5 %).

Inflaatio on pysynyt alle kahden prosentin tasossa vuoden 2013 alusta alkaen. Vuonna 2016 inflaatio on ennusteiden mukaan positiivinen (0,4 %). Vuonna 2017 inflaation ennustetaan olevan +1,1%:n tasolla ja nousevan 1,2 %:n tasolle vuonna 2018. Hintakehityksen odotetaan jatkuvan kotimaassa kuluvan vuoden jälkeen hieman euroalueen kasvua hitaampana.

#### 3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Evangelisluterilaisen kirkon seurakuntien talouden tila parani vuonna 2015. Seurakunnat saivat vuonna 2015 verotuloja aikaisempaa enemmän ja onnistuivat alentamaan toiminnan kustannuksia jo kolmatta vuotta peräkkäin. Investointeja vähennettiin, yhteenlaskettujen rahavarojen määrä kasvoi ja lainamäärä pieneni.

Yhteensä 290 seurakuntataloudesta reilulla puolella talous on tasapainossa tai ylijäämäinen. Neljäsosalla seurakunnista talous on pääosin tasapainossa ja 58:n seurakunnan talous on useilla tunnusluvuilla mitattuna vaikeuksissa. Vuonna 2015 seurakuntien yhteensä laskettu tilikauden tulos lähes kaksinkertaistui 28 miljoonasta eurosta 55 miljoonaan euroon. Tilikauden tulos oli negatiivinen kolmasosalla seurakunnista (määrä aleni kahdeksalla seurakuntataloudella). Seurakuntien saamat kirkollisverotulot jäsentä kohti olivat 226 euroa vuonna 2015. Verotulot yhteensä jäsentä kohti ovat olleet 190 ja 249 euron välillä vuosina 2005 – 2015. Vuodesta 2014 kirkollisverotulot jäsentä kohti kasvoivat neljällä eurolla.

Vuonna 2015 seurakuntien investoinnit vähenivät yli neljänneksen edelliseen vuoteen verrattuna ja olivat 84,4 milj. euroa. Investoinnit ovat vaihdelleet viimeisen viiden vuoden aikana 84 miljoonan ja 137 miljoonan euron välillä.

Seurakuntien rahoitusvarallisuus oli 144 euroa (130 euroa vuonna 2014) jäsentä kohti vuonna 2015. Rahoitusvarallisuus jäsentä kohti kasvoi vuonna 2015 kymmenen prosenttia.

Vuonna 2016 seurakunnille on tilitetty elokuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja 0,3 % vähemmän edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Ansiotason vähäinen kasvu ja työttömyyden korkeahko taso leikkaavat kirkollisveron perustana olevia ansiotuloja. Lisäksi jäsenmäärän väheneminen leikkaa kirkollisveron maksajien määrää. Kirkon jäsenmäärä on alentunut viime vuosina noin yhden prosenttiyksikön vuodessa. Vuoden 2015 lopussa kirkkoon kuului 72,9 % koko maan väestöstä (vuoden 2014 lopussa 73,7 %).

Vuoden 2016 alusta alkaen yhteisövero-osuus korvattiin valtion talousarviomäärärahoista maksettavalla rahoituksella, jolla rahoitetaan seurakuntien lakimääräisiä tehtäviä; hautaus- tointa, väestökirjanpidon tehtäviä, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitoa. Lakiin kirjatun rahoituksen kuluttajahintaindeksiin sidottu määrä on 114 miljoonaa euroa, joka tilitetään Kirkon keskusrahastolle. Samassa yhteydessä seurakuntien maksamat verotuskustannukset alenivat yhteensä 6 miljoonalla eurolla. Seurakuntien osuus verotuskustannuksista laski 4,7 prosentista 3,4 prosenttiin. Vuonna 2016 tasaerin maksettavaa valtionrahoitusta ja yhteisövero-osuutta edellisiltä vuosilta on kertynyt seurakunnille lähes 20 % vähemmän kuin yhteisövero-osuutta vuonna 2015.

Eniten kirkollisverotilitysten määrään vaikuttavat seurakunnan jäsenistö ja heidän palkkatulostaan tehdyt ennakonpidätykset. Seurakuntien jäsenmäärä vähenee sekä kirkosta eroamisen seurauksena että sen seurauksena, että vanhempien ikäluokkien kirkkoon kuulumisprosentti on nuorempia ikäluokkia korkeampi. Jatkossa kirkon jäsenmäärä vähenee kiihtyvällä tahdilla, vaikka eroamisluvut eivät kasvaisikaan. Tämä heikentää kirkollisveron kertymää.

### **3.3 Porin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne**

Porin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on kehittynyt kolmen viimeisen tilinpäätöksen aikana positiivisesti, tilikauden tulokset olivat positiivisia yhteensä yli 2,4 miljoonaa euroa. Vuosina 2010 – 2012 tilikauden tulokset olivat kolmen vuoden ajan negatiivisia yhteensä noin 2,1 miljoonaa euroa.

Vuodeksi 2013 tuloveroprosenttia korotettiin. Tulos vuodelta 2013 oli kolmen tappiollisen vuoden jälkeen positiivinen yli miljoona euroa. Vuoden 2014 tilikauden tulos oli positiivinen 791.000 euroa. Vuoden 2015 talousarvio kääntyi kahden tasapainoisen talousarviovuoden jälkeen negatiiviseksi 231.000 euroa menojen lisäysten vuoksi. Tilinpäätös oli kuitenkin 0,6 miljoonaa euroa positiivinen lähinnä suurten toimintamenoarvioiden alitusten vuoksi.

Viimeisen kahdeksan vuoden aikana tilinpäätöksistä neljä on ollut tappiollisia ja neljä voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kahdeksan vuoden aikana yli 1,1 miljoonaa euroa. Porin seurakuntayhtymän talous on pysynyt hyvällä tasolla ja viimeisten vuosien aikana parantunut. Maksuvelvoitteet on saatu vajaan viiden viimeisen vuoden aikana hoidettua suunnitelman mukaan.

Ehdotuksessa vuodelle 2017 talousarvion tulos on kolmantena vuonna peräkkäin negatiivinen ja alijäämä arvioissa vuodelle 2017 on 808.859 euroa. Negatiivinen tulos vuodelle 2017 on päätetyn talousarvion laadintaperusteen mukainen ja tulos on runsaat 5 prosenttia vähemmän negatiivinen kuin vuoden 2016 talousarvion tulos.

Vuoden 2017 talousarviossa henkilöstömenot vähenevät 79.500 euroa edellisen vuoden arvioon verrattuna, mikä on pääsyy menojen vähenemiseen talousarviossa ja mikä on suurin osa 100.000 euron vuosittaisesta menojen säästötavoitteesta. Kirkon palvelukeskuksen kirjanpidon tilikirjauskäytännön vuoksi vuoden 2016 alkuperäistä talousarviota on muutettu ja talousarviosta on siirretty lounassetelimenot henkilöstömenoista palveluiden menoihin. Tämä muutos vähentää henkilöstömenoja vuoden 2016 talousarviossa ja pienentää henkilöstömenojen muutosta suhteessa vuoden 2017 talousarvioon. Verotuloarvio valtionkorvaustulot mukaan lukien kasvaa 0,4 % vuoteen 2016 verrattuna. Vuoden 2017 talousarviossa nettomenot eivät kasva, vaan vähentyvät lähes 91.000 euroa, mikä vähentää tuloksen alijäämää. Talousarvion 2017 mukaan talous heikkenee negatiivisen tulosarvion takia, vaikka menoja on pystytty vähentämään. Verotuloarvion saavuttamista vuoteen 2016 verrattuna vaikeuttaa se, että vuonna 2017 aikaisemmilta vuosilta kertyviä yhteisöverotulo-osuuksia tulee vähemmän kuin vuonna 2016.

Suunnitelmavuosina 2018 – 2019 tulos heikkenee, vaikka henkilöstömenot pienenevät. Vastaavana aikana verotulot alenevat. Tulosarvio vuodelle 2018 on -0,8 miljoonan euron tasolla ja -0,9 miljoonaa euroa vuonna 2019. Talouden tasapainoa on suunniteltava tulolisäysten ja (henkilöstö-)menojen vähennysten avulla.

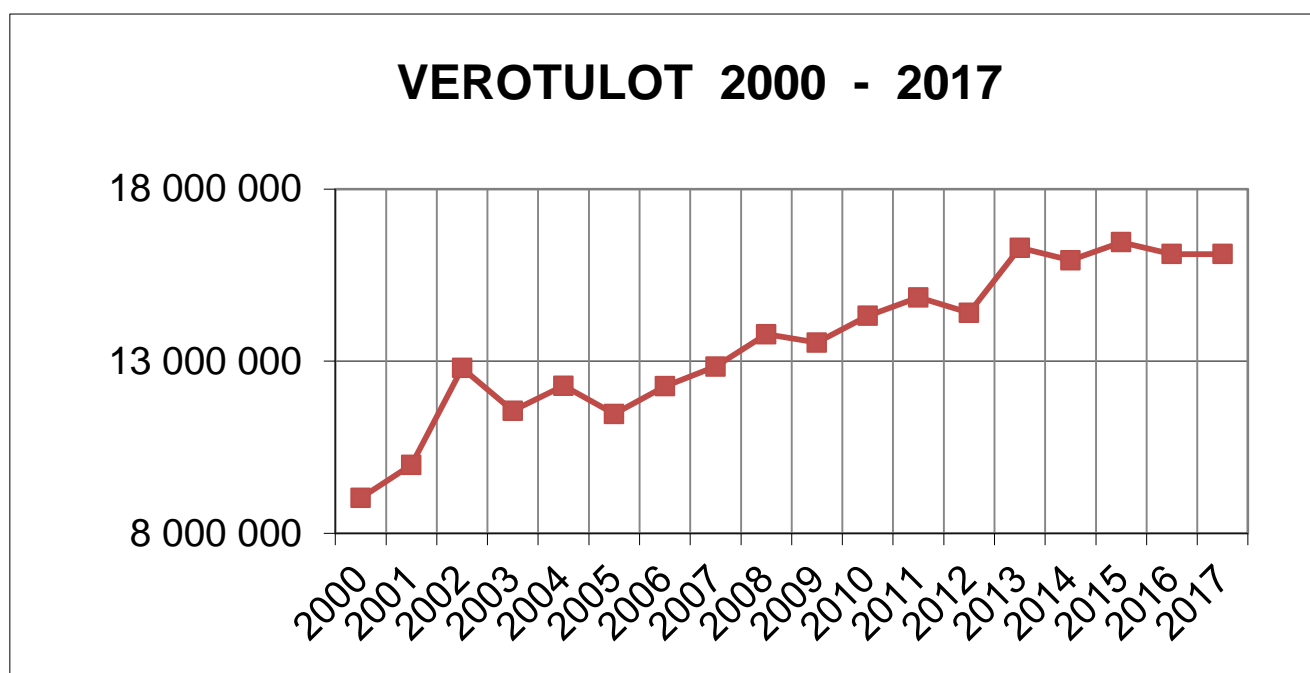
Investointitaso vuodelle 2017 on suunnitelmassa tasan 1,1 miljoonaa euroa, joka on yhteisen kirkkoneuvoston asettaman laadintaperusteen mukainen. Vuosien 2018 ja 2019 suunnitelmissa investointitaso nousee noin 1,5 miljoonaan euroon.

Tilinpäätöksissä verotulojen ja menojen toteutumat ovat vuosien ajan olleet arvioita parempia ja parantaneet tilikauden tuloksia. Vuosina 2011 ja 2012 rahoitustilannetta paransi alhainen investointitaso ja myös vuonna 2013 rahoitustilanne parani, vaikka investoinnit kasvoivat. Vuonna 2014 investoinnit alenivat alle miljoonaan euroon ja vuonna 2015 investoinnit olivat lähes miljoona euroa. Vuodelle 2016 arvioitu tilikauden tulos on yli 800.000 miinuksella, mutta vuoden 2016 puolivälin jälkeen tulos näyttää toteutuvan arviota parempana.

Verotulot kasvoivat vuosien 2006 – 2008 aikana vuosittain selvästi, minkä jälkeen verotulojen kertymät vuosina 2009 ja 2010 olivat laskussa. Vuonna 2011 verotulokertymä kääntyi 3,8 %:n kasvuun ja vuonna 2012 verotulot vähentyivät heikon loppuvuoden takia 3,0 %. Vuonna 2013 veroprosenttia korotettiin ja verotulot kasvoivat 13,1 % edelliseen vuoteen

verrattuna. Vuonna 2014 arvioitiin verotulojen vähenevän 2,1 % vuoteen 2013 verrattuna 15,9 milj. euroon. Vähentäminen oli arviota hieman suurempaa ja verotulot vähenivät 2,2 %. Vuodelle 2015 verotuloarviota korotettiin 781.000 euroa (4,9 %) 16,7 miljoonaan euroon, josta Lavian seurakunnan verotulojen laskennallinen osuus oli 309.000 euroa. Vuonna 2015 verotulot ylittivät arvion vajaalla prosentilla. Vuodelle 2016 verotuloarviota alennettiin 3,7 % 16,11 milj. euroon ja arvio näyttää toteutuvan.

Seuraavassa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2000 – 2017 (vuodet 2016 ja 2017 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 vuoden 2015 verotuloarviosta alkaen. Vuodesta 2016 alkaen verotuloihin luetaan mukaan yhteisövero-osuuden korvannut valtionrahoitus.



Vuonna 2016 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna (syyskuun lopun tilanne):

VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS					
Vuosi 2016	tammisyysskuu	v. 2016	v. 2015 Tot.	Ero, €	Ero, %
Ansio- ja pääomatuloverot		<b>12 066 999</b>	12 126 313	-59 313	-0,5 %
Osuus yhteisöveroista		<b>294 913</b>	1 315 027	-1 020 114	-77,6 %
Valtionrahoitus		<b>1 252 764</b>	0	1 252 764	
Yhteisövero ja valtionrah. yht.		<b>1 547 677</b>	1 315 027	232 650	17,7 %
<b>Yhteensä</b>		<b>13 614 676</b>	13 441 339	173 337	1,29 %

	v. 2016	TA 2016 koko v.	Ero, €	Ero, %
Verotulot 2016	<b>13 614 676</b>	16 110 000,00	-2 495 324	-15,49 %

Vuonna 2015 loppuvuoden verotulokertymät olivat hyvät. Verotulot ovat vuonna 2016 syyskuun loppuun mennessä kasvaneet valtionrahoitus mukaan lukien 1,29 %. Verotuloja on kertynyt 173.000 euroa viime vuotta enemmän ja arvioon verrattuna kertymä on ollut yli 400.000 euroa suurempi. Vuoden kahden viimeisen kuukauden tilitysten kertymät ratkai-

sevat vuoden 2016 arvion toteutumisen. Talousarvion verotulotavoite saavutetaan, elleivät loppuvuoden toteutumat ole selvästi keskimääräistä heikkommat.

Verotulojen määrään vaikuttaa oleellisesti Porin seurakuntien jäsenmäärän ja Porin työllisyyden kehitys.

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2016 kirkosta eronneita oli 342 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2015 eronneita oli 262, joten eroamiset ovat kasvaneet tänä vuonna 31 %. Kirkosta eroaminen on ollut koko vuoden ajan viime vuotta voimakkaampaa.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2016 kirkkoon liittyneitä oli 242 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2015 liittyneitä oli 257, joten liittymiset ovat vähentyneet kuusi prosenttia. Porin seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 64.394, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 288 jäsentä ja -0,4 %. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta nopeammin.

Porin työttömyysasteen vuosikeskiarvo oli huhtikuun 2016 lopussa 17 % ja vuonna 2015 työttömyysaste oli keskimäärin 15,2 %. Porin työttömyysaste on noussut yhtäjaksoisesti vuodesta 2012 alkaen. Porin työttömyysaste on noussut 4,7 %-yksikköä vuosien 2012 – 2016 aikana ja oli edellisen kerran yhtä korkealla tasolla vuonna 2002. Porissa oli keskimäärin 6.785 työtöntä työnhakijaa alkuvuonna ja määrä on kasvanut vuodessa 2,2 %.

Porin kaupungin väkiluku oli toukokuun 2016 lopussa 85.280 henkilöä. Porin väestö on vähentynyt alkuvuoden aikana 166 henkilöllä ja 0,2 %:lla vuoden alkuun verrattuna. Porin kaupungin väestönkehityksen pulmana on syntyvyyttä suurempi kuolleisuus. Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero on 20.800. Porin kaupungin asukkaista on Porin ev.lut. seurakuntien jäseniä 75,6 % (vuosi sitten 76,4 %).

#### **4. TALOUSARVION 2017 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2017 – 2019 KESKEISIMMÄT KOHDAT**

Talousarvioon sisältyy vuodesta 2004 alkaen kustannusten kohdentaminen Kirkkohallituksen antamien kustannusten kohdentamista koskevien 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 perustehtäviksi on luokiteltu 1) seurakunnallisen toiminnan, 2) yhteisten seurakunnallisten tehtävien ja 3) hautauspalvelujen tehtäväalueet. Yleishallinnon ja kiinteistöpalvelujen tehtäväalueet ovat seurakunnan tukipalveluita, joiden tehtävänä on mahdollistaa perustehtävien suorittaminen. Kustannusten kohdentaminen tarkoittaa lähinnä palkkaus-, kiinteistö-, hallinto- ja pääomamenojen jakamista perustehtävien kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

## Käyttötalous

### **Toimintatulot**

Käyttötalouden tulot koostuvat korvauksista, maksutuloista (virastotuotot, seurakuntatyön maksut, hautaustoimen maksut sekä muut maksut ja korvaukset) ja vuokratuloista, metsätalouden tuloista, kolehti- ja keräystuloista, avustuksista sekä sisäisistä tuloista. Toimintatulojen merkitys seurakuntien toiminnan rahoituksessa tulee pysymään melko vaatimattomana, joskin tulojen merkitys on kasvamassa. Seurakunnilla ja muilla seurakuntayhtymän yksiköillä ei myöskään ole mahdollisuuksia vaikuttaa tulojensa määrään merkittävästi. Kolehteja ja keräystuottoja on budjetoitu vajaa neljä prosenttia vuotta 2016 vähemmän ja vuoden 2015 toteutumaan verrattuna 40 % vähemmän. Vuokratuottoarvio on vähentynyt vuoden 2016 talousarvioon verrattuna prosentin ja vuoden 2015 tilinpäätökseen verrattuna lähes yhdeksän prosenttia. Vuoden 2017 talousarviossa toimintatuottojen arvio on 27.000 euroa ja 1,2 % vuoden 2016 talousarviota suurempi. Vuoden 2017 talousarvion toimintatuotot yhteensä ovat 14 % pienemmät kuin tilinpäätöksessä 2015.

Hautauspalvelujen tulot lisääntyvät ehdotuksessa 2,5 % ja 12.000 euroa. Seurakuntien toimintatulojen osuus seurakuntayhtymän toimintatuloista on 16 % (16 % myös edellisellä vuonna), hautauspalvelujen tulojen osuus on 23 % ja kiinteistöpalvelujen 26 % (+0 %). Toimintatulojen osuus toimintamenoista on seurakuntayhtymän vuoden 2017 talousarviossa 14 % (14 % myös vuonna 2016, 15 % vuonna 2015 ja 17 % vuonna 2014).

### **Toimintamenot**

Vuonna 2017 käyttötalouden menoista henkilöstömenot ovat 65,9 %. Vuoden 2016 talousarviossa osuus oli 66,2 %. Seurakuntayhtymän toimintamenojen kehitys ja säästämahdollisuudet riippuvat merkittävästi henkilöstömenojen ja henkilöstön määrän kehityksestä.

Kirkon alalla päästiin kesäkuussa 2016 sopimukseen Kirkon virka- ja työehtosopimuksesta, joka toteuttaa työmarkkinakeskusjärjestöjen helmikuussa 2016 neuvottelemaa kilpailukyky sopimusta. Sopimuskausi on 1.2.2017 – 31.1.2018. Sopimuskaudella palkkoihin ei tule palkankorotuksia. Kilpailukyky sopimuksen mukaisesti vuosittaista työaikaa pidenetään keskimäärin 24 tunnilla vuosittaista ansiotasoa muuttamatta 1.2.2017 lukien. Lisäksi lomarahoja leikataan 30 %:lla vuosina 2017 – 2019. Tämä lomarahavähennys vähentää henkilöstömenoja Porin seurakuntayhtymässä noin 120.000 euroa vuodessa ja tätä vähennystä ei ole huomioitu talousarviossa vuodelle 2017.

Vuodeksi 2017 henkilöstömenojen muutos on talousarvion laadintaperusteiden mukaan -1,2 % ja -128.000 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2017 talousarvioehdotuksessa henkilöstömenot vähenevät -1 % ja -79.500 euroa. Henkilöstömenojen muutos noudattaa yhteisen kirkkoneuvoston lähetekeskustelua.

Vuoden 2017 talousarviossa henkilökunnan palkkoja on korotettu ennen kilpailukyky sopimuksen syntymistä 0,3 % vuoden 2016 lopun palkkatasoon verrattuna. Seurakuntien henkilöstömäärärahoja on lisätty 0,3 %. Talousarviossa on harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten 8.300 euron suuruinen määräraha. Talousarviossa palkat nousevat 16.500 euroa, mutta kilpailukyky sopimuksen mukaan palkankorotuksia ei ole vuonna 2017.

Vuonna 2016 työnantajan sosiaaliturvamaksu suuruus on 2,12 %. Päätös vuoden 2017 prosentista tulee joulukuussa 2016. Vuonna 2017 sosiaaliturvamaksu alenee ennakkotie-



don mukaan 1,15 prosenttiin. Jos maksunalennus toteutuu, alennus vähentää sosiaaliturvamenoja 45 % ja lähes 80.000 euroa. Tapaturmavakuutusmaksun oletetaan pysyvän ennallaan 0,4 %:ssa.

Vuonna 2017 työttömyysvakuutusmaksujen ennakoitaan alenevan 0,5 prosenttiyksikköä. Vuodelle 2016 työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousi 0,5 %-yksiköllä. Työttömyysvakuutusmaksun aleneminen vähentää menoja 15 % ja noin 40.000 euroa.

Vuoden 2016 alusta työnantajan palkkaperusteinen eläkemaxuprosentti aleni 4 %-yksiköllä. Vuoden 2007 alusta alkaen kaikki seurakuntien työntekijät on eläkevakuutettu Kirkon eläkelain (KiEL) mukaan. Vuonna 2016 KiEL-eläkemaksu on 24 %. Palkan sivukulut ovat vuonna 2016 yhteensä 29,7 % ja vuonna 2017 noin 28,4 %. Palkan sivukulujen alentuminen 1,3 %-yksiköllä merkitsee henkilöstömenojen vähenemistä Porin seurakuntayhtymässä noin 110.000 euroa.

Taloussuunnitelmassa on tavoitteena vähentää menoja vuosien 2015 – 2024 aikana miljoona euroa eli noin 100.000 euroa vuodessa. Tämän mukainen 100.000 euron suuruinen henkilöstömenojen vähennys on tehty vuoden 2017 talousarvioon.

Menoja on lisännyt vuodesta 2013 alkaen eläkerahastomaksu, joka tulee palkkasummasta laskettavan eläkemaxun lisäksi. Eläkerahastomaksu perustuu kirkollisveron määrään. Vuonna 2013 sen suuruudeksi päätettiin 1,2 prosenttia kirkollisverosta ja se on pysynyt samana vuosina 2014 ja 2015. Vuodeksi 2016 eläkerahastomaksu korotetaan 4 %:iin kirkollisveron määrästä. Vuoden 2017 talousarvioon eläkerahastomaksu on laskettu edelleen korkeammalla 4 %:lla. Vuoden 2017 talousarviossa eläkerahastomaksu nousee 16.300 euroa 614.000 euroon.

Talousarvion toimintakulut vähenevät 0,6 % ja 90.700 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot alenevat ja muut kuin henkilöstömenot vähenevät 0,2 % ja 11.200 euroa. Palvelusten ostomäärärahat kasvavat 1,1 % ja tarvikkeiden määrärahat vähenevät 1,3 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2017 on -13.974.227 euroa, jossa on vähennystä edellisen vuoden talousarvioon 117.682 euroa ja 1 %.

## **Tuloslaskelma**

### **Verotulot**

Vuoden 2017 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Verotuloarvio vuodelle 2017 on Porin seurakuntayhtymässä valtionkorvaustulot mukaan lukien 16,16 milj. euroa. Verotuloarviota korotetaan 0,4 % ja 53.300 euroa (vuodelle 2016 arviota alennettiin 3,7 % ja 619.000 euroa). Kirkollisverotuloarviota on korotettu 0,9 %.

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Mainitun lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan jatkossa valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksella. Osuus yhteisöveron tuotosta korvautui vuoden 2016 alusta alkaen valtionrahoituksella. Valtionrahoituksen määrä Porin seurakuntayhtymälle pysyy vuonna 2017 vuoden 2016 tasolla ja on 1.670.347 euroa. Valtionrahoituksen määrää ei korotettane indeksin mukaan

vuodelle 2017. Valtionrahoitusosuus on noin 17 % ja lähes 250.000 euroa suurempi kuin yhteisövero-osuuksien keskiarvo vuosilta 2010 – 2015.

Verovuodelle 2015 kuuluvia yhteisöveroja tilitetään seurakunnille vielä vuosina 2016 ja 2017. Yhteisövero-osuuden tuottoarvio on talousarviossa 2017 nolla euroa, koska osuudet ovat vuonna 2017 vähäisiä.

Kirkollisverotilitysten määrään vaikuttaa ensinnäkin suoritettujen ennakonpidätysten tilitysten määrä ja toiseksi viimeksi valmistuneen verotuksen ja jäsenmäärätietojen perusteella määriteltävän jako-osuuden suuruus. Tilitysten jako-osuus määrittää sen, kuinka suuri summa työnantajien suorittamista ennakonpidätyksistä tilitetään edelleen eri veronsaajille.

Vuodelle 2017 ei ole esitetty varsinaista arviota kirkollisverotulojen muutoksesta. Muutosten taustalla on yleinen taloustilanne ja seurakuntien jäsenmäärän väheneminen, joka vähentää kirkollisveroja. Kirkollis- ja kunnallisveron tilitysten määrä on seurakunnissa kuntia alemmalla tasolla.

### **Verotuskustannukset**

Verohallintolain 11 §:n mukaan valtio huolehtii verotuskustannusten suorittamisesta ja verottaja laskee seurakuntakohtaiset kustannusosuudet.

Vuonna 2016 seurakuntien osuus verotuskustannuksista aleni 3,4 prosenttiin. Yhtenä osana valtionrahoitusratkaisua ja yhteisövero-osuuden poistamista seurakunnilta oli niiden verotuskustannusten alentaminen. Vuonna 2017 verotuskustannukset ovat verohallinnon antamien ennakkotietojen mukaan Porin seurakuntayhtymälle 236.127 euroa ja ne pysyvät vuoden 2016 tasolla. Verotuskustannusarvio talousarviossa on yhteensä 242.000 euroa ja talousarviossa se pysyy ennallaan vuoden 2016 talousarvioon verrattuna.

### **Keskusrahastomaksut**

Vuonna 2016 Kirkon keskusrahastomaksu on 7,5 % laskennallisesta kirkollisverosta. Keskusrahastomaksu aleni 12,2 % vuodelle 2016. Vuoden 2017 maksua ei ole päätetty. Vuoden 2017 talousarvioon keskusrahastomaksu on arvioitu vuoden 2016 suuruisena.

Vuoden 2017 Kirkon keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva vuoden 2015 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2015 kirkollisverotulot vuoden 2015 tuloveroprosentilla. Lisämaksua ei vuonna 2016 peritä. Yhteisöveron osuudesta ei enää vuoden 2006 alusta alkaen ole maksettu keskusrahastomaksua.

Vuonna 2017 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän keskusrahastomaksu kasvaa 3,0 % ja 22.600 euroa 766.000 euroon. Vuonna 2015 kirkollisverotulot kasvoivat Porin seurakuntayhtymässä 0,8 prosenttia vuoteen 2014 verrattuna.

### **Rahoitustulot ja -menot**

Kolmentoista viime vuoden aikana investoinnit on pystytty rahoittamaan pääosin tulorahoituksella sisältäen aikaisempina vuosina kertyneet säästövarat. Vuosina 2008 – 2010 suurimpia investointeja on rahoitettu osittain säästövaroilla. Seurakuntayhtymä rakensi vuonna 2008 Antinkatu 22:n kerrostalokiinteistön, jota rahoitettiin suureksi osaksi (noin 60 %) yhtymän likvideillä varoilla (4,0 milj. euroa). Tämä näkyy vuoden 2007 jälkeen vuokratulosten kasvuna.

Vuodelle 2017 rahoitustuottoarviota on alennettu 4,8 % ja 16.000 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna alhaisen korkotason vuoksi.

Sijoitusmarkkinoiden kehitys oli vuoden 2012 puolivälistä alkaen vuoden 2015 alkupuolelle paranevaa ja nousevaa. Vuoden 2015 ensimmäisen neljänneksen jälkeen kehitys on ollut vuoden 2016 loppupuolelle asti vaihtelevaa: kurssit ovat laskeneet ja nousseet vuorotellen. Osakkeiden kurssit ovat vaihdelleet vajaan kahden vuoden aikana noin 13 prosentin välillä. Vuoden 2012 puolivälin jälkeen kurssitaso (OMX Helsinki-indeksi) nousi 5.500:sta yli 9.000 pisteeseen (kevät 2015). Vuoden 2015 kevään jälkeen kurssitaso laski 7.500 pisteeseen ja on sen jälkeen vaihdellut 7.500 ja 8.500 pisteen välissä. Syksyllä 2016 kurssit ovat nousseet ja kurssitaso on syyskuun lopussa hieman yli 8.500 pistettä. Sijoitustuottomahdollisuuksia vähentää se, että kurssitaso ei ole monen pörssiyhtiön kohdalla noussut laskukausia edeltäneelle tasolle. Korkotuottoja on vähentänyt kahdeksatta vuotta jatkunut hyvin alhainen korkotaso, joka vuoden 2012 aikana alentui positiiviselle alhaiselle tasolle ja pysyi vuosien 2013 ja 2014 aikana alentuneella tasolla. Vuonna 2015 lyhyimmät Euribor-korot painuivat miinukselle ja vuoden 2016 alkupuolella myös 12 kuukauden Euribor-korko laski miinukselle. Vuoden 2016 aikana 3 kk:n Euribor on ollut -0,25 ja -0,37 %:n välillä ja 12 kk:n Euribor-korko on alentunut vuoden 2016 aikana 0,06 % tasosta -0,05 %:n tasolle. Korkeiden odotetaan pysyvän edelleen nykyisellä alhaisella tasolla.

## Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 22.2.2006 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.650.000 euroa kasvavat 4,1 % ja 65.000 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Poistot pysyvät korkealla tasolla suuren investointimäärän ja investointien luonteen (osittain lyhyt poisto-aika) vuoksi. Voimassaoleva poistosuunnitelma on merkittävästi nostanut poistojen tasoa. Talousarviossa 2017 investointeja on lähes 30 % alle keskimääräisen investointitason ja investoinnit vuosien 2018 ja 2019 taloussuunnitelmassa ovat lähes keskimääräisellä investointitasolla. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien (ja lainanlyhennysten) summan suuruinen ja vuoden 2017 talousarviossa poistot ovat 42 % investointeja ja lainanlyhennyksiä suuremmat.

Vuoden 2017 suunnitelman mukaisista poistoista suurimpia ovat Noormarkun hautausmaan laajennus ja kunnostus 162.100 euroa (vuosipoisto vuoden 2019 loppuun asti), Porin seurakuntakeskuksen peruskorjaus 95.600 euroa vuodessa vuoden 2034 loppuun asti ja Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti.

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos vuoden 2017 talousarviossa on 808.859 euroa negatiivinen. Talousarvion negatiivinen tulos on kahden negatiivisen talousarviovuoden jälkeen edelleen korkealla tasolla. Tilikauden alijäämä on talousarviossa poistoeron (335.434 euroa) vähennyksen jälkeen 473.425 euroa.

Vuoden 2013 talousarviossa tilikauden tuloksen negatiivisuus poistui ja tasapainotilanne säilyi vuonna 2014. Vuoden 2015 talousarviossa tasapaino kääntyi miinukselle suurien menonlisäysten vuoksi ja vuoden 2016 talousarviossa alijäämäisyys lisääntyi. Vuoden 2017 talousarviossa negatiivisuus alenee, mutta on edelleen korkealla tasolla. Verotuloarviota vuodelle 2017 on pidetty lähes ennallaan ja henkilöstömenoja on vähennetty. Yhteisen kirkkoneuvoston huhtikuussa hyväksymissä talousarvion laadintaperusteissa talousar-

vion tulos on samalla tasolla. Suurimmat laadintaperusteiden ylitykset ovat muussa yleishallinnossa, Länsi-Porin seurakunnassa ja seurakuntien yhteisissä tehtävissä.

Vuosina 2010 – 2016 Porin seurakuntayhtymän talousarvioiden tulokset ovat muuttuneet seuraavasti:

<b>Vuosi</b>	<b>Talousarvion tulos</b>	<b>Huomioita</b>
2010	-1 387 200	verotuloarvion alennus
2011	-979 401	verotuloarvion lisäys
2012	-1 027 323	nettomenot vähenivät
2013	0	veroprosentin korotus
2014	0	menoja vähennettiin
2015	-230 949	menonlisäyksiä
2016	-857 752	verotuloarvion alennus

### **Investointiosa**

Vuonna 2017 seurakuntayhtymän investoinnit ovat suunnitelman mukaan keskimääräistä tasoa pienemmät kolmen alemmpitasoisen investointivuoden jatkoksi. Vuoden 2017 investoinnit ovat 1.100.000 euroa, mikä on yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän talousarvion laadintaperusteiden mukainen. Vuoden 2016 investoinnit ovat 1.272.000 euroa ja vuoden 2015 investoinnit olivat talousarviossa 1.150.000 euroa. Investoinnit ovat talousarvioissa pysyneet runsaan miljoonan euron tasolla. Investointien suuruus on suunnitelman mukaan kaudella 2017 – 2019 yhteensä runsaat 4 milj. euroa ja keskimäärin 1,36 milj. euroa vuodessa.

Vuonna 2017 suurimmat investoinnit ovat Porin metsähautausmaalle kuorma-auton hankinta 180.000 euroa, Noormarkun seurakuntaan lastentalon rakentaminen, jatkorahoitus 160.000 euroa ja Ahlaisten hautausmaan huoltorakennuksen rakentaminen 150.000 euroa. IT-laitteiden hankintaan on määräraha 33.000 euroa ja Käppärän hautausmaan ison siunauskappelin urkujen vuosimääräraha 120.000 euroa. Kolmen vuoden investointimäärärahat Käppärän siunauskappelin urkuihin ovat 300.000 euroa.

Suunnitelmassa vuosille 2018 ja 2019 investoinnit nousevat yli 30 % vuotta 2016 korkeammiksi ja ovat noin 1,5 miljoonan euron tasolla: vuonna 2018 investoinnit ovat 1,44 miljoonaa euroa ja 1.53 miljoonaa euroa vuonna 2019. Suurimmat investoinnit vuonna 2018 ovat Lavian kirkon julkisivumaalaus 200.000 euroa ja Väinölän seurakuntatalon peruskorjaus 600.000 euroa. Vuonna 2019 suurempia hankkeita ovat Lavian seurakuntatalon muutostyöt 500.000 euroa ja Väinölän seurakuntatalon peruskorjauksen toisen vuoden investointimääräraha 600.000 euroa. Investointitasoa ja sen toteuttamisen mahdollisuuksia tarkastellaan seuraavina vuosina taloudellisen tilanteen kehittymisen valossa.

Vuoden 2013 lopun jälkeen Porin seurakuntayhtymällä ei ole jäljellä investointivaroja, ts. kaikki tehty investointivaroitus on käytetty suunniteltuihin kohteisiin.

### **Rahoitusosa**

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate nousee vuonna 2017 vuotta 2016 suuremmaksi runsaalla 100.000 eurolla. Vuosina 2018 ja 2019 vuosikate (nettotulot) alenee noin 100.000 euroa vuodessa. Vuonna

2017 vuosikate on 841.000 euroa. Vuonna 2018 vuosikate laskee 743.000 euroon ja 655.000 euroon vuonna 2019. Investoinnit ovat vuonna 2017 keskimääräistä alhaisemmallalla tasolla, mutta ovat lähes 260.000 euroa vuosikatetta suuremmat. Vuosikate kattaa 76 % vuoden 2017 investointimenoista. Vuosina 2018 ja 2019 vuosikate kattaa noin puolet suunnitelluista investointimenoista.

Kolmivuotissuunnitelmassa kassavarat vähenevät 2 miljoonaa euroa kolmen vuoden aikana. Vuonna 2017 kassavarat vähenevät runsaat 300.000 euroa. Talousarvion 2018 rahoituslaskelmassa kassavarat vähenevät noin 750.000 euroa. Tulevina vuosina 2018 – 2019 rahavarojen muutokset ovat selvästi negatiivisia, mikä johtuu alentuvasta vuosikatteesta ja kasvavasta investointitasosta. Voimassa olevan lainan lyhennyksiin kuluu ilman ylimääräisiä vapaaehtoisia lyhennyksiä vuosittain rahaa 59.600 euroa.

### **Toiminta- ja taloussuunnitelma 2017 – 2019**

Vuoden 2018 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio on +2,0 %. Muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Menoihin sisältyy Kirkon palvelukeskuksen menot noin 160.000 euroa vuodessa.

Vuonna 2018 henkilöstön palkkoja korotetaan 0,2 %:lla. Kymmenen vuoden tasapainottamissuunnitelman aikana säästetään miljoona euroa, mikä merkitsee keskimäärin 100.000 euron säästöä vuodessa.

Vuoden 2019 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio kasvaa 2 %, muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,5 % ja henkilöstön palkkoja korotetaan 0,3 %:lla edelliseen vuoteen 2018 verrattuna.

Vuonna 2018 sijoitustuottoarvio pidetään ennallaan ja vuonna 2019 rahoitustuottoarviota pienennetään 3 %:lla ja 10.000 eurolla vuodessa. Verotulot vähenevät 1,0 % vuonna 2018 ja 1,5 prosenttia vuonna 2019. Tämä merkitsee tulojen vähenemistä 150.000 – 200.000 eurolla vuodessa. Vuosina 2018 ja 2019 verotulojen muutokset ovat negatiivisia voimassaolevalla veroprosentin tasolla. Verotulot alenevat jäsenmäärän vähenemisen seurauksena. Suunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu runsaat 600.000 euroa vuosina 2017 – 2019. Eläkerahastomaksu nousi vuonna 2016 ja on 4 prosenttia. Sen arvioidaan pysyvän samalla korkeammalla tasolla vuosina 2017 – 2019.

Tilikauden tulokset heikentyvät kolmivuotiskaudella. Tulokset ovat 810.000 – 925.000 euroa miinuksella seuraavalla kolmivuotiskaudella, koska tulot vähenevät selvästi ja riittävien tasapainottamistoimenpiteiden määrittely on kesken. Taloussuunnitelmassa olevaa alijäämäisyyttä on jo suunnitelmakaudella pienennettävä. Tulojen ja menojen määrä ei ole talousarviossa tasapainossa, mikä edellyttää lähes miljoonan euron suuruisen säästöjen/tasapainottamistoimenpiteiden määrittämistä. Koska seurakuntatalous on oltava perustavoitteen mukaan tasapainossa, on toteutettava tuloksen tasapainottamiseksi tarvittavat toimenpiteet. Jos tilikausien tulokset ovat alijäämäisestä talousarviosta huolimatta positiivisia, antaa tämä pelivaraa talousarviossa taloudellisen tasapainon saavuttamiselle.

Talousarvion tasapainossa pitämiseksi tuloja on vuosittain lisättävä mahdollisuuksien mukaan ja supistettava henkilöstömenoja pääasiassa seurakuntayhtymässä tehdyn henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämishjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalousoosan menoista suurin, 65,9 %. Veroprosentin korotus 0,1 prosenttiyksiköllä poisti tuloksen alijäämän vuonna 2013 ja tämän jälkeen on tulojen kasvun hidastuessa vähennettävä henkilöstömenojen lisäksi myös muita menoja.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

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

"Talousarvio tulo- ja menolajeittain" -kohdassa TA 2017 KV on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2017 talousarvioksi.

<b>PL 1 YLEISHALLINTO</b>
---------------------------

**KIRKOLLISET VAALIT**

Vuoden 2014 lopulla järjestettiin seurakuntavaalit, jossa valittiin jäsenet Porin ev.lut. seurakuntayhtymän 1.1.2015 alkaen kuuden seurakunnan seurakuntaneuvostoihin sekä yhteiseen kirkkovaltuustoon vuosiksi 2015 – 2018. Vuodelle 2014 oli seurakuntavaalien määrärahavaraus 39.075 euroa. Seuraavat seurakuntavaalit ovat vuonna 2018 ja tälle vuodelle on taloussuunnitelmassa määrärahavaraus 39.000 euroa.

**Talousarvio ja taloussuunnitelma**

	TP 2014	TA 2015	TA 2016 KV	TS 2017	TS 2018
TOIMINTAKULUT	-39 301				-39 000
TOIMINTAKATE	-39 301	0	0	0	-39 000

**Talousarvio menolajeittain**

	TP 2014	TA 2015	TA 2016 KV
TOIMINTAKULUT			
Henkilöstökulut	-24 538		
Palvelujen ostot	-13 305		
Sisäiset palvelujen ostot	-608		
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-539		
Annetut sisäiset avustukset	-311		
TOIMINTAKULUT	-39 301		
TOIMINTAKATE	-39 301	0	0

## YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO

### Perustehtävä

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

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuu pääsääntöisesti neljä tai viisi kertaa vuodessa. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän toimintayksikköjen sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo ylimpänä elimenä niiden toteutumista. Seurakuntayhtymän seurakuntien osalta yhteinen kirkkovaltuusto päättää sitovan taloudellisen tavoitteen (toimintakatteen nettosumman). Vuosi 2017 on vuoden 2014 seurakuntavaaleilla valitun yhteisen kirkkovaltuuston toimikauden kolmas vuosi ja valtuustoon kuuluu seurakuntayhtymän (1.1.2015 alkaen) kuudesta seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

### Perustelut

Menot pysyvät yhteisen kirkkovaltuuston tehtäväalueella vuoden 2016 talousarvion tasolla (vähennys 0,05 %). Kokouspalkkiot ja vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa lähes ennallaan. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2017 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkovaltuuston menoista (747 €). Vuoden 2008 alusta alkaen luottamushenkilöiden kokouspalkkioista ei tarvitse maksaa sosiaaliturvamaksua. Posti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot (3.900 euroa) on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti muu yleishallinto-tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

Tehtäväalueen määrärahoihin sisältyvät:

- |   |                 |
|---|-----------------|
| • kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio 1.100 €/vuosi ja varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 €/vuosi sekä luottamushenkilöiden kokouspalkkiot (51 jäsentä, 70 €/kokous, max 6 kokousta vuodessa), 20.000 euroa + sivukulut | <b>23.470 €</b> |
| • viranhaltijoiden kokouspalkkiot (31,58 €/kokous) 350 euroa + sivukulut  | <b>460 €</b>    |
| • luottamushenkilöiden matkakorvaukset  | <b>1 000 €</b>  |
| • kirkkovaltuuston kokouksista tiedottaminen  | <b>600 €</b>    |
| • kirkkovaltuuston esityslistojen sekä pöytäkirjojen kopiointi- ja postituskulut  | <b>3 900 €</b>  |
| • kirjallisuus- ja lehtimääräraha kirkkovaltuuston jäsenille  | <b>3 000 €</b>  |
| • kirkkovaltuuston kokousten tarjoilut  | <b>1 750 €</b>  |
| • puheenjohtajan käyttövarat  | <b>950 €</b>    |
| • varapuheenjohtajan käyttövarat  | <b>400 €</b>    |
| • koulutusta varten   | <b>500 €</b>    |



## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTAKULUT	-36 246	-31 617	-31 529	-31 343	-31 158
TOIMINTAKATE	-36 246	-31 617	-31 529	-31 343	-31 158

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTAKULUT	-36 246	-31 617	-31 529
Henkilöstökulut	-21 005	-23 953	-23 926
Palvelujen ostot	-3 547	-3 414	-2 903
Palvelun ostot - sisäiset	-5 781	-700	-600
Aineet ja tarvikkeet	-5 912	-3 550	-4 100
TOIMINTAKATE	-36 246	-31 617	-31 529

## TILINTARKASTUS JA VALVONTA

### Perustehtävä

Tilintarkastuksen ja sisäisen valvonnan perustehtävä on turvata, että seurakuntayhtymän hallinto ja talous hoidetaan laillisesti ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti. Taloussäännön mukaan tilintarkastajien velvollisuutena on hyvää tilintarkastustapaa noudattaen tarkastaa tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

### Perustelut

Menot kasvavat tilintarkastuksen ja valvonnan tehtäväalueella vuoden 2017 talousarviossa 1,4 % ja 190 euroa. Menot kasvavat vuonna 2016 suoritettujen tilintarkastusten kilpailutuksen perusteella. Hyväksytyssä tarjouksessa tilintarkastuksen menot ovat 12.950 euroa vuosina 2016 – 2018. Tilintarkastajien toimikausi on yleensä sama kuin yhteisen kirkkovaltuuston toimikausi. Lakimuutoksen vuoksi osakaudeksi 2016 – 2018 valitut tilintarkastajat aloittivat tarkastustyön vuoden 2016 aikana.

Tehtäväalueen määrärahoihin sisältyvät:

• tilintarkastajien ja tilintarkastusyhtiön veloitukset tarjouksen mukaisesti	<b>13 000 €</b>
• kokoustarjoilut	<b>120 €</b>
• muut tarvikkeet ja palvelut	<b>550 €</b>
• hautainhoitorahastolle siirretty sen osuus tilintarkastuksen menoista	<b>316 €</b>

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTAKULUT	-11 117	-13 197	-13 354	-13 421	-13 488
TOIMINTAKATE	-11 117	-13 197	-13 354	-13 421	-13 488

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTAKULUT	-11 117	-13 197	-13 354
Palvelujen ostot	-11 009	-13 017	-13 184
Palvelun ostot - sisäiset	-56		
Aineet ja tarvikkeet	-52	-180	-170
TOIMINTAKATE	-11 117	-13 197	-13 354

## 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 pääsääntöisesti kuukausittain, paitsi heinäkuussa.

### Perustelut

Tehtäväalueen menot vähenevät talousarviossa vuoteen 2016 verrattuna 0,6 % ja 300 €. Talousarviossa luottamushenkilöiden kokouspalkkiomäärärahat on pidetty ennallaan ja henkilökunnan kokouspalkkiomäärärahaa on alennettu toteutuman perusteella 15 %. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2017 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkoneuvoston menoista (1.252 €). Yhteisen kirkkoneuvoston posti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenoja (5.900 euroa) on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti Muu yleishallinto -tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

#### Määrärahoihin sisältyvät

• luottamushenkilöiden kokouspalkkiot 14.700 € ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 € + palkkion sivukulut	15 700 €
• viranhaltijoiden kokouspalkkiot	1 100 €
• kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio vuodessa 2.821 € + sivukulut	3 700 €
• kirkkoneuvoston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan käyttövarat 500 € + 500 €	1 000 €
• henkilökunnan matkakorvaukset	100 €
• luottamushenkilöiden matkakorvaukset	2 200 €
• kirkkoneuvoston esityslistojen sekä pöytäkirjojen kopiointi- ja postituskulut	5 700 €
• koulutusmääräraha luottamushenkilöille	900 €
• kokoustarjoilut	2 200 €
• vuosikertomuksen painatus	1 700 €
• koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä	25 800 €

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	KV				
TOIMINTAKULUT	-37 217	-53 298	-52 887	-52 746	-52 606
TOIMINTAKATE	-37 217	-53 298	-52 887	-52 746	-52 606

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	KV		
TOIMINTAKULUT	-37 217	-53 298	-52 887
Henkilöstökulut	-16 651	-28 522	-28 242
Palvelujen ostot	-4 800	-10 560	-10 048
Palvelun ostot - sisäiset	-10 754	-7 016	-7 080
Aineet ja tarvikkeet	-1 133	-2 200	-2 500
Annetut avustukset	-3 880	-5 000	-5 017
TOIMINTAKATE	-37 217	-53 298	-52 887

## HALLINTO-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT

### Perustehtävä

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden perustehtävä on ylläpitää ja kehittää keskitetysti seurakuntayhtymän hallintoon, talouteen ja henkilöstöön liittyviä tehtäviä.

### Tavoitteet

1. Kirkon palvelukeskuksen asiakkaana toimiminen tehokkaammin ja taloudellisemmin. Palvelukeskukseen liittyttiin vuoden 2016 alussa. Laadukas suunnittelu, koulutus ja ohjaus.
2. Henkilöstöressin vähentäminen noin neljällä henkilötyövuodella vuoden 2017 alusta alkaen.
3. Tehtävien uudelleenjärjestely ja tekeminen pienemmällä henkilömäärällä. Riittävien resurssien ja tarvittavien palveluiden säilyttäminen sekä sijaistarpeen järjestäminen.
4. Hankintojen kehittäminen ja kilpailutusten hyödyntäminen.
5. Vuosiaikataulun käyttäminen.
6. Asiantuntijaorganisaation hyötyjen painottaminen.
7. Työhyvinvoinnin tukeminen henkilömäärän vähentyessä ja työtehtävien muutoksessa.
8. Seurakuntien pöytäkirjojen sähköinen käyttöarkisto.
9. Taloudellisempien toimintatapojen selvittäminen ja käyttöönotto.

### Toiminta

1. Työtehtävien organisointi tiimityön ja yhteistyön avulla.
2. Taloushallinnon henkilöstösuunnitelman toteuttaminen ja toiminnan uudelleenorganisointi. Arvion mukaan hallinnon ja talouden henkilötyövoimasta neljä henkilöä siirtyy vuonna 2017 muihin tehtäviin Porin seurakuntayhtymässä tai työaika osa-aikaistuu tai tehtävä loppuu eläkkeelle siirtymisen jälkeen. Kirkon palvelukeskukseen siirtymisen pitäisi merkitä noin neljän henkilötyövuoden vähentämistä, etteivät menot kasva. Talouden henkilöstöstä ei kukaan saavuta ns. normaalia eläkeikää vuoden 2017 loppuun mennessä.
3. Koulutuksen ja ohjauksen tarjoaminen Kirkon palvelukeskuksen toiminnasta palvelukeskuksen tehokkaan ja taloudellisen käytön saavuttamiseksi.
4. Kirkon palvelukeskuksen laatiman aikataulun mukaan toimiminen ja varautuminen vuoden 2017 alkupuolella tiukempaan aikatauluun tilinpäätöksen valmistelussa.
5. Pienemmällä henkilömäärällä toimiminen. Hallinnon ja talouden tehtävien sisällyttäminen työnkuviin ja ”täysien” työnkuvien muodostaminen.
6. Toiminnan tehostaminen. Palvelukeskuksen laskutettavia suoritemääriä vähennetään, prosesseja parannetaan ja yhteistyötä lisätään erilaisilla toimenpiteillä.
7. Kirkon palvelukeskuksen käytössä olevien IT-ohjelmien hyödyntäminen sekä ohjelmien kehitysehdotusten tekeminen.
8. Tiedostojen kansiorakennemuutoksen yhteydessä luodaan parempi arkistointijärjestelmä mm. pöytäkirjojen arkistoinnin osalta.

## Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>HALLINTO</b>					
<b>Yhteinen kirkkovaltuusto</b>					
Pöytäkirjoja	5	5	5	5	5
Käsitellyjä asioita	70	70	70	70	70
<b>Yhteinen kirkkoneuvosto</b>					
Pöytäkirjoja	12	12	12	12	12
Käsitellyjä asioita	203	250	250	250	250
<b>TALOUS</b>					
Maksuliikennetositteita	3 400	3 950	3 500	3 500	3 500
Ostolaskuja	8 573	7 500	8 500	8 500	8 500
Myyntilaskuja	7 797	7 900	7 800	7 800	7 800
Palkansaaajien lukumäärä	844	870	870	860	860
Palkanmaksutapahtumia	5 318	5 400	5 400	5 350	5 350
Muistiotositteita	991	1 150	1 300	1 300	1 300
Hautainhoitorahaston tositteita	568	550	570	570	570
Hautainhoitorahaston laskuja	2 121	1 770	2 150	2 150	2 150

<b>HALLINTO ja TALOUS</b>	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	14	13	10	10	10
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	13,02/13,26	12,2/12,2	8,8/8,8	8,8/8,8	8,8/8,8
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
<i>Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut</i>					
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö 1.5.-14 – 31.12.-16	1	1	0	0	0
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija 1.5.-14 – 31.12.-16	1	1	0	0	0
Henkilöstösihteeri (täyttämättä)	0	0	0	0	0
Hallintosihteeri	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	1,9	1,6	1,6	1,6	1,6
Talusasiantuntija	1	1	1	1	1
Pääkirjanpitäjä	1	1	1	1	1
Kirjanpitäjä	1	1	0	0	0
Palkka- ja henkilöstösihteeri	1	1	1	1	1
Palkanlaskija	1	1	1	1	1
Laskentasihteeri	1	1	1	1	1
Taloussassistentti	1,6	1,6	1,2	1,2	1,2

## Perustelut

Tehtäväalueen nettomenot vähenevät talousarviossa 20,4 % (172.200 euroa). Menojen aleneminen johtuu neljän henkilötyövuoden vähentämisestä hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluista. Kirkon palvelukeskuksen maksuihin on varattu vuoden 2016 arvion suuruisen määräraha 160.000 euroa. Henkilöstömenot vähenevät lähes 162.000 euroa ja neljänneksen. 1. pääluokassa posti-, puhelin-, sähköposti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot on varattu 1. pääluokan osalta hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle. Tästä aiheutuva meno on 24.000 euroa. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu sen osuus taloushallinnon menoista (15.800 euroa). Muut kuin henkilöstömenot vähenevät talousarviossa 7 % ja 17.400 euroa. Tuloarvion vähennys on 12 %.

Määrärahoihin sisältyvät

• henkilökunnan koulutukseen	<b>4 000 €</b>
• kirkon palvelukeskuksen veloitukset suoritemäärien perusteella	<b>160 000 €</b>
• taloushallinnon IT-palveluita varten (ohjelmamenot)	<b>8 000 €</b>
• kopiointitoiminta, työntekijä vähennetty, arviossa nettotuloa	<b>-14 200 €</b>

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	KV				
TOIMINTATUOTOT	59 899	58 900	51 900	52 938	53 997
TOIMINTAKULUT	-708 225	-903 549	-726 816	-723 444	-720 078
TOIMINTAKATE	-648 326	-844 649	-674 916	-670 506	-666 081

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	KV		
TOIMINTATUOTOT	59 899	58 900	51 900
Maksutuotot	698	600	600
Tuet ja avustukset	2 034		
Muut toimintatuotot	1 813	1 300	1 300
Sisäiset tuotot	55 354	57 000	50 000
TOIMINTAKULUT	-708 225	-903 549	-726 816
Henkilöstökulut	-622 556	-650 123	-488 364
Palvelujen ostot	-26 670	-184 551	-177 002
Palvelun ostot - sisäiset	-9 385	-14 500	-15 000
Vuokrakulut	-37 994	-39 300	-32 000
Aineet ja tarvikkeet	-11 620	-15 075	-14 450
TOIMINTAKATE	-648 326	-844 649	-674 916

## MUU YLEISHALLINTO

Muun yleishallinnon perustehtävänä on turvata seurakuntayhtymän yhteisten hallinnollisten toimintojen toteutuminen. Muuhun yleishallintoon sisältyy mm. IT-alueen IT-tuki ja tietohallinto.

### IT-alueen IT-tuki/tietohallinto

#### Perustehtävä

Arkkiihiippakunnan yhteisen IT-alueen tehtävänä on ylläpitää ja kehittää nykyistä tietojärjestelmää sekä tarjota IT-koulutusta ja käyttäjäneuvontaa.

#### Tavoitteet

##### 1) IT-aluekeskus

Otetaan IT-alueella käyttöön uusi tikettijärjestelmä, joka tukee palvelutason seurantaan, sisäistä toiminnanohjausta sekä raportointia seurakunnille. Aloitetaan yhteyshenkilöiden säännölliset verkkokokoukset sekä käyttäjien koulutukset. Tiivistetään IT-alueiden välistä yhteistyötä.

##### 2) Porin seurakuntayhtymä

Vuoden 2017 tavoitteena on toimia IT-tehtävissä arkkiihiippakunnan IT-alueen toiminnan ja tavoitteiden mukaisesti. Yhteydenotoissa IT-alueelle otetaan Porin seurakuntayhtymässä paremmin käyttöön IT-alueen yhteydenotoissa käyttämä tikettijärjestelmä.

#### Toiminta

1. Työasemien uusiminen IT-alueen vaatimustason mukaan viiden vuoden välein.
2. IT-alueen uuden toimialueratkaisun tuomien parannusten hyödyntäminen.
3. Kirkon palvelukeskuksen toimintaan liittyvän IT-toiminnan hyödyntäminen, kehittäminen ja käyttäjien opastaminen.
4. Kalenteri- ja ajanvarausohjelman käyttöönoton lisääminen sekä käytön monipuolistaminen.

#### Tunnusluvut

	TP 2014	TA 2015	TA 2016	TS 2017	TS 2018
<b>IT (informaatioteknologia)</b>					
Työasemat	182	188	185	187	189
Palvelimet	2	2	1	1	1
Tulostimet	63	59	58	57	56
Käyttäjät	220	209	207	205	203

## Henkilöstösuunnitelma

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän IT-toimipisteeseen on sijoitettu kolme IT-alueen (Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän) työntekijää: järjestelmäsuunnittelija ja kaksi IT-tukihenkilöä. IT-alueen isäntäseurakunta (Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymä) päättää tarvittavan IT-henkilöstön määrän arkkiihiippakunnassa.

## Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstön hyvinvoinnin määrärahat ylittävät asetetun laadintaperusteen 11.900 eurolla. Työterveyshuollon määrärahaa on korotettu 2,4 %. Määrärahat ovat:

• työyhteisön kehittäminen	<b>5 900 €</b>
• työkunnan ylläpito	<b>21 500 €</b>
• työterveydenhuolto, netto	<b>87 000 €</b>
• työpaikkaruokailu	<b>8 000 €</b>
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	<b>8 100 €</b>
• senioriohjelma	<b>9 700 €</b>
• työntekijöiden yhteinen joululounas	<b>4 000 €</b>
• henkilökunnan virkistystoiminta	<b>4 450 €</b>

## Perustelut

Tehtäväalueen Muu yleishallinto nettomenot kasvavat talousarviossa 2,6 % ja 6.700 euroa. Yleishallinnon pääluokan talousarvio ylittää asetetun laadintaperusteen 4.100 eurolla. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu sen osuus muun yleishallinnon menoista (6.300 euroa).

Tehtäväalueelle on varattu määrärahat mm. seuraavia yhteisiä tehtäviä varten:

• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkiihiippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen IT-palveluista (78.000 €; määräraha kasvaa prosentoin) sekä paikalliseen vastuuseen jäävien tarvikkeiden ja palvelusten hankintamäärärahat 3.100 €. IT-määrärahat pysyvät vuoteen 2016 verrattuna ennallaan	<b>81 100 €</b>
• talousarviovuoden aikana mahdollisesti perustettavien toimikuntien kokouspalkkiot	<b>1 300 €</b>
• johtamiskoulutus	<b>3 420 €</b>
• pankkipalvelumaksut	<b>9 000 €</b>
• huomionosoitukset	<b>2 000 €</b>



## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	90 770	105 300	117 300	119 646	122 039
TOIMINTAKULUT	-351 356	-365 300	-383 433	-385 202	-386 980
TOIMINTAKATE	-260 586	-260 000	-266 133	-265 556	-264 941

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	90 770	105 300	117 300
Myyntituotot		100	100
Maksutuotot	45 420	53 600	53 600
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	460	600	600
Tuet ja avustukset	44 889	51 000	63 000
TOIMINTAKULUT	-351 356	-365 300	-383 433
Henkilöstökulut	-5 236	-10 320	-10 353
Palvelujen ostot	-333 582	-343 948	-363 097
Palvelun ostot - sisäiset	-364	-537	-350
Aineet ja tarvikkeet	-12 175	-10 495	-9 633
TOIMINTAKATE	-260 586	-260 000	-266 133

## PL 2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ

### KESKI-PORIN SEURAKUNTA

#### Perustehtävä

Välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

#### Tavoitteet

1. Julistaa Jumalan Sanaa ja jakaa sakramenteja 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 lähetysvastuun toteutumisesta.
4. Huolehtia kasteopetuksesta ja muusta kristillisestä kasvatuksesta.

#### Toiminta

Seurakunnan toimintaan varatut voimavarat (henkilöstö, talous ja kiinteistö) käytetään pääsääntöisesti perustoimintaan - jumalanpalveluselämän (jumalanpalvelukset, kirkolliset toimitukset, kirkkomusiikki), yleisen seurakuntatyön (aluetoiminta, eri työmuotojen tilaisuudet), diakoniatyön, lähetystyön ja kristillisen kasvatuksen hoitamiseen.

Erityistä huomiota suunnittelukaudella kiinnitetään:

1. Diakoniatyössä kaikkein huonoimmassa asemassa olevien auttamiseen
2. Reformaatio 500 ja Suomi 100 juhluvuodet
3. Uuden toimintaorganisaation käynnistäminen

Tunnusluvut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Keski-Porin seurakunnan väkiluku</b>	19 792	20 000	19 720	19 700	19 700
Kastetut	177	170	170	170	170
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	65	60	60	60	60
Avioerot	45	50	40	40	40
Siunatut	272	300	270	270	270
Kirkkoon liittyneet	101	80	199	100	100
Kirkosta eronneet	307	200	250	250	250
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	128/8 595	130/10 000	130/9500	130/9 500	130/9 500
Muut jumalanpalvelukset	82/15 195	80/12 000	80/12 000	80/12 000	80/12 000
Ehtoollisenvietto	167/8 337	120/9 000	120/9 000	120/9 000	120/9 000
Musiikkitilaisuudet	60/19 298	50/13 000	60/15 000	50/15 000	60/15 000
<b>Pienryhmiä/jäseniä</b>	<b>26/247</b>	<b>30/300</b>	<b>30/300</b>	<b>30/300</b>	<b>30/300</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	3 427	3 000	3 000	3 000	3 000
Asiakkaiden lukumäärä	1 526	1 500	1 500	1 500	1 500
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	188	200	200	200	200
Varhaisnuoria toiminnassa	118	170	150	150	150
Rippikoululaisia/-kouluja	168/9	170/9	170/9	170/9	170/9

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.</b>	29	29	29	29	29
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	25,58/25,79	28,79/29,04	28,79/29,04	28,79/29,04	28,79/29,04
<b>Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:</b>					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	5 (1.11.>)	5	5	5	5
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
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	1
Lastenohjaaja	9	6,25	7	7	7
Seurakuntasihteeri, yht. toimistos sihteeri, yhteinen Porin Teljän srk:n kanssa (1½ virkaa)	2	1,71	1,91	1,91	1,91

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat talousarviossa 0,1 % (2.100 euroa). Toimintatuotot vähenevät 10.000 euroa ja lähes 9 % vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 2,3 % ja 6.900 euroa. Henkilöstömenot vähenevät prosentoin ja 14.900 euroa. Talousarvioehdotus on asetetun laadintaperusteen mukainen.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	127 885	113 969	104 120	106 202	108 326
TOIMINTAKULUT	-1 694 758	-1 755 729	-1 747 947	-1 736 115	-1 724 291
TOIMINTAKATE	-1 566 873	-1 641 760	-1 643 827	-1 629 913	-1 615 965

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	127 885	113 969	104 120
Korvaukset		200	
Maksutuotot	56 883	49 650	48 600
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	40 483	24 819	23 820
Tuet ja avustukset	23 590	8 900	8 300
Muut toimintatuotot		30 000	23 000
Sisäiset tuotot	6 930	400	400
TOIMINTAKULUT	-1 694 758	-1 755 729	-1 747 947
Henkilöstökulut	-1 367 903	-1 448 895	-1 433 982
Palvelujen ostot	-119 903	-129 509	-129 840
Palvelun ostot - sisäiset	-58 066	-52 341	-49 600
Vuokrakulut	-2 909	-450	-2 000
Aineet ja tarvikkeet	-62 246	-73 699	-82 410
Annetut avustukset	-78 899	-46 930	-45 450
Muut toimintakulut	-4 832	-3 905	-4 665
TOIMINTAKATE	-1 566 873	-1 641 760	-1 643 827

## LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA

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

### Tavoitteet

1. Diakoniatyön taloudelliseen apuun turvautuvien määrä on kasvussa ja ihmisten henkilökohtaisten ongelmien vaikeusaste lisääntyy koko ajan. Resurssien puitteissa seurakunnan on pyrittävä vastaamaan ihmisten hätään tarjoamalla hengellistä, henkistä ja taloudellista tukea.
2. Turvapaikanhakijoiden keskuudessa aloitetun monipuolisen työn jatkaminen ja vakiinnuttaminen osana seurakunnan tehtäväkuvaa vallitsevan tarpeen mukaisesti.
3. Iltapäiväkerhotyön kilpailutuksen häviämisen (vuonna 2015) jälkeen alkanut talouden tasapainotus jatkuu edelleen. Haastava tilanne tulee huomioida seurakunnan virkoja täytettäessä. Nyt tarvitaan priorisointia ja ennakoitua, jotta tarvittavat säästöt eivät vaaranna seurakunnan perustehtävän suorittamista. Seurakunnan henkilöstösuunnitelma auttaa pitkäjänteisessä suunnittelussa.

### Toiminta

Painopistealueet:

Vuosi 2017: musiikkityö, reformaation ja Suomen itsenäisyyden juhluvuosi

Vuosi 2018: lähetystyö

Vuosi 2019: diakonia ja vapaaehtoistyö

Panostetaan musiikkityöhön sekä reformaation ja Suomen itsenäisyyden juhluvuoteen. Tavoitteena on kutsua uusia laulajia mukaan kuoroihin ja toteuttaa juhluvuoteen liittyvä musiikkiprojekti. Vuonna 2017 Länsi-Porin seurakunnan työntekijät tekevät opintomatkan.

<b>Tunnusluvut</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
<b>Länsi-Porin seurakunnan väkiluku</b>	12 297	12 300	12 250	12 250	12 250
Kastetut	160	155	160	160	160
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	49	70	55	60	60
Avioerot	37	40	40	40	40
Siunatut	70	80	77	75	75
Kirkkoon liittyneet	55	60	60	65	65
Kirkosta eronneet	165	200	160	150	150
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuks./osallist.)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>93/5 862</b>	<b>80/6 300</b>	<b>90/6 000</b>	<b>90/6 000</b>	<b>90/6 000</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>56/8 146</b>	<b>81/12 000</b>	<b>60 8 500</b>	<b>60/8 500</b>	<b>60/8 500</b>
Ehtoollisenvietto	<b>85/3 498</b>	<b>84/4 200</b>	<b>84/4 200</b>	<b>84/4 200</b>	<b>84/4 200</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>19/2 618</b>	<b>22/2 000</b>	<b>21/2 700</b>	<b>21/2 700</b>	<b>21/2 700</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	2 340	2 500	2 500	2 500	2 500
Asiakkaiden lukumäärä	995	730	1 000	1 000	1 000
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	161	180	160	160	160
Iltapäiväkerholaisia	52	-	-	-	-
Perhekerholaisia	355	340	355	355	355
Varhaisnuoria toiminnassa	152	230	155	160	160
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>177/7</b>	<b>155/7</b>	<b>185/8</b>	<b>185/8</b>	<b>185/8</b>

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat selvästi vuoden 2016 talousarvioon verrattuna: +4,7 % ja 51.700 €. Toimintatuotot vähenevät vajaan prosentin ja 430 €. Henkilöstömenot kasvavat 5,1 % ja 48.900 € verrattuna vuoden 2016 talousarvioon. Talousarvioon sisältyy Länsi-Porin seurakuntaneuvoston ehdotus yhden ja seurakunnan 5. papin viran henkilöstömenojen lisäämises-

tä talousarvioon, 50.200 euroa. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat prosentin ja 2.400 euroa. Talousarvio ylittää asetetun laadintaperusteen 50.200 eurolla.

### Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	21	20	20	20	20
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	21,33/22,67	19,5/20	20/20	20/20	20/20
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	0,5	1	1	1
Seurakuntapastori	3	3	3	3	3
Kanttori	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	2	2,5	2	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3
Diakonia-avustaja, ma. testamenttiva-	0,6	-	-	-	-
Seurakuntasihteeri	1	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	6	5,5	6	6	6

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
			<b>KV</b>		
TOIMINTATUOTOT	134 788	70 014	69 583	70 975	72 394
TOIMINTAKULUT	-1 225 259	-1 197 697	-1 246 495	-1 238 367	-1 230 245
TOIMINTAKATE	-1 090 472	-1 127 683	-1 176 912	-1 167 392	-1 157 851

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
			<b>KV</b>
TOIMINTATUOTOT	134 788	70 014	69 583
Korvaukset	56 451		
Maksutuotot	45 100	44 395	44 324
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	17 045	25 619	21 259
Tuet ja avustukset	8 968		1 000
Sisäiset tuotot	7 224		3 000
TOIMINTAKULUT	-1 225 259	-1 197 697	-1 246 495
Henkilöstökulut	-1 014 482	-952 165	-1 001 020
Palvelujen ostot	-75 741	-97 034	-94 213
Palvelun ostot - sisäiset	-48 371	-52 482	-52 147
Vuokrakulut	-2 422	-193	-680
Aineet ja tarvikkeet	-43 783	-58 525	-57 715
Annetut avustukset	-38 189	-34 684	-38 410
Muut toimintakulut	-2 272	-2 614	-2 310
TOIMINTAKATE	-1 090 472	-1 127 683	-1 176 912

## MERI-PORIN SEURAKUNTA

### Perustehtävä

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

### Tavoitteet

1. Seurakunnan toiminnan suunnittelun ja tiimityön kehittämisen jatkaminen kaikilla työaloilla.
2. Ammatillinen lasten, nuorten ja perheiden hengellisen kasvun tukeminen.
3. Kohtaava, kutsuva ja tasokas jumalanpalveluselämä kaikissa seurakunnan kirkoissa ja laadukkaasti hoidetut kirkolliset toimitukset.
4. Vapaaehtoistyön kehittäminen ja ylläpitäminen.
5. Kristillisen rakkauden ja laupeudentyön tuominen toivon lisäämiseksi Meri-Porin alueen ihmisten elämään henkisen ja hengellisen avun ja taloudellisen kriisiavun keinoin.

### Toiminta

1. Sisäisen ja ulkoisen viestinnän parantaminen sekä yhteistyö eri työalojen ja verkostojen kanssa.
2. Laadukas ja kutsuva viikkotoiminta kasvatuksen aloilla.
3. Kehitämme seurakuntaan kutsuvaa ja pyhän kohtaamiseen hiljentävää jumalanpalveluselämää.
4. Seurakuntalaisten kohtaamiseen panostaminen ja osallistumisen mahdollistaminen uusien vapaaehtoisten löytämiseksi.
5. Diakonian ja lähetystyön toimintatapojen kehittäminen.
6. Reformaation juhluvuosi ja Suomi 100 vuotta -juhlien sisällyttäminen kirkkovuoden toimintaan kaikilla työaloilla.

### Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Meri-Porin seurakunnan väkiluku</b>	7 592	7 700	7 600	7 600	7 600
Kastetut	79	70	70	70	70
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	40	20	30	30	30
Avioerot	22	15	15	15	15
Siunatut	122	85	110	110	110
Kirkkoon liittyneet	37	25	25	25	25
Kirkosta eronneet	94	100	100	100	100
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>193/5 921</b>	<b>205/5 100</b>	<b>195/5 500</b>	<b>205/6 000</b>	<b>205/6 000</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>105/6 741</b>	<b>75/6 600</b>	<b>100/6 600</b>	<b>100/6 600</b>	<b>100/6 600</b>
Ehtoollisenvietto	<b>130/2 802</b>	<b>140/2 400</b>	<b>140/2 800</b>	<b>140/2 800</b>	<b>140/2 800</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>20/1 794</b>	<b>20/1 300</b>	<b>20/1 500</b>	<b>20/1 800</b>	<b>20/1 800</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	1 445	1 900	1 500	1 500	1 500
Asiakkaiden lukumäärä	481	650	500	500	500
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	110	90	90	90	90
Varhaisnuoria toiminnassa	112	160	120	120	120
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>93/5</b>	<b>90/6</b>	<b>90/6</b>	<b>100/6</b>	<b>100/6</b>

	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	18	20	20	17	17
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	17,05/18,28	19,68/20	19,68/20	16,58/17	16,58/17
<b>Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:</b>					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2	2	2	1	1
Kanttori B	1	1	1	1	1
Kanttori C	0,60	1,08	1,08	0,6	0,6
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	4	4	3	3
Seurakuntasihtööri	1	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat hieman, 0,2 % ja 1.800 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Määrärahoihin sisältyvät:

- Toimintatuotot vähenevät 1.900 euroa ja 4 %. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät vajaa 2 % ja 1.700 euroa. Arvioidut henkilöstömenot kasvavat 0,4 % ja 3.600 euroa.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	101 308	48 465	46 550	47 481	48 431
TOIMINTAKULUT	-1 011 101	-1 123 956	-1 123 797	-1 116 332	-1 108 873
TOIMINTAKATE	-909 793	-1 075 491	-1 077 247	-1 068 851	-1 060 443

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	101 308	48 465	46 550
Korvaukset	56 451		
Maksutuotot	23 981	26 180	24 320
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 925	18 135	18 880
Tuet ja avustukset	1 951	4 100	3 300
Sisäiset tuotot	3 000	50	50
TOIMINTAKULUT	-1 011 101	-1 123 956	-1 123 797
Henkilöstökulut	-854 420	-908 416	-911 997
Palvelujen ostot	-63 993	-80 220	-83 260
Palvelun ostot - sisäiset	-36 175	-46 360	-46 050
Vuokratkulut	-1 710	-760	-1 700
Aineet ja tarvikkeet	-27 327	-54 115	-53 000
Annetut avustukset	-25 801	-31 750	-25 870
Muut toimintakulut	-1 674	-2 335	-1 920
TOIMINTAKATE	-909 793	-1 075 491	-1 077 247



## PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

### Perustehtävä

Perustehtävämme on olla läsnä seurakuntalaisten elämässä, jotta usko kolmiyhteiseen Jumalaan ja rakkaus lähimmäisiin kasvavat.

### Tavoitteet

1. Huolehtiminen kirkollisten toimitusten musiikin laadusta ja hengellisestä hoitavuudesta.
2. Lasten osallistuminen yhä vahvemmin messuihin.
3. Uuden diakonisen painopisteajattelun sisäistäminen ja aluejaosta luopuminen.
4. Reformaation Raamattuperiaatteen tuominen arkeen seurakunnan elämässä.
5. Viestinnän ja neuvonnan kehittäminen.
6. Säännöllisten kävijöiden lisääminen varhaisnuorisotyössä.

### Toiminta

1. Säännöllinen ja rikas hartauselämä varhaiskasvatuksessa.
2. Diakonisen avustustyön hyvien työkäytäntöjen vahvistaminen ja profiloiminen.
3. Lähetystyön sanoman terävöittäminen eri-ikäisillä.
4. Nuorten yksilöllinen kohtaaminen.
5. Erimuotoisten messujen kokeileminen ja toteuttaminen.
6. Reformaation ja itsenäisyyden yhteinen juhliminen.
7. Sykkeen edelleen kehittäminen sekä Teljän Akatemian aloittaminen.

### Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	28	29	29	29	29
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	27,05/28,95	27,85/29	28,1/29	28,1/29	28,1/29
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4	4	4	4	4
Seurakuntapastori	3	3	3,6	3,6	3,6
Ylimääräinen lehtori	0,6	0,6	0	0	0
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	4	4	4	4	4
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5
Seurakuntasihtööri ja yht. toimistosihtööri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Lastenohjaaja	6	5	5	5	5
Lastenohjaaja, ma, kokoaikainen	1	0	0	0	0
Emäntä	0,75	0,75	1	1	1

## Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Porin Teljän seurakunnan väkiluku</b>	18 279	19 000	19 000	19 000	19 000
Kastetut	170	210	210	210	210
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	69	75	75	75	75
Avioerot	57	50	50	50	50
Siunatut	248	270	270	270	270
Kirkkoon liittyneet	127	140	160	170	180
Kirkosta eronneet	281	170	160	150	140
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>124/11 719</b>	<b>130/14 000</b>	<b>130/15 000</b>	<b>130/14 000</b>	<b>130/14 500</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>80/12 212</b>	<b>120/17 000</b>	<b>120/17 000</b>	<b>120/17 000</b>	<b>120/17 000</b>
Ehtoollisenvietto	<b>168/10 016</b>	<b>120/11 000</b>	<b>170/11 000</b>	<b>170/11 000</b>	<b>170/11 000</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>41/4 465</b>	<b>40/6 500</b>	<b>50/7 500</b>	<b>40/6 500</b>	<b>40/6 500</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	4 882	2 500	2 500	2 500	2 500
Asiakkaiden lukumäärä	918	1 200	1 300	1 400	1 500
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	199	130	150	160	160
Varhaisnuoria toiminnassa	178	250	250	250	250
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>188/10</b>	<b>195/8</b>	<b>197/8</b>	<b>205/8</b>	<b>180/7</b>

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 0,2 % ja 2.700 € vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

- Toimintatuotot kasvavat lähes neljänneksen ja 18.000 euroa. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 8 % ja 26.000 euroa. Henkilöstömenot vähenevät 0,4 % ja 5.200 euroa. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista on 80 %.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	155 806	72 325	90 355	92 162	94 005
TOIMINTAKULUT	-1 785 998	-1 715 757	-1 736 522	-1 725 282	-1 714 051
TOIMINTAKATE	-1 630 192	-1 643 432	-1 646 167	-1 633 120	-1 620 045

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	155 806	72 325	90 355
Korvaukset	30 193		
Maksutuotot	65 177	32 380	45 890
Vuokratuotot	360		360
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 502	11 645	11 080
Tuet ja avustukset	3 085	2 500	1 200
Sisäiset tuotot	34 489	25 800	31 825
TOIMINTAKULUT	-1 785 998	-1 715 757	-1 736 522
Henkilöstökulut	-1 389 002	-1 393 967	-1 388 726
Palvelujen ostot	-157 001	-96 030	-110 205
Palvelun ostot - sisäiset	-91 297	-84 162	-82 916
Vuokrakulut	-2 748	-1 030	-1 800
Aineet ja tarvikkeet	-93 449	-90 110	-95 707
Annetut avustukset	-48 591	-37 800	-45 250
Muut toimintakulut	-3 911	-12 658	-11 918
TOIMINTAKATE	-1 630 192	-1 643 432	-1 646 167

## YHTEISET VARAUKSET

### Perustehtävä

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

### Perustelut

Toiminta-alueelle on varattu määrärahoja seuraaviin tarkoituksiin:

- 40 % Meri-Porin ja seurakuntayhtymän yhteisen kanttorin viran palkkausmäärärahasta (60 % on Meri-Porin seurakunnassa). Seurakuntayhtymän 40 %:n osuus on sivukuluneen 18.200 euroa.
- Raamatut vuoden 2017 rippikoululaisille 5.000 euroa
- Diakoniatyön yhteisiä avustusmäärärahoja 20.000 euroa
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten vuodelle 2017 yhteensä 33.500 euron määräraha:

	eur
- Keski-Porin seurakunta: Reformaation juhluvuoden konsertti Keski-Porin kirkossa 22.10.2017	3.500
- Seurakunnat: Kirkon musiikkijuhlat Helsingissä kesällä 2017	10.000
- Porin Teljän seurakunta, Luther-näytelmän esittäminen reformaation juhluvuonna	15.000
- Suviseurat	5.000

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) kasvavat talousarvioon 2016 verrattuna 45 % ja 24.000 euroa. Kasvu johtuu siitä, että seurakuntien yhteisiä hankkeita on ehdotuksessa 33.500 euroa, 24.000 euroa enemmän kuin vuonna 2016. Henkilöstömenot kasvavat 0,5 %.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	5 000				
TOIMINTAKULUT	-48 263	-50 536	-77 027	-77 152	-77 278
TOIMINTAKATE	-43 263	-50 536	-77 027	-77 152	-77 278

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	5 000		
Sisäiset tuotot	5 000		
TOIMINTAKULUT	-48 263	-50 536	-77 027
Henkilöstökulut	-18 811	-18 081	-18 162
Palvelujen ostot	-6 973	-200	-150
Palvelun ostot - sisäiset	-20 658	-7 090	-33 550
Aineet ja tarvikkeet	-1 820	-5 165	-5 165
Annetut avustukset		-20 000	-20 000
TOIMINTAKATE	-43 263	-50 536	-77 027

## NOORMARKUN SEURAKUNTA

### Perustehtävä

Noormarkun seurakunnan perustehtävä on välittää kolmiyhteisen Jumalan rakkautta ja armoa Sanan ja sakramenttien kautta sekä palvella, opettaa ja lähettää.

### Tavoitteet

1. Sunnuntain messu viikon kohokohta
2. Kotien kristillisen kasvatuksen tukeminen
3. Strategian jalkauttaminen
4. Vapaaehtoistyön esillä pitäminen ja vapaaehtoisten tukeminen
5. Työyhteisön hyvinvoinnin kehittäminen

### Toiminta

1. Toimimme työalojen kesken yhteistyössä perustehtävän toteuttamiseksi.
2. Selkeää ja elämänläheistä opetusta seurakunnan perussanomasta.
3. Suunnittelemme ja toteutamme yhteistyötahojemme kanssa elämänmakuista toimintaa seurakunnan eri alueilla.
4. Etsimme ennakkoluulottomasti uusia mahdollisuuksia luontevaan kohtaamiseen.

### Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Noormarkun seurakunnan väkiluku</b>	5 121	5 150	5 100	5 100	5 050
Kastetut	61	67	60	65	60
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	13	14	14	14	14
Avioerot	21	10	20	10	20
Siunatut	56	54	56	55	60
Kirkkoon liittyneet	13	15	15	15	12
Kirkosta eronneet	37	55	40	65	40
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>79/5 288</b>	<b>65/4 800</b>	<b>65/4 800</b>	<b>65/4 700</b>	<b>65/4 800</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>4/427</b>	<b>10/500</b>	<b>10/500</b>	<b>10/500</b>	<b>10/500</b>
Ehtoollisenvietto	4 045	3 100	3 100	3 100	3 100
Musiikkitilaisuudet	<b>48/4 371</b>	<b>45/4 300</b>	<b>45/4 300</b>	<b>45/4 300</b>	<b>45/4 300</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	707	860	860	860	860
Asiakkaiden lukumäärä	163	190	190	190	190
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	65	60	60	60	60
Varhaisnuoria toiminnassa	101	80	80	70	80
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>70/</b>	<b>70/3</b>	<b>70/3</b>	<b>72/3</b>	<b>70/3</b>

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 0,2 % ja 1.400 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Nettomääräraha on asetettujen kehysten mukainen. Määrärahoihin sisältyvät mm.

- Toimintatuotot kasvavat 30 % ja 11.400 euroa ja toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 5,5 % ja 8.400 euroa. Henkilöstömenot kasvavat 0,3 % ja 1.700 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Noormarkun seurakunnan henkilöstömenot 12 työntekijälle ovat yhteensä 558.000 euroa.

### Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	11	12	11,6/12	11,6/12	11,6/12
Henkilötyövuosimäärä	9,22/9,91	11,6/12	11,6/12	11,6/12	11,6/12
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Kanttori	1	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2
Diakonissa	2	2	2	2	2
Seurakuntasihteeri	0,75	0,60	0,60	0,60	0,60
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	2	2	2	2	2
Lastenohjaaja ma.	1	1	1	1	1

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
			KV		
TOIMINTATUOTOT	42 674	37 685	49 120	50 102	51 104
TOIMINTAKULUT	-674 819	-708 994	-719 055	-714 647	-710 243
TOIMINTAKATE	-632 145	-671 309	-669 935	-664 544	-659 138

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
			KV
TOIMINTATUOTOT	42 674	37 685	49 120
Maksutuotot	23 357	21 905	24 310
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 395	13 730	15 260
Tuet ja avustukset	8 422	800	8 300
Sisäiset tuotot	2 500	1 250	1 250
TOIMINTAKULUT	-674 819	-708 994	-719 055
Henkilöstökulut	-538 863	-555 991	-557 884
Palvelujen ostot	-53 093	-58 030	-66 180
Palvelun ostot - sisäiset	-20 445	-27 541	-27 110
Vuokratulut	-1 918	-2 360	-2 200
Aineet ja tarvikkeet	-39 762	-43 042	-43 303
Annetut avustukset	-19 617	-20 550	-20 650
Muut toimintakulut	-1 121	-1 480	-1 728
TOIMINTAKATE	-632 145	-671 309	-669 935

# LAVIAN SEURAKUNTA

## Perustehtävä

Teema: Pyhä arjessa: Käsketään kylään.

Elämme yhdessä lavialaisten ja heidän luonaan vierailevien kanssa todeksi elämän arkea ja juhlaa. Teemme sen niin, että Kristuksen rakkaus saa elämässä tilaa, heikkoa ja haurasta tuetaan, syrjään sysittyä kutsutaan lähelle ja hyvinvoivaa kutsutaan jakamaan omastaan. Opettelemme katselemaan jokaista ihmistä Jumalan luomistyön ihmeenä ja Kristuksen pelastustekojen lunastamana. Näemme itsemme myös osana maailmanlaajaa Kristuksen kirkkoa ja pyrimme viemään apumme ja tukemme myös omien rajojen ulkopuolelle sekä niille lähimmäisille, jotka muukalaisina keskellämme liikkuvat.

## Tavoitteet

1. Reformaation merkkivuoden ja Suomen itsenäisyyden juhluvuoden näkyväksi tekeminen.
2. Työrajat ylittävän toiminnan jatkuva kehittäminen.
3. Jumalanpalveluselämän yhteisöllisyyden kehittäminen, lasten läsnäolon vahvistaminen.
4. Eri-ikäisten kohtaamismahdollisuuksien luominen.
5. Yhteistyön rakenteiden luominen alueen muiden toimijoiden kanssa.
6. Seurakuntalaistehtävissä toimivien ja työntekijöiden yhteistyön lisääminen, seurakuntalaistehävien ja tehtävissä toimivien määrän lisääminen ja monipuolistaminen.

## Toiminta

1. Työalojen yhteistyönä toteutettavien tapahtumien lisääminen.
2. Seurakuntalaistehtävissä toimivien koulutus ja uusien rekrytointi.
3. Kirkkopassin käyttöönotto.
4. Pääsiäisvaellus yhteistyössä Lavian nuorisoseuran kanssa hiljaisella viikolla.
5. Reformaatioviikko on retkiviikko.

## Tunnusluvut

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Lavian seurakunnan väkiluku</b>	1 601	1 615	1 595	1 590	1 590
Kastetut	13	12	13	14	15
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	7	6	4	6	5
Avioerot	2	2	2	2	2
Siunatut	28	35	32	34	40
Kirkkoon liittyneet	9	5	4	6	6
Kirkosta eronneet	14	6	7	8	9
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	63/2 947	65/ 3 300	62/ 2 700	65/2 950	64/3 001
Muut jumalanpalvelukset	18/968	27/1 700	21/1 200	28/1 650	22/1 750
Ehtoollisenvietto	48/1 299	40/1 600	60/2 100	40/1 600	60/2 100
Musiikkitilaisuudet	32/994	34	32	32	21
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	203	240	245	240	245
Asiakkaiden lukumäärä	108	125	130	140	142
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	45	40	38	40	38
Varhaisnuoria toiminnassa	18	14	15	16	18
Rippikoululaisia/-kouluja	12/1	23/1	12/1	15/1	15/1



## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 242.500 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 1,4 % ja 3.400 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Nettomääräraha ylittää asetetun laadintaperusteen 3.069 eurolla. Määrärahoihin sisältyvät mm.

- Toimintatuotot vähenevät 2.000 euroa ja lähes 13 % vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät 7 %. Henkilöstömenot viidelle työntekijälle (4,3 henkilötyövuotta) ovat 216.400 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 84,5 %.

Tunnusluvut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	5	5	5	5	5
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	4,33/5	4,33/5	4,33/5	4,33/5	4,33/5
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kanttori	1	1	1	1	1
Diakonian viranhaltija	1	1	1	1	1
Seurakuntasihtööri	0,33	0,33	0,33	0,33	0,33
Lastenhojaaja	1	1	1	1	1

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
			<b>KV</b>		
TOIMINTATUOTOT	14 056	15 620	13 640	13 913	14 191
TOIMINTAKULUT	-252 422	-254 763	-256 175	-254 352	-252 529
TOIMINTAKATE	-238 366	-239 143	-242 535	-240 439	-238 338

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
			<b>KV</b>
TOIMINTATUOTOT	14 056	15 620	13 640
Myyntituotot	6		
Maksutuotot	10 536	4 320	3 370
Vuokratuotot			170
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 618	9 800	9 500
Tuet ja avustukset	590		
Muut toimintatuotot	19	1 500	100
Sisäiset tuotot	1 288		500
TOIMINTAKULUT	-252 422	-254 763	-256 175
Henkilöstökulut	-210 510	-211 905	-216 390
Palvelujen ostot	-22 185	-20 113	-18 360
Palvelun ostot - sisäiset	-910	-900	-1 000
Vuokratulut	-1 275	-1 200	-1 200
Aineet ja tarvikkeet	-13 592	-13 395	-15 375
Annetut avustukset	-3 721	-6 750	-3 300
Muut toimintakulut	-229	-500	-550
TOIMINTAKATE	-238 366	-239 143	-242 535

<b>PL 3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT</b>
--

## YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS (YSK)

### Perustehtävä

Seurakuntien yhteinen palveluyksikkö palvelee ihmisiä uskon ja elämän asioissa. Yhteisen seurakuntatyön keskus toteuttaa seurakunnan perustehtävää hoitamalla niitä tehtäviä ja palveluja, jotka on tarkoituksenmukaista toteuttaa yhdessä ja yhteistyössä. Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK) on jatkuvasti elävä ja kehittyvä työyksikkö, joka tekee yhteistyötä yli kaikkien rajojen ja muuttuu kulloisenkin tarpeen mukaisesti.

### Tavoitteet

1. Tapahtumapainopisteet: Reformaation 500-vuotisjuhla, Suomi 100 vuotta ja SuomiAreena 2017
2. Sisäinen, ulkoinen ja alueellinen verkostoyhteistyö sekä verkostokumppaneiden tukeminen muutoksissa
3. Palvelevan puhelimen kehitystyö uudessa toimintarakenteessa
4. Asiantuntijaorganisaation ja -tiimien työhön kouluttaminen
5. SOTEen valmistautuminen
6. Vaikuttajaviestinnän kehittäminen
7. Arkistotyön koulutus ja resursointi

### Toiminta

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

### Tunnusluvut

YSK	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	34	32	32	32	32
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	31,80/32,57	32/36	32/36	32/35	32/35
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Papit ja lehtorit	6	6	6	6	6
Diakoniatyöntekijät	7	7	7	7	7
Nuorisotyöntekijät	2	2	2	2	2
Toimistohenkilöstö	9	9	9	9	9
Kurssikeskushenkilöstö	7	7	7	7	7
Työntekijämäärä (ma., htv)	5,96	5	5	4	4

<b>YSK</b>	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
<b>Perheneuvonta</b>					
Neuvottelujen määrä (modulit)	1 865	2 200	2 000	2 000	2 000
Asiakkaiden lukumäärä	473	600	500	500	500
<b>Sairaalasielunhoito</b>					
Asiakaskontaktit	2 387	2 500	2 500	2 500	2 500
Hartaudet ja kirkolliset toimitukset	346	350	350	350	350
<b>Diakonia</b>					
Asiakaskontaktit	1 419	1 500	1 300	1 300	1 300
Asiakkaiden lukumäärä	520	600	500	500	500
<b>Kasvatus</b>					
Erityisnuorisotyön asiakaskontaktit	30	230	75	75	75
Tapahtumat	67	50	65	65	65
<b>Oppilaitostyö</b>					
Asiakaskontaktit	149	300	300	300	300
<b>Keskusrekisteri</b>					
Suoritteet	3 847	3 010	3 623	3 623	3 623
<b>Palveleva puhelin</b>					
Puheluiden määrä	2 407	2 230	2 230	2 230	2 230
<b>Kurssikeskukset</b>					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	9 875	12 000	12 000	12 000	12 000
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	4 882	6 500	6 500	12 000	12 000
Leirit ja kurssit	81	130	130	130	130
<b>Koulutus, seminaarit, hengellinen ohjaus, työnohjaus ja konsultaatio</b>	443	250	250	250	250
<b>Toimintaryhmät</b>	35	30	30	30	30
<b>Vapaaehtoiset työntekijät</b>	480	450	450	450	450

### **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, ruotsinkielinen työ, Kirkko SuomiAreenalla.

**Toiminta- ja taloussuunnitelmaan liittyy erillisenä kurssi- ja leirikeskusten hinnastoesitys.**

### **Perustelut**

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 0,7 % (12.700 euroa) talousarviovuoteen 2016 verrattuna. Ehdotus on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Määrärahoihin sisältyvät mm.

- Toimintatuottojen väheneminen 1,3 % (7.900 euroa) ja toimintamenojen (muut kuin henkilöstömenot) kasvu 0,5% (2.700 euroa). Henkilöstömenot vähenevät 1,3 % ja 23.300 euroa.
- Sairaalasielunhoidon toimintamääräraha on 30.800 euroa ja henkilöstömenot 184.600 euroa.
- Perheneuvonnan toimintamääräraha (muut kuin henkilöstömenot) on 26.300 euroa ja henkilöstömenot 188.800 euroa.
- Ruotsinkielisen seurakuntatyön toimintamenot vähenevät 15 % ja ovat 5.200 euroa.
- Keskusrekisterin tuloarvio on pidetty ennallaan 55.500 eurossa ja sen toimintakate alenee 6 %.

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	737 607	632 238	624 308	636 794	649 530
TOIMINTAKULUT	-2 270 924	-2 418 153	-2 392 426	-2 378 360	-2 364 308
TOIMINTAKATE	-1 533 317	-1 785 915	-1 768 118	-1 741 566	-1 714 778

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	737 607	632 238	624 308
Korvaukset	35 242	43 000	36 000
Myyntituotot	53 258	52 500	15 000
Maksutuotot	319 064	182 027	205 741
Vuokratuotot	101		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	34 382	9 550	9 300
Tuet ja avustukset	11 095	500	2 400
Muut toimintatuotot	6		
Sisäiset tuotot	284 459	344 661	355 867
TOIMINTAKULUT	-2 270 924	-2 418 153	-2 392 426
Henkilöstökulut	-1 738 563	-1 837 636	-1 814 330
Palvelujen ostot	-215 303	-250 601	-248 883
Palvelun ostot - sisäiset	-93 769	-132 068	-123 589
Vuokratulut	-9 835	-7 000	-10 650
Aineet ja tarvikkeet	-200 276	-186 618	-190 494
Annetut avustukset	-9 829	-700	-700
Muut toimintakulut	-3 349	-3 530	-3 780
TOIMINTAKATE	-1 533 317	-1 785 915	-1 768 118

## VIESTINTÄPALVELUT

### Perustehtävä

Viestintäpalvelujen tehtävänä on huolehtia julkisuusperiaatteen toteutumisesta Porin seurakuntayhtymässä. Viestintä toimii oikean ja tasapuolisen tiedon saamiseksi seurakunnasta sekä auttaa lisäämään vuorovaikutusta ja seurakuntatoiminnan tunnettua.

### Tavoitteet

Vuosi 2017 on reformaation merkkivuosi, joka näkyy myös paikallisesti. Verkkosivu-uudistus ja some-kanavien laajentaminen.

### Toiminta

Reformaation merkkivuoden tapahtumia myös paikallistasolla, niiden tukeminen viestinnän keinoin.

Porievl-sivuston uudistusprosessi Lukkari-järjestelmään valmis, sisäänajo ja kehittäminen. Haetaan seurakuntatyötä tukevia some-kanavia KirkkoPorissa-Facebook-sivun rinnalle.

### Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Kirkkosanommat</b> ; numeroita/vuosi	10	10	10	10	9
Kirkkosanommat/laajuus/sivua	16	16	16	16 – 20	16 – 20
Kirkkosanommat/kpl	42 500 – 43 000	43 800 – 44 000	43 000	43 000 – 44 000	43 000
<b>Radio-ohjelmat</b>					
Radio Pori/mainossek.	10 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Radio Pori/ohjelmat/v.; 2012 alk. myös Eazy101 ***)	25	25 -	25	25 -	25
Radio Dei/ohjelmat/v.	52	50	50	50	50
<b>Ilmoitukset</b>					
Kirkolliset/lehti x krt	4 x 52	4 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52
Erillisilmoitukset/pmm/viestintäpalv	10 214	4 000	8 500	7 000	7 000
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	24 100	24 000	25 000	22 000	21 000
<b>Tiedotteet ja jutut</b>					
Tiedotteet/kpl/kk	13	10 – 12	12	14	10
Leikekirja/A3-sivuja	180	160	200	210	170
<b>Www-sivut (uudet termit 2015 *)</b>					
Eri kävijöitä/kk	- ****)	*)		*)	
Laajuus/linkitetyt sivut	<b>800/370</b>	*)		*)	
*) Istunto/kk	12 800	15 200	15 800	16 500	16 500
<b>Sosiaalinen media/Fb uusi tunnusluku 2014 alkaen</b>					
Facebook/tykkääjät lkm	912	950	1 200	1 300	1 600
Facebook/päivitykset lkm	220	**)	260	280	300

\*) Google Analytics -palvelu ei tunne määritettä "eri kävijät/kk". Perusyksikkö on istunto/kk. Tunnusluku muutettu sen mukaan. 2017 nettisivut Kirkkohallituksen Lukkari-järjestelmässä.

\*\*\*) Päivityksiä 1 – 5/viikko

\*\*\*\*) Eazy101-radiokanava/seurakunnan nuortenohjelma loppui keväällä 2015.

\*\*\*\*\*) 2013 luvut eivät vertailukelpoisia, tilastomääritteet vaihtuneet kesken vuotta (väliaikainen domain ja palvelimen vaihtuminen)

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	3	3	3	3	3
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	3,08/3,08	3	3	3	3
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Tiedotuspäällikkö 31.8.-16 asti	1	-	-	-	-
Viestintäpäällikkö 1.9.-16 alk.	-	1	1	1	1
Tiedottaja	2	2	2	2	2

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat asetettujen laadintaperusteiden mukaiset. Nettomenot vähenevät 0,1 % ja 300 euroa.

- Toimintatuottoja ei ole.
- Toimintamenot (muut kuin henkilöstökulut) vähenevät 0,3 % ja 600 euroa ja henkilöstömenot kasvavat 0,2 % ja 300 euroa.
- Kirkkosanomien menoihin on varattu 122.900 euroa.
- Seurakuntatietoilmoituksiin on varattu 70.000 euroa.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	KV				
TOIMINTATUOTOT	8				
TOIMINTAKULUT	-379 539	-389 235	-388 948	-388 541	-388 140
TOIMINTAKATE	-379 531	-389 235	-388 948	-388 541	-388 140

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	KV		
TOIMINTATUOTOT	8		
Maksutuotot	8		
TOIMINTAKULUT	-379 539	-389 235	-388 948
Henkilöstökulut	-166 652	-163 575	-163 908
Palvelujen ostot	-207 990	-220 020	-219 890
Palvelun ostot - sisäiset	-1 389	-1 350	-1 300
Vuokratulut	-186		
Aineet ja tarvikkeet	-3 323	-4 290	-3 850
TOIMINTAKATE	-379 531	-389 235	-388 948

## MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

### Perustehtävä

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

### Perustelut

Toiminta-alueen toimintakate (nettomenot) kasvaa vuoden 2017 talousarviossa 0,3 % ja 1.300 euroa. Tehtäväalueet sisältävät määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **322 200 €**  
 Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle on pidetty ennallaan tavoitteena olevassa 2,0 prosentissa, johon prosentti nousi vuoden 2009 talousarviossa. Prosenttiosuus lasketaan arvioiduista vuoden 2017 verotuloista ja valtionrahoituksesta (yhteisövero-osuuden korvasi valtionrahoitus vuonna 2016) 16,1 milj. euroa ja on yhteensä 322.200 euroa. Verotuloarvion pitäminen ennallaan pitää euromäärän ennallaan. Määräraha lähetysjärjestöjen kesken on jaettu lähetysjärjestöjen Porista saaman yksityisen kannatuksen suhteessa. Jakoperusteena on käytetty kolmen viime vuoden keskiarvoa ilman testamenttilahjoituksia. Suomen Ev.lut. Kansanlähettyksen saamiin lahjoitustuloihin sisältyy vuonna 2013 yksi iso 100.000 euron suuruinen lahjoitus, joka lisää kansanlähettyksen osuutta huomattavasti vuosina 2015 – 2017.
- Muut määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin ovat talousarvioehdotuksessa yhteensä 49.300 euroa ja vuoteen 2016 verrattuna Muut avustukset pysyvät lähes ennallaan. **49 300 €**
- Harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten on vuodelle 2017 määrärahavaraus 1 % palkkasummasta, 8.300 euroa. **8 300 €**

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
			KV		
TOIMINTAKULUT	-383 490	-378 103	-379 403	-376 945	-372 990
TOIMINTAKATE	-383 490	-378 103	-379 403	-376 945	-372 990

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
			KV
TOIMINTAKULUT	-383 490	-378 103	-379 403
Henkilöstökulut		-8 293	-8 303
Palvelujen ostot	-11 900		-12 000
Palvelun ostot - sisäiset		0	
Annetut avustukset	-371 590	-369 810	-359 100
TOIMINTAKATE	-383 490	-378 103	-379 403

## YHDISTELMÄ AVUSTUSANOMUKSISTA 2017

### *Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin*

ANOJA	TA 2016 €	TA 2017 €
<b>01 LÄHETYSTYÖ</b>		
1. Suomen Lähetysseura	86 151	87 184
2. Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys r.y.	34 422	34 901
3. Suomen Ev.lut. Kansanlähetys r.y.	99 638	101 830
4. Suomen Piipaseura ry.	15 387	14 287
5. Evankelisluterilainen Lähetysyhdistys Kylväjä r.y.	38 871	37 606
6. Sanansaattaja r.y.	18 031	18 092
	<u>292 500</u>	<u>293 900</u>
<b>02 MERIMIESLÄHETYSTYÖ</b>		
7. Suomen Merimieskirkko r.y.	4 350	4 300
Mäntyluodon saksalainen merimieskoti	4 350	4 300
	<u>8 700</u>	<u>8 600</u>
<b>03 KIRKON ULKOMAANAPU</b>		
8. Toiminnan tukeminen	28 300	28 300
	<u>28 300</u>	<u>28 300</u>
<b>04 MUUT AVUSTUKSET</b>		
9. Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry.	15 500	15 500
10. Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 110	1 100
11. Porin kristillisen koulun kannatus- yhdistys ry.	7 500	7 500
12. Kristityt yhdessä ry/Radio Dei	12 000	12 000
13. Kirkon tiedotuskeskus/ Kirkkohallitus	3 400	3 400
14. Porin Rauhanyhdistys ry.	800	800
	<u>40 310</u>	<u>40 300</u>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<u><u>369 810</u></u>	<u><u>371 100</u></u>



## PL 4 HAUTAUSPALVELUT

Hautausmaahallinto  
Hautausmaarakennukset  
Hautausmaat  
Krematorio

### Perustehtävä

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

### Tavoitteet

1. Toimia talousarviossa myönnettyjen määrärahojen puitteissa.
2. Luoda uudet toimintatavat Kipan tuomien muutosten jälkeen.
3. Tehdä uudet hautaustoimen ohjesäännöt.

### Toiminta

Keskitytään perustehtävän hoitoon ja toiminnan sopeuttamiseen niin, että talousarviossa annetut määrärahat riittävät toimintaan. Tarvittaessa priorisoidaan toimintaa. Hautausten määrän vuosittainen lisääntyminen aiheuttaa lisäkustannuksia, joiden kattaminen on haastavaa talousarviokehysten tiukkuuden takia.

### Tunnusluvut

Euroa/hautaus	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Haudattu/vuosi	889	930	935	940	945
Toimintakulut	1 775	-1 760	-1 800	-1 830	-1 840
Toimintatuotot	555	520	550	580	590
Työalakat	1 934	-2 150	-2 200	-2 500	-2 550

### Hautaukset

	TP 2015		TA 2016		TA 2017		TS 2018		TS 2019	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	243	27,39	275	29,57	275	29,41	280	29,79	280	29,63
Uurna	502	56,47	515	55,38	520	55,62	520	55,32	525	55,56
Tuhka	144	16,20	140	15,05	140	14,97	140	14,89	140	14,81
<b>K a i k k i y h t e e n s ä,</b>	<b>889</b>	<b>100,00</b>	<b>930</b>	<b>100,00</b>	<b>935</b>	<b>100,00</b>	<b>940</b>	<b>100,00</b>	<b>945</b>	<b>100,00</b>
joista oman seurakunta-yhtymän jäseniä	673	75,70	650	69,89	652	69,73	655	69,68	655	69,32
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	156	17,55	200	51,51	200	21,39	200	21,28	205	21,69
Muiden seurakuntien jäseniä	60	6,75	80	8,60	83	8,88	85	9,04	85	8,99
<b>K a i k k i y h t e e n s ä</b>	<b>889</b>	<b>100,00</b>	<b>930</b>	<b>100,00</b>	<b>935</b>	<b>100,00</b>	<b>940</b>	<b>100,00</b>	<b>945</b>	<b>100,00</b>

### Tuhkaukset

	TP 2015		TA 2016		TA 2017		TS 2018		TS 2019	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	517	51,40	450	40,91	450	57,20	470	40,87	470	40,87
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	204	20,29	180	16,36	190	17,12	160	18,26	160	18,26
Muiden seurakuntien jäseniä	285	28,31	470	42,73	285	25,68	470	40,87	470	40,87
<b>K a i k k i y h t e e n s ä</b>	<b>1 006</b>	<b>100,00</b>	<b>1 100</b>	<b>100,00</b>	<b>1 110</b>	<b>100,00</b>	<b>1 150</b>	<b>100,00</b>	<b>1 150</b>	<b>100,00</b>

## Hautausmaat

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

Käppärän hautausmaa 19 ha  
Otettu käyttöön v. 1894

Porin metsähautausmaa 37 ha  
Otettu käyttöön v. 1989

Reposaaren hautausmaa 1,1 ha  
Otettu käyttöön v. 1896

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

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

Noormarkun hautausmaa 4,2 ha  
Otettu käyttöön v. 1736

Lassilan hautausmaa 0,67 ha  
Otettu käyttöön v. 1861

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

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

Hautauspalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
<b>Hautausmaahallinnon tehtävät</b>					
Hautauslaskut	1 698	1 600	1 650	1 740	1 740
Hautausmäärien kirjaamiset	889	930	935	940	940
Tuhkauspäämien kirjaamiset	1 006	1 050	1 110	1 150	1 150

Hautauspalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	22	18	19	18	19
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	18,65/27,65	18/18	19/19	18/18	19/19
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
Toimistosihtööri	3	3	4	3	4
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	2	2	2	2	2
Erytisammattimies	9,5	9	9	9	9
Vahtimestari-siivoaja	0,5	1	1	1	1
Siivoaja	0,67	1	1	1	1
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	2,10	1	1	1	1

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 1,1 % (12.400 euroa) talousarvioon 2016 verrattuna. Toimintatuotot kasvavat 4,1 % (+20.100 euroa). Krematorion tuhkauspäämätuloarviota on korotettu 4.100 eurolla ja 2,5 %:lla 169.100 euroon. Toimintamenot (muut kuin henkilöstökulut) alenevat 1,8 % ja 8.800 euroa. Henkilöstömenot kasvavat 1,5 % ja 16.600 euroa vuoden 2016 talousarvioon verrattuna. Krematoriotoiminnan nettomenot ovat 16.200 euroa (vuoden 2016 talousarviossa nettomenot olivat 10.400 euroa). Krematorion polttoainemenoarvio alenee yli 10 %. Käppärän hautausmaan hoitoon on talousarviossa varattu henkilöstömenoja 525.000 euroa ja sen henkilöstömenot vähenevät 2,4 % edellisvuoteen verrattuna. Noormarkun seurakunnan hautausmaiden nettomenot kasvavat vuoden 2017 talousarviossa ja ovat 110.000 euroa (vuonna 2016 107.100 euroa). Lavian seurakunnan hautausmaiden nettomenot ovat vuoden 2017 talousarviossa 42.700 euroa (vuonna 2016 määräraha oli selvästi pienempi, 24.700 euroa).

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
TOIMINTATUOTOT	493 604	495 545	515 691	526 005	536 525
TOIMINTAKULUT	-1 575 684	-1 595 341	-1 602 711	-1 594 519	-1 586 339
TOIMINTAKATE	-1 082 080	-1 099 796	-1 087 020	-1 068 514	-1 049 814

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV
TOIMINTATUOTOT	493 604	495 545	515 691
Myyntituotot		14 000	30 000
Maksutuotot	465 934	462 457	475 242
Vuokratuotot	2 639	5 088	5 449
Tuet ja avustukset	4 760	14 000	5 000
Muut toimintatuotot	20 272	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 575 684	-1 595 341	-1 602 711
Henkilöstökulut	-1 107 646	-1 113 071	-1 129 625
Palvelujen ostot	-194 778	-173 302	-171 094
Palvelun ostot - sisäiset	-431	-1 000	-800
Vuokratulut	-4 793	-1 659	-1 659
Aineet ja tarvikkeet	-250 825	-286 481	-279 499
Muut toimintakulut	-17 211	-19 828	-20 034
TOIMINTAKATE	-1 082 080	-1 099 796	-1 087 020

## PL 5 KIINTEISTÖPALVELUT

Kiinteistöhallinto

Kirkot

Seurakuntatalot

Asuintalot

Leiri- ja kurssikeskukset

Muut kiinteistöt

Osakehuoneistot

Vuokrahuoneistot

Maa- ja metsätalous

Muut kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpalvelujen tehtävänä on luoda edellytykset toiminnalle ylläpitämällä toiminnoille sopivia tiloja sekä järjestämällä vahtimestari- ja siivouspalveluja. Kiinteistöpalvelut vastaavat myös irtaimen omaisuuden hoidosta ja kunnossapidosta.

### Tavoitteet

1. Kiinteistöjen kunnossapito myönnettyjen määrärahojen puitteissa
2. Kirkkohallituksen lanseeraaman kirkon kohderekisterin käyttöönotto
3. Suntio-vahtimestaripalvelujen suunnitelmallisen käytön kehittäminen

### Toiminta

Kirkkohallituksen tavoitteena on saada Suomen kaikki kiinteistöt saman ohjelmiston alle. Näin saadaan kattavaa tietoa kiinteistöistä, kulutuksista ja esimerkiksi arvoesineistä kirkkohallitukselle.

Vuoden 2015 tilinpäätös oli kiinteistöpalveluissa positiivinen. Osaltaan se johtui henkilöstökustannusten säästöistä. Tämä on kuitenkin aiheuttanut työaikapankkiin huomattavaa työtuntien kertymistä, joka tarkoittaa resurssivajasta kiinteistöhenkilöstössä. Näin ollen henkilöstön vähentäminen ei onnistu. Toejoen pappilasta ja Mäntyluodon seurakuntatalosta ollaan luopumassa. Aiemmin on luovuttu Ahlaisten pappilasta, Rauhanpuiston kiinteistöistä, Isojoenrannan seurakuntakodista, Onnenkallion leirikeskuksesta sekä Rautatiepuistokadun vuokrakiinteistöistä. Seurakuntakeskuksesta on vuokrattu ulos osia tiloista.

Vuoden 2017 investoinneista suurin osa kuluu hautausmaiden koneisiin ja laitteisiin sekä Noormarkun lastentalon rakentamiseen. Pienempiin investointeihin voisi määritellä erillisen summan, jota voisi käyttää yhteisen kirkkoneuvoston päättämällä tavalla.

### Tunnusluvut

Seurakuntayhtymän suorassa omistuksessa ovat seuraavat kiinteistöt:

Kirkkoja	9 kpl	73.421	m <sup>3</sup>
Seurakuntataloja	20 kpl	38.249	m <sup>3</sup>
Leiri- ja kurssikeskuksia	2 kpl	17.088	m <sup>3</sup>
Muita kiinteistöjä	2 kpl	29.483	m <sup>3</sup>
Hautausmaiden rakennuksia	8 kpl	18.704	m <sup>3</sup>
<b>Yhteensä</b>		<b>176.945</b>	<b>m<sup>3</sup></b>

Kiinteistö kust. €/m <sup>3</sup> /v	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Toimintakulut	-19,30	-18,60	-19,30	-19,50	-19,50
Toimintatuotot	3,21	3,70	3,3	3,40	3,4
Yhteensä	16,08	-14,90	-16,00	-16,10	-16,10

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 0,3 % (7.500 euroa) talousarvioon 2016 verrattuna. Vuoden 2016 talousarviossa kiinteistöpalveluiden talousarvio aleni 1,6 % ja lähes 47.000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Vuoden 2017 toimintakatearvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Toimintatuotot vähenevät 1,4 % ja 8.500 euroa. Kiinteistö Oy Antinkatu 22:n vuokratuloarvio vuodelle 2017 on alentunut 5.000 eurolla 307.000 euroon. Metsätalouden tuottoarvio on pidetty ennallaan 41.400 eurossa. Myyntivoittoja kiinteistön/kiinteistöosakkeiden myynnistä ei ole arviossa (vuonna 2016 arvio oli myös nolla euroa). Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät 3,4 % ja 66.300 euroa vuoden 2016 talousarvioon

verrattuna. Henkilöstömenot kasvavat: 3,5 % ja 50.200 euroa. Vuodelle 2017 on arvioitu kiinteistövero-  
menoja hautaus- ja kiinteistöpalveluihin yhteensä 275.600 euroa (vuonna 2016 arvio oli 276.000 euroa ja  
toteutuma 277.700 euroa). Lavian seurakunnan kiinteistöjen nettomenot vuoden 2017 talousarviossa ovat  
100.600 € (vuoden 2016 talousarviossa arvio oli 137.400 euroa).

Kiinteistöpalvelut	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	39	37	39	38	38
Henkilötyövuosimäärä	35,27/36,61	36/37	36/37	35/36	35/36
Seuraavat merkitään henkilötyövuosina 31.12.:					
<u>Virkasuhteiset</u>	<u>28</u>	<u>26</u>	<u>27</u>	<u>27</u>	<u>27</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	13	16	14	14
Seurakuntamestari	4	3	3	3	3
Vahtimestari-siivoaja	3	5	3	5	5
Siivoaja	3	1	1	1	1
<u>Työsuhteiset</u>	<u>9</u>	<u>11</u>	<u>12</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
Erityisammattimies	4	4	4	4	4
Talonmies-vahtimestari	1	2	3	3	3
Vahtimestari-siivoaja	3	3	3	2	2
Siivoaja	1	2	2	2	2

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2015	TA 2016	TA 2017	TS 2018	TS 2019
	KV				
TOIMINTATUOTOT	634 321	593 746	588 200	599 964	611 963
TOIMINTAKULUT	-3 275 230	-3 380 491	-3 366 469	-3 361 711	-3 357 000
TOIMINTAKATE	-2 640 909	-2 786 745	-2 778 269	-2 761 747	-2 745 037

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2015	TA 2016	TA 2017
	KV		
TOIMINTATUOTOT	634 321	593 746	588 200
Maksutuotot	20 496	15 300	16 300
Vuokratuotot	586 754	538 446	531 900
Metsätalouden tuotot	8 224	40 000	40 000
Tuet ja avustukset	2 099		
Muut toimintatuotot	16 748		
TOIMINTAKULUT	-3 275 230	-3 380 491	-3 366 469
Henkilöstökulut	-1 463 526	-1 454 744	-1 504 951
Palvelujen ostot	-525 608	-558 364	-534 239
Palvelun ostot - sisäiset	-1 572	-1 114	-1 800
Vuokrakulut	-166 115	-167 882	-160 746
Aineet ja tarvikkeet	-850 697	-933 385	-899 809
Muut toimintakulut	-267 712	-265 002	-264 924
TOIMINTAKATE	-2 640 909	-2 786 745	-2 778 269

## TULOSLASKELMAOSA

Alkuperäinen yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 2.12.2015/62 § hyväksytty vuoden 2016 talousarvio on laadittu Kirkon palvelukeskusmuutoksen myötä poistuneeseen vanhaan järjestelmään pohjautuneeseen tilikarttaan. Tässä kirjassa käytetty tilikartta pohjautuu Kirkon palvelukeskuksen käyttämään tilikarttaan. Talousarvotiedot siirrettiin muutoksen yhteydessä uuteen järjestelmään ja ne noudattavat kaavaltaan uutta tiliöintimallia. Tämä aiheuttaa tiliryhmäkohtaisia eroja, mikäli vuoden 2016 talousarviota verrataan alkuperäiseen kirkkovaltuuston hyväksymään versioon.

## Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2015 – 2019

ULKOINEN JA SISÄINEN	TP 2015	TA 2016	TA 2017 KV	TS 2018	TS 2019
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	2 647 116	2 243 807	2 270 767	2 316 182	2 362 506
Korvaukset	178 336	43 200	36 000	36 720	37 454
Myyntituotot	53 264	66 600	45 100	46 002	46 922
Maksutuotot	1 077 795	892 814	942 297	961 143	980 366
Vuokratuotot	589 853	543 534	537 879	548 637	559 609
Metsätalouden tuotot	8 224	40 000	40 000	40 800	41 616
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	184 059	113 898	109 699	111 893	114 131
Tuet ja avustukset	116 484	81 800	92 500	94 350	96 237
Muut toimintatuotot	38 856	32 800	24 400	24 888	25 386
Sisäiset tuotot	400 245	429 161	442 892	451 750	460 785
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-15 786 187	-16 335 716	-16 244 994	-16 168 407	-16 090 551
Henkilöstökulut	-10 546 793	-10 779 657	-10 700 163	-10 600 163	-10 500 163
Palkat ja palkkiot	-8 069 468	-8 344 151	-8 268 577	-8 191 303	-8 114 028
Henkilösivukulut	-2 590 223	-2 439 449	-2 431 036	-2 408 316	-2 385 595
Henkilöstökulujen oikaisuerät	112 898	3 943	-550	-545	-540
Palvelujen ostot	-2 056 652	-2 238 913	-2 254 548	-2 265 821	-2 277 150
Palvelun ostot - sisäiset	-400 245	-429 161	-442 892	-445 106	-447 332
Vuokratulut	-231 929	-221 834	-214 635	-215 708	-216 787
Aineet ja tarvikkeet	-1 632 018	-1 780 325	-1 757 180	-1 765 966	-1 774 796
Ostot tilikauden aikana	-1 624 359	-1 780 325	-1 756 680	-1 765 463	-1 774 291
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-7 659		-500	-503	-505
Annetut avustukset	-603 298	-573 974	-563 747	-562 255	-559 369
Muut toimintakulut	-315 252	-311 852	-311 829	-313 388	-314 955
<b>TOIMINTAKATE</b>	-13 139 071	-14 091 909	-13 974 227	-13 852 225	-13 728 045
Verotulot ja valtionrahoitus	16 454 093	16 110 000	16 163 268	15 975 600	15 771 166
Kirkollisverotulot	14 794 017	14 370 000	14 493 268	14 295 600	14 081 166
Yhteisövero/valtionrahoitus	1 660 076	1 740 000	1 670 000	1 680 000	1 690 000
Verotuskulut	-333 367	-242 000	-242 000	-250 000	-250 000
Keskusrahastomaksut	-991 686	-1 341 100	-1 380 000	-1 400 000	-1 400 000
Rahoitustuotot ja -kulut	300 222	290 000	274 100	270 000	262 000
Korkotuotot	154 155	116 000	124 100	120 000	110 000
Muut rahoitustuotot	321 334	214 000	190 000	190 000	190 000
Arvon muutokset sijoituksista	-153 972	6 000	-6 000	-6 000	-4 000
Korkokulut	-16 022	-21 000	-17 000	-17 000	-17 000
Muut rahoituskulut	-5 272	-25 000	-17 000	-17 000	-17 000
<b>VUOSIKATE</b>	2 290 192	724 991	841 141	743 375	655 121
Poistot ja arvonalentumiset	-1 685 615	-1 582 743	-1 650 000	-1 600 000	-1 580 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 685 615	-1 582 743	-1 650 000	-1 600 000	-1 580 000
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0		
Tuotot	421 317	390 000	431 900	439 965	442 562
Kulut	-427 564	-420 000	-430 512	-434 383	-438 596
Siirrot rahastosta/rahastoon	6 247	30 000	-1 388	-5 582	-3 966
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	604 577	-857 752	-808 859	-856 625	-924 879
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	358 528	335 434	335 434	335 434	305 638
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	963 105	-522 318	-473 425	-521 191	-619 241

## Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2016 – 2017

ULKOINEN	TA 2016	TA 2017	MUUTOS	MUUTOS
		KV	EUR	%
TOIMINTATUOTOT	1 814 646	1 827 875	13 229	1 %
Korvaukset	43 200	36 000	-7 200	-20 %
Myyntituotot	66 600	45 100	-21 500	-48 %
Maksutuotot	892 814	942 297	49 483	5 %
Vuokratuotot	543 534	537 879	-5 655	-1 %
Metsätalouden tuotot	40 000	40 000	0	0 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	113 898	109 699	-4 199	-4 %
Tuet ja avustukset	81 800	92 500	10 700	12 %
Muut toimintatuotot	32 800	24 400	-8 400	-34 %
TOIMINTAKULUT	-15 906 555	-15 802 102	104 453	-1 %
Henkilöstökulut	-10 779 657	-10 700 163	79 494	-1 %
Palkat ja palkkiot	-8 344 151	-8 268 577	75 574	-1 %
Henkilösivukulut	-2 439 449	-2 431 036	8 413	0 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	3 943	-550	-4 493	817 %
Palvelujen ostot	-2 238 913	-2 254 548	-15 635	1 %
Vuokratulut	-221 834	-214 635	7 199	-3 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 780 325	-1 757 180	23 145	-1 %
Ostot tilikauden aikana	-1 780 325	-1 756 680	23 645	-1 %
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)		-500	-500	100 %
Annetut avustukset	-573 974	-563 747	10 227	-2 %
Muut toimintakulut	-311 852	-311 829	23	0 %
TOIMINTAKATE	-14 091 909	-13 974 227	117 682	-1 %
Verotulot ja valtionrahoitus	16 110 000	16 163 268	53 268	0 %
Kirkollisverotulot	14 370 000	14 493 268	123 268	1 %
Yhteisövero/valtionrahoitus	1 740 000	1 670 000	-70 000	-4 %
Verotuskulut	-242 000	-242 000	0	0 %
Keskusrahastomaksut	-1 341 100	-1 380 000	-38 900	3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	290 000	274 100	-15 900	-6 %
Korkotuotot	116 000	124 100	8 100	7 %
Muut rahoitustuotot	214 000	190 000	-24 000	-13 %
Arvon muutokset sijoituksista	6 000	-6 000	-12 000	200 %
Korkokulut	-21 000	-17 000	4 000	-24 %
Muut rahoituskulut	-25 000	-17 000	8 000	-47 %
VUOSIKATE	724 991	841 141	116 150	14 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 582 743	-1 650 000	-67 257	4 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 582 743	-1 650 000	-67 257	4 %
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	0	0	0	
Tuotot	390 000	431 900	41 900	10 %
Kulut	-420 000	-430 512	-10 512	2 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	30 000	-1 388	-31 388	2 261 %
TILIKAUDEN TULOS	-857 752	-808 859	48 893	-6 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	335 434	335 434	0	0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-522 318	-473 425	48 893	-10 %



Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen  
sisältää kustannusten kohdentamiset**

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>YLEISHALLINTO</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	95 314	107 200	119 200
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 117 821	-1 344 208	-1 184 989
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 022 507	-1 237 008	-1 065 789
Toimintatuotot (sisäiset)	55 354	57 000	50 000
Toimintakulut (sisäiset)	-91 398	-91 605	-93 447
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 058 552	-1 271 613	-1 109 236
Poistot ja arvonalentumiset	-6 133	-17 794	-21 171
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-7	-135	-36
Sisäiset vyörytyserät	1 065 480	1 289 542	1 130 443
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	788	0	0
<b>KESKI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	120 956	113 569	103 720
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 636 693	-1 703 388	-1 698 347
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 515 737	-1 589 819	-1 594 627
Toimintatuotot (sisäiset)	6 930	400	400
Toimintakulut (sisäiset)	-1 032 946	-986 620	-1 073 149
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 541 753	-2 576 039	-2 667 376
Poistot ja arvonalentumiset	-3 394	-1 575	-455
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-7		
Sisäiset vyörytyserät	-421 537	-504 526	-468 555
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 966 691	-3 082 140	-3 136 386

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	127 564	70 014	66 583
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 176 888	-1 145 215	-1 194 348
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 049 325	-1 075 201	-1 127 765
Toimintatuotot (sisäiset)	7 224		3 000
Toimintakulut (sisäiset)	-446 128	-450 692	-450 640
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 488 229	-1 525 893	-1 575 405
Poistot ja arvonalentumiset	-4 719	-1 701	-964
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-8		-1
Sisäiset vyörytyserät	-261 919	-298 859	-282 539
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 754 875	-1 826 453	-1 858 909
<b>MERI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	98 308	48 415	46 500
Toimintakulut (ulkoiset)	-974 926	-1 077 596	-1 077 747
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-876 618	-1 029 181	-1 031 247
Toimintatuotot (sisäiset)	3 000	50	50
Toimintakulut (sisäiset)	-683 430	-692 908	-699 705
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 557 048	-1 722 039	-1 730 902
Poistot ja arvonalentumiset	-3 265	-1 213	-261
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-3		
Sisäiset vyörytyserät	-267 659	-332 067	-293 864
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 827 975	-2 055 319	-2 025 027
<b>PORIN TELJÄN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	121 317	46 525	58 530
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 694 701	-1 631 595	-1 653 606
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 573 384	-1 585 070	-1 595 076
Toimintatuotot (sisäiset)	34 489	25 800	31 825
Toimintakulut (sisäiset)	-617 354	-530 394	-542 998
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 156 249	-2 089 664	-2 106 249
Poistot ja arvonalentumiset	-3 944	-987	-1 085
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-7		
Sisäiset vyörytyserät	-373 115	-405 490	-389 910
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 533 315	-2 496 141	-2 497 244

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>YHTEISET VARAUKSET</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	0		
Toimintakulut (ulkoiset)	-27 605	-43 446	-43 477
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-27 605	-43 446	-43 477
Toimintatuotot (sisäiset)	5 000		
Toimintakulut (sisäiset)	-20 658	-7 090	-33 550
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-43 263	-50 536	-77 027
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-7 788	-9 941	-11 351
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-51 051	-60 477	-88 378
<b>NOORMARKUN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	40 174	36 435	47 870
Toimintakulut (ulkoiset)	-654 374	-681 453	-691 945
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-614 200	-645 018	-644 075
Toimintatuotot (sisäiset)	2 500	1 250	1 250
Toimintakulut (sisäiset)	-513 905	-389 608	-394 710
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 125 605	-1 033 376	-1 037 535
Poistot ja arvonalentumiset	-2 785	-1 772	-114
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-5		
Sisäiset vyörytyserät	-188 534	-200 883	-179 840
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 316 930	-1 236 031	-1 217 489
<b>LAVIAN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 768	15 620	13 140
Toimintakulut (ulkoiset)	-251 512	-253 863	-255 175
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-238 744	-238 243	-242 035
Toimintatuotot (sisäiset)	1 288		500
Toimintakulut (sisäiset)	-910	-171 354	-149 410
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-238 366	-409 597	-390 945
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-40 735	-79 751	-67 451
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-279 102	-489 348	-458 396

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	521 087	330 578	336 343
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 416 699	-6 536 556	-6 614 645
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 895 612	-6 205 978	-6 278 302
Toimintatuotot (sisäiset)	60 430	27 500	37 025
Toimintakulut (sisäiset)	-3 315 332	-3 228 666	-3 344 162
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 150 513	-9 407 144	-9 585 439
Poistot ja arvonalentumiset	-18 108	-7 248	-2 879
Laskennalliset erät	0	0	0
Sisäiset korkokulut	-31	0	-1
Sisäiset vyörytyserät	-1 561 288	-1 831 517	-1 693 510
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 729 940	-11 245 909	-11 281 829
<b>YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	453 146	287 577	268 441
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 181 568	-2 286 085	-2 268 837
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 728 421	-1 998 508	-2 000 396
Toimintatuotot (sisäiset)	289 461	344 661	355 867
Toimintakulut (sisäiset)	-838 756	-907 887	-920 932
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 277 716	-2 561 734	-2 565 461
Poistot ja arvonalentumiset	-124 099	-70 882	-1 531
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-136	-1	-1
Sisäiset vyörytyserät	-411 209	-537 696	-472 206
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 813 160	-3 170 313	-3 039 199
<b>VIESTINTÄPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	8		
Toimintakulut (ulkoiset)	-378 150	-387 885	-387 648
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-378 142	-387 885	-387 648
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-8 617	-9 000	-9 124
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-386 760	-396 885	-396 772
Poistot ja arvonalentumiset	-498	-151	
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0		
Sisäiset vyörytyserät	-62 416	-74 438	-63 058
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-449 674	-471 474	-459 830

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-383 490	-378 103	-379 403
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-383 490	-378 103	-379 403
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	0		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-383 490	-378 103	-379 403
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-61 887	-70 916	-50 659
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-445 377	-449 019	-430 062
<b>RAHASTOT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 391		
Toimintakulut (ulkoiset)	-63 716		
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-14 325		
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-822		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-15 147		
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-10 415		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-25 562		
<b>HAUTAUSPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	493 604	495 545	515 691
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 575 253	-1 594 341	-1 601 911
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 081 649	-1 098 796	-1 086 220
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-431	-167 626	-162 976
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 082 080	-1 266 422	-1 249 196
Poistot ja arvonalentumiset	-589 128	-574 174	-614 014
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-7 036	-8 117	-1 884
Sisäiset vyörytyserät	-254 281	-330 467	-384 288
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 932 525	-2 179 180	-2 249 382

	TP 2015	TA 2016 KV	TA 2017 KV
<b>KIINTEISTÖPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	634 321	593 746	588 200
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 273 658	-3 379 377	-3 364 669
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 639 337	-2 785 631	-2 776 469
Toimintatuotot (sisäiset)	3 856 266	3 976 737	4 089 549
Toimintakulut (sisäiset)	-1 572	-1 114	-1 800
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 215 357	3 975 623	1 311 280
Poistot ja arvonalentumiset	-947 648	-912 494	-1 010 405
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-23 994	-32 135	-7 597
Sisäiset vyörytyserät	-19 961	-27 608	-88 722
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	223 754	217 755	204 556
<b>RAHOITUSOSA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)			
Toimintakate 1 (ulkoinen)			
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkotuotot	31 203	40 388	9 519
Sisäiset vyörytyserät	1 315 807	1 583 100	1 622 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 347 010	1 623 488	1 631 519
<b>PORIN EV.LUT SEURAKUNTAYHTYMÄ</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 246 871	1 814 646	1 827 875
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 385 942	-15 906 555	-15 802 102
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 139 071	-14 091 909	-13 974 227
Toimintatuotot (sisäiset)	4 256 511	4 405 898	4 532 441
Toimintakulut (sisäiset)	-4 256 511	-4 405 898	-4 532 441
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 139 071	-14 091 909	-13 974 227
Poistot ja arvonalentumiset	-1 685 615	-1 582 743	-1 650 000
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkotuotot	31 203	40 388	9 519
Sisäiset korkokulut	-31 203	-40 388	-9 519
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 824 685	-15 674 652	-15 624 227

## **INVESTOINTIOSA**

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2016 – 2019

	2016	2017	2018	2019
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAAN ISO KAPPELI				
urut	50 000	120 000	130 000	
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAAN PIENI KAPPELI				
lämmityksen kehittäminen		20 000		
PORIN METSÄHAUTAUS- MAAN RAKENNUKSET				
korjaustyö				
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
ruohonleikkuri		25 000		25 000
monitoimityökone			160 000	
kasteluvesijohdot ja -pisteet	50 000		50 000	50 000
aluevalaistus		50 000		
lehmuskujan uusinta				50 000
puuaita	60 000			
PORIN METSÄHAUTAUSMAA				
koneet, kaivuri			100 000	
kuorma-auto		180 000		
monitoimikone				135 000
AHLAISTEN HAUTAUSMAA				
huoltorakennus	5 000	150 000		
NOORMARKUN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri		25 000		
monitoimityökone				
AHLAISTEN KIRKKO				
sisämaalaus, suunnittelu				5 000
LAVIAN KIRKKO				
lämmitysjärjestelmä + penkit	100 000			
julkisivumaalaus	5 000	5 000	200 000	
LÄNSI-PORIN KIRKKO				
rakenteelliset korjaukset	570 000			
toimitilojen peruskorjaus, suunnittelu				20 000
PIHLAVAN KIRKKO				
alttarikaide		8 000		



	2016	2017	2018	2019
REPOSAAREN KIRKKO				
julkisivumaalaus, kirkko ja tapuli				110 000
NOORMARKUN KIRKKO				
tapulin katon tervaus			20 000	
VÄINÖLÄN SEURAKUNTATALO				
peruskorjaus		20 000	600 000	600 000
LAVIAN SEURAKUNTATALO				
maalaukset, muutostyöt				500 000
lämmitysjärjestelmä	30 000			
AHLAISTEN SEURAKUNTAKOTI				
vesikattojen uusiminen/korjaus		100 000		
PIETNIEMEN SEURAKUNTATALO				
korjaustyö	20 000			
ESIVALLANKADUN SEURAKUNTAKOTI				
wc-korjaus		10 000		
REPOSAAREN PAPPILA				
ulkomaalaus	40 000	60 000		
NOORMARKUN SEURAKUNTATALO				
lastentalon rakentaminen	270 000	160 000		
JUNNILAN LEIRIKESKUS				
Ankkalan korjaus		20 000		
varasto		50 000		
SILOKALLION LEIRIKESKUS				
lämmitysjärjestelmä				
HALLITUSKATU 9 b				
vesikaton uusiminen			140 000	
PORIN SEURAKUNTAKESKUS				
elementtisaumaus	15 000			
OSAKEHUONEISTOT				
korjauksia	10 000	10 000	15 000	15 000
ruohonleikkuri, kiinteistöt		24 000		
päiväkerhokalusteet		30 000		
atk	52 000	33 000	25 000	20 000
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1 277 000</b>	<b>1 100 000</b>	<b>1 440 000</b>	<b>1 530 000</b>

## **RAHOITUSOSA**

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## RAHOITUSLASKELMA 2016 – 2019

	TA 2016	TA 2017 KV	TAE 2018	TAE 2019
<b>KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT</b>				
<b>Tulorahoitus</b>				
Vuosikate	724 991	841 141	743 375	655 121
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Aikaisempien tilikausien oikaisu				
<b>Investoinnit</b>				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 277 000	-1 100 000	-1 440 000	-1 510 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Käyttöomaisuuden myyntitulot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/tappiot				
Investoinnit				
<b>Kassavirta/varsinainen toiminta ja investoinnit</b>	-552 009	-258 859	-696 625	-854 879
<b>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</b>				
<b>Lainakannan muutokset</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainauksen muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-59 567	-59 567	-59 567	-59 567
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>				
Sijoitukset muutos				
Toimeksiantojen varojen ja pääom. muutos				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos				
Korottomien pitkä/lyhytaik. velk. muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
<b>Rahoitustoiminnan kassavirta</b>	-59 567	-59 567	-59 567	-59 567
<b>KASSAVAROJEN MUUTOS</b>	-611 576	-318 426	-756 192	-914 446

**TAULUKOT  
KAAVIOT**

**TALOUSARVIO 2017 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN**

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

Talousarvio 2017	2017 SRK	2017 KN 1	2017 KV	2016 TA 2016	2015 TOT 15	TA 2017 kehys	TA 2017- TA 2017- KEHYS
<b>KIRKOLLISET VAALIT</b>							
tuotot yht.	0	0	0				0
palkat henkilösivukuineen yht.	0	0	0				0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	0	0	0				0
<b>KIRKOLLISET VAALIT yht.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KIRKKOVALTUUSTO</b>							
tuotot yht.							0
palkat hlösivukuineen yht.	-23 926	-23 926	-23 926	-23 953	-21 005	-23 953	27
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-7 674	-7 674	-7 603	-7 664	-15 240	-7 664	61
<b>KIRKKOVALTUUSTO YHT.</b>	<b>-31 600</b>	<b>-31 600</b>	<b>-31 529</b>	<b>-31 617</b>	<b>-36 246</b>	<b>-31 617</b>	<b>88</b>
<b>TILINTARK. JA VALVONTA</b>							
tuotot yht.	0	0	0				0
palkat hlösivukuineen yht.	0	0	0				0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 387	-13 387	-13 354	-13 197	-11 117	-13 300	-54
<b>TILINTARK. JA VALVONTA yht.</b>	<b>-13 387</b>	<b>-13 387</b>	<b>-13 354</b>	<b>-13 197</b>	<b>-11 117</b>	<b>-13 300</b>	<b>-54</b>
<b>YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO</b>							
tuotot yht.							0
palkat hlösivukuineen yht.	-28 242	-28 242	-28 242	-28 522	-16 651	-28 608	366
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-24 757	-24 757	-24 645	-24 776	-20 567	-24 776	131
<b>YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO yht.</b>	<b>-52 999</b>	<b>-52 999</b>	<b>-52 887</b>	<b>-53 298</b>	<b>-37 217</b>	<b>-53 384</b>	<b>497</b>
<b>TALOUSHALLINTO</b>							
tuotot	51 900	51 900	51 900	58 900	59 897	60 078	-8 178
palkat hlösivukuineen yht.	-488 364	-488 364	-488 364	-650 123	-622 556	-491 593	3 229
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-235 981	-235 981	-238 452	-253 426	-85 668	-248 426	9 974
<b>TALOUSHALLINTO yht.</b>	<b>-672 445</b>	<b>-672 445</b>	<b>-674 916</b>	<b>-844 649</b>	<b>-648 326</b>	<b>-679 941</b>	<b>5 025</b>

Talousarvio 2017	2017		2017		2016		2015		TA 2017		TA 2017-	
	SRK	KN 1	KV	TA 2016	TOT 15	kehys	TA 2017- KEHYS					
<b>MUU YLEISHALLINTO</b>												
tuotot	117 300	117 300	117 300	105 300	90 770	108 459	8 841					
palkat hlöivukuluineen yht.	-10 353	-10 353	-10 353	-10 320	-5 236	-48 320	37 967					
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-373 656	-373 656	-373 080	-354 980	-346 121	-314 980	-58 100					
<b>MUU YLEISHALLINTO YHT.</b>	<b>-266 709</b>	<b>-266 709</b>	<b>-266 133</b>	<b>-260 000</b>	<b>-260 586</b>	<b>-254 841</b>	<b>-11 292</b>					
<b>YLEISHALLINTO</b>												
tuotot yhteensä	169 200	169 200	169 200	164 200	150 667	168 537	663					
palkat ja palkkiot yhteensä	-550 885	-550 885	-550 885	-712 918	-665 447	-592 474	41 589					
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-655 455	-655 455	-657 134	-654 043	-478 713	-609 146	-46 309					
<b>YLEISHALLINTO YHT.</b>	<b>-1 037 140</b>	<b>-1 037 140</b>	<b>-1 038 819</b>	<b>-1 202 761</b>	<b>-993 493</b>	<b>-1 033 083</b>	<b>-4 057</b>					
<b>KESKI-PORI</b>												
tuotot yht.	104 120	104 120	104 120	113 969	127 885	116 248	-12 128					
palkat hlöivukuluineen yht.	-1 433 982	-1 433 982	-1 433 982	-1 448 895	-1 367 903	-1 453 242	19 260					
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-313 985	-313 965	-313 965	-306 834	-326 855	-306 834	-7 131					
<b>KESKI-PORI YHT.</b>	<b>-1 643 847</b>	<b>-1 643 828</b>	<b>-1 643 828</b>	<b>-1 641 760</b>	<b>-1 566 873</b>	<b>-1 643 828</b>	<b>0</b>					
<b>LÄNSI-PORI</b>												
tuotot yhteensä	69 583	69 583	69 583	70 014	134 788	71 414	-1 831					
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 001 020	-950 777	-1 001 020	-952 165	-1 014 482	-955 021	-45 999					
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-245 475	-245 475	-245 475	-245 532	-210 777	-243 062	-2 413					
<b>LÄNSI-PORI YHT.</b>	<b>-1 176 912</b>	<b>-1 126 669</b>	<b>-1 176 912</b>	<b>-1 127 683</b>	<b>-1 090 472</b>	<b>-1 126 669</b>	<b>-50 243</b>					
<b>MERI-PORI</b>												
tuotot yhteensä	46 550	46 550	46 550	48 465	101 308	49 434	-2 884					
palkat ja palkkiot yhteensä	-911 997	-911 997	-911 997	-908 416	-854 420	-911 141	-856					
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-211 800	-211 800	-211 800	-215 540	-156 680	-215 540	3 740					
<b>MERI-PORI YHT.</b>	<b>-1 077 247</b>	<b>-1 077 247</b>	<b>-1 077 247</b>	<b>-1 075 491</b>	<b>-909 793</b>	<b>-1 077 247</b>	<b>0</b>					

Talousarvio 2017	2017		2017		2016		2015		TA 2017		TA 2017-	
	SRK	KN 1	2017	KV	TA 2016	TOT 15	kehys	TA 2017-	KEHYS			
<b>PORIN TELJÄ</b>												
tuotot yhteensä	90 355	90 355	90 355	90 355	72 325	155 806	73 772	155 806	73 772	16 583		
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 388 726	-1 388 726	-1 388 726	-1 388 726	-1 393 967	-1 389 002	-1 398 149	-1 389 002	-1 398 149	9 423		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-348 205	-347 796	-347 796	-347 796	-321 790	-396 997	-321 790	-396 997	-321 790	-26 006		
<b>PORIN TELJÄ YHT.</b>	<b>-1 646 576</b>	<b>-1 646 167</b>	<b>-1 646 167</b>	<b>-1 646 167</b>	<b>-1 643 432</b>	<b>-1 630 192</b>	<b>-1 646 167</b>	<b>-1 630 192</b>	<b>-1 646 167</b>	<b>0</b>		
<b>YHTEISET VARAUKSET</b>												
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	5 000	0	5 000	0	0		
palkat ja palkkiot yhteensä	-18 162	-18 162	-18 162	-18 162	-18 081	-18 811	-18 135	-18 811	-18 135	-27		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-58 865	-58 865	-58 865	-58 865	-32 455	-29 452	-34 925	-29 452	-34 925	<b>-23 940</b>		
<b>YHTEISET VARAUKSET YHT.</b>	<b>-77 027</b>	<b>-77 027</b>	<b>-77 027</b>	<b>-77 027</b>	<b>-50 536</b>	<b>-43 263</b>	<b>-53 060</b>	<b>-43 263</b>	<b>-53 060</b>	<b>-23 967</b>		
<b>NOORMARKKU</b>												
tuotot yhteensä	49 120	49 120	49 120	49 120	37 685	42 674	38 439	42 674	38 439	10 681		
palkat ja palkkiot yhteensä	-557 884	-557 884	-557 884	-557 884	-555 991	-538 863	-557 659	-538 863	-557 659	-225		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-161 171	-161 171	-161 171	-161 171	-153 003	-135 965	-153 003	-135 965	-153 003	-8 168		
<b>NOORMARKKU YHT.</b>	<b>-669 935</b>	<b>-669 935</b>	<b>-669 935</b>	<b>-669 935</b>	<b>-671 309</b>	<b>-632 145</b>	<b>-672 223</b>	<b>-632 145</b>	<b>-672 223</b>	<b>2 288</b>		
<b>LAVIA</b>												
tuotot yhteensä	13 640	13 640	13 640	13 640	15 620	14 056	15 932	14 056	15 932	-2 292		
palkat ja palkkiot yhteensä	-216 390	-216 390	-216 390	-216 390	-211 905	-210 510	-212 541	-210 510	-212 541	-3 849		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-39 785	-36 716	-39 785	-39 785	-42 858	-41 912	-42 858	-41 912	-42 858	3 073		
<b>LAVIA YHT.</b>	<b>-242 535</b>	<b>-239 467</b>	<b>-242 536</b>	<b>-242 536</b>	<b>-239 143</b>	<b>-238 366</b>	<b>-239 467</b>	<b>-238 366</b>	<b>-239 467</b>	<b>-3 069</b>		
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ</b>												
tuotot yhteensä	373 368	373 368	373 368	373 368	358 078	581 517	365 239	581 517	365 239	8 129		
palkat ja palkkiot yhteensä	-5 528 161	-5 477 918	-5 528 161	-5 528 161	-5 489 420	-5 393 992	-5 505 888	-5 393 992	-5 505 888	-22 273		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 379 286	-1 375 788	-1 378 857	-1 378 857	-1 318 012	-1 298 629	-1 318 012	-1 298 629	-1 318 012	-60 845		
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ YHT.</b>	<b>-6 534 079</b>	<b>-6 480 340</b>	<b>-6 533 652</b>	<b>-6 533 652</b>	<b>-6 449 354</b>	<b>-6 111 104</b>	<b>-6 458 661</b>	<b>-6 111 104</b>	<b>-6 458 661</b>	<b>-74 991</b>		

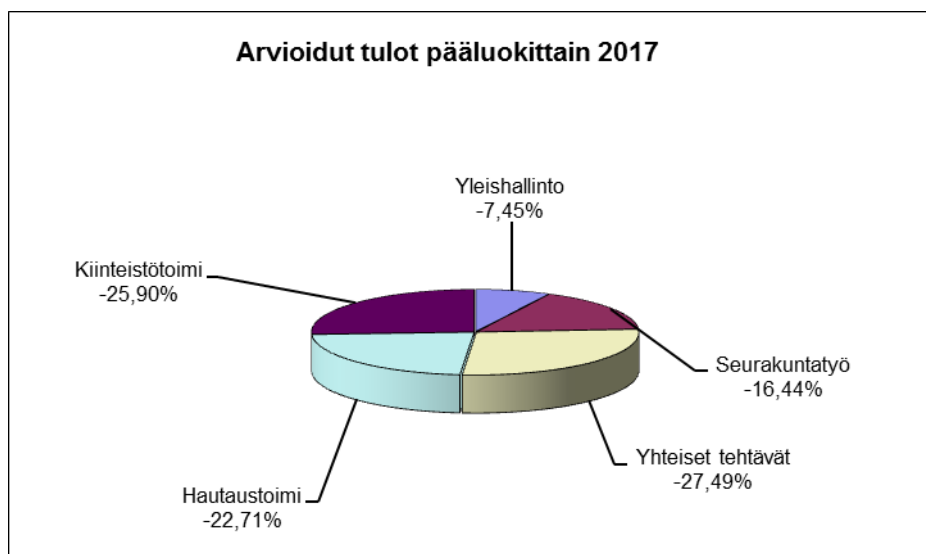
Talousarvio 2017	2017 SRK	2017 KN 1	2017 KV	2016 TA 2016	2015 TOT 15	TA 2017 kehys	TA 2017- TA 2017- KEHYS
<b>YHT. SRKTYÖN KESKUS</b>							
tuotot yhteensä	624 308	624 308	624 308	632 238	737 607	644 883	-20 575
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 814 330	-1 814 330	-1 814 330	-1 837 636	-1 738 563	-1 837 636	23 306
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-583 229	-583 229	-578 096	-580 517	-532 361	-580 517	2 421
<b>YHT. SRKTYÖN KESKUS YHT.</b>	<b>-1 773 251</b>	<b>-1 773 251</b>	<b>-1 768 118</b>	<b>-1 785 915</b>	<b>-1 533 317</b>	<b>-1 773 270</b>	<b>5 152</b>
<b>VIESTINTÄPALVELUT</b>							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	8	0	0
palkat ja palkkiot yhteensä	-163 908	-163 908	-163 908	-163 575	-166 652	-164 066	158
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-225 040	-225 040	-225 040	-225 660	-212 887	-225 660	620
<b>VIESTINTÄPALVELUT YHT.</b>	<b>-388 948</b>	<b>-388 948</b>	<b>-388 948</b>	<b>-389 235</b>	<b>-379 531</b>	<b>-389 726</b>	<b>778</b>
<b>AVUSTUKSET</b>							
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0
palkat ja palkkiot yhteensä	-8 303	-8 303	-8 303	-8 293	0	-8 293	-10
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-371 100	-371 100	-371 100	-369 810	-383 490	-383 490	12 390
<b>AVUSTUKSET YHT.</b>	<b>-379 403</b>	<b>-379 403</b>	<b>-379 403</b>	<b>-378 103</b>	<b>-383 490</b>	<b>-391 783</b>	<b>12 380</b>
<b>HAUTAUSPALVELUT</b>							
tuotot yhteensä	485 691	515 691	515 691	495 545	493 604	505 456	10 235
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 129 625	-1 129 625	-1 129 625	-1 113 071	-1 107 646	-1 116 410	-13 215
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-473 461	-473 461	-473 086	-482 270	-468 039	-482 270	9 184
<b>HAUTAUSPALVELUT YHT.</b>	<b>-1 117 395</b>	<b>-1 087 395</b>	<b>-1 087 020</b>	<b>-1 099 796</b>	<b>-1 082 080</b>	<b>-1 093 224</b>	<b>6 204</b>
<b>KIINTEISTÖPALVELUT</b>							
tuotot yhteensä	588 200	588 200	588 200	593 746	634 321	605 621	-17 421
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 504 951	-1 504 951	-1 504 951	-1 454 744	-1 463 526	-1 459 108	-45 843
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 862 484	-1 862 484	-1 861 518	-1 925 747	-1 811 705	-1 925 747	64 229
<b>KIINTEISTÖPALVELUT YHT.</b>	<b>-2 779 235</b>	<b>-2 779 235</b>	<b>-2 778 269</b>	<b>-2 786 745</b>	<b>-2 640 909</b>	<b>-2 779 234</b>	<b>966</b>



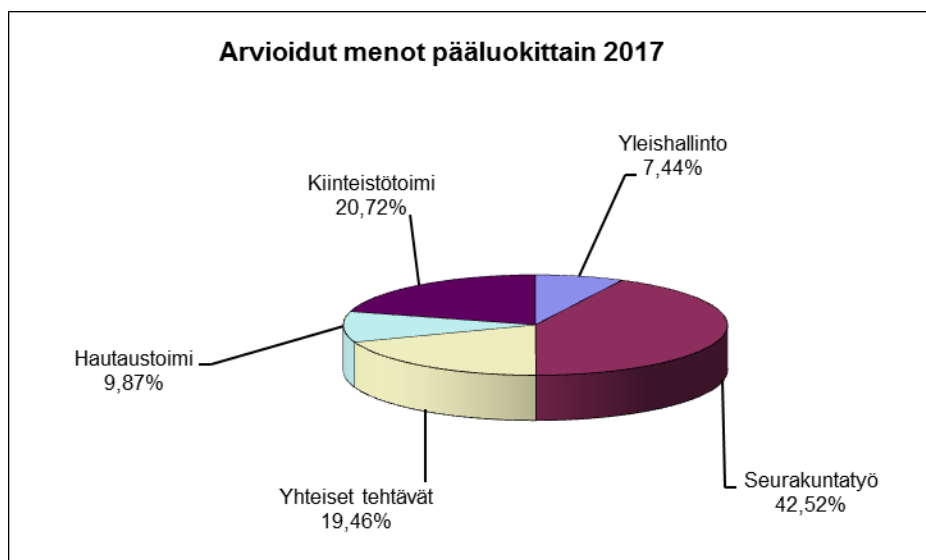
Talousarvio 2017	2017 SRK	2017 KN 1	2017 KV	2016 TA 2016	2015 TOT 15	TA 2017 kehys	TA 2017- TA 2017- KEHYS
<b>RAHASTOT</b>							
tuotot yhteensä					49 391		0
palkat ja palkkiot yhteensä					-64 538		0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä							0
<b>RAHASTOT YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-15 147</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUSOSA</b>							
tuotot yhteensä							0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä							0
<b>RAHOITUSOSA YHT.</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ</b>							
tuotot yhteensä	2 240 767	2 270 767	2 270 767	2 243 807	2 647 116	2 289 736	-18 969
palkat ja palkkiot yhteensä	-10 700 163	-10 649 920	-10 700 163	-10 779 657	-10 600 364	-10 683 875	-16 288
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-5 550 055	-5 546 557	-5 544 831	-5 556 059	-5 185 824	-5 524 842	-19 989
<b>PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ YHT.</b>	<b>-14 009 451</b>	<b>-13 925 710</b>	<b>-13 974 227</b>	<b>-14 091 909</b>	<b>-13 139 071</b>	<b>-13 918 981</b>	<b>-55 246</b>
<b>VEROTULOT</b>							
VALTIONRAHOITUS	14 440 000	14 440 000	14 493 268	14 440 000	16 454 093	14 440 000	<b>53 268</b>
VEROTUSKULUT	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000		1 670 000	<b>0</b>
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-242 000	-242 000	-242 000	-242 000	-333 367	-242 000	<b>0</b>
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-1 380 000	-1 380 000	-1 380 000	-1 341 100	-991 686	-1 380 000	<b>0</b>
POISTOT	274 100	274 100	274 100	290 000	300 223	270 000	<b>4 100</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>-1 582 743</b>	<b>-1 685 615</b>	<b>-1 650 000</b>	<b>0</b>
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT	<b>-897 351</b>	<b>-813 610</b>	<b>-808 859</b>	<b>-857 752</b>	<b>604 578</b>	<b>-810 981</b>	<b>2 122</b>
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	335 434	335 434	335 434	335 434	358 528	335 434	<b>0</b>
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS							
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALLIJÄÄMÄ	-561 917	-478 176	-473 425	-522 318	963 106	-475 547	<b>2 122</b>

## SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TP 2015	TAE 2017	osuus %
Yleishallinto	-150 667	-169 200	7,45
Seurakuntatyö	-576 517	-373 368	16,44
Yhteiset tehtävät	-787 006	-624 308	27,49
Hautaustoimi	-493 604	-515 691	22,71
Kiinteistötoimi	-634 321	-588 200	25,90
	<u>-2 642 116</u>	<u>-2 270 767</u>	100,00

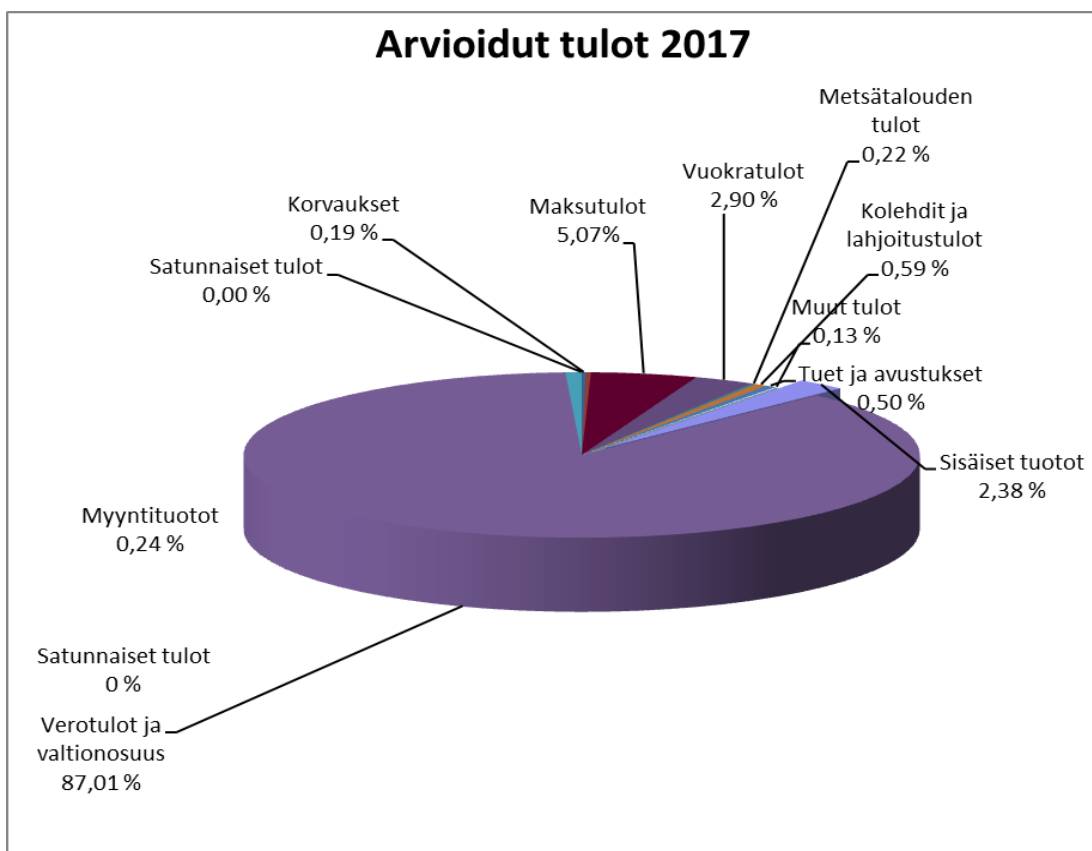


MENOT	TP 2015	TAE 2017	osuus %
Yleishallinto	1 144 160	1 208 019	7,44
Seurakuntatyö	6 687 620	6 907 018	42,52
Yhteiset tehtävät	3 098 492	3 160 777	19,46
Hautaustoimi	1 575 684	1 602 711	9,87
Kiinteistötoimi	3 275 230	3 366 469	20,72
	<u>15 781 187</u>	<u>16 244 994</u>	100,00



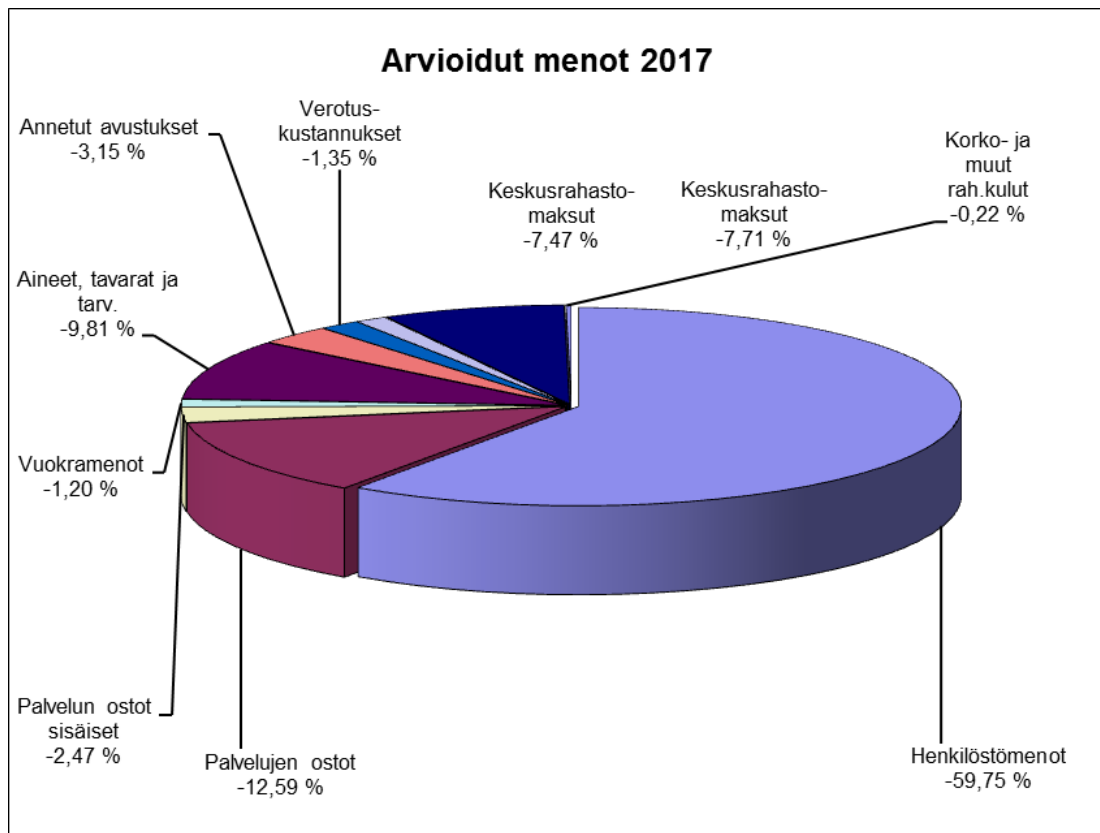
## SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

TULOT	TP 2015	TAE 2017	osuus, %
Korvaukset	178 336	<b>36 000</b>	0,19
Myyntituotot	53 264	<b>45 100</b>	0,24
Maksutulot	1 077 795	<b>942 297</b>	5,07
Vuokratulot	589 853	<b>537 879</b>	2,90
Metsätalouden tulot	8 224	<b>40 000</b>	0,22
Kolehdit ja lahjoitustulot	184 059	<b>109 699</b>	0,59
Tuet ja avustukset	116 484	<b>92 500</b>	0,50
Muut tulot	38 856	<b>24 400</b>	0,13
Sisäiset tuotot	400 245	<b>442 892</b>	2,38
Verotulot ja valtionosuus	16 454 093	<b>16 163 268</b>	87,01
Korko- ja muut rah.tuotot	475 489	<b>143 100</b>	0,77
Satunnaiset tulot			
<b>Yhteensä</b>	<b>19 576 698</b>	<b>18 577 135</b>	<b>100,00</b>

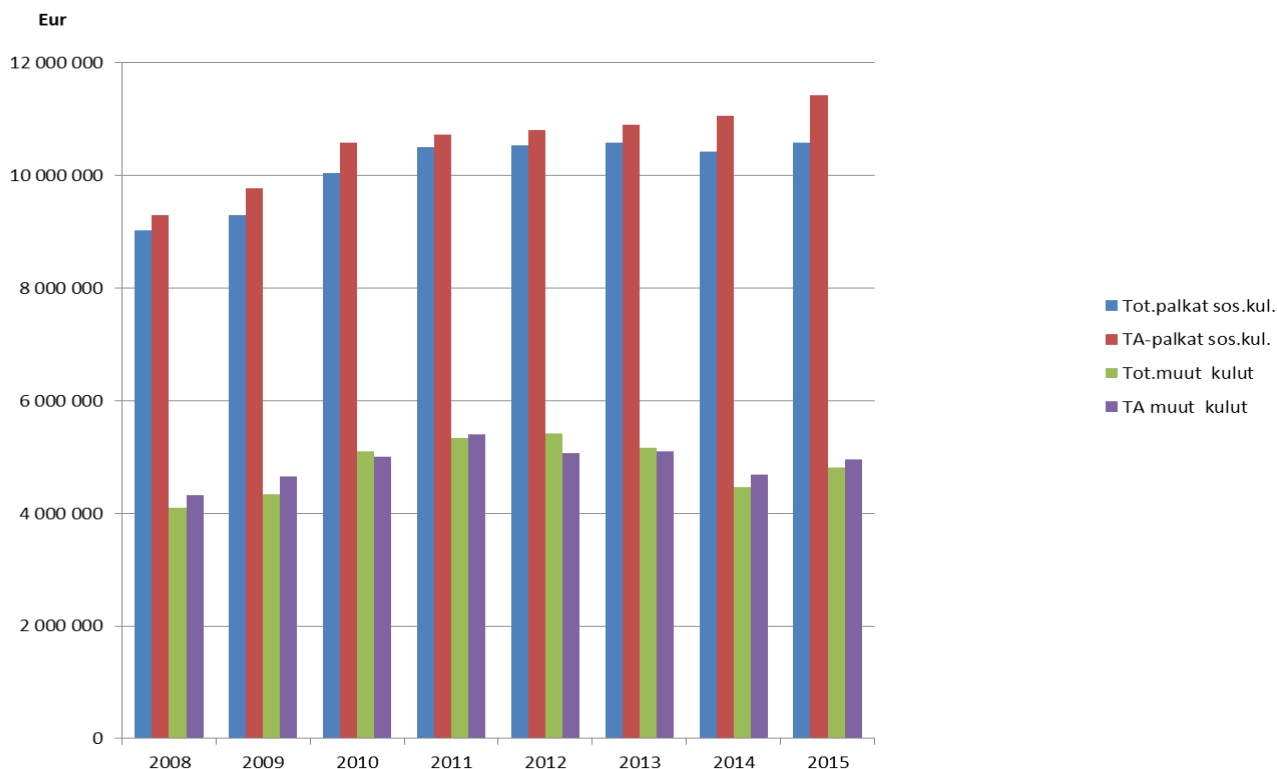


## SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

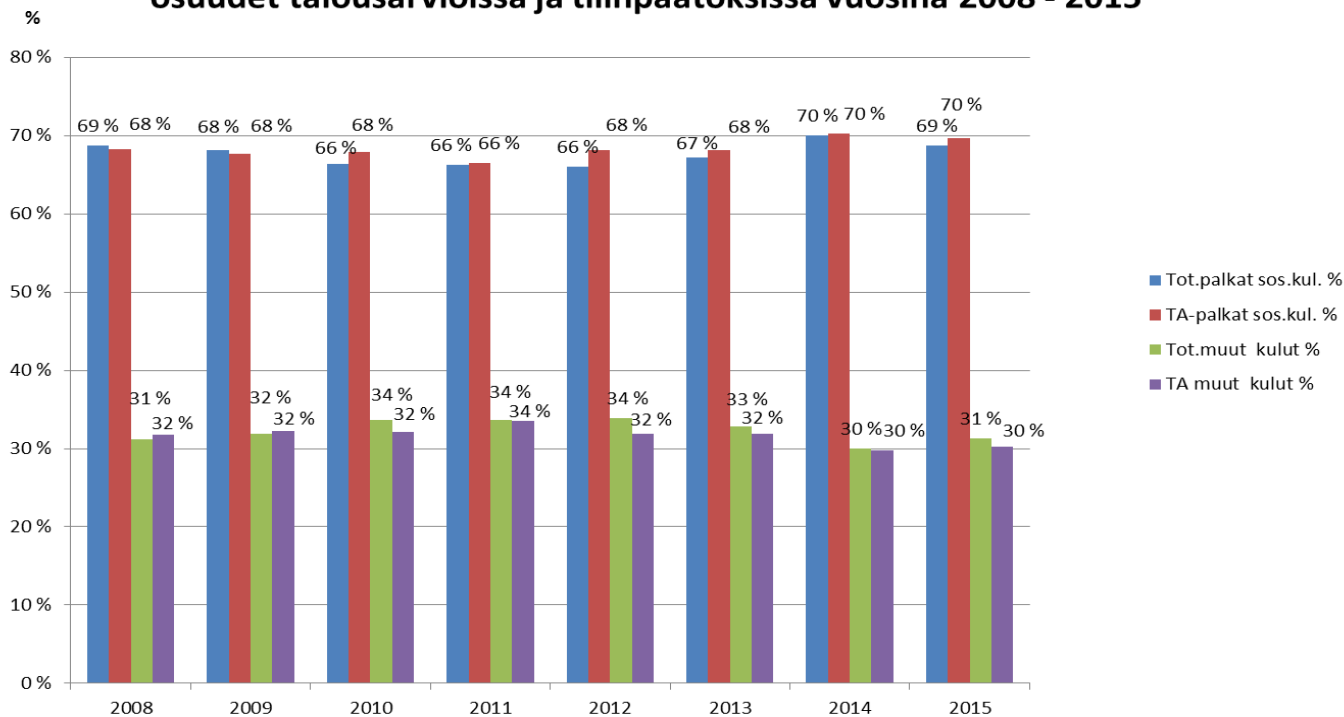
MENOT	TP 2015	TAE 2017	osuus, %
Henkilöstömenot	-10 546 793	<b>-10 700 163</b>	59,75
Palvelujen ostot	-2 056 652	<b>-2 254 548</b>	12,59
Palvelun ostot sisäiset	-400 245	<b>-442 892</b>	2,47
Vuokramenot	-231 929	<b>-214 635</b>	1,20
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 632 018	<b>-1 757 180</b>	9,81
Annetut avustukset	-603 298	<b>-563 747</b>	3,15
Muut kulut	-315 252	<b>-311 829</b>	1,74
Verotuskustannukset	-333 367	<b>-242 000</b>	1,35
Keskusrahastomaksut	-991 686	<b>-1 380 000</b>	7,71
Korko- ja muut rah.kulut	-175 266	<b>-40 000</b>	0,22
<b>Yhteensä</b>	<b>-17 286 506</b>	<b>-17 906 994</b>	<b>100,0</b>



### Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2015



### Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2015







## HAUTAINHOITORAHASTON

TALOUSARVIO 2017

TOIMINTA- JA  
TALOUSSUUNNITELMA  
2017 – 2019



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. Hautainhoitorahaston kausityöntekijöiden tarpeen määrittäminen hoitosopimusten määrän mukaan. Vuona 2015 oli hoidossa 3437 hautaa ja työpanos oli 8,2 henkilötyövuotta. Tästä tulee yhden henkilötyövuoden osalle noin 420 hoitohautaa.

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. Vuonna 2012 kausityöntekijöiden työaika seurattiin ja seurannan tuloksena työntekijän työajasta kului 51 % hautainhoitorahastolle kuuluviin työtehtäviin. Kausityöntekijöiden varaaminen hautainhoitorahastolle on ollut ja on arvionvaraista.

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

2. Hautainhoitorahaston talouden tasapainossa pitäminen. Vuosien 2011 – 2017 talousarvioissa hautainhoitorahaston talous on tasapainossa tai positiivinen. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä hautainhoitorahaston oma pääoma kohosi positiiviseksi 5000 euroa positiivisen tilikauden tuloksen seurauksena. Rahaston oma pääoma oli tätä ennen monta vuotta miinuksella. Talous pidetään tulojen ja menojen osalta tasapainossa tai hieman positiivisena. Jos menot nousevat, tuloja (hintoja) korotetaan vastaavasti kattamaan lisääntyneet menot.
3. Ammattitaitoisen henkilökunnan saaminen hoitotöihin.
4. Hoitotöiden minimointi.
5. Hyvien ryhmäkasvien saaminen.



## Perustelut

Vuoden 2010 alusta alkaen ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset (yhteensä 1.380 sopimusta) on lopetettu Porin seurakuntayhtymässä. Porin seurakuntayhtymään liitetyn Noormarkun seurakunnan alueella olevilla hautausmailla olevat ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset on lopetettu vuoden 2012 alusta alkaen. Muiden näitä hautausmaita koskevien pitkien hoitosopimusten kohdalla on päätetty tehdä sopeuttamisia maksetun hoitomaksun mukaan. Lavian seurakunnalla on vuoden 2016 lopussa yksi ainaishoitosopimus ja 50 vuoden sopimuksia on 90.

Hautainhoitorahaston vuoden 2017 talousarviossa Porin ja Lavian rahastot esitetään yhteinä rahastona. Rahaston talousarvio on laadittu tasapainoiseksi usean viime vuoden tapaan. Rahaston oma pääoma nousi plussalle vuoden 2015 tilinpäätöksessä. Vuoden 2015 jälkeen talous on tavoitteena pitää tulojen ja menojen osalta tasapainossa tai positiivisena, jotta talous pysyy kunnossa.

Hautainhoitorahaston vuoden 2017 talousarvio on lievästi positiivinen ja tulos on +1.388 euroa. Vuoden 2016 talousarvio oli selvästi positiivinen, mutta talousarviosta jäi pois osa kausityöntekijöiden palkoista. Tämä on korjattu vuoden 2017 talousarvioon ja talousarvion tulos on tämän korjauksen jälkeen hieman positiivinen.

Talouden tasapainottaminen merkitsi vuoden 2011 talousarviossa kahden kausityöntekijän vähentämistä ja haudan hoitomaksujen korottamista 22 %. Hintoja on korotettu tämän jälkeen 4 -5,5 % vuodessa. Vuodelle 2017 hintoja nostettiin 2,5 %.

Vuoden 2017 talousarviossa henkilöstömäärää pidetään ennallaan 20 kausityöntekijässä. Lavian hautausmailla on kaksi työntekijää (72 %/6 kk). Henkilötyövuodet pysyvät vuoden 2016 suunnitelman tasolla 9,4 henkilötyövuodessa.

Hautainhoitorahaston toimintatulot kasvavat talousarviossa selvästi: 4,7 % ja 18.500 euroa. Henkilöstömenot kasvavat myös selvästi: 9,9 % ja 29.300 euroa. Menot yhteensä kasvavat lähes 8 % ja lähes 30.400 euroa. Toimintakate (nettomenot) heikkenee vajaasta -7.000 eurosta -18.600 euroon. Rahoitustuotot vähenevät 15 % ja ovat toimintakatetta suuremmat. Tilikauden tulos on 3.000 euron poistojen jälkeen +1.388 euroa.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuvat pitkäaikaisten hoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuloista, kesähoitomaksuista, vuokratuloista sekä sijoitusten korko- ym. rahoitustuloista. Pitkäaikaisista hoitosopimuksista jaksotettu tulo-osuusarvio pysyy ennallaan ja on 205.000 euroa. Kesähoitomaksutuloarviota on korotettu selvästi: 15 % ja 20.000 euroa. Kesähoitomaksutulojen kasvu on yleisesti ollut hintojen korotusta vähäisempää. Vuoden 2017 kesähoitomaksutuloarvio on korotuksen jälkeen vuosien 2015 ja 2016 toteutumaa pienempi noin 10.000 euroa. Huoneistojen vuokratuloarvio on vähentynyt 2,9 % 50.900 euroon. Korko- ja rahoitustuloarviota on alennettu 15 %. Tulotavoitetta on alennettu hyvin alhaisen korkotason ja vähentyneen sijoitusvarallisuuden takia.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Vuoden 2017 talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 39,8 % ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 60,2 %. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut lähes 20 %-yksiköllä 57,5 %:sta 39,8 %:iin. Vastaavasti seurakuntayhtymän hautauspalveluiden osuus kausityöntekijöistä on kasvanut 20 %-

yksiköllä 60,2 %:iin. Vuoteen 2016 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista kasvaa 2,5 %-yksikköä.

Vuodesta 2004 alkaen hautainhoitorahaston talousarvioon on kohdennettu menoja aikaisempaa tarkemmin 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 2017 talousarviossa 2,42 % ja 35.112 euroa. Hautainhoitorahaston hallintomenojen euromääräinen määräraha vähenee vuoden 2017 talousarviossa hieman (-0,5 %) vuoden 2016 talousarvioon verrattuna.

Kausityöntekijöiden eläkemaksuvelvollisuus muuttui vuoden 2007 alusta alkaen Kirkon eläkelain piiriin kuuluvaksi. KiEL-maksu aleni vuoden 2016 alusta 4 prosenttiyksiköllä 24 %:iin ja vähensi hautainhoitorahaston menoja. Vuoden 2017 talousarviossa hautainhoitorahaston muista menoista palvelusten määrärahat vähenevät 0,8 %. Palvelusten määrärahoissa on varausta 3.800 euroa hautainhoitorahaston vuokrahuoneistojen kunnostuksiin. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat vuoden 2016 talousarvioon verrattuna 6 % ja 1.900 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautausmaahallinnon kahden toimistosihteerin palkkausmäärärahoista on 40 % (21.550 euroa + sivukulut vuonna 2017).

Rahaston menorakenne on muuttunut vuodesta 2004 alkaen, kun hautainhoitorahaston aiheuttamat menot on kohdistettu rahastolle tarkemmin. Menojen kohdentamisen seurauksena hautainhoitorahaston tulos ensin heikentyi, koska lisämenojen vastapainoksi lisätuloja ei pystytty hankkimaan vastaavasti. Viime vuosien aikana tulosta on pyritty ja pystytty parantamaan. Tuloksen positiiviseen kehitykseen vaikuttaa henkilöstömenojen väheneminen. Toisaalta hintojen noustessa hoitosopimusten määrä ei ole kasvanut tavoitteen mukaisesti.

Hautainhoitorahaston menoista on vuoden 2017 talousarviossa 76,4 % henkilöstön palkkausmenoja, joten menopuolella vaikuttamismahdollisuus on pääasiassa henkilöstömenoissa. Jos hautainhoitorahaston hoitosopimukset jaetaan hautainhoitorahaston työntekijöille, kunkin työntekijän vastuulle tulee keskimäärin 170 hoitohautaa (vuonna 2016 luku oli 179). 170 hoitosopimuksen tuotto vuodessa on keskimäärin 17.900 euroa, mikä kattaa yhden kausityöntekijän palkkausmenot.

Hautainhoitorahastolle kohdistettu osuus kausityöntekijöiden palkoista on viime vuosina vähentynyt selvästi. Vähennys on tehty laskennallisesti, koska pitkäaikaiset hoitosopimukset vuoden 2010 alussa ja Noormarkun hautausmaiden osalta vuoden 2012 alussa pääosin loppuivat ja vähensivät hoitotyötä. Hautainhoitorahaston talouden tasapainoisuutta on heikentänyt hoitomaksutulojen kasvun hitaus. Tulot eivät ole kasvaneet hinnankorotusten mukaisesti. Korotusten seurauksena sopimusten määrä on vähentynyt.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2017 – 2019 rahaston tilikauden tulos on vuonna 2017 nol-la ja vuosina 2018 - 2019 lievästi positiivinen. Henkilöstömenot kasvavat prosentin vuosina 2017 ja 2018. Tulot kasvavat arvion mukaan seuraavina vuosina 2 ja 1 prosenttia vuodessa. Taloussuunnitelmassa tulojen kasvu kattaa menojen kasvun ja hautainhoitorahaston talous paranee ja pysyy kunnossa.

## Tunnusluvut

Vuodesta 2010 alkaen luvuissa on mukana Noormarkun hautausmaiden hoitosopimukset ja vuodesta 2015 alkaen Lavian hautausmaiden hoitosopimukset.

	<b>TP 2015</b>	<b>TA 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TS 2018</b>	<b>TS 2019</b>
Pitkäaikaiset hoito- sopimukset	2 055	2 200	2 250	2 255	2 255
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1 382	1 380	1 385	1 390	1 390
Työntekijämäärä	18	20	18	18	18,5
Henkilötyövuodet	8,2	9,4	9	9	9,3
Osakehuoneistojen lu- kumäärä	8	8	8	8	8

## HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2017 – 2019

	TP-2015	TA-2016	TA-2017	TS-2018	TS-2019
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Maksutuotot	370 194	338 000	358 000	365 160	366 721
Vuokratuotot	51 123	52 400	50 900	51 805	52 841
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>421 317</b>	<b>390 400</b>	<b>408 900</b>	<b>416 965</b>	<b>419 562</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-250 254	-229 520	-251 864	-254 383	-256 926
Henkilöstösivukulut	-81 802	-67 879	-74 874	-75 623	-76 379
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-332 056</b>	<b>-297 399</b>	<b>-326 738</b>	<b>-330 005</b>	<b>-333 305</b>
Palvelujen ostot	-38 859	-41 143	-40 832	-41 240	-41 551
Vuokrat	-24 561	-25 500	-25 000	-25 250	-25 503
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-32 088	-33 098	-34 977	-34 923	-35 272
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-32 088</b>	<b>-33 098</b>	<b>-34 977</b>	<b>-34 923</b>	<b>-35 272</b>
Muut toimintakulut					
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-427 564</b>	<b>-397 140</b>	<b>-427 547</b>	<b>-431 418</b>	<b>-435 631</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-6 247</b>	<b>-6 740</b>	<b>-18 647</b>	<b>-14 453</b>	<b>-16 069</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
Korkotuotot	10 379	10 000	11 000	11 000	11 000
Muut rahoitustuotot	9 489	17 000	12 000	12 000	12 000
Muut rahoituskulut	3 250	0	0	0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>23 118</b>	<b>27 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>	<b>23 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>16 871</b>	<b>20 260</b>	<b>4 353</b>	<b>8 547</b>	<b>6 931</b>
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-2 965	0	-2 965	-2 965	-2 965
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>13 906</b>	<b>20 260</b>	<b>1 388</b>	<b>5 582</b>	<b>3 966</b>
<b>RAHASTOJEN LISÄYS (-)/ VÄHENNYS (+)</b>					
Rahastojen vähennys (+)					
<b>RAHASTOJEN LISÄYS (-)/ VÄHENNYS (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>13 906</b>	<b>20 260</b>	<b>1 388</b>	<b>5 582</b>	<b>3 966</b>

## HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2017

	TA-2017	TA-2016	KASVU EUR	2016 – 2017 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Maksutuotot	358 000	338 000	20 000	5,9
Vuokratuotot	50 900	52 400	-1 500	-2,9
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>408 900</b>	<b>390 400</b>	<b>18 500</b>	<b>4,7</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-251 864	-229 520	-22 344	9,7
Henkilöstösivukulut	-74 874	-67 879	-6 995	10,3
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-326 738</b>	<b>-297 399</b>	<b>-29 339</b>	<b>9,9</b>
Palvelujen ostot	-40 832	-41 143	311	-0,8
Vuokrat	-25 000	-25 500	500	-2,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-34 977	-33 098	-1 879	5,7
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-34 977</b>	<b>-33 098</b>	<b>-1 879</b>	<b>5,7</b>
Muut toimintakulut				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-427 547</b>	<b>-397 140</b>	<b>-30 407</b>	<b>7,7</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-18 647</b>	<b>-6 740</b>	<b>-11 907</b>	<b>176,7</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>				
Korkotuotot	11 000	10 000	1 000	10,0
Muut rahoitustuotot	12 000	17 000	-5 000	-29,4
Muut rahoituskulut	0	0		
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>23 000</b>	<b>27 000</b>	<b>-4 000</b>	<b>-14,8</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>4 353</b>	<b>20 260</b>	<b>-15 907</b>	<b>-78,5</b>
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-2 965	0	-2 965	0,0
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>1 388</b>	<b>20 260</b>	<b>-18 872</b>	<b>-93,1</b>
<b>RAHASTOJEN LISÄYS (-) / VÄHENNYS (+)</b>				
Rahastojen vähennys (+)	0	0	0	0,0
<b>RAHASTOJEN LISÄYS (-) / VÄHENNYS (+)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ</b>	<b>1 388</b>	<b>20 260</b>	<b>-18 872</b>	<b>-93,1</b>







KIRKKO PORISSA  
*Porin ev.lut. seurakuntayhtymä*