



Talousarvio 2018

Toiminta- ja taloussuunnitelma  
2018–2020

**Yhteinen kirkkovaltuusto**  
**29.11.2017/63 §**



**KIRKKO PORISSA**  
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä



**PORIN EVANKELISLUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN  
TALOUSARVIO 2018 SEKÄ  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2018 – 2020**

**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 ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2018 – 2020	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	6
3.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne	7
<b>4. TALOUSARVION 2018 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMAN 2018 – 2020 KESKEISIMMÄT KOHDAT</b>	<b>10</b>
<u>Käyttötalous</u>	10
Toimintatulot	10
Toimintamenot	11
<u>Tuloslaskelma</u>	12
Verotulot	12
Verotuskustannukset	12
Keskusrahastomaksut	13
Rahoitustulot ja -menot	13
Poistot	14
Tilikauden tulos	14
<u>Investointiosa</u>	15
<u>Rahoitusosa</u>	16
<u>Toiminta- ja taloussuunnitelma 2018 – 2020</u>	16

**KÄYTTÖTALOUSOSA** **18**

<b>PL 1</b>	<b>Yleishallinto</b>	<b>19</b>
	Kirkolliset vaalit	19
	Yhteinen kirkkovaltuusto	20
	Tilintarkastus ja valvonta	22
	Yhteinen kirkkoneuvosto	23
	Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut	24
	Muu yleishallinto	27
<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	34
	Yhteiset varaukset	37
	Noormarkun seurakunta	38
	Lavian seurakunta	40
<b>PL 3</b>	<b>Yhteiset seurakunnalliset tehtävät</b>	<b>42</b>
	Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK)	42
	Viestintäpalvelut	45
	Muut yhteiset tehtävät	47
	<b>YHDISTELMÄ AVUSTUSANOMUKSISTA 2018</b>	<b>48</b>
	Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin	
<b>PL 4</b>	<b>Hautauspalvelut</b>	<b>49</b>
	Hautausmaahallinto	49
	Hautausmaarakennukset	49
	Hautausmaat	49
	Krematorio	49
<b>PL 5</b>	<b>Kiinteistöpalvelut</b>	<b>52</b>
	Kiinteistöhallinto	52
	Kirkot	52
	Seurakuntatalot	52
	Asuintalot	52
	Leiri- ja kurssikeskukset	52
	Muut kiinteistöt	52
	Osakehuoneistot	52
	Vuokrahuoneistot	52
	Maa- ja metsätalous	52
	Muut kiinteistöpalvelut	52

<b>TULOSLASKELMAOSA</b>	<b>54</b>
Tuloslaskelma 2016 – 2020, ulkoinen ja sisäinen	55
Tuloslaskelma 2017 – 2018, ulkoinen	56
Käyttötalouselaskelma, ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset	57 – 62
<b>INVESTOINTIOSA</b>	<b>63</b>
Investointiosa 2017 – 2020	64 – 65
<b>RAHOITUSOSA</b>	<b>66</b>
Rahoituslaskelma 2017 – 2020	67
<b>TAULUKOT JA KAAVIOT</b>	<b>68</b>
Talousarvio 2018 toimintayksiköittäin ja vertailu edellisiin vuosiin	69 – 73
Seurakuntayhtymän toimintatulot ja -menot pääluokittain	74
Seurakuntayhtymän tulot tulolajeittain	75
Seurakuntayhtymän menot menolajeittain	76
Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2016 ja Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2016	77
<b>HAUTAINHOITORAHASTO</b>	<b>78</b>
Tuloslaskelma 2018 – 2020	83
Tuloslaskelma 2018	84



# TALOUSARVIO 2018 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2018 – 2020

## 1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

### 1.1 Suunnittelusta yleensä

Toiminnan ja talouden suunnittelu perustuu Kirkkojärjestyksen säännöksiin.

KIRKKOJÄRJESTYKSEN 15. luvun 2 §:n mukaan:

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

”Talousarvioon otetaan 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 perustehtävänsä ja selviytymään käsillä olevista ja tulevista tehtävistä muuttuvassa toimintaympäristössä. Toiminta- ja taloussuunnittelujärjestelmä korostaa kirkkovaltuuston päätösvaltaa. Toiminnalle asetetaan tavoitteita, joiden toteuttamiseksi talousarviossa myönnetään määrärahat. Tilinpäätöksen toimintakertomuksessa puolestaan arvioidaan tavoitteiden toteutumista. Tehtyä työtä ja aikaansaannoksia arvioidaan myös talouden näkökulmasta. Seurakunnan ja seurakuntayhtymän taloudesta kerrotaan laskelmin ja tunnusluvuin.

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 2018 lisäksi suunnitelmavuodet 2019 ja 2020.

### 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 toimintayksikön ja tehtäväalueen toimintatulot ja toimintamenot. Käyttötalouden osan toimintatuottojen osuus toimintakuluista on seurakuntayhtymässä (ja seurakunnissa yleensäkin) varsin pieni. Vuonna 2016 toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli koko kirkossa 19,1 % (vuonna 2015 vastaava luku oli 17,9 %).

**Tuloslaskelmaosa** sisältää seurakuntayhtymän tulot ja menot ryhmiteltyinä käyttötalouteen, verotukseen, rahoituseriin ja poistoihin. 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 tuotannon tekijöistä aiheutuneet menot eli pysyvien vastavien poistot sekä lainanlyhennykset.

Pääsäännön mukaan seurakuntayhtymän vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruisen, 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 suuruisen (Porin seurakuntayhtymässä noin 1,3 milj. euroa).

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

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

**Investointiosa** sisältää seurakuntayhtymän rakennushankkeiden ja muiden merkittävien hankintojen, joiden hankintahinta on yli 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 yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on talousarvion investointiosan nettomenojen yhteissumma.

## **2. SUUNNITELMAKAUDEN 2018 – 2020 LÄHTÖKOHDAT**

### **2.1 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä**

- Kirkko Porissa välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

### **2.2 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio**

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

### **2.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2018 – 2020**

Talousarvion 2018 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2018 – 2020 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 ev.lut. seurakuntayhtymä neuvottelee seurakuntaliitoksista.
- Porin ev.lut. seurakuntayhtymä on vuoropuhelussa lähiseurakuntien kanssa yhteistyön edistämiseksi.
- Kirkko Porissa on aktiivisesti mukana sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmistelussa.
- Kirkko Porissa on mukana asuntomessuilla Porissa vuonna 2018.
- Kirkko Porissa on mukana SuomiAreenassa.

### **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 palvelurakennemuutokseen, soteen, yhteistyössä Satakunnan seurakuntien kanssa.
- Sielunhoidon yhteistoiminta Satakunnan seurakuntien kesken.
- Suunnitelmakaudella taloutta tasapainotetaan.
- Henkilöstösuunnittelun pohjalta tehdään henkilöstöä koskevat ratkaisut.
- Seurakuntien taloudellisten toimintaedellytysten turvaamiseksi käytetään yhdenmukaisia arviointiperusteita.

- Kirkon palvelukeskuksen asiakkaana on tavoitteena suoritelmäärän vähentäminen, hyvä palvelutaso ja toiminnan kehittäminen.
- Seurakunnallisten palvelutoimintojen järjestäminen laajapohjaisessa yhteistyössä.
- EU:n tietosuoja-asetuksen mukaisten uudistusten toteuttaminen.

### 3. TALOUSNÄKYMÄT

#### 3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Valtionvarainministeriön mukaan maailmantalouden positiivinen vaihe on vahvistunut kuluvan vuoden aikana. Talouskasvua ylläpitävät erityisesti nousevat taloudet, mutta myös teollisuusmaissa kasvu vahvistuu. Maailmantalous kasvaa 3,5 % kuluvana vuonna. Kasvu kiihtyy 3,7 prosenttiin ensi vuonna ja 3,8 prosenttiin vuonna 2019.

Suomen talous on vuoden 2017 syksyllä nopeassa kasvuvaiheessa. Suomen talouden ennustetaan kasvavan vuonna 2017 selvästi nopeammin kuin viime vuonna, minkä jälkeen kasvuvauhti hidastuu kahden prosentin tuntumaan. Lähivuosina talouden toimintaa lisäävät sekä kotimainen että ulkomainen kysyntä. Viennin kasvumahdollisuuksia tukevat koheveva maailmanlaajuinen kysyntä ja yritysten kustannuskilpailukyvyyn paraneminen. Kotitalouksien kulutuskysyntää rajoittaa hidastuva ostovoimakehitys.

Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa kuluvana vuonna 2,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Seuraavien kahden vuoden (2018 – 2019) aikana kasvu jatkuu. Vuonna 2018 kasvun ennustetaan hidastuvan 2,1 %:iin ja vuonna 2019 bruttokansantuote kasvaa 1,8 %. Vuosina 2020 ja 2021 talous kasvaa ennusteen mukaan enää keskimäärin alle 1,5 % vuodessa.

Suomen kokonaistuotannon määrä vähentyi vuosina 2012 – 2014: 0,4 % vuonna 2014, 1,1 % vuonna 2013 ja 1,4 % vuonna 2012. Vuosina 2015 ja 2016 Suomen kansantalous kääntyi kasvu-uralle ja kasvu oli 0,2 % vuonna 2015 ja 1,9 % vuonna 2016.

Suomen julkista taloutta ovat vahvistaneet Suomen hallituksen päättämät sopeutustoimet ja viime vuonna virinnyt talouskasvu. Myönteisestä kehityksestä huolimatta julkinen talous jää edelleen alijäämäiseksi vuosikymmenen loppuun saakka. Väestön ikääntymisestä johdun rahoitusaseman tulisi olla ensi vuosikymmenen alussa selvästi ylijäämäinen, koska väestön ikääntyminen aiheuttaa automaattista menojen kasvupainetta.

Työttömyys ei ole juurikaan laskenut alkuvuonna 2017 ja työttömyysaste on pysynyt 8,7 prosentissa. Työttömyysasteen laskun pysähtyminen johtuu ainakin osittain piilotyöttömien sekä muiden työvoiman ulkopuolisten aktivoitumisesta työnhakuun, mikä on normaalia suhdannetilanteen parantuessa. Nopeutunut talouskasvu kääntää työttömyyden loppuvuodesta 2017 uudelleen laskuun ja vuoden 2017 työttömyysasteeksi arvioidaan 8,6 %. Vuonna 2018 työttömyysaste alenee 8,1 %:iin ja vähenee edelleen vuonna 2019 7,8 %:iin.

Inflaatio on pysynyt alle kahden prosentin tasossa vuoden 2013 alusta alkaen. Vuonna 2016 inflaatio oli positiivinen (0,4 %). Vuonna 2017 inflaation ennustetaan olevan 0,9 %:n tasolla. Vuosina 2018 ja 2019 kansallisella kuluttajahintaindeksillä mitatun inflaation odotetaan nousevan molempina vuosina 1,5 %:iin talouskasvun jatkuessa. Hinnat nousevat kuluvaa vuotta laajemmin eri hyödykeryhmissä, mutta palveluiden hintojen nousun vaikutus kokonaisinflaatioon pysyy suurimpana.

### 3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Vuonna 2016 evankelis-luterilaisen kirkon seurakuntien talous heikkeni hieman edellisvuodesta, mutta parani pidemmän aikavälin tarkastelussa. Vuosikatetta seurakunnille keriyi yhteensä lähes 120 miljoonaa euroa. Viimeisen viiden vuoden keskimääräinen vuosikate on ollut 105 miljoonaa euroa. Toimintatuotot kasvoivat ja toimintakulut vähenivät, jonka seurauksena toimintaan käytettiin 34 miljoonaa euroa vähemmän verotuloja. Verotulot vähenivät 18 miljoonaa euroa. Työnantajamaksut alenivat vuodeksi 2017 ja lomarahosta jätettiin maksamatta 30 prosenttia.

Yhteensä 285 seurakuntataloudesta reilulla puolella talous on tasapainossa tai ylijäämäinen. Vuonna 2016 seurakuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos aleni 43 %, 55 miljoonasta eurosta 31 miljoonaan euroon. Tilikauden tulos oli negatiivinen 128 seurakunnalla (määrä kasvoi 34 seurakuntataloudella). Seurakuntien saamat kirkollisverotulot jäsentä kohti olivat 257 euroa vuonna 2016. Verotulot yhteensä jäsentä kohti ovat olleet 190 ja 289 euron välillä vuosina 2005 – 2016. Vuodesta 2015 kirkollisverotulot jäsentä kohti vähenivät eurolla.

Vuonna 2016 seurakuntien investoinnit vähenivät 17 % edelliseen vuoteen verrattuna ja olivat 66,4 miljoonaa euroa. Investoinnit ovat vaihdelleet viimeisen kuuden vuoden aikana 66 miljoonan ja 137 miljoonan euron välillä.

Seurakuntien rahoitusvarallisuus oli 156 euroa (144 euroa vuonna 2015) jäsentä kohti vuonna 2016. Rahoitusvarallisuus jäsentä kohti kasvoi vuonna 2016 runsaat 8 prosenttia.

Vuonna 2016 seurakunnille on tilitetty elokuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja 4,5 % vähemmän edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Talouskasvun voimistuminen ei ole lisännyt vuonna 2017 verotuloja. Kilpailukykysovimuksen tuomat henkilöstömenojen alennukset ovat vähentäneet ennakonpidätyksiä ja verotuloja. Myös jäsenmäärän väheneminen pienentää kirkollisveron maksajien määrää. Kirkon jäsenmäärä on alentunut viime vuosina noin yhden prosenttiyksikön vuodessa. Vuoden 2016 lopussa kirkkoon kuului 71,8 % koko maan väestöstä (vuoden 2015 lopussa 72,9 %).

Vuoden 2016 alusta yhteisövero-osuus korvattiin valtion talousarvion määrärahoista maksettavalla rahoituksella, jolla rahoitetaan seurakuntien lakimääräisiä tehtäviä. Korvattavia tehtäviä ovat hautaustoimi, väestökirjanpidon tehtävät, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. 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 2017 seurakunnille tasaerin maksettava valtionrahoitus on pysynyt ennallaan samansuuruisena, koska valtio on jäädyttänyt indeksikorotukset. Yhteisövero-osuuksien tilitys loppuu vuonna 2017 ja niitä on vuonna 2017 tilitetty 88 % vähemmän kuin vuonna 2016.

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. Lisäksi suuressa osassa Suomea kuolleisuus on syntyvyyttä suurempaa. Jatkossa kirkon jäsenmäärä vähenee kiihtyvällä tahdilla, vaikka eroamisluvut eivät kasvaisikaan. Tämä heikentää kirkollisveron kertymää.

### 3.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Porin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on kehittynyt neljän viimeisen tilinpäätöksen aikana positiivisesti, tilikauden tulokset ovat olleet positiivisia yhteensä yli 3,2 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 tulos toteutui 0,6 miljoonaa euroa positiivisena lähinnä suurten toimintamenoarvioiden alitusten vuoksi, vaikka talousarviossa tulos oli negatiivinen. Vuonna 2016 tilikauden tulos oli 779.437 euroa ja se oli 1,6 miljoonaa euroa talousarviota parempi.

Viimeisen kahdeksan vuoden aikana tilinpäätöksistä kolme on ollut tappiollisia ja viisi voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kahdeksan vuoden aikana yli 2,0 miljoonaa euroa. Porin seurakuntayhtymän talous on pysynyt hyvällä tasolla ja viimeisten vuosien aikana parantunut. Maksuvelvoitteet on saatu vajaan kuuden viimeisen vuoden aikana hoidettua suunnitelman mukaan ja vuonna 2017 lyhennettiin pankkilainat loppuun.

Ehdotuksessa vuodelle 2018 talousarvion tulos on neljäntenä vuonna peräkkäin negatiivinen ja alijäämä arviossa vuodelle 2018 on 586.355 euroa. Negatiivinen tulos vuodelle 2018 on heikempi kuin päätetty talousarvion laadintaperuste, mikä johtuu poistojen kasvamisesta 92.000 euroa laadintaperustetta suuremmiksi. Vuoden 2018 talousarvion tulos on 27 % parempi kuin vuoden 2017 talousarvion tulos.

Vuoden 2018 talousarviossa henkilöstömenot vähenevät 421.000 euroa edellisen vuoden arvioon verrattuna, mikä on suurin syy menojen vähenemiseen talousarviossa. Henkilöstömenojen vähenemisessä on mukana vuosittainen 100.000 euron säästötavoite. Henkilöstömenot vähenevät pääasiassa kilpailukykyopimuksen tuomien menojen vähennysten vuoksi. Lomarahan leikkaus 30 %:lla ja palkan henkilösivumenojen aleneminen vähentävät merkittävästi henkilöstömenoja. Verotuloarvio valtionrahoitus mukaan lukien alenee 1,0 % vuoteen 2017 verrattuna. Vuoden 2018 talousarviossa nettomenot (toimintakate) alenee 450.000 euroa ja 3,2 % edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarvion 2018 mukaan seurakuntayhtymän talous heikkenee negatiivisen tulosarvion takia, vaikka menoja ja negatiivista tilikauden tulosta on pystytty vähentämään. Verotuloarvion saavuttamista vuonna 2018 vaikeuttaa se, että vuonna 2017 näyttää verotuloja kertyvän yli 5 % edellisvuotta vähemmän ja vuonna 2017 aikaisemmilta vuosilta kertyvät yhteisöverotulo-osuuden loppuvat.

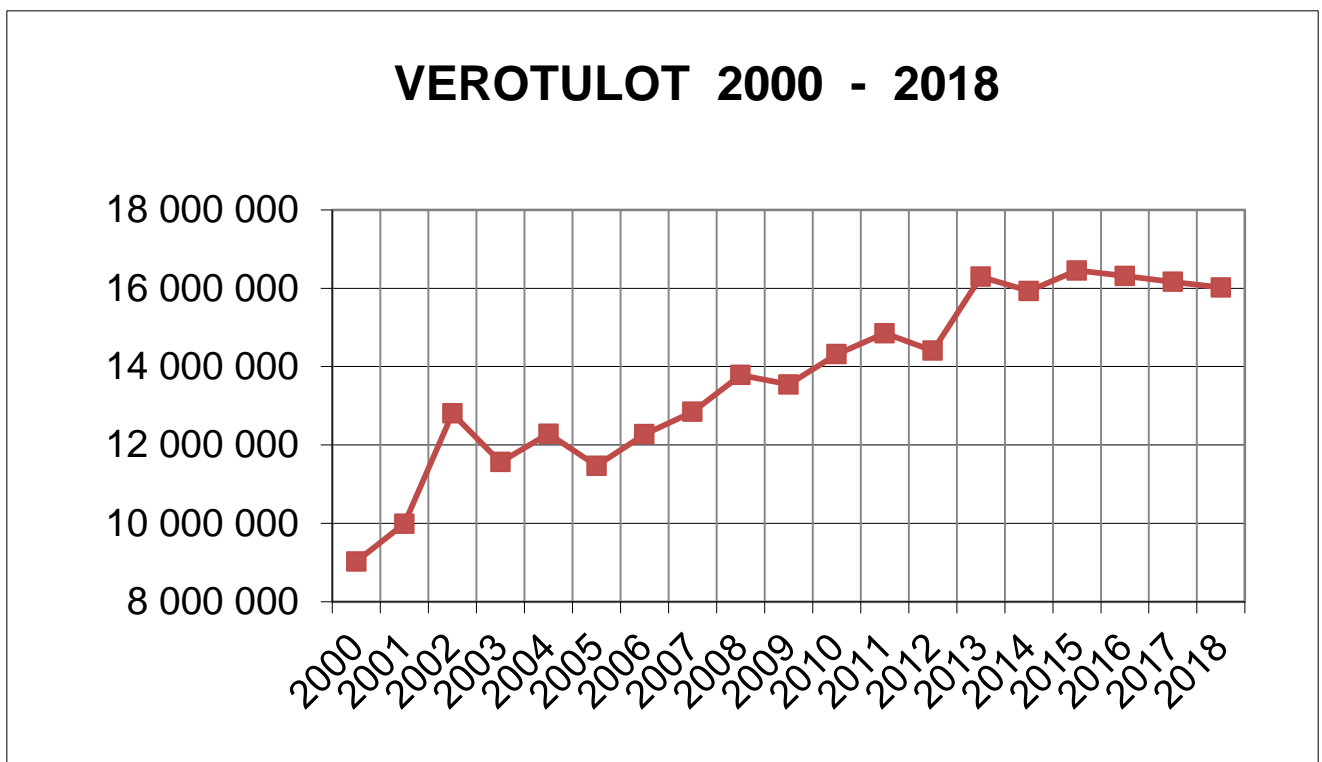
Suunnitelmavuosina 2019 – 2020 talousarvion tulos arvioidaan pysyvän samana noin -0,5 miljoonana euronä. Henkilöstömenot pienenevät ja verotulot alenevat. Tulosarvio vuodelle 2019 on alle -0,6 miljoonan euron tasolla ja yli -0,6 miljoonaa euroa vuonna 2019. Talouden tasapainoa on suunniteltava tulonlisäysten ja (henkilöstö-)menojen vähennysten avulla.

Investointitaso vuodelle 2018 on suunnitelmassa lähes 3,0 miljoonaa euroa, joka on yhteisen kirkkoneuvoston asettaman laadintaperusteeseen verrattuna yli kaksinkertainen. Vuosien 2019 ja 2020 suunnitelmissa investointitaso on noin miljoona euroa vuonna 2019 ja 1,85 miljoonaa euroa vuonna 2020.

Tilinpäätöksissä menojen toteutumat ovat vuosien ajan olleet arvioita pienempiä ja parantaneet tilikauden tuloksia. Verotulojen arviota suuremmat toteutumat ovat useana vuonna parantaneet tilikauden tulosta. Rahoitustilannetta on parantanut kohtuullinen investointitaso vuosina 2014 – 2017. Vuonna 2014 investoinnit alenivat alle miljoonaan euroon ja vuonna 2015 investoinnit olivat lähes miljoona euroa. Vuosina 2016 ja 2017 investoinnit ovat 1,1 – 1,2 miljoonan euron tasolla. Vuodelle 2017 arvioitu tilikauden tulos on yli 800.000 miinuksella, mutta vuoden 2017 puolivälin jälkeen tulos näyttää toteutuvan arviota parempana.

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 verotulojen väheneminen oli arviota hieman suurempaa ja verotulot vähenevät 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 vajalla prosentilla. Vuodelle 2016 verotuloarviota alennettiin 3,7 % 16,11 miljoonaan euroon ja arvio ylittyi runsaalla prosentilla. Vuoden 2017 talousarviossa verotuloarvio kasvaa 0,4 %. Toteutuma näyttää jäävän poikkeuksellisen paljon arviota pienemmäksi.

Alla olevassa taulukossa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2000 – 2018 (vuodet 2017 ja 2018 ovat arvioita). Noormarkun seurakunnan verotulojen sisältyminen verotuloihin 1.1.2010 alkaen lisää verotulojen määrää vuodelle 2010 vuoteen 2009 verrattuna. Lavian seurakunnan verotulojen osuus on mukana vuodesta 2015 alkaen. Vuodesta 2016 alkaen verotuloihin luetaan mukaan yhteisövero-osuuden korvannut valtionrahoitus.



Vuonna 2017 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna (elokuun lopun tilanne):

VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS					
Vuosi 2017	tammi- elokuu	v. 2017	v. 2016 Tot.	Ero, €	Ero, %
Ansio- ja pääomatuloverot		<b>10 274 887</b>	10 862 733	-587 846	-5,4 %
Osuus yhteisöveroista		<b>36 785</b>	297 651	-260 866	-87,6 %
Valtionrahoitus		<b>1 109 693</b>	1 113 568	-3 875	-0,3 %
Yhteisövero ja valtionrah. yht.		<b>1 146 478</b>	1 411 219	-264 741	-18,8 %
Yhteensä		<b>11 421 366</b>	12 273 953	-852 587	-6,9 %
		<b>v. 2017</b>	TA 2017 koko v.	Ero, €	Ero, %
Verotulot 2017		<b>11 421 366</b>	16 163 268	-4 741 902	-29,3 %

Verotulot ovat 31.8.2017 mennessä vähentyneet valtionrahoitus mukaan lukien lähes 7 %. Verotuloja on kertynyt 853.000 euroa viime vuotta vähemmän. Verotuloja on kertynyt lähes joka kuukausi edellisvuotta vähemmän. Vuoden kahden viimeisen kuukauden tilitysten kertymät ratkaisevat vuoden 2017 arvion toteutumisen. Talousarvion verotulotavoitetta ei saavuteta ja verotulojen toteutuma jäänee 0,7 – 1,0 miljoonaa euroa alle arvion.

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

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2017 kirkosta eronneita oli 415 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2016 eronneita oli 342, joten eroamiset ovat kasvaneet tänä vuonna 21 %. Kirkosta eroaminen on ollut suurimman osan vuotta viime vuotta voimakkaampaa.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2017 kirkkoon liittyneitä oli 238 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2016 liittyneitä oli 242, joten liittymiset ovat vähentyneet 1,7 prosenttia. Porin seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 63.125, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 441 jäsentä ja -0,7 %. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta nopeammin.

Jäsenmäärää vähentää vuonna 2017 myös se, että elokuun loppuun mennessä kuolleita on ollut 173 kastettuja enemmän.

Porin työttömyysaste on selvästi alentunut vuoden 2017 aikana. Vuoden 2016 lopussa työttömiä oli 18,2 %. Heinäkuun lopussa 2017 työttömyysaste oli pudonnut 14,9 %:iin. Työttömien määrä on Porissa vähentynyt vuodessa 1.000 henkilöllä ja joulukuuhun 2016 verrattuna 1.400 hengellä. Heinäkuussa 2017 työttömien määrä alitti vuoden 2013 vastaavan ajankohdan tason. Vuosina 2012 – 2016 Porin työttömyysaste nousi yhtäjaksoisesti 4,7 %-yksikköä.

Porin kaupungin väkiluku oli heinäkuun 2017 lopussa 84.818. Viime vuoden vaihteessa Porissa oli 85.114 henkeä, joten Porin väkiluku on tänä vuonna vähentynyt 296 hengellä ja 0,35 %:lla. Porin väkiluku ohitti Kouvolan heinäkuun lopussa 2017. Pori kuuluu asukasluvultaan jälleen Suomen kymmenen suurimman kaupungin joukkoon. Porin väestökehitys on kymppikerhoon palaamisesta huolimatta alavireinen. Porin väestökehityksen haasteena on useiden muiden kuntien tavoin syntyvyyden aleneminen ja kuolleisuuden kasvu. Porin luonnollinen väestönlisäys on ollut negatiivinen pitkään, mutta viime vuosien kehitys on ollut erittäin huolestuttavaa. Porin väestönkehitystä tasapainottaa tällä hetkellä muuttoliike erityisesti ulkomailta.

Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero on (heinäkuussa 2017) 21.650. Porin kaupungin asukkaista on Porin ev.lut. seurakuntien jäseniä 74,5 % (vuosi sitten 75,6 %).

#### **4. TALOUSARVION 2018 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2018 – 2020 KESKEISIMMÄT KOHDAT**

##### **Kustannusten kohdentaminen**

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 perustehtäväksi 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, hautaus-toimen 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 10 prosenttia vuotta 2017 vähemmän ja vuoden 2016 toteutumaan verrattuna kolmannes vähemmän. Vuokratuottoarviota on korotettu vuoden 2017 talousarvioon verrattuna runsaat 27 prosenttia ja arvio on vuoden 2016 tilinpäätöksen tasolla. Vuoden 2018 talousarviossa toimintatuottojen arvio on 5.700 euroa ja 0,2 % vuoden 2017 talousarviota suurempi. Vuoden 2018 talousarvion toimintatuotot ovat yhteensä 7 % pienemmät kuin tilinpäätöksessä 2016.

Hautauspalvelujen tulot lisääntyvät ehdotuksessa 1,0 % ja 5.300 euroa. Tuloja on arvioitu 17 % vuoden 2016 toteutumaa vähemmän. Seurakuntien toimintatulojen osuus seurakuntayhtymän toimintatuloista on 16 %, samoin kuin vuosina 2016 ja 2017. Hautauspalvelujen tulojen osuus on 23 % ja kiinteistöpalvelujen 28 % (+2 prosenttiyksikköä) seurakuntayhtymän toimintatuloista. Toimintatulojen osuus toimintamenoista on seurakuntayhtymän vuoden 2018 talousarviossa 14 %. Osuus oli 14 % myös vuosina 2016 – 2017, 15 % vuonna 2015 ja 17 % vuonna 2014.



## Toimintamenot

Vuonna 2018 käyttötalouden menoista henkilöstömenot ovat 65,0 %. Vuoden 2017 talousarviossa osuus oli 65,9 % ja 66,2 % vuonna 2016. Seurakuntayhtymän toimintamenojen kehitys ja säästämahdollisuudet riippuvat merkittävästi henkilöstömenojen ja henkilöstön määrän kehityksestä.

Kirkon virka- ja työehtosopimuskausi on voimassa 1.2.2017 – 31.1.2018. Sopimuskaudella palkkoihin ei tule palkankorotuksia. Kilpailukyksopimuksen mukaisesti vuosittaista työaikaa pidennettiin 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 tämä vähennys on huomioitu talousarviossa vuodelle 2018. Neuvotteluratkaisut uusista sopimuksista saadaan todennäköisesti vuoden 2017 loppupuolella. Mikäli talouden kasvu pysyy nykyisellä tasolla ja kasvu jatkuu myös tulevina vuosina, on sopimukseen tulossa maltilliset noin 0,5 – 1 prosentin suuruiset palkankorotukset.

Vuodeksi 2018 henkilöstömenojen muutos on -3,9 % ja -420.700 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenoja on talousarvion laadintaperusteisiin verrattuna 0,2 % enemmän. Vuoden 2017 talousarvioehdotuksessa henkilöstömenot vähenivät -1,2 % ja -128.000 euroa.

Vuoden 2018 talousarviossa henkilökunnan palkat pidetään palkankorotusten osalta ennallaan vuonna 2018 vuoden 2017 tasolla. Talousarviossa on harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten 8.100 euron suuruinen määräraha.

Vuodelle 2018 on huomioitu vuonna 2017 toteutuneet henkilöstömenojen vähennykset, joita ei ole huomioitu vuoden 2017 talousarviossa. Nämä olivat lomarahojen leikkaaminen 30 %:lla, sosiaaliturvamaksun aleneminen 1 %-yksiköllä, työnantajan eläkemaksun aleneminen 0,2 %-yksiköllä ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksun aleneminen 0,5 %-yksiköllä. Vuodelle 2018 palkan sivukulut alenevat kilpailukyksopimuksen perusteella edelleen selvästi. Työnantajan eläkemaksu alenee 1,5 %-yksikköä ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu alenee 0,4 %-yksikköä. Palkan sivukulut alenevat 1,7 %-yksiköllä vuonna 2017 ja 1,9 %-yksiköllä vuonna 2018. Palkan sivukulujen alentumisen seurauksena menot vähenevät vuoden 2017 osalta 140.000 euroa ja vuoden 2018 osalta 156.000 euroa vuodessa. Lisäksi vuodelle 2018 on lomapalkkajaksotuksen menoarvioita vähennetty 30 % vuoden 2017 talousarvion luvuista.

Vuonna 2017 työnantajan sosiaaliturvamaksu suuruus on 1,08 %. Päätös vuoden 2018 prosentista tulee joulukuussa 2017. Vuonna 2018 sosiaaliturvamaksu pysyy ennakkotiedon mukaan ennallaan. Tapaturmavakuutusmaksun oletetaan pysyvän ennallaan 0,45 %:ssa.

Vuoden 2016 alusta työnantajan palkkaperusteinen eläkemaksuprosentti aleni 4 %-yksiköllä 24 %:iin, vuoden 2017 alusta prosentti aleni 23,8 ja vuodelle 2018 eläkemaksuprosentti alenee 1,5 %-yksiköllä 22,3 %:iin. Vuoden 2007 alusta alkaen kaikki seurakuntien työntekijät on eläkevakuutettu Kirkon eläkelain (KiEL) mukaan. Palkan sivukulut ovat vuonna 2017 yhteensä 28,04 % ja vuonna 2018 noin 26,15 %.

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 2018 talousarvioon.

Menoja on lisännyt vuodesta 2013 alkaen eläkerahastomaksu, joka tulee palkkasummasta laskettavan eläkemaksun lisäksi. Eläkerahastomaksu perustuu kirkollisveron määrään. Vuonna 2013 sen suuruudeksi päätettiin 1,2 prosenttia kirkollisverosta ja se pysyi samana vuosina 2014 ja 2015. Vuodeksi 2016 eläkerahastomaksu korotettiin 4 %:iin kirkollisveron määrästä ja se pysyi samana vuonna 2017. Vuodeksi 2018 eläkerahastomaksu esitetään korotettavaksi yhdellä prosenttiyksiköllä viiteen prosenttiin. Vuoden 2018 talousarviossa eläkerahastomaksu nousee 101.000 euroa 715.000 euroon.

Talousarvion toimintakulut vähenevät 2,7 % ja 445.000 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot alenevat ja muut kuin henkilöstömenot vähenevät 0,4 % ja 24.100 euroa. Palvelusten ostomäärärahat vähenevät 3,3 % ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat 1,6 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2018 on -13.523.852 euroa, jossa on vähennystä edellisen vuoden talousarvioon 450.000 euroa ja 3,2%.

## **Tuloslaskelma**

### **Verotulot**

Vuoden 2018 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Verotuloarvio vuodelle 2018 on Porin seurakuntayhtymässä valtionrahoitus mukaan lukien 16,0 miljoonaa euroa. Kirkollisverotuloarviota alennetaan 1,0 % ja 145.000 euroa (vuodelle 2017 arviota korotettiin 0,4 % ja 53.000 euroa).

Laki valtionrahoituksesta evankelis-luterilaiselle 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 on 1.653.800 euroa vuonna 2018. Rahoituksen osuus vähenee vuoteen 2017 verrattuna 10.700 euroa. Valtionrahoituksen määrää ei koroteta indeksin mukaan vuodelle 2018. Valtionrahoitus Porin seurakuntayhtymälle vähentyy Porin kaupungin väkiluvun vähentymien vuoksi. Valtionrahoitusosuus on noin 10 % ja 150.000 euroa suurempi kuin yhteisövero-osuuksien keskiarvo vuosilta 2010 – 2015.

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.

Yleisesti verotilitykset vähenevät seurakunnissa kuntia enemmän.

### **Verotuskustannukset**

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

Vuodesta 2016 alkaen seurakuntien osuus verotuskustannuksista aleni 3,4 prosenttiin. Yhtenä osana valtionrahoitusratkaisua ja yhteisövero-osuuden poistamista seurakunnilta

oli niiden verotuskustannusten alentaminen. Vuonna 2018 verotuskustannukset ovat verohallinnon antamien ennakkotietojen mukaan Porin seurakuntayhtymälle 208.300 euroa ja ne alentuvat vuoteen 2017 verrattuna 17.200 euroa ja 7,6 %. Verotuskustannusarvio talousarviossa on yhteensä 225.000 euroa ja talousarviossa se alenee vuoteen 2017 verrattuna 17.000 euroa.

### **Keskusrahastomaksut**

Vuosina 2016 – 2017 Kirkon keskusrahastomaksu oli 7,5 % laskennallisesta kirkollisverosta. Vuodelle 2018 maksun esitetään pysyvän ennallaan ja vuoden 2018 talousarvioon keskusrahastomaksu on arvioitu vuoden 2017 suuruisena.

Vuoden 2018 Kirkon keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva vuoden 2016 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2016 kirkollisverotulot vuoden 2016 tuloveroprosentilla. Yhteisöveron osuudesta ei enää vuoden 2006 alusta alkaen ole maksettu keskusrahastomaksua.

Vuonna 2017 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän keskusrahastomaksu vähenee arviossa 6,7 % ja 51.000 euroa 715.000 euroon. Vuonna 2016 maksuunpantu kirkollisverotulojen määrä väheni Porin seurakuntayhtymässä 2,1 prosenttia vuoteen 2015 verrattuna. Verohallinnon ennakkotiedoista laskettu vuoden 2018 keskusrahastomaksu on Porin seurakuntayhtymälle 713.200 euroa.

### **Rahoitustulot ja -menot**

Neljätoista 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 vuokratulojen kasvuna.

Vuodelle 2018 rahoitustuottoarviota on alennettu 2,6 % ja 7.100 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna.

Sijoitusmarkkinoiden kehitys oli vuoden 2012 puolivälistä alkaen vuoden 2015 alkupuolelle paranevaa ja nousevaa. Vuoden 2015 ensimmäisen neljänneksen jälkeen kehitys oli vuoden 2016 loppupuolelle asti vaihtelevaa: kurssit laskivat ja nousivat vuorotellen. Vuoden 2016 loppupuolen jälkeen kurssitason on jälleen kohonnut. Osakkeiden kurssit ovat kahden viime vuoden aikana nousseet selvästi, noin neljänneksen. Vuoden 2015 syksyn jälkeen kurssitaso (OMX Helsinki-indeksi) on noussut 7.600:sta yli 9.500 pisteeseen (syyskuu 2017). Vuoden 2017 puolivälin jälkeen kurssitaso on vaihdellut 9.500 pisteen molemmilla puolilla. Sijoitustuottomahdollisuuksia vähentää se, että kurssitaso ei ole monen pörssiyhtiön kohdalla noussut laskukausia edeltäneelle tasolle. Korkotuottoja on vähentänyt yhdeksättä vuotta jatkunut hyvin alhainen korkotaso, joka vuosien 2012 – 2014 aikana alentui ja on pysynyt hyvin alhaisella tasolla. Vuonna 2015 lyhyimmät Euribor-korot painuivat miinukselle ja vuoden 2016 alkupuolella myös 12 kuukauden Euribor-korko laski miinukselle. Vuoden 2016 alun jälkeen Euribor-korot ovat olleet miinuksella. Vuoden 2017 aikana 3 kk:n Euribor on ollut -0,3 %:n tasolla ja 12 kk:n Euribor-korko on alentunut vuoden 2017 aikana 0,10 % tasosta -0,15 %:n tasolle. Korkojen odotetaan pysyvän edelleen nykyisellä alhaisella tasolla.

## Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 22.2.2006 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.692.838 euroa kasvavat 2,6 % ja 43.000 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Poistot pysyvät korkealla tasolla suuren investointimäärän ja investointien luonteen (osittain lyhyt poisto-aika) vuoksi. Voimassaoleva poistosuunnitelma on merkittävästi nostanut poistojen tasoa. Talousarviossa 2018 investointeja on lähes kaksinkertaisesti keskimääräiseen investointitasoon verrattuna. Investoinnit vuosien 2019 ja 2020 taloussuunnitelmassa ovat keskimäärin lähellä keskimääräistä investointitasoa. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien (ja lainanlyhennysten) summan suuruinen ja vuoden 2018 talousarviossa investoinnit ovat 75 % poistoja suuremmat.

Vuoden 2018 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, Käppärän vanhan hautausmaan kunnostus 81.800 euroa 31.08.2019 asti, Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti ja Porin metsähautausmaan kappelin kunnostus 66.900 euroa vuoteen 2021 asti.

## Tilikauden tulos

Tilikauden tulos vuoden 2018 talousarviossa on 586.355 euroa negatiivinen. Talousarvion negatiivinen tulos on kolmen negatiivisen talousarviovuoden jälkeen edelleen korkealla, vaikkakin alentuneella tasolla. Tilikauden alijäämä on talousarviossa poistoeron (335.434 euroa) vähennyksen jälkeen 250.921 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 aleni ja alenee edelleen vuoden 2018 talousarviossa. Verotuloarviota vuodelle 2018 on alennettu prosentilla ja henkilöstömenoja on vähennetty selvästi. Yhteisen kirkkoneuvoston huhtikuussa hyväksymissä talousarvion laadintaperusteissa talousarvion tulos on poistojen ylitystä lukuun ottamatta samalla tasolla.

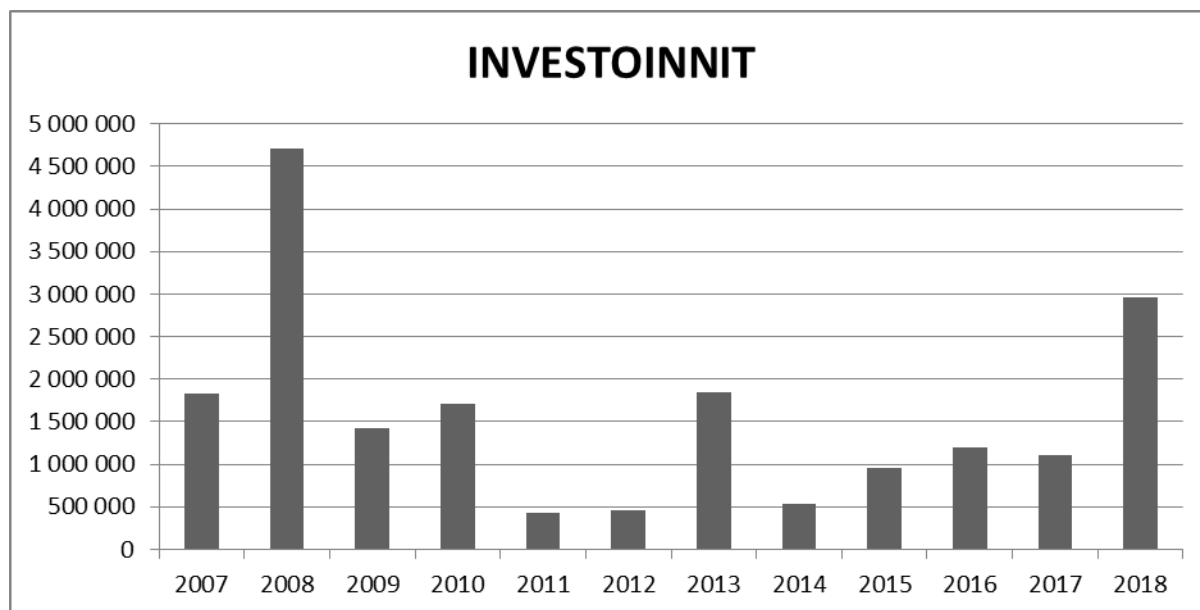
Vuosina 2010 – 2018 Porin seurakuntayhtymän talousarvioiden tulosarviot ovat muuttuneet seuraavasti:

Vuosi	Talousarvion tulos	Huomioita
2010	-1 387 200	verotuloarvion alennus
2011	-979 401	verotuloarvion lisäys
2012	-1 027 323	nettomenot vähenivät
2013	0	veroprosentin korotus
2014	0	menoja vähennetty
2015	-230 949	menonlisäyksiä
2016	-857 752	verotuloarvion alennus
2017	-808 659	menoja vähennetty
2018	-586 355	henkilöstömenojen vähennys

## Investointiosa

Vuonna 2018 seurakuntayhtymän investoinnit ovat keskimääräistä tasoa suuremmat neljän alempitasoisen investointivuoden jälkeen. Vuoden 2018 investoinnit ovat 2.957.000 euroa, mikä on yli kaksinkertainen määrä yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymään talousarvion laadintaperusteeseen verrattuna. Vuoden 2017 investoinnit ovat 1.1 miljoonaa euroa ja vuoden 2016 investoinnit olivat 1,2 miljoonaa euroa. Investoinnit ovat talousarvioissa pysyneet viime vuosien aikana runsaan miljoonan euron tasolla. Investointitaso nousee ja investointien määrä on suunnitelman mukaan kaudella 2018 – 2020 yhteensä runsaat 5,8 milj. euroa ja keskimäärin 1,94 milj. euroa vuodessa.

Seuraavassa kuviossa esitetään Porin seurakuntayhtymän investoinnit euroina vuosina 2007 – 2018 (vuosien 2017 ja 2018 luvut ovat arvioita):



Vuonna 2018 investoinneista selvästi suurin on Väinölän kirkon peruskorjauksen määräraha 2 miljoonaa euroa. Muita suuria hankkeita ovat Käppärän hautausmaan ison kappelin urut 210.000 euroa, Käppärän hautausmaalle monitoimityökoneen hankinta 160.000 euroa, Porin metsähautausmaalle kaivurin hankinta 100.000 euroa ja Lavian kirkon julkisivumaalaus 200.000 euroa. Kolmen vuoden (2017 – 2019) investointimäärärahat Käppärän hautausmaan siunauskappelin urkuihin ovat 300.000 euroa.

Suunnitelmassa vuosille 2019 ja 2020 investoinnit alenevat vuonna 2019 miljoonaan euroon ja nousevat vuonna 2020 lähelle kahta miljoonaa euroa. Suurimmat investoinnit vuonna 2019 ovat Porin metsähautausmaalle monitoimikoneen hankinta 135.000 euroa, Lavian seurakuntatalon maalaus ja kunnostuksen määräraha on 300.000 euroa sekä hallintoviraston vesikatkon kunnostus 100.000 euroa. Vuonna 2020 suurempia hankkeita ovat Länsi-Porin kirkon peruskorjaus 1,5 miljoonaa euroa ja Ahlaisten kirkon sisämaalaus 130.000 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 tehdyt investointivaraukset on käytetty suunniteltuihin kohteisiin.

## **Rahoitusosa**

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate on vuonna 2018 yli 1,1 miljoonaa euroa. Vuosikate nousee 32 % vuotta 2017 suuremmaksi. Vuosina 2019 ja 2020 vuosikate (nettotulot) alenee vajaa 100.000 euroa vuodessa. Vuonna 2019 vuosikate on 1,0 miljoonaa euroa. Vuonna 2020 vuosikate laskee 962.000 euroon. Investoinnit ovat vuonna 2018 korkealla tasolla ja ovat lähes 1,9 miljoonaa euroa vuosikatetta suuremmat. Vuosikate kattaa 37 % vuoden 2018 investointimenoista. Vuonna 2019 vuosikate kattaa investointimenot ja vuonna 2020 vuosikate kattaa yli puolet suunnitelluista investointimenoista.

Kolmivuotissuunnitelmassa kassavarat vähenevät 2,7 miljoonaa euroa kolmen vuoden aikana. Vuonna 2018 kassavarat vähenevät yli 1,8 miljoonaa euroa. Talousarvion 2019 rahoituslaskelmassa kassavarat pysyvät ennallaan. Vuonna 2020 rahavarojen muutos on negatiivinen lähes 900.000 euroa. Rahavarojen muutosten vaihtelut johtuvat investointitason muutoksista.

## **Toiminta- ja taloussuunnitelma 2018 – 2020**

Vuoden 2019 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio on +1,0 %. Muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,4 % edelliseen vuoteen verrattuna. Menoihin sisältyy Kirkon palvelukeskuksen menot noin 140.000 euroa vuodessa.

Vuonna 2019 henkilöstön palkkoja korotetaan 0,3 %:lla. Tämä lisää 30.000 euroa menoja vuodelle 2019 vuoden 2018 lopun palkkatasoon verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstömenot vähenevät 1,0 % ja 100.000 euroa vuoteen 2018 verrattuna. Kymmenen vuoden tasapainottamissuunnitelman aikana säästetään miljoona euroa, mikä merkitsee keskimäärin 100.000 euron säästöä vuodessa.

Vuoden 2020 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio kasvaa 1 %, muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,4 % ja henkilöstön palkkoja korotetaan 0,3 %:lla edelliseen vuoteen 2019 verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstömenot vähenevät 1,0 % ja 100.000 euroa vuoteen 2019 verrattuna.

Vuosina 2019 ja 2020 sijoitustuottoarvio pidetään ennallaan. Verotulot vähenevät 1,5 % vuosina 2019 ja 2020. Tämä merkitsee tulojen vähenemistä 210.000 eurolla vuodessa. Verotulot alenevat jäsenmäärän vähenemisen seurauksena. Suunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu runsaat 700.000 euroa vuodessa vuosina 2018 – 2020. Eläkerahastomaksu nousee vuonna 2018 ja on 5 prosenttia. Sen arvioidaan pysyvän samalla korkeammalla tasolla vuosina 2018 – 2020.

Tilikauden tulokset pysyvät suunnilleen samalla tasolla kolmivuotiskaudella. Tulokset ovat noin 600.000 euroa miinuksella seuraavalla kolmivuotiskaudella, koska tulot vähenevät selvästi ja riittävien menojen vähentämisen ja muiden tulojen lisäämisen määrittely on kesken. Taloussuunnitelmassa olevaa alijäämäisyyttä on pyrittävä pienentämään. Tulojen ja menojen määrä ei ole talousarviossa tasapainossa, mikä edellyttää puolen miljoonan euron suuruisen säästöjen/tasapainottoimenpiteiden määrittämistä. Jos tilikausien tulokset ovat alijäämäisestä talousarviosta huolimatta positiivisia, antaa tämä pelivaraa talousarviossa taloudellisen tasapainon saavuttamiselle. Porin seurakuntayhtymässä tilikauden tulokset ovat viimeisen 10 vuoden aikana olleet keskimäärin 760.000 euroa ta-

lousarvion arvioitua tulosta parempia. Vain yhtenä vuonna (2008) tilinpäätöksen tulos on ollut talousarvion tulosta heikompi.

Talousarvion tasapainossa pitämiseksi tuloja on vuosittain lisättävä mahdollisuuksien mukaan ja supistettava henkilöstömenoja pääasiassa seurakuntayhtymässä tehdyn henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämishjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalousosan menoista suurin, 65,0 %. Veroprosentin korotus 0,1 prosenttiyksiköllä poisti tuloksen alijäämän vuonna 2013. Vuoden 2014 jälkeen menojen kasvaessa ja verotulojen vähentyessä/kasvun hidastuessa ei ole pystytty pitämään tulosta tasapainossa ja tulos on kääntynyt negatiiviseksi. Seurakuntien jäsenmäärän väheneminen voimistuu lievästi koko ajan ja vähentää tuloja, minkä vastapainoksi on pysyttävä menojen säästölinjalla.

## KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulosassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

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

"Talousarvio tulo- ja menolajeittain" -kohdassa TA 2018 KV on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2018 talousarvioksi.



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

## KIRKOLLISET VAALIT

Vuoden 2018 lopulla järjestetään seurakuntavaalit, jossa valitaan jäsenet Porin ev.lut. seurakuntayhtymän 1.1.2019 alkaen kuuden seurakunnan seurakuntaneuvostoihin sekä yhteiseen kirkkovaltuustoon vuosiksi 2019 – 2022. Edellisten seurakuntavaalien määräraha-varaus vuonna 2014 oli 39.075 euroa. Vuoden 2018 seurakuntavaaleja varten on talousarviossa 60.000 euron suuruinen määrärahavaraus.

Yhteisen kirkkoneuvoston kokouksen 25.10.2017/178 § talousarvion käsittelyssä hyväksyttiin esitys, että käyttötalouden osiossa pääluokan 1 Kirkolliset vaalit käyttötalousosan toimintakate korotetaan 60.000 euroon. Korotus päätettiin toteuttaa siten, että erotus 20.972 euroa katetaan osion Yhteinen kirkkoneuvosto koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä varatuista määrärahoista.

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT			-60 000		
TOIMINTAKATE			-60 000		

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT			-60 000
Henkilöstökulut			-33 092
Palvelujen ostot			-25 881
Palvelun ostot - sisäiset			-27
Aineet ja tarvikkeet			-1 000
TOIMINTAKATE			-60 000

## 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 ylipäätänsä niiden toteutumista. Seurakuntayhtymän seurakuntien osalta yhteinen kirkkovaltuusto päättää sitovan taloudellisen tavoitteen (toimintakatteen nettosumman). Vuosi 2018 on vuoden 2014 seurakuntavaaleilla valitun yhteisen kirkkovaltuuston toimikauden neljäs vuosi ja valtuustoon kuuluu seurakuntayhtymän (1.1.2015 alkaen) kuudesta seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

### Perustelut

Menot vähenevät yhteisen kirkkovaltuuston tehtäväalueella vuoden 2017 talousarvioon verrattuna 1,2 %. Kokouspalkkiot ja vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa lähes ennallaan. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2018 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkovaltuuston menoista (758 €). Vuoden 2008 alusta alkaen luottamushenkilöiden kokouspalkkioista ei tarvitse maksaa sosiaaliturvamaksua. Posti-, kopiointi- ja toimitotarvikemenot (3.900 euroa) on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous ja henkilöstöpalveluiden 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), 23.000 euroa + sivukulut | <b>23.500 €</b> |
| • viranhaltijoiden kokouspalkkiot (31,58 €/kokous)  | <b>320 €</b>    |
| • luottamushenkilöiden matkakorvaukset  | <b>1 500 €</b>  |
| • kirkkovaltuuston kokouksista tiedottaminen  | <b>300 €</b>    |
| • kirkkovaltuuston esityslistojen sekä pöytäkirjojen kopiointi- ja postituskulut  | <b>3 900 €</b>  |
| • kirjallisuus- ja lehtimääräraha kirkkovaltuuston jäsenille  | <b>2 700 €</b>  |
| • kirkkovaltuuston kokousten tarjoilut  | <b>1 550 €</b>  |
| • puheenjohtajan käyttövarat  | <b>950 €</b>    |
| • varapuheenjohtajan käyttövarat  | <b>400 €</b>    |
| • koulutusta varten   | <b>400 €</b>    |

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-28 690	-31 529	-31 155	-30 960	-30 765
TOIMINTAKATE	-28 690	-31 529	-31 155	-30 960	-30 765

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-28 690	-31 529	-31 155
Henkilöstökulut	-17 691	-23 926	-23 823
Palvelujen ostot	-4 090	-2 903	-3 392
Palvelun ostot - sisäiset	-345	-600	-300
Aineet ja tarvikkeet	-6 564	-4 100	-3 640
TOIMINTAKATE	-28 690	-31 529	-31 155

## TILINTARKASTUS JA VALVONTA

### Perustehtävä

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

### Perustelut

Menot alenevat tilintarkastuksen ja valvonnan tehtäväalueella 1,3 % vuoden 2017 talousarvioon verrattuna ja ovat 13.350 euroa. Voimassaolevassa tilintarkastuksen sopimuksessa tilintarkastuksen menot ovat 12.950 euroa vuosina 2016 – 2018. Tilintarkastajien toimikausi on yleensä sama kuin yhteisen kirkkovaltuuston toimikausi. Kesken kirkkovaltuuston toimikauden tulleen lakimuutoksen vuoksi tilintarkastajavalinta uusittiin ja tilintarkastajat valittiin Porin seurakuntayhtymään osakaudeksi 2016 – 2018.

Tehtäväalueen määrärahoihin sisältyvät:

- tilintarkastajien ja tilintarkastusyhtiön veloitukset tarjouksen mukaisesti **13 000 €**
- kokoustarjoilut **110 €**
- muut tarvikkeet ja palvelut **390 €**

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-7 830	-13 354	-13 175	-13 241	-13 307
TOIMINTAKATE	-7 830	-13 354	-13 175	-13 241	-13 307

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-7 830	-13 354	-13 175
Palvelujen ostot	-7 757	-13 184	-13 015
Aineet ja tarvikkeet	-73	-170	-160
TOIMINTAKATE	-7 830	-13 354	-13 175

## 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 vuoden 2018 talousarviossa 41 % vuoteen 2017 verrattuna. Talousarviossa luottamushenkilöiden kokouspalkkiomäärärahat on pidetty ennallaan ja henkilökunnan kokouspalkkiomäärärahaa on alennettu toteutuman perusteella kolmannes. Muita palkkiomäärärahoja on korotettu 42 %. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2018 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkoneuvoston menoista (1.272 €). Yhteisen kirkkoneuvoston posti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenoja (5.900 euroa) on kirjattu 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous ja henkilöstöpalveluiden -tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

Määrärahoihin sisältyvät

• luottamushenkilöiden kokouspalkkiot 14.700 € ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 € + palkkion sivukulut	<b>16 100 €</b>
• viranhaltijoiden kokouspalkkiot	<b>880 €</b>
• kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio vuodessa 2.825 € + sivukulut	<b>3 550 €</b>
• kirkkoneuvoston puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan käyttövarat 500 € + 500 €	<b>1 000 €</b>
• henkilökunnan matkakorvaukset	<b>100 €</b>
• luottamushenkilöiden matkakorvaukset	<b>2 200 €</b>
• kirkkoneuvoston esityslistojen sekä pöytäkirjojen kopiointi- ja postituskulut	<b>5 700 €</b>
• koulutusmääräraha luottamushenkilöille	<b>900 €</b>
• kokoustarjoilut	<b>2 040 €</b>
• vuosikertomuksen painatus	<b>850 €</b>
• koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä	<b>4 800 €</b>

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-25 871	-52 887	-31 174	-51 993	-51 840
TOIMINTAKATE	-25 871	-52 887	-31 174	-51 993	-51 840

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-25 871	-52 887	-31 174
Henkilöstökulut	-18 947	-28 242	-20 528
Palvelujen ostot	-3 514	-10 048	-8 406
Palvelun ostot - sisäiset		-7 080	-100
Aineet ja tarvikkeet	-915	-2 500	-2 140
Annetut avustukset	-2 500	-5 017	0
Muut toimintakulut	4		
TOIMINTAKATE	-25 871	-52 887	-31 174

## HALLINTO-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT

### Perustehtävä

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

### Tavoitteet

1. HTH-palveluiden kyky toimia uudessa organisaatorakenteessa. Kipan tuomien mahdollisuuksien ja muutosten tehokas hyödyntäminen.
2. Valmistaudutaan laaja-alaiseen yhteistyöhön. HTH-palveluiden kehittäminen alueelliseksi osaamiskeskukseksi.
3. Yksi henkilötyövuosi lisätään HTH-palveluihin. Toimintayksiköille siirrettyjä Kipa-tehtäviä palautetaan takaisin HTH-palveluihin.
4. Tehtävien uudelleenjärjestely ja määräaikaisten palvelussuhteiden täyttäminen vakinaisesti. Toimintojen suunnittelu resurssien puitteissa.
5. Vuosiaikataulun käyttäminen.
6. HTH-palveluiden kehittäminen asiantuntija- ja prosessiorganisaationa.
7. Työhyvinvoinnin tukeminen työtehtävien ja organisaation muutoksessa.
8. Kilpailutusten hyödyntäminen hankintojen kehittämiseen taloudellisten säästöjen aikaansaamiseksi
9. Sähköisen asiakirjahallintaohjelman hankinta ja käyttöönotto.
10. Taloudellisempien ja kustannustehokkaiden toimintatapojen kehittäminen ja käyttöönotto.
11. Valmiussuunnitelman päivittäminen ja uudistaminen.

### Toiminta

1. Työtehtävien organisointi tiimityön ja yhteistyön avulla.
2. HTH-palveluiden henkilöstösuunnitelman toteuttaminen ja toiminnan järjestäminen tuleviin muutoksiin varautuen. Muutosten toteuttaminen luontaisissa muutostilanteissa.
3. Koulutuksen ja ohjauksen tarjoaminen Kirkon palvelukeskuksen toiminnasta palvelukeskuksen tehokkaan ja taloudellisen käytön saavuttamiseksi.
4. Kirkon palvelukeskuksen laatiman aikataulun mukaan toimiminen ja varautuminen vuoden 2018 alkupuolella jäsenyntyneeseen aikatauluun tilinpäätöksen valmistelussa.
5. HTH-palveluiden työnkuvien vakiinnuttaminen organisaation muutoksia vastaaviksi.
6. Toiminnan tehostaminen. Palvelukeskuksen laskuttamia suoritemääriä vähennetään, prosesseja parannetaan ja yhteistyötä lisätään erilaisilla toimenpiteillä.
7. Kirkon käytössä olevien IT-ohjelmien hyödyntäminen sekä ohjelmien kehitysehdotusten tekeminen.
8. Kilpailutustoiminnan kehittäminen.
9. Asiakirjahallinnon digitalisointi.

## Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>HALLINTO</b>					
<b>Yhteinen kirkkovaltuusto</b>					
Pöytäkirjoja	5	5	5	5	5
Käsiteltyjä asioita	54	70	70	70	70
<b>Yhteinen kirkkoneuvosto</b>					
Pöytäkirjoja	11	12	12	12	12
Käsiteltyjä asioita	212	250	250	250	250
<b>TALOUS</b>					
Maksuliikennetositteita	14 310	3 500	14 300	14 300	14 300
Ostolaskuja	7 938	8 500	7 900	7 900	7 900
Myyntilaskuja	7 677	7 800	5 800	5 800	5 800
Katrina-verkkomaksu	-	-	2 000	2 000	2 000
Palkansaajien lukumäärä	795	870	800	800	800
Palkanmaksutapahtumia	3 976	5 400	3 980	3 980	3 980
Muistiotositteita	10 376	1 300	10 380	10 380	10 380
Hautainhoitorahaston tositteita	-	570	-	-	-
Hautainhoitorahaston laskuja	1 619	2 150	1 620	1 620	1 620

HALLINTO ja TALOUS	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	11	10	12	12	12
Henkilötövuosimäärä	11,92	8,8/8,8	10,8	10,8	10,8
<i>Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut</i>					
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö 1.5.-14 – 31.12.-17	1	0	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija 1.5.-14 – 31.12.-16	1	0	0	0	0
Henkilöstösihteeri (täyttämättä)	0	0	0	0	0
Hallintosihteeri	1	1	1	1	1
Toimistosihteeri	2,25	1,6	2,6	2,6	2,6
Talusasiantuntija	1	1	1	1	1
Pääkirjanpitäjä	1 ma.	1	1	1	1
Kirjanpitäjä	0,24	0	0	0	0
Palkka- ja henkilöstösihteeri	1	1	1	1	1
Palkanlaskija	1	1	1	1	1
Laskentasihteeri	1 ma.	1	1	1	1
Taloussisistentti	1,43	1,2	1,2	1,2	1,2

## Perustelut

Tehtäväalueen nettomenot vähenevät talousarviossa 6,5 % (46.000 euroa). Menojen aleneminen johtuu talousarvion laadintaperusteen saavuttamisesta ja IT-menojen vähenemisestä. Kirkon palvelukeskuksen maksuihin on varattua määrärahaa on alennettu 22.800 euroa ja 14,3 %. Tarkoituksena on vähentää Kirkon palvelukeskukselle maksettavia maksuja toimintaa kehittämällä ja muuttamalla. Henkilöstömenot vähenevät 31.500 euroa ja 6 % ja määrärahoihin on varattu uusi toimistosihteerin henkilöstömääräraha vuodeksi 2018. 1. pääluokassa posti-, puhelin-, sähköposti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot on varattu 1. pääluokan osalta hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle. Pankkipalvelumenot 8.000 euroa on siirretty muusta yleishallinnosta hallinto-, talous- ja henkilöstöpal-

veluiden tehtäväalueelle. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu sen osuus taloushallinnon menoista (15.965 euroa). Muut kuin henkilöstömenot vähenevät talousarviossa 13,2 % ja 31.400 euroa. Tuloarvion vähennys on kopiointitoiminnan tuloarvion alenemisen vuoksi 33 %.

Määrärahoihin sisältyvät

- henkilökunnan koulutukseen **2 900 €**
- kirkon palvelukeskuksen veloitukset suoritemäärien perusteella **137 200 €**
- taloushallinnon IT-palveluita varten (ohjelmamenot) **8 000 €**
- kopiointitoiminta, työntekijää ei ole ja arvio on nettotuloa **850 €**

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	36 089	51 900	35 000	35 350	35 704
TOIMINTAKULUT	-747 522	-762 816	-699 916	-696 157	-692 403
TOIMINTAKATE	-711 433	-710 916	-664 916	-660 807	-656 699

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	36 089	51 900	35 000
Myyntituotot	530		400
Maksutuotot	154	600	200
Muut toimintatuotot	1 745	1 300	1 400
Sisäiset tuotot	33 661	50 000	33 000
TOIMINTAKULUT	-747 522	-762 816	-699 916
Henkilöstökulut	-532 189	-524 364	-492 849
Palvelujen ostot	-160 632	-177 002	-153 717
Palvelun ostot - sisäiset	-13 550	-15 000	-13 000
Vuokrakulut	-32 451	-32 000	-29 000
Aineet ja tarvikkeet	-8 232	-14 450	-11 350
Muut toimintakulut	-468		
TOIMINTAKATE	-711 433	-710 916	-664 916



## 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 ja tietohallinto

#### Perustehtävä

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

#### Tavoitteet

- 1) IT-aluekeskus  
Mobiili- ja etätöön palveluiden kehittäminen. Tiivistetään IT-alueiden välistä yhteistyötä.
- 2) Porin seurakuntayhtymä  
Vuoden 2018 tavoitteena on toimia IT-tehtävissä arkkiihippakunnan IT-alueen toiminnan ja tavoitteiden mukaisesti. Yhteydenotoissa IT-alueelle käytetään Porin seurakuntayhtymässä pääosin IT-alueella käytössä olevaa tikettijärjestelmää.

#### Toiminta

1. Työasemien uusiminen IT-alueen vaatimustason mukaan viiden vuoden välein.
2. Tietokoneiden hankinnat leasing-perusteiseksi.
3. IT-alueen uuden tikettijärjestelmän hyödyntäminen.
4. Kalenteri- ja ajanvarausohjelman käyttöönoton lisääminen sekä käytön monipuolistaminen.

#### Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>IT (informaatioteknologia)</b>					
Työasemat	186	187	188	189	190
Palvelimet	1	1	0	0	0
Tulostimet	56	57	57	58	59
Käyttäjät	359	205	350	350	340

## IT-alueen 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 arkkiihippakunnassa.

## Henkilöstön hyvinvointi

Henkilöstön hyvinvoinnin määrärahat alittavat asetetun laadintaperusteen 2,6 %:lla. Työterveyshuollon määrärahaa on pidetty ennallaan ja työkunnan määrärahaa on alennettu toteutuman perusteella 4.000 euroa. Määrärahat ovat:

• työyhteisön kehittäminen	<b>5 870 €</b>
• työkunnan ylläpito	<b>17 500 €</b>
• työterveydenhuolto, netto	<b>87 000 €</b>
• työpaikkaruokailu	<b>7 500 €</b>
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	<b>8 450 €</b>
• senioriohjelma	<b>9 700 €</b>
• työntekijöiden yhteinen joululounas	<b>4 000 €</b>
• henkilökunnan virkistystoiminta	<b>4 800 €</b>

## Perustelut

Tehtäväalueen Muu yleishallinto nettomenot alenevat talousarviossa 6 % ja 16.300 euroa. Menot vähenevät, koska pankkipalvelumenot on siirretty pois muusta yleishallinnosta. Yleishallinnon pääluokan talousarvio on asetetun laadintaperusteen mukainen. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu sen osuus muun yleishallinnon menoista (5.992 euroa).

Tehtäväalueelle on varattu määrärahat mm. seuraavia yhteisiä tehtäviä varten:

• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkiihippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen IT-palveluista (78.000 €; määräraha pysyy ennallaan) sekä paikalliseen vastuuseen jäävien tarvikkeiden ja palvelusten hankintamäärärahat 3.000 €. IT-määrärahat pysyvät vuoteen 2017 verrattuna ennallaan	<b>81 000 €</b>
• talousarviovuoden aikana mahdollisesti perustettavien toimikuntien kokouspalkkiot	<b>1 300 €</b>
• johtamiskoulutus	<b>3 400 €</b>
• huomionosoitukset	<b>1 700 €</b>

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	105 346	117 300	113 200	114 332	115 475
TOIMINTAKULUT	-330 508	-383 433	-363 067	-364 726	-366 393
TOIMINTAKATE	-225 162	-266 133	-249 867	-250 394	-250 918

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	105 346	117 300	113 200
Myyntituotot		100	
Maksutuotot	37 018	53 600	49 600
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat		600	600
Tuet ja avustukset	68 328	63 000	63 000
TOIMINTAKULUT	-330 508	-383 433	-363 067
Henkilöstökulut	-5 839	-10 353	-10 636
Palvelujen ostot	-287 936	-363 097	-344 758
Palvelun ostot - sisäiset	-1	-350	-300
Aineet ja tarvikkeet	-36 722	-9 633	-7 373
Muut toimintakulut	-10		
TOIMINTAKATE	-225 162	-266 133	-249 867

<b>PL 2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ</b>
--

## 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. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
3. Seurakuntavaalit
4. Toimintarakenteen kehittäminen

<b>Tunnusluvut</b>	<b>TP 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TA 2018</b>	<b>TS 2019</b>	<b>TS 2020</b>
<b>Keski-Porin seurakunnan väkiluku</b>	19 608	19 720	19 500	19 700	19 500
Kastetut	156	170	170	170	160
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	60 (siv. 42)	60	60	60	60
Avioerot	70	40	50	40	60
Siunatut	318	270	280	270	290
Kirkkoon liittyneet	89	199	100	100	100
Kirkosta eronneet	309	250	260	250	270
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>126/9 888</b>	<b>130/9500</b>	<b>130/9 500</b>	<b>130/9 500</b>	130/9 700
Muut jumalanpalvelukset	<b>75/11 558</b>	<b>80/12 000</b>	<b>80/11 000</b>	<b>80/12 000</b>	80/12 000
Ehtoollisenvietto	<b>182/11 126</b>	<b>120/9 000</b>	<b>120/10000</b>	<b>120/9 000</b>	120/10 000
Musiikkitalaisuudet	<b>65/15 929</b>	<b>60/15 000</b>	<b>60/15 000</b>	<b>60/15 000</b>	60/15 000
<b>Pienryhmiä/jäseniä</b>	<b>27/1 033</b>	<b>30/300</b>	<b>25/400</b>	<b>30/300</b>	30/1 000
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	3 699	3 000	3 500	3 000	3 500
Asiakkaiden lukumäärä	1 713	1 500	1 500	1 500	1 500
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	177	200	299	200	180
Varhaisnuoria toiminnassa	114	150	150	150	140
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>140/10</b>	<b>170/9</b>	<b>170/9</b>	<b>170/9</b>	150/9

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	30	29	29	29	29
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	29,13	28,79/29,04		28,79/29,04	
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	5	5	5	5	5
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3,10	3	3	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	7,53	7	7	7	7
Seurakuntasihtööri, yht. toimistosihtööri, yhteinen Porin Teljän srk:n kanssa (1,5 virkaa)	1,5	1,91	1,5	1,5	1,5

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) alenee talousarviossa 3,1 % (50.300 euroa). Toimintatuotot vähenevät 12.000 euroa ja 11,5 % vuoden 2017 talousarvioon verrattua. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät 2,3 % ja 7.100 euroa. Henkilöstömenot vähenevät 3,9 % ja 55.000 euroa pääasiassa kilpailukykysovimuksen tuomien henkilöstömenojen alenemisten vuoksi. Talousarvioehdotus on asetetun laadintaperusteen mukainen.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	119 478	104 120	92 114	93 035	93 965
TOIMINTAKULUT	-1 695 147	-1 742 947	-1 680 657	-1 668 826	-1 657 003
TOIMINTAKATE	-1 575 669	-1 638 827	-1 588 543	-1 575 791	-1 563 038

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	119 478	104 120	92 114
Korvaukset	1 000		
Myyntituotot	9 859		6 000
Maksutuotot	53 468	48 600	44 544
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	37 845	23 820	17 570
Tuet ja avustukset	22 792	8 300	8 500
Muut toimintatuotot	-11 808	23 000	15 200
Sisäiset tuotot	6 322	400	300
TOIMINTAKULUT	-1 695 147	-1 742 947	-1 680 657
Henkilöstökulut	-1 370 323	-1 428 982	-1 373 839
Palvelujen ostot	-131 135	-129 840	-124 240
Palvelun ostot - sisäiset	-43 983	-49 600	-45 700
Vuokrakulut	-962	-2 000	-1 200
Aineet ja tarvikkeet	-77 036	-82 410	-84 363
Annetut avustukset	-67 104	-45 450	-46 450
Muut toimintakulut	-4 604	-4 665	-4 865
TOIMINTAKATE	-1 575 669	-1 638 827	-1 588 543

## 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. Evankeliumin ilosanoman välittäminen sekä lähetyskentillä että kotimaassakin. Aloitamme yhteistyön uuden nimikkolähettimme kanssa.
2. Seurakunnan toimintaan osallistuvien nuorten määrä on merkittävästi lisääntynyt viimeisen vuoden aikana. Toiminnan on vastattava tarvetta ja siksi tarvitaan lisää työvoimaresursseja nuoriso- ja leirityöhön. Tavoitteena on saada yhä uusia nuoria mukaan seurakuntaamme.
3. Diakoniatyön kautta tavoitamme ja palvelemme Länsi-Porin seurakunnan alueella asuvia ihmisiä. Autamme ihmisiä yhä suurempien vaikeuksien keskellä.

### Toiminta

Painopistealueet:

Vuosi 2018: lähetystyö

Vuosi 2019: diakonia ja vapaaehtoistyö

Vuosi 2020: evankelioimistyö

Osallistumme vuonna 2018 Suomen Lähetysseuran valtakunnallisille lähetysjuhlille Kuopiossa sekä rovastikunnan lähetystyön yhteiselle retkelle Merikarvian Ouran saaren kesällä 2018. Kutsumme lähetystyöntekijöitä vierailulle seurakuntaan ja tutustumme uuteen nimikkolähettiimme. Pyrimme tekemään lähetystyötä tutuksi kaikenikäisille.

<b>Tunnusluvut</b>	<b>TP 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TA 2018</b>	<b>TS 2019</b>	<b>TS 2020</b>
<b>Länsi-Porin seurakunnan väkiluku</b>	12 158	12 250	12 100	12 250	12 100
Kastetut	147	160	150	160	150
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	59	55	60	60	60
Avioerot	27	40	30	40	30
Siunatut	80	77	75	75	75
Kirkkoon liittyneet	70	60	70	65	70
Kirkosta eronneet	175	160	160	150	150
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuks./osallist.)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>92/6 074</b>	<b>90/6 000</b>	<b>90/6 000</b>	<b>90/6 000</b>	<b>90/6 000</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>67/9 155</b>	<b>60 8 500</b>	<b>67/9 000</b>	<b>60/8 500</b>	<b>67/9 000</b>
Ehtoollisenvietto	<b>82/3 142</b>	<b>84/4 200</b>	<b>83/3 200</b>	<b>84/4 200</b>	<b>83/3 200</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>30/2 015</b>	<b>21/2 700</b>	<b>30/2 500</b>	<b>21/2 700</b>	<b>30/2 500</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	2 340	2 500	2 600	2 500	2 600
Asiakkaiden lukumäärä	995	1 000	900	1 000	850
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	158	160	160	160	160
Iltapäiväkerholaisia	-	-	-	-	-
Perhekerholaisia	349	355	355	355	355
Varhaisnuoria toiminnassa	219	155	230	160	230
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>138/7</b>	<b>185/8</b>	<b>185/8</b>	<b>185/8</b>	<b>185/8</b>

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät vuoden 2017 talousarvioon verrattuna: 1,9 % ja 21.900 €. Talousarvio on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat lähes 6 % ja 4.100 €. Henkilöstömenot vähenevät 4,8 % ja 48.400 € verrattuna vuoden 2017 talousarvioon. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 12,5 % ja 30.600 euroa.

## Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	20	20	21	20	20
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	20,44	20/20	20,5	20/20	20
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2,80	3	3	3	3
Kanttori	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	2,28	2	2.5	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3,27	3	3	3	3
Seurakuntasihtööri	1,11	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	5,98	6	6	6	6

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	76 761	69 583	73 684	74 421	75 165
TOIMINTAKULUT	-1 138 941	-1 242 995	-1 225 227	-1 217 374	-1 209 528
TOIMINTAKATE	-1 062 179	-1 173 412	-1 151 543	-1 142 953	-1 134 363

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	76 761	69 583	73 684
Myyntituotot	5 000		
Maksutuotot	46 760	44 324	54 910
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	19 185	21 259	16 679
Tuet ja avustukset	9 837	1 000	
Muut toimintatuotot	-9 439		2 095
Sisäiset tuotot	5 418	3 000	
TOIMINTAKULUT	-1 138 941	-1 242 995	-1 225 227
Henkilöstökulut	-929 408	-997 520	-949 152
Palvelujen ostot	-76 401	-94 213	-99 924
Palvelun ostot - sisäiset	-46 694	-52 147	-61 517
Vuokrakulut	-2 237	-680	-2 775
Aineet ja tarvikkeet	-48 573	-57 715	-69 649
Annetut avustukset	-30 642	-38 410	-39 910
Muut toimintakulut	-4 986	-2 310	-2 300
TOIMINTAKATE	-1 062 179	-1 173 412	-1 151 543

## 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 vakiinnuttaminen kaikilla työaloilla.
2. Lasten, nuorten ja perheiden hengellisen kasvun moniammatillinen 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 Meri-Porin alueen ihmisten elämään henkisen ja hengellisen avun ja taloudellisen kriisiavun keinoin.

### Toiminta

1. Sisäisen ja ulkoisen viestinnän sekä yhteistyön kehittäminen eri työalojen ja yhteistyöverkostojen kanssa.
2. Laadukas ja kutsuva viikkotoiminta kristillisessä kasvatuksessa.
3. Pyhän kohtaamiseen hiljentävän ja kutsuvan jumalanpalveluselämän kehittäminen.
4. Seurakuntalaisten kohtaaminen ja seurakuntalaisaktiivisuuteen rohkaiseminen.
5. Diakonian ja lähetystyön toimintatapojen kehittäminen.

### Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Meri-Porin seurakunnan väkiluku</b>	7 394	7 600	7 200	7 000	6 900
Kastetut	78	70	70	70	65
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	16	30	20	20	20
Avioerot	12	15	10	10	10
Siunatut	124	110	120	110	110
Kirkkoon liittyneet	44	25	50	50	50
Kirkosta eronneet	92	100	90	90	80
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>196/5 903</b>	<b>195/5 500</b>	<b>196/6 000</b>	<b>196/6 000</b>	<b>196/6 050</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>87/7 770</b>	<b>100/6 600</b>	<b>90/7 800</b>	<b>90/7 800</b>	<b>90/7 750</b>
Ehtoollisenvietto	<b>119/3 041</b>	<b>140/2 800</b>	<b>120/3 050</b>	<b>120/3 050</b>	<b>120/3 000</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>20/1 614</b>	<b>20/1 500</b>	<b>20/1 800</b>	<b>20/1 800</b>	<b>20/1 800</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	1 309	1 500	1 300	1 350	1 300
Asiakkaiden lukumäärä	352	500	360	350	350
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	125	90	130	120	120
Varhaisnuoria toiminnassa	153	120	150	160	150
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>71/4</b>	<b>90/6</b>	<b>80/5</b>	<b>80/5</b>	<b>80/5</b>



	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	18	20	18	18	18
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	17,46	19,68/20	17,10	17,10	17,10
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	1,89	2	2	2	2
Kanttori B	1	1	1	1	1
Kanttori C	0,6	1,08	0,6	0,6	0,6
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3,35	4	3	3	3
Seurakuntasihteeri	1,12	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenhojaaja	4,5	4,5	4,5	4,5	4,5

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 3,5 % ja 36.100 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Toimintatuotot pysyvät suunnilleen ennallaan (vähenevät 0,7 %). Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat hieman +0,2 %. Arvioidut henkilöstömenot vähenevät 36.900 euroa mm. yhden diakoniatyöntekijän viran vähentymisen vuoksi.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	47 188	46 550	46 230	46 692	47 159
TOIMINTAKULUT	-946 534	-1 078 297	-1 041 898	-1 034 889	-1 027 886
TOIMINTAKATE	-899 346	-1 031 747	-995 668	-988 197	-980 727

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	47 188	46 550	46 230
Maksutuotot	20 281	24 320	24 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 968	18 880	18 880
Tuet ja avustukset	14 108	3 300	3 300
Muut toimintatuotot	-5 170		
Sisäiset tuotot	3 000	50	50
TOIMINTAKULUT	-946 534	-1 078 297	-1 041 898
Henkilöstökulut	-785 964	-866 497	-829 580
Palvelujen ostot	-49 320	-83 260	-79 560
Palvelun ostot - sisäiset	-27 853	-46 050	-45 350
Vuokrakulut	-1 177	-1 700	-1 700
Aineet ja tarvikkeet	-42 336	-53 000	-57 918
Annetut avustukset	-38 216	-25 870	-25 870
Muut toimintakulut	-1 667	-1 920	-1 920
TOIMINTAKATE	-899 346	-1 031 747	-995 668

# PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

## Perustehtävä

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

## Tavoitteet

1. Seurakunnan toiminnassa pysyminen koko iän
2. Perhekerhojen monipuolistaminen
3. Seurakuntalaisvastuun lisääminen
4. Viestinnän kehittäminen
5. Digitalisoitumisen hyötyjen löytyminen seurakuntalaisten hyödyksi
6. Monipuolisen messumusiikin toteuttaminen

## Toiminta

1. Mahdollisuus toimia vapaaehtoistyössä
2. Monipuolinen kouluysteistyö
3. Perheiden kutsuminen messuun
4. Jumalanpalveluselämän yhteisöllisyyden vahvistaminen
5. Maahanmuuttajien kristillinen opetus
6. Yksilö- ja ryhmäkohtainen diakoninen asiakastyö
7. Aktiivinen kuorotoiminta ja monipuolinen konserttielämä

## Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	27	29	29	29	29
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	27,69	28,9/29	28,3	28,5	28,5
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4	4	4	4	4
Seurakuntapastori	3,63	3,6	3	3	3
Ylimääräinen lehtori	0,05	0	0	0	0
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3,93	4	4	4	4
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	4,83	5	5	5	5
Seurakuntasihtööri ja yht. toimistosihtööri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Lastenohjaaja	5	5	5	5	5
Emäntä	0,76	1	1	1	1
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihtööri	0	0,8	0,8	1	1

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Porin Teljän seurakunnan väkiluku</b>	18 353	19 000	18 000	18 000	18 000
Kastetut	149	210	210	210	210
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	69	75	75	75	75
Avioerot	53	50	50	50	50
Siunatut	323	270	330	330	330
Kirkkoon liittyneet	109	160	160	170	180
Kirkosta eronneet	322	160	200	180	160
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>141/14 147</b>	<b>130/15 000</b>	<b>140/16 000</b>	<b>140/16 000</b>	<b>140/16 000</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>93/11 612</b>	<b>120/17 000</b>	<b>100/14 000</b>	<b>100/14 000</b>	<b>100/14 000</b>
Ehtoollisenvietto	<b>174/11 879</b>	<b>170/11 000</b>	<b>175/12 000</b>	<b>175/12 000</b>	<b>175/12 000</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>36/4 360</b>	<b>50/7 500</b>	<b>40/ 6 500</b>	<b>40/6 500</b>	<b>40/6 500</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	4 775	2 500	5 000	5 000	5 000
Asiakkaiden lukumäärä	1 026	1 300	1 300	1 300	1 300
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	174	150	180	180	180
Varhaisnuoria toiminnassa	101	250	150	150	150
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>218/8</b>	<b>197/8</b>	<b>200/8</b>	<b>180/7</b>	<b>180/7</b>

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 5,5 % ja 89.600 € vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Toimintatuotot kasvavat 1,5 % ja 1.300 euroa. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät 5,5 % ja 19.200 euroa. Henkilöstömenot vähenevät 5 % ja 69.000 euroa. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista on 80 %.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	120 272	90 355	91 674	92 591	93 517
TOIMINTAKULUT	-1 699 361	-1 731 522	-1 643 272	-1 632 125	-1 620 987
TOIMINTAKATE	-1 579 089	-1 641 167	-1 551 598	-1 539 535	-1 527 470

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	120 272	90 355	91 674
Korvaukset	130		
Myyntituotot	3 120		
Maksutuotot	65 643	45 890	45 314
Vuokratuotot	360	360	360
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	30 642	11 080	11 800
Tuet ja avustukset	7 350	1 200	1 200
Muut toimintatuotot	-16 875		
Sisäiset tuotot	29 901	31 825	33 000
TOIMINTAKULUT	-1 699 361	-1 731 522	-1 643 272
Henkilöstökulut	-1 309 595	-1 383 726	-1 314 695
Palvelujen ostot	-150 507	-113 294	-92 792
Palvelun ostot - sisäiset	-83 604	-82 916	-79 782
Vuokrakulut	-1 046	-1 800	-1 830
Aineet ja tarvikkeet	-103 925	-93 217	-94 644
Annetut avustukset	-46 395	-45 250	-47 550
Muut toimintakulut	-4 287	-11 319	-11 979
TOIMINTAKATE	-1 579 089	-1 641 167	-1 551 598

## 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 16.980 euroa.
- Raamatut vuoden 2018 rippikoululaisille 4.700 euroa
- Diakoniatyön yhteisiä avustusmäärärahoja 20.000 euroa
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten vuodelle 2018 yhteensä 15.000 euron määräraha:
  - Asuntomessut Porissa vuonna 2018      5.000 euroa
  - SuomiAreena 2018                              10.000 euroa

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) vähenevät talousarvioon 2017 verrattuna 32 % ja 24.700 euroa. Vuoden 2017 talousarviossa menot kasvoivat 45 %. Menojen väheneminen johtuu siitä, että seurakuntien yhteisiä hankkeita on ehdotuksessa 15.000 euroa, 18.500 euroa vähemmän kuin vuonna 2017. Henkilöstömenot vähenevät 6,5 %.

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-46 229	-77 027	-52 365	-52 377	-52 389
TOIMINTAKATE	-46 229	-77 027	-52 365	-52 377	-52 389

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-46 229	-77 027	-52 365
Henkilöstökulut	-20 891	-18 162	-16 981
Palvelujen ostot	-1 591	-150	-150
Palvelun ostot - sisäiset	-20 605	-33 550	-30 300
Aineet ja tarvikkeet	-767	-5 165	-4 934
Annetut avustukset	-2 375	-20 000	
TOIMINTAKATE	-46 229	-77 027	-52 365

## 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 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Noormarkun seurakunnan väkiluku</b>	5 122	5 100	5 000	5 050	4 900
Kastetut	65	60	65	60	60
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	26	14	14	14	14
Avioerot	11	20	12	20	13
Siunatut	54	56	56	60	62
Kirkkoon liittyneet	14	15	15	12	10
Kirkosta eronneet	67	40	50	40	55
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>89/6 742</b>	<b>65/4 800</b>	<b>65/4 900</b>	<b>65/4 800</b>	<b>65/4 900</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>13/3 005</b>	<b>10/500</b>	<b>10/550</b>	<b>10/500</b>	<b>10/500</b>
Ehtoollisenvietto	4 493	3 100	4 000	3 100	4 000
Musiikkitilaisuudet	<b>37/4 517</b>	<b>45/4 300</b>	<b>35/4 000</b>	<b>45/4 300</b>	<b>35/4 000</b>
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	606	860	860	860	860
Asiakkaiden lukumäärä	145	190	190	190	190
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	56	60	60	60	60
Varhaisnuoria toiminnassa	71	80	70	80	70
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>56/3</b>	<b>70/3</b>	<b>77/</b>	<b>70/3</b>	<b>81/</b>

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 2,8 % ja 18.400 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Nettomääräraha on asetettujen kehysten mukainen. Toimintatuotot kasvavat 6 % ja 3.100 euroa ja toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 4,6 % ja 7.300 euroa. Henkilöstömenot vähenevät 4,1 % ja 22.700 euroa vuoden 2017

talousarvioon verrattuna. Noormarkun seurakunnan henkilöstömenot 11 työntekijälle ovat yhteensä 533.700 euroa.

### Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	11	11,6/12	11,6/12	11,6/12	11,6/12
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	11,05	11,6/12	11,6/12	11,6/12	11,6/12
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Kanttori	1	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja	2,22	2	2	2	2
Diakonissa	2	2	2	2	2
Seurakuntas sihteeri	0,6	0,60	0,60	0,60	0,60
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	1,96	2	2	2	2
Lastenohjaaja ma.	0,27	1	1	1	1

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	41 921	49 120	52 219	52 741	53 269
TOIMINTAKULUT	-669 809	-717 555	-702 235	-697 886	-693 540
TOIMINTAKATE	-627 888	-668 435	-650 016	-645 144	-640 272

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	41 921	49 120	52 219
Korvaukset	300		
Myyntituotot	150		
Maksutuotot	14 521	24 310	25 067
Vuokratuotot	445		
Metsätalouden tuotot	3 005		3 002
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 111	15 260	16 600
Tuet ja avustukset	7 679	8 300	6 300
Muut toimintatuotot	-2 489		
Sisäiset tuotot	3 200	1 250	1 250
TOIMINTAKULUT	-669 809	-717 555	-702 235
Henkilöstökulut	-516 410	-556 384	-533 716
Palvelujen ostot	-59 302	-66 180	-68 215
Palvelun ostot - sisäiset	-17 833	-27 110	-26 600
Vuokrakulut	-266	-2 200	-1 350
Aineet ja tarvikkeet	-47 520	-43 303	-49 214
Annetut avustukset	-27 581	-20 650	-21 550
Muut toimintakulut	-896	-1 728	-1 590
TOIMINTAKATE	-627 888	-668 435	-650 016

# LAVIAN SEURAKUNTA

## Perustehtävä

Teema: Pyhä arjessa: Käsketään kylään.

Vuosi 2018 värityy seurakuntaliitosneuvottelujen etenemisen mukaan. Lavian seurakunta keskittyy merkkivuoden jälkeen vahvistamaan perustoimintaa ja mahdolliset tapahtumat nousevat siitä. Teemana jatketaan vuoden 2017 teemaa: käsketään kylään ja vahvistetaan yhteisöllistä kokemusta ja tekemistä.

## Tavoitteet

1. Vahvistetaan perustyöstä nousevaa työalojen yhteistä toimintaa.
2. Työraajat ylittävän toiminnan jatkuva kehittäminen.
3. Jumalanpalveluselämän yhteisöllisyyden kehittäminen, lasten läsnäolon vahvistaminen.
4. Eri-ikäisten kohtaamismahdollisuuksien luominen.
5. Liitosneuvottelujen käyminen.
6. Seurakuntalaistehtävissä toimivien ja työntekijöiden yhteistyön lisääminen, seurakuntalaistehtävien ja tehtävissä toimivien määrän lisääminen ja monipuolistaminen.

## Toiminta

1. Työalojen yhteistyönä toteutettavien tapahtumien lisääminen.
2. Seurakuntalaistehtävissä toimivien koulutus ja uusien rekrytointi.
3. Liitosneuvottelujen riittävä resursointi = työntekijöille riittävästi aikaa. Luottamushenkilöiden ja seurakuntalaisten kuuleminen.

## Tunnusluvut

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Lavian seurakunnan väkiluku</b>	1 593	1 595	1 590	1 585	1 580
Kastetut	11	13	15	15	16
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	6	4	4	5	4
Avioerot	5	2	2	2	2
Siunatut	25	32	31	40	35
Kirkkoon liittyneet	5	4	3	6	4
Kirkosta eronneet	7	7	5	9	8
<b>Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)</b>					
Päiväjumalanpalvelukset	<b>64/3 073</b>	<b>62/ 2 700</b>	<b>64/2 800</b>	<b>64/3 001</b>	<b>63/2 932</b>
Muut jumalanpalvelukset	<b>14/593</b>	<b>21/1 200</b>	<b>22/925</b>	<b>22/1 750</b>	<b>21/1 820</b>
Ehtoollisenvietto	<b>56/1 683</b>	<b>60/2 100</b>	<b>60/2 000</b>	<b>60/2 100</b>	<b>60/2 050</b>
Musiikkitilaisuudet	<b>10/763</b>	32	16	21	17
<b>Diakoniatyö</b>					
Asiakaskontaktit	342	245	260	260	260
Asiakkaiden lukumäärä	131	130	130	142	145
<b>Lapsi- ja nuorisotyö</b>					
Päiväkerholaisia	47	38	35	38	35
Varhaisnuoria toiminnassa	15	15	16	18	18
Rippikoululaisia/-kouluja	<b>23/1</b>	<b>12/1</b>	<b>19/1</b>	<b>15/1</b>	<b>16/1</b>



	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	5	5	5	5	5
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	4,33	4,33/5	4,33/5	4,33/5	4,33/5
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
Lastenohjaaja	1	1	1	1	1

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 257.600 euroa. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 6,4 % ja 15.500 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat 500 euroa ja lähes 4 % vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 44 %. Henkilöstömenot vähenevät vajaan prosentin. Henkilöstömenot viidelle työntekijälle (4,3 henkilötyövuotta) ovat 214.600 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 %.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	13 787	13 640	14 140	14 281	14 424
TOIMINTAKULUT	-253 311	-255 675	-271 699	-269 897	-268 096
TOIMINTAKATE	-239 523	-242 035	-257 559	-255 616	-253 672

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	13 787	13 640	14 140
Myyntituotot	1 678		1 500
Maksutuotot	5 487	3 370	4 370
Vuokratuotot	0	170	170
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 822	9 500	7 500
Tuet ja avustukset	4 600		
Muut toimintatuotot	-3 800	100	100
Sisäiset tuotot	1 000	500	500
TOIMINTAKULUT	-253 311	-255 675	-271 699
Henkilöstökulut	-209 428	-215 890	-214 589
Palvelujen ostot	-18 260	-18 360	-25 470
Palvelun ostot - sisäiset	-881	-1 000	-6 200
Vuokrakulut	-1 891	-1 200	-2 150
Aineet ja tarvikkeet	-16 370	-15 375	-17 090
Annetut avustukset	-6 063	-3 300	-5 700
Muut toimintakulut	-417	-550	-500
TOIMINTAKATE	-239 523	-242 035	-257 559

## PL 3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

### 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. Osallistuminen kirkon ja yhteiskunnan hyvinvointityöhön
2. Sisäinen, ulkoinen ja alueellinen verkostoyhteistyö sekä verkostokumppaneiden tukeminen muutoksissa: Erityisesti sairaalasielunhoidon yhteistyösopimus
3. Asiantuntijaorganisaation moniammatillisen verkostoyhteistyön kehittäminen
4. Alueräkisterin perustamiseen tähtäävä virkarakennemuutos, koulutus ja resursointi
5. Soten edellyttämä palvelurakennemuutoksen toteutus
6. Tietosuojatyön resursointi ja koulutus
7. Arkistotyön resursointi ja koulutus
8. Oppilaitosteologin viran resursointi ja täyttäminen
9. Moniammatillinen verkostoituva vapaaehtoistoiminnan tukityö
10. Tapahtumapainopisteet: Asuntomessut 2018 ja SuomiAreena
11. Digitalisaation ja mobiiliratkaisujen hyödyntäminen

#### Toiminta

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

#### Tunnusluvut

YSK	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	33	32	32	32	32
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	37,14	32/36	36	36	36
Papit ja lehtorit	5,96	6	7	7	7
Diakoniatyöntekijät	7	7	7	7	7
Nuorisotyöntekijät	2,8	2	2	2	2
Toimistohenkilöstö	9,72	9	9	9	9
Kurssikeskushenkilöstö	11,66	7	7	7	7
Työntekijämäärä (ma., htv)		5	4	4	4

YSK	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Perheneuvonta</b>					
Neuvottelujen määrä (modulit)	1 512	2 000	2 000	2 000	2 000
Asiakkaiden lukumäärä	439	500	500	500	500
<b>Sairaalasielunhoito</b>					
Asiakaskontaktit	2 459	2 500	2 500	2 500	2 500
Hartaudet ja kirkolliset toimitukset	358	350	350	350	350
<b>Diakonia</b>					
Asiakaskontaktit	1 967	1 300	1 300	1 300	1 300
Asiakkaiden lukumäärä	712	500	500	500	500
<b>Kasvatus</b>					
Osallistujamäärä	4 554	4500	6 550	6 550	6 550
Tapahtumat	56	65	65	65	65
<b>Oppilaitostyö</b>					
Asiakaskontaktit	243	300	300	300	300
<b>Keskusrekisteri</b>					
Suoritteet	3 802	3 623	3802	3802	3802
<b>Palveleva puhelin</b>					
Puheluiden määrä	2 479	2 230	2 230	2 230	2 230
<b>Kurssikeskukset</b>					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	9 369	12 000	12 000	12 000	12 000
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	4 612	6 500	6 500	6 500	6 500
Leirit ja kurssit	79	130	130	130	130
<b>Koulutus, seminaarit, hengellinen ohjaus, työnohjaus ja konsultaatio</b>	290	250	300	300	300
<b>Toimintaryhmät</b>	37	30	35	35	35
<b>Vapaaehtoiset työntekijät</b>	481	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, Kirkko SuomiAreenalla.

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

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 5,8 % (103.800 euroa) talousarviovuoteen 2017 verrattuna. Ehdotus on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Määrärahoihin sisältyvät mm.

- Toimintatuotot vähenevät 3,3 % (20.900 euroa) ja toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) vähenevät 0,4 %. Henkilöstömenot vähenevät 4,3 % ja 122.400 euroa.
- Sairaalasielunhoidon toimintamääräraha on 30.300 euroa ja henkilöstömenot 196.600 euroa.
- Perheneuvonnan toimintamääräraha (muut kuin henkilöstömenot) on 21.200 euroa ja henkilöstömenot 193.300 euroa.
- Erityisnuorisotyön toimintakate (nettomenot) on 42.500 euroa ja se vähenee lähes 9 %.
- Koulu- ja oppilaitostyön toimintakate (nettomenot) kasvaa 51 % ja 34.500 euroa. Määräraha yhteensä on 101.500 euroa.
- Keskusrekisterin tuloarvio on pidetty ennallaan 55.500 eurossa ja sen toimintakate alenee 15 % ja 34.400 euroa.

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	546 216	624 308	603 408	609 442	615 537
TOIMINTAKULUT	-2 046 101	-2 426 926	-2 302 228	-2 288 312	-2 274 410
TOIMINTAKATE	-1 499 884	-1 802 618	-1 698 820	-1 678 870	-1 658 874

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	546 216	624 308	603 408
Korvaukset	24 208	36 000	32 000
Myyntituotot	10 153	15 000	10 000
Maksutuotot	132 677	205 741	133 393
Vuokratuotot	95 626		39 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 816	9 300	8 900
Tuet ja avustukset	1 206	2 400	600
Muut toimintatuotot	-3 341		200
Sisäiset tuotot	260 872	355 867	379 315
TOIMINTAKULUT	-2 046 101	-2 426 926	-2 302 228
Henkilöstökulut	-1 577 056	-1 848 830	-1 726 445
Palvelujen ostot	-191 596	-248 883	-242 164
Palvelun ostot - sisäiset	-84 724	-123 589	-128 047
Vuokrakulut	-6 806	-10 650	-11 850
Aineet ja tarvikkeet	-174 149	-190 494	-189 877
Annetut avustukset	-10 093	-700	-700
Muut toimintakulut	-1 675	-3 780	-3 145
TOIMINTAKATE	-1 499 884	-1 802 618	-1 698 820

## VIESTINTÄPALVELUT

### Perustehtävä

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

### Tavoitteet

Vuonna 2018 *Porin Kirkkosanomat* alkaa ilmestyä kokonaan uudistetussa ulkoasussa. Vuonna 2017 käyttöön otetun Lukkari-sivuston hienosäätöä jatketaan ja myös somea kehitetään edelleen. Syksyn seurakuntavaalien ennakkosuunnittelun käynnistäminen jo alkuvuodesta.

### Toiminta

*Porin Kirkkosanomien* uuden sisällön sisäänajo. Yhtymän työntekijöille järjestetään tarpeen tulleen some-koulutusta. Seurakuntavaalien tiedottaminen ja uutisointi.

### Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Kirkkosanomat</b> ; numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanomat/laajuus/sivua	16	16	16	16	16
Kirkkosanomat/kpl	44 000	43 500	43 500	43 500	43 500
<b>Radio-ohjelmat</b>					
Radio Pori/mainossek.	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Radio Pori/ohjelmat/v.	25	25	25	25	25
Radio Dei/ohjelmat/v.	50	50	50	50	50
<b>Ilmoitukset</b>					
Kirkolliset/lehti x krt	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52
Erillisilmoitukset/pmm/viestintäpalv.	4 500	8 500	8 500	7 000	7 000
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	24 100	25 000	25 000	25 000	25 000
<b>Tiedotteet ja jutut</b>					
Tiedotteet/kpl/kk	10	12	12	14	14
Leikekirja/A3-sivuja	152	200	200	200	200
<b>Www-sivut</b>					
Laajuus/linkitetyt sivut					
*) Istunto/kk	10 200	15 800	17 000	17 500	18 000
<b>Sosiaalinen media/Fb uusi tunnusluku 2014 alkaen</b>					
Facebook/tykkääjät lkm	1 097	1 200	1 400	1 600	1 700
Facebook/päivitykset lkm	200	260	400	450	500

\*) 30.1.2017 alkaen nettisivut Kirkkohallituksen Lukkari-järjestelmässä

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	3	3	3	3	3
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	3,53	3	3	3	3
Tiedotuspäällikkö 31.8.-16 asti	1,05	-		-	-
Viestintäpäälikkö 1.9.-16 alk.		1	1	1	1
Tiedottaja	2,48	2	2	2	2

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat asetettujen laadintaperusteiden mukaiset. Nettomenot vähenevät 3,4 % ja 13.300 euroa.

- Toimintatuottoja ei ole.
- Toimintamenot (muut kuin henkilöstökulut) vähenevät 6,4 % ja 14.400 euroa ja henkilöstömenot kasvavat 0,7 % ja 1.100 euroa.
- Kirkkosanomien menoihin on varattu 107.200 euroa.
- Seurakuntatietoilmoituksiin on varattu 50.000 euroa.

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-376 237	-388 448	-375 167	-374 620	-374 079
TOIMINTAKATE	-376 237	-388 448	-375 167	-374 620	-374 079

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-376 237	-388 448	-375 167
Henkilöstökulut	-166 055	-163 408	-164 477
Palvelujen ostot	-203 423	-219 890	-204 530
Palvelun ostot - sisäiset	-1 656	-1 300	-1 700
Aineet ja tarvikkeet	-5 103	-3 850	-4 460
TOIMINTAKATE	-376 237	-388 448	-375 167

## MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

### Perustehtävä

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

### Perustelut

Toiminta-alueen toimintakate (nettomenot) vähenee vuoden 2018 talousarviossa 0,5 % ja 2.060 euroa. Tehtäväalueet sisältävät määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **320 366 €**  
Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle on pidetty ennallaan tavoitteena olevassa 2,0 prosentissa, johon prosentti nousi vuoden 2009 talousarviossa. Prosenttiosuus lasketaan arvioiduista vuoden 2018 verotuloista ja valtionrahoituksesta (yhteisövero-osuuden korvasi valtionrahoitus vuonna 2016) 16,0 milj. euroa ja on yhteensä 320.366 euroa. Verotuloarvion aleneminen yhdellä prosentilla vähentää euromäärää vajaalla 2.000 eurolla. Määräraha lähetysjärjestöjen kesken on jaettu lähetysjärjestöjen Porista saaman yksityisen kannatuksen suhteessa. Jakoperusteena on käytetty kolmen viime vuoden keskiarvoa ilman testamenttilahjoituksia.
- Muut määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin ovat talousarvioehdotuksessa yhteensä 48.900 euroa ja vuoteen 2017 verrattuna Muut avustukset pysyvät ennallaan. **48 900 €**
- Harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten on vuodelle 2018 määrärahavaraus 1 % palkkasummasta, 8.100 euroa. **8 100 €**

### Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTAKULUT	-369 710	-379 403	-377 339	-372 805	-368 972
TOIMINTAKATE	-369 710	-379 403	-377 339	-372 805	-368 972

### Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTAKULUT	-369 710	-379 403	-377 339
Henkilöstökulut		-8 303	-8 073
Palvelujen ostot	-11 900	-12 000	-12 000
Annetut avustukset	-357 810	-359 100	-357 266
TOIMINTAKATE	-369 710	-379 403	-377 339

**YHDISTELMÄ AVUSTUKSISTA 2018*****Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin***

ANOJA	TA 2017 €	TA 2018 €
<b>01 LÄHETYSTYÖ</b>		
1. Suomen Lähetysseura	87 184	97 351
2. Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys r.y.	34 901	41 192
3. Suomen Ev.lut. Kansanlähetys r.y.	101 830	68 439
4. Suomen Piipiaseura ry.	14 287	14 061
5. Evankelisuterilainen Lähetysyhdistys Kylväjä r.y.	37 606	51 807
6. Sanansaattaja r.y.	18 092	19 216
	<b>293 900</b>	<b>292 066</b>
<b>02 MERIMIESLÄHETYSTYÖ</b>		
7. Suomen Merimieskirkko r.y.	4 300	4 300
Mäntyluodon saksalainen merimieskoti	4 300	4 300
	<b>8 600</b>	<b>8 600</b>
<b>03 KIRKON ULKOMAANAPU</b>		
8. KIRKON ULKOMAANAPU	28 300	28 300
	<b>28 300</b>	<b>28 300</b>
<b>04 MUUT AVUSTUKSET</b>		
9. Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry.	15 500	15 500
10. Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 100	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
	<b>40 300</b>	<b>40 300</b>
<b>KAIKKI YHTEENSÄ</b>	<b>371 100</b>	<b>369 266</b>



## 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. Uusien työntekijöiden perehdyttämiseen varataan riittävästi aikaa.
3. Puiden hoitoleikkauksiin kiinnitetään erityistä huomiota.

### 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 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Haudattu/vuosi	964	935	940	945	945
Toimintakulut	-1 715	-1 800	-1 820	-1 840	-1 840
Toimintatuotot	645	550	560	590	590
Työalakat	-1 665	-2 200	2 350	-2 550	-2 550

### Hautaukset

	TP 2016		TA 2017		TA 2018		TS 2019		TS 2020	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	293	30,40	275	29,41	275	29,26	280	29,63	280	29,63
Uurna	552	57,26	520	55,62	525	55,85	525	55,56	525	55,56
Tuhka	119	12,34	140	14,97	140	14,89	140	14,81	140	14,81
<b>K a i k k i y h t e e n s ä,</b>	<b>964</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>	<b>945</b>	<b>100,00</b>
joista oman seurakunta-yhtymän jäseniä	728	75,52	652	69,73	652	69,36	655	69,32	655	69,32
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	170	17,64	200	21,39	200	21,28	205	21,69	205	21,69
Muiden seurakuntien jäseniä	66	6,84	83	8,88	88	9,36	85	8,99	85	8,99
<b>K a i k k i y h t e e n s ä</b>	<b>964</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>	<b>945</b>	<b>100,00</b>

### Tuhkaukset

	TP 2016		TA 2017		TA 2018		TS 2019		TS 2020	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	566	48,46	450	57,20	450	57,20	470	40,87	470	40,87
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	141	12,07	190	17,12	190	17,12	160	18,26	160	18,26
Muiden seurakuntien jäseniä	461	39,47	285	25,68	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>1 168</b>	<b>100,00</b>	<b>1 110</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

Porin metsähautausmaa 37 ha  
Otettu käyttöön v. 1989

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

Noormarkun hautausmaa 4,2 ha  
Otettu käyttöön v. 1736

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

Käppärän hautausmaa 19 ha  
Otettu käyttöön v. 1894

Reposaaren hautausmaa 1,1 ha  
Otettu käyttöön v. 1896

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

Lassilan hautausmaa 0,67 ha  
Otettu käyttöön v. 1861

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

Hautauspalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>Hautausmaahallinnon tehtävät</b>					
Hautauslaskut	1 680	1 650	1 650	1 740	1 740
Hautausmäärien kirjaamiset	964	935	935	940	940
Tuhkausmäärien kirjaamiset	1 168	1 110	1 110	1 150	1 150

Hautauspalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	21	19	19	19	19
<b>Henkilötyövuosimäärä</b>	<b>35,50</b>	<b>19/19</b>	<b>35</b>	<b>35</b>	<b>35</b>
Toimistosihteeri	2,51	4	4	4	4
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	2	2	2	2	2
Eriyisammattimies	9,67	9	9	9	9
Vahtimestari-siivoaja	0,5	1	1	1	1
Siivoaja	0,67	1	1	1	1
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	3,40	1	1	1	1
Oppaat + hautausm. kausityöntekijät	15,75		16	16	16

## Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 4,0 % (43.900 euroa) talousarvioon 2017 verrattuna. Toimintatuotot kasvavat prosentoin ja 5.300 euroa. Krematorion tuhkausmaksutuloarvio on pidetty ennallaan 170.000 eurossa. Toimintamenot (muut kuin henkilöstökulut) kasvavat 1,3 % ja 6.000 euroa. Henkilöstömenot vähenevät 4,0 % ja 44.600 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Krematoriotoiminnan nettotulot ovat 32.600 euroa (vuoden 2017 talousarviossa nettotulot olivat 16.200 euroa). Krematorion polttoainemenoarvio pysyy ennallaan 40.000 eurossa. Käppärän hautausmaan hoitoon on talousarviossa varattu henkilöstömenoja 450.000 euroa ja sen henkilöstömenot vähenevät 14 % edellisvuoteen verrattuna. Noormarkun seurakunnan hautaus-toimen nettomenot kasvavat vuoden 2018 talousarviossa ja ovat 119.000 euroa (vuonna 2017 110.000 euroa). Lavian seurakunnan hautaus-toimen nettomenot ovat vuoden 2018 talousarviossa 31.600 euroa (vuonna 2017 määräraha oli selvästi suurempi, 42.700 euroa).

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
TOIMINTATUOTOT	621 318	515 691	520 964	526 174	531 435
TOIMINTAKULUT	-1 653 978	-1 598 711	-1 560 124	-1 552 003	-1 543 895
TOIMINTAKATE	-1 032 659	-1 083 020	-1 039 160	-1 025 830	-1 012 459

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018
TOIMINTATUOTOT	621 318	515 691	520 964
Myyntituotot	176	30 000	0
Maksutuotot	571 821	475 242	506 877
Vuokratuotot	7 429	5 449	6 087
Metsätalouden tuotot	22 948		
Tuet ja avustukset	18 864	5 000	8 000
Muut toimintatuotot	80	0	
TOIMINTAKULUT	-1 653 978	-1 598 711	-1 560 124
Henkilöstökulut	-1 124 389	-1 125 625	-1 081 015
Palvelujen ostot	-211 991	-171 094	-172 247
Palvelun ostot - sisäiset	-520	-800	-500
Vuokrakulut	-4 794	-1 659	-7 624
Aineet ja tarvikkeet	-302 348	-279 499	-278 704
Muut toimintakulut	-9 936	-20 034	-20 034
TOIMINTAKATE	-1 032 659	-1 083 020	-1 039 160

## 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. Kiinteistöistä luopumisen strategian kehittäminen
3. Säästöjen hakeminen kiinteistökannan ylläpitokustannuksista

### Toiminta

Odotettavissa oleva talouden tiukkeneminen vaikuttaa luonnollisesti myös kiinteistöpalvelujen talouteen huolimatta siitä, että kiinteistöistä on tasaisesti luovuttu. Myynnissä on tällä hetkellä Mäntyluodon seurakuntakoti. Seurakuntien on edelleen syytä yhdessä kiinteistöpalveluiden kanssa selvittää tilojen tarpeellisuutta ottaen huomioon tilojen käyttö ja korjausvelka.

Vuoden 2016 tilinpäätös oli kiinteistöpalveluissa positiivinen. Menot kuitenkin ylittyivät 46.000 eurolla. Onnenkallion leirikeskuksen myynti korjasi tuloksen positiiviseksi. Mikäli vuonna 2018 ei kiinteistöjen myynnistä saada ylimääräisiä tuloja tai menobudjettia kasvateta, on talousarvion toteutuminen positiivisena haastava tehtävä.

Vuoden 2018 investoinneista suurin on Väinölän kirkon peruskorjaus, jonka suunnittelu on käynnissä. Ison kappelin urkujen asennus alkaa ja lisäksi tehdään pienempiä investointihankkeita.

### Tunnusluvut

Seurakuntayhtymän suorassa omistuksessa ovat seuraavat kiinteistöt:

Kirkkoja	9 kpl	73.421	m <sup>3</sup>
Seurakuntataloja	19 kpl	36.810	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>175.506</b>	<b>m<sup>3</sup></b>

<b>Kiinteistö kust. €/m<sup>3</sup>/v</b>	<b>TP 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TA 2018</b>	<b>TS 2019</b>	<b>TS 2020</b>
Toimintakulut	-19,36	-19,30	-19,40	-19,50	-19,50
Toimintatuotot	3,88	3,30	3,30	3,40	3,40
<b>Yhteensä</b>	<b>15,48</b>	<b>-16,00</b>	<b>-16,10</b>	<b>-16,10</b>	<b>-16,10</b>

### Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 1,4 % (37.500 euroa) talousarvioon 2017 verrattuna. Vuoden 2018 toimintakatearvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen. Toimintatuotot kasvavat 7,7 % ja 45.600 euroa. Kiinteistö Oy Antinkatu 22:n vuokratuloarvio vuodelle 2018 on noussut 12.000 eurolla 319.000 euroon. Metsätalouden tuottoarviota on lisätty 24 % 51.500 euroon. Myyntivoittoja kiinteistön/kiinteistöosakkeiden myynnistä ei ole arviossa (vuosina 2017 ja 2016 arvio oli myös nolla euroa). Toimintamenot (muut kuin henkilöstömenot) kasvavat 1,2 % ja 22.000 euroa vuoden 2017 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot vähenevät: 0,9 % ja 14.000

euroa. Vuodelle 2018 on arvioitu kiinteistöveromenoja hautaus- ja kiinteistöpalveluihin yhteensä 276.900 euroa (vuonna 2017 arvio oli 275.600 euroa ja toteutuma 282.300 euroa). Lavian seurakunnan kiinteistöjen nettomenot vuoden 2018 talousarviossa ovat 105.100 € (vuoden 2017 talousarviossa arvio oli 100.600 euroa).

Kiinteistöpalvelut	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	39	39	38	38	38
Henkilötyövuosimäärä	37,05	37	37	37	37
<u>Virkasuhteiset</u>		<u>27</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	16,30	16	16	16	16
Seurakuntamestari	2,6	3	3	3	3
Vahtimestari-siivooja		3	3	3	3
Siivooja	7	1	1	1	1
<u>Työsuhteiset</u>		<u>12</u>	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
Erytisammattimies	4	4	4	4	4
Talonmies-vahtimestari		3	3	3	3
Vahtimestari-siivooja		3	2	2	2
Siivooja		2	2	2	2
Kirkkojen oppaat	0,51				

## Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2016	TA 2017	TA KV	TS 2019	TS 2020
		+ muutos	2018		
TOIMINTATUOTOT	687 227	588 200	633 785	640 123	646 524
TOIMINTAKULUT	-3 426 690	-3 361 469	-3 369 572	-3 364 534	-3 359 542
TOIMINTAKATE	-2 739 463	-2 773 269	-2 735 787	-2 724 411	-2 713 018

## Talousarvio menolajeittain

	TP 2016	TA 2017	TA KV
		+ muutos	2018
TOIMINTATUOTOT	687 227	588 200	633 785
Myyntituotot	1 972		1 971
Maksutuotot	8 091	16 300	7 926
Vuokratuotot	575 063	531 900	573 704
Metsätalouden tuotot	810	40 000	50 000
Muut toimintatuotot	101 292		184
TOIMINTAKULUT	-3 426 690	-3 361 469	-3 369 572
Henkilöstökulut	-1 438 156	-1 499 951	-1 486 014
Palvelujen ostot	-610 449	-534 239	-525 316
Palvelun ostot - sisäiset	-963	-1 800	-992
Vuokrakulut	-168 792	-160 746	-180 445
Aineet ja tarvikkeet	-931 656	-899 809	-905 667
Muut toimintakulut	-276 674	-264 924	-271 138
TOIMINTAKATE	-2 739 463	-2 773 269	-2 735 787

## **TUOSLASKELMAOSA**

## Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2016 – 2020

ULKOINEN JA SISÄINEN	TP 2016	TA 2017 + muutos	TA KV 2018	TS 2019	TS 2020
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	2 436 248	2 270 767	2 276 418	2 299 182	2 322 174
Korvaukset	25 638	36 000	32 000	32 320	32 643
Myyntituotot	32 638	45 100	19 871	20 070	20 270
Maksutuotot	955 921	942 297	896 201	905 163	914 215
Vuokratuotot	678 923	537 879	619 321	625 514	631 769
Metsätalouden tuotot	26 763	40 000	53 002	53 532	54 067
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	166 427	109 699	98 529	99 514	100 509
Tuet ja avustukset	156 370	92 500	90 900	91 809	92 727
Muut toimintatuotot	50 195	24 400	19 179	19 371	19 564
Sisäiset tuotot	343 374	442 892	447 415	451 889	456 408
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-15 494 917	-16 244 994	-15 800 270	-15 721 570	-15 643 700
Henkilöstökulut	-10 022 473	-10 700 163	-10 279 504	-10 179 504	-10 079 504
Palkat ja palkkiot	-7 896 460	-8 268 577	-8 190 156	-8 110 481	-8 030 806
Henkilösivukulut	-2 263 268	-2 431 036	-2 111 888	-2 091 343	-2 070 799
Henkilöstökulujen oikaisuerät	137 254	-550	22 540	22 321	22 101
Palvelujen ostot	-2 198 771	-2 257 637	-2 182 777	-2 193 691	-2 204 659
Palvelun ostot - sisäiset	-343 374	-442 892	-447 415	-449 652	-451 900
Vuokrakulut	-220 423	-214 635	-239 924	-241 124	-242 329
Aineet ja tarvikkeet	-1 804 528	-1 754 690	-1 782 183	-1 791 094	-1 800 049
Ostot tilikauden aikana	-1 755 379	-1 754 190	-1 781 683	-1 790 591	-1 799 544
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-49 149	-500	-500	-503	-505
Annetut avustukset	-589 288	-563 747	-550 996	-547 447	-544 604
Muut toimintakulut	-316 060	-311 230	-317 471	-319 058	-320 654
<b>TOIMINTAKATE</b>	-13 058 669	-13 974 227	-13 523 852	-13 422 388	-13 321 526
Verotulot ja valtionrahoitus	16 312 326	16 163 268	16 018 335	15 803 110	15 591 114
Kirkollisverotulot	14 404 131	14 493 268	14 348 335	14 133 110	13 921 114
Valtionrahoitus	1 908 195	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000
Verotuskulut	-236 502	-242 000	-225 000	-220 000	-220 000
Keskusrahastomaksut	-1 343 892	-1 380 000	-1 430 000	-1 400 000	-1 350 000
Rahoitustuotot ja -kulut	695 362	274 100	267 000	262 000	262 000
Korkotuotot	155 942	124 100	125 000	110 000	110 000
Muut rahoitustuotot	234 100	190 000	180 000	190 000	190 000
Arvon muutokset sijoituksista	327 046	-6 000	-10 000	-10 000	-4 000
Korkokulut	-11 367	-17 000	-11 000	-11 000	-17 000
Muut rahoituskulut	-10 360	-17 000	-17 000	-17 000	-17 000
<b>VUOSIKATE</b>	2 368 626	841 141	1 106 483	1 022 722	961 588
Poistot ja arvonalentumiset	-1 589 189	-1 650 000	-1 692 838	-1 580 000	-1 580 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 589 189	-1 650 000	-1 692 838	-1 580 000	-1 580 000
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	454 767	431 900	454 767	422 170	424 810
Kulut	-366 822	-430 512	-366 822	-423 154	-427 334
Siirrot rahastosta/rahastoon	-87 945	-1 388	-87 945	984	2 525
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	779 437	-808 859	-586 355	-557 278	-618 412
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	353 656	335 434	335 434	305 638	251 089
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 133 093	-473 425	-250 921	-251 640	-367 323

## TULOSLASKELMA 2017 – 2018

ULKOINEN	TA 2017 + MUUTOS	TA 2018 KV	MUUTOS EUR	MUUTOS %
TOIMINTATUOTOT	1 827 875	1 829 003	1 128	0 %
Korvaukset	36 000	32 000	-4 000	-13 %
Myyntituotot	45 100	19 871	-25 229	-127 %
Maksutuotot	942 297	896 201	-46 096	-5 %
Vuokratuotot	537 879	619 321	81 442	13 %
Metsätalouden tuotot	40 000	53 002	13 002	25 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	109 699	98 529	-11 170	-11 %
Tuet ja avustukset	92 500	90 900	-1 600	-2 %
Muut toimintatuotot	24 400	19 179	-5 221	-27 %
TOIMINTAKULUT	-15 802 102	-15 352 855	449 247	-3 %
Henkilöstökulut	-10 700 163	-10 279 504	420 659	-4 %
Palkat ja palkkiot	-8 268 577	-8 190 156	78 421	-1 %
Henkilösivukulut	-2 431 036	-2 111 888	319 148	-15 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-550	22 540	23 090	102 %
Palvelujen ostot	-2 257 637	-2 182 777	74 860	-3 %
Vuokratulut	-214 635	-239 924	-25 289	11 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 754 690	-1 782 183	-27 493	2 %
Ostot tilikauden aikana	-1 754 190	-1 781 683	-27 493	2 %
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-500	-500	0	0 %
Annetut avustukset	-563 747	-550 996	12 751	-2 %
Muut toimintakulut	-311 230	-317 471	-6 241	2 %
TOIMINTAKATE	-13 974 227	-13 523 852	450 375	-3 %
Verotulot ja valtionrahoitus	16 163 268	16 018 335	-144 933	-1 %
Kirkollisverotulot	14 493 268	14 348 335	-144 933	-1 %
Valtionrahoitus	1 670 000	1 670 000		
Verotuskulut	-242 000	-225 000	17 000	-8 %
Keskusrahastomaksut	-1 380 000	-1 430 000	-50 000	3 %
Rahoitustuotot ja -kulut	274 100	267 000	-7 100	-3 %
Korkotuotot	124 100	125 000	900	1 %
Muut rahoitustuotot	190 000	180 000	-10 000	-6 %
Arvon muutokset sijoituksista	-6 000	-10 000	-4 000	40 %
Korkokulut	-17 000	-11 000	6 000	-55 %
Muut rahoituskulut	-17 000	-17 000	0	0 %
VUOSIKATE	841 141	1 106 483	265 342	24 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 650 000	-1 692 838	-42 838	3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 650 000	-1 692 838	-42 838	3 %
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0	0	0	
Tuotot	431 900	454 767	22 867	5 %
Kulut	-430 512	-366 822	63 690	-17 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	-1 388	-87 945	-86 557	98 %
TILIKAUDEN TULOS	-808 859	-586 355	222 504	-38 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	335 434	335 434	0	0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-473 425	-250 921	222 504	-89 %



Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen sisältää kustannusten kohdentamiset

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>YLEISHALLINTO</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	107 774	119 200	115 200
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 126 525	-1 220 989	-1 177 760
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 018 751	-1 101 789	-1 062 560
Toimintatuotot (sisäiset)	33 661	50 000	33 000
Toimintakulut (sisäiset)	-72 094	-93 447	-90 359
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 057 184	-1 145 236	-1 119 919
Poistot ja arvonalentumiset	-2 797	-21 171	-6 936
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	-36	
Sisäiset vyörytyserät	1 059 981	1 130 443	1 126 855
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	-36 000	0
<b>KESKI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	113 157	103 720	91 814
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 651 164	-1 693 347	-1 634 957
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 538 008	-1 589 627	-1 543 143
Toimintatuotot (sisäiset)	6 322	400	300
Toimintakulut (sisäiset)	-1 039 933	-1 073 149	-1 026 156
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 571 619	-2 662 376	-2 568 999
Poistot ja arvonalentumiset	-2 425	-455	-6 208
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0		
Sisäiset vyörytyserät	-455 099	-468 555	-453 373
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-3 029 143	-3 131 386	-3 028 580

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	71 343	66 583	73 684
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 092 247	-1 190 848	-1 163 710
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 020 904	-1 124 265	-1 090 026
Toimintatuotot (sisäiset)	5 418	3 000	
Toimintakulut (sisäiset)	-447 790	-450 640	-527 137
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 463 276	-1 571 905	-1 617 163
Poistot ja arvonalentumiset	-2 656	-964	-2 185
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	-1	
Sisäiset vyörytyserät	-269 783	-282 539	-294 235
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 735 714	-1 855 409	-1 913 583
<b>MERI-PORIN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 188	46 500	46 180
Toimintakulut (ulkoiset)	-918 680	-1 032 247	-996 548
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-874 493	-985 747	-950 368
Toimintatuotot (sisäiset)	3 000	50	50
Toimintakulut (sisäiset)	-703 388	-699 705	-700 198
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 574 880	-1 685 402	-1 650 516
Poistot ja arvonalentumiset	-1 404	-261	-3 952
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0		
Sisäiset vyörytyserät	-271 936	-293 864	-285 427
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 848 221	-1 979 527	-1 939 895
<b>PORIN TELJÄN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	90 370	58 530	58 674
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 615 756	-1 648 606	-1 563 490
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 525 386	-1 590 076	-1 504 816
Toimintatuotot (sisäiset)	29 901	31 825	33 000
Toimintakulut (sisäiset)	-592 215	-542 998	-648 363
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 087 699	-2 101 249	-2 120 179
Poistot ja arvonalentumiset	-2 212	-1 085	-8 192
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0		
Sisäiset vyörytyserät	-384 646	-389 910	-390 808
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 474 557	-2 492 244	-2 519 179

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>YHTEISET VARAUKSET</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 625	-43 477	-22 065
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-25 625	-43 477	-22 065
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-20 605	-33 550	-30 300
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-46 229	-77 027	-52 365
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-7 050	-11 351	-8 121
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-53 279	-88 378	-60 486
<b>NOORMARKUN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	38 721	47 870	50 969
Toimintakulut (ulkoiset)	-651 976	-690 445	-675 635
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-613 255	-642 575	-624 666
Toimintatuotot (sisäiset)	3 200	1 250	1 250
Toimintakulut (sisäiset)	-383 633	-394 710	-411 147
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-993 687	-1 036 035	-1 034 563
Poistot ja arvonalentumiset	-2 190	-114	-1 739
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0		
Sisäiset vyörytyserät	-174 249	-179 840	-183 099
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 170 127	-1 215 989	-1 219 401
<b>LAVIAN SEURAKUNTA</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	12 787	13 140	13 640
Toimintakulut (ulkoiset)	-252 430	-254 675	-265 499
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-239 642	-241 535	-251 859
Toimintatuotot (sisäiset)	1 000	500	500
Toimintakulut (sisäiset)	-146 192	-149 410	-167 206
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-384 834	-390 445	-418 565
Poistot ja arvonalentumiset			-1 110
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-67 939	-67 451	-73 065
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-452 773	-457 896	-492 740

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	370 566	336 343	334 961
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 207 878	-6 553 645	-6 321 904
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 837 311	-6 217 302	-5 986 943
Toimintatuotot (sisäiset)	48 841	37 025	35 100
Toimintakulut (sisäiset)	-3 333 755	-3 344 162	-3 510 507
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 122 225	-9 524 439	-9 462 350
Poistot ja arvonalentumiset	-10 887	-2 879	-23 386
Laskennalliset erät	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	-1	0
Sisäiset vyörytyserät	-1 630 701	-1 693 510	-1 688 128
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 763 813	-11 220 829	-11 173 864
<b>YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	285 345	268 441	224 093
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 961 376	-2 303 337	-2 174 181
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 676 032	-2 034 896	-1 950 088
Toimintatuotot (sisäiset)	260 872	355 867	379 315
Toimintakulut (sisäiset)	-674 160	-920 932	-918 158
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 089 320	-2 599 961	-2 488 931
Poistot ja arvonalentumiset	-72 865	-1 531	-4 525
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	-1	0
Sisäiset vyörytyserät	-413 934	-472 206	-484 944
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 576 119	-3 073 699	-2 978 400
<b>VIESTINTÄPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-374 581	-387 148	-373 467
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-374 581	-387 148	-373 467
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-8 122	-9 124	-9 437
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-382 703	-396 272	-382 904
Poistot ja arvonalentumiset	-151		-150
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-63 213	-63 058	-62 649
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-446 067	-459 330	-445 703

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-369 710	-379 403	-377 339
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-369 710	-379 403	-377 339
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-369 710	-379 403	-377 339
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-49 765	-50 659	-49 584
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-419 474	-430 062	-426 923
<b>RAHASTOT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 643		
Toimintakulut (ulkoiset)	-32 288		
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-11 645		
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-162		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-11 807		
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-11 807		
<b>HAUTAUSPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	621 318	515 691	520 964
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 653 458	-1 597 911	-1 559 624
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 032 140	-1 082 220	-1 038 660
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-520	-162 976	-500
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 032 659	-1 245 196	-1 039 160
Poistot ja arvonalentumiset	-572 877	-614 014	-636 904
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut		-1 884	0
Sisäiset vyörytyserät	-376 998	-384 288	-371 581
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 982 535	-2 245 382	-2 047 645

	TP 2016	TA 2017 + MUUTOS	TA KV 2018
<b>KIINTEISTÖPALVELUT</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	687 227	588 200	633 785
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 425 727	-3 359 669	-3 368 580
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 738 500	-2 771 469	-2 734 795
Toimintatuotot (sisäiset)	3 746 402	4 089 549	4 082 538
Toimintakulut (sisäiset)	-963	-1 800	-992
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 006 940	1 316 280	1 346 751
Poistot ja arvonalentumiset	-929 612	-1 010 405	-1 020 937
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	-7 597	
Sisäiset vyörytyserät	-105 764	-88 722	-124 969
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-28 436	209 556	200 845
<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		9 519	
Sisäiset vyörytyserät	1 580 394	1 622 000	1 655 000
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 580 394	1 631 519	1 655 000
<b>PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ</b>			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 092 875	1 827 875	1 829 003
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 151 543	-15 802 102	-15 352 855
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 058 669	-13 974 227	-13 523 852
Toimintatuotot (sisäiset)	4 089 776	4 532 441	4 529 953
Toimintakulut (sisäiset)	-4 089 776	-4 532 441	-4 529 953
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 058 669	-13 974 227	-13 523 852
Poistot ja arvonalentumiset	-1 589 189	-1 650 000	-1 692 838
Laskennalliset erät	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	0	9 519	0
Sisäiset korkokulut	0	-9 519	0
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 647 858	-15 624 227	-15 216 690

**INVESTOINTIOSA**

## Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2017 – 2020

	2017	2018	2019	2020
<b>KÄPPÄRÄN HAUT.M. ISO KAPPELI</b>				
urut	60 000	210 000	30 000	
<b>KÄPPÄRÄN HAUT.M. PIENI KAPPELI</b>				
lämmityksen kehittäminen	20 000			
<b>KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA</b>				
ruohonleikkuri	25 000		25 000	
monitoimityökone		160 000		
monitoimityökone				120 000
kasteluvesijohdot ja -pisteet		50 000		
aluevalaistus	50 000		50 000	100 000
lehmuskujan uusinta			50 000	
<b>PORIN METSÄHAUTAUSMAA</b>				
koneet, kaivuri		100 000		
kuorma-auto	180 000			
monitoimikone			135 000	
<b>AHLAISTEN HAUTAUSMAA</b>				
huoltorakennus	150 000			
<b>NOORMARKUN HAUTAUSMAA</b>				
koneet, leikkuri	25 000			
<b>AHLAISTEN KIRKKO</b>				
sisämaalaus			5 000	130 000
<b>KESKI-PORIN KIRKKO</b>				
Kirkkotuvan pintaremontti		40 000		
<b>LAVIAN KIRKKO</b>				
julkisivumaalaus	5 000	200 000		
äänentoiston saneeraus		15 000		
<b>LÄNSI-PORIN KIRKKO</b>				
toimitilojen peruskorjaus			20 000	1 500 000
lämmönvaihtimen uusiminen	18 000			
flyygeli		27 000		
<b>PIHLAVAN KIRKKO</b>				
alttarikaide	8 000			
<b>REPOSAAREN KIRKKO</b>				
julkisivumaalaus, kirkko ja tapuli			120 000	



	2017	2018	2019	2020
<b>NOORMARKUN KIRKKO</b>				
tapulin katon tervaus			20 000	
<b>VÄINÖLÄN SEURAKUNTATALO</b>				
peruskorjaus	20 000	2 000 000		
<b>LAVIAN SEURAKUNTATALO</b>				
maalaukset, muutostyöt			300 000	
<b>RUOSNIEMEN SEURAKUNTATALO</b>				
viemärisaneeraus			40 000	
<b>AHLAISTEN SEURAKUNTAKOTI</b>				
vesikatkojen uusiminen/korjaus	20 000			
<b>ESIVALLANKADUN SEURAKUNTA KOTI</b>				
wc-korjaus	10 000			
<b>REPOSAAREN PAPPILA</b>				
ulkomaalaus	60 000			
<b>NOORMARKUN SEURAKUNTATALO</b>				
lastentalon rakentaminen	160 000			
sisäilmakorjaus	140 000	60 000		
<b>JUNNILAN LEIRIKESKUS</b>				
Ankkalan korjaus	20 000			
varasto	50 000			
<b>HALLITUSKATU 9 b</b>				
vesikaton kunnostus			100 000	
aidan uusiminen		15 000		
avainhallinta, lukitus			10 000	
sisäpuol. pintakorjauksia + ikkunakorj.			40 000	
<b>OSAKEHUONEISTOT</b>				
korjauksia	10 000	15 000	15 000	
As. Oy Porin Mikonkatu 30, putkistot		65 000		
ruohonleikkuri, kiinteistöt	24 000			
päiväkerhokalusteet	30 000			
atk	33 000			
huoltoauto			40 000	
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>1 118 000</b>	<b>2 957 000</b>	<b>1 000 000</b>	<b>1 850 000</b>

## **RAHOITUSOSA**

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## RAHOITUSLASKELMA 2017 – 2020

	TA 2017	TA KV 2018	TAE 2019	TAE 2020
<b>KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT</b>				
<b>Tulorahoitus</b>				
Vuosikate	841 141	1 106 483	1 022 722	961 588
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Aikaisempien tilikausien oikaisu				
<b>Investoinnit</b>				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-1 178 000	-2 957 000	-1 000 000	-1 850 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Käyttöomaisuuden myyntitulot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/tappiot				
Investoinnit				
<b>Kassavirta/varsinainen toiminta ja investoinnit</b>	<b>-336 859</b>	<b>-1 850 517</b>	<b>22 722</b>	<b>-888 412</b>
<b>RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA</b>				
<b>Lainakannan muutokset</b>				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainauksen muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-59 567	0	0	0
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>	<b>-59 567</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KASSAVAROJEN MUUTOS</b>	<b>-396 426</b>	<b>-1 850 517</b>	<b>22 722</b>	<b>-888 412</b>

**TAULUKOT  
KAAVIOT**

## TALOUSARVIO 2018 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

Talousarvio 2018	2018 SRK	2018 KN 1	2018 KN 2	2018 KV	2017 TA 2017	2016 TOT 16	TA 2018 kehys	TA 2018 - TA 2018 - KEHYS
<b>KIRKOLLISET VAALIT</b>								
tuotot yhteensä	0	0	0	0			0	0
palikat henkilösivukuluineen yhteensä	-25 523	-25 523	-25 523	-33 092			-20 000	-5 523
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-14 477	-14 477	-13 505	-26 908			-19 000	5 495
<b>KIRKOLLISET VAALIT yhteensä</b>	<b>-40 000</b>	<b>-40 000</b>	<b>-39 028</b>	<b>-60 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-39 000</b>	<b>-21 000</b>
<b>YHTEINEN KIRKKOVAL TUUSTO</b>								
tuotot yhteensä						0	0	0
palikat hlösivukuluineen yhteensä	-23 823	-23 823	-23 823	-23 823	-23 926	-17 691	-23 950	127
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-7 730	-7 730	-7 332	-7 332	-7 603	-10 999	-7 603	271
<b>YHTEINEN KIRKKOVAL TUUSTO yhteensä</b>	<b>-31 553</b>	<b>-31 553</b>	<b>-31 155</b>	<b>-31 155</b>	<b>-31 529</b>	<b>-28 690</b>	<b>-31 553</b>	<b>398</b>
<b>TILINTARKASTUS JA VALVONTA</b>								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0		0	0
palikat hlösivukuluineen yhteensä	0	0	0	0	0		0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 350	-13 350	-13 175	-13 175	-13 354	-7 830	-13 350	175
<b>TILINTARKASTUS JA VALVONTA yhteensä</b>	<b>-13 350</b>	<b>-13 350</b>	<b>-13 175</b>	<b>-13 175</b>	<b>-13 354</b>	<b>-7 830</b>	<b>-13 350</b>	<b>175</b>
<b>YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO</b>								
tuotot yhteensä						0	0	0
palikat hlösivukuluineen yhteensä	-28 097	-28 097	-28 097	-20 528	-28 242	-18 947	-28 100	3
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-24 771	-24 771	-24 049	-10 646	-24 645	-6 924	-24 768	719
<b>YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO yhteensä</b>	<b>-52 868</b>	<b>-52 868</b>	<b>-52 146</b>	<b>-31 174</b>	<b>-52 887</b>	<b>-25 871</b>	<b>-52 868</b>	<b>21 694</b>
<b>TALOUSSHALLINTO</b>								
tuotot yhteensä	35 000	35 000	35 000	35 000	51 900	36 089	35 000	0
palikat hlösivukuluineen yhteensä	-492 849	-492 849	-492 849	-492 849	-524 364	-532 189	-457 600	-35 249
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-210 932	-210 932	-207 067	-207 067	-238 452	-215 333	-233 960	26 893
<b>TALOUSSHALLINTO yhteensä</b>	<b>-668 781</b>	<b>-668 781</b>	<b>-664 916</b>	<b>-664 916</b>	<b>-710 916</b>	<b>-711 433</b>	<b>-656 560</b>	<b>-8 356</b>

Talousarvio 2018	2018		2018		2018		2017		2016		TA 2018 -	
	SRK	KN 1	KN 2	KV	TA 2017	TOT 16	TA 2018 -	kehys	TA 2018 -	TA 2018 -	TA 2018 -	KEHYS
<b>MUU YLEISHALLINTO</b>												
tuotot yhteensä	113 200	113 200	113 200	113 200	117 300	105 346	117 300	117 300	105 346	117 300	117 300	-4 100
palkat hiöisivukuluineen yhteensä	-10 636	-10 636	-10 636	-10 636	-10 353	-5 839	-8 600	-8 600	-5 839	-8 600	-8 600	-2 036
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-353 723	-353 723	-352 431	-352 431	-373 080	-324 669	-373 080	-373 080	-324 669	-373 080	-373 080	20 649
<b>MUU YLEISHALLINTO yhteensä</b>	<b>-251 159</b>	<b>-251 159</b>	<b>-249 867</b>	<b>-249 867</b>	<b>-266 133</b>	<b>-225 162</b>	<b>-264 380</b>	<b>-264 380</b>	<b>-225 162</b>	<b>-264 380</b>	<b>-264 380</b>	<b>14 513</b>
<b>YLEISHALLINTO</b>												
tuotot yhteensä	148 200	148 200	148 200	148 200	169 200	141 435	152 300	152 300	141 435	152 300	152 300	-4 100
palkat ja palkkiot yhteensä	-580 928	-580 928	-580 928	-580 928	-586 885	-574 666	-538 250	-538 250	-574 666	-538 250	-538 250	-42 678
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-624 983	-624 983	-617 559	-617 559	-657 134	-565 755	-671 761	-671 761	-565 755	-671 761	-671 761	54 202
<b>YLEISHALLINTO yhteensä</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>-1 050 287</b>	<b>-1 050 287</b>	<b>-1 074 819</b>	<b>-998 986</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>-998 986</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>-1 057 711</b>	<b>7 424</b>
<b>KESKI-PORI</b>												
tuotot yhteensä	92 114	92 114	92 114	92 114	104 120	119 478	104 120	104 120	119 478	104 120	104 120	-12 006
palkat hiöisivukuluineen yhteensä	-1 373 839	-1 373 839	-1 373 839	-1 373 839	-1 428 982	-1 370 323	-1 376 200	-1 376 200	-1 370 323	-1 376 200	-1 376 200	2 361
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-306 818	-306 818	-306 818	-306 818	-313 965	-324 824	-316 463	-316 463	-324 824	-316 463	-316 463	9 645
<b>KESKI-PORI yhteensä</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 638 827</b>	<b>-1 575 669</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 575 669</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>-1 588 543</b>	<b>0</b>
<b>LÄNSI-PORI</b>												
tuotot yhteensä	73 684	73 684	73 684	73 684	69 583	76 762	69 583	69 583	76 762	69 583	69 583	4 101
palkat ja palkkiot yhteensä	-949 152	-949 152	-949 152	-949 152	-997 520	-929 408	-972 800	-972 800	-929 408	-972 800	-972 800	23 648
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-276 075	-276 075	-276 075	-276 075	-245 475	-209 533	-248 326	-248 326	-209 533	-248 326	-248 326	-27 749
<b>LÄNSI-PORI yhteensä</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 173 412</b>	<b>-1 062 179</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 062 179</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>-1 151 543</b>	<b>0</b>
<b>MERI-PORI</b>												
tuotot yhteensä	46 230	46 230	46 230	46 230	46 550	47 188	46 550	46 550	47 188	46 550	46 550	-320
palkat ja palkkiot yhteensä	-829 580	-829 580	-829 580	-829 580	-866 497	-785 964	-829 000	-829 000	-785 964	-829 000	-829 000	-580
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-212 318	-212 318	-212 318	-212 318	-211 800	-160 570	-213 218	-213 218	-160 570	-213 218	-213 218	900
<b>MERI-PORI yhteensä</b>	<b>-995 668</b>	<b>-995 668</b>	<b>-995 668</b>	<b>-995 668</b>	<b>-1 031 747</b>	<b>-899 346</b>	<b>-995 668</b>	<b>-995 668</b>	<b>-899 346</b>	<b>-995 668</b>	<b>-995 668</b>	<b>0</b>
<b>PORIN TELJÄ</b>												
tuotot yhteensä	91 674	91 674	91 674	91 674	90 355	120 272	99 391	99 391	120 272	99 391	99 391	-7 717
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 314 695	-1 314 695	-1 314 695	-1 314 695	-1 383 726	-1 309 595	-1 302 600	-1 302 600	-1 309 595	-1 302 600	-1 302 600	-12 095
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-328 577	-328 577	-328 577	-328 577	-347 796	-389 766	-348 387	-348 387	-389 766	-348 387	-348 387	19 810
<b>PORIN TELJÄ yhteensä</b>	<b>-1 551 598</b>	<b>-1 551 598</b>	<b>-1 551 598</b>	<b>-1 551 598</b>	<b>-1 641 167</b>	<b>-1 579 089</b>	<b>-1 551 597</b>	<b>-1 551 597</b>	<b>-1 579 089</b>	<b>-1 551 597</b>	<b>-1 551 597</b>	<b>0</b>

Talousarvio 2018	2018	2018	2018	2018	2018	2017	2016	TA 2018 - kehys	TA 2018 - KEHYS
	SRK	KN 1	KN 2	KV	TA 2017	TOT 16			
<b>YHTEISET VARAUKSET</b>									
tuotot yhteensä	-16 981	-16 981	-16 981	-16 981	0	0	0	0	0
palkat ja palkkiot yhteensä	-35 384	-35 384	-35 384	-35 384	-18 162	-20 891	-17 000	19	19
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-52 365	-52 365	-52 365	-52 365	-58 865	-25 338	-35 365	-19	-19
<b>YHTEISET VARAUKSET yhteensä</b>					<b>-77 027</b>	<b>-46 229</b>	<b>-52 365</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>NOORMARKKU</b>									
tuotot yhteensä	45 217	52 219	52 219	52 219	49 120	41 921	49 120	3 099	3 099
palkat ja palkkiot yhteensä	-533 716	-533 716	-533 716	-533 716	-556 384	-516 410	-536 800	3 084	3 084
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-169 519	-168 519	-168 519	-168 519	-161 171	-153 399	-162 336	-6 183	-6 183
<b>NOORMARKKU yhteensä</b>	<b>-658 018</b>	<b>-650 016</b>	<b>-650 016</b>	<b>-650 016</b>	<b>-668 435</b>	<b>-627 888</b>	<b>-650 016</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>LAMA</b>									
tuotot yhteensä	14 140	14 140	14 140	14 140	13 640	13 788	13 640	500	500
palkat ja palkkiot yhteensä	-214 589	-214 589	-214 589	-214 589	-215 890	-209 428	-231 100	16 511	16 511
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-57 110	-57 110	-57 110	-57 110	-39 785	-43 883	-40 166	-16 944	-16 944
<b>LAMA yhteensä</b>	<b>-257 559</b>	<b>-257 559</b>	<b>-257 559</b>	<b>-257 559</b>	<b>-242 035</b>	<b>-239 523</b>	<b>-257 626</b>	<b>67</b>	<b>67</b>
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ</b>									
tuotot yhteensä	363 059	370 061	370 061	370 061	373 368	419 409	382 404	-12 343	-12 343
palkat ja palkkiot yhteensä	-5 232 552	-5 232 552	-5 232 552	-5 232 552	-5 467 161	-5 142 019	-5 265 500	32 948	32 948
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 385 801	-1 384 801	-1 384 801	-1 384 801	-1 378 857	-1 307 313	-1 364 261	-20 540	-20 540
<b>PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ yhteensä</b>	<b>-6 255 294</b>	<b>-6 247 292</b>	<b>-6 247 292</b>	<b>-6 247 292</b>	<b>-6 472 650</b>	<b>-6 029 923</b>	<b>-6 247 358</b>	<b>66</b>	<b>66</b>
<b>YHT. SRKTYÖN KESKUS</b>									
tuotot yhteensä	603 408	603 408	603 408	603 408	624 308	546 217	624 308	-20 900	-20 900
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 726 445	-1 726 445	-1 726 445	-1 726 445	-1 848 830	-1 577 056	-1 747 000	20 555	20 555
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-577 981	-577 981	-575 783	-575 783	-578 096	-469 045	-578 455	2 672	2 672
<b>YHT. SRKTYÖN KESKUS yhteensä</b>	<b>-1 701 018</b>	<b>-1 701 018</b>	<b>-1 698 820</b>	<b>-1 698 820</b>	<b>-1 802 618</b>	<b>-1 499 884</b>	<b>-1 701 147</b>	<b>2 327</b>	<b>2 327</b>
<b>VIESTINTÄPALVELUT</b>									
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat ja palkkiot yhteensä	-164 477	-164 477	-164 477	-164 477	-163 408	-166 055	-150 000	-14 477	-14 477
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-210 690	-210 690	-210 690	-210 690	-225 040	-210 182	-225 167	14 477	14 477
<b>VIESTINTÄPALVELUT yhteensä</b>	<b>-375 167</b>	<b>-375 167</b>	<b>-375 167</b>	<b>-375 167</b>	<b>-388 448</b>	<b>-376 237</b>	<b>-375 167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

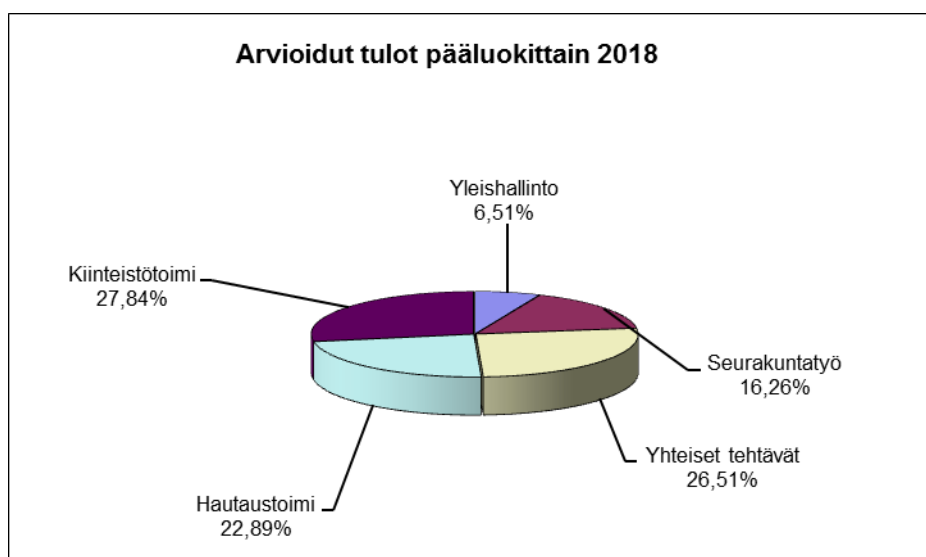
Talousarvio 2018	2018 SRK	2018 KN 1	2018 KN 2	2018 KV	2017 TA 2017	2016 TOT 16	TA 2018 kehys	TA 2018 - TA 2018 - KEHYS
<b>AVUSTUKSET</b>								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat ja palkkiot yhteensä	-8 073	-8 073	-8 073	-8 073	-8 303	0	-8 300	227
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-369 266	-369 266	-369 266	-369 266	-371 100	-369 710	-369 245	-21
<b>AVUSTUKSET yhteensä</b>	<b>-377 339</b>	<b>-377 339</b>	<b>-377 339</b>	<b>-377 339</b>	<b>-379 403</b>	<b>-369 710</b>	<b>-377 545</b>	<b>206</b>
<b>HAUTAUSPALVELUT</b>								
tuotot yhteensä	520 964	520 964	520 964	520 964	515 691	621 319	520 848	116
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 081 015	-1 081 015	-1 081 015	-1 081 015	-1 125 625	-1 124 389	-1 087 100	6 085
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-479 415	-479 415	-479 109	-479 109	-473 086	-529 589	-473 214	-5 895
<b>HAUTAUSPALVELUT yhteensä</b>	<b>-1 039 466</b>	<b>-1 039 466</b>	<b>-1 039 160</b>	<b>-1 039 160</b>	<b>-1 083 020</b>	<b>-1 032 659</b>	<b>-1 039 466</b>	<b>306</b>
<b>KIINTEISTÖPALVELUT</b>								
tuotot yhteensä	633 785	633 785	633 785	633 785	588 200	687 227	588 200	45 585
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 486 014	-1 486 014	-1 486 014	-1 486 014	-1 499 951	-1 438 156	-1 462 400	-23 614
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 883 975	-1 883 975	-1 883 558	-1 883 558	-1 861 518	-1 988 534	-1 862 004	-21 554
<b>KIINTEISTÖPALVELUT yhteensä</b>	<b>-2 736 204</b>	<b>-2 736 204</b>	<b>-2 735 787</b>	<b>-2 735 787</b>	<b>-2 773 269</b>	<b>-2 739 463</b>	<b>-2 736 204</b>	<b>417</b>
<b>RAHASTOT</b>								
tuotot yhteensä						20 643		0
palkat ja palkkiot yhteensä								0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä						-32 450		0
<b>RAHASTOT yhteensä</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-11 807</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>RAHOITUSOSA</b>								
tuotot yhteensä								0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä								0
<b>RAHOITUSOSA yhteensä</b>	<b>0</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 yhteensä</b>								
tuotot yhteensä	2 269 416	2 276 418	2 276 418	2 276 418	2 270 767	2 436 250	2 268 059	8 358
palkat ja palkkiot yhteensä	-10 279 504	-10 279 504	-10 279 504	-10 279 504	-10 700 163	-10 022 341	-10 258 550	-20 954
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-5 532 111	-5 531 111	-5 520 766	-5 520 766	-5 544 831	-5 472 578	-5 544 107	23 342
<b>PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ yhteensä</b>	<b>-13 542 199</b>	<b>-13 534 197</b>	<b>-13 523 852</b>	<b>-13 523 852</b>	<b>-13 974 227</b>	<b>-13 068 669</b>	<b>-13 534 598</b>	<b>10 746</b>



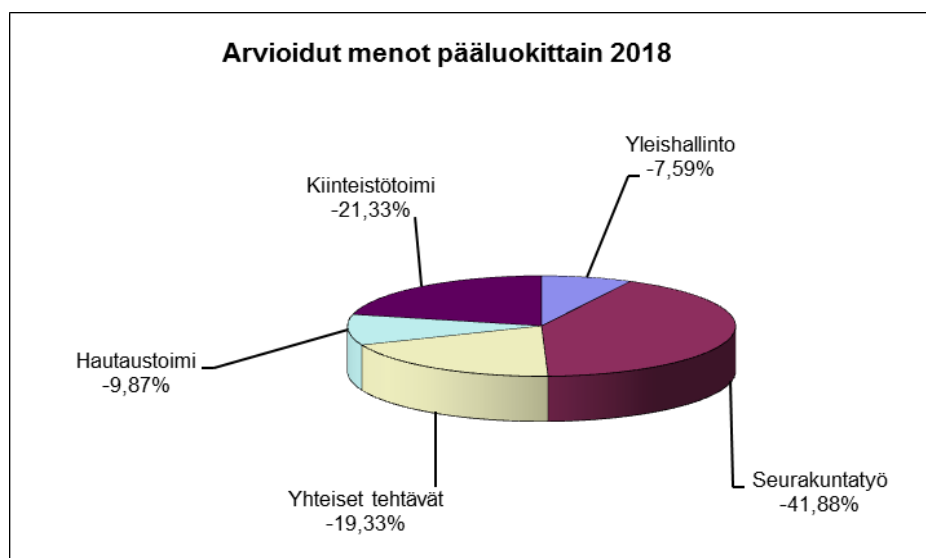
Talousarvio 2018	2018		2018		2018		2017		2016		TA 2018 -	
	SRK	KN 1	KN 2	KV	TA 2017	TOT 16	TA 2018 - kehys	TA 2018 - KEHYS				
VEROTULOT	14 348 335	14 348 335	14 348 335	14 348 335	14 493 268	14 641 974	14 348 335	0				
VALTIONRAHOITUS	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 000	1 670 352	1 670 000	0				
VEROTUSKULUT	-225 000	-225 000	-225 000	-225 000	-242 000	-236 502	-225 000	0				
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-1 430 000	-1 430 000	-1 430 000	-1 430 000	-1 380 000	-1 343 892	-1 440 000	10 000				
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	267 000	267 000	267 000	267 000	274 100	695 362	260 000	7 000				
POISTOT	-1 692 838	-1 692 838	-1 692 838	-1 692 838	-1 650 000	-1 589 189	-1 600 000	-92 838				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-604 702</b>	<b>-596 700</b>	<b>-586 355</b>	<b>-586 355</b>	<b>-808 859</b>	<b>779 436</b>	<b>-521 263</b>	<b>-65 092</b>				
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT												
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	335 434	335 434	335 434	335 434	335 434	353 656	335 434	0				
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS												
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALLIJÄÄMÄ	-269 268	-261 266	-250 921	-250 921	-473 425	1 133 092	-185 829	-65 092				

## SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TP 2016	TAE 2018	osuus %
Yleishallinto	141 435	148 200	6,51
Seurakuntatyö	419 409	370 061	16,26
Yhteiset tehtävät	546 217	603 408	26,51
Hautaustoimi	621 319	520 964	22,89
Kiinteistötoimi	687 227	633 785	27,84
	2 415 607	2 276 418	100,00

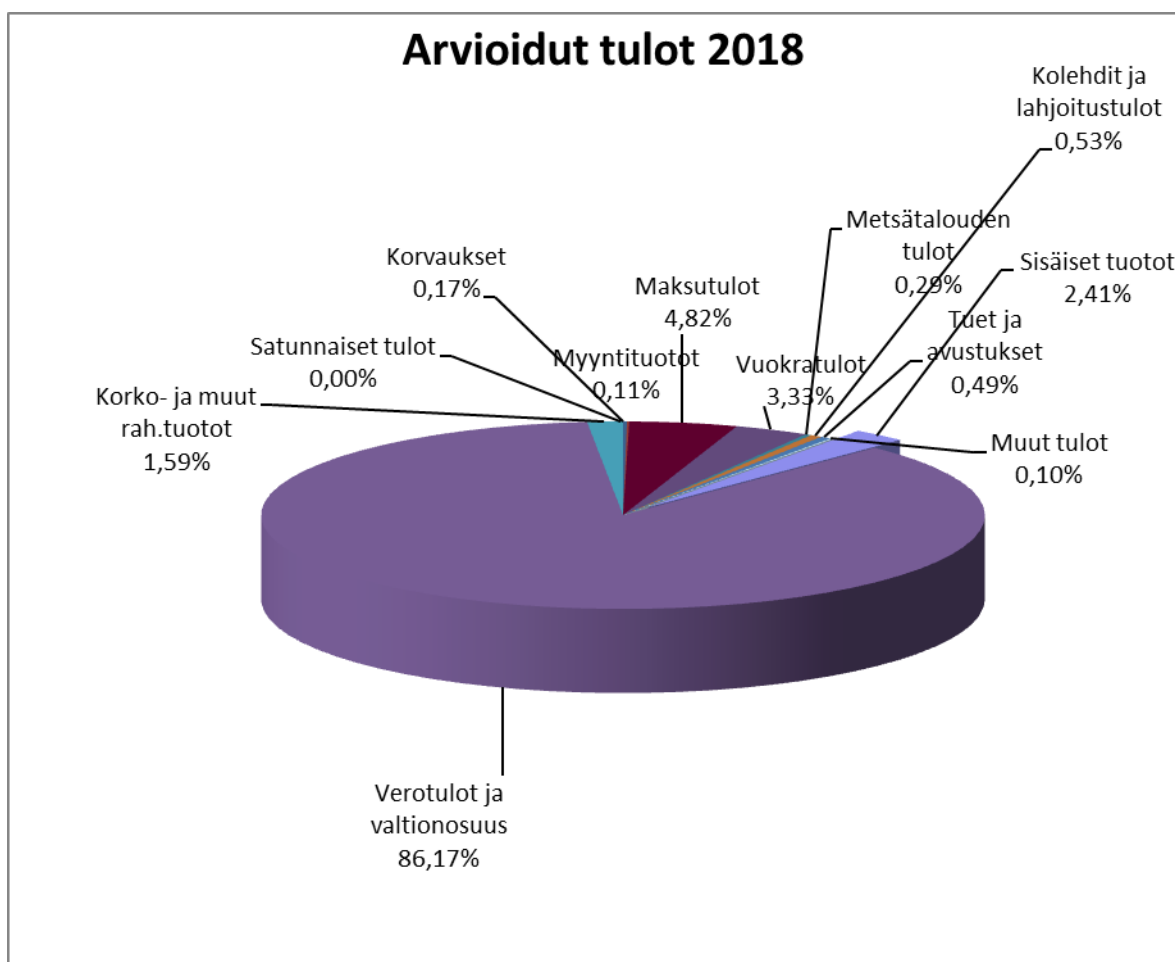


MENOT	TP 2016	TAE 2018	osuus %
Yleishallinto	-1 140 421	-1 198 487	7,59
Seurakuntatyö	-6 449 332	-6 617 353	41,88
Yhteiset tehtävät	-2 792 048	-3 054 734	19,33
Hautaustoimi	-1 653 978	-1 560 124	9,87
Kiinteistötoimi	-3 426 690	-3 369 572	21,33
	-15 462 469	-15 800 270	100,00



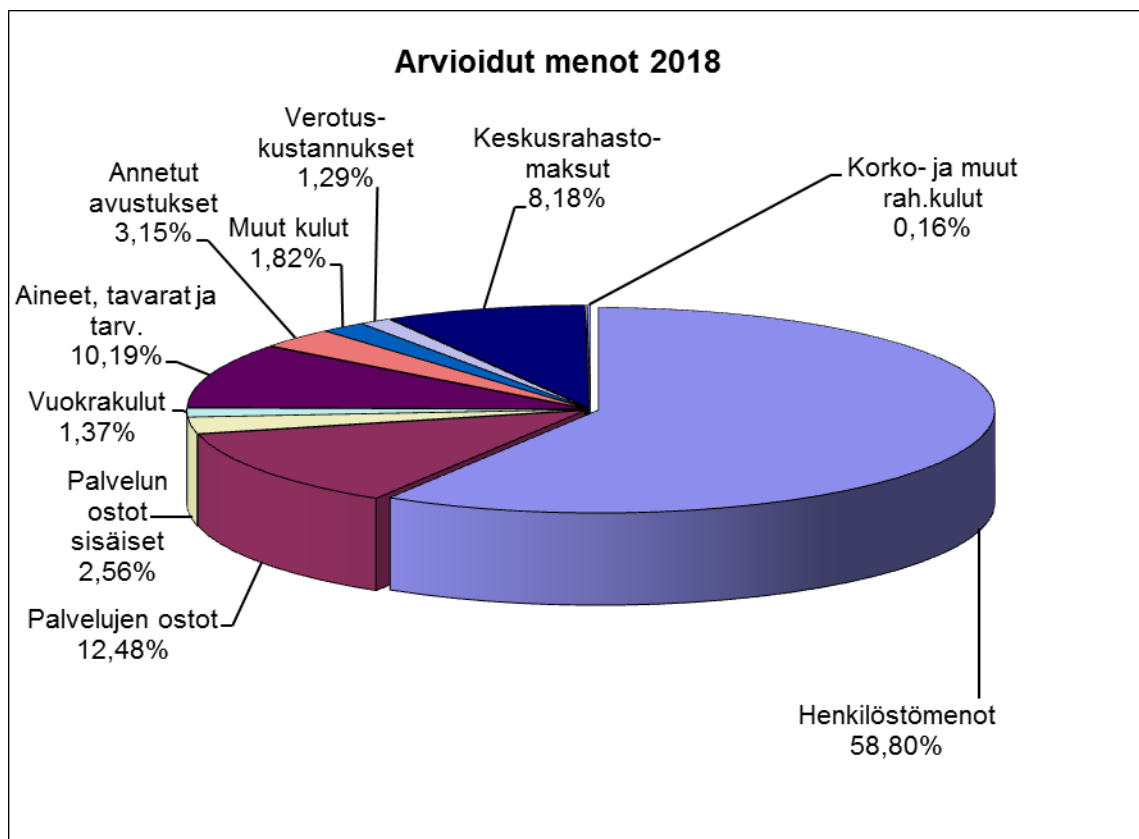
## SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

TULOT	TP 2016	TAE 2018	osuus, %
Korvaukset	25 637	<b>32 000</b>	0,17
Myyntituotot	32 638	<b>19 871</b>	0,11
Maksutulot	955 921	<b>896 201</b>	4,82
Vuokratulot	678 923	<b>619 321</b>	3,33
Metsätalouden tulot	26 763	<b>53 002</b>	0,29
Kolehdit ja lahjoitustulot	166 427	<b>98 529</b>	0,53
Tuet ja avustukset	156 371	<b>90 900</b>	0,49
Muut tulot	50 195	<b>19 179</b>	0,10
Sisäiset tuotot	343 373	<b>447 415</b>	2,41
Verotulot ja valtionosuus	16 312 326	<b>16 018 335</b>	86,17
Korko- ja muut rahoitustuotot	704 801	<b>295 000</b>	1,59
Satunnaiset tulot			
<b>Yhteensä</b>	<b>19 453 375</b>	<b>18 589 753</b>	<b>100,00</b>

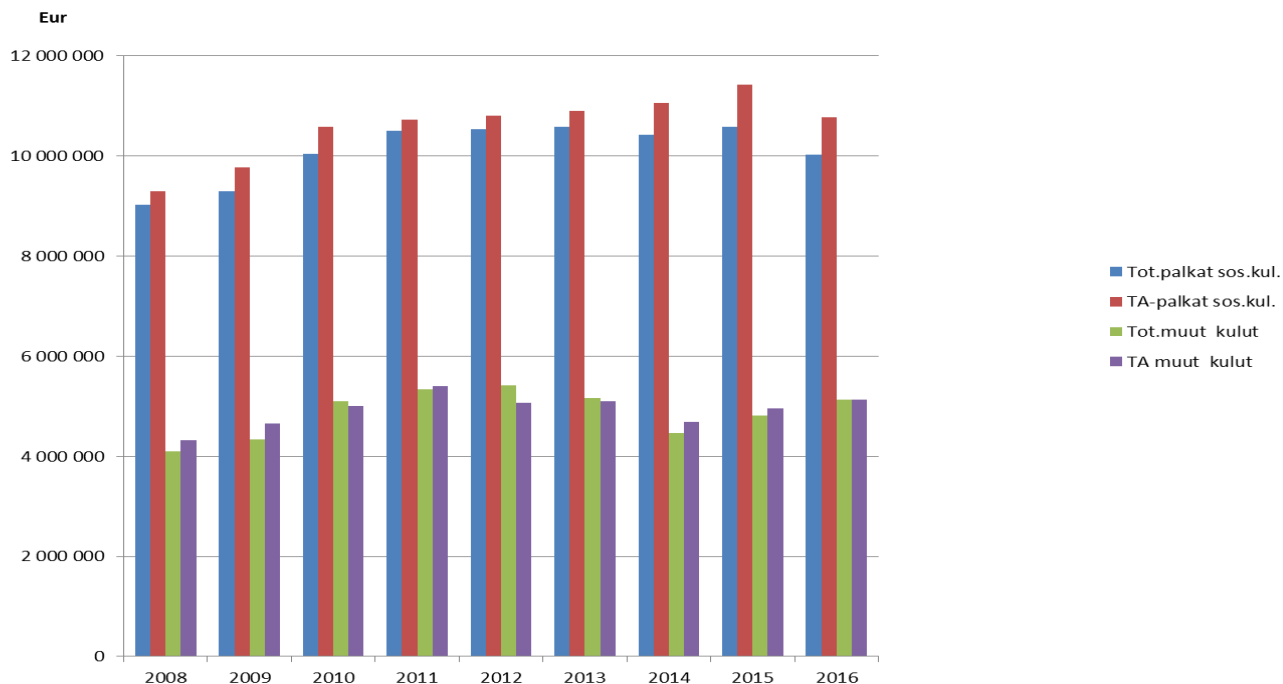


## SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

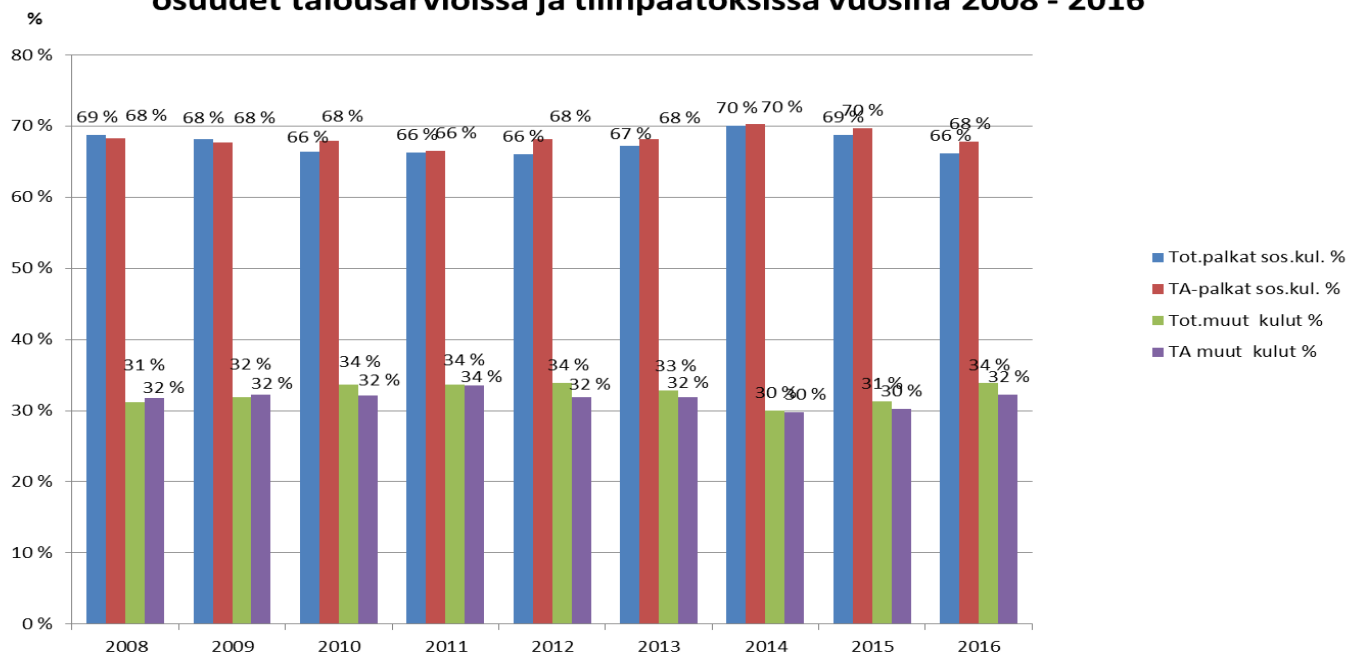
MENOT	TP 2016	TAE 2018	osuus, %
Henkilöstömenot	-10 022 473	<b>-10 279 504</b>	58,80
Palvelujen ostot	-2 198 771	<b>-2 182 777</b>	12,48
Palvelun ostot sisäiset	-343 374	<b>-447 415</b>	2,56
Vuokratkulut	-220 423	<b>-239 924</b>	1,37
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 804 528	<b>-1 782 183</b>	10,19
Annetut avustukset	-589 288	<b>-550 996</b>	3,15
Muut kulut	-316 060	<b>-317 471</b>	1,82
Verotuskustannukset	-236 502	<b>-225 000</b>	1,29
Keskusrahastomaksut	-1 343 892	<b>-1 430 000</b>	8,18
Korko- ja muut rahoituskulut	-21 708	<b>-28 000</b>	0,16
<b>Yhteensä</b>	<b>-17 097 019</b>	<b>-17 483 270</b>	<b>100,0</b>



### Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2016



### Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2016





# HAUTAINHOITORAHASTON

TALOUSARVIO 2018

TOIMINTA- JA  
TALOUSSUUNNITELMA  
2018 – 2020



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 2016 oli hoidossa 3.311 hautaa ja työpanos oli 8,8 henkilötyövuotta. Tästä tulee yhden henkilötyövuoden osalle noin 375 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 – 2018 talousarvioissa hautainhoitorahaston talous on tasapainossa tai positiivinen. Vuoden 2015 tilinpäätöksessä hautainhoitorahaston oma pääoma kohosi positiiviseksi 5.000 euroa positiivisen tilikauden tuloksen seurauksena ja vuonna 2016 oman pääoman positiivisuus nousi 95.000 euroon. Rahaston oma pääoma oli tätä ennen useamman vuoden 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 oli vuoden 2016 lopussa yksi ainaishoitosopimus ja 50 vuoden sopimuksia on 90.

Hautainhoitorahaston vuoden 2018 talousarviossa rahaston talousarvio on laadittu ylijäämäiseksi viime vuoden tapaan. Rahaston oma pääoma nousi plussalle vuoden 2015 tilinpäätöksessä ja oman pääoman ylijäämä kasvoi huomattavasti vuoden 2016 tilinpäätöksessä. Vuoden 2015 jälkeen talous on tavoitteena pitää tulojen ja menojen osalta tasapainossa tai positiivisena, jotta talous pysyy kunnossa.

Hautainhoitorahaston vuoden 2018 talousarvio on selvästi positiivinen ja tulos on +13.851 euroa.

Talouden tasapainottaminen merkitsi vuoden 2011 talousarviossa kahden kausityöntekijän vähentämistä ja haudan hoitomaksujen korottamista 22 %. Hintoja on korotettu tämän jälkeen 2,5 – 5,5 % vuodessa. Vuodelle 2018 hintoja nostettiin 3,0 %.

Vuoden 2018 talousarviossa kausityöntekijöiden määrä on 20, joista Lavian hautausmailla on kaksi työntekijää (hautainhoitorahaston osuus 60 %/6 kk). Henkilötyövuodet ovat 9,6 ja luvussa on mukana Lavian hautausmaan työntekijöiden osuudet.

Hautainhoitorahaston toimintatulot kasvavat talousarviossa 1,2 % ja 5.100 euroa. Henkilöstömenot vähenevät selvästi: 4,3 % ja 14.200 euroa. Toimintamenot yhteensä vähenevät 1,9 % ja lähes 8.200 euroa. Toimintakate (nettomenot) paranee runsaasta -18.000 eurosta -5.400 euroon. Rahoitustuotot kasvavat 9 % ja ovat toimintakatetta suuremmat. Tilikauden tulos on 5.800 euron poistojen jälkeen +13.851 euroa.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuvat pitkäaikaisten hoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuloista, kesähoitomaksuista, vuokratuloista sekä sijoitusten korko- ym. rahoitustuloista. Pitkäaikaisista hoitosopimuksista jaksotettu tulo-osuusarvio pysyy lähes ennallaan ja on 204.000 euroa. Kesähoitomaksutuloarviota on korotettu selvästi: 5,2 % ja 8.000 euroa. Kesähoitomaksutulojen kasvu on yleisesti ollut hintojen korotusta vähäisempää. Vuoden 2018 kesähoitomaksutuloarvio on korotuksen jälkeen vuosien 2015 ja 2016 toteutunutta pienempi 1.000 – 10.000 euroa. Huoneistojen vuokratuloarvio on vähentynyt 3,7 % 49.000 euroon. Korko- ja rahoitustuloarviota on kasvatettu 2.000 euroa ja 9 %. Tulotavoitetta on lisätty tehtyjen sijoitusten tuottotason perusteella.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Vuoden 2017 talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 39 % ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 61 %. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut lähes 20 prosenttiyksiköllä 57,5 %:sta 39 %:iin. Vastaavasti seurakuntayhtymän hautauspalveluiden osuus kausityöntekijöistä on kasvanut 20 prosenttiyksiköllä 61 %:iin. Vuoteen 2017 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista vähenee 0,8 prosenttiyksikköä.



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 2018 talousarviossa 2,43 % ja 35.549 euroa. Hautainhoitorahaston hallintomenojen euromääräinen määräraha kasvaa vuoden 2018 talousarviossa hieman (+1,2 %) vuoden 2017 talousarvioon verrattuna.

Kausityöntekijöiden eläkemaksuvelvollisuus muuttui vuoden 2007 alusta alkaen Kirkon eläkelain (KiEL) piiriin kuuluvaksi. KiEL-maksu aleni vuoden 2016 alusta 4 prosenttiyksiköllä 24 %:iin ja vuoden 2017 alussa 23,8 %:iin ja edelleen alenee vuoden 2018 alussa 22,3 %:iin. Tämä ja myös muiden sosiaalivakuutusmaksujen aleneminen vähentää hautainhoitorahaston menoja 10.000 euroa vuonna 2018. Vuoden 2018 talousarviossa hautainhoitorahaston muista menoista palvelusten määrärahat kasvavat 2,8 %. Palvelusten määrärahoissa on varausta 3.800 euroa hautainhoitorahaston vuokrahuoneistojen kunnostuksiin. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat vuoden 2017 talousarvioon verrattuna lähes 10 % ja 3.400 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautausmaahallinnon kahden toimistosihteerin palkkausmäärärahoista on 40 % (22.230 euroa + sivukulut vuonna 2018).

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. Tulos on kääntynyt positiiviseksi. Tuloksen positiiviseen kehitykseen vaikuttaa henkilöstömenojen väheneminen. Toisaalta hintojen noustessa hoitosopimusten määrä ei ole kasvanut tavoitteen mukaisesti.

Hautainhoitorahaston menoista on vuoden 2018 talousarviossa 74,5 % (76,4 % vuonna 2017) henkilöstön palkkausmenoja, joten menopuolella vaikuttamismahdollisuus on pääasiassa henkilöstömenoissa. Jos hautainhoitorahaston hoitosopimukset jaetaan hautainhoitorahaston työntekijöille, kunkin työntekijän vastuulle tulee keskimäärin 182 hoitohautaa (vuonna 2017 luku oli 170). 182 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 tehtyjen hinnankorotusten mukaisesti. Korotusten jälkeen sopimusten määrä on vähentynyt.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2019 – 2020 rahaston tilikauden tulos on vuosina 2019 ja 2020 selvästi positiivinen: vuonna 2019 tulos on +21.200 euroa ja vuonna 2020 +17.700 euroa. Henkilöstömenot kasvavat prosentin vuosina 2019 ja 2020 Tulot kasvavat arvion mukaan seuraavina vuosina 2 ja 1 prosenttia vuodessa. Taloussuunnitelmassa tulojen kasvu kattaa menojen kasvun ja hautainhoitorahaston talous pysyy positiivisena.

## Tunnusluvut

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

	<b>TP 2016</b>	<b>TA 2017</b>	<b>TA 2018</b>	<b>TS 2019</b>	<b>TS 2020</b>
Pitkäaikaiset hoito-sopimukset	2 003	2 250	2 250	2 252	2 255
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1 308	1 385	1 385	1 390	1 392
Työntekijämäärä	18	18	20	18,5	18,5
Henkilötyövuodet	8,8	9	9,6	9,3	9,3
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8

## HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

## TULOSLASKELMA 2018 – 2020

	TP 2016	TA 2017	TA 2018	TS 2019	TS 2020
<b>TOIMINTATUOTOT</b>					
Maksutuotot	377 202	358 000	365 000	372 300	373 942
Vuokratuotot	41 885	50 900	49 000	49 870	50 867
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>419 087</b>	<b>408 900</b>	<b>414 000</b>	<b>422 170</b>	<b>424 810</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-206 088	-251 864	-247 753	-250 231	-252 733
Henkilöstösivukulut	-61 053	-74 874	-64 780	-65 428	-66 082
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-267 141</b>	<b>-326 738</b>	<b>-312 533</b>	<b>-315 659</b>	<b>-318 815</b>
Palvelujen ostot	-33 766	-40 832	-41 981	-42 401	-42 774
Vuokrat	-26 477	-25 000	-26 500	-26 765	-27 033
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-34 122	-34 977	-38 350	-38 330	-38 713
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-34 122</b>	<b>-34 977</b>	<b>-38 350</b>	<b>-38 330</b>	<b>-38 713</b>
Muut toimintakulut					
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-361 506</b>	<b>-427 547</b>	<b>-419 364</b>	<b>-423 154</b>	<b>-427 334</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>57 581</b>	<b>-18 647</b>	<b>-5 364</b>	<b>-984</b>	<b>-2 525</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>					
Korkotuotot	11 998	11 000	10 000	10 000	10 000
Muut rahoitustuotot	23 682	12 000	15 000	15 000	12 000
Muut rahoituskulut	0	0	0	0	0
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>35 680</b>	<b>23 000</b>	<b>25 000</b>	<b>25 000</b>	<b>22 000</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>93 261</b>	<b>4 353</b>	<b>19 636</b>	<b>24 016</b>	<b>19 475</b>
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-5 315	-2 965	-5 785	-2 855	-1 806
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>87 946</b>	<b>1 388</b>	<b>13 851</b>	<b>21 161</b>	<b>17 669</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>87 946</b>	<b>1 388</b>	<b>13 851</b>	<b>21 161</b>	<b>17 669</b>

**HAUTAINHOITORAHASTO**

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**TULOSLASKELMA 2018**

	TA 2018	TA 2017	KASVU EUR	2017 – 2018 %
<b>TOIMINTATUOTOT</b>				
Maksutuotot	365 000	358 000	7 000	2,0
Vuokratuotot	49 000	50 900	-1 900	-3,7
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>414 000</b>	<b>408 900</b>	<b>5 100</b>	<b>1,2</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-247 753	-251 864	4 111	-1,6
Henkilöstösivukulut	-64 780	-74 874	10 094	-13,5
<b>Henkilöstökulut yhteensä</b>	<b>-312 533</b>	<b>-326 738</b>	<b>14 205</b>	<b>-4,3</b>
Palvelujen ostot	-41 981	-40 832	-1 149	2,8
Vuokrat	-26 500	-25 000	-1 500	6,0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-38 350	-34 977	-3 373	9,6
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-38 350</b>	<b>-34 977</b>	<b>-3 373</b>	<b>9,6</b>
Muut toimintakulut				
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-419 364</b>	<b>-427 547</b>	<b>8 183</b>	<b>-1,9</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-5 364</b>	<b>-18 647</b>	<b>13 283</b>	<b>-71,2</b>
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>				
Korkotuotot	10 000	11 000	-1 000	-9,1
Muut rahoitustuotot	15 000	12 000	3 000	25,0
Muut rahoituskulut	0	0		
<b>RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT</b>	<b>25 000</b>	<b>23 000</b>	<b>2 000</b>	<b>8,7</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>19 636</b>	<b>4 353</b>	<b>15 283</b>	<b>351,1</b>
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-5 785	-2 965	-2 820	95,1
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>13 851</b>	<b>1 388</b>	<b>12 463</b>	<b>897,9</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>13 851</b>	<b>1 388</b>	<b>12 463</b>	<b>897,9</b>





KIRKKO PORISSA  
*Porin ev.lut. seurakuntayhtymä*