



Talousarvio 2019 Toiminta- ja taloussuunnitelma 2019 - 2021

Yhteinen kirkkovaltuusto
28.11.2018



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**PORIN EVANKELISLUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN
TALOUSARVIO 2019 SEKÄ
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2019 – 2021**

SISÄLTÖ

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET	1
1.1 Suunnittelusta yleensä	1
1.2 Suunnittelun tavoitteet	1
1.3 Talousarvion rakenne	2
1.4 Talousarvion sitovuus	3
2. SUUNNITELMAKAUDEN 2019 – 2021 LÄHTÖKOHDAT	4
2.1 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä	4
2.2 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio	4
2.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2019 – 2021	4
2.4 Toteutus	4
3. TALOUSNÄKYMÄT	5
3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät	5
3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne	5
3.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne	6
4. TALOUSARVION 2019 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUS- SUUNNITELMAN 2019 – 2021 KESKEISIMMÄT KOHDAT	9
Kustannusten kohdentaminen	9
<u>Käyttötalous</u>	9
Toimintatulot	9
Toimintamenot	10
<u>Tuloslaskelma</u>	11
Verotulot	11
Verotuskustannukset	12
Keskusrahastomaksut	12
Rahoitustulot ja -menot	12
Poistot	13
Tilikauden tulos	13
<u>Investointiosa</u>	14
<u>Rahoitusosa</u>	15
<u>Toiminta- ja taloussuunnitelma 2019 – 2021</u>	15

KÄYTTÖTALOUSOSA 17

PL 1 Yleishallinto	18
Kirkolliset vaalit	18
Yhteinen kirkkovaltuusto	19
Tilintarkastus ja valvonta	21
Yhteinen kirkkoneuvosto	22
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut	24
Muu yleishallinto	27
PL 2 Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö	30
Keski-Porin seurakunta	30
Lavian seurakunta	32
Länsi-Porin seurakunta	35
Meri-Porin seurakunta	38
Noormarkun seurakunta	40
Porin Teljän seurakunta	43
Yhteiset varaukset	46
PL 3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	47
Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK)	47
Viestintäpalvelut	50
Muut yhteiset tehtävät	52
YHDISTELMÄ AVUSTUSANOMUKSISTA 2019	53
Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin	
PL 4 Hautauspalvelut	54
Hautausmaahallinto	54
Hautausmaarakennukset	54
Hautausmaat	54
Krematorio	54
PL 5 Kiinteistöpalvelut	57
Kiinteistöhallinto	57
Kirkot	57
Seurakuntatalot	57
Asuintalot	57
Leiri- ja kurssikeskukset	57
Muut kiinteistöt	57
Osakehuoneistot	57
Vuokrahuoneistot	57
Maa- ja metsätalous	57
Muut kiinteistöpalvelut	57

TULOSLASKELMAOSA	60
Tuloslaskelma 2017 – 2021, ulkoinen ja sisäinen	61
Tuloslaskelma 2018 – 2019, ulkoinen	62
Käyttötalouselaskelma, ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset	63 – 69
INVESTOINTIOSA	70
Investointiosa 2018 – 2021	71 – 72
RAHOITUSOSA	73
Rahoituslaskelma 2018 – 2021	74
TAULUKOT JA KAAVIOT	75
Talousarvio 2019 toimintayksiköittäin ja vertailu edellisiin vuosiin	76 – 81
Seurakuntayhtymän toimintatulot ja -menot pääluokittain	82
Seurakuntayhtymän tulot tulolajeittain	83
Seurakuntayhtymän menot menolajeittain	84
Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2017 ja Porin ev.lut. seurakuntayhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 – 2017	85
HAUTAINHOITORAHASTO	87
Tuloslaskelma 2019 – 2021	91
Tuloslaskelma 2019	92

TALOUSARVIO 2019 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2019 – 2021

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

1.1 Suunnittelusta yleensä

Toiminnan ja talouden suunnittelu perustuu Kirkkojärjestyksen säännöksiin.

KIRKKOJÄRJESTYKSEN 15. luvun 2 §:n mukaan:

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

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

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

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

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on mukana talousarvion 2019 lisäksi suunnitelmavuodet 2020 ja 2021.

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

1.3 Talousarvion rakenne

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

Käyttötalousosa edustaa toimintaa koskevia 1 – 5 pääluokkia. Se sisältää kunkin toimintayksikön ja tehtäväalueen toimintatulot ja toimintamenot. Käyttötalouden osuus toimintakuluista on seurakuntayhtymässä ja seurakunnissa yleensäkin melko pieni, mutta tulojen osuus on viime vuosina kasvanut. Vuonna 2017 toimintatuottojen osuus toimintakuluista oli koko kirkossa 20,1 % . Vuonna 2016 vastaava luku oli 19,1 %.

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 eriä 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, seurakuntapalvelut, oppilaitostyö, ruotsinkielinen seurakuntatyö sekä kurssi- ja leirikeskustoiminta),
- **pääluokka 4 (hautauspalvelut) ja**
- **pääluokka 5 (kiinteistöpalvelut) vähennettynä tehtäväalueella kurssi- ja leirikeskustoiminta**

Seurakuntaneuvostot vastaavat talousarvion toimintakatteen käytöstä yhteiselle kirkkovaltuustolle pääluokan 2 osalta. Seurakuntien sitovuustaso yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on seurakuntakohtainen (seurakunnan toimintakate). Seurakuntaneuvostot hyväksyvät toimintayksikkönsä tehtäväaluekohtaiset toiminta- ja taloussuunnitelmat ja päättävät sille osoitetun toimintakatteen sitovuustasoista.

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

2. SUUNNITELMAKAUDEN 2019 – 2021 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 2019 – 2021

Talousarvion 2019 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2019 – 2021 laadinnassa lähtökohdat ovat seuraavat:

- Päättävöitteena jäsenyyden vahvistaminen.
- Seurakuntatyön toimintaedellytysten turvaaminen.
- Suunnitelmakauden talous perustuu tuloveroprosentille 1,50.
- Talouden tasapainottaminen muuttuvissa olosuhteissa.
- Yhteistyön kehittäminen lähiseurakuntien kanssa.
- Osallistuminen sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen valmisteluun.
- Kirkko Porissa on mukana SuomiAreenassa.

2.4. Toteutus

- Kirkko Porissa keskittyy kirkon perustehtävän mukaisiin toimintoihin.
- Selvitetään Turun arkkihiippakunnan tuomiokapitulin johdolla yhteistoiminnallisesti seurakuntien väestökirjanpidollisten tehtävien alueellista järjestämistä.
- Valmistaudutaan sosiaali- ja terveydenhuollon palvelurakennemuudistukseen, soteen, yhteistyössä Satakunnan seurakuntien kanssa.
- Talous- ja toimintasuunnittelun kehittäminen huomioiden talouden niukkenevat resurssit.
- Henkilöstöstrategian laadinta.
- Seurakuntien taloudellisten toimintaedellytysten turvaamiseksi käytetään yhdenmukaisia arviointiperusteita.
- Yhteistyömahdollisuuksien selvittäminen lähiseurakuntien kanssa.

3. TALOUSNÄKYMÄT

3.1 Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Valtionvarainministeriön mukaan maailmantalouden kasvu on nopeinta kuluvana vuonna. Korkeasuhdanne jatkuu lähivuosina, mutta monet ennakoivat tekijät viittaavat maailmantalouden kasvun lievään hidastumiseen. Kasvu jatkuu nopeana Yhdysvaltojen ja nousevien talouksien vetämänä. Erityisesti nousevien talouksien merkitys korostuu.

Suomen talouden suhdannenousu jatkuu vielä vuonna 2018. Tämän jälkeen talouskasvu hidastuu. Lähivuosina taloutta tukevat sekä ulkomaankauppa että kotimainen kysyntä. Investoinnit tukevat talouskasvua, vaikka rakennusinvestoinnit alenevat ensi vuonna. Kotitalouksien kulutuskysyntää rajoittaa käytettävissä olevien tulojen hidastuva kasvu.

Valtionvarainministeriön ennusteen mukaan Suomen talous kasvaa keskimäärin 3,0 % kuluvana vuonna. Seuraavien kahden vuoden aikana kasvuennustuksia on alennettu. Vuonna 2019 talous kasvaisi noin 2 prosenttia ja vuonna 2020 kasvu on 1,5 %. Inflaation odotetaan olevan vuonna 2019 noin 1,5 prosenttia. Vuonna 2020 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän -1,6 %. Lähivuosina inflaatio odotetaan pysyvän edelleen alhaisella tasolla.

Suomen julkisen talouden alijäämä pienenee ja velka suhteessa bruttokansantuotteeseen laskee lähivuosina hyvän talouskasvun seurauksena. Julkinen talous on pitkän heikon talouskehityksen kauden jäljiltä kuitenkin edelleen selvästi finanssikriisiä edeltänyttä aikaa heikommassa tilassa. Puskurit tulevien menopaineiden ja taantumien varalle ovat varsin vähäiset.

Taloudellinen kasvu on ylläpitänyt työllisyyden kasvua alkuvuoden 2018 aikana. Työllisten määrä nousi tammi-huhtikuussa 2,4 % vuoden takaiseen verrattuna. Työttömyys on alkuvuonna laskenut selvästi sekä Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen että työ- ja elinkeinoministeriön työnvälitystilaston mukaan. Työttömyysaste laski huhtikuussa 8,0 prosenttiin. Työllisyyden nopean kasvun vetämänä työttömien määrä vähenee tänä vuonna edellisvuotta enemmän. Ennuste vuoden 2018 työttömyysasteeksi on 8,0 %. Työttömyysaste laskee 7,3 prosenttiin vuonna 2019 ja edelleen 7,2 prosenttiin vuonna 2020.

3.2 Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Vuonna 2017 evankelisluterilaisen kirkon seurakuntien talous parani edellisvuodesta. Vuosikatetta seurakunnille kertyi yhteensä lähes 134 miljoonaa euroa ja vuosikate kasvoi vuoden 2016 tilinpäätökseen verrattuna 13 %. Toimintatuotot kasvoivat ja toimintakulut vähenivät, jonka seurauksena toimintaan käytettiin 13 miljoonaa euroa vähemmän verotuloja. Verovuoden 2017 kirkollisverot vähenivät 3,0 % edellisvuodesta. Väheneminen oli suurin pitkään aikaan. Verotulot vähenivät 26,7 miljoonaa euroa. Työnantajamaksut alenivat vuodeksi 2018 ja lomarahoista jätettiin maksamatta 30 prosenttia.

Vuonna 2017 seurakuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos kasvoi lähes kolmanneksen 30 miljoonasta eurosta 40 miljoonaan euroon. Seurakuntien saamat kirkollisverotulot jäsentä kohti olivat 227 euroa. Verotulot yhteensä jäsentä kohti ovat olleet 190 ja 289 euron välillä vuosina 2005 – 2017. Vuodesta 2016 kirkollisverotulot jäsentä kohti vähenivät 30 eurolla.

Vuonna 2017 seurakuntien investoinnit vähenivät 9 % edelliseen vuoteen verrattuna ja olivat 86 miljoonaa euroa. Investoinnit ovat vaihdelleet viimeisen seitsemän vuoden aikana 66 miljoonan ja 137 miljoonan euron välillä.

Vuonna 2018 seurakunnille on tilitetty elokuun loppuun mennessä kirkollisverotuloja 5,1 % enemmän edellisen vuoden vastaavaan aikaan verrattuna. Talouskasvun voimistuminen on lisännyt verotuloja. Jäsenmäärän väheneminen pienentää kirkollisveron maksajien määrää. Kirkon jäsenmäärä on alentunut viime vuosina noin yhden prosenttiyksikön vuodessa. Vuoden 2017 lopussa kirkkoon kuului 70,8 % koko maan väestöstä. Vuonna 2016 jäsenmäärä oli 71,8 %. Tällä vuosituhannella Suomen ev.lut. kirkon jäsenmäärä on vähentynyt puolella miljoonalla jäsenellä.

Vuoden 2016 alusta yhteisövero-osuus korvattiin valtion talousarviomäärärahoista 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 eurola. Seurakuntien osuus verotuskustannuksista laski 4,7 prosentista 3,4 prosenttiin. Vuonna 2018 seurakunnille tasaerin maksettava valtionrahoitus on pysynyt ennallaan samansuuruisena, koska valtio on jäädyttänyt indeksikorotukset vuosiksi 2017 – 2019. Yhteisövero-osuuksien tilitys loppui lokakuussa vuonna 2017.

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 nopeuttaa kirkollisveron kertymän vähenemistä.

3.3 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Porin seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne on kehittynyt viiden viimeisen tilinpäätöksen aikana positiivisesti, vaikka viimeisin vuoden 2017 tilinpäätös oli negatiivinen 124.000 euroa. Viimeisimmän viiden vuoden aikana tilikauden tulosten yhteissumma on positiivinen yhteensä 3,1 miljoonaa euroa. Vuosina 2013 – 2016 tilikauden tulokset olivat neljän vuoden ajan positiivisia yhteensä noin 3,2 miljoonaa euroa. Vuonna 2017 tilikauden tulos kääntyi tappiolliseksi lähinnä verotuloarvion suuren alituksen vuoksi. Kuitenkin talousarvioon verrattuna tulos oli lähes 700.000 euroa parempi.

Viimeisen kahdeksan vuoden aikana tilinpäätöksistä neljä on ollut tappiollisia ja neljä voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kahdeksan vuoden aikana yli miljoona euroa. Porin seurakuntayhtymän talous on pysynyt hyvällä tasolla ja viimeisten vuosien aikana parantunut. Maksuveloitteet on saatu vajaan seitsemän viimeisen vuoden aikana hoidettua suunnitelman mukaan ja vuonna 2017 lyhennettiin pankkilainat loppuun.

Ehdotuksessa vuodelle 2019 talousarvion tulos on viidentenä vuonna peräkkäin negatiivinen ja alijäämä talousarviossa on 753.764 euroa. Negatiivinen tulos on talousarvion laadintaperusteen mukainen. Vuoden 2019 talousarvion tulos on 29 % heikompi kuin vuoden

2018 talousarvion tulos. Talousarviossa on huomioitu Pomarkun seurakunnan liittyminen Noormarkun seurakuntaan ja Porin seurakuntayhtymään. Pomarkun seurakunta on laadintaperusteen mukaan lähes 150.000 euroa negatiivinen.

Vuoden 2019 talousarviossa henkilöstömenot kasvavat 615.000 euroa edellisen vuoden arvioon verrattuna. Henkilöstömenot kasvavat palkankorotusten ja Pomarkun seurakunnan henkilöstömenojen lisäyksen vuoksi. Ilman Porin seurakuntayhtymään liittyvän Pomarkun seurakunnan henkilöstömenoja kasvu on 290.000 euroa. Menojen kasvun vastapainoksi talousarvioon sisältyy vuosittainen 100.000 euron menojen säästötavoite. Verotuloarvio valtionrahoitus mukaan lukien alenee 1,0 % vuoteen 2018 verrattuna. Vuoden 2019 talousarviossa nettomenot (toimintakate) kasvaa 480.000 euroa ja 3,0 % edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarvion 2019 mukaan seurakuntayhtymän talous heikkenee negatiivisen tulosarvion takia. Verotuloarvion saavuttamista vuonna 2019 vaikeuttaa se, että vuonna 2018 näyttää verotuloja kertyvän pari prosenttia alle arvion.

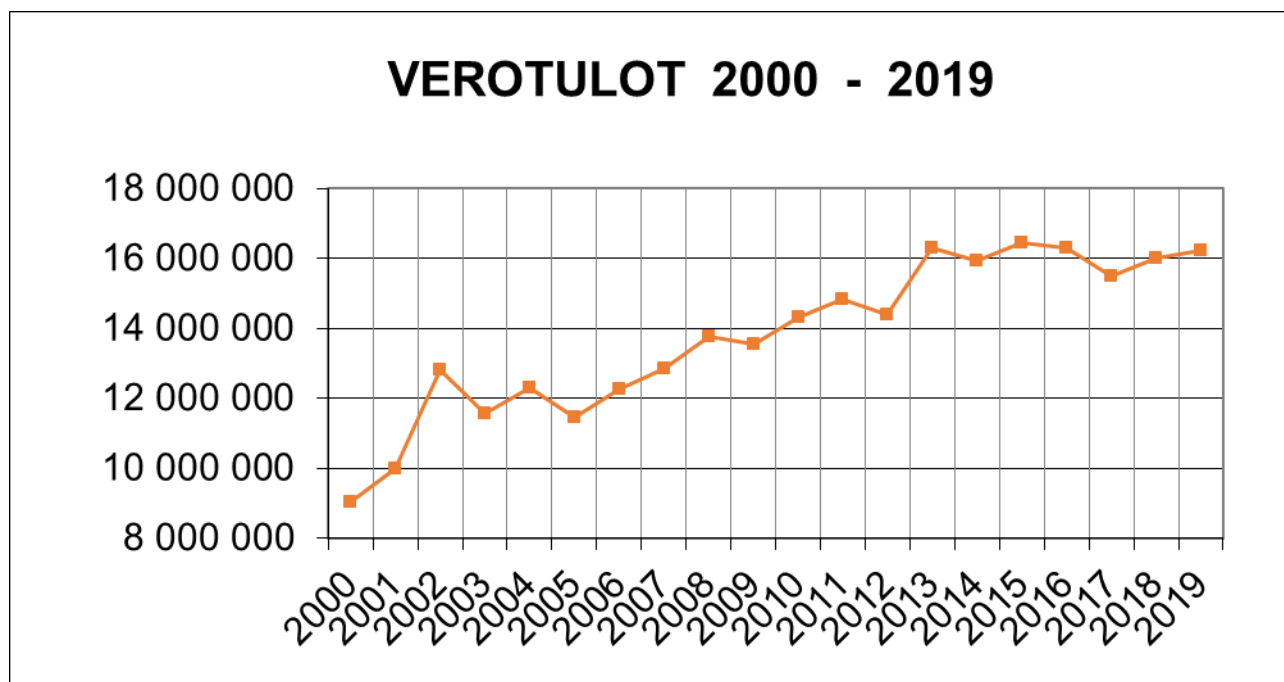
Suunnitelmavuosina 2020 – 2021 talousarvion tulos heikkenee miljoonaan euroon. Vuonna 2019 tulos on negatiivinen lähes 0,9 miljoonaa euroa ja vuonna 2021 runsaat miljoona euroa. Henkilöstömenot pienenevät 100.000 euroa vuodessa ja verotulot alenevat 1,5 prosenttia vuodessa. Tulos heikkenee, koska verotuloarvio alenee yli 200.000 eurolla vuodessa ja menot eivät vähene samaa tahtia. Talouden tasapainoa on suunniteltava tulonlisiäysten ja henkilöstömenojen vähennysten avulla.

Investointitaso vuodelle 2019 on suunnitelmassa 1,0 miljoonaa euroa, joka on yhteisen kirkkoneuvoston asettamien laadintaperusteiden mukainen. Vuoden 2020 suunnitelmissa investointitaso on 1,85 miljoonaa euroa ja 3,8 miljoonaa euroa vuonna 2021.

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. Vuosina 2016 ja 2017 investoinnit olivat 1,1 – 1,2 miljoonan euron tasolla. Vuodelle 2018 arvioitu tilikauden tulos on lähes 600.000 miinuksella, mutta vuoden 2018 puolivälin jälkeen tulos näyttää toteutuvan arviota parempana.

Vuoden 2017 talousarviossa verotuloarvio kasvoi 0,4 % ja toteutuma jäi poikkeuksellisen paljon arviota pienemmäksi -4,1 % ja 654.000 euroa.

Seuraavassa taulukossa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2000 – 2019, joista vuodet 2018 ja 2019 ovat arvioita. Noormarkun seurakunnan verotulojen sisältyminen verotuloihin 1.1.2010 alkaen lisää verotulojen määrää vuodelle 2010 vuoteen 2009 verrattuna. Lavian seurakunnan verotulojen osuus on mukana vuodesta 2015 alkaen. Pomarkun seurakunnan verotulojen osuus 331.000 euroa on mukana vuodesta 2019 alkaen. Vuodesta 2016 alkaen verotuloihin luetaan mukaan yhteisövero-osuuden korvannut valtionrahoitus.



Vuonna 2018 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna

VEROTULOT JA VALTIONRAHOITUS					
Vuosi 2018	tammie-lokuu	2018	2017 Toteuma	Ero, €	Ero, %
Ansio- ja pääomatuloverot		10 548 263	10 274 887	273 376	2,7 %
Osuus yhteisöveroista		0	36 785	-36 785	-100,0 %
Valtionrahoitus		1 102 529	1 109 693	-7 164	-0,6 %
Yhteisövero ja valtionrah. yht.		1 102 529	1 146 478	-43 950	-3,8 %
Yhteensä		11 650 792	11 421 366	229 426	2,01 %

	2018	TA 2018	Ero, €	Toteutumaprosentti
Verotulot 2018	11 650 792	16 018 335,00	-4 367 543	72,73 %

Verotulot ovat 31.8.2018 mennessä kasvaneet valtionrahoitus mukaan lukien 2 %. Verotuloja on kertynyt 229.000 euroa viime vuotta enemmän. Verotuloja on kertynyt helmikuuta lukuun ottamatta joka kuukausi edellisvuotta enemmän. Vuoden kahden viimeisen kuukauden tilitysten kertymät ratkaisevat vuoden 2018 arvion toteutumisen. Talousarvion verotulotavoitetta ei todennäköisesti saavuteta, koska marraskuun maksuunpanotilityksessä takaisin perittävä määrä on selvästi vuotta 2017 suurempi.

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

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2018 kirkosta eronneita oli 414 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2017 eronneita oli 415, joten eroamiset ovat samalla tasolla.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2018 kirkkoon liittyneitä oli 253 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2017 liittyneitä oli 238, joten liittymiset ovat kasvaneet 6 prosenttia. Porin

seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 62.294, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 246 jäsentä ja 0,4 %. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta selvästi nopeammin.

Jäsenmäärää vähentää vuonna 2018 myös se, että elokuun loppuun mennessä kuolleita on ollut 198 kastettuja enemmän ja kastettujen määrä on vähentynyt 7 %.

Porin työttömyysaste on selvästi alentunut vuosien 2017 ja 2018 aikana. Vuoden 2017 lopussa työttömiä oli 13,5 %. Heinäkuun lopussa 2018 työttömyysaste oli pudonnut 12,4 %:iin. Työttömien määrä on Porissa vähentynyt vuodessa 1.060 henkilöllä ja joulukuuhun 2017 verrattuna 503 hengellä. Porin työttömyysaste oli vuoden 2016 lopussa 18,2 % ja on siitä laskenut heinäkuun 2018 loppuun mennessä 5,8 %.

Porin kaupungin väkiluku oli heinäkuun 2018 lopussa 84.615. Viime vuoden vaihteessa Porissa oli 84.604 henkeä, joten Porin väkiluku on tänä vuonna kasvanut 11 hengellä. Pori on asukasluvultaan Suomen kymmenenneksi suurin kaupunki. Porin väestökehitys on alavireinen. Porin väestökehityksen haasteena on useiden muiden kuntien tavoin syntyvyyden aleneminen ja kuolleisuuden kasvu. Porin luonnollinen väestönlisäys on ollut negatiivinen vuodesta 2010 lähtien. Maahanmuutosta Pori saa muuttovoittoa.

Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero heinäkuussa 2018 on 22.250. Porin kaupungin asukkaista on Porin ev.lut. seurakuntien jäseniä 73,7 % Vuosi sitten luku oli 74,5 %.

4. TALOUSARVION 2019 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2019 – 2021 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) seurakunnallinen toiminta, 2) yhteiset seurakunnalliset tehtävät 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, joita ovat virastotuotot, seurakuntatyön maksut, hautaustoimen maksut sekä muut maksut ja korvaukset sekä vuokratu-

loista, metsätalouden tuloista, kolehti- ja keräystuloista, avustuksista ja sisäisistä tuloista. Toimintatulojen merkitys seurakuntien toiminnan rahoituksessa on kasvamassa ja perinteisesti niiden merkitys on ollut melko vaatimaton. Kolehteja ja keräystuottoja on budjetoitu 16 prosenttia vuotta 2018 enemmän ja vuoden 2017 toteutumaan verrattuna 43 % vähemmän. Vuokratuottoarviota on korotettu vuoden 2018 talousarvioon verrattuna lähes 14 prosenttia ja arvio on vuoden 2017 tilinpäätöksen tasolla. Vuoden 2019 talousarviossa toimintatuottojen arvio on 285.700 euroa ja 12,6 % vuoden 2018 talousarviota suurempi. Vuoden 2019 talousarvion toimintatuotot ovat 6 % pienemmät kuin tilinpäätöksessä 2017.

Hautauspalvelujen tulot lisääntyvät ehdotuksessa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna 16 % ja 82.600 euroa. Tulot on arvioitu vuoden 2017 toteutuman tasolle. Seurakuntien toimintatulojen osuus seurakuntayhtymän toimintatuloista on 18 %. Vuosina 2016 -2018 osuus oli 16 %. Hautauspalvelujen tulojen osuus on 24 % ja kiinteistöpalvelujen 28 % seurakuntayhtymän toimintatuloista. Toimintatulojen osuus toimintamenoista on seurakuntayhtymän vuoden 2019 talousarviossa 15 %. Osuus oli 14 % vuosina 2016 – 2018 ja 15 % vuonna 2015.

Toimintamenot

Vuonna 2019 käyttötalouden menoista henkilöstömenot ovat 65,9 %. Vuoden 2018 talousarviossa osuus oli 65,0 % ja 65,9 % vuonna 2017. Seurakuntayhtymän toimintamenojen kehitys ja säästömahdollisuudet riippuvat merkittävästi henkilöstömenojen ja henkilöstön määrän kehityksestä.

Kirkon virka- ja työehtosopimuskausi on voimassa 1.2.2018 – 31.3.2020. Sopimuskaudella palkkoja korotetaan 1.4.2018 ja 1.4.2019. Vuonna 2019 työntekijän peruspalkkaa tarkistetaan yleiskorotuksella, jonka suuruus on 1,0 %. Lomarahoja leikataan 30 prosentilla vuosina 2017 – 2019. Vuoden 2019 lomarahain maksamisen yhteydessä maksetaan erillinen 368 euron kertaerä kaikille niille viranhaltijoille ja työntekijöille, jotka ovat seurakunnan palveluksessa yhtäjaksoisesti 1.4. – 31.10.2019 vähintään 5 kuukautta siten, että palvelusuhteeseen sisältyy kesäkuu. Lomarahavähennys vähentää henkilöstömenoja Porin seurakuntayhtymässä noin 120.000 euroa vuodessa ja kertaerän maksaminen lisää menoja noin 105.000 euroa. Vähennys ja lisäys on huomioitu talousarviossa vuodelle 2019. Vuonna 2019 palkkakustannukset kasvavat edelliseen vuoteen verrattuna 1,8 prosenttia.

Vuoden 2019 talousarviossa henkilöstömenojen muutos on +6,2 % ja +639.000 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Ilman Pomarkun seurakunnan henkilöstömenoja kasvu on 3,6 %. Henkilöstömenoja on talousarvion laadintaperusteisiin verrattuna 1,3 % enemmän. Vuoden 2018 talousarvioehdotuksessa henkilöstömenot vähenivät 3,9 % ja 420.700 euroa.

Vuoden 2019 talousarviossa henkilökunnan palkkoja korotetaan 3,0 prosenttia 1.1.2019 alkaen vuoden 2018 talousarvion palkkatasoon verrattuna. Talousarviossa on harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten 8.600 euron suuruisen määräraha.

Palkan sivukulut pysyvät vuoden 2019 arviossa ennallaan. Palkan sivukulut alenivat 1,7 % vuonna 2017 ja 1,9 % vuonna 2018. Vuodelle 2019 on lomapalkkajaksoituksen menoarviota vähennetty 30 % vuoden 2018 talousarvion luvuista. Tämä vähentää menoja 41.090 euroa.

Vuonna 2018 työnantajan sosiaaliturvamaksu suuruus on 0,86 %. Päätös vuoden 2019 prosentista tulee joulukuussa 2018. Vuonna 2019 sosiaaliturvamaksu pysyy ennakkotie-

don mukaan ennallaan. Tapaturmavakuutusmaksun oletetaan pysyvän ennallaan 0,44 prosentissa.

Työnantajan palkkaperusteinen eläkemaxuprosentti on alentunut 28 prosentista 21,8 prosenttiin vuosien 2016 – 2018 aikana. Vuodelle 2019 eläkemaxuprosentti pysynee ennallaan vuoden 2018 tasolla. Palkan sivukulut ovat vuonna 2018 yhteensä 25,3 % ja vuonna 2019 noin 25 %.

Aikaisemmin laaditussa taloussuunnitelmassa on tavoitteena ollut vähentää menoja vuosien 2015 – 2024 aikana miljoona euroa eli noin 100.000 euroa vuodessa. Tämän mukainen 100.000 euron suuruinen menojen vähennys on tehty vuoden 2019 talousarvioon. Suunniteltu vähennys ei ole riittävä ja sen vuoksi talous- ja toimintasuunnittelua uudistetaan syksystä 2018 alkaen.

Eläkerahastomaksu on lisännyt menoja vuodesta 2013 alkaen. Eläkerahastomaksu tulee palkkasummasta laskettavan eläkemaxun lisäksi ja perustuu kirkollisveron määrään. Vuosina 2013 – 2015 eläkerahaston suuruus oli 1,2 prosenttia kirkollisverosta. Vuosina 2016 – 2017 eläkerahastomaksu korotettiin neljään prosenttiin kirkollisveron määrästä. Vuonna 2018 eläkerahastomaksu korotettiin yhdellä prosenttiyksiköllä viiteen prosenttiin ja sen ennakoidaan pysyvän 5 prosentissa vuonna 2019. Talousarviossa eläkerahastomaksun määräraha nousee 0,6 prosenttia, 720.000 euroon. Vuonna 2019 eläkerahastomaksua alentaa vuonna 2017 alentunut kirkollisveron määrä ja lisää Pomarkun seurakunnan verotulosta maksettava eläkerahastomaksu 20.000 euroa.

Talousarvion toimintakulut kasvavat 4,8 % ja 761.000 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot ja muut kuin henkilöstömenot kasvavat 2,3 % ja 127.000 euroa. Palvelusten ostomäärärahat kasvavat 7,1 % ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat 1,7 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2019 on 13.999.015 euroa, jossa on lisäystä edellisen vuoden talousarvioon 475.000 euroa ja 3,5 %. Lisäys muodostuu lähes kokonaan Pomarkun seurakunnan toimintakatteen lisäämisestä Porin seurakuntayhtymän talousarvioon. Pomarkun seurakunnan laadintaperusteiden mukainen toimintakate on 468.000 euroa.

Tuloslaskelma

Verotulot

Vuoden 2019 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Vuoden 2019 verotuloarvio on valtionrahoitus mukaan lukien 16,23 miljoonaa euroa. Arviossa on mukana Pomarkun seurakunnan verotuloja 374.000 euroa, minkä vuoksi verotulot kasvavat vuoden 2018 talousarvioon verrattuna 1,3 %. Ilman Pomarkun tuloja kirkollisverotuloja on vähennetty yksi prosentti ja 166.000 euroa. Pomarkun seurakunnan verotulo-osuus vähenee Porin seurakuntayhtymään liittymisen seurauksena 88.000 euroa vuoden 2017 verotulojen toteutuman tasolta tuloveroprosentin pienenemisen johdosta. Vuoden 2019 verotuloarvio on ilman Pomarkun verotuloja 2,2 % ja 343.000 euroa vuoden 2017 toteutunutta suurempi.

Laki valtionrahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa. Mainitun lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan jatkossa valtion talousarviosta maksettavalla rahoituksel-

la. 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 2019. Valtionrahoitus Porin seurakuntayhtymälle vähentyy Porin kaupungin väkiluvun vähentymisen vuoksi. Valtionrahoitusosuus on vajaa 10 % ja 145.000 euroa suurempi kuin yhteisövero-osuuksien keskiarvo vuosina 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 198.860 euroa ja Pomarkun seurakunnalle 5.576 euroa. Verotuskustannusarvio talousarviossa on yhteensä 205.600 euroa ja määräraha alenee vuoteen 2018 verrattuna 19.400 euroa ja 8,6 %.

Keskusrahastomaksut

Vuosina 2016 – 2017 Kirkon keskusrahastomaksu oli 7,5 % laskennallisesta kirkollisverosta. Vuodelle 2018 maksu aleni 6,5 prosenttiin. Vuoden 2019 talousarvioon keskusrahastomaksu on arvioitu vuoden 2018 suuruisena.

Vuoden 2019 Kirkon keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva vuoden 2017 laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2017 kirkollisverotulot vuoden 2017 tuloveroprosentilla. Vuoden 2019 keskusrahastomaksun määrä lasketaan erikseen Porin seurakuntayhtymän ja Pomarkun seurakunnan vuoden 2017 tiedoista.

Vuonna 2019 Porin ev.lut. seurakuntayhtymän keskusrahastomaksu vähenee arviossa lähes 13 % ja 92.000 euroa 623.000 euroon, koska vuodelle 2018 ei ehditty talousarvioon huomioida maksuprosentin prosenttiyksikön suuruista alenemista. Vuonna 2017 maksuunpantu kirkollisverotulojen määrä väheni Porin seurakuntayhtymässä 3,1 prosenttia vuoteen 2016 verrattuna. Verohallinnon ennakkotiedoista laskettu vuoden 2019 keskusrahastomaksu on Porin seurakuntayhtymälle 613.000 euroa.

Rahoitustulot ja -menot

Viidentoista viime vuoden aikana investoinnit on pystytty rahoittamaan pääosin tulorahoituksella sisältäen aikaisempina vuosina kertyneet säästövarat. Vuodelle 2019 rahoitustuotoarviota on korotettu 1,7 % ja 5.000 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna.

Sijoitustuottomahdollisuuksia vähentää se, että kurssitaso ei ole usean pörssiyhtiön kohdalla noussut laskukausia edeltäneelle tasolle. Korkotuottoja on vähentänyt kymmenettä vuotta jatkunut hyvin alhainen korkotaso. Korkotaso alentui edelleen vuosien 2012 – 2014 aikana ja on pysynyt siitä lähtien hyvin alhaisella tasolla. Vuoden 2016 alun jälkeen Euribor-korot ovat olleet miinuksella. Vuoden 2018 aikana 3 kuukauden Euribor on ollut -0,3 %:n tasolla ja 12 kuukauden Euribor-korko on ollut -0,18 %:n tasolla. Korkojen odotetaan lähtevän nousuun lähivuosina.

Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 22.2.2006 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.702.000 euroa kasvavat 0,5 % ja 9.200 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Poistot pysyvät korkealla tasolla suuren investointimäärän ja investointien luonteen (osittain lyhyt poisto aika) vuoksi. Nykyisen poistosuunnitelman aikana poistot ovat olleet oikealla tasolla. Talousarviossa 2019 investointeja on keskimääräiseen investointitasoon verrattuna vähemmän. Investoinnit vuosien 2020 ja 2021 taloussuunnitelmassa ovat keskimäärin yli keskimääräisen investointitason. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien ja lainanlyhennysten summan suuruinen ja vuoden 2019 talousarviossa investoinnit ovat 60 % poistoja pienemmät.

Vuoden 2019 suunnitelman mukaisista poistoista suurimpia ovat Noormarkun hautausmaan laajennus ja kunnostus 162.100 euroa vuoden 2019 loppuun asti, Porin seurakuntakeskuksen peruskorjaus 95.600 euroa vuodessa vuoden 2034 loppuun asti, Käppärän vanhan hautausmaan kunnostus 81.800 euroa 31.8.2019 asti, Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti ja Porin metsähautausmaan kappelin kunnostus 66.900 euroa vuoteen 2021 asti. Väinölän seurakuntatalon 2 miljoonan euron peruskorjauksesta tulee seuraaville vuosille noin 62.500 euron suuruinen poisto 32 vuodeksi.

Pomarkun seurakunnasta siirtyvien poistojen osuus on vuoden 2019 talousarviossa 32.530 euroa. Pomarkun seurakunnasta tulevien investointien poistot kasvavat jonkin verran, kun Pomarkun poistot siirretään Porin seurakuntayhtymän poistosuunnitelmaan, jolloin poistoajat lyhenevät.

Tilikauden tulos

Tilikauden tulos vuoden 2019 talousarviossa on 753.764 euroa negatiivinen. Talousarvion negatiivinen tulos on neljän negatiivisen talousarviovuoden jälkeen edelleen suuri. Tilikauden alijäämä on talousarviossa poistoeron 305.638 euroa vähennyksen jälkeen -448.126 euroa.

Vuosina 2017 – 2018 talousarvion negatiivisuus aleni, mutta vuoden 2019 talousarviossa negatiivisuus lisääntyy 29 %. Verotuloarviota vuodelle 2019 on alennettu prosentilla ja henkilöstömenoja on korotettu palkankorotusten mukaisesti. Talousarvion tulos on yhteisen kirkkoneuvoston huhtikuussa hyväksymien talousarvion laadintaperusteiden mukainen.

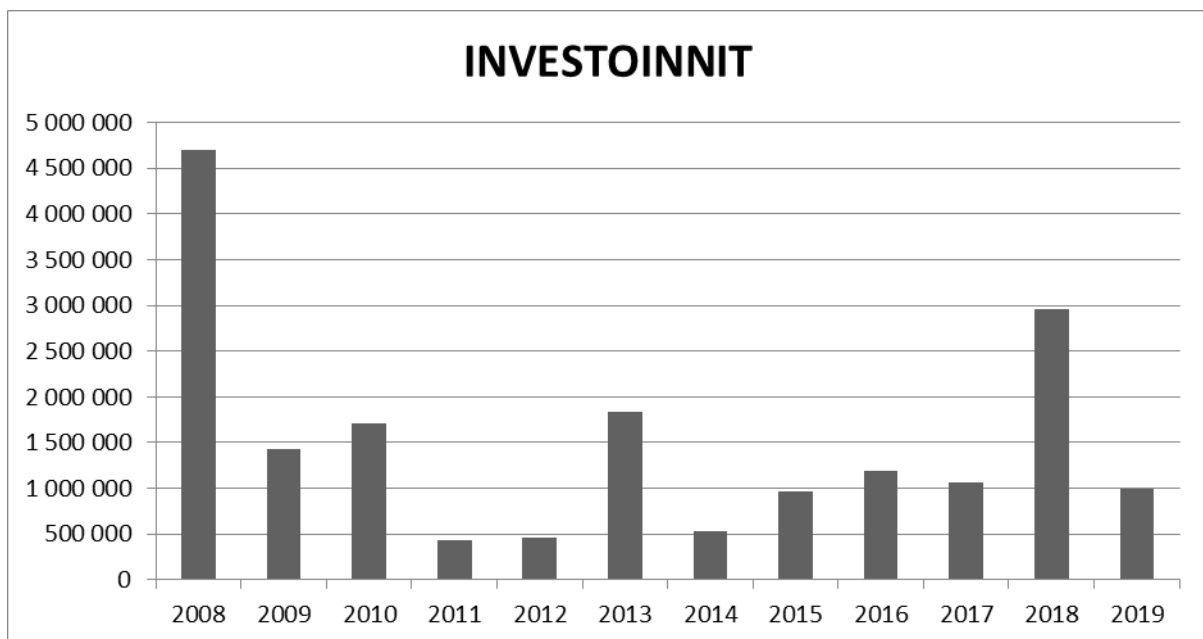
Vuosina 2010 – 2019 Porin seurakuntayhtymän talousarvioiden tulosarviot ovat muuttuneet seuraavasti:

Vuosi	Talousarvion tulos	Huomioita
2010	-1 387 200	verotuloarvion alennus
2011	-979 401	verotuloarvion lisäys
2012	-1 027 323	nettomenot vähenivät
2013	0	veroprocentin korotus
2014	0	menoja vähennetty
2015	-230 949	menonlisäyksiä
2016	-857 752	verotuloarvion alennus
2017	-808 659	menoja vähennetty
2018	-586 355	henkilöstömenojen vähennys
2019	-753 764	Pomarkku liitos ja tulojen vähennys

Investointiosa

Vuonna 2019 seurakuntayhtymän investoinnit alentuvat selvästi vuoden 2018 korkeasta tasosta. Vuoden 2019 investoinnit ovat yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymien laadintaperusteiden mukaan tasan miljoona euroa. Vuoden 2018 investoinnit ovat 2.957.000 euroa ja vuoden 2017 investoinnit 1,1 miljoonaa euroa. Investoinnit ovat talousarvioissa pysyneet viime vuosien aikana pääosin noin miljoonan euron tasolla. Investointitaso nousee suunnitelmakauden vuosina 2020 ja 2021 selvästi. Vuodeksi 2020 investointeja suunnitellaan lähes 2 miljoonaa euron edestä ja vuonna 2021 investointitaso on 3,8 miljoonaa euroa. Investointien määrä on suunnitelman mukaan kaudella 2019 – 2021 yhteensä runsaat 6,6 miljoonaa euroa ja keskimäärin 2,2 miljoonaa euroa vuodessa.

Porin seurakuntayhtymän investoinnit euroina vuosina 2007 – 2019 (vuosien 2018 ja 2019 luvut ovat arvioita):



Vuonna 2019 investoinneista suurimmat ovat Käppärän hautausmaan kasteluvesijärjestelmän peruskorjaus 200.000 euroa ja Lavian seurakuntakodin muutostyöt 200.000 euroa.

Muita suurempia hankkeita ovat Porin metsähautausmaalle monitoimikoneen hankinta 135.000 euroa ja Reposaaressen kirkon julkisivumaalaus 120.000 euroa. Kolmen vuoden 2017 – 2019 investointimäärärahat Käppärän hautausmaan siunauskappelin urkuihin ovat 300.000 euroa.

Suunnitelmassa suurimmat investoinnit vuonna 2020 ovat Länsi-Porin kirkon peruskorjaus 1,0 miljoonaa euroa, Käppärän hautausmaan aluevalaistuksen peruskorjaus 300.000 euroa ja hallintokeskuksen vesikaton kunnostus 225.000 euroa. Vuonna 2021 suurimpia hankkeita ovat krematorion uudistaminen määräysten mukaiseksi 1,5 miljoonaa euroa ja Silokallion kurssikeskuksen majoitustilojen kunnostus 800.000 euroa. Investointitasoa ja sen toteuttamisen mahdollisuuksia tarkastellaan seuraavina vuosina taloudellisen tilanteen kehittymisen valossa. Krematoriohanke on laaja ja kallis investointi. Hanke suunnitellaan tarkasti ja rakentaminen voi siirtyä muutamalla vuodella.

Rahoitusosa

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate on 948.000 euroa vuonna 2019. Vuosikate vähenee 14 % vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Vuosina 2020 ja 2021 vuosikate (nettotulot) alenee noin 140.000 euroa vuodessa. Vuonna 2020 vuosikate on 0,8 miljoonaa euroa. Vuonna 2021 vuosikate laskee 673.000 euroon. Investoinnit ovat vuonna 2019 miljoona euroa ja ovat 52.000 euroa vuosikatetta suuremmat. Vuosikate kattaa 95 % vuoden 2019 investointimenoista. Vuonna 2020 vuosikate kattaa 43 % investointimenoista ja vuonna 2021 vuosikate kattaa alle viidennesen suunnitelluista investointimenoista.

Kolmivuotissuunnitelmassa kassavarat vähenevät 4,2 miljoonaa euroa kolmen vuoden aikana. Vuonna 2019 kassavarat vähenevät noin 50.000 euroa. Talousarvion 2020 rahoituslaskelmassa kassavarat vähenevät yli miljoona euroa. Vuonna 2021 rahavarojen muutos on korkean investointitason vuoksi negatiivinen yli 3,1 miljoonaa euroa. Rahavarojen muutosten vaihtelut johtuvat investointitason vaihteluista.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2019 – 2021

Vuoden 2020 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio on +1,0 %. Muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,5 % edelliseen vuoteen verrattuna.

Vuonna 2020 henkilöstön palkkoja korotetaan 0,4 prosentilla. Tämä lisää 40.000 euroa menoja vuodelle 2020 vuoden 2019 lopun palkkatasoon verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstömenot vähenevät 1,0 % ja 100.000 euroa vuoteen 2019 verrattuna. Lomarahaleikkaus 30 prosentilla poistuu. Lomarahavähennys on vähentänyt henkilöstömenoja Porin seurakuntayhtymässä vuosina 2017 – 2019 noin 120.000 euroa vuodessa. Henkilöstömenojen vähennystarve on palkankorotukset huomioiden 260.000 euroa.

Vuoden 2021 toiminta- ja taloussuunnitelmassa toimintatuloarvio kasvaa 1 %, muut kuin henkilöstömäärärahat nousevat 0,5 % ja henkilöstön palkkoja korotetaan 0,3 prosentilla edelliseen vuoteen 2020 verrattuna. Kokonaisuutena henkilöstömenot vähenevät 1,0 % ja 100.000 euroa vuoteen 2020 verrattuna.

Vuosina 2020 ja 2021 sijoitustuottoarviota vähennetään 10.000 eurolla vuodessa. Verotulot vähenevät 1,4 % vuosina 2020 ja 2021. Tämä merkitsee tulojen vähenemistä 225.000

eurolla vuodessa. Verotulot alenevat jäsenmäärän vähenemisen seurauksena. Suunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu runsaat 700.000 euroa vuodessa vuosina 2019 – 2021. Eläkerahastomaksu nousi vuonna 2018 ja on 5 prosenttia. Sen arvioidaan pysyvän samalla korkeammalla tasolla vuosina 2019 – 2021.

Tilikauden tulokset heikentyvät kolmivuotiskaudella. Tuloksen negatiivisuus kasvaa miljoonaa euroon vuonna 2021. Alijäämäisyys kasvaa, koska verotulot vähenevät selvästi ja riittävien menojen vähentämiseen eivät suunnitelmassa olevat henkilöstömenojen vähenykset riitä. Taloussuunnitelmassa olevaa alijäämäisyyttä on pyrittävä pienentämään. Tulojen ja menojen määrä ei ole talousarviossa tasapainossa, mikä edellyttää yli puolen miljoonan euron suuruisten säästöjen/tasapainottamistoimenpiteiden määrittämistä. Jos tilikausien tulokset ovat alijäämäisestä talousarviosta huolimatta positiivisia, antaa tämä pelivaraa talousarviossa taloudellisen tasapainon saavuttamiselle. Porin seurakuntayhtymässä tilikauden tulokset ovat viimeisen 8 vuoden aikana olleet keskimäärin 790.000 euroa talousarvion arvioitua tulosta parempia. Vain vuonna 2011 tilinpäätöksen tulos on ollut talousarvion tulosta heikompi.

Talousarvion tasapainossa pitämiseksi tuloja on vuosittain lisättävä mahdollisuuksien mukaan ja supistettava henkilöstömenoja pääasiassa seurakuntayhtymässä tehdyn tai määriteltävän henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämishjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalousosan menoista suurin, 66,0 %. Veroprosentin korotus 0,1 prosenttiyksiköllä poisti tuloksen alijäämän vuonna 2013. Vuoden 2014 jälkeen menojen kasvaessa ja verotulojen vähentyessä tai tulojen kasvun hidastuessa tulosta ei ole pystytty pitämään tasapainossa ja tulos on kääntynyt negatiiviseksi. Seurakuntien jäsenmäärän väheneminen voimistuu lievästi koko ajan ja vähentää tuloja. Tämän vastapainoksi on pystyttävä selvemmin menojen säästölinjalla. Toteutuneet seurakuntaliitoksen tuovat myös rakenteellisesti menoja tuloja enemmän.

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

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

"Talousarvio tulo- ja menolajeittain" -kohdassa TA 2019 on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2019 talousarvioksi.

PL 1 YLEISHALLINTO

KIRKOLLISET VAALIT

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

Seurakuntavaalit järjestetään seuraavan kerran vuonna 2022.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	0	-60 000	0	0	0
TOIMINTAKATE	0	-60 000	0	0	0

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	0	-60 000	0
Henkilöstökulut	0	-33 092	0
Palvelujen ostot	0	-18 881	0
Palvelun ostot - sisäiset	0	-7 027	0
Aineet ja tarvikkeet	0	-1 000	0
TOIMINTAKATE	0	-60 000	0

YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO

Perustehtävä

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

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuu pääsääntöisesti neljä tai viisi kertaa vuodessa. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää seurakuntayhtymän toimintayksikköjen sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet sekä valvoo ylimpänä elimenä niiden toteutumista. Seurakuntayhtymän seurakuntien osalta yhteinen kirkkovaltuusto päättää sitovan taloudellisen tavoitteen, toimintakatteen nettosumman. Vuosi 2019 on vuoden 2018 seurakuntavaaleilla valitun yhteisen kirkkovaltuuston toimikauden ensimmäinen vuosi. Yhteiseen kirkkovaltuustoon kuuluu seurakuntayhtymän kuudesta seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

Perustelut

Menot vähenevät yhteisen kirkkovaltuuston tehtäväalueella vuoden 2018 talousarvioon verrattuna 0,5 %. Kokouspalkkiot ja vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa lähes ennallaan. Hautainhoitorahastolle on siirretty/kohdistettu vuoden 2019 talousarviossa sen osuus yhteisen kirkkovaltuuston menoista (773 €). 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 mm.

• kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio	1.100 €/vuosi
• varapuheenjohtajan vuosipalkkio	770 €/vuosi
• luottamushenkilöiden kokouspalkkiot, 51 jäsentä, 70 €/kokous, enintään kuusi kokousta vuodessa	23.800 €
• viranhaltijoiden kokouspalkkiot 31,58 €/kokous	320 €
• luottamushenkilöiden matkakorvaukset	1 300 €
• kirkkovaltuuston kokouksista tiedottaminen	500 €
• kirkkovaltuuston kokousten tarjoilut	1 500 €
• puheenjohtajan käyttövarat	980 €
• varapuheenjohtajan käyttövarat	400 €
• koulutus	400 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	-28 324	-31 155	-31 012	-30 822	-30 633
TOIMINTAKATE	-28 324	-31 155	-31 012	-30 822	-30 633

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	-28 324	-31 155	-31 012
Henkilöstökulut	-16 483	-23 823	-24 295
Palvelujen ostot	-4 514	-3 392	-3 527
Palvelun ostot - sisäiset	0	-300	0
Vuokrakulut	-372	0	0
Aineet ja tarvikkeet	-6 956	-3 640	-3 190
TOIMINTAKATE	-28 324	-31 155	-31 012

TILINTARKASTUS JA VALVONTA

Perustehtävä

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

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

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

Perustelut

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön (KJ 15). Porin seurakuntayhtymällä on tilintarkastussopimus KPMG Oy Ab:n kanssa ja tilintarkastusryhmään kuuluvat JHT, HT Esko Säilä, JHT, KHT Mari Säynätjoki ja Anni Vasama. Nykyinen tilintarkastussopimus kattaa toimintakauden kaudet 2016 – 2018.

Menot alenevat tilintarkastuksen ja valvonnan tehtäväalueella 0,3 % vuoden 2018 talousarvioon verrattuna ja ovat 13.130 euroa.

Tehtäväalueen määrärahoihin sisältyvät:

• tilintarkastusyhtiön veloitukset tarjouksen mukaisesti	13 000 €
• kokoustarjoilut	110 €
• muut tarvikkeet ja palvelut	350 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	-11 403	-13 175	-13 132	-13 198	-13 264
TOIMINTAKATE	-11 403	-13 175	-13 132	-13 198	-13 264

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	-11 403	-13 175	-13 132
Palvelujen ostot	-11 403	-13 015	-12 972
Aineet ja tarvikkeet	0	-160	-160
TOIMINTAKATE	-11 403	-13 175	-13 132

YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO

Perustehtävä

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

Perustelut

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

Tehtäväalueen menot vähenevät vuoden 2019 talousarviossa 0,5 % vuoteen 2018 verrattuna. Luottamushenkilöiden ja henkilökunnan kokouspalkkiomäärärahat pidetään ennallaan. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan sen osuus yhteisen kirkkoneuvoston menoista 1.263 euroa. Yhteisen kirkkoneuvoston postitus-, kopiointi- ja toimistotarvikemenot 5.900 euroa kirjataan 1. pääluokan osalta yhteisesti hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden -tehtäväalueelle Kirkon palvelukeskuksen kirjauskäytäntöjen mukaisesti.

Määrärahoihin sisältyvät mm.

• luottamushenkilöiden kokouspalkkiot 14.700 € ja kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 € + palkkion sivukulut	16 100 €
• viranhaltijoiden kokouspalkkiot	700 €
• kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio sivukuluineen sisältyy viranhaltijan tehtäväkohtaiseen palkkaan	3 650 €
• luottamushenkilöiden matkakorvaukset	2 200 €
• koulutusmääräraha luottamushenkilöille	800 €
• kokoustarjoilut	2 440 €
• vuosikertomuksen painatus	800 €
• koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä	24.832 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	-40 170	-31 174	-51 111	-51 074	-51 039
TOIMINTAKATE	-40 170	-31 174	-51 111	-51 074	-51 039

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	-40 170	-31 174	-51 111
Henkilöstökulut	-24 061	-20 528	-20 602
Palvelujen ostot	-5 913	-8 406	-4 637
Palvelun ostot - sisäiset	-3 000	-100	-10 100
Aineet ja tarvikkeet	-3 596	-2 140	-940
Annetut avustukset	-3 600	0	-14 832
TOIMINTAKATE	-40 170	-31 174	-51 111

HALLINTO-, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT

Perustehtävä

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

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

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

Tavoitteet

1. Kirkon palvelukeskuksen ja Katrinan laskutuskäytänteiden kehittäminen
2. Sähköisen asiakirjahallintaohjelman hankinta, käyttöönotto ja koulutus
3. Suorituslisän käyttöönoton valmistelu, informointi ja koulutus

Toiminta

Kirkon palvelukeskus määrittelee palkka- ja taloushallinnon toiminta-aikataulut. Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut hoitavat palkanlaskennan ja kirjanpidon Kirkon palvelukeskuksen työnjakotaulukon mukaisesti. Toimintaa pyritään tehostamaan Kipan toiminta-aikataulujen sallimissa puitteissa.

Omia toimintaprosesseja kuten talousarviosuunnittelua pyritään aikatauluttamaan uudelleen seurakuntien toimintanäkökulmat huomioiden. Toiminnan ja talouden suunnittelua kehitetään huomioiden talouden tulevaisuuden haasteet, joihin vaikuttavat jäsenmäärän kehitys sekä muutokset seurakunnan taloudessa.

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
HALLINTO					
Yhteinen kirkkovaltuusto					
Pöytäkirjoja	4	5	5	5	5
Käsiteltyjä asioita	66	70	70	70	70
Yhteinen kirkkoneuvosto					
Pöytäkirjoja	10	12	10	10	10
Käsiteltyjä asioita	226	250	250	250	250
TALOUS					
Kirjanpitositteita			36 000	36 000	35 000
Ostolaskuja	7 504	7 900	8 000	8 000	8 000
Myyntilaskuja	7 236	5 800	7 800	7 800	7 800
Katrina-verkkomaksu		2 000	2 000	2 000	2 000
Palkansaajien lukumäärä	857	800	860	860	860
Palkanmaksutapahtumia	4 132	3 980	4 130	4 130	4 130
Maksuliikennetositteita	14 200	14 300	1 000	980	960
Muistiotositteita	10 228	10 380	10 300	10 300	10 300
Hautainhoitorahaston laskuja	1 620	1 620	1 750	1 750	1 750

HALLINTO, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	12	12	11	11	10
Henkilötyövuosimäärä	10,79	10,8	11	11	10
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö	1	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija, täytetty määräaikaisena	0	0	1	1	1
Hallintosihteeri, avoinna	1	1	1	1	0
Toimistosihteeri	2,52	2,6	2	2	2
Talusasiantuntija	1	1	2	2	2
Pääkirjanpitäjä	1 ma.	1	0	0	0
Palkka- ja henkilöstösihteeri, 1.1.2018 palkka- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
Palkanlaskija, 1.1.2018 toimistosihteeri	1	1	0	0	0
Laskentasihteeri, 1.1.2018 hallinto-, talous- ja henkilöstösihteeri	0,99 ma.	1	1	1	1
Taloussassistentti	1,2	1,2	2	2	2

Perustelut

Hallinto- talous- ja henkilöstöpalveluissa toteutettiin organisaatiomuutos 1.1.2018 lukien siten, että palkanlaskijan virka muutettiin toimistosihteerin viraksi, pääkirjanpitäjän, palkka- ja henkilöstösihteerin ja laskentasihteerin virat lakkautettiin ja perustettiin talusasiantuntijan, palkka- ja henkilöstöasiantuntijan ja hallinto-, talous- ja henkilöstösihteerin virat. HTH-yksikön henkilöstö lisääntyy 1.1.2019 lukien Pomarkun entisen talouspäällikön siirryttyä

hallintosihteerin virkaan, jonka seurauksena henkilöstökulut nousevat noin 50.000 eurolla. Henkilöresursseihin tulee muutoksia henkilökunnan eläköitymisen myötä.

Tehtäväalueen nettomenot kasvavat talousarviossa henkilöstöjärjestelyjen vuoksi. Kirkon palvelukeskuksen maksuihin varattua määrärahaa nostetaan 12.800 euroa. Kirkon palvelukeskus on muuttanut hinnoitteluaan. Yksittäisten tapahtumien hinta on alentunut, mutta vastaavasti perusmaksut ovat nousseet.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalveluiden tehtäväalueelle kirjataan 1. pääluokan osalta posti-, puhelin-, sähköposti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenoja. Samoin pankkipalvelumaksut kirjataan HTH-palveluiden tehtäväalueelle. Taloushallinnon menoista kohdistetaan hautainhoitorahastolle 19.070 euroa.

Määrärahoihin sisältyy mm.

- henkilökunnan koulutus **2 500 €**
- kirkon palvelukeskuksen veloitukset **150 000 €**
- taloushallinnon IT-palveluita varten (ohjelmamenot) **18 000 €**

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	35 541	35 000	32 100	32 413	32 728
TOIMINTAKULUT	-719 573	-699 916	-776 337	-772 649	-768 985
TOIMINTAKATE	-684 032	-664 916	-744 237	-740 236	-736 257

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	35 541	35 000	32 100
Myyntituotot	280	400	200
Maksutuotot	180	200	100
Muut toimintatuotot	2 456	1 400	1 800
Sisäiset tuotot	32 624	33 000	30 000
TOIMINTAKULUT	-719 573	-699 916	-776 337
Henkilöstökulut	-483 710	-492 849	-533 257
Palvelujen ostot	-177 059	-153 717	-179 630
Palvelun ostot - sisäiset	-19 938	-13 000	-20 000
Vuokrakulut	-27 140	-29 000	-29 000
Aineet ja tarvikkeet	-11 478	-11 350	-14 450
Muut toimintakulut	-248	0	0
TOIMINTAKATE	-684 032	-664 916	-744 237

MUU YLEISHALLINTO

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

Toiminta

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

Yhteistoiminnan tarkoituksena on, että työnantaja ja työntekijät ovat vuorovaikutuksessa keskenään ja keskustelevat työhön liittyvistä asioista. Yhteistyötoimikuntaan on valittu neljän vuoden toimintakaudeksi työsuojeluvaltuutettu Marko Leppäniemi, työsuojeluvaravaltuutettu Seppo Sattilainen, työnantajan edustajina kirkkoherra Kari Penttinen, ylipuutarhuri Sari Salow ja työsuojelupäällikkö Eeva Uusimäki. Työntekijöiden edustajina toimivat luottamusmiehet Arto Michelsson, Sakari Salminen ja Kai Tomberg.

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

Seurakuntayhtymällä on käytössään liikunta- ja kulttuurisetelit, joita työntekijät voivat hankkia 50 prosentin hintaan nimellisarvosta. Etuseleitä voi ostaa vuosittain 240 euron nimellisarvoon saakka.

IT-aluekeskukset tarjoavat asiakasseurakunnilleen tietoteknistä tukea lähitukena sekä etätukena. Tehokkaiden työvälineiden avulla voidaan tarjota etätukea myös työpaikan verkon ulkopuolelle. IT-aluekeskukset pyrkivät toimimaan lähellä asiakasseurakuntia, jolloin voidaan mahdollisimman hyvin palvella seurakuntia ja kehittää tietojärjestelmiä seurakuntien näkökulmasta. IT-alueet ovat toteuttaneet palvelun, jonka avulla voidaan Kirkko-verkon kaikkia palveluita käyttää kannettavilla tietokoneilla langattomasti seurakunnan tiloissa. Seurakuntayhtymän työasemat uusitaan viiden vuoden välein IT-alueen vaatimustason mukaisesti. Tietokoneet hankitaan leasing-sopimuksin.

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

Tunnusluvut

	TA 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
IT (informaatioteknologia)					
Työasemat	187	188	190	188	185
Palvelimet	1	0	0	0	0
Tulostimet	57	57	59	59	57
Käyttäjät	205	350	355	348	340

Määrärahavaraudet henkilöstön työkykyä ylläpitävään toimintaan

• työyhteisön kehittäminen	5 864 €
• työkunnan ylläpito	18 000 €
• työterveydenhuolto, netto	100 000 €
• työpaikkaruokailu	8 000 €
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	7 575 €
• senioriohjelma	9 251 €
• työntekijöiden yhteinen joululounas	4 000 €
• henkilökunnan virkistystoiminta	4 800 €

Perustelut

Tehtäväalueen muu yleishallinto nettomenot nousevat Pomarkun seurakunnan liittymisen myötä 4,6 % (11.500 €). Yleishallinnon pääluokan talousarvio on asetetun laadintaperusteen mukainen. Hautainhoitorahastolle kohdistetaan 8.901 euroa muun yleishallinnon menoista.

Muut tehtäväalueen määrärahavaraudet yhteisiä tehtäviä varten:

• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkhiippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen IT-palveluista 78.000 euroa sekä paikalliseen vastuuseen jäävien tarvikkeiden ja palvelusten hankintamäärärahat 3.000 euroa	81 000 €
• talousarviovuoden aikana mahdollisesti perustettavien toimikuntien kokouspalkkiot	1 300 €
• johtamis/esimieskoulutus	3 253 €
• huomionosoitukset	1 700 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	88 468	113 200	93 700	94 614	95 532
TOIMINTAKULUT	-331 869	-363 067	-355 053	-356 689	-358 335
TOIMINTAKATE	-243 401	-249 867	-261 353	-262 075	-262 803

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	88 468	113 200	93 700
Maksutuotot	41 419	49 600	42 100
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	480	600	600
Tuet ja avustukset	46 569	63 000	51 000
TOIMINTAKULUT	-331 869	-363 067	-355 053
Henkilöstökulut	-1 107	-10 636	-9 784
Palvelujen ostot	-325 295	-344 758	-337 759
Palvelun ostot - sisäiset	-178	-300	-300
Aineet ja tarvikkeet	-5 293	-7 373	-7 210
Muut toimintakulut	4	0	0
TOIMINTAKATE	-243 401	-249 867	-261 353

PL 2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SEURAKUNTATYÖ
--

KESKI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Tavoitteet

1. Julistaa Jumalan Sanaa ja jakaa sakramenteja siten, että ne voisivat olla mahdollisimman monen elämän perusta ja voiman lähde.
2. Toteuttaa kristillistä lähimmäisen rakkautta omassa toiminnassaan ja edistää sen mukaista elämäntapaa.
3. Huolehtia lähetysvastuun toteutumisesta.
4. Huolehtia kasteopetuksesta ja muusta kristillisestä kasvatuksesta.

Toiminta

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

Eriyistä huomiota suunnittelukaudella kiinnitetään:

1. Diakoniatyössä kaikkein huonoimmassa asemassa olevien auttamiseen
2. Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen
3. Uusien luottamushenkilöiden perehdyttäminen ja kouluttaminen

Tunnusluvut	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Keski-Porin seurakunnan väkiluku	19 315	19 500	19 200	19 200	19 200
Kastetut	163	170	160	160	160
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	54	60	60	60	60
Avioerot	54	50	60	60	60
Siunatut	310	280	300	300	300
Kirkkoon liittyneet	109	100	100	100	100
Kirkosta eronneet	332	260	270	270	270
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)					
Päiväjumalanpalvelukset	125/11 000	130/9 500	130/9 500	130/9 500	130/9 500
Muut jumalanpalvelukset	80/11 000	80/11 000	80/11 000	80/11 000	80/11 000
Ehtoollisenvietto	140/11 000	120/10000	120/10000	120/10 000	120/10 000
Musiikkitilaisuudet	65/16 000	60/15 000	60/15 000	60/15 000	60/15 000
Pienryhmiä/jäseniä	30/300	25/400	30/300	30/300	30/300
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	3 062	3 500	3 300	3 300	3 300
Asiakkaiden lukumäärä	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	180	299	150	150	150
Varhaisnuoria toiminnassa	120	150	120	120	120
Rippikoululaisia/-kouluja	199/9	170/9	180/9	180/9	180/9

Keski-Porin seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	29	29	29	29	29
Henkilötyövuosimäärä	28,41		29,04		
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4,83	5	5	5	5
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5,17	5	5	5	5
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	6,95	7	7	7	7
Seurakuntasihtööri, yht. seurakuntasihtööri, yhteinen Porin Teljän srk:n kanssa (1,5 virkaa)	1,46	1,5	1,5	1,5	1,5

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat talousarviossa 1,2 %, 18.800 euroa. Toimintatuotot kasvavat 18.450 euroa ja 20 % vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot vähenevät 1,1 % ja 3.450 euroa. Henkilöstömenot kasvavat 3,0 % ja 40.700 euroa pääasiassa palkankorotusten vuoksi. Talousarvioehdotus on asetetun laadintaperusteen mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	142 006	92 114	110 564	111 642	112 726
TOIMINTAKULUT	-1 722 339	-1 680 657	-1 717 939	-1 706 450	-1 695 013
TOIMINTAKATE	-1 580 333	-1 588 543	-1 607 375	-1 594 807	-1 582 288

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	142 006	92 114	110 564
Korvaukset	1 900	0	0
Myyntituotot	1 150	6 000	0
Maksutuotot	48 813	44 544	48 644
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	46 010	17 570	25 120
Tuet ja avustukset	5 749	8 500	8 700
Muut toimintatuotot	27 442	15 200	27 600
Sisäiset tuotot	10 941	300	500
TOIMINTAKULUT	-1 722 339	-1 680 657	-1 717 939
Henkilöstökulut	-1 372 969	-1 373 839	-1 414 571
Palvelujen ostot	-132 102	-124 240	-125 440
Palvelun ostot - sisäiset	-50 518	-45 700	-42 900
Vuokrakulut	-1 138	-1 200	-1 000
Aineet ja tarvikkeet	-80 576	-84 363	-81 113
Annetut avustukset	-64 107	-46 450	-47 950
Muut toimintakulut	-20 928	-4 865	-4 965
TOIMINTAKATE	-1 580 333	-1 588 543	-1 607 375

LAVIAN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Seurakunnan tehtävä on toimia kolmiyhteisen Jumalan palvelijana oman alueensa elämän keskellä.

Elämme yhdessä todeksi elämän arkea ja juhlaa. Teemme sen niin, että Kristuksen rakkaus tulee elämässä todeksi, heikkoa ja haurasta tuetaan, syrjään sysittyä kutsutaan lähelle ja hyvinvoivaa kutsutaan jakamaan omastaan.

Seurakunnan tehtävä on nähdä jokainen ihminen Jumalan luomistyön ihmeenä ja Kristuksen pelastustekojen lunastamana ja pyrkiä toimimaan niin, että jokainen kokee tämän todeksi omalla kohdallaan.

Tavoitteet

1. Messuyhteisön vahvistaminen seurakuntalaisvastuuta kehittämällä.
2. Toimintojen jalkauttaminen entistä vahvemmin sinne missä ihmiset ovat ja olemassa olevan kokoavan toiminnan kehittäminen.
3. Rippikoululaisten läsnäolon vahvistaminen seurakunnan toiminnassa.

Toiminta

Toiminnassa kehitetään ja vahvistetaan perustyötä. Pidetään huolta resursseista ja toiminnan laadusta, niin, että esim. edelleen suurin osa ikäluokista kokee päiväkerhoon ja rippikouluun osallistumisen mielekkäästi.

Laaditaan toimintamalleja ja kehitetään työtä ja toimintaa niin, että yhdessä tekemisen kokemus vahvistuu yksin puurtamisen sijaan. Puhutaan avoimesti haasteista, toiveista ja ongelmista sekä työyhteisön sisällä että seurakuntalaisten kanssa.

Vahvistetaan kokemusta seurakuntalaisuudesta, siten, että seurakunnan työntekijät ovat entistä vahvemmin läsnä seurakunnan alueen elämässä. Mennään mukaan alueen tapahtumiin ja vahvistetaan myös seurakunnan toimintaa niin, että evankeliumin ja samalla Kristuksen läsnäolon kokemus vahvistuu ihmisen elämän todellisuudessa. Seurakunnan tehtävä on vahvistaa Jumalan läsnäolon kokemusta siinä todellisuudessa, jossa ihmiset elävät.

Vahvistetaan seurakuntalaisuutta myös niin, että mahdollisuudet toimia seurakunnan vastuunkantajana erilaisissa tehtävissä ja tilanteissa tulevat näkyviksi ja avoimiksi. Nähdään ja palvellaan ihmisiä, myös oman yhteisön ulkopuolelle ja kansainvälisesti.

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Lavian seurakunnan väkiluku	1 549	1 590	1 550	1 540	1 520
Kastetut	9	15	16	16	17
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	6	4	4	4	4
Avioerot	6	2	2	2	2
Siunatut	33	31	31	35	32
Kirkkoon liittyneet	6	3	4	4	4
Kirkosta eronneet	14	5	7	8	5
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	62/2 455	64/2 800	64/2 540	63/2 500	63/2 430
Muut jumalanpalvelukset	9/734 *)	22/925	17/700	21/820	16/860
Ehtoollisenvietto	51/1 222 *)	60/2 000	60/1 630	60/1 430	60/1 400
Musiikkitilaisuudet	12/717 *)	16		17	
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	417	260	270	260	265
Asiakkaiden lukumäärä	**)	130		145	
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	38	35	36	35	34
Varhaisnuoria toiminnassa	18	16	16	18	18
Rippikoululaisia/-kouluja	15/1	19/1	18/1	16/1	15/1

*) Tilastot eivät ole vertailukelpoisia edelliseen vuoteen. Esim. ehtoollisen vietoista puuttuvat kaikki laitoksissa toimitetut ehtoolliset.

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

Lavian seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	5	5	5	5	5
Henkilötyövuosimäärä	4,33	4,33/5	4,55	4,55	4,55
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kanttori	1	1	1	1	1
Diakonian viranhaltija	1	1	1	1	1
Seurakuntasihtööri	0,33	0,33	0,55	0,55	0,55
Lastenohjaaja	1	1	1	1	1

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 270.100 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 4,9 % ja 12.600 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot kasvavat 5.000 euroa ja yli kolmanneksen vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot kasvavat 2,2 %. Henkilöstömenot kasvavat 7,6 prosenttia. Henkilöstömenot viidelle työntekijälle (4,3 henkilötyövuotta) ovat 231.000 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 80 %. Talousarviossa Lavian seurakunnalle on lisätty henkilöstömenoja 7.500 euroa seurakuntasihteerin viikkotuntimäärän lisäyksestä 12 tunnista 20 viikkotyötuntiin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	28 838	14 140	19 130	19 317	19 504
TOIMINTAKULUT	-270 873	-271 699	-289 267	-287 436	-285 614
TOIMINTAKATE	-242 035	-257 559	-270 137	-268 119	-266 110

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	28 838	14 140	19 130
Myyntituotot	1 125	1 500	1 150
Maksutuotot	9 888	4 370	6 080
Vuokratuotot	0	170	100
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	7 092	7 500	8 900
Tuet ja avustukset	2 322	0	0
Muut toimintatuotot	4 286	100	1 900
Sisäiset tuotot	4 126	500	1 000
TOIMINTAKULUT	-270 873	-271 699	-289 267
Henkilöstökulut	-209 207	-214 589	-230 891
Palvelujen ostot	-25 318	-25 470	-23 975
Palvelun ostot - sisäiset	-3 735	-6 200	-4 080
Vuokrakulut	-2 345	-2 150	-2 680
Aineet ja tarvikkeet	-18 500	-17 090	-20 941
Annetut avustukset	-11 038	-5 700	-5 800
Muut toimintakulut	-730	-500	-900
TOIMINTAKATE	-242 035	-257 559	-270 137

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. Jumalanpalveluselämän kehittäminen. Aloitetaan pyhäkoulu jumalanpalvelusten yhteydessä ja otetaan nykyistä enemmän lapset sekä nuoret mukaan jumalanpalvelusten suunnitteluun ja toteuttamiseen. Myös kirkkokahveja järjestetään useammin. Tavoitteena on lisätä kaiken ikäisten, erityisesti nuorten perheiden, osallistumista jumalanpalveluksiin.
2. Kirkosta eroaminen on saatava vähentymään. Elävän julistuksen, palvelun, musiikin ja eri työalojen kautta pyritään tavoittamaan yhä uusia ihmisiä. Länsi-Porin seurakunnan pysyvinä painopistealueina ovat lapsi- nuoriso- ja perhetyö. Nämä painopistealueet tullaan yhä selkeämmin huomioimaan kaikilla työaloilla.
3. Uusien vapaaehtoistyöntekijöiden rekrytointi ja kouluttaminen

Toiminta

Vuosittain vaihtuvat painopistealueet:

2019: diakonia ja vapaaehtoistyö

2020: evankelioimistyö

2021: nuorisotyö

Diakoniatyössä kehitetään vanhusten kotikäyntityötä. Taloudellisessa avustamisessa pyritään aktiivisesti eroon säännöllisestä, pienimuotoisesta avustamisesta ja siirrytään kriisiluontoiseen, isompaan avustamiseen. Toukokuussa 2019 järjestetään seurakunnan vapaaehtoistyöntekijöille kiitosjuhla sekä työntekijöiden opintomatka.

Tunnusluvut

Länsi-Porin seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	21	21	22	20	22
Henkilötyövuosimäärä	21,07	20,5	21,2	20	21,2
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	3,12	3	3	3	3
Kanttori	2	2	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	2,31	2,5	3	2	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3,33 ^{x)}	3	3,2	3	3,2
Seurakuntasihteerit	1,33	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	5,98	6	6	6	6

^{x)} lukuun sisältyvät: kahvilatyöntekijä/Olotupa = 0,22 ja ruohonleikkaaja/Olotupa 0,11 = yht. 0,33

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Länsi-Porin seurakunnan väkiluku	12 001	12 100	11 700	12 100	11 600
Kastetut	135	150	140	150	140
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	36	60	40	60	40
Avioerot	31	30	31	30	31
Siunatut	77	75	75	75	76
Kirkkoon liittyneet	49	70	55	70	56
Kirkosta eronneet	177	160	160	150	160
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/ osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	74/3 786	90/6 000	75/4 200	90/6 000	75/4 200
Muut jumalanpalvelukset	50/8 145	67/9 000	52/8 500	67/9 000	52/8 500
Ehtoollisenvietto	83/4 083	83/3 200	84/4 400	83/3 200	84/4 400
Musiikkitilaisuudet	38/3 617	30/2 500	28/2 200	30/2 500	31/2 600
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	2 229	2 600	2 500	2 600	2 000
Asiakkaiden lukumäärä	780	900	750	850	600
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	152	160	160	160	160
Iltapäiväkerholaisia	-	-	-	-	-
Perhekerholaisia	353	355	360	355	360
Varhaisnuoria toiminnassa	281	230	300	230	300
Rippikoululaisia/-kouluja	160/7	185/8	163/7	185/8	180/8

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat vuoden 2018 talousarvioon verrattuna 0,9 %, 10.405 euroa. Toimintatuotot kasvavat 47,4 %, 34.897 euroa ja henkilöstömenot kasvavat 5,4 %, 50.833 euroa verrattuna vuoden 2018 talousarvioon. Muut kuin henkilöstökulut pienenevät 2,0 %, 5 531 euroa. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	121 744	73 684	108 681	109 741	110 806
TOIMINTAKULUT	-1 208 379	-1 225 227	-1 270 629	-1 262 788	-1 254 986
TOIMINTAKATE	-1 086 635	-1 151 543	-1 161 948	-1 153 047	-1 144 180

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	121 744	73 684	108 681
Myyntituotot	7 800	0	2 000
Maksutuotot	63 611	54 910	60 711
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	28 083	16 679	18 510
Tuet ja avustukset	8 214	0	0
Muut toimintatuotot	5 248	2 095	27 460
Sisäiset tuotot	8 789	0	0
TOIMINTAKULUT	-1 208 379	-1 225 227	-1 270 629
Henkilöstökulut	-937 387	-949 152	-999 985
Palvelujen ostot	-106 799	-99 924	-103 666
Palvelun ostot - sisäiset	-52 057	-61 517	-58 390
Vuokratulut	-2 416	-2 775	-2 760
Aineet ja tarvikkeet	-48 192	-69 649	-61 656
Annetut avustukset	-40 035	-39 910	-39 550
Muut toimintakulut	-21 494	-2 300	-4 622
TOIMINTAKATE	-1 086 635	-1 151 543	-1 161 948

MERI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Kohtaava, kutsuva ja tasokas jumalanpalveluselämä kaikissa seurakunnan kirkoissa ja laadukkaasti hoidetut kirkolliset toimitukset.
2. Lasten, nuorten ja perheiden hengellisen kasvun moniammatillinen tukeminen. Erityisesti varhaiskasvatuksen kehittäminen.
3. Vapaaehtoistyön kehittäminen ja vahvistaminen.

Toiminta

1. Pyhän kohtaamiseen hiljentävän ja kutsuvan jumalanpalveluselämän kehittäminen.
2. Laadukas ja kutsuva viikkotoiminta kristillisessä kasvatuksessa.
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen ja seurakuntalaisaktiivisuuteen rohkaiseminen.
4. Diakonian ja lähetystyön toimintatapojen kehittäminen.

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Meri-Porin seurakunnan väkiluku	7 200	7 200	7 000	6 900	6 800
Kastetut	60	70	60	55	50
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	17	20	20	20	20
Avioerot	20	10	10	10	10
Siunatut	105	120	110	105	100
Kirkkoon liittyneet	45	50	50	50	55
Kirkosta eronneet	81	90	80	75	75
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	202/6 109	196/6 000	200/6 200	200/6 200	200/6 250
Muut jumalanpalvelukset	60/3 981	90/7 800	60/4 000	60/4 000	60/4 000
Ehtoollisenvietto	124/2 262	120/3 050	125/2 300	120/2 400	120/2 400
Musiikkitilaisuudet	15/1 553	20/1 800	15/1 600	16/1 600	15/1 600
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 237	1 300	1 250	1 300	1 300
Asiakkaiden lukumäärä	317	360	320	350	350
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	130	130	130	120	120
Varhaisnuoria toiminnassa	225	150	230	250	250
Rippikoululaisia/-kouluja	106/5	80/5	100/5	100/5	90/5

Meri-Porin seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	19	18	17	17	17
Henkilötyövuosimäärä	17,04	17,10	16,10	16,10	16,10
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	1,92	2	2	2	2
Kanttori B	1	1	1	1	1
Kanttori C	0,6	0,6	0,6	0,6	0,6
Nuorisotyönohjaaja	1,82	2	2	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3,05	3	3	3	3
Seurakuntasihtööri	1,16	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	0	0	0
Lastenohjaaja	4,49	4,5	4,5	4,5	4,5

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät 0,3 % ja 3.100 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot vähenevät 12 %. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot kasvavat 4 %. Arvioidut henkilöstömenot vähenevät 17.200 euroa ja 2,1 %. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	47 182	46 230	40 660	41 057	41 455
TOIMINTAKULUT	-944 250	-1 041 898	-1 033 261	-1 026 898	-1 020 566
TOIMINTAKATE	-897 069	-995 668	-992 601	-985 841	-979 111

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	47 182	46 230	40 660
Maksutuotot	22 057	24 000	20 510
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	15 626	18 880	15 750
Tuet ja avustukset	5 864	3 300	4 000
Muut toimintatuotot	634	0	400
Sisäiset tuotot	3 000	50	0
TOIMINTAKULUT	-944 250	-1 041 898	-1 033 261
Henkilöstökulut	-773 140	-829 580	-812 272
Palvelujen ostot	-68 854	-79 560	-87 574
Palvelun ostot - sisäiset	-27 812	-45 350	-37 200
Vuokrakulut	-1 363	-1 700	-1 400
Aineet ja tarvikkeet	-38 227	-57 918	-58 375
Annetut avustukset	-29 762	-25 870	-30 500
Muut toimintakulut	-5 092	-1 920	-5 940
TOIMINTAKATE	-897 069	-995 668	-992 601

NOORMARKUN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Sunnuntai Herran päivänä pyhitetään messuun osallistumalla
2. Työyhteisön työhyvinvointi vahvistuu
3. Pyhä Raamattu tulee rakkaaksi
4. Pomarkun alue liittyy Noormarkun seurakuntaan turvallisesti Kristuksen rakkaudessa

Toiminta

1. Työalat toimivat yhteistyössä toisiaan tukien
2. Ollaan ahkeria ja vastuullisia työtehtävissä
3. Työtä tehdään rukoillen
4. Seurakuntaneuvosto tukee työyhteisöä ja tiimien toimintaa
5. Toiminta lähtee messusta
6. Pomarkun alueella toiminta jatkuu ja vahvistuu laajentuneessa Noormarkun seurakun-nassa

Tunnusluvut

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Noormarkun seurakunnan väkiluku	4 898	5 000	6 800	6 700	6 650
Kastetut	40	65	60	60	60
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	26	14	14	14	20
Avioerot	8	12	20	13	14
Siunatut	61	56	60	62	95
Kirkkoon liittyneet	19	15	12	10	15
Kirkosta eronneet	42	50	40	55	50
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	70/4 968	65/4 900	130/10 050	130/10 100	130/10 100
Muut jumalanpalvelukset	7/501	10/550	20/1 500	20/1 600	20/1 700
Ehtoollisenvietto	3 244	4 000	7 500	7 600	7 700
Musiikkitilaisuudet	34/3 500	35/4 000	75/7000	80/8 000	80/8 100
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	635	860	1 070	1 065	1 065
Asiakkaiden lukumäärä	154	190	319	310	310
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	56	60	60	55	50
Varhaisnuoria toiminnassa	24	20	45	40	40
Rippikoululaisia/-kouluja	53/2	77/3	95/4	100/4	105/4

Perustelut

Pomarkun seurakunta liittyy Noormarkun seurakuntaan vuoden 2019 alusta. Pomarkun seurakunnan seurakunnallinen toiminnan määrärahat on sisällytetty Noormarkun seurakunnan vuoden 2019 talousarvioon. Tämän vuoksi Noormarkun seurakunnan nettomenot kasvavat voimakkaasti vuoden 2018 talousarvion verrattuna. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 943.610 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 45 % ja 294.000 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot kasvavat 5 %. Toimintameno, muut kuin henkilöstömenot kasvavat 42 %. Henkilöstömenot kasvavat 42 prosenttia ja 226.000 euroa. Henkilöstömenot 16 työntekijälle (16,8 henkilötyövuotta) ovat 760.100 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 80 %. Talousarvion nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen.

Tunnusluvut

Noormarkun seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	11	11,6/12	16	16	16
Henkilötyövuosimäärä	10,72	11,6/12	16,8	16,6	16,6
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1,04	1	2	2	2
Kanttori	1	1	2	2	2
Nuorisotyönohjaaja	2	2	3	3	3
Diakonissa	2	2	3	3	3
Seurakuntasihteeri	0,67	0,60	0,80	0,60	0,60
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	1	2	2	2	2
Lastenohjaaja ma.	1,01	1	1	1	1

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	40 170	52 219	54 910	55 446	55 984
TOIMINTAKULUT	-645 756	-702 235	-998 520	-992 723	-986 956
TOIMINTAKATE	-605 587	-650 016	-943 610	-937 277	-930 973

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	40 170	52 219	54 910
Maksutuotot	16 030	25 067	24 360
Metsätalouden tuotot	0	3 002	0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	16 816	16 600	16 950
Tuet ja avustukset	4 000	6 300	10 300
Muut toimintatuotot	1 124	0	1 300
Sisäiset tuotot	2 200	1 250	2 000
TOIMINTAKULUT	-645 756	-702 235	-998 520
Henkilöstökulut	-500 575	-533 716	-760 129
Palvelujen ostot	-55 453	-68 215	-101 518
Palvelun ostot - sisäiset	-18 610	-26 600	-19 630
Vuokratulut	-517	-1 350	-17 100
Aineet ja tarvikkeet	-41 342	-49 214	-70 953
Annetut avustukset	-21 015	-21 550	-25 400
Muut toimintakulut	-8 244	-1 590	-3 790
TOIMINTAKATE	-605 587	-650 016	-943 610

PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Varhaiskasvatussuunnitelman toteuttaminen myös yhteistyössä päiväkotien kanssa
2. Nuorten aikuisten työn kehittäminen
3. Uudenlaisen osallistavan ja yhteisöllistävän toiminnan kehittäminen eri ikäisille
4. Uusien laulajien rekrytoiminen
5. Tiedottamisen kehittäminen entisestään
6. Maahanmuuttajayhteisön entistä vahvempi integroituminen seurakuntaan

Toiminta

1. Seurakuntalaisvastuun tukeminen, yhteisöllisyyden vahvistaminen.
2. Säännöllinen kerho-, leiri- sekä retkitoiminta
3. Muuttuvassa yhteiskunnallisessa tilanteessa niiden ihmisten löytäminen, jotka eivät muutoksesta omin avuin selviä.
4. Messukokonaisuuksien suunnittelu niin, että sunnuntain messusta muodostuu osallis-
tujille seurakuntaelämän viikoittainen yhteinen juhlahetki ja voimavara.
5. Sosiaalisten taitojen vahvistaminen kiusaamisen ehkäisyssä lapsi- ja perhetyössä.
6. Maahanmuuttajien kohtaaminen ja seurakuntayhteyden tarjoaminen.

Tunnusluvut

Porin Teljän seurakunta	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	28	29	29	29	29
Henkilötyövuosimäärä	28,19	28,3	28,05	28,05	28,05
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	3,66	4	4	4	4
Seurakuntapastori	3,25	3	3	3	3
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihteeri, virka perustettu yht. kirkkovalt. 18.1.2017/12 §	0,54	0,8	0,8	0,8	0,8
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	4,1	4	4	4	4
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	4,99	5	5	5	5
Seurakuntas sihteeri ja yht. srksihteeri, yhteinen K-P srk:n kanssa (1½ virkaa)	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Lastenohjaaja	4,9	5	5	5	5
Lastenohjaaja, ma., kokoaikainen	0,25	-	-	-	-
Emäntä	1	1	0,75	0,75	0,75

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Porin Teljän seurakunnan väkiluku	17 577	18 000	18 000	18 000	18 000
Kastetut	143	210	170	170	170
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	53	75	60	60	60
Avioerot	54	50	50	50	50
Siunatut	237	330	250	250	250
Kirkkoon liittyneet	97	160	120	130	140
Kirkosta eronneet	269	200	200	200	200
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	135/14 823	140/16 000	140/16 500	140/16 500	140/16 500
Muut jumalanpalvelukset	84/10 800	100/14 000	90/12 000	90/12 000	90/12 000
Ehtoollisenvietto	176/11 415	175/12 000	180/12 500	180/12 500	180/12 500
Musiikkitilaisuudet	32/4 708	40/ 6 500	40/6 500	40/6 500	40/6 500
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	3 752	5 000	5 000	5 000	5 000
Asiakkaiden lukumäärä	*)	1 300	1 300	1 300	1 300
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	172	180	180	180	180
Varhaisnuoria toiminnassa	94	150	130	130	130
Rippikoululaisia/-kouluja	215/8	200/8		180/7	

*) uusi tilastojärjestelmä ei tuotakaan lukua, manuaalikirjanpitoa ei tehty, v. 2017 tilastot eivät ole uuteen tilastointijärjestelmään siirrettyä luotettavia

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 1,0 % ja 15.800 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot kasvavat yli kolmanneksen. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot pysyvät lähes ennallaan, kasvu +0,1%. Arvioidut henkilöstömenot kasvavat 46.800 euroa ja 3,6 %. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	168 267	91 674	122 984	124 184	125 388
TOIMINTAKULUT	-1 790 752	-1 643 272	-1 690 335	-1 679 460	-1 668 639
TOIMINTAKATE	-1 622 485	-1 551 598	-1 567 351	-1 555 277	-1 543 251

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	168 267	91 674	122 984
Korvaukset	5 011	0	8 500
Myyntituotot	190	0	0
Maksutuotot	64 670	45 314	58 824
Vuokratuotot	360	360	360
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	27 863	11 800	18 100
Tuet ja avustukset	9 095	1 200	7 000
Muut toimintatuotot	4 781	0	200
Sisäiset tuotot	56 297	33 000	30 000
TOIMINTAKULUT	-1 790 752	-1 643 272	-1 690 335
Henkilöstökulut	-1 333 320	-1 314 695	-1 361 443
Palvelujen ostot	-193 389	-92 792	-104 164
Palvelun ostot - sisäiset	-83 036	-79 782	-85 304
Vuokrakulut	-1 215	-1 830	-800
Aineet ja tarvikkeet	-103 782	-94 644	-82 269
Annetut avustukset	-62 798	-47 550	-45 200
Muut toimintakulut	-13 212	-11 979	-11 155
TOIMINTAKATE	-1 622 485	-1 551 598	-1 567 351

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 sivukuluineen on 17.610 euroa.
- Raamatut rippikoululaisille 4.500 euroa
- Diakoniatyön yhteisiä avustusmäärärahoja 20.000 euroa
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten yhteensä 14.300 euron määräraha:
 - SuomiAreena 8.525 euroa
 - SLEY:n kesäjuhla 3.000 euroa
 - maahanmuuttotyön tulkkaukspalvelu 2.775 euroa

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) kasvavat talousarvioon 2018 verrattuna 8,4 % ja 4.400 euroa. Menojen kasvu johtuu muiden kuin henkilöstömenojen lisääntymisestä 11 prosentilla. Henkilöstömenot kasvavat 3,7 %.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	-70 098	-52 365	-56 782	-56 816	-56 851
TOIMINTAKATE	-70 098	-52 365	-56 782	-56 816	-56 851

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	-70 098	-52 365	-56 782
Henkilöstökulut	-16 087	-16 981	-17 612
Palvelujen ostot	-4 157	-150	-100
Palvelun ostot - sisäiset	-45 075	-30 300	-20 100
Aineet ja tarvikkeet	-4 778	-4 934	-4 670
Annetut avustukset	0	0	-14 300
TOIMINTAKATE	-70 098	-52 365	-56 782

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

- Sairaalasielunhoidon määräaikaisen viran perustaminen vuosiksi 2019 – 2021
- Sopimus Satakunnan seurakuntien aluekeskusrekisterin perustamisesta
- Taloudellisten leikkausten toteuttaminen yhteistyössä neuvotellen. Lakkautetaan vailla viranhaltijaa olevat erityisnuorisotyönohjaajan (100 %) ja kasvatusteologin (50 %) virat.

Toiminta

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

Tunnusluvut

YSK	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	34	32	34	34	34
Henkilötyövuosimäärä	38,25	36	39	39	39
Papit ja lehtorit	6	7	9	9	9
Diakoniatyöntekijät	6,5	7	7	7	7
Nuorisotyöntekijät	3	2	2	2	2
Toimistohenkilöstö	10,31	9	9	9	9
Kurssikeskushenkilöstö	6,63	7	7	7	7
Työntekijämäärä (ma., htv)	5,81	4	5	5	5

YSK	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Perheneuvonta					
Neuvottelujen määrä (modulit)	1 357	2 000	2 200	2 200	2 200
Asiakkaiden lukumäärä	302	500	500	500	500
Sairaalasielunhoito					
Asiakaskontaktit	2 192	2 500	2 600	2 700	2 700
Hartaudet ja kirkolliset toimitukset	136	350	350	350	350
Diakonia					
Asiakaskontaktit	1 284	1 300	1 300	1 300	1 300
Asiakkaiden lukumäärä	507	500	500	500	500
Kasvatus					
Osallistujamäärä	3 755	6 550	4 000	4 000	4 000
Tapahtumat	52	65	50	50	50
Oppilaitostyö					
Asiakaskontaktit	122	300	300	300	300
Keskusrekisteri					
Suoritteet	3 889	3802	3 882	3 882	3 882
Palveleva puhelin					
Puheluiden määrä	*)	2 230	2 000	2 000	2 000
Kurssikeskukset					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	9 443	12000	9 443	9 443	9 443
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	4 558	6500	4 558	4 558	4 558
Leirit ja kurssit	85	130	130	130	130
Koulutus, seminaarit, hengellinen ohjaus, työnohjaus ja konsultaatio	167	300	250	250	250
Toimintaryhmät	27	35	30	30	30
Vapaaehtoiset työntekijät	343	440	400	400	400

*) Kirkkohallituksen tilastotieto ei ole järjestelmäsyistä saatavilla

Muut tehtävät

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

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

Perustelut

Henkilöstösuunnitelmaan sisältyy kaksi uutta virkaa, joiden rahoitusjärjestelyt on tehty niin, että YSKin toimintakate ei kasva.

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vähenevät asetettujen laadintaperusteiden mukaan 3,3 % ja 55.500 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuotot kasvavat 10 %. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot vähenevät 13 % ja 77.000 euroa. Arvioidut henkilöstömenot kasvavat 82.000 euroa ja 4,8%. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	639 200	603 408	664 244	670 723	677 230
TOIMINTAKULUT	-2 090 513	-2 302 228	-2 307 519	-2 293 385	-2 279 322
TOIMINTAKATE	-1 451 313	-1 698 820	-1 643 275	-1 622 663	-1 602 092

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	639 200	603 408	664 244
Korvaukset	34 172	32 000	104 049
Myyntituotot	12 468	10 000	10 900
Maksutuotot	103 995	133 393	123 120
Vuokratuotot	144 475	39 000	91 881
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	42 783	8 900	10 600
Tuet ja avustukset	4 100	600	600
Muut toimintatuotot	21 431	200	0
Sisäiset tuotot	275 776	379 315	323 094
TOIMINTAKULUT	-2 090 513	-2 302 228	-2 307 519
Henkilöstökulut	-1 572 986	-1 726 445	-1 808 545
Palvelujen ostot	-230 322	-242 164	-227 967
Palvelun ostot - sisäiset	-84 780	-128 047	-86 130
Vuokrakulut	-9 363	-11 850	-10 521
Aineet ja tarvikkeet	-184 093	-189 877	-171 726
Annetut avustukset	-1 938	-700	-400
Muut toimintakulut	-7 029	-3 145	-2 230
TOIMINTAKATE	-1 451 313	-1 698 820	-1 643 275

VIESTINTÄPALVELUT

Perustehtävä

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

Tavoitteet

Omien viestinnällisten instrumenttien (lehti, Lukkari, some) käytön terävöittämistä entistä paremmin vastaamaan tämän päivän tarpeita. Esimerkiksi somessa voidaan Kirkko Porissa -yhteisön osalta tehdä entistä enemmän kirkollisiin juhliin (joulu, pääsiäinen) liittyviä teemapäivityksiä, joiden teosta rinkiäiset vastaavat.

Toiminta

Pomarkun viestinnällinen synkronointi osaksi Porin ev.lut. seurakuntayhtymää. Pomarkku on nostettava esille lehdessä, Lukkariissa ja somessa.

Some-koulutusta annetaan yhtymän työntekijöille tarvittaessa.

Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Kirkkosanommat ; numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanommat/laajuus/sivua	16	16	16	16	16
Kirkkosanommat/kpl	43 500	43 500	45 700	45 700	45 700
Radio-ohjelmat					
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.	52	50	52	50	50
Ilmoitukset					
Kirkolliset/lehti x krt	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52
Erillisilmoitukset/pmm/viestintäpalv.	8 500	8 500	8 500	8 500	8 500
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Tiedotteet ja jutut					
Tiedotteet/kpl/kk	12	12	14	14	16
Leikekirja/A3-sivuja	154	200	200	200	200
Www-sivut					
Laajuus/linkitettyt sivut					
*) Istunto/kk	17 000	17 000	17 500	18 000	18 500
Sosiaalinen media/Fb uusi tunnusluku 2014 alkaen					
Facebook/tykkääjät lkm	1 246	1 400	1 500	1 700	1 900
Facebook/päivitykset lkm	462	400	450	500	600

*) 30.1.2017 alkaen nettisivut Kirkkohallituksen Lukkari-järjestelmässä

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	4	3	3	3	3
Henkilötyövuosimäärä	3,22	3,22	3,22	3,22	3,22
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2,22	2,22	2,22	2,22	2,22

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 1,5 % ja 5.500 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Toimintatuottoja sisältyy talousarvioon 4.100 euroa. Toimintameno, muut kuin henkilöstömenot kasvavat 0,6 %. Arvioidut henkilöstömenot kasvavat 8.200 euroa ja 5 %. Talousarvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	4 057	0	4 060	4 100	4 139
TOIMINTAKULUT	-360 722	-375 167	-384 690	-384 163	-383 647
TOIMINTAKATE	-356 664	-375 167	-380 630	-380 063	-379 507

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	4 057	0	4 060
Maksutuotot	4 057	0	4 060
TOIMINTAKULUT	-360 722	-375 167	-384 690
Henkilöstökulut	-163 706	-164 477	-172 645
Palvelujen ostot	-191 210	-204 530	-203 800
Palvelun ostot - sisäiset	-1 210	-1 700	-1 500
Aineet ja tarvikkeet	-4 593	-4 460	-6 735
Muut toimintakulut	-3	0	-10
TOIMINTAKATE	-356 664	-375 167	-380 630

MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

Perustehtävä

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

Perustelut

Toiminta-alueen toimintakate (nettomenot) vähenee talousarviossa 7,9 % ja 30.000 euroa. Tehtäväalue sisältää määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **290 717 €**
 Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja Kirkon ulkomaanavulle on pidetty ennallaan tavoitteena olevassa 2,0 prosentissa, johon prosentti nousi vuoden 2009 talousarviossa. Prosenttiosuus lasketaan arvioiduista vuoden 2019 verotuloista 14,5 miljoonaa euroa ja on yhteensä 290.700 euroa. Valtionrahoituksesta ei makseta talousarviomäärärahaa. Määräraha vähenee lähes 30.000 euroa, koska verotuloarvio alenee yhdellä prosentilla ja valtionrahoitusosuus on jätetty pois laskennasta.
 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 48.060 euroa ja vuoteen 2018 verrattuna Muut avustukset vähenevät 1,7 %. **48 060 €**
- Harkinnanvaraisen palkanosan maksamista varten on vuodelle 2019 määrärahavaraus 1 % palkkasummasta, 8.600 euroa. **8 600 €**

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTAKULUT	-371 000	-377 339	-347 377	-348 992	-350 615
TOIMINTAKATE	-371 000	-377 339	-347 377	-348 992	-350 615

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTAKULUT	-371 000	-377 339	-347 377
Henkilöstökulut	0	-8 073	-8 600
Palvelujen ostot	-11 900	-12 000	-12 000
Annetut avustukset	-359 100	-357 266	-326 777
TOIMINTAKATE	-371 000	-377 339	-347 377

YHDISTELMÄ AVUSTUKSISTA 2019***Määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin***

ANOJA	TA 2018 €	TA 2019 €
01 LÄHETYSTYÖ		
1. Suomen Lähetysseura	97 351	78 677
2. Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys r.y.	41 192	35 551
3. Suomen Ev.lut. Kansanlähetys r.y.	68 439	72 628
4. Suomen Piipiaseura ry.	14 061	11 953
5. Evankelisluterilainen Lähetysyhdistys Kylväjä r.y.	51 807	46 662
6. Sanansaattaja r.y.	19 216	17 246
	292 066	262 717
02 MERIMIESLÄHETYSTYÖ		
7. Suomen Merimieskirkko r.y.	4 300	4 300
Mäntyluodon saksalainen merimieskoti	4 300	4 300
	8 600	8 600
03 KIRKON ULKOMAANAPU		
8. KIRKON ULKOMAANAPU	28 300	28 000
	28 300	28 000
04 MUUT AVUSTUKSET		
9. Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry.	15 400	16 000
10. Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 075	1 060
11. Porin kristillisen koulun kannatus- yhdistys ry	7 625	6 500
12. Kristityt yhdessä ry/Radio Dei	12 000	12 000
13. Kirkon tiedotuskeskus/Kirkkohallitus	3 400	3 400
14. Porin Rauhanyhdistys ry	800	500
	40 300	39 460
KAIKKI YHTEENSÄ	369 266	338 777

PL 4 HAUTAUSPALVELUT

Hautausmaahallinto
Hautausmaarakennukset
Hautausmaat
Krematorio

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Hautausmaa-alueiden hoito- ja kunnossapitotöistä huolehtiminen ympäri vuoden.
2. Pomarkun hautaustoimen yhtenäistäminen osaksi yhtymän hautauspalveluita.
3. Maa- ja metsäalueiden hoitaminen suunnitelmien mukaisesti.

Toiminta

Hautausmaan hoitoa suunnitellaan ja toteutetaan siten, että hautaustoimella on riittävä ja tarkoituksenmukainen konekanta, varaudutaan tuleviin korjaus- ja uusimistarpeisiin sekä huomioidaan tulevat kaluston ja tilojen tarpeet.

Tunnusluvut

Euroa/hautaus	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Haudattu/vuosi	893	940	942	945	946
Toimintakulut	-1 836	-1 820	-1 830	-1 840	-1 845
Toimintatuotot	684	560	575	590	593
Työalakat	-2 182	2 350	-2 450	-2 550	-2 555

Hautaukset

	TP 2017		TA 2018		TA 2019		TS 2020		TS 2021	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	231	26	275	29	272	29	280	30	280	30
Uurna	552	62	525	56	520	55	525	55	526	55
Tuhka	110	12	140	15	150	16	140	15	140	15
Kaikki yhteensä,	893	100	940	100	942	100	945	100	946	100
joista oman seurakunta- yhtymän jäseniä	652	73	652	70	651	69	655	69	651	69
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	177	20	200	21	203	22	205	22	210	22
Muiden seurakuntien jäseniä	64	7	88	9	88	9	85	9	85	9
Kaikki yhteensä	893	100	940	100	942	100	945	100	946	100

Tuhkaukset

	TP 2017		TA 2018		TA 2019		TS 2020		TS 2021	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	1 572	57	450	57	575	52	470	41	470	41
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	247	24	190	17	250	22	160	18	160	18
Muiden seurakuntien jäseniä	195	19	285	26	290	26	470	41	470	41
Kaikki yhteensä	1 014	100	1 110	100	1 115	100	1 150	100	1 150	100

Hautausmaat

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

Porin metsähautausmaa 37 ha
Otettu käyttöön v. 1989

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

Noormarkun hautausmaa 4,2 ha
Otettu käyttöön v. 1736

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

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

Käppärän hautausmaa 19 ha
Otettu käyttöön v. 1894

Reposaaren hautausmaa 1,1 ha
Otettu käyttöön v. 1896

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

Lassilan hautausmaa 0,67 ha
Otettu käyttöön v. 1861

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

Hautauspalvelut	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Hautausmaahallinnon tehtävät					
Hautauslaskut	1 798	1 650	1 700	1 740	1 745
Hautausmäärien kirjaamiset	893	935	942	940	946
Tuhkausmäärien kirjaamiset	1 014	1 110	1 115	1 150	1 150

Hautauspalvelut	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	21	19	19	19	19
Henkilötyövuosimäärä	36,39	35	35	35	35
Toimistosihteeri	3,60	4	3	4	4
Ylipuutarhuri	0,99	1	1	1	1
Työnjohtaja	2,20	2	2	2	2
Erytisammattimies	9,62	9	10	10	10
Vahtimestari-siivooja	0,29	1	0	0	0
Siivooja	0,67	1	1	1	1
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	2,03	1	1	1	1
Oppaat + hautausm. kausityöntekijät	16,99	16	16	16	16

Perustelut

Pomarkun seurakunnan hautauspalveluiden määrärahat on sisällytetty Porin seurakuntayhtymän hautauspalveluiden talousarvioon. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 4,3 % ja 44.300 euroa talousarvioon 2018 verrattuna. Toimintatuotot kasvavat 16 prosenttia ja 83.000 euroa. Krematorion tuhkausmaksutuloarvio on alentunut 10.000 eurolla 160.000 euroon. Toimintamenot, muut kuin henkilöstökulut kasvavat 15,5 % ja 74.400

euroa. Henkilöstömenot kasvavat 5 % ja 52.600 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Krematoriotoiminnan nettotulot ovat 27.800 euroa. Vuoden 2018 talousarviossa nettotulot olivat 32.600 euroa. Krematorion polttoainemenoarvio alenee 5 % 38.000 euroon. Käppärän hautausmaan hoitoon on talousarviossa varattu henkilöstömenoja 456.000 euroa ja sen henkilöstömenot kasvavat 1,4 % edellisvuoteen verrattuna. Noormarkun seurakunnan hautaus-toimen nettomenot kasvavat talousarviossa ja ovat 132.000 euroa, vuonna 2018 menot olivat 119.000 euroa. Lavian seurakunnan hautaus-toimen nettomenot ovat talousarviossa 18.900 euroa, vuonna 2018 määräraha oli suurempi, ollen 31.600 euroa. Pomarkun hautausmaiden nettomenot ovat vuoden 2019 talousarviossa 24.200 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	610 912	520 964	603 580	609 467	615 380
TOIMINTAKULUT	-1 639 774	-1 560 124	-1 687 058	-1 679 748	-1 672 140
TOIMINTAKATE	-1 028 862	-1 039 160	-1 083 478	-1 070 281	-1 056 759

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	610 912	520 964	603 580
Myyntituotot	203	0	0
Maksutuotot	538 489	506 877	587 863
Vuokratuotot	7 152	6 087	7 667
Tuet ja avustukset	42 299	8 000	8 000
Muut toimintatuotot	22 769	0	50
TOIMINTAKULUT	-1 639 774	-1 560 124	-1 687 058
Henkilöstökulut	-1 102 337	-1 081 015	-1 133 578
Palvelujen ostot	-215 004	-172 247	-220 080
Palvelun ostot - sisäiset	-35	-500	-50
Vuokrakulut	-8 979	-7 624	-9 600
Aineet ja tarvikkeet	-289 544	-278 704	-304 171
Annetut avustukset	-572	0	0
Muut toimintakulut	-23 303	-20 034	-19 579
TOIMINTAKATE	-1 028 862	-1 039 160	-1 083 478

PL 5 KIINTEISTÖPALVELUT

Kiinteistöhallinto	Muut kiinteistöt
Kirkot	Osakehuoneistot
Seurakuntatalot	Vuokrahuoneistot
Asuintalot	Maa- ja metsätalous
Leiri- ja kurssikeskukset	Muut kiinteistöpalvelut

Kiinteistöpalvelujen tehtävänä on luoda toimintaedellytykset ylläpitämällä 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

Syksyllä 2018 on päätetty aloittaa selvitystyö, jossa seurakuntayhtymän kustannuksia pyritään suunnitelmallisesti karsimaan. Kiinteistöpalveluissa tämä tarkoittaa kiinteistömäärän kriittistä tarkastelua. Myös kirkonpalvelushenkilökunnan tehtäviä ja resursseja tulee arvioida yhdessä hengellisen organisaation kanssa.

Vuoden 2017 tilinpäätös oli kiinteistöpalveluissa positiivinen. Toimintamenot kuitenkin ylittivät yli 100.000 eurolla. Toejoen pappilan myynti kattoi osaltaan menoylityksen. Kiinteistöpalvelujen budjetissa pysyminen edellyttää kiinteistöjen realisoinnin jatkamista.

Vuoden 2019 investoinneissa on suurempien kohteiden osalta välivuosi ja investoinnit kohdistuvat pienempiin yksittäisiin hankkeisiin. Ison siunauskappelin urut valmistuvat tammikuussa 2019.

Tunnusluvut

Seurakuntayhtymän suorassa omistuksessa ovat seuraavat kiinteistöt:

Kirkkoja	11 kpl	78.388	m ³
Seurakuntataloja	21 kpl	40.049	m ³
Leiri- ja kurssikeskuksia	2 kpl	17.110	m ³
Muita kiinteistöjä	3 kpl	30.983	m ³
Hautausmaiden rakennuksia	9 kpl	24.806	m ³
Yhteensä		191.336	m³

Kiinteistö kust. €/m³/v	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintakulut	-18,97	-19,40	-19,40	-19,50	-19,50
Toimintatuotot	4,25	3,30	3,4	3,40	3,5
Yhteensä	-14,72	-16,10	-16,00	-16,10	-16,00

Kiinteistöpalvelut	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	38	38	39	39	39
Henkilötyövuosimäärä	36,99	37	38	38	38
<u>Virkasuhteiset</u>	<u>27</u>	<u>27</u>	<u>28</u>	<u>28</u>	<u>28</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
Ylivahtimestari	0	0	1	1	1
Talonmies-vahtimestari	12,83	16	16	16	16
Seurakuntamestari	2,9	3	3	3	3
Vahtimestari-siivoaja	5	3	3	3	3
Siivoaja	0,99	1	1	1	1
<u>Työsuhteiset</u>	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>11</u>	<u>11</u>
Erityisammattimies	4	4	4	4	4
Talonmies-vahtimestari	2,5	3	3	3	3
Vahtimestari-siivoaja	2,16	2	2	2	2
Siivoaja	1,6	2	2	2	2
Kirkkojen oppaat	0,51				
Kesäisäntä	0,50				

Perustelut

Pomarkun seurakunnan kiinteistöpalveluiden määrärahat on sisällytetty Porin seurakuntayhtymän kiinteistöpalveluiden talousarvioon. Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) kasvavat 3,9 % ja 108.000 euroa talousarvioon 2018 verrattuna. Toimintatuotot kasvavat lähes 12 % ja 73.700 euroa. Kiinteistö Oy Antinkatu 22:n vuokratuloarvio on alentunut 16.000 eurolla 303.000 euroon, joka vuoden 2017 toteutuma.

Metsätalouden nettotuottoarviota on vähennetty lähes 30 % 29.500 euroon, koska metsänhoitomien arviota on lisätty lähes 50.000 euroa. Myyntivoittoarvio kiinteistöjen ja kiinteistöosakkeiden myynnistä on noin 40.000 euroa. Toimintamenot, muut kuin henkilöstömenot kasvavat 3,3 % ja 62.000 euroa vuoden 2018 talousarvioon verrattuna. Henkilöstömenot kasvavat 8 % ja 120.000 euroa.

Kiinteistöveromenoja on arvioitu hautaus- ja kiinteistöpalveluihin yhteensä 235.100 euroa. Porin seurakuntayhtymän kiinteistöverojen määrä aleni vuonna 2018 noin 60.000 eurolla vuodessa, kun Verohallinto hyväksyi KPMG tilintarkastus- ja asiantuntijayrityksen tekemän kiinteistöverotuksen oikaisuvaatimuksen. Lavian seurakunnan kiinteistöjen nettomenot talousarviossa ovat 123.700 euroa, vuonna 2018 arvio oli 105.100 euroa. Pomarkun seurakunnasta tulleiden kiinteistöjen nettomenot ovat talousarviossa 68.600 euroa. Kiinteistöpalveluiden toimintakatearvio on asetettujen laadintaperusteiden mukainen.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT	775 580	633 785	707 505	714 409	721 341
TOIMINTAKULUT	-3 462 529	-3 369 572	-3 551 112	-3 546 545	-3 541 939
TOIMINTAKATE	-2 686 950	-2 735 787	-2 843 607	-2 832 136	-2 820 598

Talousarvio menolajeittain

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
TOIMINTATUOTOT	775 580	633 785	707 505
Myyntituotot	907	1 971	3 230
Maksutuotot	23 307	7 926	16 376
Vuokratuotot	553 935	573 704	560 732
Metsätalouden tuotot	58 636	50 000	86 636
Tuet ja avustukset	720	0	480
Muut toimintatuotot	138 075	184	40 051
TOIMINTAKULUT	-3 462 529	-3 369 572	-3 551 112
Henkilöstökulut	-1 457 044	-1 486 014	-1 605 592
Palvelujen ostot	-635 632	-525 316	-595 272
Palvelun ostot - sisäiset	-693	-992	-910
Vuokrakulut	-201 558	-180 445	-201 555
Aineet ja tarvikkeet	-895 262	-905 667	-923 438
Muut toimintakulut	-272 340	-271 138	-224 345
TOIMINTAKATE	-2 686 950	-2 735 787	-2 843 607

TUOSLASKELMAOSA

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2017 – 2021

ULKOINEN JA SISÄINEN	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Toimintatuotot	2 720 191	2 276 418	2 562 118	2 587 111	2 612 212
Korvaukset	41 083	32 000	112 549	113 647	114 750
Myyntituotot	24 122	19 871	17 480	17 652	17 824
Maksutuotot	936 518	896 201	992 748	1 002 431	1 012 156
Vuokratuotot	705 921	619 321	660 740	711 588	718 492
Metsätalouden tuotot	58 636	53 002	86 636	87 481	88 329
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	201 047	98 529	114 530	115 647	116 768
Tuet ja avustukset	128 932	90 900	90 080	90 958	91 841
Muut toimintatuotot	230 178	19 179	100 761	101 745	102 733
Sisäiset tuotot	393 753	447 415	386 594	345 962	349 319
Toimintakulut	-15 789 774	-15 800 270	-16 561 134	-16 489 836	-16 418 542
Henkilöstökulut	-9 964 677	-10 279 504	-10 913 801	-10 813 801	-10 713 801
Palkat ja palkkiot	-7 865 768	-8 190 156	-8 738 637	-8 658 636	-8 578 565
Henkilösivukulut	-2 165 362	-2 111 888	-2 182 984	-2 162 913	-2 142 912
Henkilöstökulujen oikaisuerät	66 453	22 540	7 820	7 748	7 676
Palvelujen ostot	-2 409 852	-2 188 777	-2 344 081	-2 355 987	-2 367 766
Palvelun ostot - sisäiset	-393 753	-447 415	-386 594	-388 527	-390 470
Vuokratulut	-256 405	-239 924	-276 416	-277 799	-279 187
Aineet ja tarvikkeet	-1 742 429	-1 782 183	-1 811 997	-1 821 337	-1 830 771
Ostot tilikauden aikana	-1 741 553	-1 781 683	-1 811 997	-1 821 337	-1 830 771
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-876	-500			
Annetut avustukset	-596 481	-544 996	-550 709	-553 462	-556 231
Muut toimintakulut	-426 176	-317 471	-277 536	-278 923	-280 316
TOIMINTAKATE	-13 069 583	-13 523 852	-13 999 016	-13 902 725	-13 806 330
Verotulot ja valtionrahoitus	15 508 993	16 018 335	16 225 852	15 997 814	15 773 047
Verotuskulut	-225 523	-225 000	-205 600	-205 600	-205 600
Keskusrahastomaksut	-1 312 404	-1 430 000	-1 343 000	-1 343 000	-1 333 000
Rahoitustuotot ja -kulut	521 950	267 000	270 000	250 000	245 000
Korkotuotot	190 932	125 000	100 000	100 000	100 000
Muut rahoitustuotot	380 725	180 000	210 000	200 000	195 000
Arvon muutokset sijoituksista	14 992	-10 000	-10 000	-10 000	-10 000
Korkokulut	-7 853	-11 000	-2 000	-2 000	-2 000
Muut rahoituskulut	-56 846	-17 000	-28 000	-38 000	-38 000
VUOSIKATE	1 423 432	1 106 483	948 236	796 489	673 117
Poistot ja arvonalentumiset	-1 547 305	-1 692 838	-1 702 000	-1 680 000	-1 680 000
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 547 305	-1 692 838	-1 702 000	-1 680 000	-1 680 000
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0			
Tuotot	676 033	454 767	474 044	475 347	479 862
Kulut	-356 724	-366 822	-466 093	-467 545	-472 148
Siirrot rahastosta/rahastoon	-319 309	-87 945	-7 951	-7 802	-7 715
TILIKAUDEN TULOS	-123 873	-586 355	-753 764	-883 511	-1 006 883
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys	340 335	335 434	305 638	251 089	-251 089
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	216 462	-250 921	-448 126	-632 422	-1 257 972

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2018 – 2019

ULKOINEN	TA 2018	TA 2019	MUUTOS EUR	MUUTOS %
Toimintatuotot	1 829 003	2 175 524	346 521	16 %
Korvaukset	32 000	112 549	80 549	72 %
Myyntituotot	19 871	17 480	-2 391	-14 %
Maksutuotot	896 201	992 748	96 547	10 %
Vuokratuotot	619 321	660 740	41 419	6 %
Metsätalouden tuotot	53 002	86 636	33 634	39 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	98 529	114 530	16 001	14 %
Tuet ja avustukset	90 900	90 080	-820	-1 %
Muut toimintatuotot	19 179	100 761	81 582	81 %
Toimintakulut	-15 352 855	-16 174 540	-821 685	5 %
Henkilöstökulut	-10 279 504	-10 913 801	-634 297	6 %
Palkat ja palkkiot	-8 190 156	-8 738 637	-548 481	6 %
Henkilösivukulut	-2 111 888	-2 182 984	-71 096	3 %
Henkilöstökulujen oikaisuerät	22 540	7 820	-14 720	-188 %
Palvelujen ostot	-2 188 777	-2 344 081	-155 304	7 %
Vuokratulut	-239 924	-276 416	-36 492	13 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 782 183	-1 811 997	-29 814	2 %
Ostot tilikauden aikana	-1 781 683	-1 811 997	-30 314	2 %
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)	-500		500	-100 %
Annetut avustukset	-544 996	-550 709	-5 713	1 %
Muut toimintakulut	-317 471	-277 536	39 935	-14 %
TOIMINTAKATE	-13 523 852	-13 999 016	-475 164	3 %
Verotulot ja valtionrahoitus	16 018 335	16 225 852	207 517	1 %
Verotuskulut	-225 000	-205 600	19 400	-9 %
Keskusrahastomaksut	-1 430 000	-1 343 000	87 000	-6 %
Rahoitustuotot ja -kulut	267 000	270 000	3 000	1 %
Korkotuotot	125 000	100 000	-25 000	-25 %
Muut rahoitustuotot	180 000	210 000	30 000	14 %
Arvon muutokset sijoituksista	-10 000	-10 000	0	0 %
Korkokulut	-11 000	-2 000	9 000	-450 %
Muut rahoituskulut	-17 000	-28 000	-11 000	39 %
VUOSIKATE	1 106 483	948 236	-158 247	-17 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 692 838	-1 702 000	-9 162	1 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 692 838	-1 702 000	-9 162	1 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot				
Tuotot	454 767	474 044	19 277	4 %
Kulut	-366 822	-466 093	-99 271	21 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	-87 945	-7 951	79 994	-1006 %
TILIKAUDEN TULOS	-586 355	-753 764	-167 409	22 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	335 434	305 638	-29 796	-10 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-250 921	-448 126	-197 205	44 %

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

**KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen
sisältää kustannusten kohdentamiset**

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
YLEISHALLINTO			
Toimintatuotot (ulkoiset)	91 384	115 200	95 800
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 108 222	-1 177 760	-1 196 245
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 016 838	-1 062 560	-1 100 445
Toimintatuotot (sisäiset)	32 624	33 000	30 000
Toimintakulut (sisäiset)	-90 248	-90 359	-124 997
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 074 461	-1 119 919	-1 195 442
Poistot ja arvonalentumiset	-955	-6 936	-1 145
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	1 075 417	1 126 855	1 196 587
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0
KESKI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	131 064	91 814	110 064
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 671 821	-1 634 957	-1 675 039
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 540 757	-1 543 143	-1 564 975
Toimintatuotot (sisäiset)	10 941	300	500
Toimintakulut (sisäiset)	-816 582	-1 026 156	-991 321
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 346 398	-2 568 999	-2 555 796
Poistot ja arvonalentumiset	-6 542	-6 208	-6 732
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-428 079	-453 373	-431 457
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 781 019	-3 028 580	-2 993 985

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	112 956	73 684	108 681
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 156 322	-1 163 710	-1 212 239
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 043 367	-1 090 026	-1 103 558
Toimintatuotot (sisäiset)	8 789	0	0
Toimintakulut (sisäiset)	-486 673	-527 137	-495 053
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 521 250	-1 617 163	-1 598 611
Poistot ja arvonalentumiset	-2 349	-2 185	-3 442
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-284 865	-294 235	-283 487
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 808 463	-1 913 583	-1 885 540
MERI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 182	46 180	40 660
Toimintakulut (ulkoiset)	-916 438	-996 548	-996 061
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-872 257	-950 368	-955 401
Toimintatuotot (sisäiset)	3 000	50	0
Toimintakulut (sisäiset)	-739 865	-700 198	-661 641
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 609 122	-1 650 516	-1 617 042
Poistot ja arvonalentumiset	-4 019	-3 952	-5 287
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-275 804	-285 427	-263 398
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 888 945	-1 939 895	-1 885 727

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
PORIN TELJÄN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	111 970	58 674	92 984
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 707 716	-1 563 490	-1 605 031
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 595 746	-1 504 816	-1 512 047
Toimintatuotot (sisäiset)	56 297	33 000	30 000
Toimintakulut (sisäiset)	-548 376	-648 363	-671 204
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 087 825	-2 120 179	-2 153 251
Poistot ja arvonalentumiset	-8 020	-8 192	-8 149
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-393 530	-390 808	-380 071
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 489 376	-2 519 179	-2 541 471
YHTEISET VARAUKSET			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-25 023	-22 065	-36 682
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-25 023	-22 065	-36 682
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-45 075	-30 300	-20 100
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-70 098	-52 365	-56 782
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-10 631	-8 121	-6 945
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-80 729	-60 486	-63 727
NOORMARKUN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	37 970	50 969	52 910
Toimintakulut (ulkoiset)	-627 146	-675 635	-978 890
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-589 176	-624 666	-925 980
Toimintatuotot (sisäiset)	2 200	1 250	2 000
Toimintakulut (sisäiset)	-426 461	-411 147	-590 680
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 013 437	-1 034 563	-1 514 660
Poistot ja arvonalentumiset	-1 758	-1 739	-1 931
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-177 332	-183 099	-247 810
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 192 527	-1 219 401	-1 764 401

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
LAVIAN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	24 713	13 640	18 130
Toimintakulut (ulkoiset)	-267 138	-265 499	-285 187
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-242 426	-251 859	-267 057
Toimintatuotot (sisäiset)	4 126	500	1 000
Toimintakulut (sisäiset)	-163 456	-167 206	-181 208
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-401 756	-418 565	-447 265
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-72 774	-73 065	-74 308
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-475 651	-492 740	-523 064
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	462 854	334 961	423 429
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 371 605	-6 321 904	-6 789 129
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-5 908 751	-5 986 943	-6 365 700
Toimintatuotot (sisäiset)	85 353	35 100	33 500
Toimintakulut (sisäiset)	-3 226 488	-3 510 507	-3 611 207
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-9 049 886	-9 462 350	-9 943 407
Poistot ja arvonalentumiset	-23 810	-23 386	-27 032
Laskennalliset erät	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-1 643 014	-1 688 128	-1 687 476
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-10 716 710	-11 173 864	-11 657 915
YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS			
Toimintatuotot (ulkoiset)	363 424	224 093	341 150
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 005 733	-2 174 181	-2 221 389
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 642 309	-1 950 088	-1 880 239
Toimintatuotot (sisäiset)	275 776	379 315	323 094
Toimintakulut (sisäiset)	-772 865	-918 158	-901 040
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 139 398	-2 488 931	-2 458 185
Poistot ja arvonalentumiset	-5 213	-4 525	-6 129
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-377 667	-484 944	-461 398
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 522 278	-2 978 400	-2 925 712

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
VIESTINTÄPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 057	0	4 060
Toimintakulut (ulkoiset)	-359 512	-373 467	-383 190
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-355 454	-373 467	-379 130
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-8 669	-9 437	-12 011
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-364 123	-382 904	-391 141
Poistot ja arvonalentumiset	-169	-150	-379
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-60 263	-62 649	-61 269
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-424 556	-445 703	-452 789
MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)	-371 000	-377 339	-347 377
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-371 000	-377 339	-347 377
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-371 000	-377 339	-347 377
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-50 249	-49 584	-43 130
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-421 249	-426 923	-390 507
RAHASTOT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 227		
Toimintakulut (ulkoiset)	-78 374		
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-60 148		
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-3 076		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-63 223		
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-63 223		

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
HAUTAUSPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	610 912	520 964	603 580
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 639 739	-1 559 624	-1 687 008
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 028 827	-1 038 660	-1 083 428
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)	-35	-500	-50
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 028 862	-1 039 160	-1 083 478
Poistot ja arvonalentumiset	-549 395	-636 904	-572 905
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut			
Sisäiset vyörytyserät	-370 816	-371 581	-360 432
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-1 949 072	-2 047 645	-2 016 815
KIINTEISTÖPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	775 580	633 785	707 505
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 461 836	-3 368 580	-3 550 202
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 686 257	-2 734 795	-2 842 697
Toimintatuotot (sisäiset)	3 708 321	4 082 538	4 263 621
Toimintakulut (sisäiset)	-693	-992	-910
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 021 371	1 346 751	1 420 014
Poistot ja arvonalentumiset	-967 763	-1 020 937	-1 094 410
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	-111 335	-124 969	-131 482
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-57 728	200 845	194 122
RAHOITUSOSA			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)			
Toimintakate 1 (ulkoinen)			
Toimintatuotot (sisäiset)			
Toimintakulut (sisäiset)			
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkotuotot			
Sisäiset vyörytyserät	1 537 927	1 655 000	1 548 600
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	1 537 927	1 655 000	1 548 600

	TP 2017	TA 2018	TA 2019
PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 326 438	1 829 003	2 175 524
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 396 021	-15 352 855	-16 174 540
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-13 069 583	-13 523 852	-13 999 016
Toimintatuotot (sisäiset)	4 102 074	4 529 953	4 650 215
Toimintakulut (sisäiset)	-4 102 074	-4 529 953	-4 650 215
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-13 069 583	-13 523 852	-13 999 016
Poistot ja arvonalentumiset	-1 547 305	-1 692 838	-1 702 000
Laskennalliset erät	0	0	0
Sisäiset korkotuotot	0	0	0
Sisäiset korkokulut	0	0	0
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-14 616 888	-15 216 690	-15 701 016

INVESTOINTIOSA

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2018 – 2021

	2018	2019	2020	2021
KÄPPÄRÄN ISO KAPPELI				
urut	210 000	30 000		
KREMATORIO				
uusi krematorio, kiinteistöyhtiö			50 000	1 500 000
REPOSAAREN HUOLTORAKENNUS				
ulkomaalaus				10 000
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
ruohonleikkuri	27 000			27 000
monitoimityökone	160 000			
monitoimityökone			120 000	
kasteluvesijohdot ja -pisteet		200 000		
aluevalaistus			300 000	
lehmuskujan uusinta				50 000
PORIN METSÄHAUTAUSMAA				
koneet, kaivuri	88 000			
monitoimikone		135 000		
ruumiskylmiö	25 000			
NOORMARKUN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri				27 000
POMARKUN HAUTAUSMAA				
kylmiön/sos.tilan peruskorjaus, suunnittelu				10 000
AHLAISTEN KIRKKO				
sisämaalaus, seinät, penkit, lattia			5 000	130 000
KESKI-PORIN KIRKKO				
urkujen perushuolto		8 000		
Kirkkotuvan pintaremontti	40 000			
LAVIAN KIRKKO				
julkisivumaalaus	200 000			
äänentoiston saneeraus	15 000			
LÄNSI-PORIN KIRKKO				
toimitilojen peruskorjaus		45 000	1 000 000	700 000
flyygeli	27 000			
PIHLAVAN KIRKKO				
kiinteistön valvontakeskuksen uusiminen		10 000		
REPOSAAREN KIRKKO				
julkisivumaalaus, kirkko ja tapuli		120 000		
kellonsoittoautomaattikka		12 000		

	2018	2019	2020	2021
NOORMARKUN KIRKKO				
tapulin katon tervaus	10 000			
POMARKUN KIRKKO				
muutos- ja korjaustyöt				220 000
POMARKUN VANHA KIRKKO				
sammutusjärjestelmä, suunnittelu				5 000
VÄINÖLÄN SEURAKUNTATALO				
peruskorjaus	2 000 000			
MIKONKATU 8				
kiinteistön valvontakeskuksen uusiminen		10 000		
PIHLAVAN SEURAKUNTATALO				
sisätilakorjaus, valaistus yms.				100 000
LAVIAN SEURAKUNTAKOTI				
muutostyöt		200 000		
RUOSNIEMEN SEURAKUNTATALO				
viemärisaneeraus		40 000		
KYLÄSAAREN SEURAKUNTATALO				
kellarin kosteuskorjaus ulkopuolelta				30 000
NOORMARKUN SEURAKUNTATALO				
sisäilmakorjaus	60 000			
POMARKUN SEURAKUNTAKOTI				
katon korjaus			120 000	
SILOKALLION KURSSIKESKUS				
majoitustilojen korjaus				800 000
lämmitysjärjestelmä				100 000
HALLITUSKATU 9 b				
vesikaton kunnostus		45 000	225 000	75 000
aidan uusiminen	15 000			
PORIN SEURAKUNTAKESKUS				
ulko-ovet		50 000		
lukituksen uusiminen		40 000		
OSAKEHUONEISTOT				
korjauksia	15 000	15 000		
As. Oy Porin Mikonkatu 30, putkistot	65 000			
Tornikäppärän putkistot			30 000	
HUOLTOAUTO				
Kiinteistöpalvelut		40 000		
YHTEENSÄ	2 957 000	1 000 000	1 850 000	3 784 000

RAHOITUSOSA

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

RAHOITUSLASKELMA 2018 – 2021

	TA 2018	TA 2019	TAE 2020	TAE 2021
KASSAVIRTA/VARSINAINEN TOIMINTA JA INVESTOINNIT				
Tulorahoitus				
Vuosikate	1 106 483	948 236	796 489	673 117
Satunnaiset erät				
Tulorahoituksen korjauserät				
Aikaisempien tilikausien oikaisu				
Investoinnit				
Käyttöomaisuusinvestoinnit	-2 957 000	-1 000 000	-1 850 000	-3 784 000
Rahoitusosuudet investointimenoihin				
Käyttöomaisuuden myyntitulot				
Käyttöomaisuuden myyntivoitot/tappiot				
Investoinnit				
Kassavirta/varsinainen toiminta ja investoinnit	-1 850 517	-51 764	-1 053 511	-3 110 883
RAHOITUSTOIMINNAN KASSAVIRTA				
Lainakannan muutokset				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäykset				
Antolainauksen muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäykset				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	0	0	0	0
Lyhytaikaisten lainojen muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Sijoitukset muutos				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutos				
Vaihto-omaisuuden muutos				
Lyhytaikaisten saamisten muutos				
Korottomien pitkä/lyhytaik. velkojen muutos				
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Rahoitustoiminnan kassavirta	0	0	0	0
KASSAVAROJEN MUUTOS	-1 850 517	-51 764	-1 053 511	-3 110 883

**TAULUKOT
KAAVIOT**

TALOUSARVIO 2019 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

Talousarvio 2019	2019		2019	TA 2018	TOT 2017	TA 2019 –		
	SRK	MUUTOS				KEHYS	TA 2019 – KEHYS	
KIRKOLLISET VAALIT								
tuotot yhteensä	0	0	0			0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	-33 092		0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	0	0	0	-26 908		0	0	0
KIRKOLLISET VAALIT yhteensä	0	0	0	-60 000	0	0	0	0
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO								
tuotot yhteensä					0	0	0	0
palkat hoisivukuineen yhteensä	-24 295	0	-24 295	-23 823	-16 483	-23 823	-472	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-6 717	0	-6 717	-7 332	-11 841	-7 369	652	
YHTEINEN KIRKKOVALTUUSTO yhteensä	-31 012	0	-31 012	-31 155	-28 324	-31 192	180	
TILINTARKASTUS JA VALVONTA								
tuotot yhteensä	0	0	0	0		0	0	0
palkat hoisivukuineen yhteensä	0	0	0	0		0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-13 132	0	-13 132	-13 175	-11 403	-13 241	109	
TILINTARKASTUS JA VALVONTA yhteensä	-13 132	0	-13 132	-13 175	-11 403	-13 241	109	
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO								
tuotot yhteensä					0	0	0	0
palkat hoisivukuineen yhteensä	-30 623	10 021	-20 602	-20 528	-24 061	-28 100	7 498	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-20 488	-10 021	-30 509	-10 646	-16 109	-23 074	-7 435	
YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO yhteensä	-51 111	0	-51 111	-31 174	-40 170	-51 174	63	

Talousarvio 2019	2019		2019		TA 2018	TOT 2017	TA 2019 –	
	SRK	MUUTOS	2019	2019			KEHYS	TA 2019 – KEHYS
TALOUSSHALLINTO								
tuotot yhteensä	32 100	0	32 100	35 000	35 541	38 350	-6 250	
palkat hoivukuluiineen yhteensä	-533 257	0	-533 257	-492 849	-483 710	-543 831	10 574	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-243 080	0	-243 080	-207 067	-235 863	-248 940	5 860	
TALOUSSHALLINTO yhteensä	-744 237	0	-744 237	-664 916	-684 031	-754 421	10 184	
MUU YLEISHALLINTO								
tuotot yhteensä	93 700	0	93 700	113 200	88 468	114 332	-20 632	
palkat hoivukuluiineen yhteensä	-9 784	0	-9 784	-10 636	-1 106	-10 955	1 171	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-345 269	0	-345 269	-352 431	-330 762	-354 193	8 924	
MUU YLEISHALLINTO yhteensä	-261 353	0	-261 353	-249 867	-243 401	-250 816	-10 537	
YLEISHALLINTO								
tuotot yhteensä	125 800	0	125 800	148 200	124 009	152 682	-26 882	
palkat ja palkkiot yhteensä	-597 959	10 021	-587 938	-580 928	-525 360	-606 709	18 771	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-628 686	-10 021	-638 707	-617 559	-605 978	-646 817	8 110	
YLEISHALLINTO yhteensä	-1 100 845	0	-1 100 845	-1 050 287	-1 007 329	-1 100 844	-1	
KESKI-PORI								
tuotot yhteensä	110 564	0	110 564	92 114	141 606	110 537	27	
palkat hoivukuluiineen yhteensä	-1 414 571	0	-1 414 571	-1 373 839	-1 372 969	-1 408 822	-5 749	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-303 968	600	-303 368	-306 818	-348 970	-308 832	5 464	
KESKI-PORI yhteensä	-1 607 975	600	-1 607 375	-1 588 543	-1 580 333	-1 607 117	-258	
LÄNSI-PORI								
tuotot yhteensä	108 581	100	108 681	73 684	121 744	88 421	20 260	
palkat ja palkkiot yhteensä	-999 985	0	-999 985	-949 152	-937 387	-974 214	-25 771	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-270 544	-100	-270 644	-276 075	-270 991	-276 155	5 511	
LÄNSI-PORI yhteensä	-1 161 948	0	-1 161 948	-1 151 543	-1 086 634	-1 161 948	0	

Talousarvio 2019	2019		2019		TA 2018	TOT 2017	TA 2019 –	
	SRK	MUUTOS	2019	2019			KEHYS	TA 2019 – KEHYS
MERI-PORI								
tuotot yhteensä	40 160	0	40 660	46 230	47 181	46 692	-6 032	
palkat ja palkkiot yhteensä	-812 272	0	-812 272	-829 460	-773 013	-825 513	13 241	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-220 489	-500	-220 989	-212 438	-171 236	-213 780	-7 209	
MERI-PORI yhteensä	-992 601	-500	-992 601	-995 668	-897 068	-992 601	0	
PORIN TELJÄ								
tuotot yhteensä	122 984	0	122 984	91 674	168 267	110 009	12 975	
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 361 442	0	-1 361 442	-1 314 695	-1 333 320	-1 348 476	-12 966	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-328 892	0	-328 892	-328 577	-457 432	-330 100	1 208	
PORIN TELJÄ yhteensä	-1 567 350	0	-1 567 350	-1 551 598	-1 622 485	-1 568 567	1 217	
YHTEISET VARAUKSET								
tuotot yhteensä	-17 612	0	-17 612	-16 981	-16 087	-17 424	-188	
palkat ja palkkiot yhteensä	-35 370	-3 800	-39 170	-35 384	-54 011	-35 561	-3 609	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-52 982	-3 800	-56 782	-52 365	-70 098	-52 985	-3 797	
YHTEISET VARAUKSET yhteensä								
NOORMARKKU								
tuotot yhteensä	54 910	0	54 910	52 219	40 170	71 121	-16 211	
palkat ja palkkiot yhteensä	-760 129		-760 129	-533 716	-500 575	-776 286	16 157	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-238 391		-238 391	-168 519	-145 182	-238 446	55	
NOORMARKKU yhteensä	-943 610	0	-943 610	-650 016	-605 587	-943 611	1	
LAVIA								
tuotot yhteensä	18 830	0	19 130	14 140	28 838	14 281	4 849	
palkat ja palkkiot yhteensä	-230 891	0	-230 891	-214 589	-209 207	-227 403	-3 488	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-57 895	-481	-58 376	-57 110	-61 666	-57 016	-1 360	
LAVIA yhteensä	-269 956	-481	-270 137	-257 559	-242 035	-270 138	1	

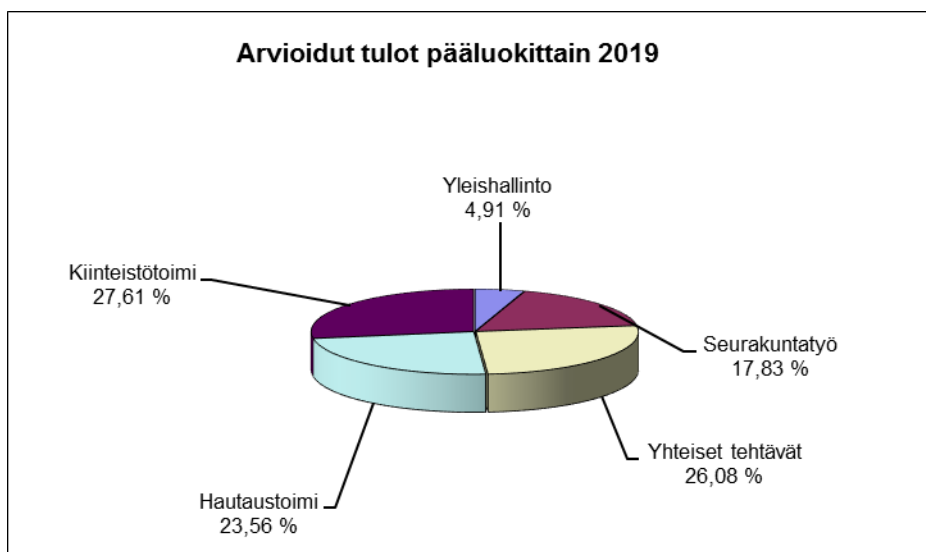
Talousarvio 2019	2019		2019		TA 2018	TOT 2017	TA 2019 –	
	SRK	MUUTOS	2019	2019			KEHYS	TA 2019 – KEHYS
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ								
tuotot yhteensä	456 029	100	456 929	370 061	547 806	441 061	15 868	
palkat ja palkkiot yhteensä	-5 596 902	0	-5 596 902	-5 232 432	-5 142 558	-5 578 138	-18 764	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 455 549	-4 281	-1 459 830	-1 384 921	-1 509 488	-1 459 890	60	
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ yhteensä	-6 596 422	-4 181	-6 599 803	-6 247 292	-6 104 240	-6 596 967	-2 836	
YHT. SRKTYÖN KESKUS								
tuotot yhteensä	659 389	4 855	664 244	603 408	639 200	638 478	25 766	
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 830 465	21 920	-1 808 545	-1 726 445	-1 572 986	-1 733 091	-75 454	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-529 864	30 890	-498 974	-575 783	-517 526	-548 662	49 688	
YHT. SRKTYÖN KESKUS yhteensä	-1 700 940	57 665	-1 643 275	-1 698 820	-1 451 312	-1 643 275	0	
VIESTINTÄPALVELUT								
tuotot yhteensä	4 060	0	4 060	0	4 057	0	4 060	
palkat ja palkkiot yhteensä	-172 645		-172 645	-164 477	-163 706	-163 831	-8 814	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-212 045	0	-212 045	-210 690	-197 016	-216 823	4 778	
VIESTINTÄPALVELUT yhteensä	-380 630	0	-380 630	-375 167	-356 664	-380 654	24	
AVUSTUKSET								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	
palkat ja palkkiot yhteensä	-8 600	0	-8 600	-8 073	0	-8 073	-527	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-342 577	3 800	-338 777	-369 266	-371 000	-347 066	8 289	
AVUSTUKSET yhteensä	-351 177	3 800	-347 377	-377 339	-371 000	-355 139	7 762	
HAUTAUSPALVELUT								
tuotot yhteensä	603 580		603 580	520 964	610 912	602 274	1 306	
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 133 578		-1 133 578	-1 081 015	-1 102 337	-1 136 454	2 876	
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-553 480		-553 480	-479 109	-537 437	-549 298	-4 182	
HAUTAUSPALVELUT yhteensä	-1 083 478	0	-1 083 478	-1 039 160	-1 028 862	-1 083 478	0	

Talousarvio 2019	2019		2019		TOT 2017	TA 2019 – KEHYS		TA 2019 – KEHYS	
	SRK	MUUTOS	2019	2019		TA 2019 – KEHYS	TA 2019 – KEHYS		
KIINTEISTÖPALVELUT									
tuotot yhteensä	667 841	39 661	707 502	633 785	775 580	647 423	60 079		
palkat ja palkkiot yhteensä	-1 605 593	0	-1 605 593	-1 486 014	-1 457 044	-1 534 746	-70 847		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 945 516	0	-1 945 516	-1 883 558	-2 005 485	-1 956 283	10 767		
KIINTEISTÖPALVELUT yhteensä	-2 883 268	39 661	-2 843 607	-2 735 787	-2 686 950	-2 843 606	-1		
RAHASTOT									
tuotot yhteensä					18 227		0		
palkat ja palkkiot yhteensä					-557		0		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä					-80 893		0		
RAHASTOT yhteensä	0	0	0	0	-63 223	0	0		
RAHOITUSOSA									
tuotot yhteensä							0		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä							0		
RAHOITUSOSA yhteensä	0	0	0	0	0	0	0		
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ									
tuotot yhteensä	2 516 699	44 616	2 562 115	2 276 418	2 719 791	2 481 918	80 197		
palkat ja palkkiot yhteensä	-10 945 742	31 941	-10 913 801	-10 279 384	-9 964 549	-10 761 042	-152 759		
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-5 667 717	20 388	-5 647 329	-5 520 886	-5 824 822	-5 724 839	77 510		
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ yhteensä	-14 096 760	96 945	-13 999 015	-13 523 852	-13 069 584	-14 003 963	4 948		

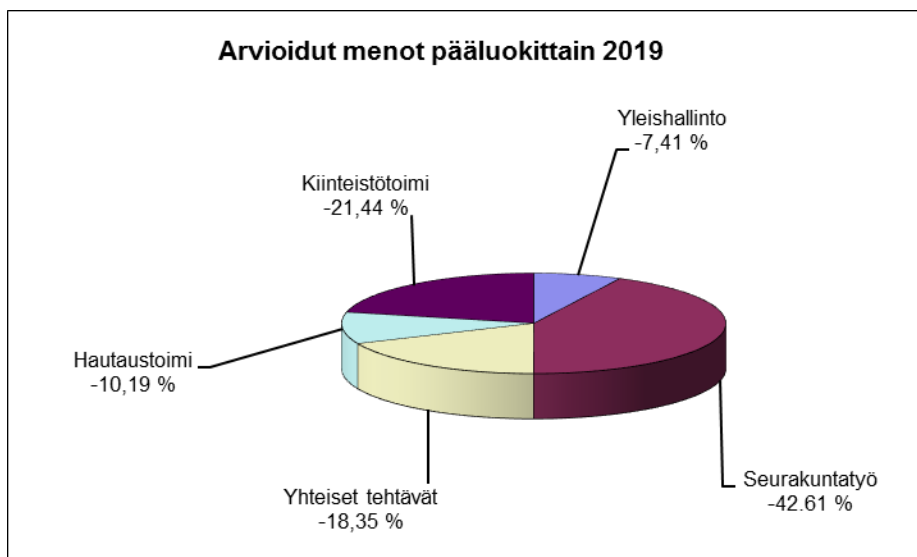
Talousarvio 2019	2019	2019	2019	TA 2018	TOT 2017	TA 2019 –	TA 2019 –
	SRK	MUUTOS	2019	TA 2018	TOT 2017	KEHYS	TA 2019 – KEHYS
VEROTULOT	14 535 852		14 535 852	14 348 335	13 844 454	14 535 852	0
VALTIONRAHOITUS	1 690 000		1 690 000	1 670 000	1 664 540	1 690 000	0
VEROTUSKULUT	-205 600		-205 600	-225 000	-225 523	-205 600	0
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-1 343 000		-1 343 000	-1 430 000	-1 312 404	-1 343 000	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	270 000		270 000	267 000	521 950	270 000	0
POISTOT	-1 702 000		-1 702 000	-1 692 838	-1 547 305	-1 702 000	0
TILIKAUDEN TULOS	-851 508	96 945	-753 763	-586 355	-123 873	-758 711	4 948
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT							
POISTOERON LISÄYS/ÄHENNYS	305 638		305 638	335 434	340 335	305 638	0
VARAUSTEN LISÄYS/ÄHENNYS							
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	-545 870	96 945	-448 125	-250 921	216 462	-453 073	4 948

SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TP 2017	TAE 2019	osuus %
Yleishallinto	124 008	125 800	4,91
Seurakuntatyö	548 207	456 929	17,83
Yhteiset tehtävät	661 484	668 304	26,08
Hautaustoimi	610 912	603 580	23,56
Kiinteistötoimi	775 580	707 505	27,61
	2 720 191	2 562 118	100,00

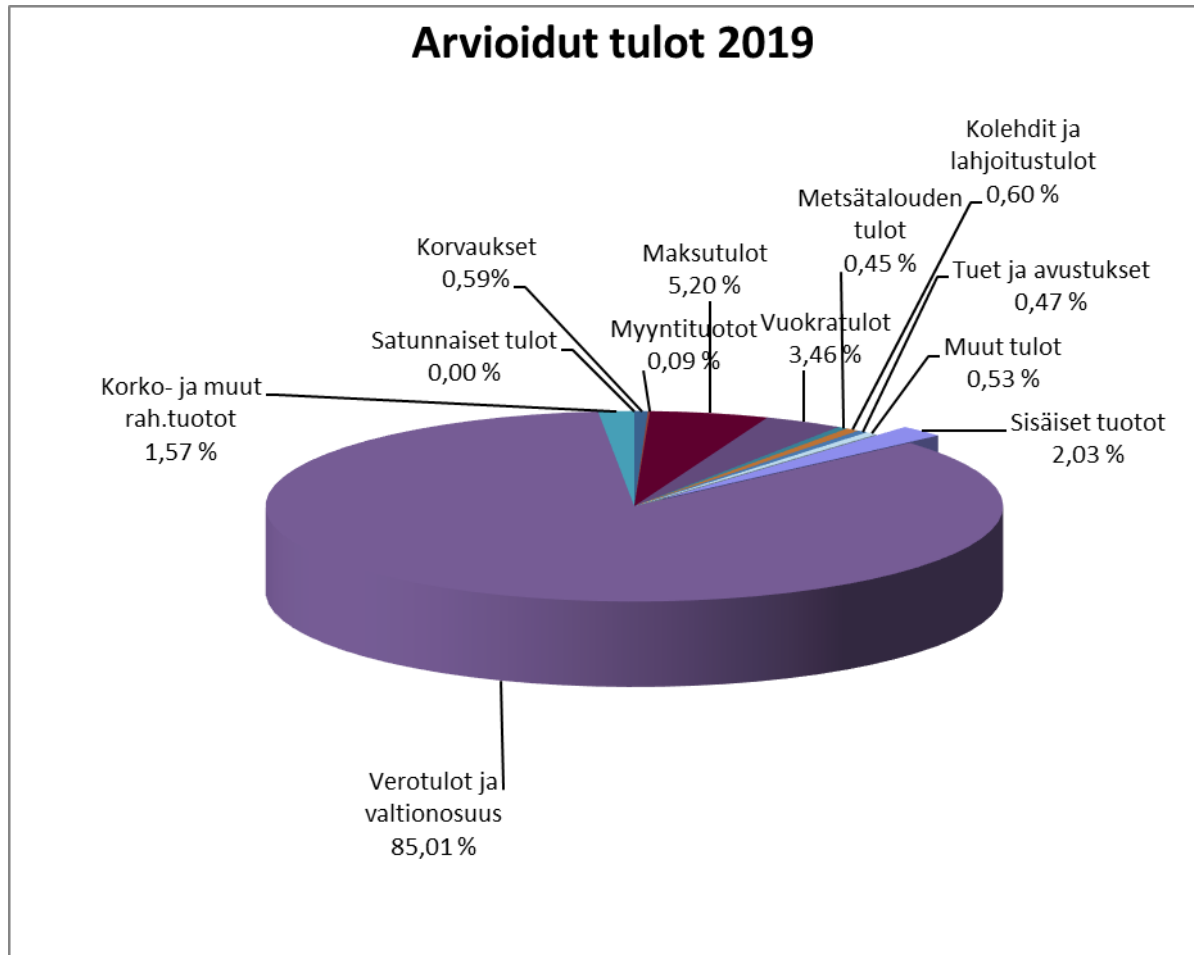


MENOT	TP 2017	TAE 2019	osuus %
Yleishallinto	-1 131 339	-1 226 645	7,41
Seurakuntatyö	-6 652 448	-7 056 733	42,61
Yhteiset tehtävät	-2 903 684	-3 039 586	18,35
Hautaustoimi	-1 639 774	-1 687 058	10,19
Kiinteistötoimi	-3 462 529	-3 551 112	21,44
	-15 789 774	-16 561 134	100,00



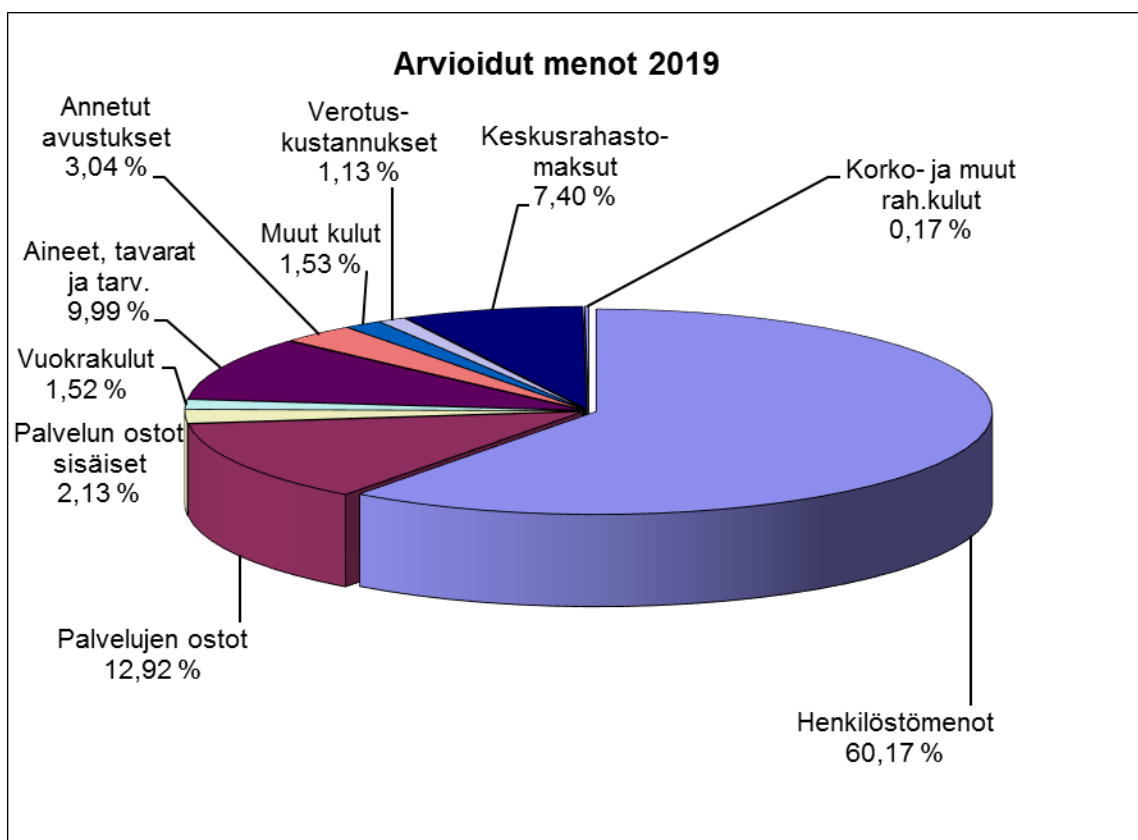
SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

TULOT	TP 2017	TAE 2019	osuus, %
Korvaukset	41 083	112 549	0,59
Myyntituotot	24 122	17 480	0,09
Maksutulot	936 518	992 748	5,20
Vuokratulot	705 921	660 740	3,46
Metsätalouden tulot	58 636	86 636	0,45
Kolehdit ja lahjoitustulot	201 047	114 530	0,60
Tuet ja avustukset	128 932	90 080	0,47
Muut tulot	230 178	100 761	0,53
Sisäiset tuotot	393 753	386 594	2,03
Verotulot ja valtionosuus	15 508 993	16 225 852	85,01
Korko- ja muut rahoitustuotot	586 649	300 000	1,57
Satunnaiset tulot			
Yhteensä	18 815 834	19 087 970	100,00

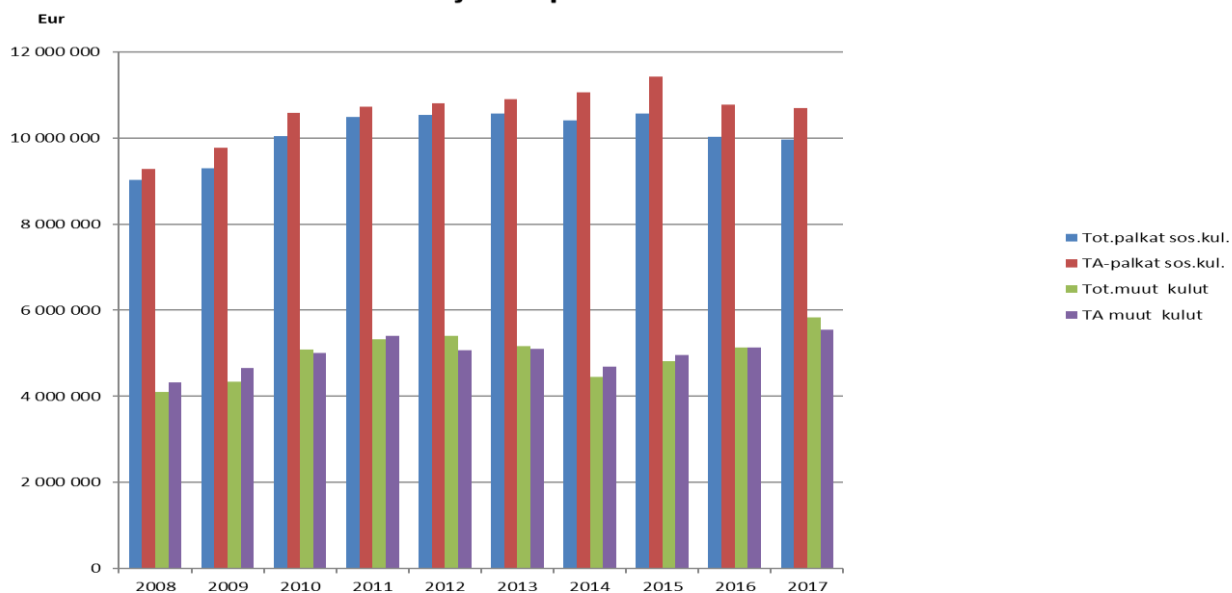


SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

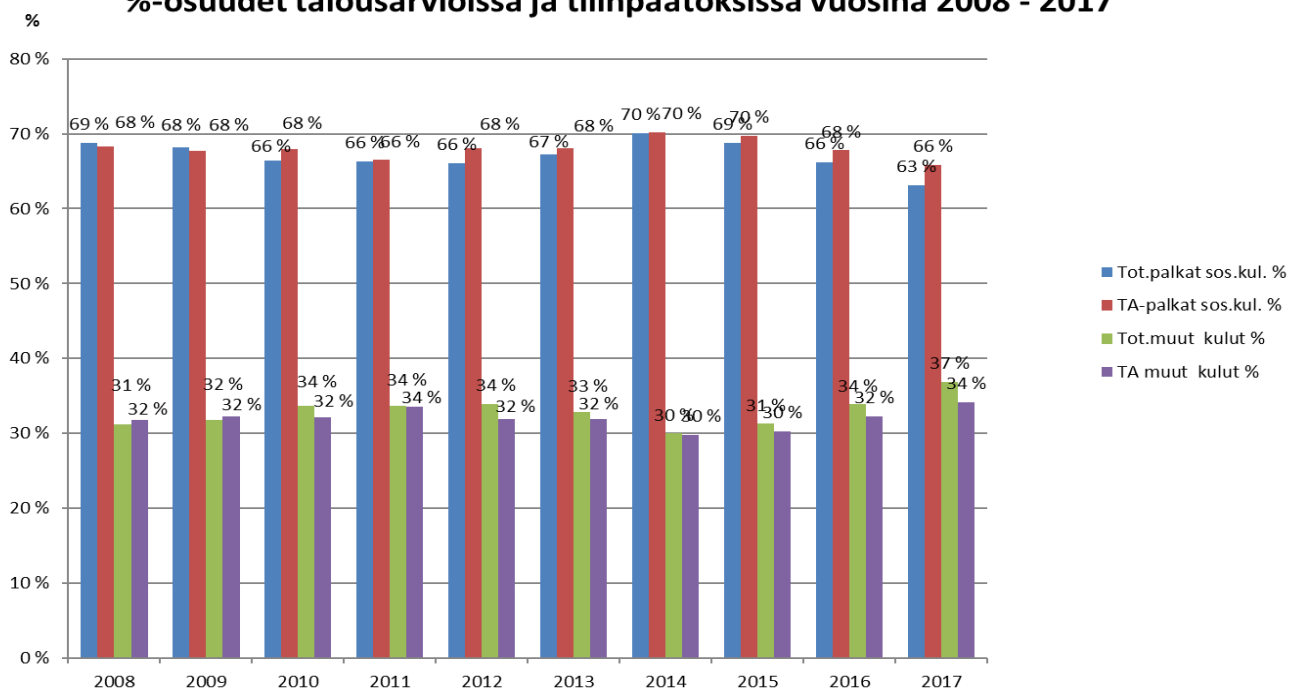
MENOT	TP 2017	TAE 2018	osuus, %
Henkilöstömenot	-9 964 677	-10 913 801	60,17
Palvelujen ostot	-2 409 852	-2 344 081	12,92
Palvelun ostot sisäiset	-393 753	-386 594	2,13
Vuokratulut	-256 405	-276 416	1,52
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 742 429	-1 811 997	9,99
Annetut avustukset	-596 481	-550 709	3,04
Muut kulut	-426 176	-277 536	1,53
Verotuskustannukset	-225 523	-205 600	1,13
Keskusrahastomaksut	-1 312 404	-1 343 000	7,40
Korko- ja muut rahoituskulut	-64 700	-30 000	0,17
Yhteensä	-17 392 401	-18 139 734	100,0



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen määrät talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2017



Porin ev.lut. srkyhtymän henkilöstömenot ja muiden menojen %-osuudet talousarvioissa ja tilinpäätöksissä vuosina 2008 - 2017





HAUTAINHOITORAHASTON

TALOUSARVIO 2019

TOIMINTA- JA
TALOUSSUUNNITELMA
2019 – 2021



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

HAUTAINHOITORAHASTO

Hautojen hoito

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

Perustehtävä

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

Päätavoitteet

1. Asiakkaiden tilaamien hoitojen, kukkien ja havutusten hoitaminen sovitusti.
2. Hoitotöissä huomioidaan kesän sääolosuhteet ja muokataan työtapoja hoitokaudella sen mukaisesti.
3. Tarjouspyynnön mukaisten ryhmäkasvien saaminen taimitarhalta sekä hyvien havujen hankkiminen talvikaudeksi.

Perustelut

Vuoden 2010 alusta alkaen ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin Porin seurakuntayhtymässä. Porin seurakuntayhtymään liitetyn Noormarkun seurakunnan alueella olevilla hautausmailla olevat ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin vuoden 2012 alusta alkaen. Muiden näitä hautausmaita koskevien pitkien hoitosopimusten kohdalla on päätetty tehdä sopeuttamisia maksetun hoitomaksun mukaan. Lavian seurakunnalla oli vuoden 2017 lopussa yksi ainaishoitosopimus ja 50 vuoden sopimuksia on 79.

Hautainhoitorahaston talousarvio on laadittu ylijäämäiseksi edellisen vuoden tapaan. Rahaston oma pääoma nousi positiiviseksi vuoden 2015 tilinpäätöksessä ja oman pääoman ylijäämä kasvoi vuosien 2016 ja 2017 tilinpäätöksissä. Tavoitteena on pitää talous edelleen tulojen ja menojen osalta tasapainossa.

Hautainhoitorahaston vuoden 2019 talousarvio on positiivinen ja tulos on +7.951 euroa. Porin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston talousarvioon on yhdistetty Pomarkun seurakunnan hautainhoitorahaston talousarvio, joka esitetään yhtenä laskelmana. Pomarkun seurakunnan hautainhoitorahaston osuus talousarviosta on laadittu tasapainoiseksi.

Talousarviossa kausityöntekijöiden määrä on 20. Lisäksi Pomarkun hautausmailla on neljä työntekijää, joiden henkilötyövuosimäärä on 1,3. Lavian hautausmailla on kaksi työntekijää. Vuonna 2017 hoidossa oli 3.293 hautaa ja työpanos oli 8,0 henkilötyövuotta. Yhden henkilötyövuoden osalle tulee noin 411 hoitohautaa.

Hautainhoitorahaston toimintatulot kasvavat talousarviossa 8,9 % ja 37.000 euroa. Talousarviossa on korotettu Porin ja Pomarkun hautainhoitorahastojen tuloja 2 %. Hautojen hoitohintoja nostettiin 3,0 % vuodelle 2019. Henkilöstömenot kasvavat noin 3 %. Pomar-

kun palkat mukaan lukien henkilöstömenot lisääntyvät noin 10 %, joka tekee 31.000 euroa. Toimintamenot yhteensä kasvavat 3,1 % ja 12.900 euroa. Toimintakate eli nettomenot heikkenevät 5.400 eurosta lähes -10.000 euroon. Rahoitustuotot vähenevät 17 % ja ovat toimintakatetta suuremmat. Vuosikate 10.800 euroa kattaa hyvin 2.855 euron suuriset poistot.

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 204.400 euroa. Kesähoitomaksutuloarviota korotettiin 7,4 prosenttiin ja se on noin 12.000 euroa. Vuoden 2019 kesähoitomaksutuloarvio on korotuksen jälkeen vuoden 2017 toteutumaa pienempi noin 8.000 euroa. Huoneistojen vuokratuloarvio kasvaa vajaan prosentin. Korko- ja rahoitustuloarviota on alennettu 2.000 euroa ja 8 %.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Vuoden 2018 talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 38 % ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 62 %. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut lähes 20 prosenttiyksiköllä 57,5 prosentista 38 prosenttiin. Vastaavasti seurakuntayhtymän hautauspalveluiden osuus kausityöntekijöistä on kasvanut 20 prosenttiyksiköllä 62 prosenttiin. Vuoteen 2018 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista vähenee 1,0 prosenttiyksikköä. Kausityöntekijöiden varaaminen hautainhoitorahastolle on arvionvaraista.

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

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

Hautainhoitorahaston talousarvioon kohdennetaan menoja kustannusten tarkemman kohdentamisen perusteella. Menojen määrittäminen aiheuttamisperiaatteen mukaan on vaikuttanut hautainhoitorahaston talousarvioon menoja lisäävästi. Seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston välittömien menojen perusteella laskettu hautainhoitorahaston osuus seurakuntayhtymän hallinnon (hallinto ja talous, muu yleishallinto, hautausmaahallinto ja kiinteistöhallinto) menoista on vuoden 2019 talousarviossa 2,53 % ja 41.261 euroa. Hautainhoitorahaston hallintomenojen euromääräinen määräraha kasvaa 16 % vuoden 2018 talousarvioon verrattuna.

Kirkon eläkemaksu on viime vuosina alentunut selvästi ja vuonna 2018 se on 21,8 %. Vuoden 2019 talousarviossa henkilösivumenojen määrä kasvaa palkkamenojen kasvun seurauksena 7 %. Vuoden 2019 talousarviossa hautainhoitorahaston muista menoista palvelusten määrärahat kasvavat 16 %. Palvelusten määrärahoissa on varausta 4.800 euroa hautainhoitorahaston vuokrahuoneistojen kunnostuksiin. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat vuoden 2018 talousarvioon verrattuna yli 12 % ja 4.700 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautausmaahallinnon kahden toimistosihteerin palkkausmäärärahoista on 40 % (23.200 euroa + sivukulut).

Hautainhoitorahaston menoista on 74,5 % henkilöstön palkkausmenoja. Mikäli hautainhoitorahaston hoitosopimukset jaetaan hautainhoitorahaston työntekijöille, kunkin työntekijän vastuulle tulee keskimäärin 155 hoitohautaa. Vuonna 2018 luku oli 182. Yhden kausityöntekijän palkkausmenot ovat vuodessa keskimäärin 17.100 euroa, joka katetaan 155 hoitosopimuksen tuotolla.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2020 – 2021 rahaston tilikauden tulos on positiivinen ja vuoden 2019 talousarvion tasolla. Vuosina 2020 ja 2021 tulos on noin **+7.700** euroa. Henkilöstömenot kasvavat prosentoin. Tulojen kasvaminen seuraavina vuosina on maltillista. Taloussuunnitelmassa tulojen kasvu kattaa menojen kasvun ja hautainhoitorahaston talous pysyy positiivisena.

Tunnusluvut

Vuoden 2019 talousarvioon on lisätty Pomarkun hautausmaan hoitosopimukset.

	TP 2016	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
Pitkäaikaiset hoitosopimukset	2 003	2 250	2 252	2 255	2 255
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1 308	1 385	1 390	1 392	1392
Työntekijämäärä	18	20	23,5	18,5	18,5
Henkilötyövuodet	8,8	9,6	10,9	9,3	9,3
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2019 – 2021

	TP 2017	TA 2018	TA 2019	TS 2020	TS 2021
TOIMINTATUOTOT					
Maksutuotot	388 072	365 000	401 644	402 077	407 587
Vuokratuotot	58 249	49 000	49 400	50 270	51 275
TOIMINTATUOTOT	446 321	414 000	451 044	452 347	458 862
TOIMINTAKULUT					
Henkilöstökulut					
Palkat ja palkkiot	-208 231	-247 753	-274 207	-276 949	-279 719
Henkilöstösivukulut	-57 117	-64 780	-69 270	-69 963	-70 662
Henkilöstökulut yhteensä	-265 348	-312 533	-343 477	-346 912	-350 381
Palvelujen ostot	-23 645	-41 981	-48 511	-48 996	-49 435
Vuokrat	-24 973	-26 500	-26 000	-26 260	-26 523
Aineet, tarvikkeet ja tavarat					
Ostot tilikauden aikana	-32 673	-38 350	-43 040	-43 167	-43 599
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-32 673	-38 350	-43 040	-43 167	-43 599
Muut toimintakulut					
TOIMINTAKULUT	-346 639	-419 364	-461 028	-465 335	-469 938
TOIMINTAKATE	99 682	-5 364	-9 984	-12 988	-11 075
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT					
Korkotuotot	11 848	10 000	9 000	9 000	9 000
Muut rahoitustuotot	217 864	15 000	14 000	14 000	12 000
Muut rahoituskulut	-4 300	0	-2 210	-2 210	-2 210
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	225 412	25 000	20 790	20 790	18 790
VUOSIKATE	325 094	19 636	10 806	7 802	7 715
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-5 785	-5 785	-2 855	0	0
TILIKAUDEN TULOS	319 309	13 851	7 951	7 802	7 715
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/ VÄHENNYS (+)					
Rahastojen vähennys (+)					
RAHASTOJEN LISÄYS (-)/ VÄHENNYS (+)	0	0	0	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	319 309	13 851	7 951	7 802	7 715

HAUTAINHOITORAHASTO

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä

TULOSLASKELMA 2019

	TA 2019	TA 2018	KASVU EUR	2017 – 2018 %
TOIMINTATUOTOT				
Maksutuotot	401 644	365 000	36 644	10,0
Vuokratuotot	49 400	49 000	400	0,8
TOIMINTATUOTOT	451 044	414 000	37 044	8,9
TOIMINTAKULUT				
Henkilöstökulut				
Palkat ja palkkiot	-274 207	-247 753	-26 454	10,7
Henkilöstösivukulut	-69 270	-64 780	-4 490	6,9
Henkilöstökulut yhteensä	-343 477	-312 533	-30 944	9,9
Palvelujen ostot	-48 511	-41 981	-6 530	15,6
Vuokrat	-26 000	-26 500	500	-1,9
Aineet, tarvikkeet ja tavarat				
Ostot tilikauden aikana	-43 040	-38 350	-4 690	12,2
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-43 040	-38 350	-4 690	12,2
Muut toimintakulut				
TOIMINTAKULUT	-461 028	-419 364	-41 664	9,9
TOIMINTAKATE	-9 984	-5 364	-4 620	86,1
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT				
Korkotuotot	9 000	10 000	-1 000	-10,0
Muut rahoitustuotot	14 000	15 000	-1 000	-6,7
Muut rahoituskulut	-2 210	0		
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	20 790	25 000	-4 210	-16,8
VUOSIKATE	10 806	19 636	-8 830	-45,0
Poistot muista pitkävaikutteisista menoista	-2 855	-5 785	2 930	0,0
TILIKAUDEN TULOS	7 951	13 851	-5 900	-42,6
RAHASTOJEN LISÄYS (-) / VÄHENNYS (+)				
Rahastojen vähennys (+)	0	0	0	0,0
RAHASTOJEN LISÄYS (-) / VÄHENNYS (+)	0	0	0	0,0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	7 951	13 851	-5 900	-42,6



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä