



Talousarvio 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2025–2027

PORIN EVANKELIS-LUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSARVIO 2025 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027

SISÄLLYSLUETTELO

1.	SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET	1
2.	SUUNNITELMAKAUDEN 2025–2027 LÄHTÖKOHDAT	4
3.	TALOUSNÄKYMÄT	5
4.	TALOUSARVION 2024 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2024–2026 KESKEISIMMÄT KOHDAT	9
5.	KÄYTTÖTALOUSOSA	18
5.1	Hallinto	18
	Hallintoelimet	18
	Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	20
	Aluekeskusrekisteri	26
5.2	Seurakunnallinen toiminta.....	29
	Keski-Porin seurakunta	29
	Länsi-Porin seurakunta	32
	Meri-Porin seurakunta.....	35
	Noormarkun seurakunta.....	38
	Porin Teljän seurakunta	41
	Yhteiset varaukset	44
5.3	Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	45
	Yhteisen seurakuntatyön keskus (YSK).....	45
	Viestintäpalvelut.....	48
	Muut yhteiset tehtävät.....	50
5.4	Hautaustoimi.....	52
5.5	Kiinteistötoimi	56
5.6	Toimintakeskukset.....	60
6.	TULOSLASKELMAOSA.....	62
7.	INVESTOINTIOSA	70
8.	RAHOITUSOSA	75
9.	TAULUKOT JA KAAVIOT	76

10. HAUTAINHOITORAHASTO	86
TALOUSARVION 2025 KÄYTTÖOHJEET	93
MENOJEN JA TULOJEN HYVÄKSYJÄT 2025.....	98

TALOUSARVIO 2025 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA 2025–2027

1. SUUNNITTELUN TAUSTA JA TAVOITTEET

Toiminnan ja talouden suunnittelu perustuu kirkkojärjestyksen säännöksiin.

KIRKKOJÄRJESTYKSEN 6. luvun 2 §:n mukaan:

”Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä.

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

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

Toiminta- ja taloussuunnitelmassa on mukana talousarviovuoden 2025 lisäksi suunnitelmavuodet 2026 ja 2027.

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 asettamat odotukset ja sopeutua ympäristössä tapahtuviin muutoksiin
- sitoa toiminta ja talous yhteen sekä luoda puitteet seurakuntien, yhteisten työmuotojen ja koko seurakuntayhtymän toiminnan suunnittelulle

- korostaa kirkkovaltuuston päätösvaltaa toiminnan ja talouden suunnittelussa ottaen kuitenkin huomioon yhtymäorganisaation yksittäiselle seurakunnalle suoma suuri toiminnallinen itsenäisyys
- parantaa yhteisen kirkkovaltuuston, yhteisen kirkkoneuvoston ja yhtymän seurakuntien hallintoelinten keskinäistä vuorovaikutusta tavoitteiden asettamiseksi sisäisesti samansuuntaisiksi ja niihin sitoutumisessa.

Talousarvion rakenne

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

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

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

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

Pääsäännön mukaan seurakuntayhtymän vuosikatteen tulisi olla vähintään poistojen suuruisen, jotta talous olisi tasapainossa. Tämä sääntö on pätevä vain silloin, kun poistot ovat suunnilleen samansuuruiset kuin seurakuntayhtymän investoinnit pidemmällä aikavälillä. Vuosikatteen tulisi olla vähän pidemmän ajanjakson aikana keskimäärin vuotta kohti laskettuna investointien hankintamenojen ja lainanlyhennysten summan suuruisen. Porin seurakuntayhtymässä summa on noin 1,6 milj. euroa.

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

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

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

Rahoitusosa

Rahoituslaskelma on tuloslaskelman tavoin seurakunnan kokonaistaloutta kuvaava laskelma tilikaudelta. Rahoituslaskelma täydentää tuloslaskelman, taseen ja niiden liitetietojen antamaa kuvaa 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 1) missä määrin varsinaisen toiminnan tulo-rahoituksen ja investointien rahavirta eli vuosikate ja muu tulo-rahoitus riittävät investointimenojen kattamiseen sekä 2) rahoitustoiminnan nettorahavirta.

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

Talousarvion sitovuus

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

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

KÄYTTÖTALOUSOSA

- **pääluokka 1 (yleishallinto poisluettuna aluekeskusrekisteri)**
- **aluekeskusrekisteri**
- **pääluokasta 3 (yhteiset seurakunnalliset tehtävät) seuraavien tehtäväalueiden kokonaisuus:** viestintäpalvelut sekä yhteiset tehtävät lähetystyö ja muu seurakuntatyö
- **yhteisen seurakuntatyön keskus** sairaalasielunhoitotyö, perheneuvontatyö, palveleva puhelin, seurakuntapalvelut, oppilaitostyö, ruotsinkielinen seurakuntatyö
- **pääluokka 4 (hautustoimi)**
- **pääluokka 5 (kiinteistötoimi poisluettuna toimintakeskukset)**
- **toimintakeskukset**

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

TULOSLASKELMAOSA

Sitovat erät:

- kirkollisvero
- valtionrahoitus
- maksut keskusrahastolle
- rahoitustuotot netto

INVESTOINTIOSA

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

RAHOITUSOSA

Sitova erä on rahavarojen muutos.

2. SUUNNITELMAKAUDEN 2025–2027 LÄHTÖKOHDAT

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perustehtävä

- Kirkko Porissa välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän visio

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

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän toimintalinjaukset 2025–2027

Talousarvion 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman 2025–2027 laadinnassa lähtökohdat ovat seuraavat:

1. JÄSENYHDEN VAHVISTAMINEN

Toteutus:

- Kirkko Porissa on mukana ihmisiä tavoittavassa työssä ja viestii kertomalla kirkon tekemästä hyvästä työstä.
- Viestinnän kehittäminen eri kohderyhmille viestintäkanavia monipuolisesti käyttäen.
- Aktiivinen yhteistyö eri toimijoiden kanssa.

2. HENKILÖSTÖN VÄLISEN TIEDONKULUN PARANTAMINEN

Toteutus:

- Sisäisen intranetin kehittäminen ja käytön opastaminen kaikille työntekijöille.

3. ROVA2030 HANKE

Toteutus:

- Yhteistyön kehittäminen seurakuntayhtymän toimintayksiköiden kesken ja rovastikunnan seurakuntien kanssa.

4. KIINTEISTÖSTRATEGIAN TOTEUTTAMINEN

Toteutus:

- Kiinteistöstrategian toteuttaminen Porin ev.lut. seurakuntayhtymässä.

5. ILMASTONMUUTOKSEN HUOMIOIMINEN TOIMINNASSA

Toteutus:

- Ympäristödiplomin hakeminen kiinteistöstrategian valmistuttua.
- Sitoutuminen kirkon hiilineutraalisuustavoitteeseen.
- Ympäristöasioiden huomioiminen ja kehittäminen kaikessa toiminnassa.

3. TALOUSNÄKYMÄT

Yleinen taloudellinen tilanne ja kehitysnäkymät

Suomen talous supistui vuonna 2023 eikä kasva vuonna 2024. Inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja ja kulutusta. Investoinnit kääntyvät kasvuun vuonna 2025. Kansantuotteen odotetaan kasvavan 1,6 prosenttia vuonna 2025 ja 1,5 prosenttia vuonna 2026, vaikka julkisiin menoihin kohdistuvat säästöt ja verojen korotus vähentävätkin kotimaista kysyntää ja nostavat hintoja.

Inflaatio on hidastunut laaja-alaisesti kuluvan vuoden aikana. Veromuutokset, varsinkin arvonnäköalaveron nosto, kuitenkin nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus inflaatioon on suurimmillaan vuonna 2025. Hintapaineet alkavat myös hiljalleen kasvaa, kun suhdanne paranee ja rahapolitiikan inflaatiota hidastavat vaikutukset alkavat vähentyä. Inflaation arvioidaan laskevan tänä vuonna 1,8 prosenttiin. Seuraavina vuosina se pysyy noin 2 prosentin tasolla.

Työllisyys heikkenee vuonna 2024, mutta kääntyy uudelleen kasvuun, kun talous toipuu ja hallituksen työllisyystoimet sekä maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Vuoteen 2026 mennessä työllisyys kasvaa noin prosentin vuosittain, ja 15–64-vuotiaiden työllisyysaste nousee 73,9 prosenttiin. Vuonna 2024 työttömyys kasvaa 7,9 prosenttiin, kun työpaikat vähenevät rakennus- ja teollisuudessa. Kun tuotannon kasvu elpyy, työttömyys alkaa vähentyä. Vuonna 2026 työttömyysaste alenee 6,9 prosenttiin. (VM 17.6.2024).

Maailmantaloutta varjostavat edelleen geopoliittiset riskit, kuten Venäjän hyökkäys Ukrainaan ja Yhdysvaltojen ja Kiinan välit sekä Hamasin ja Hizbollahin sota Israelia vastaan. Nämä konfliktit voivat johtaa lisääntyvään epävarmuuteen, häiritä globaaleja toimitusketjuja ja nostaa energian hintoja. Lisäksi ilmastonmuutos ja luonnonkatastrofit aiheuttavat yhä suurempia taloudellisia haittoja. Maailmantalouden ennustetaan kasvavan tänä ja ensi vuonna runsaat kolme prosenttia (IMF 17.4.2024).

Seurakuntien ja koko kirkon taloudellinen tilanne

Vuosi 2023 oli kirkollisveron kasvun suhteen aiempiin vuosiin verrattuna poikkeuksellinen. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Veroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat vuonna 2023. Poikkeuksellisen verotulokasvun taustalla oli vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus, joka paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen. Kirkollisveron määrä on kasvanut viitenä peräkkäisenä vuonna.

Vuonna 2024 seurakuntien saama kirkollisveron määrä on kasvanut lokakuun loppuun mennessä 1,9 %. Kasvu on ollut melko tasaista kuluneiden kuukausien ajan. Kirkollisverotulojen kehitykseen vuonna 2025 vaikuttaa hallituksen sopeutustoimenpiteinä tekemät tuloverolain ja eräiden muiden verolakien muutokset sekä ns. kanavointiratkaisu, joiden tarkoituksena on lisätä kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. Kirkollisverotulojen arvioidaan kasvavan näiden toimien seurauksena merkittävästi, noin 4,5 %.

Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista. Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Valtiovarainministeriön ehdotuksessa vuoden 2025 talousarvioksi esitetään nyt, että evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään, että kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotulojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa.

Valtion rahoitus ja verotulot eivät ole rinnasteisia tulolähteitä, koska ne on tarkoitettu eri tarkoituksiin. Kirkollisverotulo tulee käyttää seurakunnan varsinaisen toiminnan menoihin, kun taas valtion rahoituksella rahoitetaan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausmaat, väestökirjanpito, kulttuuriperintö) hoito. Tästä syystä lakisääteisten tehtävien kustannukset ja seurakunnan muun toiminnan kustannukset tulee selkeästi erottaa toisistaan.

Kirkkohallituksessa on vuoden 2024 kevään aikana tehty Kirkolliskokouksen tehtävänannon perusteella selvitys valtion rahoituksen jakoperusteiden uudistamisesta. Syksyn 2024 kirkolliskokoukselle menee esitys, jossa puolet seurakunnille jaettavasta summasta jaettaisiin nykyisellä jakoperusteella ja puolet uudella jakoperusteella. Tämä muutos lisäisi Porin seurakuntayhtymälle selvästi valtionrahoitustuloja.

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteessa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 755 000 jäsenellä vuosina 2023–2040. Tällä vuosituhannella Suomen ev.lut. kirkon jäsenmäärä on vähentynyt 839.000 jäsenellä ja 19 % ja oli vuoden 2023 lopussa vajaa 3,6 milj. jäsentä. Seurakuntien jäsenmäärä vähenee kirkosta eroamisen seurauksena sekä sen, että

suuressa osassa Suomea kuolleisuus on syntyvyyttä suurempaa. Lisäksi vanhempien ikäluokkien kirkkoon kuulumisprosentti on nuorempia ikäluokkia korkeampi.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloudellinen tilanne

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän taloustilanne on pysynyt vakaana. Viimeisen kymmenen vuoden aikana tilinpäätöksistä kolme on ollut tappiollisia ja seitsemän voitollisia. Nettona voittoa on kertynyt viimeisen kymmenen vuoden aikana 6,6 miljoonaa euroa. Maksuveloitteet on saatu hoidettua suunnitelman mukaan. Pankkilainaa ei ollut vuoden 2023 alkuun mennessä, mutta vuonna 2023 pankkilainaa otettiin ison investoinnin rahoittamiseksi. Lainan takaisinmaksu on aloitettu nopeutetussa tahdissa vuonna 2024.

Vuoden 2025 talousarvion tulos on nolla eli tulot ja menot ovat yhtä suuret. Verotuloarviota on korotettu reilusti vuodelle 2025, samoin toimintamenoja.

Suunnitelmavuosina 2026–2027 tavoitteena on pitää talous tasapainossa, vaikka poistot pysyvät korkealla tasolla vuodesta 2024 alkaen. Tilikauden tulos vuosina 2026–2027 on nolla. Vuodelle 2026 toimintatulot lisääntyvät kaksi ja toimintamenot vajaa kaksi prosenttia. Toimintakate kasvaa 1,8 prosenttia ja lisääntyneet menot katetaan verotulojen 1,4 prosentin lisäyksellä. Vuonna 2027 toimintatulot ja -menot sekä toimintakate kasvavat kaksi prosenttia. Myös verotulojen arvioidaan lisääntyvän kaksi prosenttia ja edellisen vuoden tapaan kattavat lisämenot. Talouden tasapainotila saavutetaan menojen sopeuttamisella tulojen kasvutasoa vastaviksi.

Investoinnit ovat vuoden 2023 korkean investointitason jälkeen seuraavalla kolmivuotisjaksolla pääosin vähäisemmät. Investointitaso vuodelle 2024 on 3,0 milj. euroa. Vuonna 2026 investointitaso pysyy samalla kolmen miljoonan euron tasolla. Vuoden 2027 investointiarvioon on sisällytetty suunnitelmassa olevia investointeja 13,6 miljoonaa euroa ja vuoden 2027 suunnitelmaa tarkistetaan seuraavien vuosien aikana.

Verotulot ovat 31.10.2024 mennessä kasvaneet 2,0 prosenttia edellisestä vuodesta. Verotuloja on kertynyt 276.300 euroa viime vuotta enemmän. Loppuvuoden kertymät verotuksen valmistuessa ja jako-osuuksia tarkistettaessa ratkaisevat vuoden 2024 arvion toteutumisen. Porin seurakuntayhtymälle vuoden 2023 maksuunpanotilityksen tilitysarviossa 19.8.2024 tilitetyn määrän oikaisu ja veronpalautukset ovat jäännösveron 508.000 euron määrään verrattuna lähes 860.000 euroa suuremmat eli maksuunpanotilitys on Porin seurakuntayhtymälle yli 800.000 euroa negatiivinen. Vuodelta 2022 olevaan tilitykseen verrattuna maksuunpanotilitys on 240.000 euroa negatiivisempi. Valtionrahoitus on kasvanut vuoteen 2023 verrattuna puoli prosenttia.

Porin ev.lut. seurakunnista 1.1. – 31.8.2024 kirkosta eronneita oli 419 henkilöä. vastaavana aikana vuonna 2023 eronneita oli 412, joten eroamiset ovat kasvaneet alle kaksi prosenttia.

Porin ev.lut. seurakuntiin 1.1. – 31.8.2023 kirkkoon liittyneitä oli 347 henkilöä. Vastaavana aikana vuonna 2023 liittyneitä oli 285, joten liittymiset ovat kasvaneet yli viidenneksen. Porin seurakuntien jäsenmäärä oli elokuun lopussa 57.831, jossa on vähennystä vuoden alun tilanteeseen verrattuna 363 jäsentä ja 0,6 prosenttia. Loppuvuonna jäsenmäärä on vähentynyt vuosittain alkuvuotta selvästi nopeammin.

Jäsenmäärää vähentää edellisvuosien tapaan eniten se, että elokuun loppuun mennessä kuolleita on ollut yli kaksinkertaisesti kastettuja enemmän. Kastettuja oli 242 ja kastettujen määrä pysyi edellisen vuoden tasolla. Kuolleiden määrä 581 on myös pysynyt vuoden 2023 tasolla. Muuttoliike on ollut positiivinen 48 henkilön verran.

Porin kaupungin väkiluku oli elokuun 2024 lopussa 83.334. Väkiluku on vuodessa lisääntynyt 311 asukkaalla. Porin kaupungin väkiluvun ja Porin seurakuntien jäsenmäärän ero oli 25.503 henkilöä. Porin ev.lut. seurakuntien jäsenien osuus kaupungin väkiluvusta oli 69,4 prosenttia. Vuoden 2019 alusta Pomarkun seurakunnan jäsenet ovat mukana Porin seurakuntayhtymän jäsenmäärässä. Kun otetaan huomioon myös Pomarkun kunnan asukkaat 1948, niin Porin ev.lut. seurakuntien jäsenien osuus kaupungin ja kunnan väkiluvuista oli 67,8 prosenttia.

Tasapainoisen talouden suunnittelu pidemmälle aikavälille on helpottunut, koska verotulojen ennustetaan kasvavan tulevina vuosina. Vuoden 2023 alusta voimaan tullut sosiaali- ja terveysalan hyvinvointialueuudistus on lisännyt seurakuntien verotuloja merkittävästi. Vuonna 2024 valtion menojen vähentämistoimet aiheuttanevat seurakuntien verotuloihin selvän kasvun vuodelle 2025. Valtio on säästötoimillaan vähentämässä seurakuntien saamaa valtionrahoitusosuutta 18 %. Toisaalta kirkon sisäisenä toimena ollaan selvittämässä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita. Porin seurakuntayhtymälle tämä jakoperusteiden uudistus täysimääräisenä toisi lisätuloja yli 300.000 euroa.

Seurakuntayhtymän talous ja toiminta on tavoitteena pitää tasapainossa. Toiminnan suunnittelussa on huomioitava vähentyvä jäsenistö ja sen aiheuttama muutostarve. Henkilöstösuunnitelmassa otetaan kantaa tarvittavan henkilöstön lukumäärään muuttuvassa tilanteessa.

4. TALOUSARVION 2024 SEKÄ TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMAN 2024–2026 KESKEISIMMÄT KOHDAT

Kustannusten kohdentaminen

Talousarvio sisältää kustannusten kohdentamisen kirkkohallituksen antamien ohjeiden mukaisesti. Kustannusten kohdentamisen tavoitteena on saada esiin tieto, miten resurssit jakautuvat kirkon perustehtävien kesken. Kustannusten kohdentaminen seurakunnallisen toiminnan ja hautaustoimen tehtäväalueiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan auttaa arvioimaan, onko resurssien käyttö toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytyjen tavoitteiden mukaista. Taloudellisten resurssien käytön tulee edistää seurakunnan toiminnallisia tavoitteita.

Kirkon perustehtäväksi on luokiteltu seurakunnallinen toiminta, yhteiset seurakunnalliset tehtävät ja hautauspalvelujen tehtäväalueet. Hallinnon ja kiinteistöpalvelujen tehtäväalueet ovat seurakunnan tukipalveluita, joiden tehtävänä on mahdollistaa perustehtävien suorittaminen. Kustannusten kohdentaminen tarkoittaa toimintakulujen ja -tuottojen jakamista tehtäväalueiden kesken sekä hallintokulujen ja muiden tukipalveluiden kulujen jakamista pääluokkien 2–4 tehtäväalueiden kesken aiheuttamisperiaatteen mukaan.

Käyttötalous

Toimintatulot

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

TULOT	TA 2025	TP 2023
Korvaukset	293 244	260 651
Myyntituotot	43 890	41 604
Maksutulot	1 605 201	1 362 332
Vuokratulot	585 255	658 366
Metsätalouden tulot	0	122 543
Kolehdit ja lahjoitustulot	120 340	191 560
Tuet ja avustukset	89 900	134 225
Muut tuotot	56 870	123 763
Sisäiset tuotot	146 000	151 611
Yhteensä	2 940 700	3 046 655

Toimintamenot

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

Talousarvion toimintamenot kasvavat 8,4 prosenttia ja yli 1,3 miljoonaa euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Palvelusten ostomäärärahat kasvavat vajaa yhdeksän prosenttia ja tarvikkeiden määrärahat lisääntyvät yhdeksän prosenttia vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Toimintakate (nettomenot) vuodelle 2025 on 14.599.603 euroa, jossa on menojen kasvua vuoden 2023 tilinpäätökseen lähes 1,5 miljoonaa euroa ja yli 11 prosenttia. Kasvu muodostuu voimakkaasti kasvaneista henkilöstömenoista sekä muiden toimintamenojen kasvusta.

Vuonna 2025 henkilöstömenot kasvavat vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna lähes seitsemän prosenttia. Muutokseen vaikuttavat toteutuneet ja arvioidut palkankorotukset. Vuoden 2025 palkankorotuksiin on varauduttu 2,0 prosentilla. Henkilöstömenojen osuus käyttötalouden menoista on 62 prosenttia.

Kirkon virka- ja työehtosopimus on voimassa 1.3.2023 – 28.2.2025.

Kirkon virka- ja työehtosopimuksen mukaiseen suorituslisään on varattu 1,1 prosenttia yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Määrärahan suuruus vuonna 2025 on 97.466 euroa.

MENOT	TA 2025	TP 2023
Henkilöstömenot	-10 883 153	-10 210 155
Palvelujen ostot	-2 984 578	-2 725 078
Palvelun ostot sisäiset	-146 000	-151 611
Vuokratulot	-391 194	-373 955
Aineet, tavarat ja tarvikkeet	-1 939 293	-1 780 068
Annetut avustukset	-850 828	-595 915
Muut kulut	-345 257	-348 682
Yhteensä	-17 540 303	-16 185 464

Talousarvion nettomenojen voimakkaan kasvun sekä jakokaavatoteutuksen seurauksena lähes kaikkien toimintayksiköiden nettomenot kasvavat vuoden 2023 tilinpäätökseen ja useimpien yksiköiden nettomenot kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Toteutettavassa jakokaavassa muutos vuoden 2024 talousarvionlukuista 60.000 euron suuruiseen vuosittaiseen tasoitukseen tehdään tasaosuuksin kahdessa vuodessa vuosina 2025 ja 2026.

Vuodelle 2025 määrärahojen jakokaavamuutos on sekä Meri-Porin seurakunnalle että Noormarkun seurakunnalle -30.000 euroa. Näiden kahden seurakunnan nettomenot alenevat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna alle prosentin. Keski-Porin, Porin Teljän, ja Länsi-Porin seurakuntien määrärahat nousevat vastaavasti jäsenmäärien mukaisissa suhteissa 15.000–24.000 euroa.

Tuloslaskelma

Verotulot

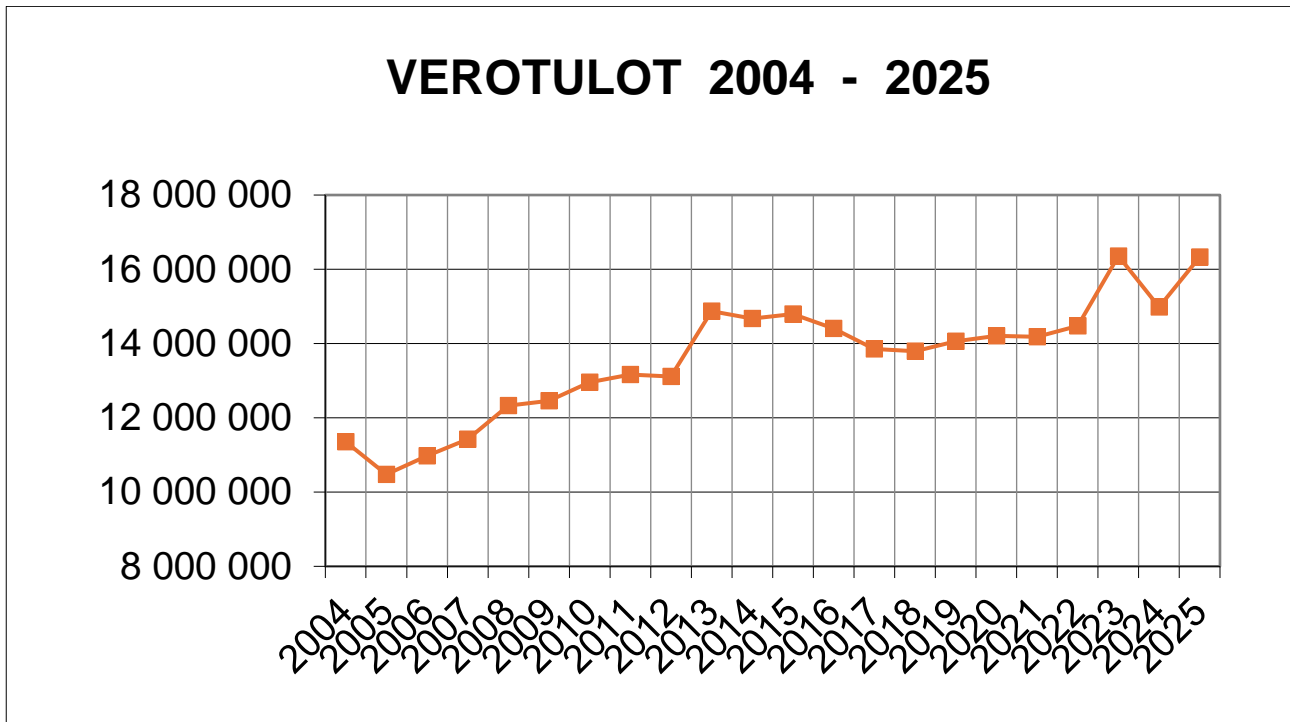
Vuoden 2025 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 1,50 tuloveroprosentille. Verotuloarvio on 16,33 miljoonaa euroa. Verotuloarviota on korotettu vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 9 prosenttia ja 1,35 miljoonaa euroa. Vuoden 2025 arvioidut verotulot ovat vuoden 2023 tilinpäätöksen verotulototeutumaan verrattuna lähes yhtä suuret.

Vuoden 2025 talousarvion verotuloarvion suuri kasvu selittyy tehdyillä verotuloarvioennusteilla ja toteutuneissa verotuloissa. Konsulttiyhtiö FCG:n tekemässä ennusteessa (syksy 2024) verotulojen määrä nousee kuluvalle vuosikymmenellä vuosittain ja vuoden 2025 verotulo kasvaa ennusteen mukaan 6,3 prosenttia vuotta 2024 suuremmaksi. Vuodesta 2026 verotulon kasvuennuste jää noin prosentin tasolle.

Porin seurakuntayhtymä		
VEROTULOT		
2019		14 063 677
2020		14 210 345
2021		14 183 954
2022		14 473 749
2023		13 779 588
2024	talousarvio	14 979 588
2025	talousarvio	16 327 791
Konsulttiyhtiö FCG:n ennuste		
2024		16 557 181
2025		17 607 521
2026		17 899 220
2027		18 175 868
2028		18 437 540

Valtionrahoituksen määrä on vuoden 2025 arviossa ennallaan vuoden 2024 talousarvion tasolla ja myös lähes yhtä suuri kuin vuoden 2024 toteutuma. Valtionrahoituksen toteutuma-arvio Porin seurakuntayhtymälle on 1.739.000 euroa vuonna 2025. Valtion vuoden 2025 talousarvioesityksen mukaan evankelisluterilaisen kirkon valtionrahoitusta leikataan noin 20 miljoonalla eurolla vuoden 2024 tasosta ja merkitsee toteutuessaan Porin seurakuntayhtymälle vajaan 300.000 euron tulojen vähennystä.

Seuraavassa taulukossa on esitetty verotulojen kehitys vuosina 2004–2025, joista vuodet 2024 ja 2025 ovat arvioita. Noormarkun seurakunnan verotulot sisältyvät verotuloihin vuodesta 2010 lukien, Lavian seurakunnan verotulot vuodesta 2015 ja Pomarkun seurakunnan verotulot vuodesta 2019 lukien.



Verotulojen suurin kertymä oli vuonna 2023. Edellisen vuoden 2013 ennätyslukeman jälkeen verotulot vähentyivät tai pysyivät lähes samalla alhaisemmalla tasolla lähes vuosikymmenen ajan. Vuosina 2017–2021 verotulokertymän vaihtelut ovat olleet pieniä.

Vuonna 2024 verotuloja on tilitetty seuraavasti edelliseen vuoteen ja talousarvioon verrattuna:

Vuosi 2024	tammi- lokakuu	2024	2023	Ero, €	Ero, %
Kirkollisvero		14 006 264	13 729 983	276 281	2,0 %

		2024	TA 2024	Ero, €	Toteutuma%
Kirkollisvero		14 006 264	14 979 588	-973 324	93,5 %

Verotuskustannukset

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

Verotuskustannusarvio Porin seurakuntayhtymän talousarviossa on yhteensä 240.000 euroa ja määräraha nousee 10.000 euroa vuoden 2024 arvioon verrattuna. Verohallinnon ennakkotieto Porin seurakuntayhtymän vuoden 2025 verotuskustannuksista on 225.215 euroa.

Keskusrahastomaksut

Kirkon keskusrahastomaksu on 6,5 prosenttia laskennallisesta kirkollisverosta eikä siihen esitetä muutosta vuodelle 2025. Keskusrahastomaksun laskennan perustana oleva laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla seurakunnan vuoden 2023 kirkollisverotulot vuoden 2023 tuloveroprosentilla. Verohallinnon ennakkotiedoista laskettu vuoden 2025 keskusrahastomaksu on Porin seurakuntayhtymälle 695.000 euroa. Kirkon eläkerahastomaksun ennakkotiedosta laskettu arvio on 801.000 euroa.

Rahoitustulot ja -menot

Investoinnit on pystytty rahoittamaan pääosin tulorahoituksella sisältäen aikaisempina vuosina kertyneet säästövarat. Vuodelle 2025 rahoitustuottoarviota on korotettu viidellä prosentilla. Rahoituskuluarviota on puolestaan alennettu viidenneksen sijoitusmarkkinoiden parempien muutostarvioiden perusteella. Rahoitusmenoja on arvioitu 200.000 euroa. Kuluvan, todennäköisesti keskitasoisen, sijoitusvuoden jälkeen sijoitusmarkkinoiden tilanteen odotetaan vuonna 2025 paranevan. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä nettorahoitustuotot toteutuivat selvästi arviota parempina.

Sijoittamisen näkökulmasta vuosi 2024 on ollut melko tasainen syyskuun loppupuolelle asti, koska kurssitaso on pysynyt pääasiassa alkuvuoden tasoa alempana ja syyskuun loppupuolella laskua on kaksi prosenttia. Osakesijoitusten arvojen alenemisen vuoksi näistä sijoituksista muodostuvat arvonalennukset ovat kasvaneet vuoden 2024 aikana.

Vuonna 2022 korot alkoivat selvästi nousta ja vuonna 2023 korkotasojatko nousulinjalla vuoden lopulle asti. Euribor-korot olivat olleet miinuksella ennen tätä nousujaksoa vuoden 2016 alun jälkeen. Vuoden 2023 lopun jälkeen korkotasot ovat alkaneet alentua ja vuoden 2024 kesän lopulla korkojen alentuminen on voimistunut. 12 kuukauden euribor-koron kokotaso on alentunut yli prosenttiyksikön ja korko oli syyskuun puolivälissä vähän alle kolme prosenttia. Korkojen alentuminen parantaa olemassa olevien korkosijoitusten tuottoja.

Poistot

Poistot on laskettu yhteisen kirkkovaltuuston 13.10.2021 vahvistaman poistosuunnitelman mukaisesti tasapoistomenetelmällä. Suunnitelman mukaiset poistot 1.926.304 euroa kasvavat noin 32 prosenttia ja 463.000 euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Poistot nousevat korkeammalle tasolle uuden krematorion rakentamisesta aiheutuvien poistojen vuoksi. Nyt voimassa olevan poistosuunnitelman poistoajat ovat kirkkohallituksen ohjeen mukaisia lukuun ottamatta hautausmaiden rakennusten poistoaikaa. Poistot pysyvät korkeammalla tasolla keskimääräisen investointimäärän nousun vuoksi. Edellisen ja nykyisen poistosuunnitelman aikana poistot ovat olleet oikealla tasolla. Talousarviossa 2025 investointeja on keskimääräistä investointitasoa enemmän. Vuonna 2026 investoinnit ovat suunnitelmassa myös yli keskimääräisen investointitason. Poistojen tulisi olla keskimäärin investointien ja lainanlyhennysten summan suuruinen.

Vuoden 2025 suunnitelman mukaisista poistoista suurimpia ovat uuden metsähautausmaan krematorion rakentaminen 359.800 euroa vuoteen 2044 asti, Porin seurakuntakeskuksen peruskorjaus 120.750 euroa vuodessa vuoden 2031 loppuun asti, Keski-Porin kirkon urkujen vuosipoisto 73.000 euroa vuodessa vuoteen 2027 asti, Väinölän seurakuntatalon kahden miljoonan euron peruskorjauksen poisto 82.200 euroa vuoteen 2044 asti ja hallintoviraston peruskorjauksen poisto 96.743 euroa vuoteen 2027 asti.

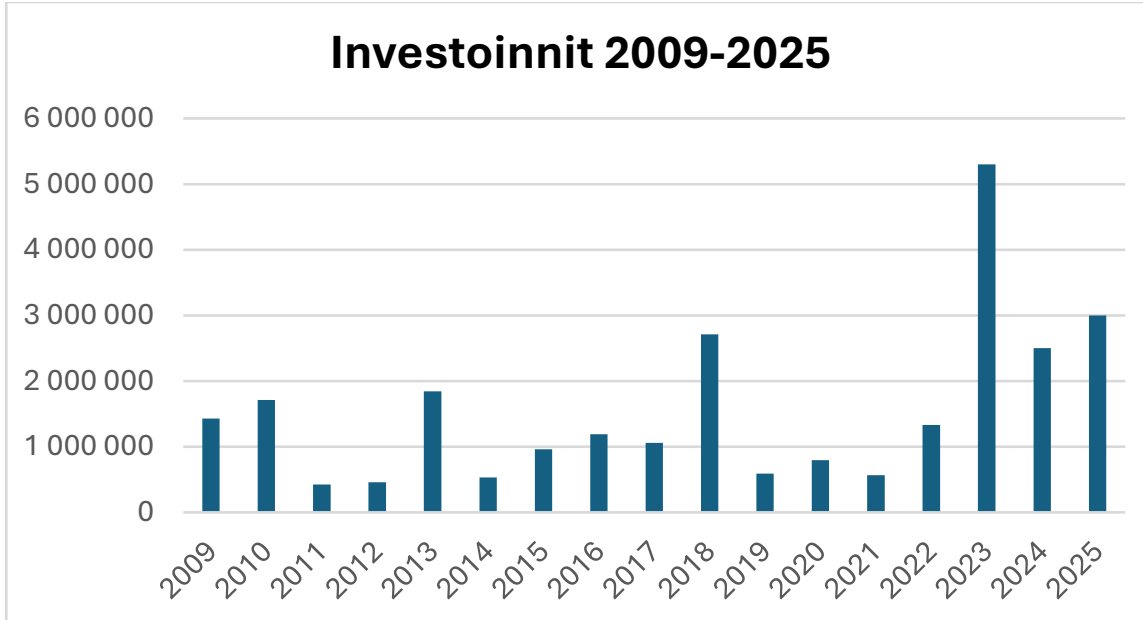
Tilikauden tulos

Tilikauden tulos vuoden 2025 talousarviossa on nolla euroa. Tavoitteena on pitää talousarvion tulos nollassa ja vuodelle 2025 se toteutuu parantuneiden verotuloennusteiden perusteella. Henkilöstömenot alittavat laadintaperusteen 28.700 eurolla ja muut toimintakulut ylittävät laadintaperusteen yli 300.000 eurolla. Poistot alittavat laadinta-arvon 75.000 eurolla. Tilikauden ylijäämä talousarviossa on poistoeron 279.255 euroa vähennyksen jälkeen 279.255 euroa.

Investointiosa

Vuonna 2025 seurakuntayhtymän investoinnit nousevat 20 prosenttia ja ovat 3.000.000 euroa. Vuoden 2023 toteutuneet investoinnit olivat 5,3 milj. euroa ja vuonna 2022 investoinnit olivat 1,3 miljoonaa euroa. Investointitaso pysyy vuonna 2025 edelleen korkealla tasolla ja on laadintaperusteiden mukaan 2,5 milj. euroa. Vuonna 2026 investointitaso pysyy edellisvuoteen nähden samalla korkealla kolmen miljoonan euron tasolla. Investointien määrä on suunnitelman mukaan kaudella 2025–2027 yhteensä lähes 20 miljoonaa euroa ja keskimäärin 6,5 miljoonaa euroa vuodessa. Vuodelle 2027 on suunniteltu investointeja 13,6 miljoonan edestä. Nämä suuret investointisuunnitelmat tarkentuvat kiinteistöstrategian valmistumisen jälkeen.

Porin seurakuntayhtymän investoinnit euroina vuosina 2009–2025; vuosien 2024 ja 2025 luvut ovat arvioita:



Vuodelle 2025 suunniteltu isoin investointi on Länsi-Porin kirkon toimitilojen peruskorjaus- ja muutostyöt 2.000.000 euroa. Seuraavaksi suurimmat investoinnit ovat Noormarkun hautausmaan uuden huoltorakennuksen rakentaminen 400.000 euroa ja Keski-Porin kirkon julkisivun kunnostus 300.000 euroa.

Vuonna 2026 suurimpia hankkeita ovat Länsi-Porin kirkon toimitilojen peruskorjaus- ja muutostöiden jatkaminen 1.000.000 euroa. Keski-Porin kirkon julkisivun kunnostus jatkuu 300.000 euron määrärahalla. Pihlavan seurakuntatalon energiakorjauksiin ja Noormarkun kirkon katon ja julkisivun korjauksiin on molempiin 250.000 euron määräraha.

Vuodelle 2027 on alustavasti suunniteltu suuria investointeja, joita kaikkia ei ole varaa eikä resursseja toteuttaa. Silokallion toimintakeskusta varten on varaus 4,7 milj. euroa, Junnilan toimintakeskusta varten 550.000 euroa, hallintokeskusta varten miljoona euroa ja Porin seurakuntakeskusta varten kolmen miljoonan määräraha.

Suunnitelman mukaista investointitasoa ja investointien toteuttamisen mahdollisuuksia tarkastellaan seuraavina vuosina taloudellisen tilanteen kehittymisen valossa.

Rahoitusosa

Mikäli taloussuunnitelma toteutuu esitetyllä tavalla, seurakuntayhtymän tulorahoituksen vuosikate on 1,93 miljoonaa euroa ja se kasvaa 5,6 prosenttia vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Investoinnit ovat 3,0 miljoonaa euroa ja ovat yli miljoona euroa tulorahoitusta suuremmat. Vuosikate kattaa 64 prosenttia investointimenoista.

Vuosina 2026 ja 2027 vuosikate pysyy samalla vuoden 2025 tasolla. Vuosina 2026–2027 vuosikate ei kata poistoja.

Rahoituslaskelmassa oli vuodelle 2023 pankkilainan otto krematoriohankkeen rahoitukseksi 4 milj. euroa, josta toteutui 2,5 miljoonaa euroa ja josta tulevat lainanlyhennykset ovat seuraavina vuosina 400.000 euroa vuodessa. Vuonna 2025 kassavarat vähenevät lainan 400.000 euron lyhennysten jälkeen lähes 1,5 miljoonaa euroa. Talousarvion 2026 rahoituslaskelmassa kassavarat vähenevät vuoden 2025 tapaan vuosikatetta suuremman investointitason vuoksi yli 1,5 miljoonaa euroa. Vuonna 2027 rahavarojen muutos on hyvin korkean investointitason ja lainanlyhennysten jälkeen negatiivinen yli 12 milj. euroa. Pankkilainan lyhennysten jälkeen kassavarat vähenevät kolmivuotissuunnitelmassa yli 15 miljoonaa euroa ja kuluvat lähes loppuun. Rahavarojen muutosten vaihtelut johtuvat pääasiassa investointitason vaihteluista. Talousarvioissa vuosille 2025–2027 on arvioitu rahoitustoiminnan kassavirran muutoksista lainan lyhennykset.

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2027

Porin seurakuntayhtymän vuoden 2022 talousarviossa alijäämä poistettiin ja taloutta on jatkettu tämän jälkeen tasapainoisena ja sitä sopeutetaan tulojen ja menojen muutoksiin.

Kolmivuotissuunnitelmakaudella 2025–2027 tilikauden tulos on nolla. Parantuneiden verotuloennusteiden vuoksi koko kolmivuotisjakso on suunniteltu tasapainoiseksi tulojen ja menojen osalta.

Seurakuntien välisen määrärahojen jakomallin käyttöönotto vuosina 2023–2026 muuttaa seurakuntien välisiä määrärahoja kohti jäsenmäärän mukaista jakoa. Vuonna 2026 eteneminen lähemmäksi jäsenmääräistä määrärahaosuutta on jakokaavassa 30.000 euroa per vuosi. Vuonna 2026 tulojen kasvu kattaa menojen kasvun ja toimintakate (nettomenot) kasvaa 220.000 euroa.

- Vuonna 2026 nettomenoja lisätään vajaa kaksi prosenttia ja 322.000 euroa.
- Toimintatuloja lisätään kaksi prosenttia.
- Verotuloarviota korotetaan 1,4 prosentilla 16,5 milj. euroon.
- Henkilöstömenojen summaa korotetaan kahdella prosentilla ja jos palkankorotukset eivät ole tätä suuremmat, vähennystarvetta ei ole.
- Muita toimintamenoja on lisätty 1,6 prosenttia ja 105.000 euroa.
- Sijoitustuotot netto ovat arvion mukaan 220.000 euroa ja pysyvät ennallaan edelliseen arvioon verrattuna.
- Poistot lasketaan voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan ja ovat vuodessa noin 1,87 milj. euroa.

Vuonna 2027 tulos on suunnitelman mukaan 0 euroa.

- Vuonna 2027 toimintatulot kasvavat 2,0 prosentilla yli 3,0 milj. euroon.
- Verotuloarviota korotetaan kahdella prosentilla 16,9 milj. euroon.
- Henkilöstömenoja korotetaan kahdella prosentilla, mikä kattanee suurimman osan palkankorotuksista.
- Muita toimintamenoja kasvatetaan hinnankorotukset huomioiden kaksi prosenttia.
- Sijoitustuotot netto ovat arvion mukaan 220.000 euroa ja pysyvät ennallaan vuoden 2026 arvioon verrattuna. Korkomenoarvio on 20.000 euroa.
- Poistot lasketaan voimassa olevan poistosuunnitelman mukaan ja ovat vuodessa noin 1,87 milj. euroa.

Taloussuunnitelmassa on mukana eläkerahastomaksu noin 830.000 euroa ja keskusrahastomaksu noin 720.000 euroa vuodessa vuosina 2025–2027. Eläkerahastomaksu on viisi prosenttia kirkollisverosta. Sen arvioidaan pysyvän nykyisellä tasolla vuosina 2025–2027.

Seurakuntien määrärahojen jakokaava ulottuu nykyisellään vuoteen 2026. Kaudella 2022–2026 seurakuntien välisiä määrärahojen eroja saadaan selvästi tasoitettua. Vuoden 2026 jälkeen tasoittavaa jää noin 175.000 euroa. Uuden määrärahojen jakomallin valmistelu on alkanut vuoden 2024 syksyllä.

Porin seurakuntayhtymässä talouden tasapainottamiselle on hyvä perusta se, että taseen tilikausien ylijäämätileillä on yli 19 miljoonaa euroa ja että pankkilainaa on alle puolitoista miljoonaa euroa (tilanne syksyllä 2024).

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

Talousarvion tasapainossa pitämiseksi on vuosittain lisättävä tuloja tavoitteen saavuttamiseksi ja mahdollisuuksien mukaan supistettava henkilöstömenoja henkilöstösuunnitelman ja menojen vähentämisohjelman perusteella. Henkilöstömenojen osuus on talousarvion käyttötalousosan menoista suurin, 62 prosenttia. Kolmivuotiskaudella talouden tasapainoa auttaa merkittävästi verotulojen aikaisempaa positiivisemmat kehitysarviot. Viime vuosien aikana tulojen ja menojen epätasapainoa on saatu pienennettyä ja poistettua, vaikka menojen kasvu on ollut voimakasta. Seuraavalla kolmivuotisjaksolla painopisteinä ovat tulojen ja menojen tasapaino, menojen voimakkaan kasvun selvä vähentäminen tulojen kasvuvauhdin alentuessa, poistojen hallinta sekä määrärahojen jakokaavan toteuttaminen seurakuntien välillä.

5. KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötaloulososassa esitetään kunkin tehtäväalueen kohdalta

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

”Talousarvio tulo- ja menolajeittain” -kohdassa TA 2025 on yhteisen kirkkoneuvoston ehdotus yhteiselle kirkkovaltuustolle vuoden 2025 talousarvioksi.

5.1 Hallinto

HALLINTOELIMET

Kirkolliset vaalit

Seurakuntavaalit järjestetään määräajoin neljän vuoden välein. Seurakuntavaaleilla valitaan jäsenet Porin ev.lut. seurakuntayhtymän viiden seurakunnan seurakuntaneuvostoihin sekä yhteiseen kirkkovaltuustoon. Vuoden 2022 seurakuntavaaleissa valittiin luottamushenkilöt valtuustokaudelle 2023–2026. Seurakuntavaalit järjestetään seuraavan kerran vuonna 2026.

Yhteinen kirkkovaltuusto

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 2025 on kuluvalle valtuustokauden toinen vuosi. Yhteiseen kirkkovaltuustoon kuuluu seurakuntayhtymän viidestä seurakunnasta yhteensä 51 jäsentä.

Yhteinen kirkkoneuvosto

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 hallintoelimet

Vuoden 2025 talousarviossa hallintoelinten tehtäväalueella ei ole seurakuntavaaleja varten määrärahaa. Seurakuntavaaleja varten varataan määräraha seuraavan kerran vuoden 2026 talousarvioon. Määrärahat lisääntyvät hallintoelinten tehtäväalueella lähes neljänneksen vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Talousarvioehdotus on talousarvion laadintaperusteiden mukainen.

Yhteisen kirkkovaltuuston kokouspalkkiomääräraha nousee 14 prosenttia. Vuosipalkkiot pysyvät ehdotuksessa ennallaan. Kirkkovaltuuston puheenjohtajan vuosipalkkio on 1.100 euroa ja varapuheenjohtajan vuosipalkkio 770 euroa. Luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioarvio on 14.106 euroa. Luottamushenkilöiden kokouspalkkioista ei tarvitse maksaa sosiaaliturvamaksua.

Yhteisen kirkkoneuvoston luottamushenkilöiden ja viranhaltijoiden kokouspalkkioihin sekä kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan vuosipalkkioon (770 €) varataan sivukuluineen 14.750 euroa. Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan palkkio sivukuluineen sisältyy viranhaltijan tehtäväkohtaiseen palkkaan. Matkakorvauksiin ja ravitsemuspalveluihin on varattu 9.050 euroa. Määrärahavaraus koko yhtymän käyttöön vuoden aikana esille tuleviin yllättäviin menoihin kirkkoneuvoston päätöksellä on 3.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-69 408	-71 524	-72 956	-55 833	-54 231
TOIMINTAKATE	-69 408	-71 524	-72 956	-55 833	-54 231

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintakulut	-69 408	-55 833	-54 231
Henkilöstökulut	-42 708	-32 483	-30 059
Palkat ja palkkiot	-39 090	-30 760	-28 416
Henkilösivukulut	-3 618	-1 723	-1 642
Palvelujen ostot	-18 000	-15 630	-14 004
Aineet ja tarvikkeet	-8 700	-7 720	-10 168
Ostot tilikauden aikana	-8 700	-7 720	-10 168
TOIMINTAKATE	-69 408	-55 833	-54 231

TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

Tilintarkastus ja valvonta

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

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

Tilintarkastuksesta on annettava yhteiselle kirkkovaltuustolle kultakin tilikaudelta tarkastuskertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Tarkastuskertomuksessa on myös esitettävä, voidaanko tilinpäätös hyväksyä ja myöntää tilivelvollisille vastuuvapaus (KJ 6:8).

Perustelut

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön (KJ 6:7). Vuoden 2023 kilpailutuksen perusteella Porin seurakuntayhtymällä on tilintarkastussopimus BDO Audiator Oy:n kanssa ja tilintarkastussopimus kattaa toimintakauden 2023–2026. Menot pysyvät tilintarkastuksen tehtäväalueella vuoden 2024 talousarvion tasolla.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut

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

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

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

Tavoitteet

1. Asiakirjahallinnon yhtenäistäminen.
2. Seurakuntayhtymän sisäisen intranetin käyttöönotto.
3. Henkilöstön työhyvinvoinnin kehittäminen.

Toiminta

Seurakuntayhtymään vuonna 2021 hankitun Domus asiakirjahallintaohjelman käyttöönoton tukeminen kaikissa seurakunnissa. HTH perehdyttää ja kouluttaa valmistelijoita ja pöytäkirjanpitäjiä. Tavoitteena on, että kaikki seurakunnat siirtyvät käyttämään päätöksenteossaan Domus asiakirjahallintaohjelmaa vuoden 2025 aikana.

HTH-palvelut ylläpitää työnantajakansion nimellä olevaa tiedostoa, johon on koottu työntekijöille tarkoitettua aineistoa mm. palvelussuhteesta, työterveyshuollosta jne. Kansion sisältö on laaja ja työntekijöiltä on tullut paljon kysymyksiä tiedostojen avaamisesta ja lomakkeiden käytämisestä. Tästä syystä kansion tilalle on lähdetty rakentamaan seurakuntayhtymälle omaa sisäistä intranettiä, joka tarjoaa helpommin käytettävän rakenteen erilaisten tiedostojen käytämistä varten.

Intranettiin kootaan eri otsikoiden alle tietoja henkilöstö- ja taloushallinnon asioista, joita työntekijät tarvitsevat päivittäisessä työssään.

Henkilöstö on työnantajan tärkein voimavara. Hyvä esihenkilötyö tukee työntekijöiden hyvinvointia ja jaksamista. HTH toimii esihenkilötyön kehittämisen suunnittelussa ja toteuttamisessa yhteistyössä eri toimijoiden kanssa, kuten Kirkon työmarkkinalaitos, tuomiokapituli ja Keva.

Tunnusluvut

HALLINTO, TALOUS- JA HENKILÖSTÖPALVELUT	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	8	8	8	8	9
Henkilötyövuosimäärä	8	8	8	8	8,40
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö	1	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
Toimistosihiteeri	1	1	1	1,3	1,40 ^{*)}
Talusasiantuntija	2	2	2	2	2
Palkka- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	1
Taloussihteeri	1	1	1	1	1
Taloussassistentti	1	1	1	1	1

^{*)} mukana määräaikainen toimistosihiteeri

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
HALLINTO					
Yhteinen kirkkovaltuusto					
Pöytäkirjoja	4	4	4	4	4
Käsitellyjä asioita	60	65	65	60	54
Yhteinen kirkkoneuvosto					
Pöytäkirjoja	9	9	9	9	9
Käsitellyjä asioita	190	200	200	2190	171
TALOUS					
Toimittajien ja asiakkaiden maksut	18 800	18 000	18 800	16 000	18 488
Ostolaskuja	10 200	10 200	10 020	9 000	10 165
Myyntilaskuja	9 100	9 100	9 100	10 000	9 059
Katrina-verkkomaksu	800	800	800	1 000	790
Palkansaaajien lukumäärä	680	675	670	650	685
Kirjanpidon tositteet	6 150	6 100	6 050	7 500	6 117
Hautainhoitorahaston laskuja	1 750	1 700	1 650	1 700	1 736

Yleishallinto

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

Toiminta

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

Yhteistoiminnan tarkoituksena on, että työnantaja ja työntekijät ovat vuorovaikutuksessa keskenään ja keskustelevat työhön liittyvistä asioista. Yhteistyötoimikuntaan on valittu neljän vuoden toimintakaudeksi 2022–2025 työsuojeluvaltuutettu Marko Leppäniemi, työsuojeluvaltuutettu Mikko Jokinen, työnantajan edustajina kirkkoherra Samu Repo (30.11.2023 alkaen) ja ylipuutarhuri Sari Salow. Työntekijöiden edustajina toimivat luottamusmiehet Juho Rimpioja, Marja Lehtonen ja Kai Tomberg. Työsuojelupäällikkö Eeva Uusimäki edustaa työnantajaa ja toimii puheenjohtajana.

Henkilöstön työkykyä ylläpitävä toiminta tukee henkilöstön työssäjaksamista. Seurakuntayhtymä on solminut sopimuksen työterveyspalveluiden ostamisesta Suomen Terveystalon kanssa. Työntekijöiden jaksamista pyritään parantamaan erilaisin työkyvyn ylläpitoa tukevin toimin. Työntekijöille järjestetään yhteinen työyhteisöpäivä sekä jouluruokailu. Yhteinen senioriohjelma kokoaa yhteen 58 vuotta täyttäneet työntekijät, joille järjestetään omia työyhteisöpäiviä. Senioriohjelma on voimassa vuodet 2021–2025.

Seurakuntayhtymä on hankkinut työntekijöiden käyttöön ePassin, jonka kautta työntekijöillä on käytössään sähköisesti ladattavat liikunta-, kulttuuri- ja hyvinvointiedut. Työnantajan antaman edun määrä on 280 euroa vuodessa.

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

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä tarjoaa toimitilat IT-alueen toimipisteelle, jossa työskentelevät työntekijät ovat Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän palveluksessa.

Tunnusluvut

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
ICT (informaatioteknologia)					
Työasemat	185	185	184	185	191
Palvelimet	0	0	0	0	0
Tulostimet	60	60	59	58	59
Käyttäjät *)	362	354	344	285	363

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

Määrärahavaraudet henkilöstön työkykyä ylläpitävään toimintaan

• työyhteisön kehittäminen	15 300 €
• työkunnan ylläpito	47 000 €
• työterveyshuolto, netto	70 000 €
• työpaikkaruokailu	10 000 €
• luottamusmies- ja työsuojelutoiminta	8 859 €
• senioriohjelma	3 500 €
• työntekijöiden yhteinen joululounas	6 500 €
• henkilökunnan virkistystoiminta	4 500 €

Perustelut talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Toimintakate kasvaa talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtäväalueella vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 8,9 prosenttia talousarvion laadintaperusteiden mukaisesti. Menot kasvavat yli yhdeksän prosenttia. Henkilöstömenot lisääntyvät lähes kahdeksan prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat yli yhdeksän prosenttia. Kirkon palvelukeskuksen maksuihin varattua määrärahaa on korotettu 5,6 prosenttia toiminnan kasvun takia. Henkilöstömäärään kahdeksan HTH:n työntekijän lisäksi on laskettu mukaan arkistonjärjestelijä. Palkkamenot ovat 515.600 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 64 prosenttia.

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävääalueelle kirjataan 1. pääluokan osalta posti-, puhelin-, sähköposti-, kopiointi- ja toimistotarvikemenoja. Samoin pankkipalvelumaksut kirjataan talous-, henkilöstö- ja yleishallinnon tehtävääalueelle. Tehtävääalueen menoista kohdistetaan hautainhoitorahastolle 31.600 euroa. Kohdistussumma kasvaa lähes 13 prosenttia vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

Määrärahoihin sisältyy mm.

• henkilökunnan koulutus	5 100 €
• kirkon palvelukeskuksen veloitukset	150 000 €
• ICT-palvelut	28 200 €
• rahoitus- ja pankkipalvelut	22 000 €
• IT-alueen IT-tuki; sisältää arkkihiippakunnan IT-alueelle maksettavan korvauksen ICT-palveluista	98 000 €
• esihenkilökoulutukset	1 700 €
• huomionosoitukset	5 300 €
• tilintarkastus	8 500 €

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	50 300	51 306	52 332	50 100	66 922
TOIMINTAKULUT	-1 124 636	-1 162 230	-1 185 498	-1 044 461	-942 597
TOIMINTAKATE	-1 074 336	-1 110 924	-1 133 166	-994 361	-875 675

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	50 300	50 100	66 922
Myyntituotot			24
Maksutuotot	100	100	179
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	1 000	1 000	1 060
Tuet ja avustukset	40 000	40 000	55 517
Muut toimintatuotot	3 000	3 000	2 653
Sisäiset tuotot	6 200	6 000	7 489
Toimintakulut	-1 124 636	-1 044 461	-942 597
Henkilöstökulut	-566 848	-533 573	-464 198
Palkat ja palkkiot	-457 156	-427 216	-374 138
Henkilösivukulut	-109 692	-106 357	-93 771
Henkilökulujen oikaisuerät			3 710
Palvelujen ostot	-512 230	-458 712	-441 089
Palvelun ostot - sisäiset	-1 900	-2 400	-1 817
Vuokrakulut	-29 200	-28 200	-27 934
Aineet ja tarvikkeet	-14 470	-16 327	-7 666
Ostot tilikauden aikana	-14 470	-16 327	-7 666
Muut toimintakulut	12	-5 249	108
TOIMINTAKATE	-1 074 336	-994 361	-875 675

ALUEKESKUSREKISTERI

Perustehtävä

Aluekeskusrekisteri vastaa kirkkolain 8 luvun ja kirkkojärjestyksen 3 luvun 62 § - 66 §:n mukaisesti kirkonkirjojen pitämisestä aluekeskusrekisteriin liittyneiden sopijaseurakuntien osalta.

Porin aluekeskusrekisterin perustehtävä on ylläpitää seurakuntien jäsentietoja ja luovuttaa tietoja kirkonkirjoista lakisääteisiin tarkoituksiin. Viranomaistehtävät suoritetaan lainmukaisesti. Seurakuntien jäsenten tiedot pidetään ajantasaisina ja seurakuntia sekä seurakuntalaisia palvelee Porin aluekeskusrekisterin sopimuksessa sovitulla tavalla.

Tavoitteet

- Sopijaseurakuntia ja niiden seurakuntalaisia palvelee asiantuntevasti digitalisoituvassa verkostomaisessa toimintaympäristössä.
- Osaamisen ylläpito ja kehittäminen.
- Työhyvinvoinnin edistäminen.

Toiminta

Aluekeskusrekisterin seurakuntia, seurakuntien jäseniä ja muita asiakkaita palvelee ammattitaitoisesti. Kirkolliset toimitukset rekisteröidään Kirjuri-järjestelmään, kirkon jäsenyyteen liittyvät tehtävät sekä avioliiton esteiden tutkinta suoritetaan ev.-lut. kirkon jäsenrekisteriä ja valtion väestötietojärjestelmää hyväksi käyttäen. Tietojenluovutus tapahtuu kirkonkirjoihin ja jäsenrekisteriin perustuen Suomen ev.lut. kirkon yhteistä jäsenrekisteriä ja Kirjuri-järjestelmää käyttäen. Aluekeskusrekisterissä huolehditaan myös Kirjuri-järjestelmän tietokannan oikeellisuudesta. Tietosuoja ja tietoturva huomioidaan päivittäisessä työssä.

Kirkkohallituksen tarjoamiin sähköisen kirkonkirjojen pitoon liittyvien järjestelmien pilotointiin osallistutaan mahdollisuuksien mukaan. Otetaan uudet järjestelmät käyttöön ”ensimmäisten joukossa”.

Perehdyttämiseen kiinnitetään erityistä huomiota ja sen prosesseja kehitetään. Osallistutaan työalaan liittyviin koulutuksiin ja järjestetään sisäisiä koulutuksia tarpeen mukaan. Vuonna 2025 kirkkohallitus järjestää Kirjuri-päivän, johon aluekeskusrekisterin henkilökunta osallistuu.

Työhyvinvointia yksikössä edistetään ja kehitetään. Huomiota kiinnitetään mm. kehityskeskusteluissa saatuun palautteeseen ja tehtävien kierto.

Tunnusluvut

Aluekeskusrekisteri	TA2025	TS2026	TS2027	TA2024	TP2023
Jäsenmääräennuste (kirkon tilastot.fi/21.5.2024 ja kirkkohallituksen jäsentilastot 01-12.2023) aluekeskusrekisterin sopijaseurakunnissa	221 446	217 505	213 640	226 104	229 486
Tietojenluovutus (virkatodistukset, sukututkimukset)	14 300	14 300	14 000	15 000	14 267
Rekisteröinnit (kaste, rippikouluryhmät, avioliiton esteiden tutkinta, avioliittoon vihkiminen, kirkkoon liittyminen)	6 100	5 950	5 800	6 400	6 271

Aluekeskusrekisteri	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	14	14	13	14	15
Henkilötyövuosimäärä	14	14	13	14	13,47
Aluskeskusrekisterin johtaja	1	1	1	1	1
Rekisterinhoitaja	1	1	1	1	1
Rekisterisihteerit	4	4	4	4	4
Toimistosihteerit	8	8	7	8	7,09
Määräaikaiset toimistosihteerit	0	0	0	0	0,38

Porin aluekeskusrekisteriin on järjestäytynyt 22 seurakuntaa. Vuoden 2024 aikana alueella ei tapahdu seurakuntaliitoksia.

Sukuselvitysmuotoisten virkatodistusten toimitusaika on noin viikko. Kirkollisten toimitusten rekisteröinti tehdään sopimuksen mukaisesti. Sukututkimusten toimitusaika on noin 2-3 kuukautta. Porin aluekeskusrekisterin virkoja hoidetaan 100 prosentin työosuudella ja vakinaisina palvelussuhteina.

Kirkonkirjojen täydennysdigitointi Porin seurakuntayhtymän kirkonkirjojen ja sopijaseurakuntien kirkonkirjojen osalta aloitettiin huhtikuussa 2023. Täydennysdigitointi saatetaan päätökseen vuoden 2024 aikana.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) vuonna 2025 ovat -63.613 euroa. Toimintakate kasvaa 7.248 euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Kasvu on 12,9 prosenttia. Talousarvio vuodelle 2025 on talousarviolle asetetun laadintaperusteen mukainen.

Toimintayksikön menot ovat 739.857 euroa, josta henkilöstömenojen määrä 14 työntekijälle on 634.262 euroa. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista on 86 prosenttia. Toimintakulujen määrä kasvaa 77.407 euroa. Kasvu verrattuna tilinpäätökseen 2023 on 11,7 prosenttia.

Menoja lisää myös koulutusmäärärahan korotus, joka johtuu mm. kirkkohallituksen vuonna 2025 järjestämästä Kirjuri-päivästä. Koko henkilöstölle on varattu mahdollisuus osallistua kaksipäiväiseen koulutukseen.

Toimintatuottojen määräksi arvioidaan 676.244 euroa. Toimintatuotot kasvavat 70.159 euroa. Arvioitu kasvu on vajaa 12 prosenttia. Toimintatuottojen kasvu perustuu vuonna 2025 voimaan tuleviin virkatodistusmaksujen korotuksiin.

Porin aluekeskusrekisterin sopijaseurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä 31.12.2023 oli 229.486. Jäsenperusteinen maksu seurakunnilta per jäsen vuonna 2025 on 1,09 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	676 244	689 769	703 564	643 318	606 085
TOIMINTAKULUT	-739 857	-757 608	-772 786	-715 284	-662 450
TOIMINTAKATE	-63 613	-67 839	-69 222	-71 966	-56 365

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	676 244	643 318	606 085
Korvaukset	187 244	212 637	169 402
Myyntituotot	30 000	53 173	28 276
Maksutuotot	459 000	377 508	408 407
Toimintakulut	-739 857	-715 284	-662 450
Henkilöstökulut	-634 262	-634 635	-585 521
Palkat ja palkkiot	-511 526	-508 135	-470 269
Henkilösivukulut	-122 736	-126 500	-118 320
Henkilökulujen oikaisuerät			3 068
Palvelujen ostot	-83 845	-63 359	-63 431
Palvelun ostot - sisäiset			-319
Vuokrakulut	-7 500	-8 430	-6 608
Aineet ja tarvikkeet	-9 250	-6 360	-2 975
Ostot tilikauden aikana	-9 250	-6 360	-2 975
Muut toimintakulut	-5 000	-2 500	-3 595
TOIMINTAKATE	-63 613	-71 966	-56 365

5.2 SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

KESKI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Välittää Raamatun sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Tavoitteet

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

Toiminta

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

Erityisenä painopisteenä on vapaaehtoisuuden ja osallisuuden vahvistaminen sekä rakenneuudistuksen toteuttaminen.

Tunnusluvut

Keski-Porin seurakunta	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.		27,5		27,5	28
Henkilötyövuosimäärä		27,5		27,5	26,36
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	5	5	5	5	4,92
Seurakuntapastori	2	2	2	2	2
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	3	3	3	3	2,72
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5
Lastenohjaaja	6	6	6	7	6,17
Seurakuntasihtööri, ja yht. seurakuntasihtööri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,49

Tunnusluvut	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Keski-Porin seurakunnan väkiluku	17 750	17 600	17 450	18 024	18 103
Kastetut	127	115	112	120	108
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	40	40	38	55	38
Siunatut	370	370	368	380	344
Kirkkoon liittyneet	125	120	122	120	134
Kirkosta eronneet	350	355	340	385	345
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)					
Päiväjumalanpalvelukset	150/16 000	120/13 000	150/16 500	120/12 600	149/16 729
Muut jumalanpalvelukset	35/3 000	20/3 000	35/3 100	15/2 800	34/2 961
Ehtoollisenvietto	150/6 900	165/6 300	150/7 000	165/6 200	148/6 887
Musiikkitilaisuudet	40/12 400	40/12 500	40/12 500	40/9 000	41/12 311
Pienryhmiä/jäseniä	10/140	10/130	10/130	10/280	10/141
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	5 300	5 300	5 400	3 500	5 140
Asiakkaiden lukumäärä	1 600	1 650	1 650	970	1 545
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	90	90	90	90	92
Varhaisnuoria toiminnassa	45	50	50	80	45
Rippikoululaisia/-kouluja	208/10	170/9		180/9	205/9
Nuoret toiminnassa	100	100	110	80	94
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	230	250	250	240	225
Somesovellusten seuraajat	5 400	5 500	5 500	5 300	5 351

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.835.489 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat lähes kymmenen prosenttia ja 162.600 euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot pysyvät vuoden 2023 tilinpäätöksen tasolla. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat lähes kuusi prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat lähes yhdeksän prosenttia. Henkilöstömenot 28 työntekijälle ovat 1,56 milj. euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 80 prosenttia. Seurakuntien jakokaavateutuksessa Keski-Porin seurakunta saa lisää määrärahoja 24.200 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	105 810	107 926	110 085	104 224	105 263
TOIMINTAKULUT	-1 941 299	-1 989 999	-2 029 733	-1 860 681	-1 778 132
TOIMINTAKATE	-1 835 489	-1 882 073	-1 919 648	-1 756 457	-1 672 869

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	105 810	104 224	105 263
Myyntituotot	8 000	7 050	68
Maksutuotot	40 950	46 449	20 461
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	16 260	17 040	32 076
Tuet ja avustukset	27 400	22 200	34 092
Muut toimintatuotot	7 100	4 885	11 736
Sisäiset tuotot	6 100	6 600	6 831
Toimintakulut	-1 941 299	-1 860 681	-1 778 132
Henkilöstökulut	-1 559 845	-1 540 007	-1 433 118
Palkat ja palkkiot	-1 260 250	-1 235 394	-1 152 100
Henkilösivukulut	-299 595	-304 613	-283 429
Henkilökulujen oikaisuerät			2 412
Palvelujen ostot	-210 861	-184 652	-152 947
Palvelun ostot - sisäiset	-15 806	-4 070	-9 626
Vuokratulut	-13 700	-11 000	-13 998
Aineet ja tarvikkeet	-76 759	-67 842	-75 352
Ostot tilikauden aikana	-76 759	-67 842	-75 352
Annetut avustukset	-57 690	-45 310	-79 254
Muut toimintakulut	-6 638	-7 800	-13 837
TOIMINTAKATE	-1 835 489	-1 756 457	-1 672 869

LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

Länsi-Porin seurakunnan perustehtävä on julistaa ilosanomaa Jeesuksesta ja vahvistaa toivoa ihmisten elämässä.

Tavoitteet

1. Yhteys Jumalaan ja lähimmäisiin - monipuolinen seurakunta- ja rukouselämä.
2. Polku-toimintamallin soveltamisen jatkaminen.
3. Toimimme vastuullisesti luomakuntaa suojellen ja sen puolesta rukoillen.

Toiminta

Vuosittain vaihtuvat painopistealueet:

2025: Rippikoulutyö

2026: Viestintä

2027: Evankelioimistyö

Tunnusluvut

Länsi-Porin seurakunta	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	19	19	18	20	25
Henkilötyövuosimäärä	19	19	18	20	18,98
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	3 (2)	3	2	3	2,01
Kanttori	2	2	2	2	1,97
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	2	2
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3	3	3	3	3,10
Seurakuntas sihteeri	1	1	1	1	0,97
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	5	5	5	6	5,58
Kesäteologi	(2)	(2)	(2)	(2)	0,12
Kesätyöntekijä	(1)	(1)	(1)		0,24

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Länsi-Porin seurakunnan väkiluku	11 219	11 100	11 000	11 400	11 198
Kastetut	125	120	120	130	128
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	38	35	35	40	37
Siunatut	120	120	120	90	121
Kirkkoon liittyneet	80	70	70	80	79
Kirkosta eronneet	180	190	190	190	180
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	80/5 000	75/5 000	75/5 000	87/5 000	81/5 007
Muut jumalanpalvelukset	25/4 500	20/4500	25/4 500	20/1 200	26/4 635
Ehtoollisenvietto	70/2 700	70/2 800	70/2 700	91/2 700	73/2 719
Musiikkitilaisuudet	30/2 000	30/2 000	30/2 000	9/500	35/1 930
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 000	4 000	1 000	4 400	7 785 (486)
Asiakkaiden lukumäärä	350	1 300	350	1200 (200)	2 100 (235)
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	120	130	120	130	146
Perhekerholaisia	400	400	400	400	472
Varhaisnuoria toiminnassa	160	160	150	132	180
Rippikoululaisia/-kouluja	193/9	186/9	185/9	195	173/7
Nuoret toiminnassa	80	90	90	80	98
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	238	235	235	220	237
Somesovellusten seuraajat	2 860	2 860	2 860	2 800	2 850

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.282.037 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 17,3 prosenttia ja 189.200 euroa vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli neljänneksen. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat yli yhdeksän prosenttia. Henkilöstömenojen kasvu on 16,6 prosenttia. Henkilöstömenot 19 työntekijälle ovat 1.051.852 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 prosenttia. Seurakuntien jakokaavatoteutuksessa Länsi-Porin seurakunta saa lisää määrärahoja 14.969 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	43 660	44 533	45 424	37 998	60 215
TOIMINTAKULUT	-1 325 697	-1 358 992	-1 386 137	-1 205 741	-1 153 054
TOIMINTAKATE	-1 282 037	-1 314 459	-1 340 713	-1 167 743	-1 092 840

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	43 660	37 998	60 215
Myyntituotot	1 500	1 500	242
Maksutuotot	26 100	22 000	27 983
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	4 260	1 850	14 716
Tuet ja avustukset	8 000	150	12 904
Muut toimintatuotot		12 498	570
Sisäiset tuotot	3 800		3 800
Toimintakulut	-1 325 697	-1 205 741	-1 153 054
Henkilöstökulut	-1 051 852	-1 019 234	-902 065
Palkat ja palkkiot	-849 780	-817 699	-745 725
Henkilösivukulut	-202 072	-201 535	-182 117
Henkilökulujen oikaisuerät			25 778
Palvelujen ostot	-145 664	-94 140	-126 337
Palvelun ostot - sisäiset	-23 313	-16 925	-24 123
Vuokratulot	-6 450	-5 000	-6 362
Aineet ja tarvikkeet	-59 970	-36 480	-51 596
Ostot tilikauden aikana	-59 970	-36 480	-51 596
Annetut avustukset	-35 200	-29 893	-40 083
Muut toimintakulut	-3 248	-4 069	-2 488
TOIMINTAKATE	-1 282 037	-1 167 743	-1 092 840

MERI-PORIN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Perustehtävän laadukas ja monipuolinen toteuttaminen seurakunnassa
2. Vapaaehtoistyön kehittäminen
3. Yhteistyö muiden paikallisten toimijoiden kanssa

Toiminta

1. Seurakuntalaisten kohtaamisen ja osallistamisen mahdollistaminen luomalla uudenlaisia yhteistyön muotoja paikallisten toimijoiden kanssa
2. Erilaisten teemajumalanpalvelusten järjestäminen huomioiden seurakuntamme kaikki alueet
3. Uusien moniammatillisten tai olemassa olevien toimintatapojen kehittäminen ja ns. matalan kynnyksen tapahtumat

Meri-Porin seurakunta	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	12,5	12	12	13	15
Henkilötyövuosimäärä	12,5	12	12	13	13,51
Kirkkoherra	1	1	1	1	0,96
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	1	1	1	1	1,75
Kanttori B vaihtunut C-kanttoriksi *)	0	0	0	0	
Kanttori C	1	1	1	1	1
Nuorisotyönohjaaja *)	2	2	2	2	2,13
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	2	2	2	2	2
Seurakuntasihteeri	1	1	1	1	1
Lapsityönohjaaja	0	0	0	0	
Lastenohjaaja	3,5	3	3	4	3,67

*) henkilötyövuodessa mukana kesäkanttori ja ma. nuorisotyönohjaajat

Tunnusluvut

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Meri-Porin seurakunnan väkiluku	6 150	6 100	6 050	6 200	6 608
Kastetut	35	35	35	35	33
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	30	30	30	30	22
Siunatut	110	120	120	110	80
Kirkkoon liittyneet	40	40	50	40	40
Kirkosta eronneet	70	70	70	80	62
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita + striim)					
Päiväjumalanpalvelukset	130/7 500	130/7 500	130/7 500	180/6 000	153/7 711
Muut jumalanpalvelukset	20/200	20/200	20/200	85/6 000	16/176
Ehtoollisenvietto	50/1 100	50/1 100	50/1 100	50/1 100	48/1 060
Musiikkitilaisuudet	4/200	4/200	4/200	20/1 500	4/191
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	2 000	2 000	2 000	2 000	1 926
Asiakkaiden lukumäärä	500	500	500	500	391
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	90	90	90	90	93
Varhaisnuoria toiminnassa	150	150	150	100	166
Rippikoululaisia/-kouluja	100/4	85/4	67/3	100/4	100/5
Nuoret toiminnassa	120	120	120	120	120
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	160	180	180	140	140
Somesovellusten seuraajat	1 000	1 100	1 100	1 500	1 000

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 813.945 euroa. Toimintayksikön nettomenot vähenevät yli kuusi prosenttia ja 54.100 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät lähes kolmannekseen. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät yli kymmenyksen. Henkilöstömenot vähenevät 6,5 prosenttia. Henkilöstömenot 13 työntekijälle ovat 683.700 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 81 prosenttia. Seurakuntien jakokaavatoteutuksessa Meri-Porin seurakunnan määrärahojen vähennys on 30.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	33 090	33 752	34 427	27 950	47 467
TOIMINTAKULUT	-847 035	-867 565	-884 881	-845 667	-915 508
TOIMINTAKATE	-813 945	-833 813	-850 454	-817 717	-868 041

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	33 090	27 950	47 467
Myyntituotot	50	50	83
Maksutuotot	14 040	12 500	16 199
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	13 450	6 650	21 324
Tuet ja avustukset	5 000	6 000	7 408
Muut toimintatuotot	550	750	352
Sisäiset tuotot		2 000	2 100
Toimintakulut	-847 035	-845 667	-915 508
Henkilöstökulut	-683 690	-687 605	-730 864
Palkat ja palkkiot	-554 992	-552 079	-590 386
Henkilösivukulut	-131 398	-135 526	-143 662
Henkilökulujen oikaisuerät	2 700		3 185
Palvelujen ostot	-69 155	-77 997	-69 799
Palvelun ostot - sisäiset	-29 940	-17 905	-32 607
Vuokrakulut	-6 400	-5 000	-6 136
Aineet ja tarvikkeet	-28 630	-28 280	-37 190
Ostot tilikauden aikana	-28 630	-28 280	-37 190
Annetut avustukset	-28 320	-28 000	-37 879
Muut toimintakulut	-900	-880	-1 032
TOIMINTAKATE	-813 945	-817 717	-868 041

NOORMARKUN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Messu seurakunnan kirkoissa on toiminnan elävä keskus
2. Työyhteisön työhyvinvointia vahvistetaan
3. Seurakunnan perustoiminnan turvaaminen haastavassa taloudellisessa tilanteessa

Toiminta

1. Yhteistyötä työalojen välillä vahvistetaan.
2. Taloudesta aiheutuvien muutosten keskellä huolehditaan henkilöstön hyvinvoinnista.
3. Seurakuntaneuvosto tukee työyhteisöä.
4. Toiminta lähtee messusta ja yhteisestä rukouksesta.
5. Vahvistetaan viestintää muutosten keskellä.

Tunnusluvut

Noormarkun seurakunta	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	12	11	11	13	16
Henkilötyövuosimäärä	12	11	11	13	14,74
Kirkkoherra	1	1	1	1	1,15
Kappalainen	2	1	1	1	1,67
Seurakuntapastori	0,25	1	1	1	1
Kanttori	2	2	2	2	2,08
Nuorisotyönohjaaja	1	1	1	1,3	1,5
Diakonissa	2	2	2	2,7	3
Seurakuntasihteeri	1	1	1	1	1
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja	2	1	1	2	2
Lastenohjaaja ma.					0,33

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Noormarkun seurakunnan väkiluku	7 350	7 350	7 200	7 400	7 218
Kastetut	35	35	30	40	74
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	20	20	20	25	14
Siunatut	100	100	95	110	147
Kirkkoon liittyneet	20	35	35	30	49
Kirkosta eronneet	40	50	40	50	77
Jumalanpalvelukset					
(tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	90/3 000	90/4 500	90/4 000	90/4 600	89/4 005
Muut jumalanpalvelukset	16/2 000	30/2 500	20/2 000	30/2 500	59/1 062
Ehtoollisenvietto	2 100	3 600	2 500	3 500	3 055
Musiikkitilaisuudet	35/700	40/800	40/900	30/700	22/1 735
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 840	1 850	1 900	1 800	1 840
Asiakkaiden lukumäärä	200	200	210	200	220
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	35	45	40	50	45
Varhaisnuoria toiminnassa	60	60	60	60	67
Rippikoululaisia/-kouluja	110/4	108/4	95/4	112/4	104/5
Nuoret toiminnassa	35	45	45	30	25
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	90	90	90	100	120
Somesovellusten seuraajat	1 400	1 400	1 300	1 500	1 185

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 919.835 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat 0,5 prosenttia ja 4.300 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät yli kolmanneksen. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat runsaat kaksi prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät vajaa neljä prosenttia. Henkilöstömenot 12 työntekijälle ovat 738.300 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 76 prosenttia. Seurakuntien jakokaavatoteutuksessa Noormarkun seurakunnan määrärahojen vähennys on 30.000 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	46 590	47 522	48 472	67 215	72 465
TOIMINTAKULUT	-966 425	-991 425	-1 011 220	-996 291	-987 988
TOIMINTAKATE	-919 835	-943 903	-962 748	-929 076	-915 523

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	46 590	67 215	72 465
Myyntituotot	1 390	1 500	995
Maksutuotot	15 520	18 015	19 678
Vuokratuotot			118
Metsätalouden tuotot		10 000	3 000
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	22 180	21 880	28 816
Tuet ja avustukset	2 500	11 200	115
Muut toimintatuotot	1 800	1 420	17 243
Sisäiset tuotot	3 200	3 200	2 500
Toimintakulut	-966 425	-996 291	-987 988
Henkilöstökulut	-738 313	-731 435	-765 267
Palkat ja palkkiot	-596 639	-587 129	-622 594
Henkilösivukulut	-141 674	-144 306	-152 377
Henkilökulujen oikaisuerät			9 705
Palvelujen ostot	-122 775	-153 195	-123 690
Palvelun ostot - sisäiset	-17 990	-7 610	-12 985
Vuokratulut	-10 700	-9 600	-10 157
Aineet ja tarvikkeet	-46 640	-64 384	-47 073
Ostot tilikauden aikana	-46 640	-64 384	-47 073
Annetut avustukset	-28 041	-27 721	-27 631
Muut toimintakulut	-1 966	-2 346	-1 185
TOIMINTAKATE	-919 835	-929 076	-915 523

PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Seurakuntalaiset löytävät lahjansa vapaaehtoisina seurakuntaa rakentamaan
2. Tuemme perheitä yhteisöllisesti ja verkostoituen
3. Lisäämme ruoka-apua suunnitelmallisesti

Toiminta

1. Messuyhteisöjen vahvistaminen yhdessä seurakuntalaisten kanssa monietnisyys voimavarana
2. Hengellisen elämän vahvistaminen rukouksessa ja raamatunopetuksessa
3. Kunnioittava lähestyminen kaikessa kohtaamisessa
4. Kuorojen ja monipuolisen konserttielämän vahvistaminen
5. Ihmisten tukeminen kokonaisvaltaisesti huomioiden hengellinen, sosiaalinen, henkinen ja aineellinen hyvinvointi myös yhteistyössä sosiaalityön kanssa
6. Terveellisen ruuan tarjoaminen eri ikäisille oma-aloitteisuutta tukien
7. Polku-mallin vahvistaminen koko kasvatuksen alueella

Tunnusluvut

Porin Teljän seurakunta	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	25	24–25	24–25	26	28
Henkilötyövuosimäärä					24,92
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4	4	4	4	3,59
Seurakuntapastori	2	2	2	3	2,33
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihteeri	0,5	0–0,5	0–0,5	0,5	0,5
Kanttori	3	3	3	3	2,96
Nuorisotyönohjaaja ja Kasvatustyöntekijä	3	3	3	3	2,85
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	5	5	5,56
Seurakuntasihteeri	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
Lastenohjaaja ja perhetyöntekijä	3	3	3	3	2,27
Lastenohjaaja, ma.	0	0	0	0	0,51
Emäntä	1	1	1	1	1
Kesätyöntekijä					0,15
Kohtaamisavustaja					0,50
Perhetyöntekijä					0,16

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Porin Teljän seurakunnan väkiluku	15 500	15 500	15 500	16 000	15 583
Kastetut	120	120	120	120	109
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	50	50	50	50	44
Siunatut	290	300	300	290	255
Kirkkoon liittyneet	190	200	210	150	184
Kirkosta eronneet	180	180	180	180	277
Jumalanpalvelukset					
(tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	120/18 000	120/ 19 000	120/19 000	120/19 000	124/16 240
Muut jumalanpalvelukset	45/5 000	45/5 000	45/5 500	50/6 000	39/4 354
Ehtoollisenvietto	90/8 000	90/8 000	90/8 000	90/8 000	96/6 430
Musiikkitilaisuudet	35/4 200	35/4 200	35/4 200	40/4 000	30/4 098
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	3 500	3 500	3 500	4 000	3 017
Asiakkaiden lukumäärä 1)	1 800	1 900	1 900	1 300	1 769
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	50	50	50	30	41
Varhaisnuoria toiminnassa	100	100	100	60	104
Rippikoululaisia/-kouluja	180/8	180/8	180/8	180/8	167/8
Nuoret toiminnassa	250	270	280	250	200
Perheitä toiminnassa	50	50	50		
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	500	500	500	450	440
Somesovellusten seuraajat	4 500	4 500	4 500	4 000	4 213

1) Katrina-ohjelma laskee vain avustusta saaneet, ei keskusteluasiakkaita

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.691.285 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat runsaan prosentin ja 21.700 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat lähes puolitakertaisiksi. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat yli viidenneksen. Henkilöstömenot vähenevät vajaa kaksi prosenttia. Henkilöstömenot 25 työntekijälle ovat 1.368.505 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 76 prosenttia. Seurakuntien jakokaavatoteutuksessa Porin Teljän seurakunta saa lisää määrärahoja 20.831 euroa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	115 740	118 055	120 416	78 836	173 522
TOIMINTAKULUT	-1 807 025	-1 854 305	-1 891 339	-1 748 426	-1 836 275
TOIMINTAKATE	-1 691 285	-1 736 250	-1 770 923	-1 669 590	-1 662 754

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	115 740	78 836	173 522
Korvaukset			3 579
Myyntituotot	2 800	600	3 978
Maksutuotot	20 570	26 082	66 568
Vuokratuotot	360	360	360
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	29 590	19 910	33 800
Tuet ja avustukset	6 500	14 500	10 790
Muut toimintatuotot	44 320	7 584	43 491
Sisäiset tuotot	11 600	9 800	10 955
Toimintakulut	-1 807 025	-1 748 426	-1 836 275
Henkilöstökulut	-1 368 505	-1 391 517	-1 342 454
Palkat ja palkkiot	-1 105 496	-1 111 621	-1 084 921
Henkilösivukulut	-263 309	-275 396	-269 173
Henkilökulujen oikaisuerät	300	-4 500	11 640
Palvelujen ostot	-245 234	-162 197	-302 778
Palvelun ostot - sisäiset	-26 400	-38 785	-18 189
Vuokrakulut	-15 990	-13 180	-17 572
Aineet ja tarvikkeet	-80 930	-74 779	-73 521
Ostot tilikauden aikana	-80 930	-74 779	-73 521
Annetut avustukset	-48 254	-51 400	-65 849
Muut toimintakulut	-21 712	-16 568	-15 913
TOIMINTAKATE	-1 691 285	-1 669 590	-1 662 754

YHTEISET VARAUKSET

Perustehtävä

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

Perustelut

Toiminta-alueelle on varattu määrärahoja seuraaviin tarkoituksiin:

- Raamatut rippikoululaisille 5.500 euroa
- Diakoniatyön yhteisiä avustusmäärärahoja 45.000 euroa
- Määräraha seurakuntien toimintaan jäsenmäärien mukaisessa suhteessa 150.000 euroa.
- Seurakuntien yhteisiä hankkeita varten yhteensä 16.000 euron määräraha:
 - Suomi Areena 8.000 euroa

Toiminta-alueen nettomenot (toimintakate) kasvavat talousarvioon 2024 verrattuna viisi prosenttia. Vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna menot kasvavat lähes seitsemänkertaisiksi, koska seurakunnille päätettiin jakaa ylimääräinen määräraha jaettavaksi seurakuntien jäsenmäärien mukaisessa suhteessa.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT					1 592
TOIMINTAKULUT	-222 500	-75 333	-76 740	-68 842	-34 170
TOIMINTAKATE	-222 500	-75 333	-76 740	-68 842	-32 578

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot			1 592
Sisäiset tuotot			1 592
Toimintakulut	-222 500	-68 842	-34 170
Palvelujen ostot	-7 000	-7 842	-8 124
Palvelun ostot - sisäiset	-14 000		-20 045
Aineet ja tarvikkeet	-6 500	-6 000	-6 003
Ostot tilikauden aikana	-6 500	-6 000	-6 003
Annetut avustukset	-195 000	-55 000	
Muut toimintakulut			2
TOIMINTAKATE	-222 500	-68 842	-32 578

5.3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT

YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS (YSK)

Perustehtävä

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

Tavoitteet

- Toimintastrategia ”Keskelle elämää” 2025
- Yhteisen kasvatuksen asiantuntijatyön uudelleenmuotoilu ja toimintaresurssin vahvistaminen
- Sairaalasielunhoidon yhteistoiminnan laajentaminen kaikkia sairaalapastoreiden virkoja koskevaksi
- Perheneuvonnan asiantuntijaresursoinnin turvaaminen
- Talouden tasapainottaminen luontaisia muutostilanteista hyödyntäen ja toistaiseksi voimassa olevat palvelussuhteet turvaten
- Kestävän kehityksen tavoitteiden huomioiminen toiminnassa

Toiminta

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

Tunnusluvut

YSK	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	17	17	17	18	18
Henkilötyövuosimäärä	17	17	17	18	18
Sairaalapastorit	3	3	3	3	3
Perheneuvojat	3	3	3	3	3
Diakoniatyöntekijät	5	5	5	5	5
Kasvatustyöntekijät	4	4	4	4	4
Hallinto- ja toimistohenkilöstö	2	2	2	3	3

YSK	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Perheneuvonta					
Neuvottelujen määrä (moduulit)	1 100	1 100	1 100	1 500	1 084
Asiakkaiden lukumäärä	350	350	350	400	328
Sairaalasielunhoito					
Asiakastyö (lkm.)	850	850	850	850	572
Kirkollinen työ	60	60	60	60	49
Diakonia					
Kohtaamiset	900	900	900	900	799
Tapahtumat/os.	300/15 000	300/15 000	300/15 000	300/15 000	309/15 264
Kasvatus					
Kohtaamiset	170	170	170	100	162
Tapahtumat/os.	55/2 200	55/2 200	55/2 200	55/1 200	57/2 400
Oppilaitostyö					
Kohtaamiset	380	380	380	300	372
Tapahtumat/osallistujat	86/6 300	80/6 000	80/6 000	80/6 000	86/6 037
Muu asiantuntijatyö	200	200	200	180	202
Toimintaryhmät	20	20	20	31	20
Vapaaehtoiset työntekijät	250	250	250	240	243

Muut tehtävät

Yhteisten työmuotojen tukipalvelut, hyvinvointialueen verkostoyhteistyö.

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.133.975 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat yli kuusi prosenttia ja 68.000 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot vähenevät hieman. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 4,4 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat lähes kuusi prosenttia. Henkilöstömenot 17 henkilötyövuodelle ovat runsaat miljoona euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 79 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	148 800	151 776	154 812	150 545	150 607
TOIMINTAKULUT	-1 282 775	-1 315 421	-1 341 770	-1 333 510	-1 216 467
TOIMINTAKATE	-1 133 975	-1 163 645	-1 186 958	-1 182 965	-1 065 859

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	148 800	150 545	150 607
Korvaukset	106 000	110 000	87 670
Maksutuotot	8 700	34 745	19 658
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	33 600	5 300	33 694
Tuet ja avustukset			9 400
Muut toimintatuotot			18
Sisäiset tuotot	500	500	168
Toimintakulut	-1 282 775	-1 333 510	-1 216 467
Henkilöstökulut	-1 014 258	-1 040 764	-959 387
Palkat ja palkkiot	-817 989	-833 311	-771 267
Henkilösivukulut	-196 269	-207 453	-193 493
Henkilökulujen oikaisuerät			5 373
Palvelujen ostot	-183 426	-204 673	-156 774
Palvelun ostot - sisäiset	-15 701	-11 120	-30 553
Vuokrakulut	-20 709	-20 409	-18 460
Aineet ja tarvikkeet	-47 551	-55 394	-43 347
Ostot tilikauden aikana	-47 551	-55 394	-43 347
Annetut avustukset	-150	-150	-4 060
Muut toimintakulut	-980	-1 000	-3 886
TOIMINTAKATE	-1 133 975	-1 182 965	-1 065 859

VIESTINTÄPALVELUT

Perustehtävä

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

Tavoitteet

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

Toiminta

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän viestintäpalvelut toteuttaa tehtäviään annettujen resurssien puitteissa. Uutisoinnissa pyritään omat SuomiAreenan kaltaiset isot tapahtumat hoitamaan niin, että seurakuntayhtymän profiili pysyy terävänä.

Tunnusluvut

Viestintäpalvelut	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Kirkkosanommat ; numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanommat/laajuus/sivua	16	16	16	16	16
Kirkkosanommat/kpl	39 400	39 400		39 400	39 400
Radio-ohjelmat					
Radio Pori/mainossek.	12 000	12 000	12 000	12 000	12 000
Radio Pori/ohjelmat/v.	0	0	0	0	0
Radio Dei/ohjelmat/v.	0	0	0	0	0
Ilmoitukset					
Kirkolliset/lehti x krt	3x52	3 x 52	3x52	3x52	3x52
Erillisilmoitukset/pmm/viestintäpalv.	9 000	9 000	9000	9 000	7 500
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	21 000	21 000	21 000	21 000	13 000
Tiedotteet ja jutut					
Tiedotteet/kpl/kk	25	25	25	25	20
Leikekirja/Kuvakaappaukset verkosta	200	200	200	200	200
Www-sivut					
Istunto/kk	21 000	22 000	22 000	19 000	17 600
Sosiaalinen media/Fb					
Facebook/tykkääjät lkm	2 550	2 550	2 600	2 514	2 514
Facebook/päivitykset lkm	750	790	800	720	noin 710

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	3	3	3	4	4
Henkilötyövuosimäärä	3	3	3	3,22	3,33
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2	2	2	2,60	2,33
Ma. osa-aikainen tiedottaja htv	-	-	-	1	1

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 369.021 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat lähes kymmenen prosenttia ja 32.400 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat neljänneksen. Muut kuin henkilöstömenot kasvavat 12 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 7,5 prosenttia. Henkilöstömenot 3 työntekijälle ovat 180.800 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on tasan 48 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	3 900	3 978	4 058	7 200	3 115
TOIMINTAKULUT	-372 921	-385 578	-393 297	-349 574	-339 740
TOIMINTAKATE	-369 021	-381 600	-389 239	-342 374	-336 625

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	3 900	7 200	3 115
Maksutuotot	3 300	6 600	3 115
Tuet ja avustukset	500	500	
Muut toimintatuotot	100	100	
Toimintakulut	-372 921	-349 574	-339 740
Henkilöstökulut	-180 807	-174 981	-168 231
Palkat ja palkkiot	-145 819	-140 263	-141 460
Henkilösivukulut	-34 988	-34 918	-35 120
Henkilökulujen oikaisuerät		200	8 349
Palvelujen ostot	-188 754	-169 633	-167 885
Palvelun ostot - sisäiset	-650	-870	-599
Vuokratulut	-1 810	-1 800	-1 724
Aineet ja tarvikkeet	-900	-2 290	-1 301
Ostot tilikauden aikana	-900	-2 290	-1 301
TOIMINTAKATE	-369 021	-342 374	-336 625

MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

Perustehtävä

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

Perustelut

Tehtäväalue sisältää määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin. Toiminta-alueen toimintakate (nettomenot) kasvaa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna lähes viidenneksen. Vuoden 2023 tilinpäätökseen verrattuna menot kasvavat kaksi kolmannesta, koska määrärahat lähetystyölle ovat kasvaneet ja koska suorituslisän määrärahat on vuonna 2023 siirretty niitä saavien toimintayksiköiden tehtäväalueille. Talousarvio on laadintaperusteen mukainen.

- Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan. **419 783 €**
 Talousarviomääräraha Kirkon lähetysjärjestöille ja kansainväliseen diakoniaan on nostettu 2,6 prosenttiin arvioiduista verotuloista. Prosentti oli 2,4 vuonna 2024 ja 2,2 vuoden 2023 talousarviossa ja 2,0 vuosien 2009–2022 talousarvioissa. Prosenttiosuus lasketaan verotuloista 16,15 miljoonaa euroa ja on yhteensä 419.783 euroa. Määräraha vaihtelee verotuloarvioiden mukaan ja se nousee vuoden 2024 talousarvioon verrattuna 60.273 euroa.
- Yhteinen kirkkovaltuusto päätti kokouksessaan 5.6.2024/14 §, että

 - yhteinen kirkkovaltuusto päättää kirkon virallisille lähetysjärjestöille ja kansainväliseen diakoniaan myönnettävän määrärahan suuruuden,
 - kirkon virallisille lähetysjärjestöille ja kansainväliseen diakoniaan myönnettävä määräraha jaetaan seurakuntien jäsenmäärän mukaisesti seurakunnille ja
 - seurakunnat päättävät, miten seurakunnalle myönnetty määräraha jaetaan kirkon virallisten lähetysjärjestöjen ja kansainvälisen diakonian kesken.

Määräraha lähetysjärjestöjen kesken on jaettu aikaisemmin seurakuntayhtymän tasolla lähetysjärjestöjen yksityisen kannatuksen suhteessa.
- Muut määrärahat kirkollisiin tarkoituksiin ovat talousarvioehdotuksessa yhteensä 60.910 euroa. **60 910 €**
- Suorituslisän henkilöstömenot ovat vuoden 2025 talousarviossa 97.466 euroa. **97 466 €**

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTAKULUT	-578 159	-554 160	-563 032	-486 782	-348 582
TOIMINTAKATE	-578 159	-554 160	-563 032	-486 782	-348 582

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintakulut	-578 159	-486 782	-348 582
Henkilöstökulut	-97 466	-92 862	
Palkat ja palkkiot	-78 606	-74 222	
Henkilösivukulut	-18 860	-18 640	
Palvelujen ostot	-22 520		-12 000
Annetut avustukset	-458 173	-393 920	-336 582
TOIMINTAKATE	-578 159	-486 782	-348 582

Yhdistelmä määrärahoista kirkollisiin tarkoituksiin 2025:

Kirkon viralliset lähetysjärjestöt	392 983
Kirkon ulkomaanapu	26 800
	<u>419 783</u>

Muut avustukset:

Suomen Merimieskirkko ry	7 000
Lattomerén rukoushuoneyhdistys ry	16 000
Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 010
Porin kristillisen koulun kannatusyhdistys ry	6 000
Kirkon mediasäätiö	3 400
Porin Rauhanyhdistys ry	500
Erikseen anottavat	4 480
	<u>38 390</u>

5.4 HAUTAUSTOIMI

Hautausmaahallinto
Hautausmaarakennukset
Hautausmaat
Krematorio
Maa- ja metsätalous

Perustehtävä

Yleisten hautausmaiden ylläpito on kirkon lakisääteinen tehtävä. Jokaisella on oikeus saada hautasija kotikuntansa evankelis-luterilaisen seurakunnan hautausmaalta tai sen tunnusmerkko-malta hauta-alueelta.

Hautauspalvelut hoitaa Porin ev.lut. seurakuntayhtymän ja Pomarkun kunnan alueen hautaukset ja ylläpitää hautausmaita ja krematoriotoimintaa. Lisäksi hautaustoimi hoitaa puisto- ja piha-alueita erikseen kiinteistöpalvelujen kanssa sovitussa laajuudessa.

Hautauspalvelut hoitaa seurakuntayhtymän maa- ja metsätalouden suunnittelua ja toteutusta laaditun metsätaloussuunnitelman mukaisesti.

Tavoitteet

1. Perehdytetään koko henkilökunta hautausmaiden hoitosuunnitelman sisältöön ja sen antamiin suuntaviivoihin työssä.
2. Otetaan hautakarttaohjelman mobiilisovellus käyttöön.

Toiminta

Seurakuntayhtymän hautauspalvelut palvelee hautaus- ja krematorioasioissa ja kehittää toimintaansa annettujen ohjeiden ja suunnitelmien mukaisesti huomioiden taloudelliset resurssit.

Uuden krematorion valmistuttua krematoriotoimintaa voidaan kehittää ja tarjota palveluita laajemmalle alueelle.

Tunnusluvut

Euroa/hautaus	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Haudattuja/vuosi	1050	1 060	1065	1 030	1 042
Toimintakulut	-1880	-1 890	-1895	-1 860	-1 835
Toimintatuotot	660	670	675	620	824

Hautaukset	TA 2025		TS 2026		TS 2027		TA 2024		TP 2023	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Arkku	190	18	200	19	200	19	210	20	235	23
Uurna	610	58	600	57	605	57	560	55	626	60
Tuhka	250	24	260	24	260	24	260	25	181	17
Kaikki yhteensä,	1 050	100	1 060	100	1 065	100	1 030	100	1 042	100
joista oman seurakunta- yhtymän jäseniä	700	66	700	66	710	67	690	67	734	70
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	260	25	265	25	260	25	260	25	237	23
Muiden seurakuntien jäseniä	90	9	95	9	95	8	80	8	71	7
Kaikki yhteensä	1 050	100	1 060	100	1 065	100	1 030	100	1 042	100

Tuhkaukset	TA 2025		TS 2026		TS 2027		TA 2024		TP 2023	
	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%	Yht.	%
Oman seurakuntayhtymän jäseniä	560	40	520	33	620	36	560	40	556	52
Ev.lut. srk:aan kuulumattomat	125	9	200	12	200	12	125	9	265	25
Muiden seurakuntien jäseniä	715	51	880	55	880	52	715	51	241	23
Kaikki yhteensä	1 400	100	1 600	100	1 700	100	1 400	100	1 062	100

Hautausmaat

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

Käppärän hautausmaa 19 ha
Otettu käyttöön v. 1894

Porin metsähautausmaa 37 ha
Otettu käyttöön v. 1989

Reposaaren hautausmaa 1,1 ha
Otettu käyttöön v. 1896

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

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

Noormarkun hautausmaa 4,2 ha
Otettu käyttöön v.
1736

Lassilan hautausmaa 0,67 ha
Otettu käyttöön v. 1861

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

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

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

Hautauspalvelut	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Hautausmaahallinnon tehtävät					
Hautauslaskut	1 765	1 940	1 945	1 750	2 107
Hautausmäärien kirjaamiset	1 050	1 060	1 065	1 030	1 042
Tuhkausmäärien kirjaamiset	1 400	1 600	1 700	1 400	1 062

Hautauspalvelut	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	23	23	23	22	19
Henkilötyövuosimäärä	34	34	34	33	30
Toimistosihteeri	3	3	3	3	3
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	2	2	2	2	2
Erityisammattimies	14	14	14	13	11,8
Vahtimestari-siivooja	0	0	0	1,8	0
Siivooja	0,67	0,67	0,67	1	0,67
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	0	0	0	0,5	0,5
Oppaat + hautausm. kausityöntekijät	23	23	23	23	11

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 1.262.367 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat lähes viidenneksen verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuottoja on arvioitu varovaisuuden periaatteella uuden krematorion käynnistymisvaiheessa. Muut kuin henkilöstömenot vähenevät yhdeksän prosenttia. Henkilöstömenot vähenevät lähes kuusi prosenttia. Henkilöstömenot 44 työntekijälle ovat 1.041.500 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 58 prosenttia.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	518 921	529 299	539 885	937 695	858 292
TOIMINTAKULUT	-1 781 288	-1 837 056	-1 873 840	-1 910 726	-1 919 494
TOIMINTAKATE	-1 262 367	-1 307 757	-1 333 955	-973 031	-1 061 202

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	518 921	937 695	858 292
Myyntituotot			221
Maksutuotot	518 921	930 795	773 808
Vuokratuotot		6 900	23 521
Metsätalouden tuotot			9 043
Tuet ja avustukset			3 999
Muut toimintatuotot			47 700
Toimintakulut	-1 781 288	-1 910 726	-1 919 494
Henkilöstökulut	-1 041 533	-1 233 595	-1 105 729
Palkat ja palkkiot	-839 986	-987 730	-887 068
Henkilösivukulut	-201 547	-245 865	-225 242
Henkilökulujen oikaisuerät			6 581
Palvelujen ostot	-297 065	-261 378	-361 557
Palvelun ostot - sisäiset		-250	-76
Vuokratulut	-14 800	-12 900	-16 048
Aineet ja tarvikkeet	-391 820	-373 163	-419 209
Ostot tilikauden aikana	-391 820	-373 163	-419 209
Muut toimintakulut	-36 070	-29 440	-16 876
TOIMINTAKATE	-1 262 367	-973 031	-1 061 202

5.5 KIINTEISTÖTOIMI

Kiinteistöhallinto

Kirkot

Seurakuntatalot

Toimintakeskukset

Muut kiinteistöt

Osakehuoneistot

Vuokrahuoneistot

Perustehtävä

Kiinteistöpalvelujen rakenteeseen tehtiin organisaatiomuutos 1.7.2024 lukien. Kiinteistöpäällikkö vastaa kiinteistöjen korjaus- ja kunnossapitotehtävistä sekä investointien suunnittelusta ja toteuttamisesta.

Tilapalvelut siirrettiin hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikön alaisuuteen.

Tavoitteet

1. Kiinteistöstrategian toteuttaminen
2. Kiinteistöpalvelujen kehittäminen uuden organisaatorakenteen avulla

Toiminta

Kiinteistöpalvelujen kulut ovat nousseet viime vuosina merkittävästi kiinteistöjen suuren lukumäärän sekä suuren korjaus- ja kunnossapitovelan vuoksi. Kiinteistöpalvelujen toteutuneet tilinpäätökset ovat olleet alijäämäisiä ja tätä vääristynyttä talousarviorakennetta korjataan vuoden 2025 talousarviossa.

Kiinteistöpäällikkö vastaa kiinteistöpalvelujen korjaus- ja kunnossapitomenoista ja hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö vastaa tilapalvelujen menoista. Kiinteistöpalvelujen palkkamenot ovat noin 25 prosenttia, kun tilapalvelujen palkkamenot ovat noin 75 prosenttia kaikista kiinteistöpalvelujen palkkamenoista. Talonmies-vahtimestarit ja siivoushenkilökunta kuuluvat tilapalveluihin ja heidän lukumääränsä on lähemmäs 40 suuresta kiinteistöjen lukumäärästä johtuen. Kiinteistöpalvelujen palkkakulut muodostuvat kiinteistöpäällikön, kiinteistösihteerin, isännöitsijän ja neljän erityisammattimiehen palkoista.

Kiinteistöpalvelujen muut kuin henkilöstömenot jakautuvat siten, että suurin osa kuluista kuuluu kiinteistöpäällikön vastuulle. Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö vastaa varsinaiseen tilojen ylläpitoon liittyvistä kuluista kuten esim. siivouspalvelut ja –aineet, keittiövälineet ja henkilöstöön liittyvät kulut.

Kiinteistöpäällikkö vastaa investointisuunnitelman laatimisesta sekä sen toteuttamisesta. Kii-reellisempänä investointikohteena on Länsi-Porin seurakunnan kirkon korjaussuunnitelmat ja uudisrakennuksen toteuttaminen vuonna 2025–2026.

Kiinteistöstrategian laadinta on talousarviovaiheessa vielä kesken, mutta sen pitäisi valmistua vuoden 2024 aikana. Kiinteistöstrategiassa linjataan, mistä rakennuksista voidaan luopua ja mihin kiinteistöihin suunnitellaan korjaus- ja kunnossapitotoimenpiteitä. Seurakuntayhtymän

kiinteistökanta on suuri. Useiden rakennusten käyttöaste on matala ja niiden käyttöä ja tarpeellisuutta pitää tarkastella. Kiinteistökulujen osuus koko seurakuntayhtymän talousarviosta on kasvanut. Kaikki seurakuntien alueella olevien rakennusten kiinteistökulut vyörytetään seurakuntien kuluiksi, joten seurakuntien on välttämätöntä tarkastella alueellaan olevien rakennusten todellista käyttöä ja tarvetta, jotta kiinteistökantaa voidaan alkaa vähentää kiinteistöstrategian linjausten mukaisesti.

Tunnusluvut

Seurakuntayhtymän suorassa omistuksessa ovat seuraavat kiinteistöt:

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

Kiinteistö kust. €/m³/v	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Toimintakulut	-17,14	-17,37	-17,61	-17,13	-18,80
Toimintatuotot	3,04	3,08	3,13	3,93	3,72
Yhteensä	-14,10	-14,29	-14,48	-13,21	-15,08

Kiinteistöpalvelut	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	34	34	34	37	35
Henkilötyövuosimäärä	33,5	33,5	33,5	36,6	32,57
Virkasuhteiset	23	23	23	24	21,54
Kiinteistöpäällikkö	1	1	1	1	1
Isännöitsijä	1	1	1	1	1
Tilapalveluvastaava	1	1	1	1	1
Kiinteistösihteeri	1	1	1	1	1
Talonmies-vahtimestari	14	13	13	15	12,46
Seurakuntamestari	1	1	1	1	1,45
Vahtimestari-siivooja	3	3	3	3	2,63
Siivooja	1	1	1	1	1
Työsuhteiset	10	10	10	12,6	10,97
Erityisammattimies	4	4	4	5	4,60
Talonmies-vahtimestari	1	2	2	3	2,74
Talonmies-vahtimestari-siivooja					1
Vahtimestari-siivooja	2	2	2	2	1
Siivooja	2	2	2	2	1,33
Kirkkojen oppaat	0,5	0,5	0,5	0,4	0,30
Kesäisäntä					
Kiinteistötyöntekijä				0,2	

Perustelut

Toimintayksikön nettomenot (toimintakate) ovat 3.049.048 euroa. Toimintayksikön nettomenot kasvavat noin runsaat kuusi prosenttia ja 178.000 euroa verrattuna vuoden 2023 tilinpäätöksen lukuihin. Nettomääräraha on asetetun laadintaperusteen mukainen. Toimintatuotot kasvavat yli 50 prosenttia. Muut kuin henkilöstömenot lisääntyvät 16 prosenttia. Henkilöstömenot kasvavat 14 prosenttia. Henkilöstömenot 34 työntekijälle ovat 1.638.600 euroa ja niiden osuus kaikista menoista on 40 prosenttia.

Kiinteistö Oy Antinkatu 22 nettotuloarvio on vuoden 2023 toteutumaan verrattuna vähentynyt viisi prosenttia 166.200 euroon.

Myyntivoittoarviot on poistettu talousarviosta.

Silokallion toimintakeskuksen kiinteistömenot ovat vuodessa 108.000 euroa, vaikka kiinteistö ei ole toimintakäytössä.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	1 074 645	1 096 138	1 118 059	764 222	708 741
TOIMINTAKULUT	-4 123 693	-4 273 522	-4 359 059	-3 509 167	-3 579 399
TOIMINTAKATE	-3 049 048	-3 177 384	-3 241 000	-2 744 945	-2 870 658

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	1 074 645	764 222	708 741
Myyntituotot	150		1 323
Maksutuotot	492 000		
Vuokratuotot	582 495	566 521	596 418
Metsätalouden tuotot		50 000	110 500
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			500
Muut toimintatuotot		147 701	
Toimintakulut	-4 123 693	-3 509 167	-3 579 399
Henkilöstökulut	-1 638 612	-1 587 713	-1 438 456
Palkat ja palkkiot	-1 321 523	-1 271 238	-1 166 493
Henkilösivukulut	-317 089	-316 475	-288 469
Henkilökulujen oikaisuerät			16 506
Palvelujen ostot	-862 718	-478 619	-696 666
Palvelun ostot - sisäiset	-300	-165	-661
Vuokrakulut	-262 935	-208 254	-245 021
Aineet ja tarvikkeet	-1 091 473	-1 002 287	-949 257
Ostot tilikauden aikana	-1 091 473	-1 002 287	-949 257
Muut toimintakulut	-267 655	-232 129	-249 337
TOIMINTAKATE	-3 049 048	-2 744 945	-2 870 658

5.6 TOIMINTAKESKUKSET

Toimintakeskus Junnila

Perustehtävä

Toimintakeskusten tehtävänä on tuottaa korkeatasoiset tila-, majoitus- ja ravitsemuspalvelut seurakuntien leireille- ja tapahtumille. Junnilan toimintakeskus palvelee tällä hetkellä ympäri vuoden, koska Silokallion toimintakeskuksen majoitustilat ovat poissa käytöstä kuten muutkin Silokallion toimitilat.

Junnilan toimintakeskuksen majoituskapasiteetti on 48 henkilölle. Päivätapahtumia pystytään tuottamaan noin 100 asiakkaalle kerrallaan.

Toimintakeskuksen palveluja myydään Porin ev.lut. seurakuntayhtymän ulkopuoliseen toimintaan siltä osin, kun Porin ev.lut. seurakuntayhtymän oma leiritoiminta ei palveluja tarvitse. Ulkoiset palvelut tuotetaan omien resurssien puitteissa omaa toimintaa haittaamatta.

Tavoitteet

1. Seurakuntien leireille- ja tapahtumille tuotetaan resurssien puitteissa tarvittavat korkeatasoiset tila-, majoitus- ja ravitsemuspalvelut
2. Riittävän ja osaavan henkilöstön rekrytointi
3. Monialainen osaamisen kehittäminen palvelujen häiriöttömäksi tuottamiseksi

Toiminta

Aiemmin Silokallion toimintakeskus on tarjonnut ympärivuotisesti tila-, majoitus- ja ravitsemuspalveluja 176 hengelle. Vuonna 2025 vain Junnilan toimintakeskus on käytössä. Junnilan majoituskapasiteetti on 48 henkilölle. Seurakuntien leiritoiminnan tilantarve on suurempi, kuin Junnila pystyy tarjoamaan.

Seurakuntien leiritoiminnan suunnittelu on vaikeaa niin kauan, kun ei tiedetä Silokallion tilannetta tulevaisuudessa. Tila-, majoitus- ja ravitsemuspalvelujen järjestäminen on kustannuksiltaan huomattavasti kalliimpaa Junnilassa, kuin Silokalliolla, koska Junnilan tuotantovolyymi on pienempi kuin Silokallion. Toimintakeskusten palvelutuotannon suunnittelussa on lähdetty siitä, että varataan Junnilan tilakapasiteetti ensisijaisesti seurakuntien omalle toiminnalle. Toimintakeskusten tiloja varataan muuhun toimintaan, kun Porin seurakuntayhtymän oma leiritoiminta on tiedossa ja muu toiminta voidaan järjestää sitä haittaamatta. Tilakapasiteetti vaikuttaa myös muun toiminnan varauksiin, koska majoitusta pystytään tarjoamaan korkeintaan 48 henkilölle. Ulkopuolisten varauksien määrä on laskenut kapasiteetin vähenemisen vuoksi. Vuosikellon leirikaudet ovat täysin seurakuntien omalle toiminnalle varattuja. Vajaakäyttöjaksojen toiminta painottuu viikonloppuihin.

Talousarvio ja taloussuunnitelma

	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027	TA 2024	TP 2023
TOIMINTATUOTOT	123 000	125 460	127 969	122 000	166 251
TOIMINTAKULUT	-357 585	-367 294	-374 651	-324 297	-347 945
TOIMINTAKATE	-234 585	-241 834	-246 682	-202 297	-181 694

Talousarvio menolajeittain	TA 2025	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	123 000	122 000	166 251
Myyntituotot		2 000	5 850
Maksutuotot	6 000	3 000	6 276
Vuokratuotot	2 400	45 000	37 950
Sisäiset tuotot	114 600	72 000	116 176
Toimintakulut	-357 585	-324 297	-347 945
Henkilöstökulut	-264 454	-241 627	-284 806
Palkat ja palkkiot	-213 279	-193 464	-240 810
Henkilösivukulut	-51 175	-48 163	-61 515
Henkilökulujen oikaisuerät			17 518
Palvelujen ostot	-15 331	-9 820	-7 940
Palvelun ostot - sisäiset			-12
Vuokrakulut	-1 000		-369
Aineet ja tarvikkeet	-75 700	-72 300	-53 719
Ostot tilikauden aikana	-75 700	-72 300	-53 719
Muut toimintakulut	-1 100	-550	-1 100
TOIMINTAKATE	-234 585	-202 297	-181 694

6. TULOSLASKELMAOSA

TULOSLASKELMA 2025 - 2027					
ULKOINEN JA SISÄINEN	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Toimintatuotot	2 940 700	2 999 514	3 059 503	2 991 303	3 046 655
Korvaukset	293 244	299 109	305 091	322 637	260 651
Myyntituotot	43 890	44 768	45 663	65 873	41 604
Maksutuotot	1 605 201	1 637 305	1 670 051	1 477 794	1 362 332
Vuokratuotot	585 255	596 960	608 899	618 781	658 366
Metsätalouden tuotot	0	0	0	60 000	122 543
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	120 340	122 747	125 202	73 630	191 560
Tuet ja avustukset	89 900	91 698	93 532	94 550	134 225
Muut toimintatuotot	56 870	58 007	59 167	177 938	123 763
Sisäiset tuotot	146 000	148 920	151 898	100 100	151 611
Toimintakulut	-17 540 303	-17 862 013	-18 216 936	-16 455 282	-16 185 464
Henkilöstökulut	-10 883 153	-11 100 153	-11 321 153	-10 942 031	-10 210 155
Palkat ja palkkiot	-8 792 131	-8 967 139	-9 145 373	-8 770 261	-8 275 647
Henkilösivukulut	-2 094 022	-2 136 014	-2 178 780	-2 167 470	-2 048 331
Henkilökulujen oikaisuerät	3 000	3 000	3 000	-4 300	113 823
Palvelujen ostot	-2 984 578	-3 124 853	-3 187 350	-2 341 847	-2 725 078
Palvelun ostot - sisäiset	-146 000	-148 920	-151 898	-100 100	-151 611
Vuokratulut	-391 194	-409 580	-417 772	-323 773	-373 955
Aineet ja tarvikkeet	-1 939 293	-2 030 440	-2 071 049	-1 813 606	-1 780 067
Ostot tilikauden aikana	-1 939 293	-2 030 440	-2 071 049	-1 813 606	-1 780 067
Annetut avustukset	-850 828	-686 583	-699 001	-631 394	-595 915
Muut toimintakulut	-345 257	-361 484	-368 714	-302 531	-348 682
TOIMINTAKATE	-14 599 603	-14 862 499	-15 157 433	-13 463 979	-13 138 808
Kirkollisverotulot	16 327 791	16 548 410	16 877 779	14 979 588	16 358 236
Valtionrahoitus	1 739 000	1 756 390	1 756 390	1 739 000	1 733 291
Verotuskulut	-240 000	-242 400	-244 824	-230 000	-217 038
Kirkon rahastomaksut	-1 520 884	-1 550 400	-1 581 408	-1 350 000	-1 341 672
Rahoitustuotot ja -kulut	220 000	220 000	220 000	150 000	694 539
Korkotuotot	88 000	88 000	88 000	117 000	119 482
Muut rahoitustuotot	392 000	392 000	392 000	283 000	444 860
Sisäiset korkotuotot	483 407	483 407	483 407	651 231	517 520
Arvon alentumiset sijoituksista	-60 000	-60 000	-60 000	-75 000	-235 461
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	0	0	0	0	447 722
Korkokulut	-90 000	-90 000	-90 000	-120 000	-36 308
Muut rahoituskulut	-110 000	-110 000	-110 000	-55 000	-45 757
Sisäiset korkokulut	-483 407	-483 407	-483 407	-651 231	-517 520
VUOSIKATE	1 926 304	1 869 501	1 870 504	1 824 609	4 088 548
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 304	-1 869 501	-1 866 315	-1 824 609	-1 463 265
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 926 304	-1 869 501	-1 866 315	-1 824 609	-1 463 265
Sisäiset vyörytyserät	0	0	0	0	0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0	0
Tuotot	525 761	531 448	537 765	512 020	672 715
Kulut	-525 761	-531 448	-533 576	-523 979	-596 759
Siirrot rahastosta/rahastoon	0	0	-4 189	11 959	-75 957
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0	2 625 283
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	279 255	242 468	176 418	250 744	281 339
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	279 255	242 468	176 418	250 744	2 906 622

TULOSLASKELMA 2024 - 2025				
ULKOINEN	TA 2025	TA 2024	MUUTOS EUR	MUUTOS %
Toimintatuotot	2 794 700	2 891 203	-96 503	-3 %
Korvaukset	293 244	322 637	-29 393	-9 %
Myyntituotot	43 890	65 873	-21 983	-33 %
Maksutuotot	1 605 201	1 477 794	127 407	9 %
Vuokratuotot	585 255	618 781	-33 526	-5 %
Metsätalouden tuotot	0	60 000	-60 000	-100 %
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	120 340	73 630	46 710	63 %
Tuet ja avustukset	89 900	94 550	-4 650	-5 %
Muut toimintatuotot	56 870	177 938	-121 068	-68 %
Toimintakulut	-17 394 303	-16 355 182	-1 039 121	6 %
Henkilöstökulut	-10 883 153	-10 942 031	58 878	-1 %
Palkat ja palkkiot	-8 792 131	-8 770 261	-21 870	0 %
Henkilösivukulut	-2 094 022	-2 167 470	73 448	-3 %
Henkilökulujen oikaisuerät	3 000	-4 300	7 300	-170 %
Palvelujen ostot	-2 984 578	-2 341 847	-642 731	27 %
Vuokratulut	-391 194	-323 773	-67 421	21 %
Aineet ja tarvikkeet	-1 939 293	-1 813 606	-125 687	7 %
Ostot tilikauden aikana	-1 939 293	-1 813 606	-125 687	7 %
Annetut avustukset	-850 828	-631 394	-219 434	35 %
Muut toimintakulut	-345 257	-302 531	-42 726	14 %
TOIMINTAKATE	-14 599 603	-13 463 979	-1 135 624	8 %
Kirkollisverotulot	16 327 791	14 979 588	1 348 203	9 %
Valtionrahoitus	1 739 000	1 739 000	0	0 %
Verotuskulut	-240 000	-230 000	-10 000	4 %
Kirkon rahastomaksut	-1 520 884	-1 350 000	-170 884	13 %
Rahoitustuotot ja -kulut	220 000	150 000	70 000	47 %
Korkotuotot	88 000	117 000	-29 000	-25 %
Muut rahoitustuotot	392 000	283 000	109 000	39 %
Arvonalentumiset sijoituksista	-60 000	-75 000	15 000	-20 %
Korkokulut	-90 000	-120 000	30 000	-25 %
Muut rahoituskulut	-110 000	-55 000	-55 000	100 %
VUOSIKATE	1 926 304	1 824 609	101 695	6 %
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 304	-1 824 609	-101 695	6 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 926 304	-1 824 609	-101 695	6 %
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0	0	0	0 %
Tuotot	525 761	512 020	13 741	3 %
Kulut	-525 761	-523 979	-1 782	0 %
Siirrot rahastosta/rahastoon	0	11 959	-11 959	-100 %
TILIKAUDEN TULOS	0	0	0	0 %
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	279 255	250 744	28 511	11 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	279 255	250 744	28 511	11 %

KÄYTTÖTALOUSLASKELMA ulkoinen ja sisäinen sisältää kustannusten kohdentamiset

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
HALLINTO			
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 100	44 100	59 433
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 192 144	-1 097 894	-995 010
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 148 044	-1 053 794	-935 578
Toimintatuotot (sisäiset)	6 200	6 000	7 489
Toimintakulut (sisäiset)	-79 090	-90 289	-82 936
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 220 934	-1 138 083	-1 011 025
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 220 934	1 138 083	1 011 025
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	0
ALUEKESKUSREKISTERI			
Toimintatuotot (ulkoiset)	676 244	643 318	606 085
Toimintakulut (ulkoiset)	-739 857	-715 284	-662 131
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-63 613	-71 966	-56 046
Toimintakulut (sisäiset)	-34 307	-39 061	-36 372
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-97 920	-111 027	-92 418
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-170 723	-134 676	-121 163
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-268 643	-245 703	-213 581
KESKI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	99 710	97 624	98 432
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 925 493	-1 856 611	-1 768 506
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 825 783	-1 758 987	-1 670 074
Toimintatuotot (sisäiset)	6 100	6 600	6 831
Toimintakulut (sisäiset)	-1 108 985	-888 940	-1 014 995
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 928 668	-2 641 327	-2 678 238
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-492 952	-441 705	-411 546
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-3 421 620	-3 083 032	-3 089 784

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	39 860	37 998	56 415
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 302 384	-1 188 816	-1 128 931
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 262 524	-1 150 818	-1 072 517
Toimintatuotot (sisäiset)	3 800		3 800
Toimintakulut (sisäiset)	-563 486	-498 883	-589 954
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 822 210	-1 649 701	-1 658 670
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-310 840	-273 637	-260 073
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 133 050	-1 923 338	-1 918 744
MERI-PORIN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 090	25 950	45 367
Toimintakulut (ulkoiset)	-817 095	-827 762	-882 900
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-784 005	-801 812	-837 534
Toimintatuotot (sisäiset)		2 000	2 100
Toimintakulut (sisäiset)	-750 159	-648 452	-681 088
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 534 164	-1 448 264	-1 516 521
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-244 667	-227 502	-225 034
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 778 831	-1 675 766	-1 741 555
PORIN TELJÄN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	104 140	69 036	162 567
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 780 625	-1 709 641	-1 818 086
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 676 485	-1 640 605	-1 655 519
Toimintatuotot (sisäiset)	11 600	9 800	10 955
Toimintakulut (sisäiset)	-867 811	-800 137	-792 932
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-2 532 696	-2 430 942	-2 437 497
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-430 699	-395 798	-385 048
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 963 395	-2 826 740	-2 822 545

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
YHTEISET VARAUKSET			
Toimintakulut (ulkoiset)	-208 500	-68 842	-14 126
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-208 500	-68 842	-14 126
Toimintatuotot (sisäiset)			1 592
Toimintakulut (sisäiset)	-14 000		-20 045
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-222 500	-68 842	-32 578
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-8 668	-8 056	-3 702
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-231 168	-76 898	-36 280
NOORMARKUN SEURAKUNTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	43 390	64 015	69 965
Toimintakulut (ulkoiset)	-948 435	-988 681	-975 003
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-905 045	-924 666	-905 039
Toimintatuotot (sisäiset)	3 200	3 200	2 500
Toimintakulut (sisäiset)	-993 389	-832 048	-905 121
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 895 234	-1 753 514	-1 807 660
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-293 739	-266 876	-263 932
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 188 973	-2 020 390	-2 071 592
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA			
Toimintatuotot (ulkoiset)	320 190	294 623	432 745
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 932 532	-6 640 353	-6 587 553
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-6 662 342	-6 345 730	-6 154 808
Toimintatuotot (sisäiset)	24 700	21 600	27 778
Toimintakulut (sisäiset)	-4 297 830	-3 668 460	-4 004 134
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-10 935 472	-9 992 590	-10 131 164
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-1 781 565	-1 613 574	-1 549 336
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-12 717 037	-11 606 164	-11 680 500

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS			
Toimintatuotot (ulkoiset)	148 300	150 045	150 439
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 267 074	-1 322 390	-1 185 914
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 118 774	-1 172 345	-1 035 475
Toimintatuotot (sisäiset)	500	500	168
Toimintakulut (sisäiset)	-634 838	-812 144	-574 358
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 753 112	-1 983 989	-1 609 664
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-279 529	-280 916	-263 286
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 032 641	-2 264 905	-1 872 950
VIESTINTÄPALVELUT			
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 900	7 200	3 115
Toimintakulut (ulkoiset)	-372 271	-348 704	-339 141
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-368 371	-341 504	-336 026
Toimintakulut (sisäiset)	-9 227	-10 635	-9 612
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-377 598	-352 139	-345 638
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-60 736	-54 910	-51 179
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-438 334	-407 049	-396 817
MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT			
Toimintakulut (ulkoiset)	-578 159	-486 782	-348 582
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-578 159	-486 782	-348 582
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-578 159	-486 782	-348 582
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-73 415	-63 806	-37 762
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-651 574	-550 588	-386 344
RAHASTOT			
Toimintatuotot (ulkoiset)			26 119
Toimintakulut (ulkoiset)			-69 430
Toimintakate 1 (ulkoinen)			-43 311
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			-43 311
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)			-43 311

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
HAUTAUSTOIMI			
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 010 921	937 695	858 292
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 058 249	-1 910 476	-1 919 418
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-1 047 328	-972 781	-1 061 126
Toimintakulut (sisäiset)	-148 821	-107 274	-145 514
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-1 196 149	-1 080 055	-1 206 641
Poistot ja arvonalentumiset	-778 066	-695 359	-340 865
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-84 917	-266 111	-93 056
Sisäiset vyörytyserät	-424 791	-426 675	-356 220
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 483 923	-2 468 200	-1 996 782
KIINTEISTÖTOIMI			
Toimintatuotot (ulkoiset)	582 645	764 222	708 741
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 846 432	-3 509 002	-3 578 737
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-3 263 787	-2 744 780	-2 869 997
Toimintatuotot (sisäiset)	4 757 612	4 368 205	4 497 886
Toimintakulut (sisäiset)	-300	-165	-661
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	1 493 525	1 623 260	1 627 228
Poistot ja arvonalentumiset	-1 148 238	-1 129 250	-1 122 400
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-398 490	-385 120	-424 463
Sisäiset vyörytyserät	-124 843	-86 100	-128 260
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-178 046	22 790	-47 895
TOIMINTAKESKUS			
Toimintatuotot (ulkoiset)	8 400	50 000	50 075
Toimintakulut (ulkoiset)	-357 585	-324 297	-347 933
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-349 185	-274 297	-297 858
Toimintatuotot (sisäiset)	415 401	331 723	320 278
Toimintakulut (sisäiset)			-12
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	66 216	57 426	22 409
Poistot ja arvonalentumiset			
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	-66 216	-57 426	-62 529
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0	0	-40 121

	TA 2025	TA 2024	TP 2023
RAHOITUSTOIMI			
Toimintatuotot (ulkoiset)			
Toimintakulut (ulkoiset)			-2
Toimintakate 1 (ulkoinen)			-2
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)			-2
Laskennalliset erät			
Sisäiset vyörytyserät	1 760 884	1 580 000	1 558 710
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 760 884	1 580 000	1 558 709
PORIN EV.LUT.SEURAKUNTAYHTYMÄ			
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 794 700	2 891 203	2 895 044
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 394 303	-16 355 182	-16 033 853
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-14 599 603	-13 463 979	-13 138 808
Toimintatuotot (sisäiset)	5 204 413	4 728 028	4 853 599
Toimintakulut (sisäiset)	-5 204 413	-4 728 028	-4 853 599
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	-14 599 603	-13 463 979	-13 138 808
Poistot ja arvonalentumiset	-1 926 304	-1 824 609	-1 463 265
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	-483 407	-651 231	-517 520
Sisäiset vyörytyserät			
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-17 009 314	-15 939 819	-15 119 593

7. INVESTOINTIOSA

TALOUSARVION INVESTOINTIOSA 2024 - 2024

	2025	2026	2027	2024
HAUTAUSTOIMI				
KÄPPÄRÄN HAUTAUSMAA				
monitoimityökone (v.2014)				130 000
ruohonleikkuri (v.2017) Kiinteistötraktori	50 000			
ison kappelin kattoikkuna	20 000			
aluevalaistus		100 000		
kylmiöiden kunnostus		85 000		
ruohonleikkuri (v.2017) Kiinteistötraktori			35 000	
monitoimityökone (v.2018)			175 000	
VANHA HAUTAUSMAA				
urnaosastojen rakentaminen				50 000
PORIN METSÄHAUTAUSMAA				
metsäkappelein vesikattokunnostus	20 000			
huoltorakennuksen sos.tila muutos		30 000		
perusparannus ulkopuoli / sisäpuoli			150 000	
metsäkappelein vesikattokunnostus			200 000	
NOORMARKUN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri (v.2017)	35 000			
Uusi huoltorakennus + vanhan purku	400 000			
vanha avaushuone katto ja julkis.	15 000			
kylmiön kunnostus		20 000		
POMARKUN HAUTAUSMAA				
kylmiön/sos.tilan peruskorjaus		60 000		
Valaistuksen uusiminen		50 000		
AHLAISTEN HAUTAUSMAA				
vanhan avaushuoneen (läpikäytävä) kunnostus		15 000		

	2025	2026	2027	2024
LAVIAN HAUTAUSMAA				
koneet, leikkuri		40 000		
Kappelin kunnostus			300 000	
PORIN METSÄHAUTAUSMAAN KREMATORIO				
ulkoalueet, viimeistelyt ja portti				50 000
- laitehankinta (uuni + suodatinlaitteisto)			1 200 000	
HAUTAUSTOIMI YHTEENSÄ	540 000	400 000	2 060 000	230 000
KIINTEISTÖTOIMI				
AHLAISTEN KIRKKO				
Sisäpuolinen kunnostus, energiaparannus, monitoim.			350 000	
Tapulin maalaus			40 000	
KESKI-PORIN KIRKKO				
urkujen perushuolto				15 000
lämmönvaihtimen uusiminen				40 000
julkisivun kunnostus, torni	300 000	300 000		
ulkovalaistuksen uusiminen			40 000	
aikakellon koneiston uusiminen			50 000	
Kirkkotuvan julkisivuremontti (sis. vk)			55 000	
LÄNSI-PORIN KIRKKO				
toimitilojen perusparannus ja muutos	2 000 000	1 000 000		2 000 000
NOORMARKUN KIRKKO				
tapulin katon tervaus				10 000
katon korjaus ja julkisivun kunnostus		250 000		
energiamuodon muutos		200 000		
ikkunoiden kunnostus			50 000	
POMARKUN VANHA KIRKKO				
katon tervaus				120 000
LASSILAN KIRKKO				
ikkunoiden kunnostus				

	2025	2026	2027	2024
TELJÄN KIRKKO				
Lukituksen uusiminen		50 000		
Kattoikkunat + talotekniikan parannus			40 000	
Julkisivujen kunnostus			50 000	
Kosteustekninen parannus: vk + perustukset			150 000	
PIHLAVAN KIRKKO				
- ulko-ovien ja julkisivun kunnostus		20 000		
asuinhuoneistoremontti			20 000	
- äänentoiston uusiminen			20 000	
REPOSAAREN KIRKKO				
Kirkon ikkunoiden kunnostus		80 000		
- äänentoiston uusiminen			20 000	
POMARKUN KIRKKO				
Julkisivusaumojen kunnostus			50 000	
LASSILAN KIRKKO				
ikkunoiden kunnostus	10 000	50 000		
julkisivumaalaus			150 000	
ESIVALLANKADUN SEURAKUNTAKOTI				
ilmalämpöpumppu				20 000
PIHLAVAN SEURAKUNTATALO				
ikkunat, ovet				30 000
energiaparannus		250 000		
perusparannus			300 000	
SEURAKUNTAKESKUS				
talotekniikan korjauksia, vesi, viemäri sähkö				35 000
kuntotutkimus, hankesuunnitelma, suun.	25 000			
talotekniikan korjauksia, vesi, viemäri sähkö			1 500 000	
kuntotutkimus, hankesuunnitelma, suun.			150 000	
hissien kunnostus / uusiminen			200 000	
pihakannen ja kellarin seinien vedeneristys, IV-koneet			500 000	
sisäpuolinen perusparannus (toiminnallinen muutos?)			500 000	
ulko-ovien ja lukituksen uusiminen			80 000	
- arkiston rakentaminen			100 000	

	2025	2026	2027	2024
MIKONKATU 8				
kiinteistön valvontakeskuksen uusiminen				
rukoushuoneen energiaparannus, (yläpohja)			150 000	
PIETNIEMEN SEURAKUNTATALO				
Lämmönsiirrin uusinta	25 000			
vesikaton kunnostus		50 000		
pysäköintialueen rakentaminen			60 000	
LAVIAN SEURAKUNTAKOTI				
vesikatto, ulkomaalaus	100 000			
RUOSNIEMEN SEURAKUNTATALO				
viemärisaneeraus		50 000		
ulkomaalaus			75 000	
sisätilarempa			60 000	
VÄINÖLÄN SEURAKUNTATALO				
salaojat / sadevesijärjestelmä		120 000		
NOORMARKUN SEURAKUNTATALO				
vesikatto		100 000		
julkisivukorjaus			100 000	
AHLAISTEN SRK-TALO				
vesikaton korjaus			90 000	
ulkomaalaus			60 000	
KYLÄSAAREN SEURAKUNTATALO				
ikkunat ja kellarin vedeneristys			120 000	
esteetön wc, sisäpuolista kunnostusta			30 000	
POMARKUN SEURAKUNTAKOTI				
katon korjaus			120 000	
REPOSAAREN HUOLTORAKENNUS				
hiekkavarasto / siilo			10 000	

	2025	2026	2027	2024
SILOKALLION TOIMINTAKESKUS				
- majoitustilojen uudelleenrakentaminen			4 000 000	
lämmitysjärjestelmän muutos, majoitus			200 000	
keittiön ja LVI-tekniikan kunnostus			200 000	
puhtaan veden paineenkorotusasema			15 000	
ulko-ovet			20 000	
Päärakennuksen remontti, saunat			160 000	
ulkovalaistuksen uusiminen			40 000	
aluerakenteet, laavu, pelikenttä			50 000	
JUNNILAN TOIMINTAKESKUS				
kiinteistöautomaatiokeskuksen uusiminen			50 000	
majoitusrakennuksen käyttövesiputkiremontti			250 000	
- ilmanvaihdon uusiminen			250 000	
HALLITUSKATU 9 b				
Ilmanvaihdon rakentaminen			300 000	
julkisivun (akuutit) korjauskunnostus			500 000	
ikkunoiden kunnostus			50 000	
piharakennuksen julkisivukunnostus			50 000	
toiminnallinen kehitys ja pintaremonttia			100 000	
OSAKEHUONEISTOT				
As Oy Itsenäisyydenkatu 28-30 linjasan. (2x ph remontti)		50 000		
korjauksia			20 000	
HUOLTOAUTO				
Kiinteistöpalvelut		30 000		
KIINTEISTÖTOIMI YHTEENSÄ	2 460 000	2 600 000	11 545 000	2 270 000
KAIKKI YHTEENSÄ	3 000 000	3 000 000	13 605 000	2 500 000

Keskiarvo vuosille 2025 - 2027

6 535 000

8. RAHOITUSOSA

RAHOITUSLASKELMA 2024 - 2027

	TA 2025	TAE 2026	TAE 2027	TA 2024
Tulorahoitus	1 926 304	1 869 501	1 870 504	1 677 408
Vuosikate	1 926 304	1 869 501	1 870 504	1 824 609
Tulorahoituksen korjauserät				-147 201
Investoinnit	-3 000 000	-3 000 000	-13 605 000	-2 500 000
Investointimenot	-3 000 000	-3 000 000	-13 605 000	-2 500 000
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 073 696	-1 130 499	-11 734 496	-822 592
Lainakannan muutokset	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-400 000	-400 000	-400 000	-400 000
Rahavarojen muutos	-1 473 696	-1 530 499	-12 134 496	-1 222 592
Rahavarojen muutos (tase)	-1 473 696	-1 530 499	-12 134 496	-1 222 592

9. TAULUKOT JA KAAVIOT

	TALOUSARVIO 2025 TOIMINTAYKSIKÖITTÄIN JA VERTAILU EDELLISIIN VUOSIIN							
	2025	2025	2025	2025	TA 2025	TA 2025 KN1-	TA 2024	TOT 23
Talousarvio 2025	SRK	KN 1	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2025 KEHYS		
HALLINTOELIMET								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0		0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-42 708	-42 708	0	-42 708	-31 549	-11 159	-32 483	-30 059
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-26 700	-26 700	0	-26 700	-24 751	-1 949	-23 350	-24 172
YHTEENSÄ	-69 408	-69 408	0	-69 408	-56 300	-13 108	-55 833	-54 231
HALLINTO, TALOUS- JA HENKILÖSTÖ-PALVELUT								
tuotot yhteensä	50 300	50 300		50 300	51 102	-802	50 100	66 922
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-566 849	-566 849	0	-566 849	-522 208	-44 641	-533 573	-464 198
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-557 788	-557 788	0	-557 788	-541 541	-16 247	-510 888	-478 398
YHTEENSÄ	-1 074 337	-1 074 337	0	-1 074 337	-1 012 647	-61 690	-994 361	-875 675
HALLINTO								
tuotot yhteensä	50 300	50 300	0	50 300	51 102	-802	50 100	66 922
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-609 557	-609 557	0	-609 557	-553 757	-55 800	-566 056	-494 257
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-584 488	-584 488	0	-584 488	-566 292	-18 196	-534 238	-502 570
YHTENSÄ	-1 143 745	-1 143 745	0	-1 143 745	-1 068 947	-74 798	-1 050 194	-929 906

Talousarvio 2025	2025	2025	2025	2025	TA 2025	TA 2025 KN1-	TA 2024	TOT 23
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ	SRK	KN 1	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2025 KEHYS		
ALUEKESKUSREKISTERI								
tuotot yhteensä	676 244	676 244		676 244	632 578	43 666	643 318	606 085
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-634 262	-634 262		-634 262	-610 703	-23 559	-634 635	-585 521
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-105 595	-105 595		-105 595	-85 488	-20 107	-80 649	-76 929
YHTEENSÄ	-63 613	-63 613	0	-63 613	-63 613	0	-71 966	-56 365
KESKI-PORI								
tuotot yhteensä	105 810	105 810	0	105 810	106 308	-498	104 224	105 263
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 559 845	-1 559 845	0	-1 559 845	-1 552 683	-7 162	-1 540 007	-1 433 118
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-381 454	-381 454	0	-381 454	-364 914	-16 540	-320 674	-345 015
Lisäys					-24 200	24 200		
YHTEENSÄ	-1 835 489	-1 835 489	0	-1 835 489	-1 835 489	0	-1 756 457	-1 672 869
LÄNSI-PORI								
tuotot yhteensä	43 660	43 660	0	43 660	48 758	-5 098	37 998	60 215
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 051 852	-1 051 852	0	-1 051 852	-1 051 852	0	-1 019 234	-902 065
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-273 845	-273 845	0	-273 845	-263 974	-9 871	-186 507	-250 989
Lisäys					-14 969	14 969		
YHTEENSÄ	-1 282 037	-1 282 037	0	-1 282 037	-1 282 037	0	-1 167 743	-1 092 840
MERI-PORI								
tuotot yhteensä	33 090	33 090	0	33 090	38 509	-5 419	27 950	47 467
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-683 690	-683 690	0	-683 690	-694 908	11 218	-687 605	-730 864
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-163 345	-163 345	0	-163 345	-187 546	24 201	-158 062	-184 644
vähennys					30 000	-30 000		
YHTEENSÄ	-813 945	-813 945	0	-813 945	-813 945	0	-817 717	-868 041

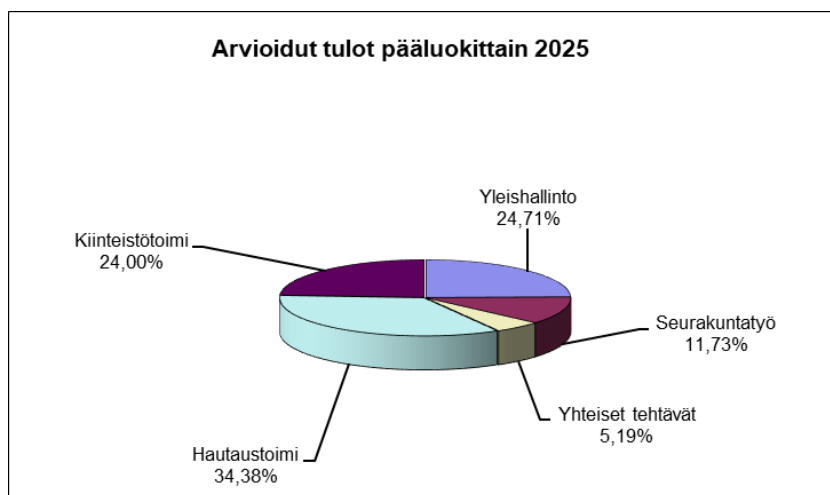
Talousarvio 2025	2025	2025	2025	2025	TA 2025	TA 2025 KN1-	TA 2024	TOT 23
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ	SRK	KN 1	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2025 KEHYS		
PORIN TELJÄ								
tuotot yhteensä	96 540	115 740	0	115 740	100 413	15 327	78 836	173 522
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 367 654	-1 368 505	0	-1 368 505	-1 372 543	4 038	-1 391 517	-1 342 454
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-460 171	-438 520	0	-438 520	-398 324	-40 196	-356 909	-493 822
Lisäys					-20 831	20 831		
YHTEENSÄ	-1 731 285	-1 691 285	0	-1 691 285	-1 691 285	0	-1 669 590	-1 662 754
YHTEISET VARAUKSET								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	1 592
palkat henkilösivukuineen yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-72 500	-72 500	-150 000	-222 500	-72 973	-149 527	-68 842	-34 170
Lisäys					0	0		
YHTEENSÄ	-72 500	-72 500	-150 000	-222 500	-72 973	-149 527	-68 842	-32 578
NOORMARKKU								
tuotot yhteensä	46 590	46 590	0	46 590	68 559	-21 969	67 215	72 465
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-738 313	-738 313	0	-738 313	-752 647	14 334	-731 435	-765 267
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-228 112	-228 112	0	-228 112	-265 747	37 635	-264 856	-222 721
Vähennys					30 000	-30 000		
YHTEENSÄ	-919 835	-919 835	0	-919 835	-919 835	0	-929 076	-915 523
PAIKALLISSRK TEHTÄVÄ TYÖ								
tuotot yhteensä	325 690	344 890	0	344 890	362 547	-17 657	316 223	460 523
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-5 401 354	-5 402 205	0	-5 402 205	-5 424 634	22 429	-5 369 798	-5 173 767
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-1 579 427	-1 557 776	-150 000	-1 707 776	-1 553 478	-154 298	-1 355 850	-1 531 361
Vähennys					0	0		
YHTEENSÄ	-6 655 091	-6 615 091	-150 000	-6 765 091	-6 615 565	-149 527	-6 409 425	-6 244 605

Talousarvio 2025	2025	2025	2025	2025	TA 2025	TA 2025 KN1-	TA 2024	TOT 23
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ	SRK	KN 1	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2025 KEHYS		
YHT.SRKTYÖN KESKUS								
tuotot yhteensä	148 800	148 800	0	148 800	153 556	-4 756	150 545	150 607
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-1 014 258	-1 014 258	0	-1 014 258	-1 027 631	13 373	-1 040 764	-959 387
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-268 517	-268 517	0	-268 517	-260 311	-8 206	-292 746	-257 079
YHTEENSÄ	-1 133 975	-1 133 975	0	-1 133 975	-1 134 386	411	-1 182 965	-1 065 859
VIESTINTÄPALVELUT								
tuotot yhteensä	3 900	3 900	0	3 900	3 000	900	7 200	3 115
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-180 807	-180 807	0	-180 807	-180 952	145	-174 981	-168 231
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-192 114	-192 114	0	-192 114	-191 069	-1 045	-174 593	-171 509
YHTEENSÄ	-369 021	-369 021	0	-369 021	-369 021	0	-342 374	-336 625
AVUSTUKSET								
tuotot yhteensä	0	0	0	0	0	0	0	0
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-97 466	-97 466	0	-97 466	-97 466	0	-92 862	0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-448 402	-448 402	-32 291	-480 693	-448 402	-32 291	-393 920	-348 582
YHTEENSÄ	-545 868	-545 868	-32 291	-578 159	-545 868	-32 291	-486 782	-348 582
RAHASTOT								
tuotot yhteensä		0		0		0		26 119
palkat henkilösivukuineen yhteensä		0		0		0		0
muut kuin henkilöstökulut yhteensä		0		0		0		-69 430
YHTEENSÄ	0	0		0		0		-43 311

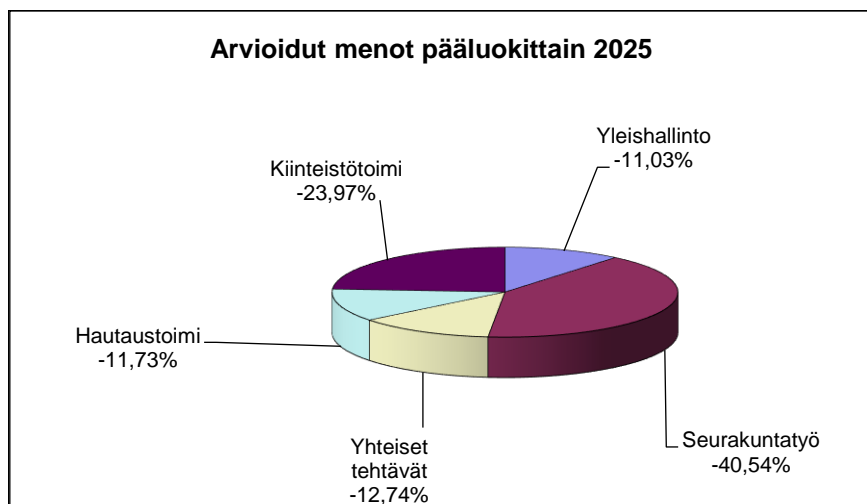
Talousarvio 2025	2025	2025	2025	2025	TA 2025	TA 2025 KN1-	TA 2024	TOT 23
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ	SRK	KN 1	MUUTOS	KN 2	KEHYS	TA 2025 KEHYS		
PORIN EV.LUT. SRKYHTYMÄ								
tuotot yhteensä	2 921 500	2 940 700	0	2 940 700	2 908 314	32 386	2 991 303	3 046 655
palkat henkilösivukuineen yhteensä	-10 882 302	-10 883 153	0	-10 883 153	-10 911 819	28 664	-10 942 031	-10 210 155
muut kuin henkilöstökulut yhteensä	-6 496 510	-6 474 859	-182 291	-6 657 150	-6 339 895	-317 255	-5 513 251	-5 975 309
Lisäys					0			
YHTEENSÄ	-14 457 312	-14 417 312	-182 291	-14 599 603	-14 343 400	-256 205	-13 463 979	-13 138 808
VEROTULOT	16 145 500	16 145 500	182 291	16 327 791	16 145 500	182 291	14 979 588	16 358 236
VALTIONRAHOITUS	1 739 000	1 739 000		1 739 000	1 739 000	0	1 739 000	1 733 291
VEROTUSKULUT	-240 000	-240 000		-240 000	-240 000	0	-230 000	-217 038
KESKUSRAHASTOMAKSUT	-1 520 000	-1 520 884		-1 520 884	-1 520 000	-884	-1 350 000	-1 341 672
TOIMINTA-AVUSTUKSET		0		0		0		0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	220 000	220 000		220 000	220 000	0	150 000	694 539
POISTOT	-1 926 304	-1 926 304		-1 926 304	-2 001 100	74 796	-1 824 609	-1 463 265
TILIKAUDEN TULOS	-39 116	0	0	0	0	0	0	2 625 282
SATUNNAISET TUOTOT JA KULUT								
POISTOERON LISÄYS/VÄHENNYS	250 744	279 255		279 255	250 744	28 511	250 744	281 339
VARAUSTEN LISÄYS/VÄHENNYS								
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	211 628	279 255	0	279 255	250 744	28 511	250 744	2 906 621

SEURAKUNTAYHTYMÄN TOIMINTATULOT JA -MENOT PÄÄLUOKITTAIN

TULOT	TAE 2025	TP 2023	OSUUS %
Yleishallinto	726 544	673 007	24,71
Seurakuntatyö	344 890	460 523	11,73
Yhteiset tehtävät	152 700	179 841	5,19
Hautaus toimi	1 010 921	858 292	34,38
Kiinteistötoimi	705 645	874 992	24,00
	2 940 700	3 046 655	100,00

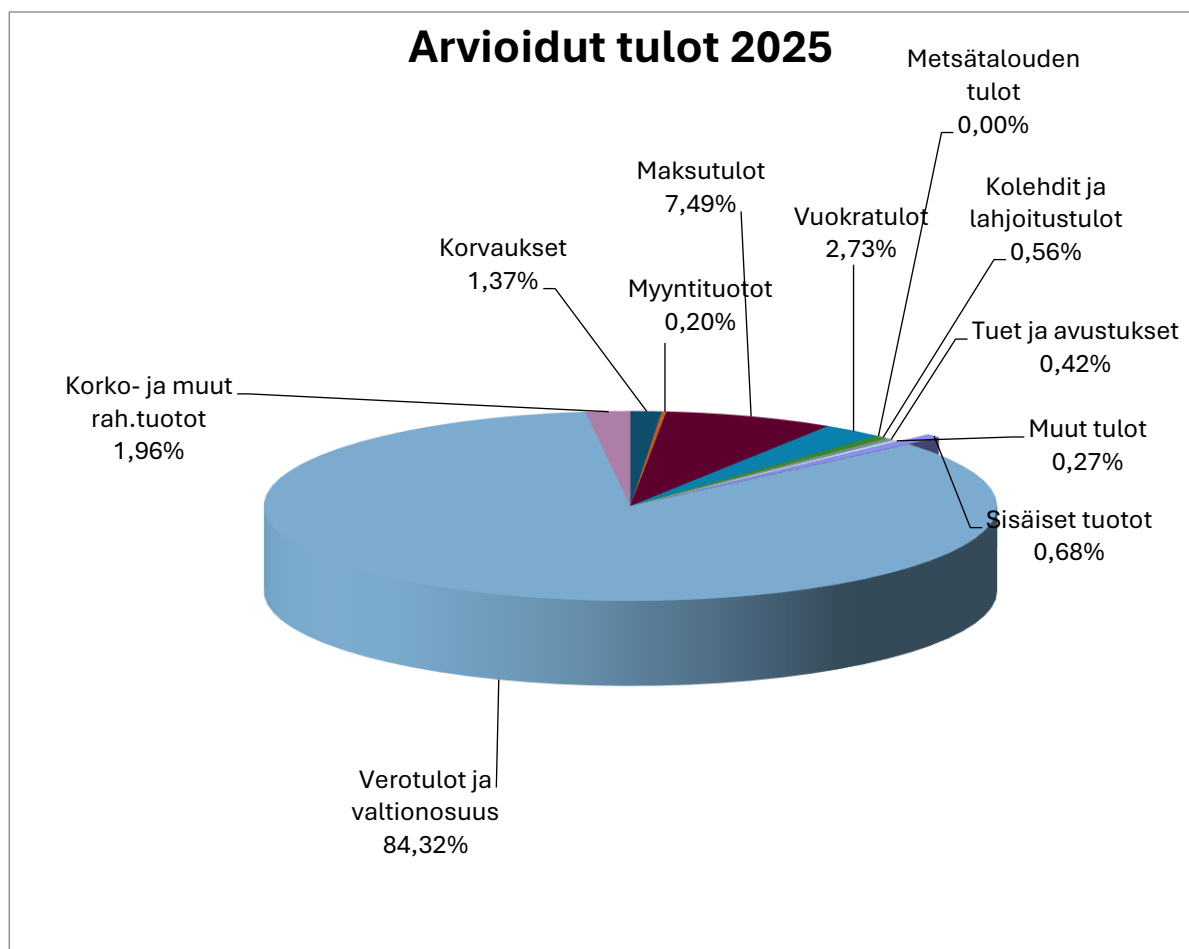


MENOT	TAE 2025	TP 2023	OSUUS %
Yleishallinto	-1 933 901	-1 659 279	11,03
Seurakuntatyö	-7 109 981	-6 705 127	40,54
Yhteiset tehtävät	-2 233 855	-1 974 219	12,74
Hautaus toimi	-2 058 249	-1 919 494	11,73
Kiinteistötoimi	-4 204 317	-3 927 344	23,97
	-17 540 303	-16 185 464	100,00



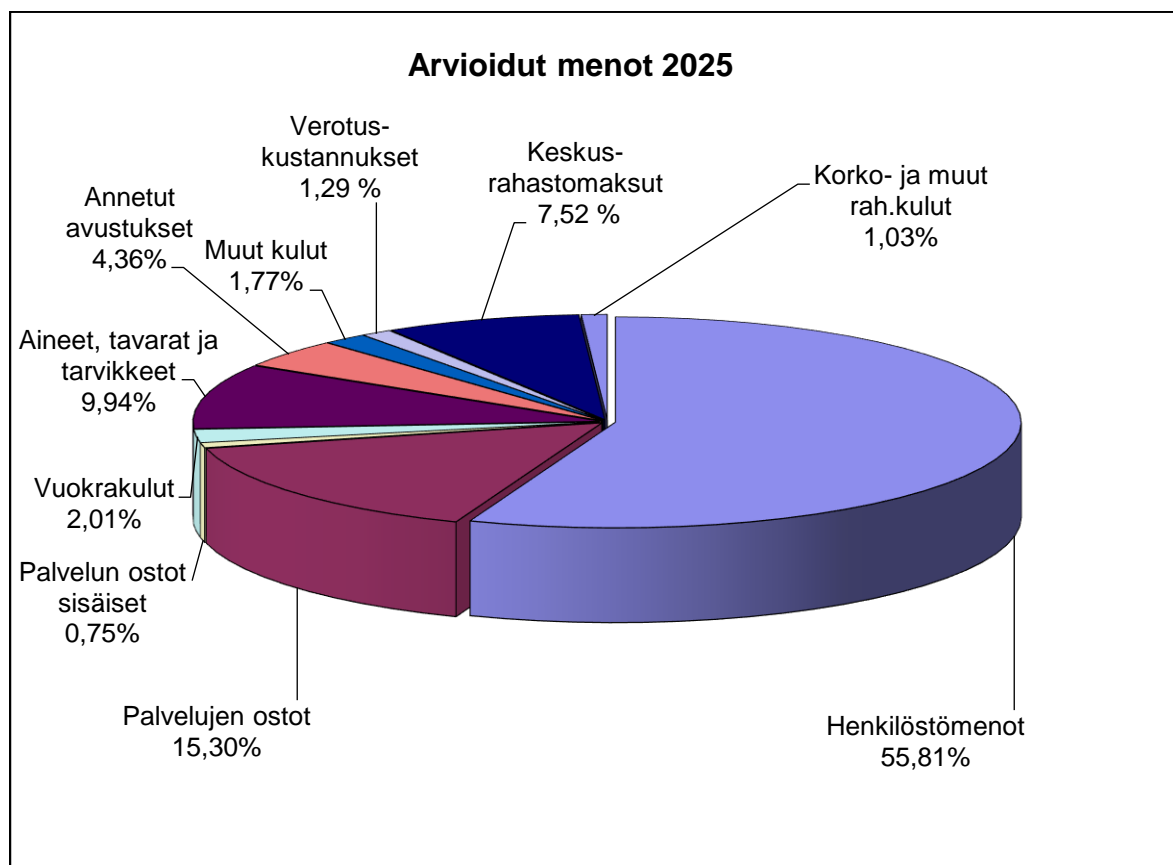
SEURAKUNTAYHTYMÄN TULOT TULOLAJEITTAIN

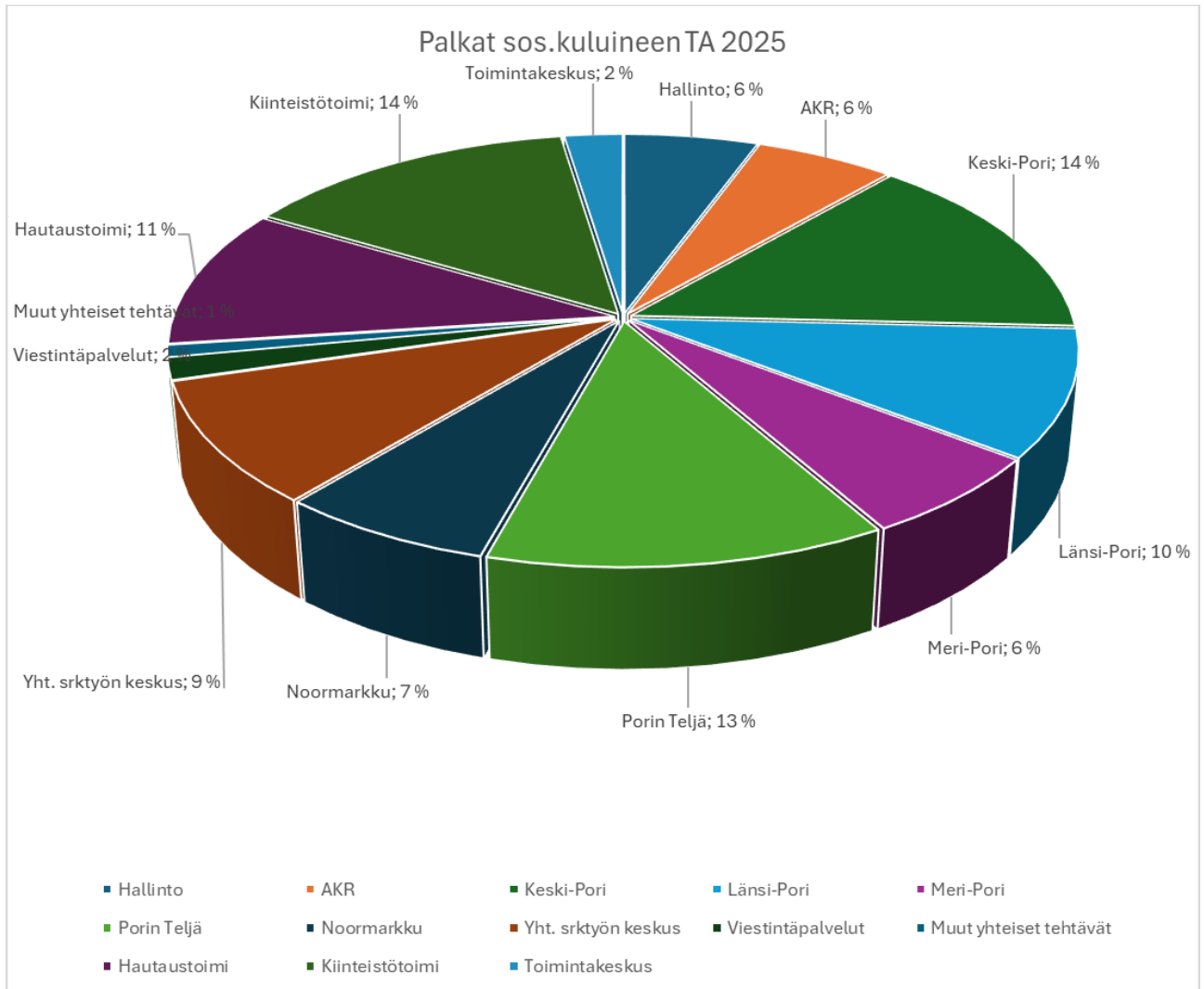
TULOT	TAE 2025	TP 2023	osuus, %
Korvaukset	293 244	260 651	1,37
Myyntituotot	43 890	41 604	0,20
Maksutulot	1 605 201	1 362 332	7,49
Vuokratulot	585 255	658 366	2,73
Metsätalouden tulot		122 543	0,00
Kolehdit ja lahjoitustulot	120 340	191 560	0,56
Tuet ja avustukset	89 900	134 225	0,42
Muut tulot	56 870	123 763	0,27
Sisäiset tuotot	146 000	151 611	0,68
Verotulot ja valtionosuus	18 066 791	18 091 527	84,32
Korko- ja muut rah.tuotot	420 000	776 604	1,96
Yhteensä	21 427 491	21 914 786	100,00



SEURAKUNTAYHTYMÄN MENOT MENOLAJEITTAIN

MENOT	TAE 2025	TP 2023	osuus, %
Henkilöstömenot	-10 883 153	-10 210 155	55,81
Palvelujen ostot	-2 984 578	-2 725 078	15,30
Palvelun ostot sisäiset	-146 000	-151 611	0,75
Vuokratulut	-391 194	-373 955	2,01
Aineet, tavarat ja tarv.	-1 939 293	-1 780 067	9,94
Annetut avustukset	-850 828	-595 915	4,36
Muut kulut	-345 257	-348 682	1,77
Verotuskustannukset	-240 000	-217 038	1,23
Keskusrahastomaksut	-1 520 884	-1 341 672	7,80
Korko- ja muut rah.kulut	-200 000	-82 064	1,03
Yhteensä	-19 501 187	-17 826 238	100,0





10. 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.

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

Perustehtävä

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

Päätavoitteet

1. Osakehuoneistojen vuokrausaste on sata.
2. Saada motivoituneita työntekijöitä riittävästi koko kaudeksi.

Perustelut

Vuoden 2010 alusta alkaen ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin Porin seurakuntayhtymässä. Porin seurakuntayhtymään liitetyn Noormarkun seurakunnan alueella olevilla hautausmailla olevat ainaiset ja 50 vuoden pituiset haudan hoitosopimukset lopetettiin vuoden 2012 alusta alkaen. Muiden näitä hautausmaita koskevien pitkien hoitosopimusten kohdalla on päätetty tehdä sopeuttamisia maksetun hoitomaksun mukaan. Lavian seurakunnalla olleista hoitosopimuksista oli vuoden 2023 lopussa yksi ainaishoitosopimus.

Hautainhoitorahaston talousarvio oli poistojen suuren tason vuoksi alijäämäinen vuosina 2021–2024. Tavoitteena on pitää talous tulojen ja menojen osalta tasapainossa.

Vuoden 2025 talousarviossa tulot ja menot ovat tasapainossa ja tulos nolla talousarviokehityksen mukaisesti. Tulos muodostui tasapainoiseksi menojen vähennysten ja poistojen alenemisen seurauksena.

Hautainhoitorahaston poistot

POISTOT	HHR
VUOSI	EUROA
2025	3 689
2024	8 559
2023	25 084
2022	38 979
2021	37 519
2020	18 800
2019	5 955
2018	5 785
2017	5 785

Talousarviossa kausityöntekijöiden määrä on 20, henkilötyövuosimääränä 10. Vuonna 2023 hoidossa oli 2.676 hautaa ja työpanos oli 11,5 henkilötyövuotta. Yhden henkilötyövuoden osalle tulee noin 233 hoitohautaa.

Hautainhoitorahaston toimintatulot kasvavat talousarviossa 2,3 prosenttia ja 11.000 euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

Hautojen hoitohintoja korotettiin viisi prosenttia vuodelle 2025. Henkilöstömenot alenevat 2,3 prosenttia vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Toimintamenot yhteensä kasvavat runsaan prosentin vuoden 2024 talousarvioon verrattuna.

Negatiivinen toimintakate eli nettomenot alenee lähes viidenneksen vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Rahoitustuotot netto lisääntyvät 13 prosenttia vuoden 2024 talousarvioon verrattuna ja ovat 23.640 euroa. Positiivisen rahoitustuottoarvion jälkeen vuosikate on 3.700 euroa positiivinen. Poistot ovat yhteensä 3.700 euroa, joten positiivinen vuosikate kattaa poistot ja tulos on nolla.

Poistot aiheutuvat asunto-osakkeiden perusparannusmenoista. Poisto aika on kolme vuotta, joten poistot ovat määräaikaisesti suuria ja ne vähentyvät oleellisesti vuodelle 2025.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuvat pitkäaikaisten hoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuloista, kesähoitomaksuista, vuokratuloista sekä sijoitusten korko- ym. rahoitustuloista. Pitkäaikaisista hoitosopimuksista jaksotettu tulo-osuusarvio kasvaa viisi prosenttia vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Kesähoitomaksutuloarviota on korotettu runsas prosentti vuoden 2023 toteutunutta korkeammalle.

Huoneistojen vuokratuloarvio on tarkastettu ja se pysyy vuoden 2023 toteutuman tasolla. Korko- ja rahoitustuloarvio kasvaa 2.600 euroa vuoden 2024 talousarvioon verrattuna. Vuoden 2023 toteutuneisiin rahoitustuottoihin verrattuna rahoitustuottoarvio alenee yli 100.000 euroa, koska vuoden 2023 tilinpäätökseen kohdistui suuret sijoitusten arvonalennusten palautukset.

Hautainhoitorahaston varoista maksetaan hautoja hoitavien kausityöntekijöiden palkat ja muut toimintamenot. Talousarviossa hautausmaiden kausityöntekijöiden palkoista on hautainhoitorahastossa 40 prosenttia ja seurakuntayhtymän hautauspalveluissa 60 prosenttia. Kymmenen viimeisen vuoden aikana hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista on laskenut yli 17 prosenttiyksiköllä 40 prosenttiin. Vuoteen 2024 verrattuna hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkkausmenoista alenee kaksi prosenttiyksikköä.

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.

Hautainhoitorahaston toimintamenoista on vajaa 70 prosenttia henkilöstön palkkausmenoja. Muista menoista palvelusten määrärahat lisääntyvät 7 prosenttia. Aineiden ja tarvikkeiden määrärahat kasvavat vuoden 2024 talousarvioon verrattuna lähes 13 prosenttia ja 6.700 euroa. Hautainhoitorahaston osuus hautauspalveluiden kahden toimistosihteerin ja kahden työnjohtajan palkkausmäärärahoista on 10–50 prosenttia, yhteensä yksi henkilötyövuosi.

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 2025 talousarviossa 3,0 prosenttia ja 51.042 euroa.

Hautainhoitorahaston investointiosaan vuodelle 2025 ei ole suunniteltu hankkeita. Hautainhoitorahaston omistuksessa olevat asunto-osakkeet on hankittu noin 50 vuotta sitten ja niissä on viimeisten vuosien aikana tehty peruskorjauksia.

Taloussuunnitelmassa vuosille 2026–2027 rahaston tilikauden tulos on tasapainossa tulojen ja menojen osalta. Henkilöstömenot kasvavat vuosina 2026 ja 2027 noin 1,5 prosenttia. Tulot kasvavat seuraavina vuosina noin prosentin vuodessa. Kolmivuotiskaudella tulojen kasvu kattaa vuosina 2026 ja 2027 menojen muutokset ja hautainhoitorahaston talous on tasapainossa.

Tunnusluvut

Pomarkun hautausmaan hoitosopimukset ovat olleet mukana talousarviossa vuodesta 2019 alkaen.

	TA 2025	TS 2026	TS 2027	TA 2024	TP 2023
Pitkäaikaiset hoitosopimukset	1 650	1 700	1 710	1 600	1 208
Sopimukset hautojen kesähoidosta	1 630	1 680	1 700	1 600	1 468
Työntekijämäärä	22	22	22	22	23
Henkilötyövuodet	9	9	9	11,2	11,5
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8

HAUTAINHOITORAHASTO

TULOSLASKELMA 2025 - 2027

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	492 418,62	486 020,00	497 120,00	503 152,00	508 184,00
Maksutuotot	447 124,06	441 500,00	452 000,00	457 570,00	462 146,00
Vuokratuotot	45 294,56	44 520,00	45 120,00	45 582,00	46 038,00
Toimintakulut	-521 175,55	-510 420,00	-517 061,00	-522 448,00	-523 152,00
Henkilöstökulut	-379 794,51	-364 129,00	-355 679,00	-362 767,00	-368 569,00
Palkat ja palkkiot	-303 898,63	-291 548,00	-284 913,00	-290 591,00	-296 393,00
Henkilösivukulut	-75 895,88	-72 581,00	-70 766,00	-72 176,00	-72 176,00
Palvelujen ostot	-57 276,10	-63 982,00	-68 542,00	-65 619,00	-59 360,00
Vuokratulot	-29 056,96	-27 000,00	-30 500,00	-30 960,00	-31 765,00
Aineet ja tarvikkeet	-55 047,98	-55 309,00	-62 340,00	-63 102,00	-63 458,00
Ostot tilikauden aikana	-55 047,98	-55 309,00	-62 340,00	-63 102,00	-63 458,00
TOIMINTAKATE	-28 756,93	-24 400,00	-19 941,00	-19 296,00	-14 969,00
Rahoitustuotot ja -kulut	129 797,75	21 000,00	23 641,00	23 296,00	23 158,00
Korkotuotot	24 856,55	6 000,00	6 000,00	5 000,00	5 000,00
Muut rahoitustuotot	78 820,42	20 000,00	22 641,00	23 296,00	24 582,00
Sisäiset korkotuotot	548,95				
Arvonalentumiset sijoituksista	76 619,63			-5 000,00	-6 424,00
Muut rahoituskulut	-50 498,85	-5 000,00	-5 000,00		
Sisäiset korkokulut	-548,95				
VUOSIKATE	101 040,82	-3 400,00	3 700,00	4 000,00	8 189,00
Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,23	-8 559,00	-3 700,00	-4 000,00	-4 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 084,23	-8 559,00	-3 700,00	-4 000,00	-4 000,00
TILIKAUDEN TULOS	75 956,59	-11 959,00	0,00	0,00	4 189,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	75 956,59	-11 959,00	0,00	0,00	4 189,00

HAUTAINHOITORAHASTO

TULOSLASKELMA

	TA 2025	TA 2024	KASVU EUR	2024-2023 %
Toimintatuotot	497 120,00	486 020,00	11 100,00	2,2 %
Maksutuotot	452 000,00	441 500,00	10 500,00	2,3 %
Vuokratuotot	45 120,00	44 520,00	600,00	1,3 %
Toimintakulut	-517 061,00	-510 420,00	-6 641,00	1,3 %
Henkilöstökulut	-355 679,00	-364 129,00	8 450,00	-2,4 %
Palkat ja palkkiot	-284 913,00	-291 548,00	6 635,00	-2,3 %
Henkilösivukulut	-70 766,00	-72 581,00	1 815,00	-2,6 %
Palvelujen ostot	-68 542,00	-63 982,00	-4 560,00	6,7 %
Vuokrakulut	-30 500,00	-27 000,00	-3 500,00	11,5 %
Aineet ja tarvikkeet	-62 340,00	-55 309,00	-7 031,00	11,3 %
Ostot tilikauden aikana	-62 340,00	-55 309,00	-7 031,00	11,3 %
TOIMINTAKATE	-19 941,00	-24 400,00	4 459,00	-22,4 %
Rahoitustuotot ja -kulut	23 641,00	21 000,00	2 641,00	11,2 %
Korkotuotot	6 000,00	6 000,00	0,00	0,0 %
Muut rahoitustuotot	22 641,00	20 000,00	2 641,00	11,7 %
Muut rahoituskulut	-5 000,00	-5 000,00	0,00	0,0 %
VUOSIKATE	3 700,00	-3 400,00	7 100,00	191,9 %
Poistot ja arvonalentumiset	-3 700,00	-8 559,00	4 859,00	-131,3 %
Suunnitelman mukaiset poistot	-3 700,00	-8 559,00	4 859,00	-131,3 %
TILIKAUDEN TULOS	0,00	-11 959,00	11 959,00	0,0 %
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	-11 959,00	11 959,00	0,0 %

HAUTAINHOITORAHASTO

RAHOITUSLASKELMA 2024 - 2027

	TA 2025	TA 2026	TA 2027	TA 2024
Tulorahoitus	3 700	4 000	8 189	-3 400
Vuosikate	3 700	4 000	8 189	-3 400
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	3 700	4 000	8 189	-3 400
Rahoitustoiminnan nettorahavirta				
Rahavarojen muutos	3 700	4 000	8 189	-3 400
Rahavarojen muutos (tase)				

PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ

Toimintayksiköille

**PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄN
TALOUSARVION 2025 KÄYTTÖOHJEET****1. Talousarvion yleiset puitteet**

Yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymä talousarvio on **seurakunnan/seurakuntayhtymän viranomaisia sitova ohje**. Talousarviovuoden toiminta on sopeutettava kirkkovaltuuston hyväksymän talousarvion ja toimintasuunnitelman puitteisiin. Tästä syystä toimintayksiköiden tulee suunnitella toimintansa tarkoin ja tehdä siihen tarpeelliset muutokset toiminnallisten tavoitteiden saavuttamiseksi ja määrärahojen riittävyyden turvaamiseksi.

2. Talousarvion rakenne ja käyttösuunnitelmat

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

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

Seurakuntaneuvostot päättävät kirkkovaltuuston hyväksymän talousarvion pohjalta toimintayksiköittäin käyttösuunnitelmista eli määrärahojen ja tuloarvioiden jakamisesta eri tehtäväalueille. Käyttösuunnitelmalla toimielimet asettavat valtuuston määrittelemien toiminnallisten tavoitteiden kanssa yhdenmukaiset, tarkennetut tavoitteet.

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

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

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

Investointien osalta määrärahojen sitovuustaso on **nettomenojen yhteissumma**.

Rahoitusosan sitova erä on Rahavarojen muutos.

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

Talousarvion käyttötalousoosassa noudatetaan sitovuuden osalta nettoperiaatetta. Sen mukaisesti toimintayksikön tehtäväalueet voivat ylittää talousarvioon merkityt menonsa, jos ne voivat hankkia vastaavasti tuloja yli talousarvioon merkityn määrän. Samoin seurakuntaneuvosto/yhteisen

seurakuntatyön keskus voi myöntää ylitysoikeuden jollekin tehtäväalueelle edellyttäen, että vastaava säästö saadaan toiselta tehtäväalueelta siten, että ylitystä ei tule toimintayksikkötasolla (seurakuntatasolla).

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

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

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

3.2. Seuranta

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

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

Seurakuntayhtymän viranhaltijat ja työntekijät saavat ja voivat tarkastella talousarvion seurantaraportteja Kirkon palvelukeskuksen järjestelmästä. Talousarvion seurantaraportteja voi katsoa KIPA:n järjestelmästä haluamiltan ajanjaksoilta. Talousarvion seurannan ohjeet löytyvät Porin seurakuntayhtymän Teamsin kohdasta: Tiedostot > General > Talousasiat > Talouden ohjeistukset > Power Bi-ohjeet. docx. Siellä on ohjeet seurantaraporttien laatimiseen ja katsomiseen. Raporttien katselua varten voi tilata valmiit raporttimääritykset HTH-palveluista. Raportti- ja muissa KIPA-asioissa voi kysyä ohjeita ja apua hallinto-, talous- henkilöstöpalveluista.

4. Tunnusluvut ja suoritteet

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

Talousarvion kohtaan ”Tunnusluvut” sisältyviä suorite- tai muiden tietojen toteutumista tulee seurata talousarviovuoden aikana ja niiden lopulliset toteutusluvut kirjataan aikanaan tilinpäätösasiakirjoihin. Toteutuminen tulee arvioida kunkin toimintayksikön osalta ao. vuoden toimintakertomuksessa.

Toimintayksiköiden tulee jatkuvasti etsiä toimintaansa paremmin sopivia tunnuslukuja ja mittareita sekä seurata niiden kehittymistä.

5. Vastuuhenkilöt ja laskujen tarkastus

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

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

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

5.1 Ostolaskujen käsittely

Porin seurakuntayhtymä on Kirkon palvelukeskuksen asiakas ja käytössä on Kirkon palvelukeskuksen sähköinen laskujen kierrätys.

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

Muistiotositteet hyväksytään seuraavasti:

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

5.2 Laskutus ja laskutusperiaatteet

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

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

5.3 Tilivelvolliset

Kirkkolain 6. luvun 3 §:n mukaan tilivelvollisella tarkoitetaan luottamushenkilöä ja viranhaltijaa

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

Tilivelvollisen ei kuitenkaan ole yhteisen kirkkovaltuuston jäsen eikä tilintarkastaja.

6. Palkkojen ja palkkioiden maksattaminen

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

7. Matkalaskut ja matkakorvaukset

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

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

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

8. Hankinnat

Seurakuntayhtymän hankintoja säätelee laki julkisista hankinnoista, jonka mukaan EU- ja kansallisen kynnysarvon ylittävässä hankinnoissa noudatetaan hankintalakia ja -asetusta sekä seurakuntayhtymän omaa hankintasääntöä. Porin seurakuntayhtymä on liittynyt valtakunnalliseen hankintayhteistyöhön kahden organisaation kautta. Hankintayksiköt ovat Hansel Oy ja Sarastia Oy. Nämä kilpailuttavat ja tekevät puitejärjestelyjä ja hankintasopimuksia asiakkaiden puolesta.

Hankinnat kilpailutuksineen hoidetaan vuonna 2025 joko itse hankintasäännön mukaisesti tai Hansel Oy:n kilpailutuksiin osallistuen tai Sarastia Oy:n yhteishankintakilpailutuksiin liittyen.

MENOJEN JA TULOJEN HYVÄKSYJÄT 2025

PL 1 YLEISHALLINTO	HYVÄKSYJÄ
Tehtäväalue	
100101* Hallintoelimet	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
100105* Talous, henkilöstö- ja yleishallinto	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
1001070100 Aluekeskusrekisteri	aluekeskusrekisterin johtaja
PL 2 PAIKALLISSEURAKUNNISSA TEHTÄVÄ SRKTYÖ	HYVÄKSYJÄ
Toimintayksikkö	
1002* Yhteiset varaukset	yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
1012* Keski-Porin seurakunta	kirkkoherra
1022* Keski-Pori, päiväkerho-, pyhäkoulu- ja perhekerhotyö	varhaiskasvatuksen pappi
1022* Keski-Porin seurakunta, varhaiskasvatuksen pappi	kirkkoherra
1022* Länsi-Porin seurakunta	kirkkoherra
1032* Länsi-Pori, päiväkerho-, pyhäkoulu- ja perhekerhotyö	lapsityönohjaaja
1032* Länsi-Porin seurakunta, lapsityönohjaaja	kirkkoherra
1042* Meri-Porin seurakunta	kirkkoherra
1042* Porin Teljän seurakunta	kirkkoherra
1052* Noormarkun seurakunta	kirkkoherra
PL 3 YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT	HYVÄKSYJÄ
Yhteisen seurakuntatyön keskus	
Tehtäväalue	
10022* Kasvatus	diakoniasihtööri
10029* Seurakuntapalvelut	diakoniasihtööri
100241* Perheneuvonta	yhteisen seurakuntatyön päällikkö
1002420000 Sairaalasielunhoito	yhteisen seurakuntatyön päällikkö
1002440000 Palveleva puhelin	diakoniasihtööri
1002900092 Ruotsinkielinen seurakuntatyö	diakoniasihtööri
1002900245 Muu seurakuntatyö YSK	yhteisen seurakuntatyön päällikkö
1002900257 Puhelinvaihte	yhteisen seurakuntatyön päällikkö
Muu yhteinen seurakuntatyö	
1002100000 Viestintäpalvelut	viestintäpäällikkö
10026* Yhteiset tehtävät/Lähetystyö	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
10026* Yhteiset tehtävät/Muu seurakuntatyö	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
199* Rahastot	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö
PL 4 HAUTAUSTOIMI	HYVÄKSYJÄ
Tehtäväalue	
100401*- Hautauspalvelut	ylipuutarhuri
100404*	ylipuutarhuri

PL 5	KIINTEISTÖTOIMI	HYVÄKSYJÄ
Tehtäväalue		
10050*-	Kiinteistöhallinto	kiinteistöpäällikkö
100509*		kiinteistöpäällikkö,
1005100000	Maa- ja metsätalous	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
100511*	Vuokrahuoneistot	päällikkö
1005121374	Toimintakeskukset	ylipuutarhuri
1005121374	Toimintakeskukset	kiinteistöpäällikkö,
100511*	Vuokrahuoneistot	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
1005121374	Toimintakeskukset	päällikkö
1005121374	Toimintakeskukset	kurssikeskusvastaava
PL 6	RAHOITUSTOIMI	HYVÄKSYJÄ
1006010000	Rahoitustoimi	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
INVESTOINTIOSA		HYVÄKSYJÄ
	Kiinteistöpalveluiden hankkeet	kiinteistöpäällikkö
	Hautauspalveluiden hankkeet	ylipuutarhuri
	Talous- ja tietohallinnon hankkeet	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
	Muut hankkeet	päällikkö
		hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
		päällikkö
HAUTAINHOITORAHASTO		HYVÄKSYJÄ
90040*	Hautainhoitorahasto	ylipuutarhuri
	Hautainhoitorahaston sijoitukset	hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
		päällikkö
HYVÄKSYTTÄVÄ		HYVÄKSYJÄ
Kirkkoherrat		hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö		päällikkö
Kiinteistöpäällikkö		yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
Viestintäpäällikkö		yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
Yhteisen seurakuntatyön päällikkö		yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
Yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja		hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
Yhteisen seurakuntatyön keskus, lähiesimiehet		päällikkö
Ylipuutarhuri		yhteisen seurakuntatyön päällikkö
Aluekeskusrekisterin johtaja		yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja
		yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja



KIRKKO PORISSA
Porin ev.lut. seurakuntayhtymä