



PORIN EVANKELIS-LUTERILAISEN SEURAKUNTAYHTYMÄN TILINPÄÄTÖS- JA TOIMINTAKERTOMUS VUODELTA 2023

Sisällysluettelo

1 TOIMINTAKERTOMUS 2023	2
1.1 Yleiskatsaus	2
1.2 Hallinto	12
Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet	12
Yhteinen kirkkovaltuusto	12
Yhteinen kirkkoneuvosto	16
Seurakuntaneuvostot	21
1.3 Henkilöstö	23
1.4 Jäsenmäärä, ikärakenne ja jäsenmääräennuste	24
1.5 Sisäinen valvonta	25
1.6 Talouden tunnusluvut	27
1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut	27
1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut	28
1.6.3 Taseen tunnusluvut	29
1.6.4 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	30
1.7 Konsernitaseen liitetiedot	31
1.8 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	32
2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN	33
2.1 Seurantaa koskeva sääntely	34
2.2 Tavoitteiden toteutuminen	35
2.2.1 Hallinto	35
Kirkolliset vaalit	35
Yhteinen kirkkovaltuusto	35
Yhteinen kirkkoneuvosto	35
Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut (HTH-palvelut)	37
Muu yleishallinto	39
Porin aluekeskusrekisteri	43
2.2.2 Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö	47
Keski-Porin seurakunta	47
Länsi-Porin seurakunta	51
Meri-Porin seurakunta	54
Noormarkun seurakunta	57
Porin Teljän seurakunta	60
Yhteiset varaukset	63
2.2.3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	64
Yhteisen seurakuntatyön keskus	64
Viestintäpalvelut	67
Muut yhteiset tehtävät	70
Muut yhteiset seurakunnalliset tehtävät	70
2.2.4 Hautauspalvelut	72
2.2.5 Kiinteistöpalvelut	76
2.2.6 Toimintakeskukset	80
2.3 Käyttötaloulosan toteutuminen	82
2.3.1 Käyttötalouselaskelma ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset	82
2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen, ulkoinen ja sisäinen	87
Tuloslaskelma yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymät määrärahat ja tuloarviot, sisältää ulkoiset tilit ja tilikauden aikana käytettävät sisäiset tilit	88
Verotulot	89

2.3.3	Investointiosan toteutuminen.....	90
2.3.4	Rahoitusosan toteutuminen.....	93
2.3.5	Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	94
3	TILINPÄÄTÖSLASKELMAT	95
3.1	Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset.....	95
3.2	Tuloslaskelma	96
3.3	Rahoituslaskelma.....	97
3.4	Tase	98
3.5	Konsernitase	99
4	TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT	101
4.1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	101
4.2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	101
4.3	Tuloslaskelman liitetiedot	101
4.4	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	108
4.5	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	115
5	HAUTAINHOITORAHASTO	116
5.1	Yleiskuvaus toiminnasta.....	116
5.2	Tuloslaskelma	119
5.3	Tase	120
5.4	Hautainhoitorahaston liitetiedot	121
5.5	Talousarviovertailu	124
5.6	Rahoituslaskelma.....	125
5.7	Taseen liitetiedot.....	126
6	ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ.....	130
7	LUETTELOT JA SELVITYKSET	131

1 TOIMINTAKERTOMUS 2023

1.1 Yleiskatsaus

Porin seurakuntayhtymän perustehtävä

- Kirkko Porissa välittää sanomaa Jumalasta ja välittää ihmisistä.

Porin 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.

Seurakuntayhtymän toiminta palasi koronaa edeltävän ajan kaltaiseen toimintaan takaisin. Kokoon-tumisia ei enää rajoitettu ja tilaisuuksia sai järjestää entiseen tapaan. Covid-19 luokiteltiin heinäkuusta 2023 alkaen valvottavaksi tartuntataudiksi. WHO ei enää luokittele koronavirusta kansainväliseksi kansanterveysuhaksi, joten yhteiskunta palasi ns. normaaliin tilaan pitkään jatkuneen koronapandemian jälkeen. Pandemian aikana alkanut etätyöskentely on pääosin muuttunut yksittäisiksi etäpäiviksi. Toimintatavat ovat kehittyneet ja uusia toimivia ratkaisuja on luotu eri työmuodoissa. Työskentelyn joustavuus luo mahdollisuuksia myös tulevaisuuden tilasuunnittelulle. Kaikille ei välttämättä tarvitse tarjota enää omaa työhuonetta, vaan toimitiloja voidaan suunnitella joustavammin.

Ukrainan sota jatkuu edelleen ja kriisi heijastuu monin eri tavoin Eurooppaan ja Suomeen. Ukrainalaisia pakolaisia hätämajoitettiin Junnilan leirikeskuksessa alkutalvella 2023. Pakolaiset siirtyivät Junnilasta vastaanottokeskuksiin. Hätämajoitusta tehtiin yhteistyössä Suomen Punaisen Ristin Satakunnan piirin kanssa.

Monien henkinen jaksaminen voi olla koetuksella pitkään kestäneen epävarmuuden vuoksi. Työntekijöiden henkistä joustavuutta ja kriisinsietokykyä koetellaan sekä työ- että yksityiselämässä. Kriisit ovat kasvattaneet avun tarvetta ja työn painopistealueet ovat muuttuneet. Diakoniatyössä on korostunut avustamisen tarve ja yhteinen kirkkovaltuusto vastasi kasvaneeseen avustustarpeeseen myöntämällä lisämäärärahan diakonia-avustuksiin.

Seurakuntavaaleilla marraskuussa valitut luottamushenkilöt aloittivat uuden valtuustokauden tammikuussa. Valtuutetuista yli puolet on uusia luottamushenkilöitä. Yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajana jatkaa Harri Saine, joka on toiminut yhtäjaksoisesti puheenjohtajan tehtävässä vuodesta 2011 alkaen. Varapuheenjohtajaksi valittiin Bia Kaski. Yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajaksi valittiin Simo Korpela.

Luottamushenkilöille järjestettiin seurakuntakeskuksessa koulutustilaisuus 11.2.2023. Kouluttajina omien viranhaltijoiden lisäksi olivat lakimiesasessori Matleena Engblom ja hiippakuntasihteeri Mirkka Torppa. Koulutusaiheina oli hyvä hallinto, hallintoon liittyvät velvoitteet, lainsäädäntö, muutoksenhaku jne.

Metsähautausmaalle rakennettavan krematorion rakennustyöt käynnistyivät tammikuussa. Rakennustöiden pääurakoitsijana toimii Niepar Oy:n ja Harjunpään Teräsrakenne Oy:n muodostama ryhmittymä. Tavoitteena oli saada rakennustyöt valmiiksi vuoden 2023 aikana

siten, että uusi krematorio olisi käynnistynyt heti vuoden 2024 alusta. Aikataulutavoitteesta on jouduttu joustamaan uunin asennukseen liittyvien viivästymisten vuoksi.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymä päätti hakea ympäristödiplomia vuonna 2020 ja nimesi ympäristötyöryhmän ja sen puheenjohtajaksi ympäristövastaava, ylipuutarhuri Sari Salowin. Ympäristödiplomia varten on laadittava ympäristöohjelma, ympäristökasvatussuunnitelma, kiinteistöstrategia, jätehuoltoselvitys ja hautausmaiden hoitosuunnitelma. Osa aineistoista on valmiina.

Puuttuvan kiinteistöstrategian valmistelua varten yhteinen kirkkoneuvosto nimesi työryhmän, johon kuuluvat yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajat, yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja, johtoryhmä sekä seurakuntaneuvoston nimeämät edustajat. Työryhmän puheenjohtajaksi valittiin yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtaja ja sihteeriksi hallinto- ja henkilöstöasiantuntija. Työryhmä kokoontui vuoden aikana kuusi kertaa. Työryhmän työskentelyaika päättyy syyskuussa 2024, jolloin kiinteistöstrategian pitäisi olla valmis.

Rova2030 prosessin pohja-ajatuksena on yksi rovastikunnan kokoinen seurakuntatalous, joka olisi joko yksi seurakunta tai seurakuntayhtymä. Tavoite on hyvän seurakunnallisen toiminnan turvaaminen koko rovastikunnan alueella ja tätä työtä olisi tekemässä hyvinvoiva henkilöstö.

Rova2030 prosessiin nimettiin vuonna 2021 hiippakunnalliset hautaus-, kiinteistö- ja taloustyöryhmät, jotka jatkoivat työskentelyään suunnitellun mukaisesti. Hautaustoimen työryhmässä Porin edustajina ovat ylipuutarhuri Sari Salow ja työnjohtaja Johanna Jokinen. Kiinteistötyöryhmässä on mukana kiinteistöpäällikkö Arto Huhtanen ja taloustyöryhmässä HTH-päällikkö Eeva Uusimäki.

Vuonna 2022 tuomiokapituli perusti rovastikunnittain neuvottelutyöryhmät, joihin seurakunnat nimesivät edustajansa. Neuvotteluryhmät kokoontuvat 2–4 kertaa vuodessa. Rovastikunnittain järjestetään kokoukset kolme kertaa vuodessa. Talouden ja toiminnan neuvotteluryhmä kokoontui Porissa 9.5.2023 ja 14.9.2023. Syyskuun kokouksessa valittiin pienryhmät laatimaan etenemissuunnitelmia ja laskelmia. Hallinnon ja toiminnan työryhmään valittiin Heimo Hietanen, Mika Kyytinen, Antti Paala ja Karoliina Peltomäki sekä tuomiokapitulin edustajaksi Mika Piittala. Talouden pienryhmään valittiin Keijo Haavisto, Tuija Lepistö, Eeva Uusimäki ja Soili Wallin. Rova2030 työskentely jatkuu sovitun aikataulun mukaisesti.

Huhtikuussa järjestettiin Pihlavan kirkossa rovastikuntailta, johon kokoontui Kankaanpään, Merikarvian ja Ulvilan seurakuntien sekä Porin seurakuntayhtymän edustajia kuuntelemaan Turun tuomiokapitulin lakimiesasessori Matleena Engblomin ja hiippakuntasihteeri Mirkka Torpan koulutusta. Lakimiesasessori kertoi uuden kirkkolain tuomista muutoksista. Uusi kirkkolaki astui voimaan 1.7.2023. Hiippakuntasihteeri kertoi Rova2030 hankkeesta sekä kannusti uusia luottamushenkilöitä alkavalle toimikaudelle. Hiippakuntasihteeri muistutti, että vaikeinakin aikoina seurakunnissa tapahtuu paljon hyviä asioita, joita kannattaa nostaa esille.

Piispa Mari Leppänen vieraili Porin seurakuntayhtymässä 25.5.2023 tavaten yhtymän työntekijöitä. Vierailu liittyi seurakuntakierrokseen, joissa piispa Leppänen yhdessä erityisavustajansa Anna Hällin ja hiippakuntadekaani Mika Nokelaisen kanssa kiersivät kaikki Turun arkkihiippakunnan seurakunnat ja seurakuntayhtymät, jotka kuuluvat piispan vastuulle. Piispa vieraili kaikissa seurakuntayhtymän seurakunnissa erikseen ja näiden lisäksi yhtymälle järjestettiin oma päivä. Piispa kertoi havainneensa, että ihmisillä on selvästi merkityksellistä tavata toisiaan. Ennen vierailuja työntekijöitä pyydettiin täyttämään kysely liittyen työhyvinvointiin. Positiivista oli, että yli 80 prosenttia vastanneista koki saaneensa apua ja tukea

työkavereiltaan tarvittaessa. Kehitettäväksi osa-alueeksi nousi sisäisen viestinnän kehittämisen tarve ja toive kannustavammasta työpaikasta.

SuomiAreena järjestettiin ensimmäistä kertaa eri aikaan kuin Porin Jazzit, 27.-30.6.2023. Piispoista paikalla olivat Mari Leppänen, Kaisamari Hintikka ja Jari Jolkkonen. Tarkoituksena on, että kaikki ev.lut. kirkon piispat ovat vuorollaan mukana SuomiAreenalla tapaamassa kansalaisia sekä Piispan iltahetkiä vetämässä. Keski-Porin kirkossa järjestetty ”Erilainen Mingle” avasi kirkon järjestämät tilaisuudet. SuomiAreenan päätöspäivänä Raatihuoneen puiston lavalla järjestetty paneelikeskustelu ”Mitkä vapaudet tarvitsevat puolustajansa vuonna 2023” keräsi yli 500 kuulijaa, mikä oli suurin osanottajamäärä kirkon järjestämissä tilaisuuksissa.

Kirkkopuistossa Soi-tapahtuma järjestettiin perinteiseen tapaan jazzien aikaan. Aikaisemmin viikon mittainen tapahtuma on vaihtunut viikonloppuna järjestettäviin tapahtumiin. Perjantaina järjestettiin neljä konserttia, lauantaina kuusi ja sunnuntaina kaksi. Kaikkiin konsertteihin oli vapaa pääsy.

Lavian kirkon 200-vuotisjuhlaa vietettiin 24.8.2023 piispanmessun merkeissä. Messu näytettiin televisiossa 10.9.2023.

Seurakuntakeskuksessa järjestettiin ympäristöilta 6.11.2023. Ilta oli tarkoitettu ennen kaikkea luottamushenkilöille, joille kerrottiin kirkon ympäristödiplomista ja siihen liittyvistä tavoitteista. Suomen ev.lut. kirkon ympäristötyön pohjana on Kirkon energia- ja ilmastostrategia Hiilineutraali kirkko 2030 sekä Kirkon ympäristödiplomi. Suosituksena on, että kaikilla seurakunnilla, tuomiokapituleilla ja kirkkohallituksella on Kirkon ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Luennoimassa olivat kirkkohallituksen ympäristöasiantuntija Irene Erkko ja Basis-asiantuntija Riikka Wikström.

Keski-Porin kirkossa vietettiin juhlaviikkoa 19.-26.11.2023 kirkon 160-vuotisjuhlien kunniaksi.

Porin Teljän seurakunnan 60-vuotisjuhla huipentui piispanmessuun 3.12.2023. Kirkon 50-vuotisjuhlaa vietettiin 26.11.2023 juhlamessussa, jonka yhteydessä julkaistiin Teljän 60-vuotisjuhla-kirja.

Porin seurakuntayhtymän työntekijöiden työhyvinvointikysely toteutettiin sähköisenä kyselynä neljännen kerran peräkkäin. Ilahduttavaa on, että 75 prosenttia työntekijöistä vastasi kyselyyn. Kyselyn tulokset olivat keskitasoa. Työhyvinvointi koskettaa kaikkia työntekijöitä, joten jokaisen pitäisi olla omalta osaltaan mukana aktiivisesti työskentelyssä paremman työhyvinvoinnin puolesta.

Suomen julkisen talouden tilanne on kääntynyt heikommaksi. Aikaisemmin päätetyt varautumiskeinot, mittavat investoinnit ja hintojen sekä palkkojen nousu pitävät menojen kasvun ripeänä. Seurakuntien vuoden 2023 verotulo oli kuitenkin historiallisen suuri, johon vaikutti sote-muutos, joka toi mukanaan verovähennysten muutoksen. Seurakunnat eivät laskeneet veroprosenttiaan ohjeistuksesta huolimatta. Vaikka jäsenkato jatkui, vähentyminen tapahtui sellaisista ikäryhmistä ja tuloluokista, joiden merkitys oli vähäisempi verotulon kertymisen näkökulmasta. Eläketulot kasvoivat paljon, koska eläkeindeksi on kytketty inflaation suuruuteen. Tulotaso yleisestikin kasvoi, koska työtä ja tekemistä ostettiin ulkomaan velalla.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän verotulot kasvoivat myös samansuuntaisesti kuin muuallakin Suomessa. On kuitenkin huomioitava, että kasvu tulee jatkumaan polarisaation vaikutuksesta suurimmissa seurakunnissa muita paremmin. Ennusteiden mukaan kirkollisveron on arvioitu kasvavan laskevasti Porissa noin kahdesta prosentista alle prosenttiin vuoteen 2030 mennessä.

Taloudelliset resurssit huomioiden Porin ev.lut. seurakuntayhtymässä on aloitettava vakava ja avoin keskustelu ja tulevaisuuden suunnittelu, jotta voimme turvata laadukkaan toiminnan koko seurakuntayhtymän alueella.

Talouuskatsaus

Maailmantaloudessa talouskasvun elpyminen viivästyy, maiden väliset talousnäkökulmat ovat eriytyneissä ja inflaatio on osoittautunut pitempikestoiseksi. Maailmantalouden ennustettiin kasvavan kolme prosenttia vuonna 2023, mutta kasvu heikkenee hieman vuonna 2024. Suomen bruttokansantuotteen ennustettiin alenavan 0,5 prosenttia vuonna 2023. Suomen talous on taantumassa, eikä tilanne parane vasta kuin vuoden 2024 lopulla.

Vuonna 2023 keskimääräinen inflaatio oli 6,3 prosenttia ja hintojen nousuvauhti pysyi korkealla tasolla, mutta nousuvauhti aleni vajaan prosenttiyksikön vuonna 2023. Vuoden aikana inflaatio aleni kahdeksan prosentin tasolta alle neljän prosentin tasolle. Työttömyysaste nousi 7,6 prosentin tasolle. Satakunnassa työttömien osuus työvoimasta nousi vuoden lopussa kymmenestä prosentista 10,7 prosenttiin. Porin kaupungissa työttömyys oli keskimäärin 13,4 prosenttia. Nousua edellisvuoteen oli 1,2 prosenttiyksikköä.

Koko maassa ev.lut. kirkon seurakunnille tilitetyt kirkollisverotulot kasvoivat 11,3 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Kirkollisveroja tilitettiin 1.054 milj. euroa. Seurakunnille maksettiin valtionrahoitusta yhteensä 112,5 milj. euroa. Edelliseen vuoteen verrattuna kasvua oli 2,7 prosenttia. Seurakuntien maksamat verotuskustannukset vähenivät hieman 13,7 milj. euroon. Porissa verotuskustannukset olivat 217.038 euroa.

Kirkon keskusrahastolle maksettava maksu määräytyi kirkolliskokouksen päätöksen mukaan siten, että keskusrahastomaksu oli 6,5 prosenttia verovuoden 2021 laskennallisesta kirkollisverosta. Laskennallinen kirkollisvero saadaan jakamalla kirkollisverotulot tuloveroprosentilla. Vuoden 2021 kirkollisveron määrään perustunut eläkerahastomaksu oli viisi prosenttia.

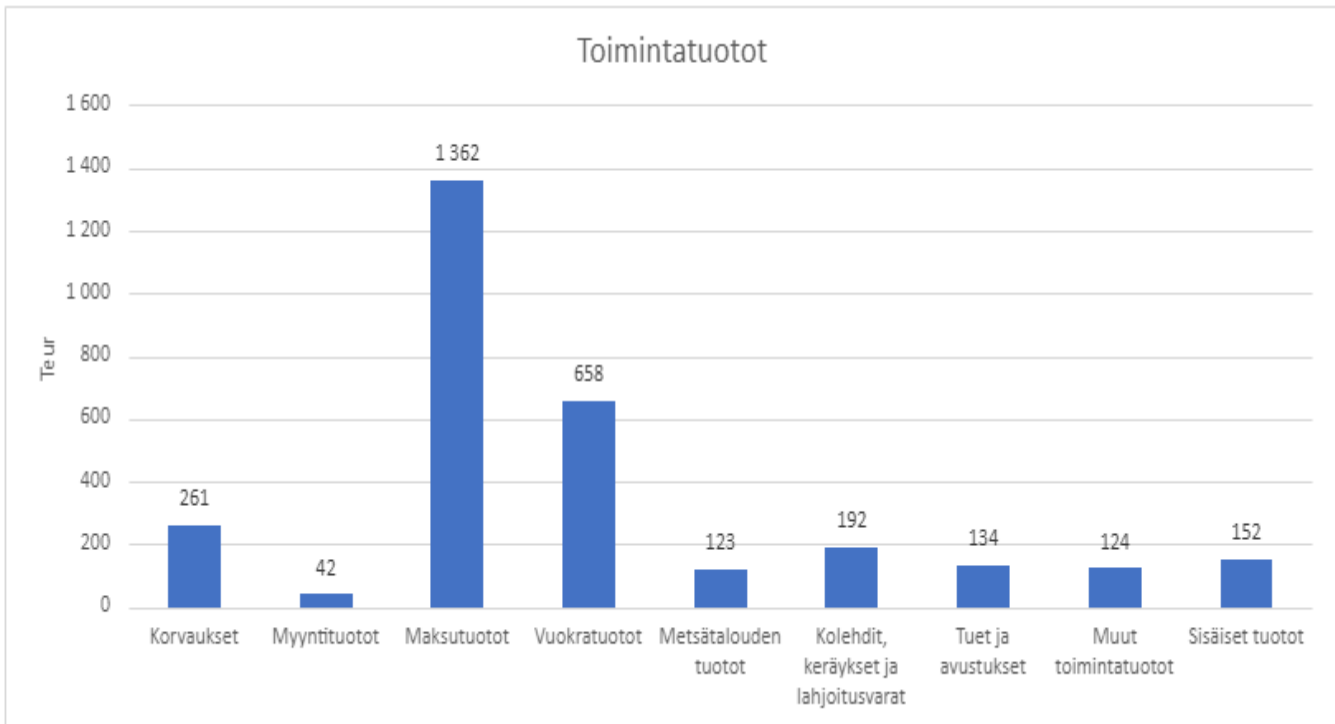
Tilinpäätös 2023

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän tilikauden tulos on 2.625.283,29 euroa positiivinen. Kolmen negatiivisen tulosvuoden jälkeen tulos on nyt neljännen kerran peräkkäin ylijäämäinen. Talousarviossa tilikauden tulos oli tasapainossa tulojen ja menojen osalta, joten tulos on tuloksen verran talousarviota parempi.

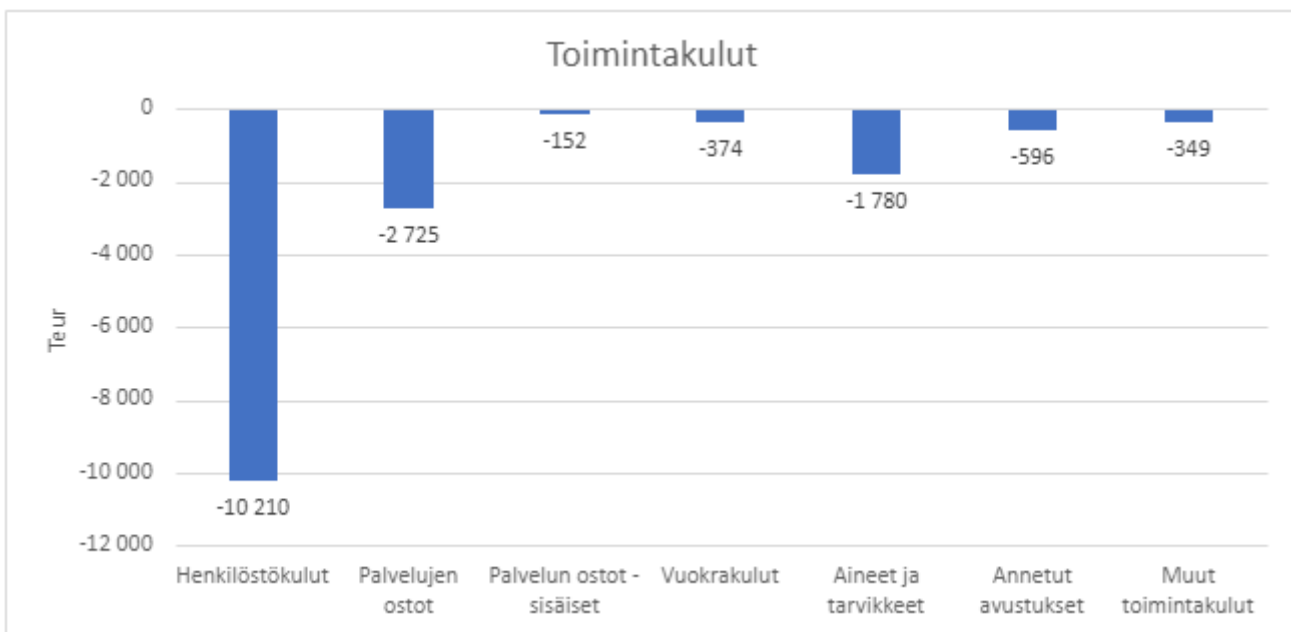
Aikaisempina tilikausina purettuihin investointivarauxiin liittyen poistoeron vähennystä kirjataan tilinpäätöksessä 281.339 euroa. Uusia investointivarauxia ei muodosteta. Tilinpäätösjärjestelyjen jälkeen tilikauden ylijäämä on 2.906.621,99 euroa, joka esitetään siirrettäväksi omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

PORIN EV. LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ					
TILINPÄÄTÖS 2023	TP 2023	TA 2023	TP23 - TA23	TP23 - TA23	TP 2022
			ERO, €	ERO, %	
TOIMINTATUOTOT	3 046 655	3 086 012	-39 357	-1,3 %	3 324 560
Henkilöstökulut	-10 210 155	-10 684 218	474 063	-4,4 %	-10 213 687
Muut toimintakulut	-5 975 309	-5 340 120	-635 189	11,9 %	-5 575 776
TOIMINTAKULUT YHT.	-16 185 464	-16 024 338	-161 126	1,0 %	-15 789 463
TOIMINTAKATE	-13 138 808	-12 938 326	-200 482	1,5 %	-12 464 903
VEROTULOT	16 358 236	14 064 588	2 293 648	16,3 %	14 473 749
VALTIONRAHOITUS	1 733 291	1 697 000	36 291	2,1 %	1 696 968
VEROTUSKULUT	-217 038	-240 000	22 962	-9,6 %	-218 147
KESKUSRAHASTOMAKS.	-1 341 672	-1 330 000	-11 672	0,9 %	-1 314 258
RAHOITUSTUOTOT	1 012 064	400 000	612 064	153,0 %	403 728
RAHOITUSKULUT	-317 525	-100 000	-217 525	217,5 %	-850 254
VUOSIKATE	4 088 548	1 553 262	2 535 286	163,2 %	1 726 882
POISTOT	-1 463 265	-1 553 262	89 997	-5,8 %	-1 482 011
TILIKAUDEN TULOS	2 625 283,29	0	2 625 283		244 872
POISTOERON MUUTOS	281 339	250 744	215 118	85,8 %	281 339
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ	2 906 621,99	250 744	2 655 878	1059,2 %	526 210

Valtuustoon nähden sitovien ulkoisten ja sisäisten erien toimintatuotot olivat 3.046.655 euroa. Talousarvio alittui runsaalla prosentilla. Ulkoiset toimintatuotot olivat 2.895.044 euroa ja ylittivät talousarvion lähes viidellä prosentilla.



Valtuustoon nähden sitovat toimintakulut olivat yhteensä 16.185.464 euroa ja yli 160.000 euroa suuremmat kuin talousarviossa. Henkilöstökulut toteutuivat 95,6 prosenttisesti ja ne alittivat talousarvion 474.100 eurolla. Henkilöstökulut pysyivät edellisen vuoden tilinpäätöksen tasolla.



Henkilöstökulujen osuus Porin seurakuntayhtymän toimintamenoista oli 63,1 prosenttia. Henkilöstömenojen osuus aleni, koska muut kuin henkilöstömenot kasvoivat yli 7 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Vuonna 2023 toteutui viiden prosentin suuruinen palkankorotus 1.4.2023 lukien.

Tilinpäätöksessä lomapalkkajaksotus väheni 21.100 euroa edelliseen tilinpäätökseen verrattuna ja oli lähes 1,9 miljoonaa euroa. Tilinpäätöksen tuloslaskelmassa lomapalkkajaksotuksen toteutuma alitti talousarvion menot 84.100 eurolla.

Toimintakate kertoo, kuinka paljon käyttötalouden kuluista jää katettavaksi verotuloilla ja rahoitustuotoilla. Toimintakate oli 13.138.808 euroa negatiivinen. Nettomenot kasvoivat vuoteen 2022 verrattuna 5,4 prosenttia ja 674.000 euroa. Toimintakate ylitti talousarvion 1,5 prosentilla ja 200.500 eurolla. Toimintatuotot alittivat talousarvion 39.400 euroa ja toimintamenot ylittivät 161.000 euroa.

Verotuskulut olivat 217.038 euroa ja alittivat talousarvion lähes kymmenen prosenttia. Kirkon keskusrahastomaksua maksettiin 622.920 euroa. Maksu ylitti arvion 2.920 euroa. Kirkon eläke-rahastomaksua maksettiin 718.750 euroa ja maksu ylitti talousarvion 8.750 eurolla.

Korkotuottoja ja muita rahoitustuottoja arvioitiin kertyvän nettona 300.000 euroa. Realisoituneita nettotuottoja toteutui vuoden aikana 482.278 euroa. Kun mukaan lasketaan tilinpäätöspäivän sijoitusten arvonalennusten palautukset nettona 212.261 euroa, nettotulojen määrä on 694.539 euroa ja 394.500 euroa talousarvion tuloarviota parempi.

Kurssien laskiessa sijoitusten hankintahinnasta tehdään tilinpäätöksessä arvonalennuksia, mikäli sijoitusten arvo on 31.12. alle hankintahinnan. Markkinakurssien noustessa sijoitusten arvoja taseessa voidaan korottaa enintään hankintahintaan asti. Arvojen muutokset kirjataan tulolaskelmaan tuloiksi ja menoiksi. Tilinpäätöksessä kirjattiin arvojen palautuksia yhteensä 447.722 euroa ja arvonalennuksia markkinahintojen laskiessa 235.461 euroa.

Sijoituspääoman määrä oli vuoden lopussa hankintahinnaltaan 14,3 milj. euroa. Sijoitusvarallisuus kasvoi 0,3 miljoonalla eurolla edelliseen vuoteen verrattuna. Taseessa edellisten tilikausien ylijäämätilillä on 16,6 milj. euroa. Kertynyttä ylijäämää on siten 16 % sijoituspääomaa enemmän.

Kiinteistö Oy Porin Antinkatu 22 asunto-osakkeissa oli kiinteistöyhtiön pitkäaikaista lainaa vuoden lopussa 121.000 euroa, jota lyhennettiin 1.800 euroa.

Vuosikate oli lähes 4,1 miljoonaa euroa ja se oli talousarviota parempi yli 2,5 miljoonaa euroa. Vuosikate kertoo kokonaistulorahoituksen ennen poistoja ja satunnaisia eriä. Satunnaisia tuottoja ei tilikaudella ollut.

Suunnitelman mukaiset poistot olivat 1,46 milj. euroa ja ne on kohdennettu tehtäväalueille, joiden toiminnasta poistot aiheutuvat. Poistot alittuivat 5,8 prosentilla investointien toteutumisen siirtyessä myöhäisemmäksi.

Investointimäärä kasvoi vuonna 2023 suureksi. Edellisvuoden 1,3 miljoonan euron tasolta investointien toteutuma nousi 5,3 miljoonaan euroon. Suurimmat investointikohteet olivat uuden krematorion rakentaminen 4,98 miljoonaa euroa (vuoden 2023 osuus hankkeen menoista), Noormarkun hautausmaalle monitoimikoneen hankinta 142.800 euroa, Junnilan toimintakeskuksen majoitustilojen käyttövesiputkien korjaus 46.600 euroa ja Länsi-Porin kirkon toimitilojen peruskorjaus 74.100 euroa (vuoden 2023 osuus).

Investointiosassa oli 28 hanketta, joista yksi oli uusi vuoden aikana syntynyt. Hankkeista toteutui noin puolet. Investointiosan toteutumaprosentti oli 80,6. Alkuperäinen talousarvio oli 6,2 miljoonaa euroa. Talousarviomuutoksilla loppusummaa lisättiin 360.000 euroa lähes 6,6 miljoonaan euroon. Investointiosan sitovuustasona on investointiosan menojen kokonaissumma.

Rahoituslaskelman varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta oli 1,2 negatiivinen. Tulorahoitus oli yli neljä miljoonaa euroa positiivinen ja kattoi suuren osan investointimenoista, jotka olivat yli 5,2 miljoonaa euroa. Rahoitustoiminnan nettorahavirta oli positiivinen 2,7 miljoonaa euroa, koska pankkilainan lisäys oli kaksi miljoonaa euroa ja lisäksi korottomat velat lisääntyivät noin 700.000 euroa. Rahoituslaskelman mukaan seurakuntayhtymän rahavarojen muutos oli tilikaudella lähes 1,5 miljoonaa euroa positiivinen. Varsinaisen toiminnan ja investointien

rahavirta aleni vuoteen 2022 verrattuna yli 1,6 miljoonaa euroa ja rahoitustoiminnan rahavirta parani edelliseen vuoteen verrattuna reilusti yli 2 miljoonaa euroa uuden pankkilainan oton seurauksena.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakuntayhtymän talouden suunta on tulevaisuudessa pysyä tasapainossa, kun talousarvio on saatu tasapainotettua vuoden 2022 talousarviosta alkaen. Vuoden 2023 talousarvio oli tulojen ja menojen osalta tasapainossa ja tulos toteutui reilusti parempana. Myös vuoden 2024 talousarvio on tasapainossa ja nollatuloksellinen. Isot menojen lisäykset poistoissa ja henkilöstömenoissa on katettu verotuloarvion korotuksilla. Seurakuntayhtymän seurakuntien jäsenmäärän lasku on ollut aikaisempina vuosina runsaan 1,5 prosentin luokkaa ja vuosina 2022–2023 kahden prosentin vähentymistasolla. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti kirkosta eroaminen sekä jäsenistön ikääntyminen ja syntyvyyden lasku, jonka seurauksena kuolemien määrä on kastettuihin verrattuna yli kaksinkertainen. Porin kaupungin väkiluku on ollut viime vuosina lievästi aleneva, kun suurimmassa osassa Suomea väestö vähenee.

Porin seurakuntayhtymän kirkollisveroprosentti on ollut 1,50 vuodesta 2013 alkaen. Verotulot ovat viime vuosina muuttuneet positiivisemmin ja aikaisemmat tulojen vähentymisarviot ovat vaihtuneet lisäysarvioiksi kuluvaan vuosikymmenen osalta. Vahvistettu toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2026 perustuu nykyiselle tuloveroprosentille. Verotulojen ennustetaan elokuussa 2023 julkaistun ennusteen mukaan olevan vuoden 2023 tasoa korkeammalla tasolla seuraavan seitsemän vuoden ajan. Verotulot kasvavat ensin noin puolitoista prosenttia ja sen jälkeen noin vajaan prosentin vuosivauhtia. Toiminnan järjestäminen talousarvion tasapaino- ja tuloennusteen valossa edellyttää toimintojen priorisointia, henkilöstösuunnitelman laatimista sisältäen henkilöstövähennyksiä ja kiinteistökantaan kohdistuvia vähennyksiä.

Porin seurakuntayhtymän taloutta on sopeutettu tasapainotasolle viime vuosina. Kolmivuotiskaudella 2020–2023 vuoden 2020 talousarvion alijäämä poistettiin ja taloutta on jatkettu tasapainoisena siten, että lisätuloilla katetaan lisämenot. Lisäksi vuosien 2023–2026 aikana on käytössä seurakuntien määrärahojen jakokaava, joka vähentää vuosittain menoja kahdelta pienimmältä seurakunnalta. Menovähennysten toteuttaminen on erittäin hankalaa kaikissa toimintayksiköissä ellei vähennyksiä tehdä henkilöstömenoista.

Kiinteistöstrategian laatiminen, sen aktiivinen toteuttaminen ja kiinteistöjen vähentäminen ovat kolmivuotissuunnitelman 2023–2025 ohjelmassa.

Toiminnan tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit eivät täyty seurakuntayhtymässä.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät - Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. - Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. - Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Ei täyty: Hautauspalveluiden ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Porin aluekeskusrekisterin toiminta on vakiintunut toimivaksi.

2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistointiminta • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Ei täyty: Toimielimet ovat toimineet normaalisti.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio • Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskeutunut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	Ei täyty: Organisaatio on toiminut normaalisti. Hallintokulttuuria kehitetään.
4. Johtaminen seurakunnassa • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Ei täyty: Johtaminen toimii ja sitä kehitetään toimivammaksi. Linjaorganisaation kankeutta pyritään vähentämään ja tiedonkulun ongelmia ratkaistaan. Lisäksi yhteistyötä kehitetään lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja tuomiokapitulin kanssa.
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Ei täyty: Henkilöstön määrä on lievästi vähenvä. Työhyvinvoinnissa ei ole toistuvia ongelmia. Työhyvinvointikyselyissä tulokset ovat pysyneet ennallaan, kehitystä ei ole ollut merkittävästi. Ongelmat hoidetaan pääasiassa työhynteisön sisällä ja lisäksi tarvittaessa työterveyshuollon kanssa.

Talouden mittarit eivät toteutuneet.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Ei täyty: Tilikauden tulos on ollut positiivinen neljänä vuonna peräkkäin.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Ei täyty: Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 16,6 milj. euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Ei täyty: Maksuvalmius on 254 päivää
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Ei täyty: Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on alentunut kolmen vuoden aikana, koska muut kuin henkilöstömenot kasvoivat voimakkaasti vuosina 2022–2023. Osuudet: 63,1 % vuonna 2023 65,9 % vuonna 2022 67,1 % vuonna 2021

1.2 Hallinto

Hallintoelinten kokoonpano, toiminta ja aloitteet

Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteinen kirkkovaltuusto kokoontui kertomusvuonna neljä kertaa. Kokouksissa käsiteltiin 54 asiaa.

Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet:

puheenjohtaja	osallistumiskerrat
Saine Harri, Porin Teljän srk	4/4

varapuheenjohtaja	
Kaski Bia, Keski-Porin srk	4/4

Keski-Porin srk (15 valtuutettua)

Flinck Marja	4/4
Huhtala Tiina	4/4
Hännikkälä Jorma	4/4
Jylhe Paula	4/4
Naukkarinen Jukka	4/4
Nummi Tapio	4/4
Ojanen Hanna	3/4
Pekola Antti	4/4
Pullinen Laura	3/4
Rajala Pertti	4/4
Ruuhikorpi-Mäki Teija	4/4
Sjösten Marju	3/4
Tanttinen Markku	4/4
Tarvainen Nea	4/4

Länsi-Porin srk (10 valtuutettua)

Anttila Esa	3/4
Halminen Markus	4/4
Halonen Albert	2/4
Hirvola Katri	4/4
Juntunen Marketta	4/4
Korpela Simo	4/4
Lindgren Pirkko	3/4
Linnainmaa Antti	4/4
Salokangas Heikki	4/4
Turunen Miia	4/4

Meri-Porin srk (6 valtuutettua)

Gustafsson Tarja	4/4
Heilimä Janne	4/4
Kause Anne	4/4
Leppiniemi Tellervo	3/4
Multanen Raija	4/4
Säämäki Matti	4/4

Noormarkun srk (7 valtuutettua)

Heininen Jaana	2/4
Kallionsivu Leena	2/4
Kamppi Anita	3/4
Lindroos Tapio	4/4
Nenonen Minna	4/4
Passilahti Ari	4/4
Walli Helvi	3/4

Porin Teljän srk (13 valtuutettua)

Alenius Sinikka		4/4
Harju Aulikki	31.5.2023 alkaen	2/4
Ilo Ulla		4/4
Kinnunen Noora		0/4
Kiviniitty Raija		4/4
Lehtonen Risto		4/4
Lindberg Hanna		2/4
Merivirta Lauri	31.5.2023 asti	0/4
Nevanranta Erkki		4/4
Pudas-Tähkä Sanna-Mari		3/4
Saine Harri		4/4
Sinisalmi Hanna	31.5.2023 alkaen	1/4
Toivanen Mikko		4/4
Valtala Iida	31.5.2023 asti	0/4
Virta Helmi		3/4

Yhteisen kirkkovaltuuston päätöksiä mm.**YKV 18.1.2023:**

- Valittiin yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi Harri Saine ja varapuheenjohtajaksi Bia Kaski vuosiksi 2023–2024.
- Asetettiin suhteellisten vaalien vaalilautakunta vuosiksi 2023–2026.
- Valittiin yhteisen kirkkoneuvoston varapuheenjohtajaksi Simo Korpela vuosiksi 2023–2024.
- Valittiin yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet ja varajäsenet vuosille 2023–2024.

YKV 31.5.2023:

- Yhteisen kirkkovaltuustoon jäsen Lauri Merivirta menehtyi ja hänen tilalleen valittiin Aulikki Harju toimikauden jäljellä olevaksi ajaksi.
- Valittiin Heikki Salokangas Marja Flinckin henkilökohtaiseksi varajäseneksi yhteisen kirkkoneuvoston toimikauden jäljellä olevaksi ajaksi.
- Yhteisen kirkkovaltuustoon jäsenen lida Valtalan vaalikelpoisuus päättyi ja hänen tilalleen valittiin Hanna Sinisalmi toimikauden jäljellä olevaksi ajaksi.
- Valittiin Hanna Sinisalmi Laura Pullisen henkilökohtaiseksi varajäseneksi yhteisen kirkkoneuvoston toimikauden jäljellä olevaksi ajaksi.
- Hyväksyttiin vuoden 2022 tilinpäätöksessä kiinteistöpalveluiden pääluokan nettomenojen ylittyminen 450.721,64 eurolla ja rahoitustuottojen arviomäärän alittuminen 743.525,80 eurolla.
- Valittiin tilintarkastajaksi vuosille 2023–2026 BDO Audiator Oy.

YKV 15.11.2023:

- Vahvistettiin vuoden 2024 tuloveroprosentiksi 1,50.
- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perussäännön muutokset.
- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymän hallintosääntö.
- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymän uusi taloussääntö.

YKV 13.12.2023:

- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymän vuoden 2024 talousarvioehdotus sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2024–2026 pois lukien kirkon lähetysjärjestöille ja kansainväliseen diakoniaan myönnettävän määrärahan käsittely, josta päätetään myöhemmin.

Yhteisessä kirkkovaltuustossa tehdyt aloitteet

Kirkkojärjestyksen 6:6 §:n mukaan toimintakertomuksessa on annettava luettelo seurakunnan jäsenten ja luottamushenkilöiden tekemistä aloitteista ja kirkkoneuvoston toimenpiteistä niiden johdosta.

Kirkkovaltuustolle jätetyt aloitteet käsitellään ja valmistellaan kirkkoneuvostossa.

Kirkkovaltuuston tietoon on hyvä saattaa kerran vuodessa tilinpäätöstietojen yhteydessä, omana pykälänä tehdyt aloitteet ja niiden johdosta suoritettut toimenpiteet.

Seurakuntayhtymälle jätettyjen aloitteiden läpinäkyvyys

Valtuutettu Laura Pullinen jätti yhteisen kirkkovaltuuston kokouksessa 31.5.2023/§ 32 valtuustoaloitteen Tulkaa kaikki- valtuustoryhmän puolesta. Valtuustoaloitteen aiheena on seurakuntayhtymälle jätettyjen aloitteiden läpinäkyvyys.

Vastaus aloitteeseen yhteinen kirkkoneuvosto 6.9.2023/124 §:

Yhteinen kirkkoneuvosto antoi yhteiselle kirkkovaltuustolle vastauksen, jossa todettiin, että Porin ev.lut. seurakuntayhtymä julkaisee pöytäkirjat ja päätökset verkossa kirkkolain edellyttämällä tavalla. Seurakuntalaisten osallistamis- ja vaikuttamismahdollisuuksia voidaan edistää järjestämällä keskustelu- ja kuulemistilaisuuksia ja selvittämällä seurakunnan jäsenten mielipiteitä ennen päätöksentekoa. Valtuustoaloite annettiin tiedoksi myös Porin ev.lut. seurakuntayhtymän seurakuntaneuvostoille, jotta seurakunnat voivat pohtia osallistamis- ja vaikuttamiskeinoja myös seurakuntatasolla.

Yhteinen kirkkovaltuusto 15.11.2023/44 §:

Vastaus aloitteeseen merkittiin tiedoksi.

Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto piti kertomusvuoden aikana yhdeksän kokousta, joissa käsiteltiin yhteensä 171 asiaa.

Yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet, varajäsenet

jäsen srk	osallistumis- kerrat	henkilökohtainen varajäsen srk	osallistumis- kerrat
puheenjohtaja kirkkoherra Hietanen Heimo	9/9		
varapuheenjohtaja Korpela Simo Länsi-Porin srk	9/9	Säämäki Matti Meri-Porin srk	0/9
Anttila Esa Länsi-Porin srk	9/9	Rajala Pertti Keski-Porin srk	0/9
Flinck Marja Keski-Porin srk	7/9	Salokangas Heikki Porin Teljän srk	2/9
Halonen Albert Länsi-Porin srk	5/9	Pudas-Tähkä Sanna-Mari Porin Teljän srk	2/9
Hirvola Katri Länsi-Porin srk	8/9	Turunen Miia Länsi-Porin srk	1/9
Hännikkälä Jorma Keski-Porin srk	8/9	Nummi Marjaana Keski-Porin srk	1/9
Kamppi Anita Noormarkun srk	9/9	Nenonen Minna Noormarkun srk	0/9
Kause Anne Meri-Porin srk	8/9	Gustafsson Tarja Meri-Porin srk	1/9
Lindberg Hanna Porin Teljän srk	8/9	Lehtonen Risto Porin Teljän srk	0/9
Passilahti Ari Noormarkun srk	9/9	Lindroos Tapio Noormarkun srk	0/9
Pullinen Laura Keski-Porin srk	7/9	Sinisalmi Hanna Porin Teljän srk	0/9

Ruuhikorpi-Mäki Teija
Keski-Porin srk

8/9

Pekola Antti
Keski-Porin srk

1/9

Tanttinen Markku
Keski-Porin srk

9/9

Heilimä Janne
Meri-Porin srk

0/9

Yhteisen kirkkoneuvoston päätöksiä mm.**YKN 8.2.2023:**

- Valittiin Porin aluekeskusrekisterin Salon toimipisteen toimistosihteeriksi Raija-Leena Loisa.
- Lakkautettiin yksi Porin Teljän seurakunnan nuorisotyönohjaajan virka ja perustettiin uusi kasvatuksen virka virkanimikkeellä kasvatustyöntekijä.
- Yhteisen kirkkoneuvoston edustajaksi vuosiksi 2023–2024 määrättiin Katri Hirvola yhteisen kirkkovaltuuston kokouksiin.
- Valittiin jäsenet viestinnän neuvottelukuntaan vuosiksi 2023–2024.
- Valittiin Kiinteistö Oy Pormestarinluodon Kodin hallituksen jäsenet vuosiksi 2023–2024.
- Valittiin Kiinteistö Oy Porin Antinkatu 22 hallituksen jäsenet vuosiksi 2023–2024.
- Valittiin Kiinteistö Oy Ulvilanpuiston hallituksen jäsen vuosiksi 2023–2024.
- Valittiin jäsenet hautausmaakatselmusten työryhmään vuosiksi 2023–2024.
- Nimettiin kiinteistöstrategiaa valmisteleva työryhmä.

YKN 29.3.2023:

- Valittiin Porin aluekeskusrekisterin Porin toimipaikan toimistosihteeriksi Petra Altis.
- Valittiin talonmies-vahtimestarin virkaan Mika Ruuska.
- Valittiin sairaalapastorin virkaan Hannu Tomperi.
- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymän tilinpäätös vuodelta 2022 tilinpäätöskirjan mukaisesti sekä allekirjoitettiin se ja lähetettiin tilintarkastajille hallinnon ja talouden tarkastusta varten.

YKN 26.4.2023:

- Asetettiin toiminta- ja taloussuunnitelman 2024–2026 laadintaperusteet, annettiin toimintayksiköille toiminta- ja taloussuunnitelman laadintaohjeet, annettiin toimintayksiköille tehtäväksi määrittää vuodelle 2024 sekä suunnitelmavuosille 2025–2026 perustehtävä, tavoitteet, toiminta talousarviovuoden ja suunnitelmakauden aikana sekä tunnusluvut ja annettiin toimintayksiköille tehtäväksi laatia tuloarvionsa ja määrärahasa perusteluineen asetettujen kehysten mukaan.

YKN 24.5.2023:

- Valittiin vahtimestari-siivoojan virkaan Piia Suonpää.
- Hyväksyttiin hautausmaksujen hinnat sekä hautainhoitorahaston hinnasto vuodelle 2024.
- Hyväksyttiin Porin seurakuntayhtymän perimät maksut ja käyttökorvaukset vuodelle 2024.
- Valittiin krematorion vainajakylmiön toimittajaksi Hermetel Oy.

YKN 14.6.2023:

- Nimettiin työryhmä laatimaan laskentaperusteet kirkollisiin tarkoituksiin jaettavien määrärahojen jakamiseksi.

YKN 6.9.2023:

- Valittiin vastaavan kokin virkaan Mira Esama.
- Hyväksyttiin sopimus ammattikorkeakoulun sosiaali- ja terveysalan opiskelijoiden ammatitaitoa edistävästä harjoittelusta ja ohjauksesta Diakonia-ammattikorkeakoulu Oy:n kanssa.

YKN 27.9.2023:

- Hyväksyttiin hautainhoitorahaston hinnasto vuodelle 2024.

YKN 1.11.2023:

- Valittiin Porin aluekeskusrekisterin toimistosihteerin virkaan Rauman toimipisteeseen Virpi Niemi.
- Valittiin sairaalapastorin virkaan Piia Pienimäki.
- Valittiin krematorion irtokalustetoimittajaksi Isku Oy.

YKN 29.11.2023:

- Valittiin yhteistyötoimikuntaan työnantajan edustajaksi Samu Repo.
- Valittiin Porin aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmän jäsenet vuosiksi 2024–2025.
- Hyväksyttiin luottotappiot lokakuu 2022 – lokakuu 2023.
- Vahvistettiin rahastoista lainattaville rahavaroille korko 3,5 % vuodelle 2023.
- Hyväksyttiin Porin ev.lut. seurakuntayhtymälle uusi hankintaohje.
- Hyväksyttiin Suomen Suoramainonnan tekemä jakelusopimustarjous Porin Kirkkosanomille vuodelle 2024.

Yhteisen kirkkoneuvoston asettamat toimikunnat ja työryhmät

YKN 8.2.2023:

- Valittiin viestinnän neuvottelukunnan puheenjohtajaksi Anne Liinamaa ja jäseniksi Kari Heino, Maarit Kautto, Anna-Mari Vuollet, Marjut Itkonen, Anna Kasvinen ja Paula Ilén vuosiksi 2023–2024. Yhteisen kirkkoneuvoston edustajaksi valittiin Albert Halonen ja Iida Valtala.
- Valittiin hautausmaakatselmusten työryhmän jäseniksi Anne Kause, Markku Tanttinen ja Katri Hirvola vuosiksi 2023–2024.
- Perustettiin kiinteistöstrategiaa valmisteleva työryhmä.

YKN 14.6.2023:

- Perustettiin työryhmä kirkollisiin tarkoituksiin jaettavien määrärahojen laskentaperusteiden laatimiseksi.

YKN 29.11.2023:

- Porin aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmään valittiin hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö Eeva Uusimäki ja yhteisen seurakuntatyön päällikkö Jari Suvila vuosiksi 2024–2025.

Seurakuntaneuvostot**Keski-Porin seurakuntaneuvosto**

Hietanen Heimo	kirkkoherra, puheenjohtaja
Ruuhikorpi-Mäki Teija	jäsen, varapuheenjohtaja
Flinck Marja	jäsen
Hännikkälä Jorma	jäsen
Jylhe Paula	jäsen
Karihaara Juuso	jäsen
Kaski Bia	jäsen
Koivusaari Eino	jäsen
Nummi Marjaana	jäsen
Ovaska Soili	jäsen
Pekola Antti	jäsen
Pullinen Laura	jäsen
Ristolainen Seija	jäsen
Sjösten Marju	jäsen
Tanttinen Markku	jäsen
Savioja Eeva-Liisa	sihteeri

Länsi-Porin seurakuntaneuvosto

Kuusiranta Helena	kirkkoherra, puheenjohtaja
Linnainmaa Antti	jäsen, varapuheenjohtaja
Anttila Esa J.	jäsen
Halonen Albert	jäsen
Halminen Markus	jäsen
Hirvola Katri	jäsen
Juntunen Marketta	jäsen
Korpela Simo	jäsen
Liivola Henry	jäsen
Lindgren Pirkko	jäsen
Luoma Eero	jäsen
Rinnemäki Jorma	jäsen
Salokangas Heikki	jäsen
Soinne Tarja	jäsen
Turunen Miia	jäsen
Lehtinen Miia	sihteeri 6.9.2023 asti
Vuorenoja Sari	sihteeri 7.9. alkaen

Meri-Porin seurakuntaneuvosto

Repo Samu	kirkkoherra, puheenjohtaja
Gustafsson Tarja	jäsen, varapuheenjohtaja
Frangén Aija-Mari	jäsen
Heilimä Janne	jäsen
Holkko Piritta	jäsen
Kause Anne	jäsen
Koivusilta Jan	jäsen
Kukkakorpi Raija	jäsen
Leppiniemi Tellervo	jäsen
Multanen Raija-Liisa	jäsen

Peltola Janna	jäsen
Rouvali Arja-Leena	jäsen
Säämäki Matti	jäsen
Sopenkivi Nelli	sihteeri

Noormarkun seurakuntaneuvosto

Penttinen Kari	kirkkoherra, puheenjohtaja 20.9.2023 asti
Laitinen Esa	vs. kirkkoherra, puheenjohtaja 20.2.-17.4.2023
Anttoora Hannu	vs. kirkkoherra, puheenjohtaja 21.9. 31.10.2023
Rainerma Jaakko	vs. kirkkoherra, puheenjohtaja 6.11.2023 alkaen
Kallionsivu Leena	jäsen, varapuheenjohtaja
Heininen Jaana	jäsen
Helin-Rauäng Susanna	jäsen
Kamppi Anita	jäsen
Laakso Seppo	jäsen
Laivonen Ismo	jäsen
Lindroos Tapio	jäsen
Mäki Pirjo	jäsen
Nenonen Minna	jäsen
Passilahti Ari	jäsen
Sulkava Heli	jäsen
Walli Helvi	jäsen
Koivisto Pirjo	sihteeri

Porin Teljän seurakuntaneuvosto

Huhtala Kaisa	kirkkoherra, puheenjohtaja
Nevanranta Erkki	jäsen, varapuheenjohtaja
Alenius Sinikka	jäsen
Alinentalo Liisa	jäsen
Harju Aulikki	jäsen
Ilo Ulla	jäsen
Kiviniitty Raija	jäsen
Lehtonen Risto	jäsen
Lindberg Hanna	jäsen
Linnanketo Tarja	jäsen 20.3.2023 alkaen
Mäkinen Pauli	jäsen
Pudas-Tähkä Sanna-Mari	jäsen
Saine Harri	jäsen
Toivanen Mikko	jäsen
Valtala Iida	jäsen 20.3.2023 asti
Virta Helmi	jäsen
Willman Jarkko	sihteeri

1.3 Henkilöstö

Porin ev.lut. seurakuntayhtymässä laaditaan erillinen henkilöstökertomus.

Seurakuntien ja seurakuntayhtymän viranhaltijoiden ja työntekijöiden henkilölukumäärä vuoden 2023 lopussa oli 218. Työntekijöiden lukumäärä laski seitsemällä edelliseen vuoteen verrattuna. Henkilöstöstä oli miehiä 64 ja naisia 154. Henkilöstön keski-ikä oli 51 vuotta. Seurakuntayhtymän työntekijöistä noin 60 prosenttia on iältään yli 50-vuotiaita.

Palkkaerittely

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-8 275 646,50	-8 317 158,27	-8 084 558,76
Eläkekulut	-1 694 721,65	-1 722 810,58	-1 667 702,53
Muut henkilösivukulut	-353 609,58	-288 719,50	-293 467,45
Saadut henkilöstökorvaukset	113 822,72	115 001,79	88 615,60
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,00	0,00	-9 421,57
Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut	0,00	0,00	-13 133,07
YHTEENSÄ	-10 210 155,01	-10 213 686,56	-9 979 667,78
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-244 897,98	-208 467,71	-158 519,40
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-54 820,76	-55 658,70	-29 406,02
Työterveyshuolto	-107 971,43	-101 356,26	-84 270,54
YHTEENSÄ	-407 690,17	-365 482,67	-272 195,96

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin:

	2023	2022	2021 *
Henkilöstökulut	-10 210 155	-10 213 686	-9 966 535
Verotulot	16 358 236	14 473 749	15 865 154
Henkilöstökulujen osuus verotuloista	62,4%	70,6 %	62,8 %

* Vuoteen 2021 saakka taulukossa ilmoitetut verotulot ovat sisältäneet kirkollisverotulot ja valtionrahoituksen. Vuodesta 2022 eteenpäin ilmoitetaan vain kirkollisverotulot.

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 243.620 euroa vuodesta 2021 vuoteen 2023 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on alentunut 0,4 prosenttiyksikköä.

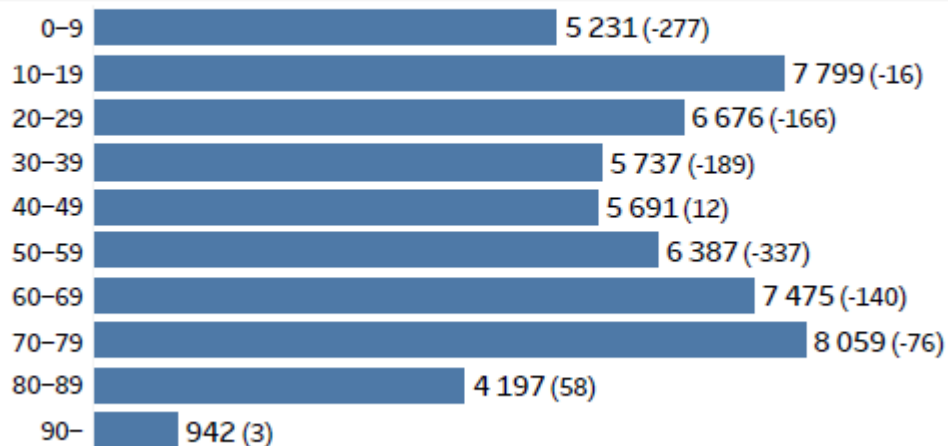
1.4 Jäsenmäärä, ikärakenne ja jäsenmääräennuste

Seurakuntien jäsenmäärät ilmenevät toimintayksikkökohtaisista kertomuksista.

	2023	2022	2021	2020	2019
Jäsenet 31.12.2023	58 194	59 322	60 602	61 636	62 457
Kastetut	389	426	464	399	432
Kuolleet	964	996	891	798	838
Kirkkoon liittyneet	419	360	403	381	316
Kirkosta eronneet	958	1 130	1 027	830	892
Muuttoliike	-13	62	35	27	-23
Jäsenmuutos yhteensä	-1 128	-1 280	-1 034	-821	762 *)

*) Pomarkun seurakunta liittyi Porin seurakuntayhtymän Noormarkun seurakuntaan 1.1.2019

Jäsenten ikärakenne 31.12.2023 ja vuosimuutos



Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2022, henk.	Muutos vuodesta 2022 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	58 309	-1 013	-1,7 %	69
2024	57 284	-2 038	-3,4 %	68
2025	56 281	-3 041	-5,1 %	67
2026	55 286	-4 036	-6,8 %	66
2027	54 302	-5 020	-8,5 %	65
2028	53 324	-5 998	-10,1 %	65
2029	52 358	-6 964	-11,7 %	64
2030	51 396	-7 926	-13,4 %	63
2031	50 435	-8 887	-15,0 %	62
2032	49 490	-9 832	-16,6 %	61

1.5 Sisäinen valvonta

Seurakunnan tulee suunnitella omat sisäisen valvonnan käytännöt omista lähtökohdista ja omasta tilanteestaan käsin. Sisäisen valvonnan ohjeistuksella luodaan seurakuntayhtymä- ja seurakuntakohtaiset pelisäännöt, jotka varmistavat ja edesauttavat hyvän hallinnon toteutumisen seurakuntayhtymässä ja sen seurakunnissa. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäisen valvonnan ohje hyväksyttiin yhteisessä kirkkoneuvostossa 12.12.2018.

Seurakuntayhtymässä on 15.11.2023 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen.

Sisäiseksi valvonnaksi voidaan luokitella kaikki toimenpiteet, jotka edistävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Valvonta ulottuu koko organisaatioon.

Sisäistä tarkastusta on valtuuston päättämien tavoitteiden toteutumisen seuranta, rahavarojen, arvopaperien ja muun omaisuuden tarkastukset sekä hautausmaakatselmukset. Päätökset sopimusten allekirjoitusoikeuksista, tositteiden hyväksymisoikeuksista, täsmäytykset sekä ict-järjestelmien ja niiden käytön valvonta ovat osa sisäistä tarkastusta, samoin eri kohteiden turvallisuustarkastukset ja työketjujen tarkkailu.

Johtavilla viranhaltijoilla on viranhaltijoina keskeinen asema seurakuntayhtymän sisäisessä valvonnassa. Tilivelvollisella viranhaltijalla on vastuu valvontatapojen muodostamisesta ja valvonnan jatkuvasta ylläpidosta toiminta-alueellaan. Koko henkilökunta vastaa siitä, että toiminnassa ilmenevistä ongelmista, sopimusten rikkomisesta ja laittomuuksista ilmoitetaan asian vaatimalla tavalla.

Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten yhteiselle kirkkoneuvostolle. Yhteinen kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin. Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet talousarvion käyttöohjeissa. Käteisvarojen käsittelystä on erilliset ohjeet. Rahankeräyslain mukaiseen rahankeräykseen on lakiin perustuvat ohjeet.

Luottamushenkilöt osallistuivat sisäiseen valvontaan tarkkailemalla ja arvioimalla seurakunnan toimintoja sekä johtamis- ja hallinnointitapoja, ottamalla kantaa heille esitettyihin tietoihin toiminnasta ja taloudesta sekä hoitamalla tiedonkulkua seurakuntalaisten ja seurakunnan välillä.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Porin seurakuntayhtymässä toteutettiin vaarojen arviointi vuonna 2019. Kartoituksessa arvioitiin vaara- ja haittatekijöiden esiintymistä henkilökunnan näkökulmasta. Koska seurakunnan toimintaan liittyvää laajempaa riskien arviointia ei ole laadittu, on arvioinnin laatiminen ajankohtaista muuttuneen yhteiskunta- ja maailmantilanteen takia.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakuntayhtymän kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmia, kahdeksan kiinteistöön on lisätty kameravalvontaa ja vakuutusmäärien oikeellisuutta on tarkastettu vuosipalaverissa.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Suomen Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä on tehty sopimuksen ja tarpeen mukaan. Työolosuhteita on selvitysten perusteella parannettu.
- Lainat ja sijoitukset: Porin seurakuntayhtymällä on vuonna 2023 otettua pankkilainaa 2 milj. euroa. Sijoitukset tehdään yhteisen kirkkoneuvoston 9.9.2020 hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan. Sijoitusomaisuuden pitkän aikavälin tuottotavoite on 4–6 %, riskitasolla 15 %. Sijoitustoiminnan tavoitteena on saavuttaa riittävä tuottotaso hyväksytyllä riskitasolla.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Porin seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan arkkihiippakunnan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietoturvasta ja tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. IT-alue on aktiivisesti tiedottanut tietoverkoissa olleista kalastelu- ja huijausviesteistä. IT-alue järjesti tietoturvakoulutusta ja tämä koulutus on edelleen katsottavissa IT-alueen Teamisissa.
- Porin seurakuntayhtymän tietosuojaryhmässä kartoitettiin vuoden aikana tietosuojariskejä ja riskien kartoitusta laajennetaan toimintayksiköihin. Lisäksi käsiteltiin, mikä on erityinen henkilötieto. Myös tapahtuneet tietosuojaloukkaukset käsiteltiin kokouksissa. Whatsappin käyttöä seurakuntayhtymän sisäisessä toiminnassa ei suositella.

Seurakuntayhtymässä seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään tietosuojaselosteiden mukaan vain silloin, kun se on seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Porin seurakuntayhtymällä on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu toimintakaudella olennaisia puutteita. Aiemmin havaitut pelastussuunnitelmien päivystarpeet on tunnistettu ja uusia suunnitelmia tehtiin. Valmiussuunnitelma päivitettiin. Tietosuojariskejä kartoitettiin, tunnistettiin ja aloitettiin niiden minimoiminen. Tietosuojaloukkaukset käsiteltiin. Käteiskassaohjeen käyttöä ja kassantarkastusta on tarkennettu toimintayksiköille. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu yhteiselle kirkkoneuvostolle vuoden aikana neljä kertaa. Kassat tarkastettiin vuoden aikana kerran sekä lisäksi, jos kassaa hoitava henkilö vaihtui. Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän jyrkästä alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski oli Euroopassa jatkunut sota ja taloudellinen taantuma. Henkilöstön osaamista sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta on tavoitteena parantaa. Suunnitteilla on seurakuntayhtymän työntekijöille järjestettävä koulutus aiheesta ja tietosuojaryhmä tiedottaa ajankohtaisista tietosuoja-asioista.

1.6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta ja taseesta voidaan laskea tunnuslukuja, jotka kuvaavat seurakuntayhtymän tuloksen muodostumista ja toiminnan rahoitusta.

1.6.1 Tuloslaskelman tunnusluvut

Porin seurakuntayhtymän toimintatuottojen osuus toimintakuluista aleni vuodesta 2022 lähes kahdeksan prosenttia. Vuoden 2023 tilinpäätöksessä toimintatuotot vähenivät yli kahdeksan prosenttia. Kolehdit ja metsätalouden tuotot kasvoivat selvästi vuoteen 2022 verrattuna, mutta saatujen korvausten määrä väheni yli 40 %.

Vuosikatteen osuus poistoista kasvoi yli kaksinkertaiseksi, koska vuosikatteen arvo kasvoi yli neljään miljoonaan euroon. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %. Kun tunnusluvun arvo oli yli 100, tilikauden tuotot ovat olleet kulujen suuruiset ja kattavat poistot. Tämä sääntö on pätevä vain silloin, kun poistot ovat samansuuruiset kuin seurakunnan investoinnit keskimäärin pidemmällä aikavälillä. Vuonna 2023 investointimenot olivat suuret ja poistot kattoivat runsaan neljänneksen investoinneista.

Vuosikatetta jäsentä kohden käytetään tunnuslukuna tulorahoituksen riittävyyden arvioinnissa. Seurakuntayhtymän tavoitearvo tunnusluvulle saadaan lähtökohtaisesti siten, että suunnitelma-kauden tai vähän pidemmän ajanjakson investointien ja lainan lyhennysten summa jaetaan vuosien lukumäärällä ja näin saatu luku jaetaan seurakuntayhtymän väkiluvulla. Porin ev.lut. seurakuntayhtymän tavoitearvo tunnusluvulle on 28,0 kymmenen vuoden aikavälillä 2014–2023. Toteutunut tunnusluku on tavoitetta selvästi suurempi.

	2023	2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	18,1	19,6
Vuosikatteen osuus poistoista, %	279	117
Vuosikate, euroa/jäsen	70	29
Henkilöstökulut verotuloista, %	62	71

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla ($= 100 \cdot \text{toimintatuotot} / (\text{toimintakulut} -/+ \text{valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{valmistus omaan käyttöön})$).

Vuosikate, euroa/jäsen on tunnusluku tulorahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista %: vuosikate jaettuna poistot $\cdot 100$

1.6.2 Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät lähes 1,5 miljoonaa euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 13,5 miljoonaa euroa. Investoinnit olivat 5.298.400 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitusprosentti oli 77, missä oli vähennystä edellisvuoteen verrattuna 40 %. Uutta pankkilainaa otettiin vuoden aikana kaksi miljoonaa euroa, koska investointeja ei kyetty rahoittamaan kokonaan hyvällä tulorahoituksella.

Seurakunnan maksuvalmiutta kuvataan kassan riittävyytenä päivien suhteen. Tunnusluku ilmaisee, kuinka monen päivän maksut voidaan kattaa seurakunnan rahoitusarvopapereilla sekä rahoilla ja pankkisaamisilla. Rahavarojen riittävyys oli 228 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

Porin seurakuntayhtymällä on vuoden lopussa kaksi miljoonaa euroa pankkilainaa. Lisäksi on osuus kiinteistöosakeyhtiön osakkeiden lainaosuuksiin. Lainanhoitokate kertoo tulorahoituksen riittävyyden vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun. Tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon, kun tunnusluku on yksi tai suurempi. Vuonna 2023 tulorahoitus riitti selvästi vieraan pääoman korkojen ja lainanlyhennysten maksuun, kuten se on tehnyt viimeisen kahdeksan vuoden aikana. Vuonna 2023 lainanhoitokatteen arvo aleni paljon, koska vuosikatteen arvo nousi 2,5 miljoonaa euroa ja lainanlyhennykset alenivat alle 2.000 euroon.

	2023	2022
Investointien tulorahoitus, %	77	130
Rahavarojen riittävyys, pv	228	254
Lainanhoitokate	15	104

Investointien tulorahoitusprosentti, %, ($= 100 \cdot \text{vuosikate} / \text{investointien omahankintameno}$)

Rahavarojen riittävyys, pv ($= 365 \text{ pv} \times \text{rahavarat } 31.12. / \text{kassasta maksut tilikaudella}$)

Lainanhoitokate ($= (\text{vuosikate} + \text{korkokulut}) / (\text{korkokulut} + \text{lainanlyhennykset})$)

1.6.3 Taseen tunnusluvut

Seurakuntayhtymän taloudellinen asema on laskettavissa taseen tunnuslukujen avulla.

Taseen loppusumma on 42,5 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 5,2 miljoonalla eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 22,1 miljoonaa euroa. Ne lisääntyivät 3,8 miljoonaa euroa, kun uuden krematorion rakentamisen myötä keskeneräiset hankinnat lisääntyivät 4,3 miljoonaa euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 15,4 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 15,0 miljoonaa euroa ja ne lisääntyivät 1,5 miljoonalla eurolla. Rahavaroihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja 2,0 miljoonaa euroa. Oma pääoma kasvoi 2,9 miljoonaa eli vuoden 2023 tilikauden ylijäämän verran.

Omavaraisuusaste mittaa seurakuntayhtymän vakavaraisuutta ja seurakuntayhtymän kykyä selviytyä sitoumuksistaan pitkällä tähtäyksellä. Jos omavaraisuusaste on alle 50, vieraan pääoman osuus on hälyttävän suuri. Rahoitusvarallisuus jäsentä kohti osoittaa likvidien varojen riittävyyden vieraan pääoman takaisinmaksuun. Rahoitusomaisuuden ja vieraan pääoman positiivinen erotus osoittaa määrän, mikä rahoitusomaisuudesta jää jäljelle, kun vieras pääoma on maksettu. Seurakunnan rahoitusvarallisuuden tulisi olla positiivinen luku. Suhteellinen velkaantuneisuus kertoo, kuinka paljon seurakuntayhtymän käyttötuloista (toimintatuotot + verotulot) tarvittaisiin vieraan pääoman takaisinmaksuun. Vuonna 2023 velkaantuneisuus kasvoi 65 %. Lainakanta jäsentä kohden nousi vuonna 2023 viiden vuoden jaksolla ylimpään arvoon. Tilikauden päättyessä korollinen vieras pääoma koostui Kiinteistö Oy Antinkatu 22 -yhtiön lainasta 121.000 euroa, joka jatkuu 30.12.2032 asti ja uudesta nostetusta pankkilainasta kaksi miljoonaa euroa.

Porin seurakuntayhtymän omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakuntayhtymällä on lainaa kohtuullisesti, suhteellinen velkaantuneisuus on alle keskitason ja rahoitusvarallisuutta on kertynyt. Porin seurakuntayhtymä on vakavarainen, vaikka sen taloudellinen asema heikkeni vuoteen 2022 verrattuna.

	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste, %	85	91	90	90	90
Rahoitusvarallisuus euroa/jäsen	163	180	170	129	113
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	28,3	17,1	18,5	17,8	17,6
Lainakanta, euroa/jäsen	36,5	2,1	2,2	2,3	2,7

Omavaraisuusaste, %, (= $100 \times (\text{oma pääoma} + \text{poistoero} + \text{vapaaehtoiset varaukset} - \text{ainaishoitosopimusten pääomat}) / (\text{koko pääoma} - \text{toimeksiantojen pääomat} - \text{saadut ennakot})$).

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{saamiset} + \text{rahoitusarvopaperit} + \text{rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot})] / \text{jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 \times (\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot}) / \text{käyttötulot}$).

Lainakanta, euroa/jäsen (= $[\text{vieras pääoma} - \text{saadut ennakot} + \text{ostovelat} + \text{siirtovelat} + \text{muut velat}] / \text{jäsenmäärä}$).

1.6.4 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Konsernitaseen tunnusluvut

Konsernitaseen tunnusluvut ovat Porin seurakuntayhtymän lukuja heikompia ja luvut heikentyivät vuoteen 2022 verrattuna.

	2023	2022
Omavaraisuusaste, %	80	89
Rahoitusvarallisuus euroa/jäsen	155	173
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	30,9	20,2
Lainakanta, euroa/jäsen	46,4	12,7

Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Porin seurakuntayhtymän tytäryhteisöt ovat Kiinteistö Oy Pormestarinluodon koti ja Kiinteistö Oy Porin Antinkatu 22. Porin seurakuntayhtymän tytäryhteisöjen toiminnan ja talouden valvonta hoidetaan siten, että seurakuntayhtymän kiinteistöpäällikkö on molemmissa kiinteistöosakeyhtiössä hallituksen puheenjohtajana. Kiinteistöosakeyhtiön hallitusten puitteissa yhtiötä on tavoitteena hoitaa tasapainoisella taloudella. Pormestarinluodon kodin yhtiössä huoneistoinvestointeja tehdään tulo-rahoituksella sen mukaan, kun tulo-rahoitusta tulee ottamatta lainarahoitusta. Tulo-rahoitus on ollut yhtiössä vähenemään päin. Molemmissa kiinteistöosakeyhtiössä on vuokra-asuntoja. Vuokramarkkinat ovat viimeisen kahden vuoden ajan olleet heikkoja, mutta lievää piristystä on tapahtunut viimeisen vuoden aikana Porissa. Antinkatu 22 yhtiön isoimpia vuokra-asuntoja on vaikea saada vuokrattua. Tytäryhteisöjen toiminnan seuranta on seurakuntayhtymän kiinteistöpäälliköllä ja yhtiöiden toiminnasta raportoidaan tarvittaessa yhteiselle kirkkoneuvostolle.

Kiinteistöyhtiöiden toiminnassa ei ole tapahtunut muutoksia omistusosuuksissa ja yhteisöjen toiminnassa. Konserniin kuuluvien yhteisöjen palveluksessa ei ollut henkilökuntaa tilikauden lopussa.

Konsernin omistukset muissa yhteisöissä

Porin seurakuntayhtymä omistaa 40 % Kiinteistö Oy Ulvilanpuistoa. Porin kaupunki omistaa yhtiöstä loput 60 %. Kiinteistöyhtiö toimii Porin kaupungin rahoituksella ja yhtiön asuntoihin majoitetaan ihmisiä, joilla on asumisen perusteiden kanssa ongelmia. Porin seurakuntayhtymä pyrkii luopumaan Kiinteistö Oy Ulvilanpuiston omistuksista.

1.7 Konsernitaseen liitetiedot

				Seurakuntatalouden konsernin osuus yhteisön		
	Koti- paikka	Omistus- osuus	Ääni- valta- osuus	omasta pääomasta EUR	Vieraasta pääomasta EUR	tilikauden tuloksesta EUR
Tytäryhteisöt						
Kiinteistöyhtiöt						
Kiinteistö Oy Pormestariluodon koti	Pori	87,50 %	87,50 %	12 576,48	136 733,51	0,00
Kiinteistö Oy Porin Antinkatu 22	Pori	68,90 %	68,90 %	4 066 249,90	307 123,40	0,00

1.8 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 2.625.283,29 euroa positiivinen ennen tilinpäätösjärjestelyjä.

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää:

Poistoeron vähennystä kirjataan aikaisemmilla tilikausilla purettuihin investointivarauxiin liittyen 281.338,70 euroa.

Näin muodostuva tilikauden ylijäämä 2.906.621,99 euroa ehdotetaan siirrettäväksi oman pääoman tilikauden yli-/alijäämätilille.

Hautainhoitorahaston vuoden 2023 tilikauden tuloksen ylijäämä 75.956,59 euroa esitetään siirrettäväksi omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

2 TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden arviointi

Tässä osassa esitetään kunkin toimintayksikön kohdalta

- Yleiskuvaus toiminnasta
- Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen
- Tunnusluvut ja suoritteet
- Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat:

		Toteuma 2022	TA+ muutos yht. 2023	Toteuma 2023	Yli-ali eur	T-%
TOIMINTATUOTOT						
TOIMINTAKULUT						
TOIMINTAKATE						
Toteuma 2022	=	tilinpäätös vuodelta 2022				
TA + muutos yht. 2023	=	talousarvio 2023 määrärahamuutosten jälkeen				
Toteuma 2023	=	tilinpäätös vuodelta 2023				
Yli-ali	=	talousarvion ja tilinpäätöksen ero euroina				
T-%	=	talousarvion toteutuminen prosentteina				

Vuoden 2023 tilinpäätöksessä tunnusluvut-kohdassa työntekijämäärä on ilmoitettu vuoden lopun lukuna 31.12.2023 ja henkilötyövuosimäärät on ilmoitettu koko vuoden 2023 ajalta.

2.1 Seurantaa koskeva sääntely

Talousarvion sitovuus

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

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

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 sekä kurssi- ja leirikeskustoiminta),
- **pääluokka 4 (hautauspalvelut) ja**
- **pääluokka 5 (kiinteistöpalvelut) vähennettynä** tehtäväalueella kurssi- ja leirikeskustoiminta

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

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

RAHOITUSOSA

Sitova erä on Rahavarojen muutos.

2.2 Tavoitteiden toteutuminen

2.2.1 Hallinto

Kirkolliset vaalit

Seurakuntavaalit järjestetään neljän vuoden välein samanaikaisesti kaikissa seurakunnissa. Seurakuntavaaleissa äänioikeus on 16-vuotiailla kirkon jäsenillä.

Jos seurakunta on itsenäinen eli ei kuulu seurakuntayhtymään, toimitetaan yhdet vaalit, joilla valitaan kirkkovaltuuston jäsenet. Jos seurakunta kuuluu seurakuntayhtymään, toimitetaan kahdet vaalit. Vaaleilla valitaan silloin jäsenet yhteiseen kirkkovaltuustoon, joka johtaa seurakuntayhtymää sekä seurakuntaneuvostoon, joka johtaa seurakuntayhtymään kuuluvan seurakunnan toimintaa.

Seuraavat seurakuntavaalit järjestetään vuonna 2026.

Yhteinen kirkkovaltuusto

Yhteisen kirkkovaltuuston perustehtävä on kirkkolain mukaan käyttää seurakuntayhtymän ylintä päätösvaltaa. Valtuustossa on vaaleilla valittuja luottamushenkilöitä kaikista seurakuntayhtymän seurakunnista.

Kirkkovaltuustolle kuuluu strateginen ohjaus, seurakuntayhtymän etujen valvonta sekä merkittävien projektien ja suurten yksittäisten hankkeiden hyväksyminen. Yhteinen kirkkovaltuusto päättää yhtymän talousarviosta, kirkollisveron suuruudesta, rakennushankkeista ja suurimmista avustuksista. Kirkkovaltuusto jakaa seurakuntatyöhön käytettävät varat seurakuntien kesken.

Yhteinen kirkkovaltuusto piti neljä kokousta ja käsitteli 54 asiaa.

Yhteisen kirkkovaltuuston toimintamenoihin varattiin 26.588 euroa, joka ylittyi 24,6 prosenttia eli arvioidut menot ylittyivät 6.549 eurolla. Henkilöstömenot olivat 15.977 euroa. Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenille tilatun Kotimaa-lehden kustannukset ylittivät arvion noin 2.000 eurolla ollen yhteensä 7.026 euroa.

Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkoneuvosto johtaa seurakuntayhtymän toimintaa, hallintoa ja taloutta. Se valmistelee yhteisen kirkkovaltuuston kokoukseen päätettäväksi menevät asiat ja huolehtii päätösten toimeenpanosta. Kirkkoneuvosto johtaa myös perussäännössä mainittuja seurakunnalliseen toimintaan liittyviä tehtäviä ja työmuotoja.

Yhteinen kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana yhdeksän kertaa ja käsitteli 171 pykälää.

Yhteisen kirkkoneuvoston toimintakate oli talousarviossa 28.403 euroa, josta toteutui 71,7 prosenttia. Henkilöstökuluihin sivukuluineen varattiin 18.003 euroa, josta toteutui 14.082 euroa. Palvelujen ja aineiden ja tarvikkeiden määrärahoista toteutui kaksi kolmasosaa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

HALLINTOELIMET

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-87 941,18	-55 841,00	-54 230,88	-1 610,12	97,1
Henkilöstökulut	-30 164,84	-32 691,00	-30 058,90	-2 632,10	91,9
Palkat ja palkkiot	-28 246,65	-30 967,00	-28 416,41	-2 550,59	91,8
Henkilösivukulut	-1 918,19	-1 724,00	-1 642,49	-81,51	95,3
Palvelujen ostot	-48 685,15	-14 950,00	-14 004,44	-945,56	93,7
Aineet ja tarvikkeet	-9 091,19	-8 200,00	-10 167,54	1 967,54	124,0
Ostot tilikauden aikana	-9 091,19	-8 200,00	-10 167,54	1 967,54	124,0
TOIMINTAKATE	-87 941,18	-55 841,00	-54 230,88	-1 610,12	97,1

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut (HTH-palvelut)

Tilintarkastus ja valvonta

Kirkkojärjestyksen 6:7 mukaan yhteinen kirkkovaltuusto valitsee toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastamista varten joko vähintään yhden varsinaisen ja yhden varatilintarkastajan tai tilintarkastusyhteisön. Tilintarkastajan ja varatilintarkastajan tulee olla JHT-tilintarkastaja tai tilintarkastusyhteisö. Tilintarkastusyhteisön on määrättävä päävastuulliseksi tilintarkastajaksi JHT-tilintarkastaja.

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi Porin seurakuntayhtymän vuosien 2023–2026 tilintarkastajaksi BDO Audiator Oy:n, jonka päävastuullisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Vesa Keso. Toisena tilintarkastajana toimii JHT, HT Aino Lepistö. Avustavana tilintarkastajana toimii Jaana Ojanperä.

Tilintarkastuksen ja valvonnan perustehtävänä on turvata, että seurakuntayhtymän hallinto ja talous hoidetaan laillisesti ja kirkkovaltuuston päätösten mukaisesti. Taloussäännön mukaan tilintarkastajien on tarkastettava hyvän tilintarkastustavan mukaisesti kunkin tilikauden hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös. Tilintarkastuskertomus on laadittava toukokuun loppuun mennessä.

Tilintarkastajat ovat suorittaneet tilintarkastuksia sekä paikan päällä että etänä sovittujen aikataulujen mukaisesti.

Tilintarkastuksen toimintamenot olivat 7.378,75 euroa ja ne alittivat talousarvion noin 18 prosentilla.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän perussäännön mukaan seurakuntayhtymä huolehtii kirkkolain 11 luvussa 2 pykälässä sille määräämät asiat, henkilöstöpolitiikan yleissuunnittelun ja tehtävien sijoittelun vaativuusryhmiin sekä kaikista palkkaan liittyvistä palkanosista päättämisen.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen perustehtävänä on ylläpitää ja kehittää keskitetysti Porin ev.lut. seurakuntayhtymän hallinnon, talouden ja henkilöstöpalvelujen tehtäviä. Talouspalvelut huolehtii seurakuntayhtymän keskitetystä raha- ja laskentatoimesta. Henkilöstöpalvelut hoitaa kaikkien seurakuntayhtymässä työskentelevien viranhaltijoiden, työntekijöiden ja sijaisten palkkojen ja palkkioiden maksamisen. Hallintopalvelujen tehtäviin kuuluvat yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisen kirkkovaltuuston kokousten valmisteluun liittyvät asiat sekä päätösten täytäntöönpano.

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen työntekijämäärä on vakiintunut kahdeksaan vakinaiseen työntekijään. Työjärjestelyjä on tehty siten, että toimistosihteerin virka voitiin jättää täyttämättä. Kesäaikana taloushallinnossa oli apuna tradenomiopiskelija, joka suoritti samalla oman työharjoittelunsa. HTH-palvelujen resurssi on riittävä normaalitilanteessa, mutta pidempiaikaisten sijaisuuksien hoitaminen on haastavaa. Koska työtehtävät vaativat erikoistumista, sijaisten palkkaaminen lyhyemmiksi ajoiksi on erittäin haastavaa, ellei mahdotonta. Vuoden 2023 aikana ollut pidempiaikainen sijaisuus hoidettiin töitä järjestelemällä ja keskittymällä vain perustehtävien hoitamiseen.

HTH-palvelujen työntekijät toimivat uusien ohjelmien kouluttajina. Kirkon palvelukeskus otti käyttöön Power Bi-raportointiohjelman, jonka käyttöönottoa kouluttivat talousasiantuntija ja taloussihteerin. Kouluttamista on kehitetty siten, että HTH-palvelujen työntekijät menevät seurakuntiin ja työyksiköihin kouluttamaan työntekijöitä yksikkö kerrallaan. Koulutustilaisuuksissa on mahdollisuus saada henkilökohtaista opastusta, jonka on todettu

olevan tehokasta ja työntekijät ovat antaneet siitä kiitosta. Lisäksi kaikilla työntekijöillä on mahdollisuus pyytää aina henkilökohtaista opastusta ohjelmien käytöstä HTH:n työntekijöiltä.

Katrina ohjelmiston asiakasrekisteriosion käyttöönottoa kehitti ja suunnitteli taloussihteerin yhteistyössä yhteisen seurakuntatyön toimistosihteerin kanssa. Seurakuntasihteereiltä pyydettiin suunnitteluapua lomakkeita laadittaessa. Yli työmuotojen tehty yhteistyö onnistui hyvin. Asiakasrekisterin käyttöönotosta tiedotettiin laajasti ja eri henkilöstöryhmiä koulutettiin ryhmä kerrallaan. Asiakasrekisterin käyttöönotto on välttämätön toimenpide, jotta seurakuntayhtymässä toimitaan tietosuojalain edellyttämällä tavalla.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Tavoite 1: Päätöksentekoprosessien kehittäminen Domus asiakirjanhallintaohjelmassa.

Toteutuminen: Yhteinen kirkkoneuvosto päätti vuonna 2020, että Porin ev.lut. seurakuntayhtymä ottaa käyttöön Domus asiakirjanhallintaohjelman. Domus asiakirjanhallintaohjelman kautta laaditaan sekä kokousten esityslistat, pöytäkirjat että viranhaltijapäätökset. Ohjelma ei ole käytössä siinä laajuudessa kuin on suunniteltu. Noormarkun seurakunta otti ohjelman käyttöön vuoden 2023 aikana, joten tavoitteessa onnistuttiin osittain.

Ohjelman kautta tehdään myös viranhaltijapäätökset. Osa viranhaltijoista käyttää Domus asiakirjanhallintaohjelmaa ja julkaisee päätökset ohjelman kautta. Domus asiakirjanhallintaohjelma toimii myös sähköisenä arkistona.

Tavoite 2: Katrina-ohjelmien käyttöönotto ja koulutus

Toteutuminen: Katrina ohjelman asiakasrekisterin käyttöönoton suunnittelu ja toteutus tapahtui suunnitellusta ja aikataulun mukaisesti. Tavoite toteutui, vaikka konkreettinen aloitus siirtyi tammikuuhun 2024.

Tavoite 3: Esihenkilötyön tukeminen ja kehittäminen

Toteutuminen: Esihenkilöille järjestettiin esihenkilöpäivä 28.3.2023. Tilaisuudessa käytiin työtapaturmiin, vuosilomiin, lomarahoihin ja säästövapaisiin liittyviä käytännön ohjeita läpi. Lisäksi muistutettiin koulutussuunnitelman laatimisesta ja tiedotettiin uuden virka- ja työehtosopimuksen muutoksista. Tilaisuudessa käytiin läpi myös tietosuojan periaatteita ja Katrina asiakasrekisterin käyttöönoton edellytyksiä.

Tavoite toteutui esihenkilöpäivän toteuttamisen osalta hyvin.

Tunnusluvut ja suoritteet

HALLINTO	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Yhteinen kirkkovaltuusto					
Pöytäkirjoja	4	4	3	4	3
Käsiteltyjä asioita	54	60	40	51	50
Yhteinen kirkkoneuvosto					
Pöytäkirjoja	9	9	9	9	8
Käsiteltyjä asioita	171	200	172	158	183
TALOUS					
Toimittajien ja asiakkaiden maksut	18 488	13 000	18 464	13 179	12 302
Ostolaskuja	10 165	8 000	9 248	7 871	7 847
Myyntilaskuja	9 059	5 250	10 282	6 595	5 140
Katrina-verkkomaksu	790	1 200	1053	1 053	615
Palkansaajien lukumäärä	685	700	649	624	640
Kirjanpidon tositteet	6 117	8 800	7 302	7 028	8 718
Hautainhoitorahaston laskuja	1 736	1 700	1 810	1 650	1 700

HALLINTO JA TALOUS	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	9	8	8	10	9
Henkilötyövuosimäärä	8,40	8	8,42	7,91	9,46
<u>Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut</u>					
Hallinto-, talous- ja henkilöstö- palvelujen päällikkö	1	1	1	1	1
Hallinto- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1,17	0,84
Hallintosihteeri, virka lakk. 1.6.2020					0,16
Toimistosihteeri	1,40 ^{*)}	1	1,59	1,74	1,68
Talousasiantuntija	2	2	2	2	2
Palkka- ja henkilöstöasiantuntija	1	1	1	1	0,25
Hallinto-, talous- ja henkilöstösihteeri					0,95
Taloussistentti	1	1	0,83	0,75	2,58
Taloussihteeri, 10/2021 alkaen	1	1	1	0,25	

^{*)} mukana määräaikainen toimistosihteeri

Muu yleishallinto

Muun yleishallinnon perustehtävänä on tuottaa seurakuntayhtymän yhteisiä toimintoja.

Työterveyshuolto

Työnantajan ja työntekijöiden tai heidän edustajiensa sekä työterveyshuollon on tehtävä suunnitelmallista ja tavoitteellista yhteistyötä työterveyshuoltolain toteuttamiseksi.

Työterveyshuollon toiminnan suunnittelun on perustuttava työpaikkaselvitykseen. Työpaikkaselvityksessä on arvioitava työstä, työympäristöstä ja työyhteisöstä aiheutuvien terveysvaarojen ja haittojen, kuormitustekijöiden sekä voimavarojen terveydellistä merkitystä ja merkitystä työkyvylle. Tiedot on kirjattava selvityksestä tehtävään asiakirjaan.

Työpaikkaselvitys on tehtävä toimintasuunnitelman laatimiseksi työterveyshuoltoa aloitettaessa, sen muuttamiseksi tai tarkistamiseksi työpaikan työolosuhteiden olennaisesti muuttuessa, työterveyshuoltoon kertyneen tiedon perusteella tai työterveyshuollon toimintasuunnitelman mukaisin määräajoin. Työpaikkaselvitystä tehtäessä on hyödynnettävä työnantajan omaa riskinarviointia. Vuonna 2023 työpaikkaselvitykset tehtiin HTH-palveluiden ja Porin aluekeskusrekisterin yksiköihin.

Työterveyshuollon tavoitteena on terveellinen ja turvallinen työ, työympäristö ja työyhteisö, työhön liittyvien terveysvaarojen ja -haittojen ehkäisy sekä työntekijän terveyden ja työ- ja toimintakyvyn ylläpitäminen, edistäminen ja seuranta työuran eri vaiheissa. Työterveystoiminnan henkilöstötavoite on henkilöstön terveydentilan, työ- ja toimintakyvyn selvittäminen, ylläpito ja edistäminen. Tilanteissa, joissa työkyky on uhattuna työterveyshuolto ohjaa ennakoivasti ja koordinoi hoito- ja kuntoutustoimia.

Porin seurakuntayhtymällä on sopimus Suomen Terveystalo Oy:n kanssa työterveyshuoltopalvelujen järjestämisestä. Sopimus on voimassa 1.1.2021 – 31.12.2025. Laajennettuun työterveyshuollon piiriin kuuluvat kaikki yli neljän kuukauden mittaisessa työ- tai virkasuhteessa olevat työntekijät. Työterveyspalvelusopimuksen kohteena ovat kokonaisvaltaisen työterveyshuollon palvelut sisältäen ennaltaehkäisevät ja lakisääteiset työterveyspalvelut sekä lisäksi auttavantasoiset sairaanhoitopalvelut.

Työterveyshuollon kokonaiskustannukset nousivat hieman vuoteen 2022 verrattuna johtuen hintojen noususta. Työterveyshuollon kustannukset olivat yhteensä noin 107 971 euroa ja ne nousivat edelliseen vuoteen verrattuna noin kuusi prosenttia. Kelan korvauksen jälkeen nettomenot jäivät 56.120 euroon.

Sairauskäynnit vähenivät ja terveysprosentti nousi. Vuonna 2022 terveysprosentti oli 32 % ja vuonna 2023 se oli 50 %. Terveysprosentti osoittaa sen, kuinka monta prosenttia työntekijöistä on ollut kokonaan terve kuluneena vuonna.

Fysioterapian menot olivat 18.802 euroa. Menot ja käyntimäärät pysyivät lähes samalla tasolla edelliseen vuoteen verrattuna.

Yhteistoiminta

Yhteistyötoimikunta on lakisääteinen, sopimus pohjainen ja edustuksellinen yhteistoimintaelin, joka käsittelee sekä työsuojelu- että yhteistoiminta-asioita. Tavoitteena on edistää työnantajan ja työntekijöiden välistä vuorovaikutusta ja tehdä mahdolliseksi työntekijöiden osallistuminen työpaikan turvallisuutta ja terveyttä koskevien asioiden käsittelyyn.

Kirkollista yhteistoimintaa sääntelee kirkon yhteistoimintasopimus, jonka tarkoituksena on edistää työnantajan ja työntekijöiden välistä vuorovaikutuksellista yhteistoimintaa, joka perustuu oikea-aikaisesti annettuihin tietoihin. On tärkeää, että työntekijöillä on mahdollisuus osallistua ja vaikuttaa työtä, työpaikkaa sekä työn turvallisuutta ja terveellisyttä koskevien asioiden käsittelyyn.

Yhteistyötoimikunta kokoontui vuoden aikana neljä kertaa ja käsitteli yhteensä 30 asiaa.

Yhteistyötoimikuntaan kuuluivat:

- Leppäniemi Marko, työsuojeluvaltuutettu
- Jokinen Mikko, työsuojeluvaltuutettu
- Penttinen Kari, kirkkoherrojen edustaja, työnantajan edustaja 29.11.2023 saakka
- Repo Samu, kirkkoherrojen edustaja, työnantajan edustaja 30.11.2023 alkaen
- Lehtonen Marja, työntekijöiden edustaja 1.1.2023 alkaen
- Salow Sari, työnantajan edustaja
- Tahkonniemi Jukka-Pekka, työntekijöiden edustaja 31.8.2023 saakka
- Rimpioja Juho, työntekijöiden edustaja 1.9.2023 alkaen
- Tomberg Kai, työntekijöiden edustaja
- Uusimäki Eeva, puheenjohtaja, työsuojelupäällikkö, työnantajan edustaja
- Helmejoki Jenni, sihteeri

IT-palvelut

IT-aluekeskukset tarjoavat asiakasseurakunnilleen tietoteknistä tukea lähitukena sekä etätukena. Tehokkaiden työvälineiden avulla voidaan tarjota etätukea myös työpaikan verkon ulkopuolelle. IT-alueet ovat toteuttaneet palvelun, jonka avulla voidaan Kirkko-verkon kaikkia palveluita käyttää kannettavilla tietokoneilla langattomasti seurakunnan tiloissa. Seurakuntayhtymän työasemat uusitaan neljän vuoden välein IT-alueen vaatimustason mukaisesti. Tietokoneet hankitaan leasing-sopimuksin.

Porin seurakuntayhtymä on vuokrannut vastikkeetta toimitilat Turun arkkihiippakunnan IT-alueen toimipisteelle Hallituskadun alakerrasta. Toimipisteessä työskentelee kaksi työntekijää, jotka ovat Turun ja Kaarinan seurakuntayhtymän palkkalistoilla. IT-tuen perustehtävänä on ylläpitää ja kehittää nykyisiä tietojärjestelmiä sekä tarjota IT-koulutusta ja käyttäjäneuvontaa.

Toimipisteseurakunnista valitaan jäsen ja varajäsen IT-alueen johtokuntaan valtuustokausittain. Porin toimipisteen jäsenenä on hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen päällikkö Eeva Uusimäki ja varajäsenenä talousasiantuntija Veli-Pekka Koivisto. IT-johtokunnan puheenjohtajana toimii Eeva Uusimäki.

Tunnusluvut ja suoritteet

ICT (informaatioteknologia)	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työasemat	191	194	187	198	196
Palvelimet	0	0	0	0	0
Tulostimet	59	58	58	57	58
Käyttäjät *)	363*)	225	293*)	230**)	234

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

**) Käyttäjien määrä joulukuussa 2021

Tavoitteiden toteutuminen

Tietokoneiden uusimista tehdään voimassa olevan suunnitelman mukaisesti. IT-alue hallinnoi hankinta/vaihtosuunnitelmaa ja hankinnat vahvistaa HTH-päällikkö. Tietokoneet ja monitoimilaitteet hankitaan leasing-sopimuksilla.

Talvella 2022–2023 korvattiin vanha kirkkoverkkoratkaisu it-aluekohtaisilla solmupisteillä, jotka joustavasti mahdollistivat paikalliset ratkaisut. SD-WAN (Software-Defined Wide Area Network) on julkisen verkon päälle rakennettava suojattu yritysverkko, joka mahdollistaa käytössä olleiden kirkkoverkkoyhteyksien korvaamisen edullisemmalla vaihtoehdolla.

Seurakuntiin kohdistui useita huijausviestiyrityksiä pitkin vuotta. IT-alue tiedotti aktiivisesti liikkeellä olevista huijausviesteistä ja muistutti työntekijöitä tietoturvan merkityksestä. Porin Teljän seurakunnassa todettiin tietoturvapoikkeama, joka hoidettiin nopeasti.

IT-alue järjesti tietoturvapäivän 21.11.2023. Päivän aiheina oli tietoturvaan liittyvät asiat. Päivä sai paljon kiitosta hyvän aineiston johdosta.

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen talousarvio toteutui 97,4 prosenttisesti. HTH-palvelujen henkilöstömenot toteutuivat 102,3 prosenttisesti. Muut kuin henkilöstömenot alittuivat 1,8 prosentilla. Kirkon palvelukeskuksen menot olivat 139.739 euroa. Menot kasvoivat vuoteen 2022 verrattuna 8.900 euroa, koska Kipan hinnat nousivat. Kirkon palvelukeskus alensi joulukuulta perusmaksujen veloituksia, mikä vähensi menojen ylitystä. HTH-palveluiden nettomenot kasvoivat vuoteen 2022 verrattuna 10,7 % ja 84.300 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

TALOUS-, HENKILÖSTÖ- JA YLEISHALLINTO

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	57 921,66	41 900,00	66 921,72	-25 021,72	159,7
Myyntituotot			24,00	-24,00	0,0
Maksutuotot	112,45	500,00	178,60	321,40	35,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	735,00	1 000,00	1 060,00	-60,00	106,0
Tuet ja avustukset	46 890,54	30 800,00	55 516,70	-24 716,70	180,2
Muut toimintatuotot	3 212,39	1 600,00	2 653,26	-1 053,26	165,8
Sisäiset tuotot	6 971,28	8 000,00	7 489,16	510,84	93,6
Toimintakulut	-849 292,81	-940 737,00	-942 596,82	1 859,82	100,2
Henkilöstökulut	-436 332,13	-453 689,00	-464 198,48	10 509,48	102,3
Palkat ja palkkiot	-354 962,64	-364 238,00	-374 137,79	9 899,79	102,7
Henkilösivukulut	-84 720,97	-89 251,00	-93 770,61	4 519,61	105,1
Henkilökulujen oikaisuerät	3 351,48	-200,00	3 709,92	-3 909,92	-1 855,0
Palvelujen ostot	-374 633,73	-434 536,00	-441 089,38	6 553,38	101,5
Palvelun ostot - sisäiset	-3 833,56	-3 700,00	-1 817,24	-1 882,76	49,1
Vuokrakulut	-27 123,86	-26 500,00	-27 934,05	1 434,05	105,4
Aineet ja tarvikkeet	-8 931,00	-20 312,00	-7 665,84	-12 646,16	37,7
Ostot tilikauden aikana	-8 931,00	-20 312,00	-7 665,84	-12 646,16	37,7
Muut toimintakulut	1 561,47	-2 000,00	108,17	-2 108,17	-5,4
TOIMINTAKATE	-791 371,15	-898 837,00	-875 675,10	-23 161,90	97,4

Porin aluekeskusrekisteri

Yleiskuvaus toiminnasta

Porin aluekeskusrekisteri aloitti toimintansa 1.1.2021. Vuonna 2023 aluekeskusrekisteriin oli järjestäytynyt 22 seurakuntaa: Porin seurakuntayhtymän viisi seurakuntaa (Keski-Porin, Länsi-Porin, Meri-Porin, Noormarkun ja Porin Teljän seurakunnat) sekä Eurajoen, Euran, Harjavallan, Huittisten, Kankaanpään, Kokemäen, Loimaan, Merikarvian, Nakkilan, Paimion, Pyhärannan, Pöytyän, Rauman, Salon, Ulvilan, Uudenkaupungin ja Vehmaan seurakunnat. Seurakuntien lukumäärä väheni vuodesta 2022 kolmella seurakunnalla. Karvian ja Siikaisten seurakunnat liittyivät 1.1.2023 Kankaanpään seurakuntaan ja Martinkosken seurakunta liittyi 1.1.2023 Salon seurakuntaan.

Aluekeskusrekisteriin järjestäytyneiden seurakuntien yhteenlaskettu jäsenmäärä 31.12.2023 oli 229 486. Jäsenmäärän muutos vuoden 2022 lopusta vuoden 2023 loppuun oli -2,1 prosenttia.

Aluekeskusrekisterin toimipaikka on Porissa. Toimipisteet sijaitsevat Raumalla ja Salossa. Virkojen määrä Porin aluekeskusrekisterissä vuonna 2023 oli 14: Porin toimipaikassa kahdeksan, Rauman toimipisteessä kolme sekä Salon toimipisteessä kolme. Porin aluekeskusrekisterissä oli aluekeskusrekisterin johtajan virka, rekisterinhoitajan virka, neljä rekisterisihteerin virkaa ja kahdeksan toimistosihteerin virkaa. Sukututkimuksia teki 2.5.-2.9.2023 määräaikainen toimistosihteerin. Syksystä 2023 alkaen aluekeskusrekisterin virkailijat ovat tehneet myös sukututkimuksia.

Sukuselvitysmuotoisten virkatodistusten toimitusaika on vakiintunut 1-2 viikkoon. Kirkkohallitus kehittää Kirjuri-järjestelmää ja sähköisiä palveluja, joista asiakkaiden käytössä on Tilaa virkatodistus -palvelu, Avioliiton esteiden tutkinta -palvelu ja Liity kirkkoon -palvelu. Papin portaali -sovellus palvelee papistoa. Sovelluksen kautta pappi voi tarkistaa Suomen evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuuluvien henkilöiden osalta kummikelpoisuuden, kaste- ja rippikoulutiedon, vanhemmuuden vahvistamisen, huoltajat sekä kirkollisen vihkimisen edellytykset.

Paperiton pappi -ohjelmalla kirkkoherrat voivat hyväksyä aluekeskusrekisterin työntekijöiden tarkastamat kirkkoon liittymispyynnöt oman sähköpostinsa kautta. Liittymispyynnöistä tarkastetaan kirkkoon liittymisen edellytykset aluekeskusrekisterissä.

Kirkkolainsäädännön muutos 1.7.2023 otettiin huomioon aluekeskusrekisterin työssä siltä osin, kuin se vaikutti aluekeskusrekisteriin. Aluekeskusrekisteriin liittyvät oleelliset asiat kirkkolaissa ovat kirkkolain luvussa 8.

Perustoimintokuvaus

Porin aluekeskusrekisterin perustehtävänä on huolehtia Porin seurakuntayhtymän ja aluekeskusrekisterin sopijaseurakuntien kirkonkirjoihin ja jäsenrekisteriin liittyvästä tietojenluovutuksesta, rekisteröidä kirkolliset toimitukset sekä kirkkoon liittyminen ja kirkosta eroaminen Kirjuri-järjestelmään, hoitaa avioliiton esteiden tutkinta sekä ylläpitää Porin seurakuntayhtymän ja sopijaseurakuntien jäsentietoja siten, että viranomaistehtävät voidaan suorittaa asianmukaisesti, seurakuntien jäsenten tiedot pitää ajantasaisina ja seurakuntia palvella aluekeskusrekisterin sopimuksen mukaisesti.

Painopisteet

1. Kirjuri-järjestelmän ajantasainen ylläpito ja tietokannan virheettömyydestä huolehtiminen isäntäseurakuntayhtymän ja sopijaseurakuntien osalta.
2. Sopimukseen perustuvien tehtävien oikea-aikainen ja virheetön suorittaminen.
3. Hyvä ja toimiva yhteistyö Porin seurakuntayhtymän, sopijaseurakuntien ja seurakuntalaisten sekä muiden yhteistyötahojen kanssa.
4. Aluekeskusrekisterin työhön liittyvien lainsäädännöllisten muutosten seuraaminen.
5. Osallistuminen keskusrekisteriyhteistyöhön ja kirkonkirjojenpidon kehittämiseen Suomen ev.lut. kirkossa

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Avioliitto-, kaste- ja rippikoulutiedot on kirjattu Kirjuri-jäsentietojärjestelmään ja toimitettu vtj-siirron kautta valtion väestötietojärjestelmään. Kirjuri-jäsentietojärjestelmän tietoja on korjattu olemassa oleviin asiakirjoihin perustuen virheiden ilmenemisen yhteydessä.

Rekisteröinteihin liittyvät tehtävät on suoritettu asiakaslupauksen mukaisessa ajassa.

Virkatodistukset on laadittu asiakkaille valtakunnallisesti hyödyntäen jäsentietojärjestelmää ja Suomen ev.lut. kirkon digitoituja kirkonkirjoja. Sukuselvitysmuotoiset virkatodistukset on laadittu valtakunnallisina todistuksina, jolloin asiakas saa tarvittavat tiedot yhdellä tilauksella yhdestä aluekeskusrekisteristä.

Asiakaspalvelussa on palveltu sisäiset ja ulkoiset asiakkaat ammattitaitoisesti ja ystävällisesti. Sähköisen palvelun ja puhelinpalvelun osuus palvelusta on yhä noussut merkittävästi.

Aluekeskusrekisterin kehittämistä asiantuntijaorganisaationa jatkettiin yhdessä työntekijöiden kanssa. Aluekeskusrekisterin työntekijät osallistuivat Kirkkohallituksen järjestämiin työalaan liittyviin koulutuksiin. Rekisterisihteeritiimissä keskityttiin KirDi-osaamiseen kehittämiseen, sukuselvitysten ja sukututkimusten laatimiseen, Kirjuri-tietokannan oikeellisuuden ylläpitoon sekä uusien työntekijöiden käytännön perehdyttämiseen. Toimistosihteeritiimin tehtävät – asiakaspalvelu ja rekisteröinnit - kiertävät tiimissä viikoittain vaihtuvissa moduuleissa. Moduulit, jossa laaditaan sukuselvitysmuotoisia virkatodistuksia kiertävät tiimissä kuukausittain. Yhteiset toimintaperiaatteet on sovittu työkokouksissa ja niitä on tarvittaessa päivitetty. Tiimivastaavana toimi rekisterinhoitaja.

Aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmä kokoontui kaksi kertaa: 10.5.2023 ja 11.10.2023. Yhteistyöryhmässä on edustus Porin seurakuntayhtymästä ja kaikista sopijaseurakunnista. Puheenjohtajana toimii yhteisen seurakuntatyön päällikkö Jari Suvila. Yhteistyöryhmän esittelijänä toimii aluekeskusrekisterin johtaja Leena Pekola. Aluekeskusrekisterin työntekijöiden edustajana toimii rekisterinhoitaja Nina Roiha.

Aluekeskusrekisterin johtaja on osallistunut valtakunnalliseen rekisterinjohtajien yhteistyöhön. Rekisterinjohtajilla on vuosittain 10 Teams-kokousta ja kaksi tapaamista kasvotusten. Lisäksi yhteyttä pidetään tarvittaessa.

Aluekeskusrekisterin johtaja kuuluu Kirkkohallituksen asettamaan Virastonhoidon ohjeiden päivittäminen -työryhmään, jonka toimikausi on 1.5.2023-31.12.2025. Rekisterinhoitaja Nina Roiha kuuluu seurakuntayhtymän tietosuojatyöryhmään ja Kirkkohallituksen KirDi-ohjausryhmään. KirDi-ohjausryhmä linjaa tietojen luovuttamista valtakunnallisesti.

Tunnusluvut ja suoritteet

	2023	2022	2021	2020
Sukuselvitykset ja sukututkimukset	13666	12850	6191 (Valtakunnalliset 5240/Välitodistukset 951)	3347
Kirjurista tulostetut virkatodistukset (elää- todistukset)	601	2255	832	345
Avioliiton esteiden tutkinnat sisällytetään rekisteröinteihin 2022 alkaen			262	143
Rekisteröinnit - kaste - kirkollinen vihkiminen - avioliiton kirkollinen siunaaminen - kirkkoon liittyminen - rippikoulun ja konfirmaation rekisteröiminen - avioliiton esteiden tutkinta	6271	6611	1976	

ALUEKESKUSREKISTERI	TP 2023	TA 2023	TP 2022
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	15	15	14
Henkilötyövuosimäärä	13,47	16	15,99
Aluekeskusrekisterin johtaja	1	1	1
Rekisterinhoitaja	1	1	1
Rekisterisihteeri	4	4	3,96
Toimistosihteeri	7,09	8	6,99
Toimistosihteeri ma.	0,38	0	3,04

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Talousarvion toimintakate toteutui 49 prosenttisesti. Aluekeskusrekisteri kuuluu ensimmäiseen pääluokkaan, ja aluekeskusrekisterin kokonaisnettomenot ovat sitova luku. Ensimmäisen pääluokan nettomenot eivät ylittyneet. Toimintatuotot alittivat talousarvion kuudella prosentilla ja olivat 606.085 euroa. Toimintakulut yhteensä alittivat arvion lähes 13 prosenttia. Henkilöstömenoja kertyi lähes 15 prosenttia arvioitua vähemmän. Aluekeskusrekisterin nettomenot vähenivät 39 prosenttia edellisvuoden nettomenoihin verrattuna ja olivat 56.365 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

ALUEKESKUSREKISTERI

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	642 940,04	644 460,00	606 085,22	38 374,78	94,0
Korvaukset	299 732,00	323 460,00	169 401,58	154 058,42	52,4
Myyntituotot	43 210,50	41 000,00	28 276,40	12 723,60	69,0
Maksutuotot	299 142,54	280 000,00	408 407,24	-128 407,24	145,9
Vuokratuotot	855,00				
Toimintakulut	-739 067,99	-759 379,00	-662 449,96	-96 929,04	87,2
Henkilöstökulut	-672 601,21	-687 299,00	-585 521,41	-101 777,59	85,2
Palkat ja palkkiot	-546 530,46	-552 029,00	-470 268,61	-81 760,39	85,2
Henkilösivukulut	-134 156,88	-135 270,00	-118 320,40	-16 949,60	87,5
Henkilökulujen oikaisuerät	8 086,13		3 067,60	-3 067,60	0,0
Palvelujen ostot	-51 874,42	-49 080,00	-63 431,15	14 351,15	129,2
Palvelun ostot - sisäiset			-319,00	319,00	0,0
Vuokratulut	-6 699,04	-10 000,00	-6 608,06	-3 391,94	66,1
Aineet ja tarvikkeet	-5 383,78	-12 400,00	-2 975,47	-9 424,53	24,0
Ostot tilikauden aikana	-5 383,78	-12 400,00	-2 975,47	-9 424,53	24,0
Muut toimintakulut	-2 509,54	-600,00	-3 594,87	2 994,87	599,1
TOIMINTAKATE	-96 127,95	-114 919,00	-56 364,74	-58 554,26	49,0

2.2.2 Paikallisseurakunnissa tehtävä seurakuntatyö

Keski-Porin seurakunta

Yleiskuvaus toiminnasta

Keski-Porin seurakunnan toimintarakenne on vuoden 2022 strategian mukainen. Seurakunta jakautuu kolmeen alueelliseen toimintaympäristöön: Keskustan, Pormestarinluodon sekä Ruosniemen ja Lyttylän toimintaympäristöön. Omana kokonaisuutenaan ovat Keski-Porin kirkon toimintaympäristö ja Digi-yhteisö. Toimintaympäristöissä toimivat moniammatilliset työntekijätiimit. Lisäksi työtä jäsennetään koko seurakunnan alueella työalaperusteisesti. Osa työalaoista toimii työntekijätiimeinä (diakonia, kasvatusta ja musiikki), osa taas on yhden työntekijän ja vapaaehtoisten muodostamia (evankelioimis-, lähetys- ja pienryhmätyö).

Alueelliset toimintaympäristöt ovat kehittäneet toimintaansa oman alueensa ihmisiä palvelemaan. Digi-yhteisö on kehittänyt seurakunnan digitaalista työtä. Seuraajat somessa ovat lisääntyneet ja Keski-Porin kirkon messua seuraa etänä suuri joukko ihmisiä. Digi-yhteisön vastuualueeseen on kuulunut myös seurakunnan visuaalisen ilmeen uudistaminen.

Uusi organisaatio on käynnistynyt hyvin ja paikallista yhteisöllisyyttä tukevia toimintoja on syntynyt kaikissa toimintaympäristöissä. Kokemusten kerryttyä alkaa olla aika käynnistää uusi tulevaisuustyöskentely ja strategiaprosessi seurakunnassa.

Kasvatuksen tiimin toiminta toteutuu ikäryhmäperusteisesti. Varhaiskasvatuksen päivä-, perhe- ja kesäkerhojen ryhmät ovat suosittuja. Neljävuotissyntymäpäiviin osallistujien määrä lisääntyi ja kirjepyhäkoulu jatkui totutusti. Yhteistyö päiväkotien ja neuvolan kanssa on jatkunut. Syntyvyyden lasku on vähentänyt päiväkerhoikäisten määrää. Se on mahdollistanut varhaiskasvatuksen toiminnan kehittämisen entistä enemmän verkostoituvaa, yksilöllisesti palvelevaa ja so- meaktiiviseen suuntaan. Erityisen huomion ansaitsee Keski-Porin kirkon 160-vuotisjuhlaan liittyvä lasten valokuvanäyttely kirkosta Porin kirjastossa.

Varhaisnuorisotyö on toteutunut lähinnä seurakuntayhtymän yhteisesti järjestetyn toiminnan kautta. Kokoavan toiminnan kehittämiseksi on kokeiltu läskykerho/avoimet ovet iltapäivää. Se ei täyttänyt odotuksia. Yhdessä varhaiskasvatuksen kanssa järjestetty Piilossa kirkossa -tapahtuma on ollut odotettu ja onnistunut.

Rippikoulutyö järjestää alueella asuville rippikouluikäisille tai aikuisille kasteopetusta ja antaa heille mahdollisuuden rippikouluun. Vuonna 2023 ikäluokasta kävi rippikoulun 90,5 %. Yhteensä rippikoulun kävijöitä oli 205. Kesän rippikoulut olivat onnistuneita ja palaute hyvää.

Nuorisotyö järjestää nuorille toimintaa, joka nousee seurakunnan perustehtävästä, kannustaa vapaaehtoistyöhön sekä tukee nuoren aikuisuuteen kasvamista. Nuorisotyössä on syksyn 2023 aikana uudistettu toimintoja ja laajennettu työtä toteuttavaa tiimiä.

Diakoniatyö on kristilliseen lähimmäisenrakkauteen perustuvaa ihmisten palvelemista ja kutsu- mista elämään ihmisenä Jumalan läheisyydessä, seurakunnan yhteydessä ja lähimmäisten ar- jessa. Keski-Porin seurakunnan diakoniatyöntekijät huolehtivat laaja-alaisesti asiakkaiden dia- konisista tarpeista. Edelliseen vuoteen verrattuna asiakaskontaktien määrä on lisääntynyt huo- mattavasti. Työhön mukaan on integroitunut Poriin saapuneita ukrainalaisia. Seurakunnan dia- konia toimii laajasti verkostoituneena ja kehittää aktiivisesti jo laajaa vapaaehtoistyötä.

Keski-Porin seurakunnan evankelioimistyön toimikunta toteuttaa yhdessä laajan vapaaehtois- joukon kanssa tehtävää tavoitettavaa työtä. Se tukee osallistujien kasvua kristittyinä. Toiminnan runkona ovat Sanan ja rukouksen illat, Teetupa Beetel, ja Seniorilaulajat. Poriin saapuneet

ukrainalaiset ovat löytäneet paikkansa Sanan ja rukouksen illoissa. Evankelioimistyö on mahdollistanut heidän osallistumistaan ja avustanut heitä lahjoituksina saaduilla tarvikkeilla.

Lähetystehtäväänsä Keski-Porin seurakunta toteuttaa lähetysjärjestöjen kanssa tehdyillä yhteistyösopimuksilla sekä nimikkolähettiensä ja -kohteidensa puolesta rukoilemalla. Lähetys on läsnä läpäisevästi seurakunnan arjessa erilaisissa tapahtumissa ja vapaaehtoistoiminnassa. Vuoden 2023 erityinen tapahtuma oli Turun arkkihiippakunnan lähetysten ja kansainvälisen työn päivä Keski-Porin kirkossa ja Puuvillan kauppakeskuksessa. Keski-Porin seurakunnalla on nimikkosopimukset useimpien kirkkomme virallisten lähetysjärjestöjen kanssa.

Keski-Porin kirkko on yksi maakunnan keskeisistä musiikkisaleista. Kevät- ja syyskaudella konserttitoiminnan runkona ovat kuukausittain järjestettävät iltamusiikkisarjan konsertit. Monipuolisesti kirkkomusiikkia esittelevä Pori Organ festivaali järjestetään vuosittain kesäkuun alussa. Vuonna 2023 erityisiä tapahtumia oli yhteistyössä Suomen laulun ja Suomalaisen barokkiorkesterin kanssa esitetty Matteus-Passio ja Keski-Porin kirkon 160-vuotisjuhla, jonka rungon muodosti musiikkityö. Seurakunnassa on vahva kuorotoiminta, joka palvelee seurakuntaa. Musiikkityö on edelleen kehittänyt verkottumistaan Porin musiikkielämän toimijoiden kanssa.

Pienryhmätyö on koonnut hyvin osanottajia. Toiminta nojautuu vahvaan vapaaehtoisten työpanokseen. Vapaaehtoiset ovat sitoutuneet toimintaan. Muutospaineet ohjaavat kehittämään ja uudistamaan toimintoja.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Keski-Porin seurakunta on toteuttanut asetettujen tavoitteiden mukaista monipuolista toimintaa tuloksellisesti. Kiristynyt talous vaikuttaa jo toimintaan ja tulevana vuosina yhä selkeämmin.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Keski-Porin seurakunnan väkiluku	18 103	18 400	18 247	18 527	18 635
Kastetut	108	120	126	118	99
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	38	40	56	45	40
Hautaansiunatut	344	350	379	340	295
Kirkkoon liittyneet	134	130	125	134	122
Kirkosta eronneet	345	300	379	333	266
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallist.)					
Päiväjumalanpalvelukset	149/16 729	110/12 600	116/12 398	103/12 590	71/11 714
Muut jumalanpalvelukset	34/2 961	65/2 500	15/2 731	65/2 387	44/3 622
Ehtoollisenvietto	148/6 887	160/2 900	164/6 011	163/2 839	77/3 124
Musiikkitilaisuudet	41/12 311	30/4 500	40/8 935	12/1 833	10/1 181
Pienryhmiä/jäseniä	10/141	10/150	10/271	10/150	12/194
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	5140	3 000	3 400	2 900	2 500
Asiakkaiden lukumäärä	1545	950	960	950	800
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	92	100	94	100	106
Varhaisnuoria toiminnassa	45	70	88	70	76
Rippikoululaisia/-kouluja	205/9	245/11	173/9	245/11	192/9
Nuoret toiminnassa	94	150	80	145	125
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	225	205	230	205	210
Somesovellusten seuraajat	5 351	4 700	5 163	4 298	4 011

Keski-Porin seurakunta	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	28	27,5	31	28	31
Henkilötyövuosimäärä	26,36	27,5	26,77	26,72	27,37
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	4,92	5	4,80	4,31	5,53
Seurakuntapastori	2	2	1,56	1,48	1,56
Kanttori	3	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	2,72	3	3	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	5	5	4,64	5	4,78
Lapsityönohjaaja			0,40	0,40	0,41
Lastenohjaaja	6,17	7	6,83	7,09	7,09
Seurakuntasihtööri, yht. seurakuntasihtööri	1,49	1,5	1,50	1,44	1,36
Kesäteologi			0,04		

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Talousarvion toimintakate toteutui kokonaan, 100 prosenttisesti. Toimintatuotot ylittivät talousarvion kolme prosenttia. Kolehti- ja keräystuloarvio toteutui lähes 50 prosenttia suurempana. Henkilöstökulut jäivät vajaa kolme prosenttia alle arvion. Palvelujen ostomenot ylittivät talousarvion viidenneksellä ja annetut avustukset ylittivät talousarvion yli 90 prosentilla. Toimintakulut ylittivät arvion 0,2 prosenttia. Seurakunnan nettomenot kasvoivat kolme prosenttia ja 48.200 euroa edellisvuoteen verrattuna.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

KESKI-PORIN SEURAKUNTA

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	88 486,22	102 180,00	105 263,03	-3 083,03	103,0
Korvaukset	800,00				
Myyntituotot	34,00	13 100,00	68,00	13 032,00	0,5
Maksutuotot	24 193,85	45 700,00	20 460,59	25 239,41	44,8
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	23 465,76	21 700,00	32 075,97	-10 375,97	147,8
Tuet ja avustukset	30 218,22	9 000,00	34 092,03	-25 092,03	378,8
Muut toimintatuotot	3 184,39	6 680,00	11 735,61	-5 055,61	175,7
Sisäiset tuotot	6 590,00	6 000,00	6 830,83	-830,83	113,8
Toimintakulut	-1 713 156,49	-1 775 213,00	-1 778 132,35	2 919,35	100,2
Henkilöstökulut	-1 408 059,86	-1 475 403,00	-1 433 117,84	-42 285,16	97,1
Palkat ja palkkiot	-1 142 817,24	-1 186 752,00	-1 152 100,24	-34 651,76	97,1
Henkilösivukulut	-275 355,83	-288 651,00	-283 429,16	-5 221,84	98,2
Henkilökulujen oikaisuerät	10 113,21		2 411,56	-2 411,56	0,0
Palvelujen ostot	-97 962,39	-127 735,00	-152 947,07	25 212,07	119,7
Palvelun ostot - sisäiset	-55 951,78	-52 006,00	-9 626,10	-42 379,90	18,5
Vuokrakulut	-10 790,93	-9 150,00	-13 998,15	4 848,15	153,0
Aineet ja tarvikkeet	-74 714,58	-63 008,00	-75 352,38	12 344,38	119,6
Ostot tilikauden aikana	-74 714,58	-63 008,00	-75 352,38	12 344,38	119,6
Annetut avustukset	-55 312,10	-41 300,00	-79 253,54	37 953,54	191,9
Muut toimintakulut	-10 364,85	-6 611,00	-13 837,27	7 226,27	209,3
TOIMINTAKATE	-1 624 670,27	-1 673 033,00	-1 672 869,32	-163,68	100,0

Länsi-Porin seurakunta

Yleiskuvaus toiminnasta

Toimintavuonna 2023 on keskitytty hyvään perustyöhön ja perustehtävän toteuttamiseen; Länsi-Porin seurakunnan tehtävänä on kutsua alueellaan asuvia ihmisiä Jumalan Sanan ja sakramenttien vaikutuspiiriin kristillisen uskon ja rakkauden syntymiseksi ja kasvamiseksi.

Seurakunnan toimintaan varatut resurssit kohdentuivat pääasiassa työalojen tavoitteiden toteuttamiseen. Seurakunnan toiminnan keskeiset tavoitteet kaudelle olivat 1) tavoittaa uusia ihmisiä, 2) Polku-toimintamallin liittäminen seurakunnan toimintaan ja 3) yhteisöllisyyden ja vapaaehtoisuuden kasvattaminen. Painopistealueena kaudelle olivat lasten, nuorten ja aikuisten tavoittaminen entistä paremmin, missä voidaan työntekijäresurssien vähennyttä todeta onnistuneen silti hienosti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Länsi-Porin seurakunnassa kirkollisista toimituksista kasteita on edelleen enemmän kuin siunauksia. Kasteiden määrä on pysynyt samalla tasolla ja korkeana, mistä iloitsemme, mutta myös siunausten määrä on kuluvana vuonna kasvanut virusepidemioiden jatkumisen myötä.

Seurakunnan alueella asuu paljon vauvaperheitä ja perhekerholaisia on onnistuttu tavoittamaan kuluneena vuonna merkittävästi enemmän. Varhaiskasvatus on onnistunut hyvin tavoitteissaan kohdata kotona hoitovapaalla olevia vanhempia lapsineen. Kristillisen varhaiskasvatuksen merkitys tässä maailman ajassa on entistä tärkeämpää kristillisen kotikasvatuksen vähentyessä.

Myös varhaisnuorisotyössä kerholaisten määrät ovat kasvaneet. Koulutyössä on keskitytty koulukirkkoihin ja koulujen välituntipäivystyksiin.

Rippikoulutyössä onnistuttiin tavoitteessa kohdata nuoria hyvin ja vahvistamaan yhteyttä seurakuntaan. Länsi-Porissa järjestettiin seitsemän leiriä ja cityripari. Rippikoulujen osallistumisprosentti oli peräti 101,8 prosenttia, koska rippikouluihin osallistui myös Länsi-Porin seurakunnan ulkopuolelta nuoria.

Nuorisotyötä on edelleen haastanut seurakunnan omien nuortentilojen puute, mutta nuorisotyössä on onnistuttu saavuttamaan keskeiset tavoitteet nuorten tavoittamiseksi, seurakuntayhteyden rakentamiseksi ja kristillisen kasvun tukemiseksi.

Diakoniatyössä on kohdattu monella eri tavalla apua tarvitsevia diakoniavastaanotoilla, kerhoissa, piireissä ja muussa toiminnassa. Avuntarpeen kasvaminen on talouden ja maailman tilanteen yleisen kiristymisen myötä näkynyt. Rukouksen ja toivon luomisen merkitys näkyi toimintaan osallistuneiden määrässä. Turvapaikanhakijoiden kohtaaminen on lisääntynyt maailmanpoliittisen tilanteen muutosten myötä.

Lähetystyössä on onnistuttu kasvattamaan vapaaehtoisten määrää ja toimintatapoja on kehitetty ja tehty strategian mukaisesti uusia toimintakokeiluja.

Jumalanpalveluselämässä toteutettiin yhteistyössä vapaaehtoisten ja työntekijöiden kanssa mm. Kansanlaulukirkko, Mukulamessu ja Afrikkalainen messu, jotka lisäsivät osallistujien määrää. Vapaaehtoisten osallistamisessa on edetty, ja tätä työtä tullaan jatkamaan tulevanakin kautena. Jumalanpalvelustyön tunnuslukujen kasvanut muutos selittyy osioissa Muut jumalanpalvelukset osin päiväkotijäsen- ja koulukirkkojen jumalanpalvelusten mukaan laskemisesta, mutta edelleen seurakunnan tilastointiin pitää kiinnittää huomiota, koska kaikki tilaisuudet eivät ole kirjautuneet tilastointiin, vaan jääneet osin kesken. Tilastoja on tarkennettu laskemalla niitä va-
rausohjelmasta suoraan.

Musiikkityö onnistui hienosti kuluneella kaudella lisäämään säännöllisen toiminnan määrää ja kohtaamaan ihmisiä piireissä, kuoroissa, jumalanpalveluksissa, toimituksissa ja konserteissa.

Seurakunta jalkautui kuluvanakin kautena mm. hautausmaille, pellon reunalle kylvön siunaukseen, Suomi Areenalle ja publiin laulamaan Kauneimpia joululauluja kohdatakse uusia ihmisiä seurakunnan toimintaan mukaan.

Seurakuntatyötä on ohjannut Länsi-Pori Toivon ja rukouksen seurakunta -strategia. Kuluvana vuotena erityisesti satsattiin strategian neljänteen osaan eli työhyvinvoinnin kehittämiseen mm. yhteistyötä ja yhteisöllisyyttä kehittäen, mikä onnistui toteutetun työhyvinvointikyselyn perusteella erittäin hyvin.

Työyhteisöä on puhuttanut edelleen Länsi-Porin kirkon sisäilmaongelmat, jotka luovat oman haasteensa henkilöstön työnteekoon ja lisääntyneisiin sairaspöissaoloihin.

Jäsenmäärä lasku on pysynyt samankaltaisena aiempiin vuosiin nähden kotitalouksien taloudellisen tilanteen kiristymisestä huolimatta.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Länsi-Porin seurakunnan väkiluku	11 198	11 600	11 420	11 642	11 739
Kastetut	128	125	128	121	109
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	37	35	58	33	32
Siunatut	121	84	92	81	74
Kirkkoon liittyneet	79	70	70	80	78
Kirkosta eronneet	180	180	209	192	179
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	81/5 007	72/7 000	87 / 4 401	72/6 953	74/5 842
Muut jumalanpalvelukset	26/4 635	48/2 100	20 / 1 072	48/2 041	18/1 922
Ehtoollisenvietto	73/2 719	67/1 800	91 / 2 619	67/1 658	44/2 048
Musiikkitilaisuudet	35/1 930	8/400	23 / 974	8/304	30/1 309
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	7 785 (486)	5 000	5 477 (608)	4 979 (560)	10 377
Asiakkaiden lukumäärä	2 100 (235)	2 100	2 567 (224)	2 000 (224)	4 500
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	146	130	149	166	162
Perhekerholaisia	472	400	368	356	330
Varhaisnuoria toiminnassa	180	130	135	127	240
Rippikoululaisia/-kouluja	173/7	163/7	172/8	171/7	186/8
Nuoret toiminnassa	98	80	85	97	108
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	237	220	183	218	170
Somesovellusten seuraajat	2 850	2 500	2 640	2 625	2 075

Länsi-Porin seurakunta	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	25	20	22	22	21
Henkilötyövuosimäärä	18,98	20	19,93	19,88	20,41
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	1	1	1
Seurakuntapastori	2,01	3	2,73	3	3
Kanttori	1,97	2	1,95	1,92	1,92
Nuorisotyönohjaaja	2	2	2	1,96	2,67
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	3,10	3	3	3	2,84
Seurakuntasihtööri	0,97	1	1,02	1	1
Lapsityönohjaaja	1	1	1	1	1
Lastenohjaaja, vakinainen	5,58	6	5,96	6	5,99
Kesäteologi	0,12		0,27		
Kesätyöntekijä	0,24				

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Tilikauden toimintakatteen toteutuma oli 98,6 prosenttia ja nettomenojen alitus 15.610 euroa. Toimintatuotot alittivat arvion yli puolella. Toimintakulut alittuivat 84.200 euroa. Henkilöstömenojen toteutuma oli 89 prosenttia, ja se alitti talousarvion 112.000 eurolla. Annetut avustukset ylittivät talousarvion yli 50 prosenttia. Toimintakate eli nettomenot lisääntyivät 52.300 euroa ja viisi prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	72 977,19	128 781,00	60 214,54	68 566,46	46,8
Myyntituotot		600,00	242,30	357,70	40,4
Maksutuotot	34 794,74	55 775,00	27 982,58	27 792,42	50,2
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 557,71	34 129,00	14 715,59	19 413,41	43,1
Tuet ja avustukset	16 246,89	2 512,00	12 904,07	-10 392,07	513,7
Muut toimintatuotot	3 577,85	32 015,00	570,00	31 445,00	1,8
Sisäiset tuotot	3 800,00	3 750,00	3 800,00	-50,00	101,3
Toimintakulut	-1 113 538,82	-1 237 231,00	-1 153 054,08	-84 176,92	93,2
Henkilöstökulut	-917 930,32	-1 013 877,00	-902 064,63	-111 812,37	89,0
Palkat ja palkkiot	-746 094,81	-815 066,00	-745 725,39	-69 340,61	91,5
Henkilösivukulut	-180 150,40	-197 811,00	-182 116,75	-15 694,25	92,1
Henkilökulujen oikaisuerät	8 314,89	-1 000,00	25 777,51	-26 777,51	-2 577,8
Palvelujen ostot	-71 972,01	-101 669,00	-126 337,48	24 668,48	124,3
Palvelun ostot - sisäiset	-45 989,08	-48 810,00	-24 122,80	-24 687,20	49,4
Vuokrakulut	-4 983,83	-4 600,00	-6 361,58	1 761,58	138,3
Aineet ja tarvikkeet	-30 549,88	-39 849,00	-51 595,96	11 746,96	129,5
Ostot tilikauden aikana	-30 549,88	-39 849,00	-51 595,96	11 746,96	129,5
Annetut avustukset	-37 794,41	-25 910,00	-40 083,49	14 173,49	154,7
Muut toimintakulut	-4 319,29	-2 516,00	-2 488,14	-27,86	98,9
TOIMINTAKATE	-1 040 561,63	-1 108 450,00	-1 092 839,54	-15 610,46	98,6

Meri-Porin seurakunta

Yleiskuvaus toiminnasta

Vuosi 2023 oli ensimmäinen täysin korona - rajoituksista vapaa vuosi. Edellinen vuosi 2022 oli jo melkein täysin korona - rajoituksista vapaa. Vuonna 2023 oltiin osallistujamäärissä melko samoissa luvuissa edellisen vuoden kanssa.

Henkilöstössä tapahtui muutoksia. Seurakuntapastori Anna Kasvinen palasi vuoden alussa töihin ja jäi virkavapaalle kesäkuun alussa. Hänen sijaisenaan oli Pirjo Tiira vuoden loppuun asti. Nuorisotyönohjaajaa Jenna Johanssonia sijaisti Tiitta Pietilä toukokuuhun asti, jolloin Jenna palasi töihin. Edellisvuonna vapautuneeseen diakoniavirkaan, eikä varhaiskasvatuksen ohjaajan työsuhteeseen palkattu vuonna 2023 henkilöstösuunnitelman mukaisesti ketään. Kesätoissa rippikoulu ja nuorisotyössä oli palkattuna Mari Salin. Piispa Mari Leppänen asetti kirkkoherra Samu Revon ja kappalainen Petra Pohjanraidon virkoihinsa lokakuussa.

Meri-Porin seurakunnan jäsenmäärän laski edellisvuodesta 156 hengellä. Jäsenmäärä oli vuoden lopussa 6 092. Kasteiden ja liittymisten määrä lisääntyi. Kuolleiden ja eroamisten määrä väheni. Kuitenkin kuolleita ja eroamisia oli määrällisesti enemmän. Lisäksi muuttoliike seurakunnan alueelta kasvoi.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Jumalanpalveluksista eniten ihmisiä tavoittivat juhla-aikojen jumalanpalvelukset, teemajumalanpalvelukset, lasten jumalanpalvelukset, erityisesti Leikkisä kirkko ja koulujen jumalanpalvelukset. Jumalanpalvelukset pidettiin Ahlaisten, Pihlavan, Reposaaren kirkkoissa ja Kyläsaaren srk-talolla. Pihlavassa jumalanpalvelus oli pääsääntöisesti messu. Ahlaisissa ja Reposaassa oli joka toinen viikko messu ja joka toinen viikko sanajumalanpalvelus. Kyläsaassa jumalanpalveluksia pidettiin yksi per kuukausi pois lukien kesäaika. Messuja Kyläsaassa oli yksi per kevät- ja syyskausi. Kirkkoja pidettiin myös muualla kuin kirkkorakennuksissa. Näinä paikkoina olivat koulut ja kesäaikaan paikat olivat luonnon keskellä.

Kirkkokuoro osallistui jumalanpalveluksiin, joissa se on ollut perinteisesti mukana. Iltavespeireitä jatkettiin ja ne jaettiin myös sosiaalisessa mediassa. Kaj Vartion ja Pasi Flodströmin konsertit saivat Pihlavan kirkon täyteen ihmisiä.

Varhaiskasvatuksessa päiväkerho-, perhekerho-, lapsiparkki ja vauvaklubitoiminta ovat saaneet ihmisiä liikkeelle. Varhaiskasvatuksen toiminta tavoittaa seurakuntalaiset hyvin. Kanttori vieraili lasten toiminnassa tuoden vahvan musiikillisen ulottuvuuden tähän työhön. Varhaisnuorten kerhot pyörivät normaalisti ja tavoittivat hyvin varhaisnuoria. Kouluyhteistyö jatkui minirippisten ja päivänavausten muodossa. Varhaisnuorisotyönohjaaja on ollut yhteyshenkilö partiolaisten kanssa tehtävässä työssä.

Lähetystyössä lähetystoimikunta järjesti tapahtumia, jotka lisäsivät lähetystietoisuutta. Seurakunnan tuen kohteina jatkoivat hankeasiantuntija Anna-Kaisa Kähkölän työ Tansaniassa ja AIDS-orpotyö Etiopiassa sekä Sanansaattajien Toivoa naisille -työ. Toivoa naisille rukoushetket alkoivat kerran kuukaudessa. Lähetyslauluja laulettiin kolme kertaa. Diakoniatyön asiakasmäärä pysyi samana. Elinkustannusten nousu näkyi lisääntyneenä avun tarpeena. Telttatapahtuma kesällä ja Sali-tapahtuma keväällä ja syksyllä keräsi yhteiseen toimintaan niin seurakuntalaisia kuin vapaaehtoisia. Uutena ryhmänä Pihlavassa aloitti Tunne runoryhmä ja Reposaassa käsityöpiiri.

Nuorisotyön tavoitteena oli nuorten kohtaaminen, kristillinen kasvatus sekä ehtoollisopetus. Ehtoollisopetus toteutui annetussa opetuksessa ja nuortenmessuissa. Yökahvila Kyläsaaren kylätalolla on tavoittanut nuoria edellisten vuosien tapaan. Reposaassa aloitettiin myös

samankaltainen toiminta. Jan Koivusilta on mahdollistanut yökahvila - toiminnan pitkäaikaisena vapaaehtoisena nuorisotyöntekijänä. Se tavoittaa monipuolisesti nuoria myös oman seurakuntamme ulkopuolelta. Rippikoulutyö onnistui saavuttamaan tavoitteensa. Rippikouluja oli 4 ja rippikoululaisia 87. Rippikoululaisista 35 prosenttia jatkoi isoskoulutukseen.

Seurakunnan toiminnassa onnistuttiin vuonna 2023 pitämään korona – ajan jälkeen seurakunnan toimintaan palanneet mukana edelleen seurakunnan toiminnassa.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Meri-Porin seurakunnan väkiluku	6 092	6 400	6 248	6 463	6 608
Kastetut	49	40	35	44	33
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	23	30	30	28	22
Siunatut	113	95	104	96	80
Kirkkoon liittyneet	42	45	30	37	40
Kirkosta eronneet	71	60	99	90	62
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	209/ 5 428	180/8 000	162/5 022	142/4 544	153/7 711
Muut jumalanpalvelukset	75/6 675	40/4 000	85/ 5 270	41/ 2 296	16/176
Ehtoollisenvietto	117/ 2 282	100/2 400	103/1 036	60/ 643	48/1 060
Musiikkitilaisuudet	19/2 363	35/3 000	14/ 658	12/ 288	4/191
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 412	2 000	1 983	1 975	1 926
Asiakkaiden lukumäärä	443	450	447	439	391
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	58	100	61	87	93
Varhaisnuoria toiminnassa	875	120	728	725	166
Rippikoululaisia/-kouluja	87/4	90/5	95/5	93/ 5	100/5
Nuoret toiminnassa	130	130	130	130	120
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	120	120	120	120	
Somesovellusten seuraajat	1 939	3 500/10	1 300	1 200	

Meri-Porin seurakunta	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	15	14	17	17	17
Henkilötyövuosimäärä	13,51	14	15,39	16,02	15,82
Kirkkoherra	0,96	1	1	1	1
Kappalainen	1	1	0,98	1,17	1
Seurakuntapastori	1,75	2	1,90	2,05	2
Kanttori B vaihtunut c-kanttoriksi *)		0			
Kanttori C	1	1	1	1,33	1,21
Nuorisotyönohjaaja *)	2,13	2	2,75	2	2,12
Diakonissa/Diakonian viranhaltija	2	2	2,59	3	3
Seurakuntasihtööri	1	1	1	1	0,99
Lapsityönohjaaja		0			0
Lastenohjaaja	3,67	4	4,17	4,47	4,5

*) henkilötyövuodessa mukana kesäkanttori ja ma. nuorisotyönohjaajat

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 106,3 prosenttia eli Meri-Porin seurakunta ylitti sitovan talousarviosumman 51.381 eurolla. Toimintatuotot ylittivät arvion 16 prosenttia. Toimintakulut ylittivät arvion 6,8 prosenttia. Henkilöstökulujen toteutuma oli 105,3 prosenttia. Palkkamenot ylittivät arvion 36.700 eurolla. Annetut avustukset ylittyivät neljänneksen. Toimintakate eli nettomenot lisääntyivät runsaat neljä prosenttia ja 34.200 euroa edelliseen vuoteen verrattuna. Talousarvion jakokaavamuutoksen seurauksena Meri-Porin seurakunnan määrärahojen vähennys oli vuoden 2023 talousarviossa 26.346 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

MERI-PORIN SEURAKUNTA

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	86 476,43	40 870,00	47 466,53	-6 596,53	116,1
Myyntituotot	74,00	50,00	83,00	-33,00	166,0
Maksutuotot	14 412,87	21 220,00	16 199,46	5 020,54	76,3
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	41 478,54	8 560,00	21 324,24	-12 764,24	249,1
Tuet ja avustukset	8 580,00	6 000,00	7 408,00	-1 408,00	123,5
Muut toimintatuotot	19 831,02	1 450,00	351,83	1 098,17	24,3
Sisäiset tuotot	2 100,00	3 590,00	2 100,00	1 490,00	58,5
Toimintakulut	-920 320,43	-857 530,00	-915 507,55	57 977,55	106,8
Henkilöstökulut	-743 793,01	-694 197,00	-730 863,95	36 666,95	105,3
Palkat ja palkkiot	-608 800,34	-558 542,00	-590 386,48	31 844,48	105,7
Henkilösivukulut	-147 610,86	-135 655,00	-143 662,27	8 007,27	105,9
Henkilökulujen oikaisuerät	12 618,19		3 184,80	-3 184,80	0,0
Palvelujen ostot	-56 356,52	-58 970,00	-69 799,00	10 829,00	118,4
Palvelun ostot - sisäiset	-29 989,60	-43 810,00	-32 607,28	-11 202,72	74,4
Vuokrakulut	-5 030,36	-500,00	-6 136,42	5 636,42	1 227,3
Aineet ja tarvikkeet	-42 406,25	-28 183,00	-37 189,90	9 006,90	132,0
Ostot tilikauden aikana	-42 406,25	-28 183,00	-37 189,90	9 006,90	132,0
Annetut avustukset	-41 969,99	-30 250,00	-37 878,95	7 628,95	125,2
Muut toimintakulut	-774,70	-1 620,00	-1 032,05	-587,95	63,7
TOIMINTAKATE	-833 844,00	-816 660,00	-868 041,02	51 381,02	106,3

Noormarkun seurakunta

Yleiskuvaus toiminnasta

Vuosi 2023 oli Noormarkun seurakunnassa jatkumoa muutoksille, joita seurakuntaliitokset (Porin seurakunta ja Lavia) olivat tuoneet mukanaan. Porin seurakuntayhtymän uusi rahanjakomalli oli ainakin työntekijöiden ja luottamushenkilöiden mielessä. Se aiheutti huolen siitä, kuinka Noormarkun seurakunta elää ja on tulevaisuudessaan. Talouden sopeuttamista oli alettava toden teolla miettimään. Minkälaiset ovat seurakunnan resurssit tulevaisuudessa? Kirkkoherra Kari Penttinen ilmoitti jäävänsä eläkkeelle 1.4.2024 lukien. Syksyn 2023 aikana käynnistettiin työskentely, jossa keskusteltiin Noormarkun seurakunnan tulevaisuudesta. Työskentelyyn osallistui seurakuntaneuvoston lisäksi piispa ja muita tuomiokapitulin edustajia. Kirkkoherra Penttisen jäädessä eläkettään edeltävälle vuosilomalle tuomiokapituli antoi viranhoitomääräyksen pastori Jaakko Rainermalle kirkkoherran viransijaiseksi 6.11.2023 lukien 31.3.2024 asti.

Lavian kirkon 200-vuotisjuhlaa vietettiin elokuussa. Tällöin pidettiin piispanmessu, joka lähetettiin Ylen kautta televisiovastaanottimiin. Elokuussa oli myös Perheiden päivä Silokallion kurssikeskuksessa. Päivän järjestelyistä kanto vastuun lapsityö-, nuoris- ja diakoniatyö. Kanttori Markku Lahti jäi eläkkeelle 1.9.2023.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Noormarkun seurakunnan oma julkaisu 'Seurakuntauutiset' ilmestyi pääsiäisenä ja jouluna.

Päiväkerhotoiminnassa sekä perhekerhoissa toimittiin perinteiseen tapaan koko seurakunnan alueella.

Diakoniatyössä asiakkaiden taloudellista avustustoimintaa oli paljon. Maailman ja Euroopan epävakaa tilanne heijastui kotitalouksien menojen kasvuun. Ruuan ja energian nousseet hinnat loivat lisäpainetta seurakunnan diakoniatyön avustustoimintaan. Vapaaehtoiset toimivat sotapakolaisten avustustoiminnassa.

Jumalanpalveluksia pidettiin koko seurakunnan alueella. Musiikkityössä seurakunnan kuorot avustivat messuissa. Kirkolliset toimitukset, erityisesti siunaukset, työllistivät seurakunnan viranhaltijoita paljon. Palkkiotoimisia kanttoreita ja pappeja jouduttiin käyttämään paikkaamaan työntekijäresursseja. Konsertteja järjestettiin maltillisesti. Ne painottuivat joulunaikaan.

Seurakunnan rippikoulutyössä konfirmoitiin viisi ryhmää. Nuorisotyössä vakiintuivat nuortenillat koko seurakunnan alueelle.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Noormarkun seurakunnan väkiluku	7 218	7 400	7 406	7 595	6 365
Kastetut	74	40	50	35	33
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	14	25	14	18	12
Siunatut	147	120	95	126	73
Kirkkoon liittyneet	49	30	29	34	33
Kirkosta eronneet	77	50	84	65	66
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	89/4 005	94/4 700	111/4 884	105/14316	90/4 679
Muut jumalanpalvelukset	59/1 062	30/2 500	33/2 370	28/3575	28/2 021
Ehtoollisenvietto	3 055	3 500	3 607	2 812	3 681
Musiikkitilaisuudet	22/1 735	25/500	29/550	26	31/506
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit	1 840	1 800	1 900	2 039	1 743
Asiakkaiden lukumäärä	220	200	200	276	457
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	45	55	71	81	70
Varhaisnuoria toiminnassa	67	60	50	65	55
Rippikoululaisia/-kouluja	104/5	112/4	135/5	95/4	81/3
Nuoret toiminnassa	25	25	20	27	17
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	120	120	70	70	130
Somesovellusten seuraajat	1 185	1 500	3 021	2 926	1 584

Noormarkun seurakunta	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	16	14,6	16	19	18
Henkilötyövuosimäärä	14,74	14,6	15,99	18,51	14,78
Kirkkoherra	1,15	1	1	1	1
Kappalainen	1,67	2	2	1,83	1,87
Seurakuntapastori	1	1	1	1	
Kanttori	2,08	2	2,41	3	2
Nuorisotyönohjaaja	1,5	1,9	1,5	1,93	2,45
Diakonissa	3	2,7	3	4	3
Seurakuntasihtööri	1	1	1,04	1,12	0,69
Vastaava lastenohjaaja	1	1	1	1	0,75
Lastenohjaaja	2	2	2	2,13	1
Lastenohjaaja ma.	0,33		0,79	0,83	1,47
Kesäteologi					

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 97,8 prosenttia. Toimintatuotot ylittivät arvion lähes viidenneksellä. Toimintakulut alittivat arvion vajaalla prosenttiyksiköllä. Henkilöstökuluista toteutui 102,7 prosenttia. Annetut avustukset alittivat talousarvion runsaalla kymmenellä prosentilla ja palvelujen ostot ylittivät arvion viisi prosenttia. Toimintakate väheni talousarvion jakokaavamuutoksen seurauksena vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna 2,4 prosenttia ja 23.000 euroa. Määrärahojen jakokaavatoteutuksessa Noormarkun seurakunnan määrärahojen vähennys oli vuoden 2023 talousarviossa 37.800 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

NOORMARKUN SEURAKUNTA

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	85 668,67	58 710,00	72 464,53	-13 754,53	123,4
Korvaukset	216,00				
Myyntituotot	145,00	750,00	994,50	-244,50	132,6
Maksutuotot	17 408,01	21 060,00	19 678,38	1 381,62	93,4
Vuokratuotot			117,50	-117,50	0,0
Metsätalouden tuotot	34 290,60		3 000,00	-3 000,00	0,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 319,96	21 180,00	28 815,70	-7 635,70	136,1
Tuet ja avustukset	3 371,74	11 200,00	115,05	11 084,95	1,0
Muut toimintatuotot	3 417,36	1 320,00	17 243,40	-15 923,40	1 306,3
Sisäiset tuotot	2 500,00	3 200,00	2 500,00	700,00	78,1
Toimintakulut	-1 024 128,18	-994 979,00	-987 987,83	-6 991,17	99,3
Henkilöstökulut	-764 586,38	-744 801,00	-765 266,65	20 465,65	102,7
Palkat ja palkkiot	-618 953,36	-599 363,00	-622 593,81	23 230,81	103,9
Henkilösivukulut	-147 913,52	-145 438,00	-152 377,44	6 939,44	104,8
Henkilökulujen oikaisuerät	2 280,50		9 704,60	-9 704,60	0,0
Palvelujen ostot	-122 664,94	-117 595,00	-123 689,90	6 094,90	105,2
Palvelun ostot - sisäiset	-29 402,28	-30 000,00	-12 984,60	-17 015,40	43,3
Vuokratulut	-9 563,13	-8 823,00	-10 157,25	1 334,25	115,1
Aineet ja tarvikkeet	-45 131,43	-60 431,00	-47 072,89	-13 358,11	77,9
Ostot tilikauden aikana	-45 131,43	-60 431,00	-47 072,89	-13 358,11	77,9
Annetut avustukset	-33 009,26	-30 841,00	-27 631,23	-3 209,77	89,6
Muut toimintakulut	-19 770,76	-2 488,00	-1 185,31	-1 302,69	47,6
TOIMINTAKATE	-938 459,51	-936 269,00	-915 523,30	-20 745,70	97,8

Porin Teljän seurakunta

Yleiskuvaus toiminnasta

Seurakunnan ja kirkon juhluvuotta vietettiin monipuolisesti kautta vuoden. Tilaisuudet kokosivat runsaasti seurakuntalaisia. Juhlavuodesta tiedotettiin aktiivisesti. Vuosi huipentui piispanmessuun ensimmäisenä adventtina. Juhlavuosi mahdollisti myös juhlakantaatin Kirkastuvaa kantaesityksen. Joululaulukilpailu sai myös suurta näkyvyyttä. Juhlakirja Olinhan Teljässä mi-näkin julkaistiin.

Säännöllinen toiminta on koonnut sekä viikoittaisiin ryhmiin että vapaisiin kohtaamisiin ja ruokailuihin runsaasti väkeä. Kristillistä todistusta ja kutsumusta on jaettu eri taustoista tulevien ihmisten kanssa seurakunnassa ja yhteiskunnassa sekä lähetyskentillä että ystävyysseurakunnissa. Perheiden kohtaaminen ja tukeminen arjessa on lisääntynyt monipuolisen toiminnan kautta. Nuorten vaikuttajaryhmä on ollut aktiivinen myös yhteistyön aloittajana toisten vastaavien ryhmien kanssa.

Diakoniatyö on kohdannut enenevässä määrin sekä yksittäisiä ihmisiä, pariskuntia että perheitä. Avuntarve on ollut sekä taloudellista, sosiaalista että henkistä ja hengellistä. Diakoniatyö on toiminut yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa sekä on raportoinut moninaisista vaikeuksista avun saamisessa. Yhteistyötä on myös tehty kolmannen sektorin toimijoiden kanssa.

Lähetystyössä saatiin kaksi uutta nimikkolähettiä. Ystävyysseurakuntiin yhteydenpito oli monilla tavoin merkittävää ja oli tueksi vaikeuksien keskellä eläville seurakunnille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Seurakuntalaisten toimiminen vastuunkantajina on ollut hyvää ja monipuolista. Uusia vapaaehtoisia on etsiytynyt mukaan tuoden mukanaan omat vahvuutensa. Seurakunnan messuelämä on ollut yhteisöllistä ja mukaansa kutsuvaa. Lasten osallisuuteen on kiinnitetty erityistä huomiota. Rukouselämää on keskitytty ja uusi rukouspiiri on osoittautunut tärkeäksi.

Yhteiskunnallisiin kysymyksiin on otettu kantaa sekä julkisuudessa että yhteistyötahojen kanssa kokoonnuttaessa. Viranomaisyhteydet ovat jatkuneet erityisesti eri sosiaalipalveluiden kanssa. Diakoniatyössä apu korostui tilanteissa, joissa yhteiskunnan auttajataholle pääsy viivästyi tai etuutta joutui odottamaan. Digitaalisten järjestelmien käyttö ei lisääntynyt merkittävästi. Terveellisen ruuan tarjoiluun panostettiin edelleen.

Kasvatuksessa retkien ja kohdennettujen leirien määrä on lisääntynyt. Nuorten aikuisten toiminta on ollut vilkasta. Kokoontumismahdollisuudet perheille ilta-aikaan on koettu tärkeinä. Seurakuntanuoret ovat ottaneet aiempaa enemmän vastuutehtäviä lasten ja varhaisnuorten parissa. Kouluyhteistyösopimuksen teko on alkanut kaupungin ja seurakuntayhtymän välillä.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Porin Teljän seurakunnan väkiluku	15 583	16 500	16 136	16 374	16 849
Kastetut	109	120	100	110	108
Vihityt (kirkollinen vihkiminen)	44	40	64	21	26
Siunatut	255	250	270	234	245
Kirkkoon liittyneet	184	150	96	102	107
Kirkosta eronneet	277	180	239	230	247
Jumalanpalvelukset (tilaisuuksia/osallistuneita)					
Päiväjumalanpalvelukset	124/16 240	150/ 19 000	109/17 655	149/14 050	146/17 820
Muut jumalanpalvelukset	39/4 354	90/11 000	39/5 023	125/7 073	149/23 426
Ehtoollisenvietto	96/6 430	90/8 000	84/6 734	146/5 070	278/6 924
Musiikkitilaisuudet	30/4 098	40/ 4000	28/2 996	19/1 641	30/2 310
Diakoniatyö					
Asiakaskontaktit 1)	3 017	2 500	3 675	1 949	4 251
Asiakkaiden lukumäärä 2)	1 769	2 200	1 137	1 016	2 154
Lapsi- ja nuorisotyö					
Päiväkerholaisia	41	40	31	60	60
Varhaisnuoria toiminnassa	104	60	102	94	95
Rippikoululaisia/-kouluja	167/8	190/8	175/8	196/9	180/9
Nuoret toiminnassa	200	250	220	201	178
Muu toiminta					
Vapaaehtoiset toiminnassa	440	350	427	274	230
Somesovellusten seuraajat	4 213	4 500	3 804	4 015	1 970

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

Porin Teljän seurakunta	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	28	26	26	27	26
Henkilötyövuosimäärä	24,92	26	24,56	25,57	25,5
Kirkkoherra	1	1	1	1	1
Kappalainen	3,59	4	4	4	4
Seurakuntapastori	2,33	3	2,12	2,75	2,79
Lähetys- ja kansainvälisen työn sihteeri	0,5	0,5	0,5	0,8	0,8
Kanttori	2,96	3	3	3	3
Nuorisotyönohjaaja	2,75	3	2,41	3	3
Diakonissa/Diakonian viranhaltija*	5,56	5	4	4,53	4,13
Seurakuntas sihteeri ja yht. srksihteeri	1,5	1,5	1,51	1,48	1,36
Kasvatustyöntekijä	0,1				
Lastenohjaaja	2,27	3	3,42	3	2,69
Lastenohjaaja, ma,	0,51	1	1,23	1	1,73
Emäntä	1	1	1	1	1
Kesäteologi			0,15		
Kesätyöntekijä	0,15				
Kohtaamisavustaja	0,50				
Perhetyöntekijä	0,16				

*mukana diakonia-avustaja

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 104,3 prosenttia ja Porin Teljän seurakunta ylitti sitovan toimintakatesummaan 68.900 eurolla. Toimintatuotot ylittivät arvion lähes 90 prosenttia. Toimintakulut ylittivät arvion 8,9 prosenttia. Henkilöstökulut toteutuivat 99,7 prosenttisesti. Palvelujen ostomenot ylittivät arvion 68 prosenttia ja 130.000 euroa. Annettujen avustusten määräraha ylittyi reilun viidenneksen. Toimintakate eli nettomenot lisääntyivät vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna 10 prosenttia ja 151.000 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

PORIN TELJÄN SEURAKUNTA

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	121 815,64	91 611,00	173 521,82	-81 910,82	189,4
Korvaukset	8 590,00	8 000,00	3 579,15	4 420,85	44,7
Myyntituotot	1 511,50	400,00	3 978,40	-3 578,40	994,6
Maksutuotot	59 411,66	29 957,00	66 568,21	-36 611,21	222,2
Vuokratuotot	360,00	360,00	360,00	0,00	100,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	24 692,91	16 149,00	33 800,10	-17 651,10	209,3
Tuet ja avustukset	9 651,55	12 000,00	10 789,98	1 210,02	89,9
Muut toimintatuotot	6 736,82	16 245,00	43 491,15	-27 246,15	267,7
Sisäiset tuotot	10 861,20	8 500,00	10 954,83	-2 454,83	128,9
Toimintakulut	-1 633 733,92	-1 685 466,00	-1 836 275,37	150 809,37	108,9
Henkilöstökulut	-1 227 581,18	-1 346 330,00	-1 342 453,78	-3 876,22	99,7
Palkat ja palkkiot	-1 000 824,36	-1 083 058,00	-1 084 920,65	1 862,65	100,2
Henkilösivukulut	-243 866,74	-263 472,00	-269 173,04	5 701,04	102,2
Henkilökulujen oikaisuerät	17 109,92	200,00	11 639,91	-11 439,91	5 820,0
Palvelujen ostot	-144 133,64	-112 908,00	-302 778,25	189 870,25	268,2
Palvelun ostot - sisäiset	-67 356,41	-78 323,00	-18 189,04	-60 133,96	23,2
Vuokrakulut	-14 239,86	-990,00	-17 571,68	16 581,68	1 774,9
Aineet ja tarvikkeet	-76 858,00	-76 608,00	-73 521,16	-3 086,84	96,0
Ostot tilikauden aikana	-76 858,00	-76 608,00	-73 521,16	-3 086,84	96,0
Annetut avustukset	-82 885,64	-52 410,00	-65 848,55	13 438,55	125,6
Muut toimintakulut	-20 679,19	-17 897,00	-15 912,91	-1 984,09	88,9
TOIMINTAKATE	-1 511 918,28	-1 593 855,00	-1 662 753,55	68 898,55	104,3

Yhteiset varaukset

Yleiskuvaus toiminnasta

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

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Muun yleishallinnon toimintakate oli talousarviossa 37.100 euroa, josta toteutui 88 prosenttia. Toimintakatteen eli nettomenojen alitus oli 4.500 euroa. Suurin alitus tuli sisäisistä palvelujen ostoissa noin 3.000 euroa.

Diakoniatyön avustuksiin varattiin 20.000 euroa, joka käytettiin kokonaan. Seurakuntien yhteisiin hankkeisiin varattiin talousarviossa 10.000 euroa. SuomiAreenan menot olivat 6.000 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

YHTEISET VARAUKSET

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot			1 592,37	-1 592,37	0,0
Sisäiset tuotot			1 592,37	-1 592,37	0,0
Toimintakulut	-32 015,31	-37 100,00	-34 170,31	-2 929,69	92,1
Palvelujen ostot	-6 055,50	-7 500,00	-8 124,29	624,29	108,3
Palvelun ostot - sisäiset	-20 000,00	-23 000,00	-20 044,56	-2 955,44	87,2
Aineet ja tarvikkeet	-5 629,81	-6 600,00	-6 003,36	-596,64	91,0
Ostot tilikauden aikana	-5 629,81	-6 600,00	-6 003,36	-596,64	91,0
Muut toimintakulut	-330,00		1,90	-1,90	0,0
TOIMINTAKATE	-32 015,31	-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8
VUOSIKATE	-32 015,31	-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8
TILIKAUDEN TULOS	-32 015,31	-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-32 015,31	-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8

2.2.3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Yhteisen seurakuntatyön keskus

Yleiskuvaus toiminnasta

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 verkostoituneesti moniammatillista ja monitoimijaisista yhteistyötä yli kaikkien rajojen ja muuttuu toimintaympäristön kehityksen mukaisesti.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Työyksiköt ovat vahvistaneet toimintakykyään yhteistyörakenteita vahvistamalla ja työtettä rohkeasti uudistamalla. Toimintatapana on asiakaslähtöinen palvelu siellä missä ihmiset ovat. Työyksiköistä on tullut oman asiantuntijaroolin mukaisesti moniammatillisia ja monitoimijaisia verkostoja.

Ihmisten yhteyteen ja läheisyyteen perustuvat palvelut sekä toiminnot on opittu muotoilemaan siten, että huolehditaan vastuullisesti asiakas- ja työntekijäturvallisuudesta. Työalat ovat ketterästi hyödyntäneet digitaalisuuden mahdollisuuksia uusien työtapojen käyttöön otossa.

Satakunnan seurakuntien yhteistyötä Satakunnan hyvinvointialueen kanssa on valmisteltu maakunnallisesti seurakuntien kesken tuomiokapitulin tuella. Satakunnan hyvinvointialueen aloittaessa toimintansa myös Satakunnan seurakuntien edustajat ovat osallistuneet elinkeino- ja yhteistyöneuvottelukunnan, varautumisen ja valmiuden yhteistyöryhmän ja hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTE) toimikunnan työskentelyyn. Hyvinvointialueen jäsenydessä on osallistuttu laajasti hyvinvointialueen hankkeisiin ja työryhmiin.

Seurakuntapalvelujen toimintayksiköille kestävän kehityksen yleistavoitteista (SDG) valittiin kolme tavoitetta painopisteeksi vuosille 2023–2024. Tavoitteet ovat: Yhteistyö ja kumppanuus, Terveystta ja hyvinvointia ja Eriarvoisuuden vähentäminen. Kaikkiin tavoitteisiin asetettiin indikaattorit, joiden toteutumista arvioidaan.

Walk in talk toimintamalli otettiin käyttöön koko seurakuntayhtymässä syksyllä 2022, mutta kuluneena vuonna seurakuntapalveluiden erityisenä painopisteenä oli yhteistyö Winnovan ja Ohjaamon kanssa. Toimintamalli on todettu tarpeelliseksi ja nuoria on tavoitettu hyvin.

Moniammatillinen ja monitoimijainen verkostotyö Satakunnan seurakuntien ja muiden toimijoiden kanssa oli aktiivista Satakunnan hyvinvointialueella. Kevään eduskuntavaalien yhteydessä järjestettiin Vaalstartti kahvila yhteistyössä Satakunnan Järjestöjen neuvottelukunnan, Satakunnan Yhteisökeskuksen ja Satakunnan Yrittäjien kanssa. Sairaalasielunhoidon Porin perusturvan kanssa aloittama saattohoidon vapaaehtoistyö otettiin hyvinvointialueen kärkihankkeeksi.

Sairaalasielunhoito jatkoi omalla toimialueellaan aktiivisesti saattohoidon vapaaehtoistyötä. Sairaalasielunhoidon toimintaympäristö muuttui kokonaisvaltaisesti, kun Satakunnan hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023. Psykiatrisen sairaalan toiminnot siirtyivät syksyllä Harjavalasta Satasairaalan yhteyteen Poriin. Loppuvuodesta 2023 on aloitettu kartoittamaan yhteistyötä myös OLKA-vapaaehtoistoiminnan kanssa koskien saattohoidon vapaaehtoistoimintaa.

Satasairaalassa työn painopisteet olivat yksilö-, perhe- ja ryhmätyöskentelyssä, työnohjauksessa ja moniammatillisissa ryhmissä. Perustason hoito-osastoilla Porin Maantiekadun sairaalan palliatiivisella ja saattohoito-osastolla aloitettiin syyskaudella säännöllinen, kerran viikossa toteutettava sairaalapapin tapaamistunti. Vuoden aikana tapahtui henkilöstömuutoksia.

Avoimeksi tulleet virat on täytetty ja sairaalasielunhoidon täysi henkilöstöresurssi on pystytty säilyttämään muutostenkin aikana.

Perheneuvonta välittää perheistä ja perheenjäsenistä. Kirkon perheneuvonta tarjoaa maksutonta, ammatillista keskusteluapua Satakunnan hyvinvointialueella.

Tavoitteena on ollut antaa asiakkaille oikea-aikaista ja laadukasta apua. Nopeaan ensitapaukseen parin viikon sisällä eivät resurssit kertomusvuonna aina riittäneet. Tavoitteeseen pyrittiin rajaamalla käyntikertamääriä kuitenkin tapauskohtaisesti harkiten.

Tunnusluvut ja suoritteet

YSK	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Perheneuvonta					
Neuvottelujen määrä (moduulit)	1084	1 500	1 262	1 501	2 042
Asiakkaiden lukumäärä	328	400	351	358	409
Sairaalasielunhoito					
Asiakastyö (lkm.)	572	1 900	818	1 870	1 722
Kirkollinen työ	49	80	54	90	61
Diakonia					
Kohtaamiset*	799	1 000	841	773*	944
Tapahtumat/os.*	309/15 264	15/1 200	94/4 816	12/1 406*	245
Kasvatus					
Kohtaamiset*	162	35/800	95	57*	
Tapahtumat/os.*	57/2400	4/3 400	52/1 161	34/768*	1
Oppilaitostyö					
Kohtaamiset*	372	1 000	270	1 296*	432
Tapahtumat/osallistujat*	86/6 037	70/4 211	69/6 298	70/4 211*	
Muu asiantuntijatyö	202	250	215	265	350
Toimintaryhmät	20	30	25	14	63
Vapaaehtoiset työntekijät	243	300	237	206	170

*Muuttunut tilastointi

YSK	TP 2023*	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilöilukumääränä 31.12.	19	18	30	25	31
Henkilötyövuosimäärä	17,36	17,36	27,80	26,84	35,11
Papit ja lehtorit	6,36	6	6,87	7,25	7
Diakoniatyöntekijät	5	5	5,16	5,85	5,07
Nuorisotyöntekijät	2	4	2	1,95	1,51
Toimistohenkilöstö	3	3	3,24	3	9,09
Kurssikeskushenkilöstö			10,53	8,79	7,09
Työntekijämäärä (ma., htv)			7,06	3,47	5,35

* toimintakeskukset siirretty omaksi yksiköksi

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 93,7 prosenttia. Toimintatuotot toteutuivat lähes arvion mukaisesti. Korvaukset muilta seurakunnilta olivat 87.700 euroa ja toteutuivat viidenneksen arviota pienempinä. Kolehdi- ja keräystuottoja toteutui nelinkertaisesti. Henkilöstökulujen toteutuma oli 96,2 prosenttia. Toimintakulut yhteensä alittivat 5,5 prosenttia. Toimintakate eli nettomenot lisääntyivät vuoden 2022 tilinpäätökseen verrattuna 8,2 prosenttia ja 80.600 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS (YSK)

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	170 797,78	149 945,00	150 607,14	-662,14	100,4
Korvaukset	123 475,39	110 000,00	87 670,15	22 329,85	79,7
Myyntituotot	46,80				
Maksutuotot	22 052,32	30 845,00	19 657,60	11 187,40	63,7
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	8 213,28	8 200,00	33 693,54	-25 493,54	410,9
Tuet ja avustukset	4 850,49	400,00	9 400,41	-9 000,41	2 350,1
Muut toimintatuotot	6 723,10		17,61	-17,61	0,0
Sisäiset tuotot	5 436,40	500,00	167,83	332,17	33,6
Toimintakulut	-1 156 017,67	-1 287 711,00	-1 216 466,51	-71 244,49	94,5
Henkilöstökulut	-908 641,29	-996 972,00	-959 387,35	-37 584,65	96,2
Palkat ja palkkiot	-736 130,24	-800 756,00	-771 266,95	-29 489,05	96,3
Henkilösivukulut	-179 007,94	-196 216,00	-193 493,30	-2 722,70	98,6
Henkilökulujen oikaisuerät	6 496,89		5 372,90	-5 372,90	0,0
Palvelujen ostot	-149 966,59	-183 755,00	-156 774,09	-26 980,91	85,3
Palvelun ostot - sisäiset	-30 962,60	-34 710,00	-30 552,54	-4 157,46	88,0
Vuokrakulut	-16 370,64	-13 809,00	-18 460,07	4 651,07	133,7
Aineet ja tarvikkeet	-47 804,54	-57 237,00	-43 346,82	-13 890,18	75,7
Ostot tilikauden aikana	-47 804,54	-57 237,00	-43 346,82	-13 890,18	75,7
Annetut avustukset	-1 910,00	-150,00	-4 060,00	3 910,00	2 706,7
Muut toimintakulut	-362,01	-1 078,00	-3 885,64	2 807,64	360,4
TOIMINTAKATE	-985 219,89	-1 137 766,00	-1 065 859,37	-71 906,63	93,7

Viestintäpalvelut

Viestinnän neuvottelukunnan jäsenet:

Anne Liinamaa	puheenjohtaja
Kari Heino	varapuheenjohtaja
Heimo Hietanen	jäsen, Porin Kirkkosanomien päätoimittaja
Marjut Itkonen	jäsen
Anna Kasvinen	jäsen
Anna-Mari Vuollet	jäsen
Paula Ilén	jäsen
Maarit Kautto	jäsen
Albert Halonen	yhteisen kirkkoneuvoston edustaja
Hanna Sinisalmi	yhteisen kirkkoneuvoston edustaja
Raino Salmijärvi	tiedottaja
Tiina Miettinen	tiedottaja
Matti Kuhna	viestintäpäälikkö, sihteeri

Yleiskuvaus toiminnasta

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 mediatyhteyksiä sekä markkinointiviestintää ja toimimalla verkossa. Viestintäpalvelut julkaisee omaa lehteä Porin Kirkkosanomina, päivittää omia somekanavia, tekee radiomainontaa sekä hoitaa tapahtumailmoittelua.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Viestintäpalvelut ei pysynyt -9.218,72 euron taloustoteutumallaan budjettitavoitteissa. Syyt löytyvät tuottojen alittumisesta 4.700 eurolla, henkilöstökulujen ylittymisestä 2.070 eurolla sekä palveluiden ylittymisestä 2.445 eurolla. Hinnannousut heijastuivat palveluiden ylittymisessä.
2. Tykkääjien ja päivitysten määrät lisääntyivät Facebookissa vuoden aikana, jälkimmäiset toki hieman verkkaisemmin. Kirkko Porissa -somesivuista on vuosien aikana kehittynyt porilaisessa kirkollista maailmaa ajatellen merkittävä sosiaalisen median alusta.
3. Porin Kirkkosanomiin vuonna 2023 kohdistunut mitään erityisiä kehittämishankkeita, mutta sellaisia on kyllä suunnitteilla eritoten ulkoasuun liittyen. Lehteä on tehty paikallisuuden kärki vahvasti edellä, jotta lehden lukuarvo pysyisi korkealla tasolla.

Vuoden uutisaiheet

Uuden krematorion rakentaminen Metsähautausmaalle oli Porin ev.lut. seurakuntayhtymän vuoden suurin investointi (noin 5 milj. €), josta myös viestintäpalveluissa uutisoitiin aivan vuoden alusta vuoden loppuun saakka.

Porin Teljän seurakunta täytti 60 ja Teljän kirkko 50 vuotta, Keski-Porin kirkko 160 vuotta. Teematapahtumia riitti etenkin syksyllä.

Keskustelu Noormarkun seurakunnan tulevaisuudesta virisi tuomiokapitulin aloitteesta syyskesällä kirkkoherra Kari Penttisen eläkevapaille jäämisen yhteydessä. Asiaa selvittelemään valittiin seurakuntaneuvostossa erityinen tulevaisuustyöryhmä.

Viestinnän neuvottelukunta kokoontui viisi kertaa, joista yksi oli sähköpostikokous. Neuvottelukunta toimii viestinnän asiantuntijaelimenä ja Porin Kirkkosanomien toimitusneuvostona.

Tunnusluvut ja suoritteet

Viestintäpalvelut	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Kirkkosanomien/numeroita/vuosi	10	10	10	10	10
Kirkkosanomien/laajuus/sivua	16	16	16 sivua + 1 kpl 28-sivuin lehti	16	16
Kirkkosanomien/kpl	39 400	39 200	39 400	39 400	39 203
Radio-ohjelmat					
Radio Pori/mainossek.	12 000	12 000	12 000	14 000	10 000*)
Radio Pori/ohjelmat/v.	-	-	-	-	-
Radio Dei/ohjelmat/v.	40	40	40	40	-
Ilmoitukset					
Kirkolliset/lehti x krt	3x52	3 x 52	3 x 52	3 x 52	3 x 52
Erillisilm./pmm/viest.palv.	7 500	8 800	8 450	4 908	4 000
Erillisilmoitukset/pmm kaikki	13 000	13 000	20 700	12 700	11 200
Tiedotteet ja jutut					
Tiedotteet/kpl/kk	20	20	19	18	20
Jutut lehdissä/kpl****	172	200	200**	170	150
Www-sivut					
Istunto/kk	17 600***	19 500	19 000	16 500	15 300
Sosiaalinen media/Fb					
Facebook/tykkääjät lkm	2 514	2 500	2 000	2 194	1 880
Facebook/päivitykset lkm	noin 710	700	noin 700	7 123	noin 780

*) 2 000 sekuntia siirretty vuodelle 2021

**) Siirretty sähköiseen taltiointiin. Määrä kertoo, monestiko vuoden aikana ollut lehdissä juttua, mainintaa tai tekstiarikomenttia yhtymään tai seurakuntaan liittyen.

***) Alentuneessa luvussa on kyse analytiikan muutoksesta, joka on aiheuttanut lukijamääriin tilapäisen notkahduksen.

****) Tarkoittaa Satakunnan Kansan ja Satakunnan Viikon sähköisten versioiden juttuja.

Viestintäpalvelut	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	4	4	4	4	4
Henkilötyövuosimäärä	3,33	3,22	3,29	3,11	3,10
Viestintäpäällikkö	1	1	1	1	1
Tiedottaja	2,33	2,60	1,57	1,57	1,57
Ma. osa-aikainen tiedottaja htv	-	-	0,72	0,54	0,53

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Tehtäväalue viestintäpalveluiden toimintakate ylitti arvion 2,8 prosentilla ja 9.100 eurolla. Sitova erä ei ylittynyt, koska viestintäpalvelut on samassa sitovuuserässä muut yhteiset seurakunnalliset tehtävät-tehtäväalueen kanssa ja tämä tehtäväalue alittui selvästi. Henkilöstökulujen toteutuma oli 101,2 prosenttia. Palvelujen hankintoja toteutui kaksi prosenttia yli talousarvion yhteensä 168.000 euroa. Palvelujen ostoista eniten menoja kului postipalveluihin, painatuksiin ja ilmoituksiin. Viestintäpalveluiden toimintakate eli nettomenot lisääntyivät 2,5 prosenttia vuoteen 2022 verrattuna.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

VIESTINTÄPALVELUT

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	6 332,24	7 820,00	3 115,17	4 704,83	39,8
Myyntituotot		120,00		120,00	0,0
Maksutuotot	6 332,24	7 100,00	3 115,17	3 984,83	43,9
Tuet ja avustukset		500,00		500,00	0,0
Muut toimintatuotot		100,00		100,00	0,0
Toimintakulut	-334 621,65	-335 359,00	-339 740,14	4 381,14	101,3
Henkilöstökulut	-161 943,90	-166 233,00	-168 230,81	1 997,81	101,2
Palkat ja palkkiot	-132 766,84	-133 676,00	-141 460,06	7 784,06	105,8
Henkilösivukulut	-31 897,04	-32 757,00	-35 119,55	2 362,55	107,2
Henkilökulujen oikaisuerät	2 719,98	200,00	8 348,80	-8 148,80	4 174,4
Palvelujen ostot	-167 720,03	-165 440,00	-167 885,47	2 445,47	101,5
Palvelun ostot - sisäiset	-985,06	-450,00	-599,00	149,00	133,1
Vuokratkulut	-1 779,88	-1 200,00	-1 724,31	524,31	143,7
Aineet ja tarvikkeet	-2 192,78	-2 036,00	-1 300,55	-735,45	63,9
Ostot tilikauden aikana	-2 192,78	-2 036,00	-1 300,55	-735,45	63,9
TOIMINTAKATE	-328 289,41	-327 539,00	-336 624,97	9 085,97	102,8

Muut yhteiset tehtävät

Muut yhteiset tehtävät -toiminta-alue käsittää määrärahat lähetystyölle ja kansainväliselle diakonialle sekä muut kirkolliset avustukset. Tehtäväalueen määrärahat käytettiin seuraavasti:

	Talousarvio	Tilinpäätös	Ero
LÄHETYSTYÖ			
Suomen Lähetysseura	75 823	75 823	
Suomen Luterilainen Evankeliumiyhdistys ry.	50 502	50 502	
Suomen Ev.lut. Kansanlähetys ry.	62 168	62 168	
Suomen Pipliaseura ry.	11 526	11 526	
Evangelisluterilainen Lähetisyhdistys Kylväjä ry.	53 077	53 077	
Sanansaattajat ry.	23 656	23 656	
MERIMIESKIRKKO			
Suomen Merimieskirkko ry.	7 000	7 000	
KIRKON ULKOMAANAPU			
Kirkon ulkomaanapu	26 400	26 400	
MUUT AVUSTUKSET			
Lattomerén Rukoushuoneyhdistys ry.	16 000	16 000	
Porin Diakonialaitoksen Säätiö	1 030	1 030	
Porin Kristillisen koulun kannatusyhdistys ry.	6 000	6 000	
Radio Dei Satakunta	12 000	12 000	
Kirkon tiedostuskeskus/Kirkkohallitus	3 400	3 400	
Erikseen anottava	1 000	0	1 000
Yhteensä	349 582	348 582	1 000

Muut yhteiset seurakunnalliset tehtävät

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Määrärahat lähetystyölle ja kansainväliseen diakoniaan sekä muut kirkollisen toiminnan avustuspäämäärärahat olivat yhteensä 348.582 euroa ja ne toteutuivat 99,7 prosenttisesti. Lisäksi tehtäväalueella oli suorituslisään varattu määräraha 112.746 euroa, joka käytettiin seurakuntayhtymässä talousarviomuutoksena 86.987 euroa. Koko tehtäväalueen toteutumaprosentti oli 92,9.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	-319 792,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9
Henkilöstökulut		-25 759,00		-25 759,00	0,0
Palkat ja palkkiot		-20 852,00		-20 852,00	0,0
Henkilösivukulut		-4 907,00		-4 907,00	0,0
Palvelujen ostot	-10 000,00	-12 000,00	-12 000,00	0,00	100,0
Annetut avustukset	-309 792,00	-337 582,00	-336 582,00	-1 000,00	99,7
TOIMINTAKATE	-319 792,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9

2.2.4 Hautauspalvelut

Yleiskuvaus toiminnasta

Perustehtävä

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

Tavoitteet

1. Muokkaamme työprosessit niin, että olemme valmiita uuden krematorion tuomiin toimintamuutoksiin.
Henkilökunnan kanssa neuvoteltiin työtehtävistä ja tuloksena oli, että kolme työntekijää siirtyy opettelemaan uuden krematorion käytön ja aloittaa työskentelyn siellä. Työtä tehdä kahdessa vuorossa. Maanantai on valmistelupäivä ja tuhkauksia tehdään tiistaista perjantaihin.
2. Teemme hautausmaiden hoitosuunnitelman.
Hoitosuunnitelma saatiin valmiiksi, mutta sen hyväksyminen jää vuodelle 2024. Hoitosuunnitelma on nyt tehty kymmenen vuoden ajalle ja sitä tarkennetaan tarvittaessa.

Tunnusluvut ja suoritteet

H a u t a u s p a l v e l u t	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Hautausmaahallinnon tehtävät				
Hautauslaskut	2 107	2 412	2 083	1 896
Hautausmäärien kirjaamiset	1 042	1 166	1 023	987
Tuhkausmäärien kirjaamiset	1 062	1 637	1 255	1 170

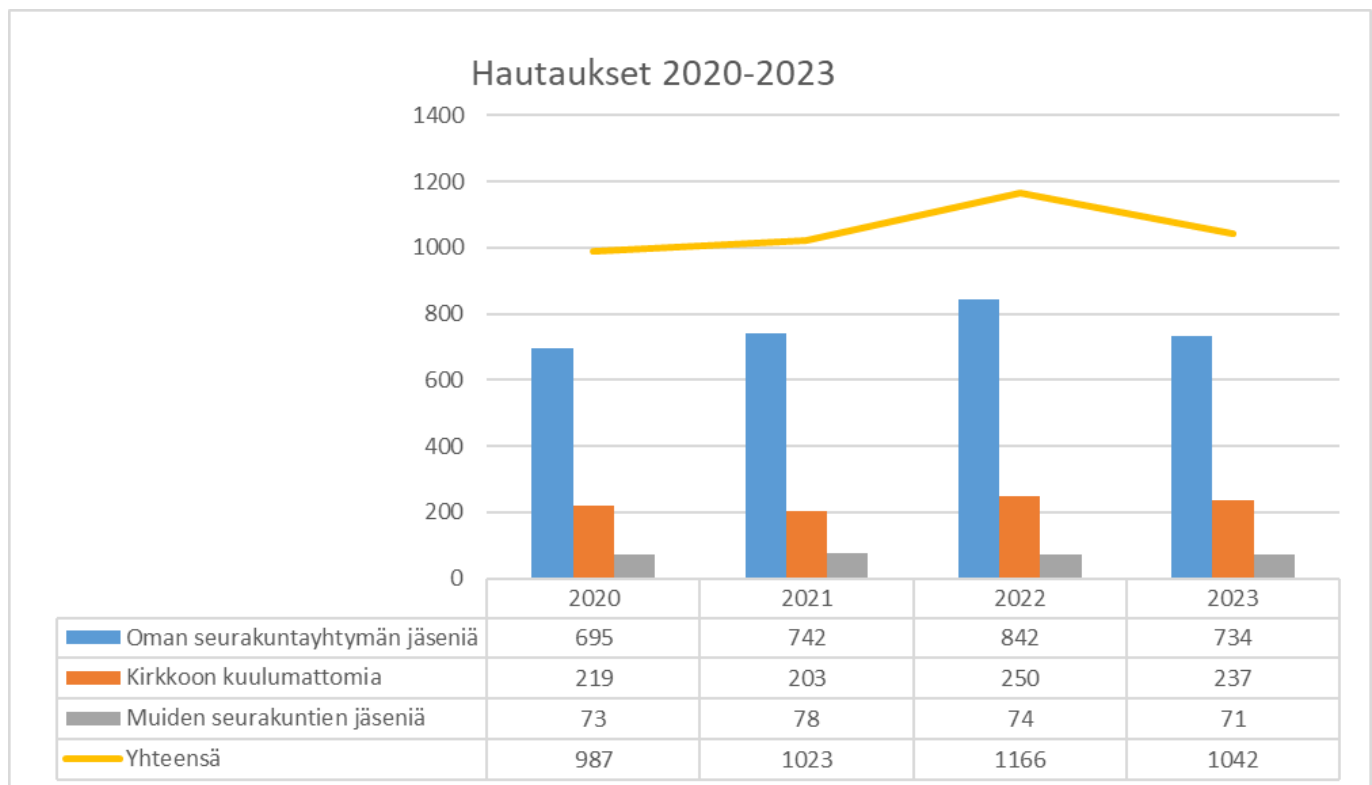
Euroa/hautaus	TP 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Haudattuja/vuosi	1 042	1 166	1 023	987
Toimintakulut	-1 835	-1 498	-1 597	-1 610
Toimintatuotot	824	834	694	664

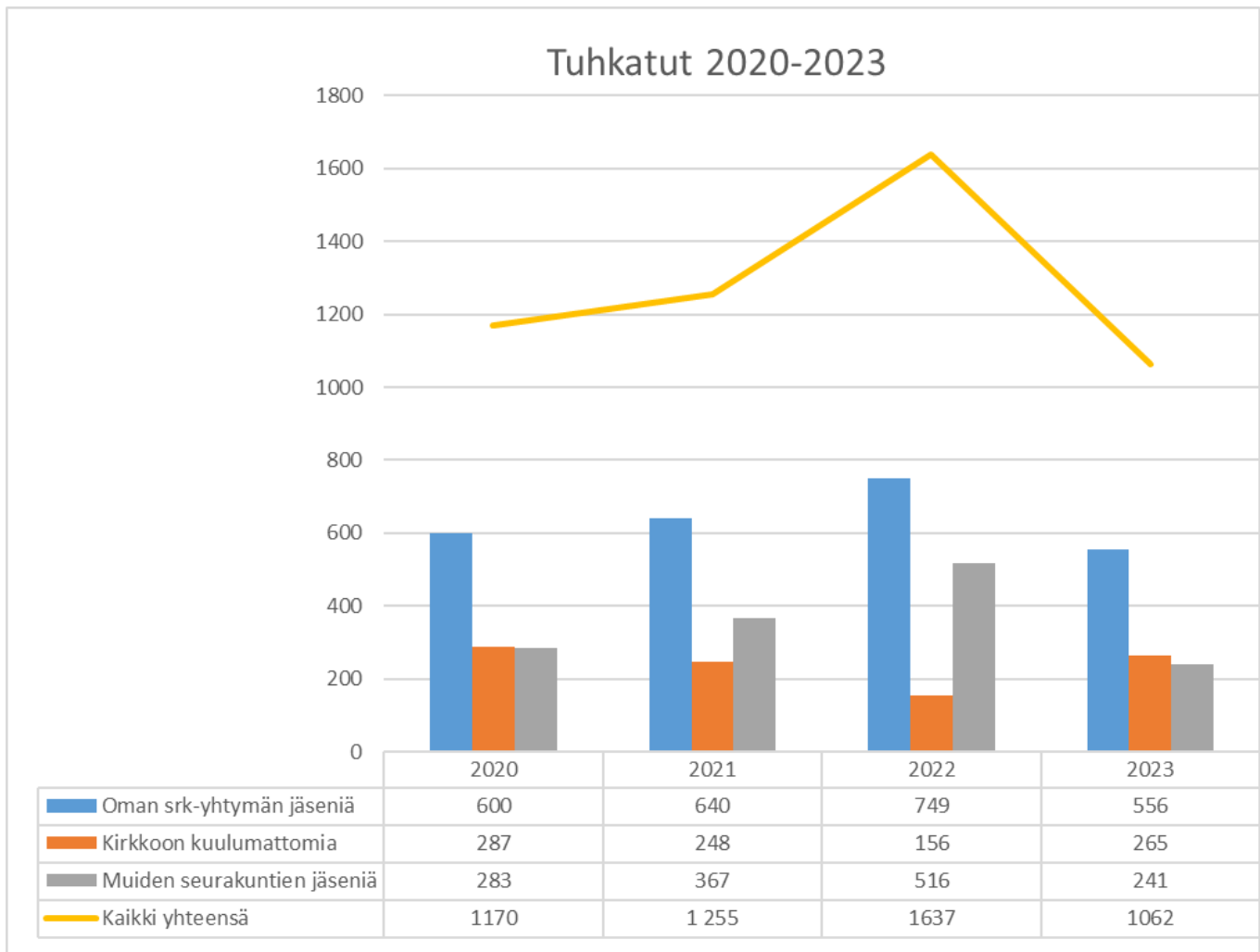
Hautausmaat

Seurakuntayhtymällä on yksitoista hautausmaata, joiden pinta-ala on yhteensä 70 hehtaaria.

Hautaukset hautausmaittain

Vuosi 2023	Haudattuja yhteensä	Arkut	Uurnat	Tuhkaus	Tuhkaus %
Käppärän hautausmaa	679	116	416	147	83
Porin metsähautausmaa	120	30	70	20	75
Vanha hautausmaa	60	0	60	0	100
Reposaaren hautausmaa	21	7	13	1	67
Ahlaisten uusi hautausmaa	14	9	4	1	64
Ahlaisten vanha hautausmaa	14	6	8	0	57
Noormarkun vanha hautausmaa	9	4	5	0	56
Noormarkun uusi hautausmaa	44	15	22	7	66
Lassilan hautausmaa	10	5	5	0	50
Lavian kirkkohautausmaa	17	8	7	2	47
Lavian kappelihautausmaa	13	7	6	0	54
Pomarkun hautausmaa	41	28	10	3	32
Yhteensä	1042	235	626	181	78





Hautauspalvelut	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	19	19	21	19	22
Henkilötyövuosimäärä	30	30	30,23	29,06	31,22
Toimistosihteeri	3	3	2,79	2,36	2,5
Ylipuutarhuri	1	1	1	1	1
Työnjohtaja	2	2	1,86	2	2
Erytisammattimies	11,8	11	11,04	10,11	9,54
Vahtimestari-siivooja	0	0,8			
Siivooja	0,67	1	0,67	0,67	0,67
Kiinteistö-hautausmaatyöntekijä	0,5	0,5	0,50	0,50	0,73
Oppaat + hautausm. kausityöntekijät	11,00	23	12,36	12,42	14,78

Huom. Oppaat vuonna 2022 palkkiotoimisia, henkilötyövuodessa mukana vain kausityöntekijät

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 103 prosenttia ja hautauspalvelut ylitti sitovan toimintakatesumman 31.159 euroa. Toimintatuotot ylittivät arvion kymmenellä prosentilla ja 78.100 eurolla. Hautauspalvelujen maksutulot ylittivät arvion 11.300 eurolla ja olivat 774.000 euroa. Vuoteen 2022 verrattuna toimintatulot vähenivät lähes 12 prosenttia. Toimintakulut ylittivät arvion kuusi prosenttia ja henkilöstökulut toteutuivat 94 prosenttisesti. Palvelujen ostomenot ylittivät arvion 31 prosenttia. Nettomenojen ylitykseen vaikutti voimakas palvelusten ostomenojen kasvu. Toimintatuotot vähentyivät 114.000 euroa edelliseen vuoteen verrattuna, koska tuhkaustoimintaa ei pystytty toteuttamaan uuniongelmien vuoksi.

Hautauspalvelujen nettomenot lisääntyivät vuoteen 2022 verrattuna 37 prosenttia ja henkilöstökulut lisääntyivät lähes kuusi prosenttia.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

HAUTAUSTOIMI

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	972 611,68	780 212,00	858 292,27	-78 080,27	110,0
Myyntituotot	798,00	350,00	221,00	129,00	63,1
Maksutuotot	910 725,09	762 468,00	773 808,38	-11 340,38	101,5
Vuokratuotot	16 272,43	12 894,00	23 521,13	-10 627,13	182,4
Metsätalouden tuotot			9 042,82	-9 042,82	0,0
Tuet ja avustukset	8 172,96	4 500,00	3 998,94	501,06	88,9
Muut toimintatuotot	36 643,20		47 700,00	-47 700,00	0,0
Toimintakulut	-1 746 931,23	-1 810 255,00	-1 919 494,35	109 239,35	106,0
Henkilöstökulut	-1 048 107,99	-1 175 558,00	-1 105 729,25	-69 828,75	94,1
Palkat ja palkkiot	-858 438,82	-944 194,00	-887 067,71	-57 126,29	93,9
Henkilösivukulut	-211 445,85	-231 364,00	-225 242,06	-6 121,94	97,4
Henkilökulujen oikaisuerät	21 776,68		6 580,52	-6 580,52	0,0
Palvelujen ostot	-257 206,78	-277 153,00	-361 557,37	84 404,37	130,5
Palvelun ostot - sisäiset	-225,00		-76,00	76,00	0,0
Vuokrakulut	-16 812,42	-7 795,00	-16 047,56	8 252,56	205,9
Aineet ja tarvikkeet	-403 015,44	-328 929,00	-419 208,57	90 279,57	127,4
Ostot tilikauden aikana	-403 015,44	-328 929,00	-419 208,57	90 279,57	127,4
Muut toimintakulut	-21 563,60	-20 820,00	-16 875,60	-3 944,40	81,1
TOIMINTAKATE	-774 319,55	-1 030 043,00	-1 061 202,08	31 159,08	103,0

2.2.5 Kiinteistöpalvelut

Yleiskuvaus toiminnasta

Kiinteistöpalvelut ylläpiti ja kunnosti perustehtävänsä mukaisesti seurakuntayhtymän kiinteistöjä sekä muita yhtymän omistamia maa-alueita sekä järjesti vahtimestari- ja siivouspalvelut toiminnan tarpeisiin. Korjaustoista toteutettiin vain välttämättömät kiireelliset korjaukset, lähinnä vesivahinko-, viemäri- ja laiterikot.

Toimintatuotot toteutuvat, kokonaisuutena arvioiden suunnitelman mukaan. Metsätalouden hakuista tehtiin Ahlaisissa Grepgårdin tilalla. Myyntituotot metsähoitoyhdistyksen kanssa tehdyssä kaupassa olivat kokonaisuudessaan 110.500 euroa, josta myyntikuluja oli 33.400 euroa. Hakuut toteutettiin metsätaloussuunnitelman mukaisesti jatkuva kasvatus ja muut luontoarvot huomioiden.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

1. Kiinteistöjen kunnossapito myönnettyjen määrärahojen puitteissa.
Toteutuminen: Tavoite jäi saavuttamatta.
Toimintakulut ylittyivät lisätalousarvion jälkeenkin 7,3 prosentilla. Talousarvion laadinta toimintakulujen osalta epäonnistui, koska yleinen kustannustaso on ollut edelleen voimakkaassa nousussa. Toimintakuluja rasittaa lisääntyneet kunnossapito- ja huoltokulut.
2. Kiinteistöstrategian kehittäminen ja strategian toteuttaminen
Toteutuminen: Tavoite täyttyi osittain.
Kiinteistöstrategiaa valmisteleva työryhmä perustettiin ja työryhmän työskentely on käynnistynyt. Työryhmä on laatinut linjauksen perustuen vuoteen 2030. Strategian 1. luonnos on esitelty valtuustolle.
3. Ympäristönäkökulman huomioiminen toiminnassa ja ympäristödiplomihankkeessa mukana toimiminen
Toteutuminen: Tavoite saavutettiin.
Ympäristödiplomihanke on käynnissä. Kiinteistöstrategia on osa ympäristödiplomia.

Investoinneista

Investoinnit toteutuivat 80 prosenttisesti. Seurakuntayhtymän suuri 5,5 miljoonan euron panostus uuteen krematorioon toteutui lähes 90 prosenttisesti. Rakennusprojekti valmistuu vuoden 2024 puolella. Muita hautausmaainvestointeja, korjauksia, kone- ja laitehankintoja toteutettiin suunnitelman mukaan.

Suunnitelmia ja valmisteluja tehtiin tulevan vuoden investointeja varten.

Tunnusluvut ja suoritteet

Kiinteistökustannukset €/m³/v	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Toimintakulut	-18,80	-16,66	-18,51	-17,23	-16,90
Toimintatuotot	3,72	3,67	3,52	3,54	3,3
Yhteensä	-15,08	-12,99	-14,99	-13,69	-13,60

Perustelut

Kiinteistökustannusten tunnuslukujen perusteena ovat kulut tai tuotot (€) jaettuna kiinteistömas-
san (m³) summalla.

Toimintatuotot toteutuivat 10.000 euroa yli budjetoidun, koska asuinhuone- ja seurakuntatilojen
vuokraus toteutui suunnitellusti. Puun myyntituotot ylittyivät reilusti, vaikka budjetoidut kiinteis-
töjen myyntituotot jäivät saamatta.

Toimintakulut toteutuivat lisätalousarvion jälkeen 107,3 prosenttisesti. Kiinteistöjen ikääntymi-
nen on haaste, johon täytyy pureutua niiden käyttöä ja tarpeellisuutta arvioimalla, jolloin panos-
tukset keskitetään kaikista tarpeellisimpiin tiloihin.

KiinteistötSeurakuntayhtymän omistuksessa on kiinteistöjä seuraavasti:

Kirkkoja	11 kpl	78.388 m ³
Seurakuntataloja	20 kpl	36.604 m ³
Leiri- ja kurssikeskuksia	2 kpl	17.110 m ³
Muita kiinteistöjä	3 kpl	30.983 m ³
Hautausmaiden rakennuksia	9 kpl	<u>24.806 m³</u>
Yhteensä		<u>187.891 m³</u>

Kohderekisterin käyttöönoton yhteydessä kiinteistökohtaisessa tarkistuksessa määriä tarken-
netaan kohteittain, kiinteistöryhmä kerrallaan.

Muuta kiinteistöomaisuutta on seuraavasti:

Rakentamattomia tontteja	1 kpl	3.765 m ²
Metsä- ja maaomaisuus, jossa ei ole rakennuksia (ilman hautausmaita)		333 ha

Seurakuntayhtymä on osakkaana seuraavissa kiinteistöyhtiöissä:

Kiinteistö Oy Pormestarinluodon koti	87,5 %
Kiinteistö Oy Ulvilanpuisto	40 %
Kiinteistö Oy Pormestarinluodon keskus	28 %
Kiinteistö Oy Porin Antinkatu 22	69 %

Huoneistot

Seurakuntayhtymällä ja hautainhoitorahastolla on molemmilla omistuksessaan kahdeksan osa-
kehuoneistoa. Sekä yhtymän että hautainhoitorahaston osakkeisiin ei kohdistunut investointeja
vuonna 2023.

Seurakuntayhtymä on vuokrannut tiloja kuudesta huoneistosta.

Kiinteistöpalvelut	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	35	38	37	39	39
Henkilötyövuosimäärä	32,57	36,5	35,08	37,00	36,83
<u>Virkasuhteiset</u>	21,54	26	22,11	22,99	23,44
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	12,46	14	12,75	13,58	13,33
Seurakuntamestari	1,45	1,9	1,90	1,90	1,9
Vahtimestari-siivooja	2,63	3	2,46	2,51	3,20
Siivooja	1	1	1	1	1
<u>Työsuhteiset</u>	10,97	12	12,97	14,01	13,39
Erityisammattimies	4,60	5	5	5,34	4,67
Talonmies-vahtimestari	2,74	3	3,75	3,67	3,92
Talonmies-vahtimestari-siivooja	1		1	1	0,97
Vahtimestari-siivooja	1	2	1	1	1
Siivooja	1,33	2	1,33	2,11	2,05
Kirkkojen oppaat	0,30	0,4	0,39	0,39	0,28
Kesäisäntä		0,5	0,50	0,50	0,5
Kiinteistötyöntekijä		0,1			

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Toimintakatteen toteutuma oli 108,9 prosenttia ja talousarvio ylittyi 234.053 euroa, joka on sitovan erän ylityksen määrä. Toimintatuotot ylittivät arvion 1,5 prosentilla. Vuokratuotot olivat yhteensä 596.400 euroa ja ne ylittivät edellisen vuoden tason neljällä prosentilla ja talousarvion kahdella prosentilla. Metsätalouden tuottoja toteutui 110.500 euroa. Henkilöstökulut toteutuivat 98,5 prosenttisesti. Toimintakulut ylittivät arvion 7,3 prosentilla. Palvelujen ostot ylittivät arvion 30 prosenttia ja 162.000 euroa. Vuokrakulujen arvio ylittyi yli viidenneksellä. Aineiden ja tarvikkeiden ostot ylittivät arvion 3,3 prosentilla. Ylityksen aiheutti palvelusten ostojen, vuokramenojen sekä aineiden ja tarvikkeiden arviota suuremmat ostomenot.

Kiinteistöpalvelujen nettomenot vähentyivät vuoteen 2022 verrattuna runsaan prosentin ja 35.000 euroa. Palvelujen ostomenot kasvoivat yli neljänneksen.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

KIINTEISTÖPALVELUT

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	572 814,86	698 523,00	708 740,59	-10 217,59	101,5
Korvaukset		6 000,00		6 000,00	0,0
Myyntituotot	736,33	1 050,00	1 322,51	-272,51	126,0
Maksutuotot	195,15				
Vuokratuotot	571 812,87	585 573,00	596 417,76	-10 844,76	101,9
Metsätalouden tuotot		50 000,00	110 500,32	-60 500,32	221,0
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			500,00	-500,00	0,0
Tuet ja avustukset	45,51		0,00	0,00	0,0
Muut toimintatuotot	25,00	55 900,00		55 900,00	0,0
Toimintakulut	-3 478 207,50	-3 335 128,00	-3 579 398,85	244 270,85	107,3
Henkilöstökulut	-1 466 337,37	-1 460 280,00	-1 438 455,97	-21 824,03	98,5
Palkat ja palkkiot	-1 190 119,23	-1 172 862,00	-1 166 492,69	-6 369,31	99,5
Henkilösivukulut	-286 641,33	-287 418,00	-288 469,41	1 051,41	100,4
Henkilökulujen oikaisuerät	10 423,19		16 506,13	-16 506,13	0,0
Palvelujen ostot	-611 266,45	-535 166,00	-696 666,01	161 500,01	130,2
Palvelun ostot - sisäiset	-163,96	-50,00	-661,36	611,36	1 322,7
Vuokrakulut	-204 441,46	-201 422,00	-245 020,80	43 598,80	121,6
Aineet ja tarvikkeet	-954 854,42	-918 759,00	-949 257,44	30 498,44	103,3
Ostot tilikauden aikana	-954 854,42	-918 759,00	-949 257,44	30 498,44	103,3
Muut toimintakulut	-241 143,84	-219 451,00	-249 337,27	29 886,27	113,6
TOIMINTAKATE	-2 905 392,64	-2 636 605,00	-2 870 658,26	234 053,26	108,9

2.2.6 Toimintakeskukset

Porin seurakuntien leiritoiminta järjestetään omien tilojen osalta vain Junnilassa.

Silokallion toiminta- ja majoitustilat ovat suljetut. Junnila ei riitä yksinään kattamaan omien seurakuntien toiminnallisia tarpeita, vaan leirejä pidetään myös muualla vuokratiloissa. Omien seurakuntien tarpeet määrittävät toiminnan suunnittelun ja henkilökunnan resursoinnin Junnilassa. Ulkopuolisia varauksia otetaan vain, mikäli oma toiminta ei käytä kaikkea toimintakeskuskapasiteettia.

Tunnusluvut ja suoritteet

YSK	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Toimintakeskukset					
Yöpymisvuorokaudet (PSRKY)	2 696	3 000	8 393	4 858	4 422
Kokonaishenkilömäärä (PSRKY)	2 616	3 000	2 085	1 471	1 365
Leirit ja kurssit	47	75	57	49	34

YSK	TP 2023*
Työntekijämäärä henkilölukumääränä 31.12.	5
Henkilötyövuosimäärä	7,29
Toimistohenkilöstö	1
Kurssikeskushenkilöstö	5,34
Työntekijämäärä (ma., htv)	1,95

*laskentatapa muuttunut

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Tilikauden toimintakatteen toteutuma oli 92,7 prosenttia ja nettomenojen alitus 14.375 euroa. Toimintatuotot alittivat arvion yli puolella. Toimintakulut alittuivat yli kolmanneksella ja 189.100 euroa. Henkilöstömenojen toteutuma oli 69 prosenttia, ja se alitti talousarvion 126.300 eurolla. Henkilövakuutuskorvauksia toteutui 17.500 euroa ja lomapalkkajaksotuksen vähennys oli 17.800 euroa, joka vähensi menokertymää talousarviovaraus mukaan lukien 19.500 euroa.

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

TOIMINTAKESKUKSET

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot		341 000,00	166 251,46	174 748,54	48,8
Myyntituotot		5 000,00	5 849,53	-849,53	117,0
Maksutuotot		6 500,00	6 276,25	223,75	96,6
Muut toimintatuotot			0,00	0,00	0,0
Sisäiset tuotot		281 319,00	116 176,00	165 143,00	41,3
Toimintakulut	-1 922,00	-537 068,00	-347 944,96	-189 123,04	64,8
Henkilöstökulut		-411 128,00	-284 805,99	-126 322,01	69,3
Palkat ja palkkiot		-330 221,00	-240 809,71	-89 411,29	72,9
Henkilösivukulut		-80 907,00	-61 514,75	-19 392,25	76,0
Henkilökulujen oikaisuerät			17 518,47	-17 518,47	0,0
Palvelujen ostot		-14 500,00	-7 939,76	-6 560,24	54,8
Palvelun ostot - sisäiset			-11,50	11,50	0,0
Vuokrakulut			-368,73	368,73	0,0
Aineet ja tarvikkeet	-1 922,00	-110 890,00	-53 718,98	-57 171,02	48,4
Ostot tilikauden aikana	-1 922,00	-110 890,00	-53 718,98	-57 171,02	48,4
Muut toimintakulut		-550,00	-1 100,00	550,00	200,0
TOIMINTAKATE	-1 922,00	-196 068,00	-181 693,50	-14 374,50	92,7

2.3 Käyttötaloulososan toteutuminen

2.3.1 Käyttötalouselaskelma ulkoinen ja sisäinen, sisältää kustannusten kohdentamiset

(sisältää vuokrat, sisäiset korot ja vyörytykset)

1.1.2023 – 31.12.2023

	TA Kuluva	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
YLEISHALLINTO					
Toimintatuotot (ulkoiset)	33 900,00	33 900,00	59 432,56	-25 532,56	175,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-980 010,00	-992 878,00	-995 010,46	2 132,46	100,2
Toimintakate 1	-946 110,00	-958 978,00	-935 577,90	-23 400,10	97,6
Toimintatuotot (sisäiset)	8 000,00	8 000,00	7 489,16	510,84	93,6
Toimintakulut (sisäiset)	-85 648,00	-85 648,00	-82 936,14	-2 711,86	96,8
Toimintakate 2	-1 023 758,00	-1 036 626,00	-1 011 024,88	-25 601,12	97,5
Laskennalliset erät	1 023 758,00	1 023 758,00	1 011 024,88	12 733,12	98,8
Sisäiset vyörytyserät	1 023 758,00	1 023 758,00	1 011 024,88	12 733,12	98,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-12 868,00	-0,00	-12 868,00	0,0
ALUEKESKUSREKISTERI					
Toimintatuotot (ulkoiset)	644 460,00	644 460,00	606 085,22	38 374,78	94,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-753 644,00	-759 379,00	-662 130,96	-97 248,04	87,2
Toimintakate 1	-109 184,00	-114 919,00	-56 045,74	-58 873,26	48,8
Toimintakulut (sisäiset)	-36 421,00	-36 421,00	-36 371,85	-49,15	99,9
Toimintakate 2	-145 605,00	-151 340,00	-92 417,59	-58 922,41	61,1
Laskennalliset erät	-147 319,00	-147 319,00	-121 163,02	-26 155,98	82,2
Sisäiset vyörytyserät	-147 319,00	-147 319,00	-121 163,02	-26 155,98	82,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-292 924,00	-298 659,00	-213 580,61	-85 078,39	71,5
KESKI-PORIN SEURAKUNTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	96 180,00	96 180,00	98 432,20	-2 252,20	102,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 702 612,00	-1 723 207,00	-1 768 506,25	45 299,25	102,6
Toimintakate 1	-1 606 432,00	-1 627 027,00	-1 670 074,05	43 047,05	102,6
Toimintatuotot (sisäiset)	6 000,00	6 000,00	6 830,83	-830,83	113,8
Toimintakulut (sisäiset)	-870 720,00	-870 720,00	-1 014 994,89	144 274,89	116,6
Toimintakate 2	-2 471 152,00	-2 491 747,00	-2 678 238,11	186 491,11	107,5
Laskennalliset erät	-420 761,00	-420 761,00	-411 545,83	-9 215,17	97,8
Sisäiset vyörytyserät	-420 761,00	-420 761,00	-411 545,83	-9 215,17	97,8
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 891 913,00	-2 912 508,00	-3 089 783,94	177 275,94	106,1

	TA Kuluva	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
LÄNSI-PORIN SEURAKUNTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	125 031,00	125 031,00	56 414,54	68 616,46	45,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 178 593,00	-1 188 421,00	-1 128 931,28	-59 489,72	95,0
Toimintakate 1	-1 053 562,00	-1 063 390,00	-1 072 516,74	9 126,74	100,9
Toimintatuotot (sisäiset)	3 750,00	3 750,00	3 800,00	-50,00	101,3
Toimintakulut (sisäiset)	-487 535,00	-487 535,00	-589 953,58	102 418,58	121,0
Toimintakate 2	-1 537 347,00	-1 547 175,00	-1 658 670,32	111 495,32	107,2
Laskennalliset erät	-273 765,00	-273 765,00	-260 073,28	-13 691,72	95,0
Sisäiset vyörytyserät	-273 765,00	-273 765,00	-260 073,28	-13 691,72	95,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 811 112,00	-1 820 940,00	-1 918 743,60	97 803,60	105,4
MERI-PORIN SEURAKUNTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	37 280,00	37 280,00	45 366,53	-8 086,53	121,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-803 921,00	-813 720,00	-882 900,27	69 180,27	108,5
Toimintakate 1	-766 641,00	-776 440,00	-837 533,74	61 093,74	107,9
Toimintatuotot (sisäiset)	3 590,00	3 590,00	2 100,00	1 490,00	58,5
Toimintakulut (sisäiset)	-644 286,00	-644 286,00	-681 087,51	36 801,51	105,7
Toimintakate 2	-1 407 337,00	-1 417 136,00	-1 516 521,25	99 385,25	107,0
Laskennalliset erät	-226 758,00	-226 758,00	-225 034,13	-1 723,87	99,2
Sisäiset vyörytyserät	-226 758,00	-226 758,00	-225 034,13	-1 723,87	99,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 634 095,00	-1 643 894,00	-1 741 555,38	97 661,38	105,9
PORIN TELJÄN SEURAKUNTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	83 111,00	83 111,00	162 566,99	-79 455,99	195,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 588 205,00	-1 607 143,00	-1 818 086,33	210 943,33	113,1
Toimintakate 1	-1 505 094,00	-1 524 032,00	-1 655 519,34	131 487,34	108,6
Toimintatuotot (sisäiset)	8 500,00	8 500,00	10 954,83	-2 454,83	128,9
Toimintakulut (sisäiset)	-755 130,00	-755 130,00	-792 932,12	37 802,12	105,0
Toimintakate 2	-2 251 724,00	-2 270 662,00	-2 437 496,63	166 834,63	107,3
Laskennalliset erät	-382 914,00	-382 914,00	-385 048,40	2 134,40	100,6
Sisäiset vyörytyserät	-382 914,00	-382 914,00	-385 048,40	2 134,40	100,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 634 638,00	-2 653 576,00	-2 822 545,03	168 969,03	106,4
NOORMARKUN SEURAKUNTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	55 510,00	55 510,00	69 964,53	-14 454,53	126,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-955 168,00	-964 979,00	-975 003,23	10 024,23	101,0
Toimintakate 1	-899 658,00	-909 469,00	-905 038,70	-4 430,30	99,5
Toimintatuotot (sisäiset)	3 200,00	3 200,00	2 500,00	700,00	78,1
Toimintakulut (sisäiset)	-690 622,00	-690 622,00	-905 121,21	214 499,21	131,1
Toimintakate 2	-1 587 080,00	-1 596 891,00	-1 807 659,91	210 768,91	113,2
Laskennalliset erät	-254 495,00	-254 495,00	-263 932,31	9 437,31	103,7
Sisäiset vyörytyserät	-254 495,00	-254 495,00	-263 932,31	9 437,31	103,7
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 841 575,00	-1 851 386,00	-2 071 592,22	220 206,22	111,9

	TA Kuluva	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
YHTEISET VARAUKSET					
Toimintakulut (ulkoiset)	-14 100,00	-14 100,00	-14 125,75	25,75	100,2
Toimintakate 1	-14 100,00	-14 100,00	-14 125,75	25,75	100,2
Toimintatuotot (sisäiset)			1 592,37	-1 592,37	0,0
Toimintakulut (sisäiset)	-23 000,00	-23 000,00	-20 044,56	-2 955,44	87,2
Toimintakate 2	-37 100,00	-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8
Laskennalliset erät	-4 229,00	-4 229,00	-3 701,73	-527,27	87,5
Sisäiset vyörytyserät	-4 229,00	-4 229,00	-3 701,73	-527,27	87,5
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-41 329,00	-41 329,00	-36 279,67	-5 049,33	87,8
SEURAKUNNALLINEN TOIMIINTA					
Toimintatuotot (ulkoiset)	397 112,00	397 112,00	432 744,79	-35 632,79	109,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-6 242 599,00	-6 311 570,00	-6 587 553,11	275 983,11	104,4
Toimintakate 1	-5 845 487,00	-5 914 458,00	-6 154 808,32	240 350,32	104,1
Toimintatuotot (sisäiset)	25 040,00	25 040,00	27 778,03	-2 738,03	110,9
Toimintakulut (sisäiset)	-3 471 293,00	-3 471 293,00	-4 004 133,87	532 840,87	115,3
Toimintakate 2	-9 291 740,00	-9 360 711,00	-10 131 164,16	770 453,16	108,2
Laskennalliset erät	-1 562 922,00	-1 562 922,00	-1 549 335,68	-13 586,32	99,1
Sisäiset vyörytyserät	-1 562 922,00	-1 562 922,00	-1 549 335,68	-13 586,32	99,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-10 854 662,00	-10 923 633,00	-11 680 499,84	756 866,84	106,9
YHTEISEN SEURAKUNTATYÖN KESKUS					
Toimintatuotot (ulkoiset)	149 445,00	149 445,00	150 439,31	-994,31	100,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 245 832,00	-1 253 001,00	-1 185 913,97	-67 087,03	94,6
Toimintakate 1	-1 096 387,00	-1 103 556,00	-1 035 474,66	-68 081,34	93,8
Toimintatuotot (sisäiset)	500,00	500,00	167,83	332,17	33,6
Toimintakulut (sisäiset)	-471 194,00	-471 194,00	-574 357,58	103 163,58	121,9
Toimintakate 2	-1 567 081,00	-1 574 250,00	-1 609 664,41	35 414,41	102,2
Laskennalliset erät	-298 968,00	-298 968,00	-263 285,93	-35 682,07	88,1
Sisäiset vyörytyserät	-298 968,00	-298 968,00	-263 285,93	-35 682,07	88,1
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 866 049,00	-1 873 218,00	-1 872 950,34	-267,66	100,0
VIESTINTÄ PALVELUT					
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 820,00	7 820,00	3 115,17	4 704,83	39,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-333 475,00	-334 909,00	-339 141,14	4 232,14	101,3
Toimintakate 1	-325 655,00	-327 089,00	-336 025,97	8 936,97	102,7
Toimintakulut (sisäiset)	-9 555,00	-9 555,00	-9 612,21	57,21	100,6
Toimintakate 2	-335 210,00	-336 644,00	-345 638,18	8 994,18	102,7
Laskennalliset erät	-54 186,00	-54 186,00	-51 178,64	-3 007,36	94,4
Sisäiset vyörytyserät	-54 186,00	-54 186,00	-51 178,64	-3 007,36	94,4
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-389 396,00	-390 830,00	-396 816,82	5 986,82	101,5

	TA Kuluva	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
MUUT YHTEISET TEHTÄVÄT					
Toimintakulut (ulkoiset)	-462 328,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9
Toimintakate 1	-462 328,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9
Toimintakate 2	-462 328,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9
Laskennalliset erät	-64 912,00	-64 912,00	-37 762,27	-27 149,73	58,2
Sisäiset vyörytyserät	-64 912,00	-64 912,00	-37 762,27	-27 149,73	58,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-527 240,00	-440 253,00	-386 344,27	-53 908,73	87,8
RAHASTOT					
Toimintatuotot (ulkoiset)			26 118,95	-26 118,95	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)			-69 430,23	69 430,23	0,0
Toimintakate 1			-43 311,28	43 311,28	0,0
Toimintakate 2			-43 311,28	43 311,28	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)			-43 311,28	43 311,28	0,0
HAUTAUSTOIMI					
Toimintatuotot (ulkoiset)	780 212,00	780 212,00	858 292,27	-78 080,27	110,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 701 652,00	-1 810 255,00	-1 919 418,35	109 163,35	106,0
Toimintakate 1	-921 440,00	-1 030 043,00	-1 061 126,08	31 083,08	103,0
Toimintakulut (sisäiset)	-120 013,00	-120 013,00	-145 514,46	25 501,46	121,2
Toimintakate 2	-1 041 453,00	-1 150 056,00	-1 206 640,54	56 584,54	104,9
Poistot ja arvonalentumiset	-419 244,00	-419 244,00	-340 865,34	-78 378,66	81,3
Laskennalliset erät	-346 009,00	-346 009,00	-449 276,51	103 267,51	129,8
Sisäiset korkokulut			-93 056,36	93 056,36	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-346 009,00	-346 009,00	-356 220,15	10 211,15	103,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 806 706,00	-1 915 309,00	-1 996 782,39	81 473,39	104,3
KIINTEISTÖTOIMI					
Toimintatuotot (ulkoiset)	698 523,00	698 523,00	708 740,59	-10 217,59	101,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 167 871,00	-3 335 078,00	-3 578 737,49	243 659,49	107,3
Toimintakate 1	-2 469 348,00	-2 636 555,00	-2 869 996,90	233 441,90	108,9
Toimintatuotot (sisäiset)	3 620 655,00	3 620 655,00	4 497 885,82	-877 230,82	124,2
Toimintakulut (sisäiset)	-50,00	-50,00	-661,36	611,36	1 322,7
Toimintakate 2	1 151 257,00	984 050,00	1 627 227,56	-643 177,56	165,4
Poistot ja arvonalentumiset	-1 134 018,00	-1 134 018,00	-1 122 399,50	-11 618,50	99,0
Laskennalliset erät	-56 850,00	-56 850,00	-552 723,41	495 873,41	972,2
Sisäiset korkokulut			-424 463,45	424 463,45	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-56 850,00	-56 850,00	-128 259,96	71 409,96	225,6
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-39 611,00	-206 818,00	-47 895,35	-158 922,65	23,2

	TA Kuluva	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
TOIMINTAKESKUS					
Toimintatuotot (ulkoiset)	59 681,00	59 681,00	50 075,46	9 605,54	83,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-537 068,00	-537 068,00	-347 933,46	-189 134,54	64,8
Toimintakate 1	-477 387,00	-477 387,00	-297 858,00	-179 529,00	62,4
Toimintatuotot (sisäiset)	539 979,00	539 979,00	320 278,13	219 700,87	59,3
Toimintakulut (sisäiset)			-11,50	11,50	0,0
Toimintakate 2	62 592,00	62 592,00	22 408,63	40 183,37	35,8
Laskennalliset erät	-62 592,00	-62 592,00	-62 529,43	-62,57	99,9
Sisäiset vyörytyserät	-62 592,00	-62 592,00	-62 529,43	-62,57	99,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	0,00	-40 120,80	40 120,80	0,0
RAHOITUSTOIMI					
Toimintakulut (ulkoiset)			-1,57	1,57	0,0
Toimintakate 1			-1,57	1,57	0,0
Toimintakate 2			-1,57	1,57	0,0
Laskennalliset erät	1 570 000,00	1 570 000,00	1 558 710,20	11 289,80	99,3
Sisäiset vyörytyserät	1 570 000,00	1 570 000,00	1 558 710,20	11 289,80	99,3
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	1 570 000,00	1 570 000,00	1 558 708,63	11 291,37	99,3
PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄ					
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 771 153,00	2 771 153,00	2 895 044,32	-123 891,32	104,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 424 479,00	-15 709 479,00	-16 033 852,74	324 373,74	102,1
Toimintakate 1	-12 653 326,00	-12 938 326,00	-13 138 808,42	200 482,42	101,5
Toimintatuotot (sisäiset)	4 194 174,00	4 194 174,00	4 853 598,97	-659 424,97	115,7
Toimintakulut (sisäiset)	-4 194 174,00	-4 194 174,00	-4 853 598,97	659 424,97	115,7
Toimintakate 2	-12 653 326,00	-12 938 326,00	-13 138 808,42	200 482,42	101,5
Poistot ja arvonalentumiset	-1 553 262,00	-1 553 262,00	-1 463 264,84	-89 997,16	94,2
Laskennalliset erät			-517 519,81	517 519,81	0,0
Sisäiset korkokulut			-517 519,81	517 519,81	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-14 206 588,00	-14 491 588,00	-15 119 593,07	628 005,07	104,3

2.3.2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen, ulkoinen ja sisäinen

(sisältää sisäiset vuokrat, sisäiset korot ja vyörytykset)

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

	TP 2022	TA 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	7 949 683,21	6 965 327,00	6 965 327,00	7 748 643,29	-783 316,29	111,2
Korvaukset	432 813,39	447 460,00	447 460,00	260 650,88	186 809,12	58,3
Myyntituotot	54 152,26	62 420,00	62 420,00	41 603,64	20 816,36	66,7
Maksutuotot	1 394 035,05	1 261 125,00	1 261 125,00	1 362 332,46	-101 207,46	108,0
Vuokratuotot	722 631,16	647 008,00	647 008,00	658 366,07	-11 358,07	101,8
Metsätalouden tuotot	34 290,60	50 000,00	50 000,00	122 543,14	-72 543,14	245,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	165 827,96	110 918,00	110 918,00	191 560,09	-80 642,09	172,7
Tuet ja avustukset	128 027,90	76 912,00	76 912,00	134 225,18	-57 313,18	174,5
Muut toimintatuotot	107 921,95	115 310,00	115 310,00	123 762,86	-8 452,86	107,3
Sisäiset tuotot	4 909 982,94	4 194 174,00	4 194 174,00	4 853 598,97	-659 424,97	115,7
Toimintakulut	-20 414 586,54	-19 618 653,00	-19 903 653,00	-20 887 451,71	983 798,71	104,9
Henkilöstökulut	-10 213 686,56	-10 684 217,00	-10 684 217,00	-10 210 155,01	-474 061,99	95,6
Palkat ja palkkiot	-8 317 158,27	-8 592 576,00	-8 592 576,00	-8 275 646,50	-316 929,50	96,3
Henkilösivukulut	-2 011 530,08	-2 090 841,00	-2 090 841,00	-2 048 331,23	-42 509,77	98,0
Henkilökulujen oikaisuerät	115 001,79	-800,00	-800,00	113 822,72	-114 622,72	-14 227,8
Palvelujen ostot	-2 216 439,88	-2 002 957,00	-2 212 957,00	-2 725 078,03	512 121,03	123,1
Investointi	0,00			0,00	0,00	0,0
Palvelun ostot - sisäiset	-284 859,33	-314 859,00	-314 859,00	-151 611,02	-163 247,98	48,2
Vuokrakulut	-318 248,15	-284 789,00	-284 789,00	-373 954,97	89 165,97	131,3
Sisäiset vuokrakulut	-4 625 123,61	-3 879 315,00	-3 879 315,00	-4 701 987,95	822 672,95	121,2
Aineet ja tarvikkeet	-1 841 869,89	-1 683 442,00	-1 733 442,00	-1 780 067,36	46 625,36	102,7
Ostot tilikauden aikana	-1 841 869,89	-1 683 442,00	-1 733 442,00	-1 780 067,36	46 625,36	102,7
Annetut avustukset	-564 916,40	-493 443,00	-518 443,00	-595 915,16	77 472,16	114,9
Muut toimintakulut	-349 442,72	-275 631,00	-275 631,00	-348 682,21	73 051,21	126,5
TOIMINTAKATE	-12 464 903,33	-12 653 326,00	-12 938 326,00	-13 138 808,42	200 482,42	101,5
Kirkollisverotulot	14 473 748,62	13 779 588,00	14 064 588,00	16 358 236,43	-2 293 648,43	116,3
Valtionrahoitus	1 696 968,00	1 697 000,00	1 697 000,00	1 733 291,04	-36 291,04	102,1
Verotuskulut	-218 147,19	-240 000,00	-240 000,00	-217 038,20	-22 961,80	90,4
Kirkon rahastomaksut	-1 314 258,00	-1 330 000,00	-1 330 000,00	-1 341 672,00	11 672,00	100,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-446 525,80	300 000,00	300 000,00	694 539,28	-394 539,28	231,5
Korkotuotot	115 329,43	162 000,00	162 000,00	119 482,38	42 517,62	73,8
Muut rahoitustuotot	288 398,48	238 000,00	238 000,00	444 859,79	-206 859,79	186,9
Sisäiset korkotuotot	498 607,26			517 519,81	-517 519,81	0,0
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 426 852,58	-20 000,00	-20 000,00	-235 460,64	215 460,64	1 177,3
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	848 087,25			447 722,05	-447 722,05	0,0
Korkokulut	-7 698,04	-25 000,00	-25 000,00	-36 307,70	11 307,70	145,2
Muut rahoituskulut	-263 790,34	-55 000,00	-55 000,00	-45 756,60	-9 243,40	83,2
Sisäiset korkokulut	-498 607,26			-517 519,81	517 519,81	0,0
VUOSIKATE	1 726 882,30	1 553 262,00	1 553 262,00	4 088 548,13	-2 535 286,13	263,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482 010,56	-1 553 262,00	-1 553 262,00	-1 463 264,84	-89 997,16	94,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 482 010,56	-1 553 262,00	-1 553 262,00	-1 463 264,84	-89 997,16	94,2
Sisäiset vyörytyserät	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Tuotot	531 452,64	512 695,00	512 695,00	672 715,22	-160 020,22	131,2
Kulut	-613 151,41	-532 111,00	-532 111,00	-596 758,63	64 647,63	112,1
Siirrot rahastosta/rahastoon	81 698,77	19 416,00	19 416,00	-75 956,59	95 372,59	-391,2
TILIKAUDEN TULOS	244 871,74	0,00	0,00	2 625 283,29	-2 625 283,29	0,0
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	281 338,70	250 744,00	250 744,00	281 338,70	-30 594,70	112,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	526 210,44	250 744,00	250 744,00	2 906 621,99	-2 655 877,99	1 159,2

Tuloslaskelma yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymät määrärahat ja tuloarviot, sisältää ulkoiset tilit ja tilikauden aikana käytettävät sisäiset tilit

Tuloslaskelmaosa toteumavertailu

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	3 324 559,60	3 086 012,00	3 046 655,34	39 356,66	98,7
Korvaukset	432 813,39	447 460,00	260 650,88	186 809,12	58,3
Myyntituotot	54 152,26	62 420,00	41 603,64	20 816,36	66,7
Maksutuotot	1 394 035,05	1 261 125,00	1 362 332,46	-101 207,46	108,0
Vuokratuotot	722 631,16	647 008,00	658 366,07	-11 358,07	101,8
Metsätalouden tuotot	34 290,60	50 000,00	122 543,14	-72 543,14	245,1
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	165 827,96	110 918,00	191 560,09	-80 642,09	172,7
Tuet ja avustukset	128 027,90	76 912,00	134 225,18	-57 313,18	174,5
Muut toimintatuotot	107 921,95	115 310,00	123 762,86	-8 452,86	107,3
Sisäiset tuotot	284 859,33	314 859,00	151 611,02	163 247,98	48,2
Toimintakulut	-15 789 462,93	-16 024 338,00	-16 185 463,76	161 125,76	101,0
Henkilöstökulut	-10 213 686,56	-10 684 217,00	-10 210 155,01	-474 061,99	95,6
Palkat ja palkkiot	-8 317 158,27	-8 592 576,00	-8 275 646,50	-316 929,50	96,3
Henkilösivukulut	-2 011 530,08	-2 090 841,00	-2 048 331,23	-42 509,77	98,0
Henkilökulujen oikaisuerät	115 001,79	-800,00	113 822,72	-114 622,72	-14 227,8
Palvelujen ostot	-2 216 439,88	-2 212 957,00	-2 725 078,03	512 121,03	123,1
Palvelun ostot - sisäiset	-284 859,33	-314 859,00	-151 611,02	-163 247,98	48,2
Vuokrakulut	-318 248,15	-284 789,00	-373 954,97	89 165,97	131,3
Aineet ja tarvikkeet	-1 841 869,89	-1 733 442,00	-1 780 067,36	46 625,36	102,7
Ostot tilikauden aikana	-1 841 869,89	-1 733 442,00	-1 780 067,36	46 625,36	102,7
Annetut avustukset	-564 916,40	-518 443,00	-595 915,16	77 472,16	114,9
Muut toimintakulut	-349 442,72	-275 631,00	-348 682,21	73 051,21	126,5
TOIMINTAKATE	-12 464 903,33	-12 938 326,00	-13 138 808,42	200 482,42	101,5
Kirkollisverotulot	14 473 748,62	14 064 588,00	16 358 236,43	-2 293 648,43	116,3
Valtionrahoitus	1 696 968,00	1 697 000,00	1 733 291,04	-36 291,04	102,1
Verotuskulut	-218 147,19	-240 000,00	-217 038,20	-22 961,80	90,4
Kirkon rahastomaksut	-1 314 258,00	-1 330 000,00	-1 341 672,00	11 672,00	100,9
Rahoitustuotot ja -kulut	-446 525,80	300 000,00	694 539,28	-394 539,28	231,5
Korkotuotot	115 329,43	162 000,00	119 482,38	42 517,62	73,8
Muut rahoitustuotot	288 398,48	238 000,00	444 859,79	-206 859,79	186,9
Arvon alentumiset sijoituksista	-1 426 852,58	-20 000,00	-235 460,64	215 460,64	1 177,3
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	848 087,25		447 722,05	-447 722,05	0,0
Korkokulut	-7 698,04	-25 000,00	-36 307,70	11 307,70	145,2
Muut rahoituskulut	-263 790,34	-55 000,00	-45 756,60	-9 243,40	83,2
VUOSIKATE	1 726 882,30	1 553 262,00	4 088 548,13	-2 535 286,13	263,2
Poistot ja arvonalentumiset	-1 482 010,56	-1 553 262,00	-1 463 264,84	-89 997,16	94,2
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 482 010,56	-1 553 262,00	-1 463 264,84	-89 997,16	94,2
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	-0,00	0,00	0,0
Tuotot	531 452,64	512 695,00	672 715,22	-160 020,22	131,2
Kulut	-613 151,41	-532 111,00	-596 758,63	64 647,63	112,1
Siirrot rahastosta/rahastoon	81 698,77	19 416,00	-75 956,59	95 372,59	-391,2
TILIKAUDEN TULOS	244 871,74	0,00	2 625 283,29	-2 625 283,29	0,0
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	281 338,70	250 744,00	281 338,70	-30 594,70	112,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	526 210,44	250 744,00	2 906 621,99	-2 655 877,99	1 159,2

Verotulot

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän veroprosentti on ollut 1,5 vuodesta 2013 lähtien. Verotuloja kertyi 13 prosenttia edellisvuotta enemmän. Talousarvioon verrattuna verotulokertymäarvio 13,8 milj. euroa ylittyi lähes 2,6 milj. eurolla ja 18,7 prosentilla. Kirkollisverokertymän positiiviset kuukausimuutokset olivat hyvinvointialueaikana suuria vuonna 2023. Heinäkuussa ja joulukuussa tuloja kertyi vähintään 50 prosenttia ja yli miljoona euroa enemmän.

Verotulokertymä valtionrahoitus mukaan lukien kasvoi 16,9 prosenttia. Toimintavuoden verotulokertymä valtionrahoitus mukaan lukien oli 18.091.527 euroa. Valtionrahoituksen osuus oli 1.733.291 euroa ja se kasvoi 2,1 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Verotulojen ja valtionrahoituksen erittely vuoden 2023 toteutuman ja talousarvion välillä:

	TP 2023	TA 2023	Ero, €	Ero, %
Kirkollisverotulot	16 358 236	13 779 588	2 578 648	18,7 %
Valtionrahoitus	1 733 291	1 697 000	36 291	2,1 %
Yhteensä	18 091 527	15 476 556	2 614 971	16,9 %

Tilitetyt verotulot ja valtionrahoitus 2023 ja 2022 sekä tilitysten erot vuosien välillä

	2023	2022	Ero, €	Ero, %
Kirkollisverotulot	16 358 236	14 473 749	1 884 488	13,0 %
Valtionrahoitus	1 733 291	1 696 968	36 323	2,1 %
Yhteensä	18 091 527	16 170 717	1 920 811	11,9%

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,50	16 358 236,43	1 733 291,04
2022	1,50	14 473 748,62	1 696 968,00
2021	1,50	14 183 954,25	1 681 200,00
2020	1,50	14 210 345,46	1 671 972,00
2019	1,50	14 063 677,28	1 652 244,00

Vuonna 2023 keskimääräinen kirkollisveron tuotto jäsentä kohti oli Porin seurakuntayhtymässä 281 euroa.

Toteutuvaan verotulojen kehitykseen vaikuttavat yleisen taloudellisen tilanteen kehittymisen ohella kirkosta eroamiset, muut jäsenmäärän muutokset sekä verotulojen jako-osuudet ja tulo-veroprosentti. Jäsenmäärän väheneminen oli korkealla tasolla ja toteutuma oli -1,9 prosenttia. Jäsenmäärän vähennys oli 1.128, joka on yli 10 prosenttia edellisvuotta vähemmän.

Jäsenmäärään vaikutti se, että seurakuntiin liittyi 419 ja erosi 958 henkilöä. Kastettuja oli 389 ja kuolleita yli kaksinkertaisesti 964. Kastettujen määrä väheni 9 prosenttia. Porin kaupungin väkimäärä vuoden lopussa oli 83.117, joista Porin ev.lut. seurakuntien jäseniä oli 70 prosenttia

2.3.3 Investointiosan toteutuminen

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yh- teensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jäl- keen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yh- teensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käy- tetty 31.12.
1004030607 - Porin Metsähautausmaa, kremato- rio	0,00	-5 204 380,30	-229 306,11	-5 140 000,00	-430 600,00	-5 570 600,00	-4 975 074,19		-4 975 074,19	-595 525,81	89,31	
2008344 - Uusi krematorio	0,00	-5 204 380,30	-229 306,11	-5 140 000,00	-430 600,00	-5 570 600,00	-4 975 074,19		-4 975 074,19	-595 525,81	89,3	
1004040620 - Käppärän hautausmaa	0,00	-31 248,00		-33 000,00	6 000,00	-27 000,00	-31 248,00		-31 248,00	4 248,00	115,73	
2010511 - Käppärän hautausmaa, ruohonleikkuri	0,00	-31 248,00		-33 000,00	6 000,00	-27 000,00	-31 248,00		-31 248,00	4 248,00	115,7	
1004040627 - Noormarkun hautausmaa	0,00	-142 755,00		-180 000,00	50 000,00	-130 000,00	-142 755,00		-142 755,00	12 755,00	109,81	
2010505 - Noormarkun hautausmaan monitoimi- kone	0,00	-142 755,00		-165 000,00	50 000,00	-115 000,00	-142 755,00		-142 755,00	27 755,00	124,1	
2010506 - Noormarkun vanha avaushuoneen katto ja julkisivu	0,00			-15 000,00		-15 000,00				-15 000,00		
1005020701 - Keski-Porin kirkko	0,00	-28 882,50	-20 744,20	-15 000,00		-15 000,00	-8 138,30		-8 138,30	-6 861,70	54,26	
2008395 - Keski-Porin kirkon äänentoiston uusi- minen	0,00	-28 882,50	-20 744,20				-8 138,30		-8 138,30	8 138,30		
2010508 - K-P kirkon ulkovalaistuksen uusiminen	0,00			-15 000,00		-15 000,00				-15 000,00		
1005020702 - Länsi-Porin kirkko	0,00	-139 418,40	-65 345,45	-300 000,00		-300 000,00	-74 072,95		-74 072,95	-225 927,05	24,69	
2006119 - Länsi-Porin kirkon toimitilojen perus- korjaus	0,00	-139 418,40	-65 345,45	-300 000,00		-300 000,00	-74 072,95		-74 072,95	-225 927,05	24,7	
1005020704 - Teljän kirkko	0,00	-27 761,50		-50 000,00	200,00	-49 800,00	-27 761,50		-27 761,50	-22 038,50	55,75	
2010495 - TJÄ aluevalaistus ja ulkoaluekunnostus	0,00	0,00		-15 000,00		-15 000,00	0,00		0,00	-15 000,00	0,0	
2010496 - TJÄ keittiön parannus, laitteistopäivitys	0,00	-12 970,80		-20 000,00		-20 000,00	-12 970,80		-12 970,80	-7 029,20	64,9	
2010497 - TJÄ kirkon äänentoiston uusiminen	0,00	-14 790,70		-15 000,00	200,00	-14 800,00	-14 790,70		-14 790,70	-9,30	99,9	
1005020705 - Reposaaren kirkko	0,00			-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		
2010500 - Reposaaren kirkon ikkunoiden uusimi- nen	0,00			-50 000,00		-50 000,00				-50 000,00		
1005020709 - POM uusi kirkko	0,00	-456 636,01	-479 367,75		-20 000,00	-20 000,00	-21 768,26	44 500,00	22 731,74	-42 731,74	113,66	
2006087 - Kirkon 100 juhlapäivitys	0,00	-456 636,01	-479 367,75				-21 768,26	44 500,00	22 731,74	-22 731,74		

2010885 - Pomarkun kirkon muutos- ja korjaus-työt					-20 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
1005030000 - Noormarkun kellotapuli	0,00			-10 000,00		-10 000,00			-10 000,00		
2010504 - Noormarkun kirkon tapulin katon ter-vaus	0,00			-10 000,00		-10 000,00			-10 000,00		
1005040720 - Käppärä iso kappeli	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
2010510 - Käppärän kappelin äänentoisto	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
1005060730 - Väinölän srk-talo	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
2010494 - Väinölän kirkon vesikaton korjaus	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
1005060732 - Pihlavan srk-talo	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
2010503 - Pihlavan srk-talon talotekniikan uusimi-nen	0,00			-15 000,00		-15 000,00			-15 000,00		
1005060733 - Ruosniemen srk-talo	0,00	0,00	-4 638,70				4 638,70	4 638,70	-4 638,70		
2006124 - Ruosniemen srk-talon viemärisaneeraus	0,00	0,00	-3 709,94				3 709,94	3 709,94	-3 709,94		
2009470 - Ruosniemen srk-talon viemärisaneeraus	0,00	0,00	-928,76				928,76	928,76	-928,76		
1005060741 - Pormestariluodon srk-talo	0,00			-70 000,00	50 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
2010501 – Pormestariluodon perusparannus	0,00			-70 000,00	50 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
1005060745 - Noormarkun srk-talo	0,00			-15 000,00	5 000,00	-10 000,00			-10 000,00		
2010507 - NOK srk-talon julkisivukorjaus	0,00			-15 000,00	5 000,00	-10 000,00			-10 000,00		
1005060750 - Seurakuntakeskus	0,00	-119 487,05	-119 088,17	-35 000,00		-35 000,00	-398,88	-398,88	-34 601,12	1,14	
2008371 - Porin srk-kesk. kuntotutkimus. ja han-kesuunnittelu	0,00	-0,00	-6 342,66	-15 000,00		-15 000,00	6 342,66	6 342,66	-21 342,66	42,3	
2008372 - Porin srk-kesk. lvi- ja rakennekorjaukset	0,00	-119 487,05	-112 745,51	-20 000,00		-20 000,00	-6 741,54	-6 741,54	-13 258,46	33,7	
1005060753 - POM seurakuntakoti	0,00	-19 749,72		-15 000,00		-15 000,00	-19 749,72	-19 749,72	4 749,72	131,66	
2010502 - POM srk-talon käyttövesiputken uusi-minen	0,00	-19 749,72		-15 000,00		-15 000,00	-19 749,72	-19 749,72	4 749,72	131,7	
1005070760 – Asuinkiinteistöt, osakkeet					-20 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
2010886 - Osakehuoneiston korjaus					-20 000,00	-20 000,00			-20 000,00		
1005080765 - Junnilan leirikeskus	0,00	-71 837,45	-25 265,27	-20 000,00	-15 000,00	-35 000,00	-46 572,18	-46 572,18	11 572,18	133,06	
2009475 - Junnilan majoitus, käyttövesiremontti	0,00	-71 837,45	-25 265,27				-46 572,18	-46 572,18	46 572,18		
2010512 - Junnilan kiinteistöautomaatiokeskuksen uusiminen	0,00	0,00		-20 000,00	-15 000,00	-35 000,00	0,00	0,00	-35 000,00	0,0	
1005080766 - Silokallion leirikeskus	0,00			-14 000,00	14 000,00	0,00			0,00		
2010498 - Silokallion puhtaan veden paineenkoro-tusasema	0,00			-14 000,00	14 000,00	0,00			0,00		

1005090000 - Hallituskatu 9 b	0,00	0,00		-220 000,00	400,00	-219 600,00	0,00		0,00	-219 600,00	0,00	
2010513 - Hallituskadun vesikaton uusiminen	0,00	0,00		-220 000,00	400,00	-219 600,00	0,00		0,00	-219 600,00	0,0	
Yhteensä	0,00	-6 242 155,93	-943 755,65	-6 212 000,00	-360 000,00	-6 572 000,00	-5 342 900,28	44 500,00	-5 298 400,28	-1 273 599,72	80,6	

2.3.4 Rahoitusosan toteutuminen

Ulkoinen/Sisäinen

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	1 693 216,30	1 498 862,00	1 498 862,00	4 047 048,13	-2 548 186,13	270,0
Vuosikate	1 726 882,30	1 553 262,00	1 553 262,00	4 088 548,13	-2 535 286,13	263,2
Tulorahoituksen korjauserät	-33 666,00	-54 400,00	-54 400,00	-41 500,00	-12 900,00	76,3
Investoinnit	-1 255 091,27	-6 212 000,00	-6 572 000,00	-5 256 900,28	-1 315 099,72	80,0
Investointimenot	-1 329 491,27	-6 212 000,00	-6 572 000,00	-5 342 900,28	-1 229 099,72	81,3
Pysyvien vastaavien myyntitulot	74 400,00			41 500,00	-41 500,00	
Rahoitusosuudet investointimenoihin				44 500,00	-44 500,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	438 125,03	-4 713 138,00	-5 073 138,00	-1 209 852,15	-3 863 285,85	23,8
Antolainauksen muutokset	417,00					
Antolainauksen vähennys	417,00					
Lainakannan muutokset	-8 913,05			1 998 226,49	-1 998 226,49	
Pitkäaikaisten lainojen lisäys				2 000 000,00	-2 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-8 913,05			-232 987,41	232 987,41	
Lyhytaikaisten lainojen muutos				231 213,90	-231 213,90	
Muut maksuvalmiuden muutokset	330 665,77			707 242,90	-707 242,90	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-16 603,07			-27 890,84	27 890,84	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	426 102,79			69 756,70	-69 756,70	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-78 833,95			665 377,04	-665 377,04	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	322 169,72			2 705 469,39	-2 705 469,39	
Rahavarojen muutos	760 294,75	-4 713 138,00	-5 073 138,00	1 495 617,24	-6 568 755,24	-29,5
Rahavarojen muutos (tase)	760 294,75			1 495 617,24	-1 495 617,24	

2.3.5 Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Ulkoinen/sisäinen

	TA 2023	TA muutokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
YLEISHALLINTO	-941 810,00	-12 868,00	-954 678,00	-929 905,98	-24 772,02	97,4
ALUEKESKUSREKISTERI	-109 184,00	-5 735,00	-114 919,00	-56 364,74	-58 554,26	49,0
SERUAKUNNALLINEN TOIMINTA						
KESKI-PORI	-1 652 438,00	-20 595,00	-1 673 033,00	-1 672 869,32	-163,68	100,0
LÄNSI-PORI	-1 098 622,00	-9 828,00	-1 108 450,00	-1 092 839,54	-15 610,46	98,6
MERI-PORI	-806 861,00	-9 799,00	-816 660,00	-868 041,02	51 381,02	106,3
PORIN TELJÄ	-1 574 917,00	-18 938,00	-1 593 855,00	-1 662 753,55	68 898,55	104,3
NOORMARKKU	-926 458,00	-9 811,00	-936 269,00	-915 523,30	-20 745,70	97,8
YHTEISET VARAUKSET	-37 100,00		-37 100,00	-32 577,94	-4 522,06	87,8
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA YHTEENSÄ	-6 096 396,00	-68 971,00	-6 165 367,00	-6 244 604,67	79 237,67	101,3
YHTEISEN SEURAKUN- TATYÖN KESKUS	-1 130 597,00	-7 169,00	-1 137 766,00	-1 065 859,37	-71 906,63	93,7
VIESTINTÄPALVELUT	-326 105,00	-1 434,00	-327 539,00	-336 624,97	9 085,97	102,8
MUUT YHTEISET SEU- RAKUNNALLISET TEHTÄ- VÄT	-462 328,00	86 987,00	-375 341,00	-348 582,00	-26 759,00	92,9
HAUTAUSTOIMI	-921 440,00	-108 603,00	-1 030 043,00	-1 061 202,08	31 159,08	103,0
KIINTEISTÖTOIMI	-2 469 398,00	-167 207,00	-2 636 605,00	-2 870 658,26	234 053,26	108,9
TOIMINTAKESKUKSET	-196 068,00		-196 068,00	-181 693,50	-14 374,50	92,7
RAHASTOT				-43 311,28	43 311,28	
RAHOITUSTOIMI				-1,57	1,57	
TOIMINTAKATE	-12 653 326,00	-285 000,00	-12 938 326,00	-13 138 808,42	200 482,42	101,5

3 TILINPÄÄTÖSLASKELMAT

3.1 Tilinpäätöslaskelmia koskevat säännökset

Tilinpäätöslaskelmia ovat tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja tase sekä konsernitase.

Tilinpäätöslaskelmakaavojen laatimisessa on sovellettu kirjanpitolakia ja -asetusta, kirkkolakia ja -järjestystä sekä Kirkkohallituksen antamia muita ohjeita. Tilinpäätöslaskelmissa ovat vain ulkoiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat. Luvut esitetään bruttomääräisinä. Tilinpäätöslaskelmat laaditaan sentin tarkkuudella. Tuloslaskelmasta esitetään tuloslaskelma, joka sisältää yhteisen kirkkovaltuuston talousarvioon hyväksymät määrärahat (ulkoiset ja tilikauden aikana käytettävät sisäiset tilit).

Kustakin tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja taseen erästä on esitettävä vastaava tieto viimeistä edelliseltä tilikaudelta (vertailutieto). Jos tuloslaskelman, rahoituslaskelman tai taseen erittelyä on muutettu, vertailutietoa on mahdollisuuksien mukaan oikaistava. Samoin on meneteltävä, jos vertailutieto ei muun syyn takia ole käyttökelpoinen (KPL 3:1,2 kohta). Vastaavaa vertailutiedon esittämistapaa noudatetaan myös konsernitaseen osalta.

Jos yksittäisen nimikkeen kohdalle ei tule lukua tilikaudelta ja edeltävältä tilikaudelta, se jätetään pois tuloslaskelmasta, rahoituslaskelmasta tai taseesta. Tilinpäätöslaskelmien esittämistapaa ei saa muuttaa, ellei siihen ole erityistä syytä (KPA 1:8).

Informatiiviset erät

Hautainhoitorahaston ja muun omana taseyksikkönä hoidetun rahaston taseiden loppusummat yhdistetään seurakunnan taseen toimeksiantojen varoihin ja toimeksiantojen pääomiin.

3.2 Tuloslaskelma

Ulkoinen

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Toimintatuotot	2 895 044,32	3 039 700,27
Korvaukset	260 650,88	432 813,39
Myyntituotot	41 603,64	54 152,26
Maksutuotot	1 362 332,46	1 394 035,05
Vuokratuotot	658 366,07	722 631,16
Metsätalouden tuotot	122 543,14	34 290,60
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	191 560,09	165 827,96
Tuet ja avustukset	134 225,18	128 027,90
Muut toimintatuotot	123 762,86	107 921,95
Toimintakulut	-16 033 852,74	-15 504 603,60
Henkilöstökulut	-10 210 155,01	-10 213 686,56
Palkat ja palkkiot	-8 275 646,50	-8 317 158,27
Henkilösivukulut	-2 048 331,23	-2 011 530,08
Henkilökulujen oikaisuerät	113 822,72	115 001,79
Palvelujen ostot	-2 725 078,03	-2 216 439,88
Vuokrakulut	-373 954,97	-318 248,15
Aineet ja tarvikkeet	-1 780 067,36	-1 841 869,89
Ostot tilikauden aikana	-1 780 067,36	-1 841 869,89
Annetut avustukset	-595 915,16	-564 916,40
Muut toimintakulut	-348 682,21	-349 442,72
TOIMINTAKATE	-13 138 808,42	-12 464 903,33
Kirkollisverotulot	16 358 236,43	14 473 748,62
Valtionrahoitus	1 733 291,04	1 696 968,00
Verotuskulut	-217 038,20	-218 147,19
Kirkon rahastomaksut	-1 341 672,00	-1 314 258,00
Rahoitustuotot ja -kulut	694 539,28	-446 525,80
Korkotuotot	119 482,38	115 329,43
Muut rahoitustuotot	444 859,79	288 398,48
Arvonalentumiset sijoituksista	-235 460,64	-1 426 852,58
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	447 722,05	848 087,25
Korkokulut	-36 307,70	-7 698,04
Muut rahoituskulut	-45 756,60	-263 790,34
VUOSIKATE	4 088 548,13	1 726 882,30
Poistot ja arvonalentumiset	-1 463 264,84	-1 482 010,56
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 463 264,84	-1 482 010,56
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	672 715,22	531 452,64
Kulut	-596 758,63	-613 151,41
Siirrot rahastosta/rahastoon	-75 956,59	81 698,77
TILIKAUDEN TULOS	2 625 283,29	244 871,74
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	281 338,70	281 338,70
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	2 906 621,99	526 210,44

3.3 Rahoituslaskelma

Ulkoinen

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Tulorahoitus	4 047 048,13	1 693 216,30
Vuosikate	4 088 548,13	1 726 882,30
Tulorahoituksen korjauserät	-41 500,00	-33 666,00
Investoinnit	-5 256 900,28	-1 255 091,27
Investointimenot	-5 342 900,28	-1 329 491,27
Pysyvien vastaavien myyntitulot	41 500,00	74 400,00
Rahoitusosuudet investointimenoihin	44 500,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-1 209 852,15	438 125,03
Antolainauksen muutokset		417,00
Antolainauksen vähennys		417,00
Lainakannan muutokset	1 998 226,49	-8 913,05
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	2 000 000,00	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-232 987,41	-8 913,05
Lyhytaikaisten lainojen muutos	231 213,90	
Muut maksuvalmiuden muutokset	707 242,90	330 665,77
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-27 890,84	-16 603,07
Lyhytaikaisten saamisten muutos	69 756,70	426 102,79
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	665 377,04	-78 833,95
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 705 469,39	322 169,72
Rahavarojen muutos	1 495 617,24	760 294,75
Rahavarojen muutos (tase)	1 495 617,24	760 294,75
	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Rahavarojen muutos	1 495 617,24	760 294,75
Rahavarat kauden lopussa	14 973 899,88	13 478 282,64
Rahavarat kauden alussa	13 478 282,64	12 717 987,89

3.4 Tase

Ulkoinen

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
VASTAAVAA	42 452 406,33	37 296 357,54
PYSYVÄT VASTAAVAT	25 062 391,23	21 227 255,79
Aineettomat hyödykkeet	48 673,71	73 229,33
Muut pitkävaikutteiset menot	48 673,71	73 229,33
Aineelliset hyödykkeet	20 416 374,30	16 556 683,24
Maa- ja vesialueet	523 974,88	523 974,88
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	2 550 300,81	2 710 473,34
Rakennukset	11 256 627,63	11 373 859,66
Kiinteät rakenteet ja laitteet	688 295,55	812 901,33
Koneet ja kalusto	113 095,35	105 597,52
Muut aineelliset hyödykkeet	79 699,78	79 699,78
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	5 204 380,30	950 176,73
Sijoitukset	4 597 343,22	4 597 343,22
Osakkeet ja osuudet	4 593 031,11	4 593 031,11
Saamiset	4 312,11	4 312,11
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 980 940,06	2 085 887,25
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	288 929,01	263 125,74
Muut toimeksiantojen varat	1 692 011,05	1 822 761,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 409 075,04	13 983 214,50
Saamiset	435 175,16	504 931,86
Pitkäaikaiset saamiset	11 806,79	11 806,79
Lainasaamiset	11 806,79	11 806,79
Lyhytaikaiset saamiset	423 368,37	493 125,07
Myyntisaamiset	247 794,45	309 502,84
Muut saamiset	56 467,90	107 155,55
Siirtosaamiset	119 106,02	76 466,68
Rahoitusarvopaperit	12 791 721,12	12 542 609,20
Osakkeet ja osuudet	9 174 585,67	8 773 738,99
Muut arvopaperit	3 617 135,45	3 768 870,21
Rahat ja pankkisaamiset	2 182 178,76	935 673,44
VASTATTAVAA	-42 452 406,33	-37 296 357,54
OMA PÄÄOMA	-31 835 550,96	-28 928 928,97
Peruspääoma	-12 357 291,92	-12 357 291,92
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-16 571 637,05	-16 045 426,61
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 906 621,99	-526 210,44
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET	-2 232 319,64	-2 513 658,34
Poistoero	-2 232 319,64	-2 513 658,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-2 444 379,79	-2 577 217,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	-752 368,74	-754 456,31
Muut toimeksiantojen pääomat	-1 692 011,05	-1 822 761,51
VIERAS PÄÄOMA	-5 940 155,94	-3 276 552,41
Pitkäaikainen vieras pääoma	-1 889 799,91	-122 787,32
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-1 768 786,10	0,00
Lainat muilta luotonantajilta	-121 013,81	-122 787,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	-4 050 356,03	-3 153 765,09
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	-231 213,90	0,00
Ostovelat	-1 219 499,21	-473 249,96
Muut velat	-403 142,48	-363 161,52
Siirtovelat	-2 196 500,44	-2 317 353,61

3.5 Konsernitase

KONSERNITASE	31.12.2023	31.12.2022
V A S T A A V A A		
PYSYVÄT VASTAAVAT	27 190 350,18	23 381 904,82
Aineettomat hyödykkeet	63 803,40	88 359,02
Aineettomat oikeudet	15 129,69	15 129,69
Muut pitkävaikutteiset menot	48 673,71	73 229,33
Aineelliset hyödykkeet	27 012 684,61	23 179 683,63
Maa- ja vesialueet	567 646,88	567 646,88
Hautausmaat	2 550 300,81	2 710 473,34
Rakennukset	17 573 127,90	17 705 223,11
Kiinteät rakenteet ja laitteet	688 295,55	812 901,33
Koneet ja kalusto	348 224,03	351 543,74
Muut aineelliset hyödykkeet	80 709,14	81 718,50
Ennakkomaksut ja keskeneräiset työt	5 204 380,30	950 176,73
Sijoitukset	113 862,17	113 862,17
Osakkeet ja osuudet	113 862,17	113 862,17
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	1 980 940,06	2 085 887,25
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	288 929,01	263 125,74
Muut toimeksiantojen varat	1 692 011,05	1 822 761,51
VAIHTUVAT VASTAAVAT	15 550 339,57	14 182 244,02
Saamiset	15 550 339,57	14 182 244,02
Pitkäaikaiset saamiset	11 806,79	11 806,79
Lainasaamiset	11 806,79	11 806,79
Lyhytaikaiset saamiset	440 577,43	519 865,57
Myyntisaamiset	247 794,45	309 502,84
Saamiset kiinteistön tuotoista	17 056,61	20 650,35
Muut saamiset	0,02	0,09
Siirtosaamiset	175 726,35	189 712,29
Rahoitusarvopaperit	12 791 721,12	12 542 609,20
Osakkeet ja obligaatiot	2 576 563,22	2 529 533,42
Osuudet	6 598 022,45	6 244 205,57
Joukkovelkakirjalainat	615 855,65	891 036,78
Muut arvopaperit	3 001 279,80	2 877 833,43
Rahat ja pankkisaamiset	2 306 234,23	1 107 962,46
V A S T A A V A A	44 721 629,81	39 650 036,09

V A S T A T T A V A A		
OMA PÄÄOMA	31 636 209,09	28 751 417,52
Peruspääoma	12 357 291,92	12 357 291,92
Muut omat rahastot	0,00	0,00
Lainanlyhennysrahasto	0,00	0,00
Edellisten tilikausien yli-/alijäämä	16 394 125,60	15 847 033,90
Tilikauden yli-/alijäämä	2 884 791,57	547 091,69
VÄHEMMISTÖOSUUDET	1 866 546,08	1 869 664,71
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	2 232 319,64	2 513 658,34
Poistoero	2 232 319,64	2 513 658,34
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	2 444 379,79	2 577 217,82
Lahjoitusrahastojen pääomat	752 368,74	754 456,31
Muut toimeksiantojen pääomat	1 692 011,05	1 822 761,51
VIERAS PÄÄOMA	6 542 175,21	3 938 077,70
Pitkäaikainen vieras pääoma	2 420 675,65	698 955,93
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	2 299 661,84	432 536,61
Lainat muilta luotonantajilta	121 013,81	266 419,32
Lyhytaikainen vieras pääoma	4 121 499,56	3 239 121,77
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	279 569,16	53 242,22
Saadut ennakot	1 626,90	1 800,00
Ostovelat	1 237 957,50	498 065,87
Muut velat	405 592,98	363 830,82
Siirtovelat	2 196 753,02	2 322 182,86
V A S T A T T A V A A	44 721 629,81	39 650 036,09

4 TILINPÄÄTÖKSEN LIITETIEDOT

4.1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Lomapalkkajaksotus huhti-joulukuulta 2023 sekä erääntynyt pitämättä oleva loman määrä on laskettu työntekijäkohtaisesti ja kirjattu aiheuttamisperiaatteen mukaan tehtäväaluekohtaisesti. Lomapalkkajaksotuksen muutos on kirjattu menoksi tai menonoikaisuksi ja taseeseen velan lisäykseksi tai vähennykseksi. Jaksotus on laskettu niiltä työntekijöiltä, joiden palvelussuhde jatkuu tai on päättynyt 31.12.2023 mennessä eikä lopputiliä ole vielä laskettu. Jaksotuksessa menojen vähennys 31.12.2022 tilanteeseen verrattuna on 21.000 euroa ja lomapalkkajaksotuksen määrä on vuoden 2023 lopussa 1.895.890 euroa.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet:

Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Porin seurakuntayhtymässä taseeseen aktivoidaan yli 10.000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon tai sitä alempaan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa kerryttämä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

Valuuttamääräiset erät: Ulkomaanrahan määräiset saamiset ja velat on muutettu Suomen rahan määräiseksi tilinpäätöspäivän kurssiin.

4.2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tuloslaskelman ja taseen esittämistavoissa ei ole eroa vuosien 2023 ja 2022 välillä.

Vuoden 2023 alussa tapahtuneiden tehtäväaluemuutosten seurauksena tehtäväaluejaot eivät ole vertailukelpoisia tehtäväalueetasolla tarkasteltuna seurakunnallisissa ja hallinnon tehtäväalueilla.

4.3 Tuloslaskelman liitetiedot

Aluekeskusrekisterin toiminnan kolmas vuosi vähensi toimintatuottoja paljon saaduissa korvauksissa muilta seurakunnilta ja lisäsi tuloja virkatodistustuotoissa. Saadut korvaukset vähenivät edelliseen vuoteen verrattuna lähes 50 prosenttia ja virkatodistustuotot ylittivät arvion 128.000 eurolla. Kokonaisuutena toimintatuottoja kertyi 38.400 euroa alle arvion.

Myyntivoittoa kertyi 41.500 euroa, kun kaksi ympäristöhoitokonetta annettiin vaihdossa uuteen. Luottotappioiksi kirjattiin nettona 17.800 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin

perintätoimenpiteistä huolimatta ja perintää hoitavan yrityksen suosituksesta saamatta jääneitä myyntisaatavia kuten leiri- ja kerhomaksuja ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakuntayhtymässä ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 2.6.2021/86 § poistosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu lähes täysin vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajakoja. Muutospäätöksessä kahden poistoryhmän aikoihin tuli muutoksia: seurakuntatalon investointien poistoaja lyhenee 32 vuodesta 25 vuoteen sekä hallinto- ja laitosrakennusten poistoaja 30 vuodesta 20 vuoteen. Muuten poistoajat pysyvät ennallaan ja ovat suosituksen mukaisia, paitsi hautaustoimen muut rakennukset-ryhmä, jonka poistoaja on 20 vuotta.

Pysyvien vastaavien poistosuunnitelma 1.1.2022: poistomenetelmä ja suunnitelman mukainen poistoaika

Poistomenetelmä: tasapoisto

Tasapoisto

PYSYVÄT VASTAAVAT

1.1 Aineettomat hyödykkeet

1. Aineettomat oikeudet

Atk-ohjelmien käyttöoikeus 3 vuotta

2. Muut pitkävaikutteiset menot

Kehittämismenot 3 vuotta

Atk-ohjelmat 3 vuotta

Muut 3 vuotta

1.2 Aineelliset hyödykkeet

1. Maa- ja vesialueet

ei poistoa

2. Hautausmaat

Hautausmaiden maa- ja vesialueet ei poistoaikaa

Siunauskappelit 35 vuotta

Hautausmaiden muut rakennukset 20 vuotta

Hautausmaiden kiinteät rakenteet ja laitteet 10 vuotta

Siunauskappelien urut 20 vuotta

Hautausmaiden koneet ja laitteet 5 vuotta

Hautausmaahan liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 3 vuotta

Hautausmaiden muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan

3. Rakennukset

Kirkot 45 vuotta

Seurakuntatalot 25 vuotta

Kappelit 30 vuotta

Leiri- ja kurssikeskukset 20 vuotta

Asuinrakennukset 20 vuotta

Hallinto- ja laitosrakennukset 20 vuotta

Huolto- ja talousrakennukset 10 vuotta

Muut rakennukset 10 vuotta

4. Kiinteät rakenteet ja laitteet

Maa- ja vesirakenteet 15 vuotta

Urut 20 vuotta

Muut kiinteät rakenteet ja laitteet 10 vuotta

5. Koneet ja kalusto

Kuljetusvälineet 5 vuotta

Atk-laitteisto 3 vuotta

Muut koneet ja kalusto 5 vuotta

6. Muut aineelliset hyödykkeet

Luonnonvarat käytön mukaan

Sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoa

1.3 Sijoitukset

Osakkeet ja osuudet

ei poistoa

Pysyvät vastaavat 1.1 - 31.12.2023

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet

	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	73 229,33	73 229,33	523 974,88	2 710 473,34	11 373 859,66	812 901,33	105 597,52	79 699,78	950 176,73	16 556 683,24	4 593 031,11	21 222 943,68
Lisäykset				174 003,00	193 486,40		8 755,96		4 966 654,92	5 342 900,28		5 342 900,28
Siirtokirjaukset					681 371,46		31 079,89		-712 451,35	0,00		0,00
Vähennykset				0,00			0,00			0,00		0,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-24 555,62	-24 555,62		-334 175,53	-947 589,89	-124 605,78	-32 338,02			-1 438 709,22		-1 463 264,84
Suunnitelmasta poikkeavat poistot												
Arvonkorotukset												
Invest. Tuki					-44 500,00					-44 500,00		-44 500,00
Arvo vuoden lopussa	48 673,71	48 673,71	523 974,88	2 550 300,81	11 256 627,63	688 295,55	113 095,35	79 699,78	5 204 380,30	20 416 374,30	4 593 031,11	25 058 079,12

TASEEN LIITETIEDOT 31.12.2023**VASTAAVAA**

Rahoitusarvopaperit	31.12.2023	31.12.2022
Osakkeet		
Kirjanpitoarvo	2 576 563,22	2 529 533,42
Markkina-arvo	3 006 548,11	2 944 738,28
erotus	-429 984,89	-415 204,86
 Osuudet		
Kirjanpitoarvo	6 598 022,45	6 244 205,57
Markkina-arvo	7 415 430,31	6 772 429,98
erotus	-817 407,86	-528 224,41
 Joukkovelkakirjalainat		
Kirjanpitoarvo	615 855,65	891 036,78
Markkina-arvo	662 564,08	962 227,08
erotus	-46 708,43	-71 190,30
 Sijoitusvakuutukset		
Kirjanpitoarvo	2 938 476,80	2 815 030,43
Markkina-arvo	2 995 024,45	2 815 030,43
erotus	56 547,65	0,00
 Muut arvopaperit		
Kirjanpitoarvo	62 803,00	62 803,00
Markkina-arvo	62 803,00	62 803,00
erotus	0,00	0,00
 Rahoitusarvopaperit yhteensä		
Kirjanpitoarvo	12 791 721,12	12 542 609,20
Markkina-arvo	14 142 369,95	13 557 228,77
erotus	1 350 648,83	1 014 619,57

TASEEN LIITETIEDOT 31.12.2023

VASTAAVAA

Saamiset	31.12.2023	31.12.2022
Lyhytaikaiset saamiset	423 368,37	493 125,07
Myyntisaamiset	247 794,45	309 502,84
Muut lyhytaikaiset saamiset	56 467,90	107 155,55
Hautainhoitorahasto	56 467,90	107 155,55
Korkosaamiset	7 673,84	12 672,10
Muut siirtosaamiset	111 432,18	63 794,58
Kolehdit	14 174,73	8 948,30
Kela työterveyshuolto -23	44 913,34	36 164,57
Kirkkosanommat		6 332,24
Työttömyysvakuutusjaksotus	91,65	
Kela, sairauspäiväraha		2 719,98
Malagan 2024 lentoliput	3 770,00	
Tapaturmavakuutus		9 487,38
Ryhmähenkivakuutus	134,46	142,11
Ticketmaster	3 702,00	
AKR	42 535,31	
YV siirtosaamiset	2 110,69	

VASTAAVAA

Toimeksiantojen varat	31.12.2023	Muutos	31.12.2022
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	288 929,01	25 803,27	263 125,74
Testamenttirahastojen varat			
Osakkeet ja osuudet	55 442,90	0,00	55 442,90
Lahjoitusrahastojen varat			
Osakkeet ja osuudet	233 486,11	25 803,27	207 682,84
Muut toimeksiantojen varat	1 692 011,05	-130 750,46	1 822 761,51
Hautainhoitorahasto	1 692 011,05	-130 750,46	1 822 761,51
Toimeksiantojen varat	1 980 940,06	-104 947,19	2 085 887,25
Seurakuntayhtymän raha- ja pankkisaatavissa toimeksiantojen varoihin kohdistuvia varoja	463 439,73		491 330,57
	2 444 379,79		2 577 217,82

4.4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

VASTATTAVAA

Oma pääoma

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	31 835 550,96	28 928 928,97	2 906 621,99
Peruspääoma	12 357 291,92	12 357 291,92	0,00
Edellisten tilikausien yli-/ali-jäämä	16 571 637,05	16 045 426,61	526 210,44
Tilikauden yli-jäämä	2 906 621,99	526 210,44	2 380 411,55

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	Muutos
POISTOERO	2 232 319,64	2 513 658,34	-281 338,70

VASTATTAVAA

Lyhytaikainen vieras pääoma	31.12.2023		31.12.2022
Lyhytaikainen vieras pääoma yhteensä	4 050 356,03		3 153 765,09
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	231 213,90		
Ostovelat	1 219 499,21		473 249,96
Muut velat	403 142,48		363 161,52
Ennakonpidätysvelka	154 739,69		132 476,26
Eläkevakuutusmaksu- velka	190 465,49		178 235,56
Muut velat	57 937,30		52 449,70
Siirtovelat	2 196 500,44		2 317 353,61
Lomapalkkajaksotus	1 895 889,97		1 916 903,57
Muut siirtovelat	300 610,47		400 450,04
Keski-Porin ko- lehdit	87 971,00		90 114,70
Länsi-Porin ko- lehdit	62 313,83		63 355,96
Porin Teljän kolehdit	19 024,09		50 535,12
Noormarkun kolehdit	31 477,31		53 581,28
Muiden kolehdit	61 794,55		70 603,16
Työttömyysvakuutusvelka			67 320,49
Muut siirtovelat	38 029,69		4 939,33

VASTATTAVAA

TESTAMENTTIRAHASTOJEN PÄÄOMAT

TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	31.12.2023	Muutos	31.12.2022
Lahjoitusrahastojen pääomat			
Testamenttirahastot			
U Kallion testamentti yht. / NKU	67 629,09	-14 696,50	82 325,59
M-P Hacklin	82 253,36	1 254,03	80 999,33
Muut testamentit	177 272,43	-5 388,24	182 660,67
Testamenttirahastot	327 154,88	-18 830,71	345 985,59
Lahjoitusrahastot			
Porin Diakonia ry:n lahjoitus	343 083,51	16 278,46	326 805,05
Muut lahjoitukset	82 130,35	464,68	81 665,67
Lahjoitusrahastot	425 213,86	16 743,14	408 470,72
Lahjoitusrahastojen pääomat	752 368,74	-2 087,57	754 456,31
Muut toimeksiantojen pääomat			
Hautainhoitorahasto	1 692 011,05	-130 750,46	1 822 761,51
Muut toimeksiantojen pääomat	1 692 011,05	-130 750,46	1 822 761,51
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	2 444 379,79	-132 838,03	2 577 217,82

4.5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot (vastuut ja vakuudet)

Eläkevastuuvajaus

Porin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus kirkon yhteisestä eläkevastuuvajauksesta
31.12.2023

Porin seurakuntayhtymän palkkasumma	8 275 647
Koko kirkon palkkasumma	536 300 200
Koko kirkon kattamaton eläkevastuu	3 663 787 218
Porin seurakuntayhtymän laskennallinen osuus koko kirkon eläkevastuuvajauksesta	56 535 888

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

	2023	2022
Leasingsopimuksista	107 537 €	96 354 €
Seuraavalla tilikaudella maksettavat	118 618 €	107 861 €
Myöhempinä tilikausina maksettavat	97 461 €	145 922 €
 Vuokravastuut	 48 970 €	 45 558 €

5 HAUTAINHOITORAHASTO

5.1 Yleiskuvaus toiminnasta

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

Vuonna 2023 hautainhoitorahaston hoitoon annetut haudat kunnostettiin ja hoidettiin hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusehtojen mukaisesti. Uusia määräaikaisia viiden tai kymmenen vuoden hoitosopimuksia tehtiin yhteensä 132 kpl arvoltaan 55.899 euroa. Uusien hoitosopimusten määrä väheni 42 prosenttia ja uusien sopimusten euromäärä aleni alle neljäsosaan. Väheneminen johtui korkeasta energian hinnasta, joka supisti merkittävästi kukkien tuotantoa ja saamista. Hoitosopimuksissa oli tarjolla yhden vuoden kesähoitosopimukset.

Hautojen ainaishoitosopimukset ja 50 vuoden hoitosopimukset, joissa oli pääomaa jäljellä, on hoidettu 1.1.2010 alkaen määräaikaisesti jäljellä olevan pääoman puitteissa käyttäen kulloinkin voimassa olevan hoitohinnaston mukaisia hintoja ja aikoja.

Vuoden 2023 lopussa päättyi 5–50 vuoden määräaikaisia hoitosopimuksia 226 kpl. Näistä oli viiden vuoden hoitoja 69 kpl ja viiden vuoden perennahoitoja 28 kpl, kymmenen vuoden hoitoja 77 kpl, kymmenen vuoden perennahoitoja 14 kpl ja 15–50 vuoden hoitoja 38 kpl.

Uusia pitkäaikaisia sopimuksia solmittiin 42 prosenttia vähemmän kuin vanhoja sopimuksia päättyi. Vuonna 2023 solmittiin selvästi vähemmän pitkäaikaisia sopimuksia verrattuna edelliseen vuoteen. Hoitosopimukset ovat pääasiassa vähentyneet viime vuosina. Vuonna 2023 sopimukset vähentyivät 8 prosenttia edellisvuoteen verrattuna.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto. Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä on seurakuntayhtymässä neljä: kaksi työnjohtajaa ja kaksi hautauspalvelujen toimistosihteerää. Hautainhoitorahaston kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee noin 23 henkilöä vuosittain 1–6 kuukauden työsuhteissa. Kaikkien kausityöntekijöiden työajasta keskimäärin runsaat puolet menee hoitohautojen hoitoon.

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-303 898,63	-293 833,56	-263 819,97
Eläkekulut	-64 012,69	-62 429,97	-55 773,68
Muut henkilösivukulut	-11 883,19	-10 535,01	-9 480,95
Saadut henkilöstökorvaukset	0	0	1 042,88
YHTEENSÄ	-379 794,51	-366 798,54	-328 031,72
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-315,28	-828,02	0
YHTEENSÄ	-315,28	-828,02	0

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on + 75.956,59 euroa. Tilikauden 2023 ylijäämä kirjataan taseen omaan pääomaan tilikauden yli-/alijäämätilille.

Toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen

Päätavoitteet:

1. Manuaalisesti tehtävien korjauksien minimointi tilisiirroissa eri ohjelmien välillä.
Toteutuminen: Ohjelmien rajapinnat toimivat ja tilisiirrot onnistuivat kiitettävästi ilman käsikirjauksia.
2. Saada motivoituneita työntekijöitä riittävästi koko kaudeksi.
Toteutuminen: Tavoite toteutui kausityövoiman sekä nuorten työntekijöiden osalta. Onnistuimme saamaan hyviä työntekijöitä kaikille hautausmaille.

Talousarvion toteutuminen ja talousarviopoikkeamat

Porin seurakuntayhtymän hautainhoitorahaston tilikauden tulos on positiivinen 75.957 euroa, joka pääosaltaan johtui sijoitustuottojen ylityksistä. Talousarvio oli alijäämäinen 19.416 euroa.

Hautainhoitorahaston tulot muodostuivat pitkäaikaisten haudanhoitosopimusten tilikaudelle kohdistetuista tuotoista, kesähoitomaksutuotoista, vuokratuotoista sekä korko- ja muista rahoitustuotoista.

Hautainhoitorahaston tuotot ylittivät talousarvion kahdella prosentilla kesähoitomaksutulojen ylityksen takia.

Toimintakulut ylittivät talousarvion 2,8 prosenttia. Henkilöstökulut ylittivät talousarvion prosentilla. Henkilöstömenojen osuus kaikista menoista oli 73 prosenttia.

Tilinpäätöksessä hautausmaiden kausityöntekijöiden palkat jaettiin hautainhoitorahaston (46 %) ja seurakuntayhtymän hautauspalveluiden neljännen pääluokan kesken (54 %). Kausityöntekijöiden palkat yhteensä kasvoivat kolme prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna. Hautainhoitorahaston osuus kausityöntekijöiden palkoista kasvoi edelliseen vuoteen verrattuna kolme prosenttiyksikköä.

Korko- ja muiden rahoitustuottojen realisoitunut nettotuotto oli 53.178 euroa. Tilinpäätöksessä kirjattiin arvonalennusten palautuksia 76.620 euroa. Vuoden 2023 arvonalautukset kuittasivat vuoden 2022 tilinpäätöksen arvonalennukset 73.650 euroa. Rahoitustuotot toteutuivat 99.900 euroa talousarviota parempina. Sijoitusvuosi oli kohtalainen ja tuotoiltaan jakautunut, mutta hautainhoitorahaston sijoitukset menestyivät vuonna 2023 hyvin.

Hautainhoitorahastolla oli vuonna 2023 yksi asunto-osakkeen korjausinvestointi, josta aiheutui menoja 11.067 euroa. Vuosien 2020 ja 2021 investoinnista kirjattiin tilinpäätökseen talousarvion suuruinen 25.100 euron poisto.

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelman mukaan rahaston rahavarojen muutos oli tilikauden aikana negatiivinen 120.550 euroa, vaikka rahaston tulorahoitus oli positiivinen yli 100.000 euroa. Negatiivinen rahavarojen muutos johtui korottomien velkojen (velka seurakuntayhtymälle) vähennyksestä yli 200.000 euroa ja saamisten kasvusta noin 4.000 euroa. Rahoitusarvopaperien määrä oli vuoden lopussa 1,34 milj. euroa.

Hautainhoitorahaston taseessa oman pääoman määrä oli vuoden lopussa 698.300 euroa. Oman pääoman määrä lisääntyi vuoden aikana 76.000 euroa, kun pääoma edellisenä vuonna 2022 vähentyi 81.700 euroa. Kun oma pääoma on positiivinen, rahasto pystyy varoillaan suoriutumaan vastuistaan ja taloudellinen tilanne on kunnossa. Rahaston taloudessa jatketaan lähes tasapainoisen tuloksen tavoitteella, kun poistot ovat olleet muutaman vuoden ajan korkealla tasolla. Vuoden 2023 talousarvio toteutui selvästi parempana ja positiivisena, kun talousarvion 19.400 euron suuruinen alijäämä muuttui lähes 76.000 euron suuruiseksi tulokseksi suurien sijoitustuottojen seurauksena.

Tunnusluvut ja suoritteet

	TP 2023	TA 2023	TP 2022	TP 2021	TP 2020
Pitkäaikaiset hoitosopimukset	1 208	1 900	1 302	1 812	1 930
Kesähoitosopimukset	1 468	1 500	1 593	1 439	1 472
Työntekijämäärä/henkilötyövuodet	23/11,5	22/9	25/12,2	22/10,81	19/8,99
Osakehuoneistojen lukumäärä	8	8	8	8	8
Hoitosopimukset, kpl/työntekijä	116		116	148	179
Hoitokustannukset euroa/hoito	195		171,1	146,1	112,7
Uudet 5 vuoden sopimukset	63		116	85	112
Uudet 10 vuoden sopimukset	69		110	90	116

5.2 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	Kausi 1–12 2023	Kausi 1–12 2022
Toimintatuotot	492 418,62	487 258,83
Maksutuotot	447 124,06	443 208,31
Vuokratuotot	45 294,56	44 050,52
Toimintakulut	-521 175,55	-495 255,77
Henkilöstökulut	-379 794,51	-366 798,54
Palkat ja palkkiot	-303 898,63	-293 833,56
Henkilösivukulut	-75 895,88	-72 964,98
Palvelujen ostot	-57 276,10	-51 808,95
Vuokratulut	-29 056,96	-27 027,93
Aineet ja tarvikkeet	-55 047,98	-49 620,35
Ostot tilikauden aikana	-55 047,98	-49 620,35
TOIMINTAKATE	-28 756,93	-7 996,94
Rahoitustuotot ja -kulut	129 797,75	-34 722,77
Korkotuotot	24 856,55	16 981,88
Muut rahoitustuotot	78 820,42	27 211,93
Arvon alentumiset sijoituksista	0,00	-73 650,68
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	76 619,63	0,00
Muut rahoituskulut	-50 498,85	-5 265,90
VUOSIKATE	101 040,82	-42 719,71
Poistot ja arvonalentumiset	-25 084,23	-38 979,06
Suunnitelman mukaiset poistot	-25 084,23	-38 979,06
TILIKAUDEN TULOS	75 956,59	-81 698,77
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	75 956,59	-81 698,77

5.3 Tase

Tase

	Kausi 1–12 2023	Kausi 1–12 2022
VASTAAVAA	1 692 011,05	1 822 761,51
PYSYVÄT VASTAAVAT	166 929,88	180 947,11
Aineettomat hyödykkeet	15 626,33	29 643,56
Muut pitkävaikutteiset menot	15 626,33	29 643,56
Sijoitukset	151 303,55	151 303,55
Osakkeet ja osuudet	151 303,55	151 303,55
VAIHTUVAT VASTAAVAT	1 525 081,17	1 641 814,40
Saamiset	6 685,29	2 868,26
Lyhytaikaiset saamiset	6 685,29	2 868,26
Myyntisaamiset	-365,36	-680,78
Siirtosaamiset	7 050,65	3 549,04
Rahoitusarvopaperit	1 340 612,46	1 235 171,26
Osakkeet ja osuudet	1 037 061,96	938 278,26
Muut arvopaperit	303 550,50	296 893,00
Rahat ja pankkisaamiset	177 783,42	403 774,88
VASTATTAVAA	-1 692 011,05	-1 822 761,51
OMA PÄÄOMA	-698 316,57	-622 359,98
Ainaishoitotosopimusten pääomat	-840,94	-840,94
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-621 519,04	-703 217,81
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-75 956,59	81 698,77
VIERAS PÄÄOMA	-993 694,48	-1 200 401,53
Pitkäaikainen vieras pääoma	-732 707,29	-842 636,75
Saadut ennakot	-732 707,29	-842 636,75
Lyhytaikainen vieras pääoma	-260 987,19	-357 764,78
Saadut ennakot	-188 503,96	-234 592,89
Ostovelat	-2 226,15	-183,65
Muut velat	-60 239,76	-110 927,41
Siirtovelat	-10 017,32	-12 060,83

5.4 Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

HAUTAINHOITORAHASTO			
Haudanhoidontilanne 31.12.2023			Saadut ennakot

Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl- määrä	Pääoma 1.1 +lisäykset 2023	Jaksotus 2023	Pääoma 31.12 2023
5 vuotta	2019–2023	95	12 135,60	12 135,60	0,00
5 vuotta	2020–2024	111	29 745,12	14 785,10	14 960,02
5 vuotta	2021–2025	95	42 112,80	14 037,60	28 075,20
5 vuotta	2022–2026	113	63 321,58	15 830,40	47 491,18
5 vuotta	2023–2027	59	31 255,00	6 251,00	25 004,00
5 vuotta	2024–2028	9	3 816,00	0,00	3 816,00
		482	182 386,10	63 039,70	119 346,40
10 vuotta	2014–2023	89	11 304,38	11 304,38	0,00
10 vuotta	2015–2024	93	23 291,21	11 659,16	11 632,05
10 vuotta	2016–2025	89	38 266,50	12 690,30	25 576,20
10 vuotta	2017–2026	83	47 046,00	11 761,50	35 284,50
10 vuotta	2018–2027	94	73 271,00	14 654,20	58 616,80
10 vuotta	2019–2028	94	93 006,60	15 501,10	77 505,50
10 vuotta	2020–2029	77	85 887,91	12 265,15	73 622,76
10 vuotta	2021–2030	93	121 322,40	15 165,30	106 157,10
10 vuotta	2022–2031	100	145 835,10	16 203,90	129 631,20
10 vuotta	2023–2032	67	94 482,00	9 448,20	85 033,80
10 vuotta	2024–2033	11	10 417,00	0,00	10 417,00
		890	744 130,10	130 653,19	613 476,91
15 vuotta	2010–2024	6	1 170,52	585,32	585,20
15 vuotta	2011–2025	1	272	91	181
15 vuotta	2012–2026	2	697	174	523
15 vuotta	2017–2031	1	1 009	112	897
		10	3 148,45	962,35	2 186,10

20 vuotta	2004–2023	11,00	1 349,60	1 204,99	144,61
20 vuotta	2005–2024	5,00	1 337,22	668,57	668,65
20 vuotta	2006–2025	2,00	438,68	143,66	295,02
20 vuotta	2007–2026	5,00	2 299,90	524,65	1 775,25
20 vuotta	2008–2027	2,00	1 028,77	205,77	823,00
20 vuotta	2009–2028	3,00	2 028,26	281,48	1 746,78
20 vuotta	2013–2032	1,00	1 229,07	122,90	1 106,17
		29,00	9 711,50	3 152,02	6 559,48
25 vuotta	1998–2022	1	215,62	215,62	0,00
25 vuotta	1999–2023	16	1 618,14	1 618,14	0,00
25 vuotta	2000–2024	15	4 225,07	1 790,10	2 434,97
25 vuotta	2001–2025	22	6 714,21	2 238,37	4 475,84
25 vuotta	2002–2026	14	5 768,35	1 474,48	4 293,87
25 vuotta	2003–2027	10	4 476,00	947,36	3 528,64
25 vuotta	2004–2028	21	12 989,84	2 164,99	10 824,85
25 vuotta	2005–2029	9	6 992,72	998,96	5 993,76
25 vuotta	2006–2030	2	1 639,04	204,88	1 434,16
25 vuotta	2007–2031	1	863,68	95,97	767,71
25 vuotta	2011–2035	1	2 483,96	138,15	2 345,81
		112	47 986,63	11 887,02	36 099,61

50 vuotta	1974–2023	13,00	149,83	149,83	0,00
50 vuotta	1975–2024	4,00	93,51	46,90	46,61
50 vuotta	1976–2025	2,00	259,96	86,64	173,32
50 vuotta	1977–2026	3,00	526,90	127,82	399,08
50 vuotta	1978–2027	3,00	619,08	123,78	495,30
50 vuotta	1980–2029	6,00	1 482,70	210,31	1 272,39
50 vuotta	1981–2030	4,00	2 002,33	236,29	1 766,04
50 vuotta	1982–2031	4,00	1 829,13	203,28	1 625,85
50 vuotta	1983–2032	4,00	2 234,78	227,26	2 007,52
50 vuotta	1984–2033	4,00	3 436,08	312,29	3 123,79
50 vuotta	1985–2034	1,00	1 251,19	104,28	1 146,91
50 vuotta	1986–2035	2,00	2 365,70	181,98	2 183,72
50 vuotta	1987–2036	1,00	1 681,07	120,09	1 560,98
50 vuotta	1988–2037	2,00	2 598,63	173,23	2 425,40
50 vuotta	1989–2038	2,00	3 489,89	224,36	3 265,53
50 vuotta	1991–2040	2,00	4 726,51	262,57	4 463,94
50 vuotta	1993–2042	1,00	2 455,46	122,78	2 332,68
50 vuotta	1996–2045	2,00	6 924,20	301,06	6 623,14
50 vuotta	1997–2046	3,00	5 957,07	309,73	5 647,34
50 vuotta	2000–2049	1,00	6 675,30	247,24	6 428,06
50 vuotta	2001–2067	2,00	2 941,01	82,03	2 858,98
50 vuotta	2004–2053	1,00	5 683,54	183,34	5 500,20
50 vuotta	2007–2056	1,00	5 032,11	148,01	4 884,10
		68	64 415,98	4 185,10	60 230,88
Pääomat jatko- sopimuksen te- koon		37,00	83 311,87	0,00	82 911,87
Kaikki pääomat yhteensä		1628	1 135 090,63	213 879,38	920 811,25

5.5 Talousarviovertailu

Ulkoinen

Talousarvion tuloslaskelmaosa toteumavertailu

	TP 2022	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	487 258,83	482 695,00	492 418,62	-9 723,62	102,0
Maksutuotot	443 208,31	437 575,00	447 124,06	-9 549,06	102,2
Vuokratuotot	44 050,52	45 120,00	45 294,56	-174,56	100,4
Toimintakulut	-495 255,77	-506 927,00	-521 175,55	14 248,55	102,8
Henkilöstökulut	-366 798,54	-376 103,00	-379 794,51	3 691,51	101,0
Palkat ja palkkiot	-293 833,56	-302 088,00	-303 898,63	1 810,63	100,6
Henkilösivukulut	-72 964,98	-74 015,00	-75 895,88	1 880,88	102,5
Palvelujen ostot	-51 808,95	-50 224,00	-57 276,10	7 052,10	114,0
Vuokratkulut	-27 027,93	-28 600,00	-29 056,96	456,96	101,6
Aineet ja tarvikkeet	-49 620,35	-52 000,00	-55 047,98	3 047,98	105,9
Ostot tilikauden aikana	-49 620,35	-52 000,00	-55 047,98	3 047,98	105,9
TOIMINTAKATE	-7 996,94	-24 232,00	-28 756,93	4 524,93	118,7
Rahoitustuotot ja -kulut	-34 722,77	29 900,00	129 797,75	-99 897,75	434,1
Korkotuotot	16 981,88		24 856,55	-24 856,55	0,0
Muut rahoitustuotot	27 211,93	30 000,00	78 820,42	-48 820,42	262,7
Arvon alentumiset sijoituksista	-73 650,68				
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista			76 619,63	-76 619,63	0,0
Muut rahoituskulut	-5 265,90	-100,00	-50 498,85	50 398,85	50 498,8
VUOSIKATE	-42 719,71	5 668,00	101 040,82	-95 372,82	1 782,7
Poistot ja arvonalentumiset	-38 979,06	-25 084,00	-25 084,23	0,23	100,0
Suunnitelman mukaiset poistot	-38 979,06	-25 084,00	-25 084,23	0,23	100,0
TILIKAUDEN TULOS	-81 698,77	-19 416,00	75 956,59	-95 372,59	-391,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-81 698,77	-19 416,00	75 956,59	-95 372,59	-391,2

5.6 Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelma

	Kausi 1–12.2023	Kausi 1–12.2022
Tulorahoitus	101 040,82	-42 719,71
Vuosikate	101 040,82	-42 719,71
Investoinnit	-11 067,00	
Investointimenot	-11 067,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	89 973,82	-42 719,71
Muut maksuvalmiuden muutokset	-210 524,08	-466 877,26
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-3 817,03	-657,33
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-206 707,05	-466 219,93
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-210 524,08	-466 877,26
Rahavarojen muutos	-120 550,26	-509 596,97
Rahavarojen muutos (tase)	-120 550,26	-509 596,97

5.7 Taseen liitetiedot

VASTAAVAA		31.12.2023	31.12.2022
Pysyvät vastaavat		166 929,88	180 947,11
Aineettomat hyödykkeet		15 626,33	29 643,56
Muut pitkävaikutteiset menot		29 643,56	68 622,62
Lisäys As Oy Visakoivu julkisivuremontti		11 067,00	
Poisto		-25 084,23	-38 979,06
Sijoitukset		151 303,55	151 303,55
Asunto-osakkeet		151 303,55	151 303,55
Vaihtuvat vastaavat		1 525 081,17	1 641 814,40
Saamiset			
Lyhytaikaiset saamiset		6 685,29	2 868,26
Myyntisaamiset		-365,36	-680,78
Jaksotettava korkosaamiset		7 050,65	3 549,04
Rahoitusarvopaperit		1 340 612,46	1 235 171,26
Osakkeet ja osuudet		1 037 061,96	938 278,26
Joukkovelkakirjalainat		303 550,50	296 893,00
Rahat ja pankkisaamiset		177 783,42	403 774,88
Osuuspankki		177 783,42	403 774,88
Vastaavaa yhteensä		1 692 011,05	1 822 761,51

VASTATTAVAA		31.12.2023	31.12.2022
	Oma pääoma	698 316,57	622 359,98
	Ainaishoitosopimusten pääomat	840,94	840,94
	Edellisten tilikausien yli- ja alijäämä 1.1.	621 519,04	703 217,81
	Tilikauden yli-/ alijäämä	75 956,59	-81 698,77
	Vieras pääoma	993 694,48	1 200 401,53
	Pitkäaikainen vieras pääoma	732 707,29	842 636,75
	Saadut ennakot	732 707,29	842 636,75
	Saadut ennakot ma. Haudanhoitosopimukset	88 261,80	83 005,88
	Siirto ed. vuoden lyhyistä	71 449,30	74 430,72
	Tilikauden lisäykset	22 675,00	74 181,98
	Tilikauden poistot	-63 039,70	-71 907,48
	Siirto lyhytaikaisiin saatuihin ennakkoihin	-51 312,90	-71 449,30
	Saadut ennakot ma. Haudanhoitosopimukset	68 033,50	88 261,80
	Saadut ennakot ma.haudanhoitosopimukset 10 v	562 879,73	542 019,34
	Siirto ed.vuoden lyhyistä	139 939,37	131 430,75
	Tilikauden lisäykset	39 271,00	160 568,70
	Tilikauden poistot	-128 613,19	-131 199,69
	Siirto lyhytaikaisiin saatuihin ennakkoihin	-120 067,41	-139 939,37
	Saadut ennakot ma.haudanhoitosopimukset 10 v	493 409,50	562 879,73
	Saadut ennakot ma..haudanhoitosopimukset 25 v	102 136,82	123 279,77
	Siirto ed. vuoden lyhyistä	23 204,22	26 474,49
	Tilikauden poistot	-20 264,97	-24 413,22
	Siirto lyhytaikaisiin saatuihin ennakkoihin	-17 123,65	-23 204,22
	Saadut ennakot ma..haudanhoitosopimukset 25 v	87 952,42	102 136,82
	Hoitoajan pidennykset	89 358,40	83 053,40
	Tilikauden lisäykset	1 283,47	10 400,00
	Tilikauden vähennykset	-7 330,00	-4 095,00
	Hoitoajan pidennykset	83 311,87	89 358,40
	Lyhytaikaiset vieras pääoma	260 987,19	357 764,78
	Saadut ennakot	188 503,96	234 592,89
	Siirto seuraavan vuoden pitkäaikaisten määräaikaisten		
	haudanhoitosopimusten ennakoista	234 592,89	232 335,96
	Tilikauden lisäykset	188 503,96	234 592,89
	Tilikauden vähennykset	-234 592,89	-232 335,96
	Siirto seur. vuoden pitkäaikaisten määräaikaisten		
	haudanhoitosopimusten ennakoista	188 503,96	234 592,89
	Ostovelat	2 226,15	183,65
	Muut velat	60 239,76	110 927,41
	Vuokravakuudet	3 771,86	3 771,86
	Velka seurakuntayhtymältä	56 467,90	107 155,55
	Siirtovelat	10 017,32	12 060,83
	Lomapalkkajaksotus	10 017,32	12 060,83
Vastattavaa yhteensä		1 692 011,05	1 822 761,51

Rahoitusarvopaperit				31.12.2023	31.12.2022
			Osuudet		
			Kirjanpitoarvo	1 037 061,96	938 278,26
			Markkina-arvo	1 133 717,35	987 417,06
			erotus	-96 655,39	-49 138,80
			Joukkovelkakirjalainat		
			Kirjanpitoarvo	303 550,50	296 893,00
			Markkina-arvo	304 113,00	296 893,00
			erotus	-562,50	0,00
			Rahoitusarvopaperit yhteensä		
			Kirjanpitoarvo	1 340 612,46	1 235 171,26
			Markkina-arvo	1 437 830,35	1 284 310,06
			erotus	-97 217,89	-49 138,80

Haudanhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	2 676	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	521 176	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	195,0	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	4 396	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	857 220	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	1 692 011	euroa
Ylikatteisuus	834 791	euroa

Vuonna 2023 ylikatteisuus aleni runsaat viisi prosenttia vuoden 2022 lopun arvosta 834.791 euroon. Haudanhoitovastuun ylikatteisuudessa oli vähennystä, koska sopimuksia vastaava pääoma vähentyi. Vähennys muodostui jäljellä olevien hoitosopimusvuosien vähenemisellä viidenneksellä ja 1.104 vastuuvuodella sekä hoitokustannusten kasvulla. Hoitokustannukset hautaa kohti kasvoivat 14 prosenttia edelliseen vuoteen verrattuna.

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2023		840,94
Ainaishoitosopimuksia yhteensä		1
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä		0
Haudanhoitokulu vuonna 2022		195,0
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa	vuotta	0

Ainaishoitosopimukset Porissa loppuivat 31.12.2009 ja Noormarkussa 1.1.2012.

6 ALLEKIRJOITUKSET JA TILINPÄÄTÖSMERKINTÄ

Tilinpäätöksen allekirjoitukset

Porissa 27.3.2024

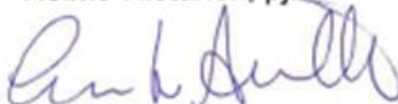
PORIN EV.LUT. SEURAKUNTAYHTYMÄN YHTEINEN KIRKKONEUVOSTO



Heimo Hietanen, pj.



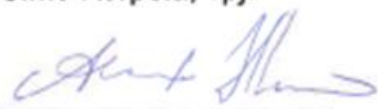
Simo Korpela, vpj.



Esa Anttila



Marja Flinck



Albert Halonen



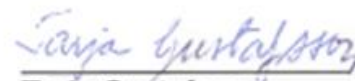
Katri Hirvola



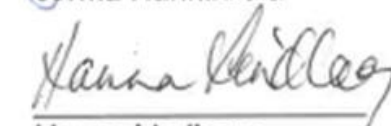
Jorma Hännikkälä



Anita Kamppi



Tarja Gustafsson



Hanna Lindberg



Ari Passilahti



Laura Pullinen



Teija Ruuhikorpi-Mäki



Markku Tanttinen



Eeva Uusimäki
hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelujen
päällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tarkastuksesta on annettu tilintarkastuskertomus.

Porissa 14.5. 2024

BDO Audiator Oy
päävastuullinen tilintarkastaja



Vesa Keso JHT

tilintarkastaja



Aino Lepistö JHT

7 LUETTELOT JA SELVITYKSET

Luettelo kirjanpitokirjoista ja tositteiden lajeista

Päiväkirja
Pääkirja
Tuloslaskelma
Tase
Rahoituslaskelma

Kipan järjestelmässä oleva aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Luettelo tosittelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AI	Investointituet KOM	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SN	Kolehdit muistiotos.	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustus	14
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvit.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90007138	0		
01	1000000	1006071	0		
14	14000000	14008992	0		
15	15000000	15009496	0		
18	18000000	18001921	0		
19	19000000	19010165	0		
03	3000000	3000046	0		

Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.

