

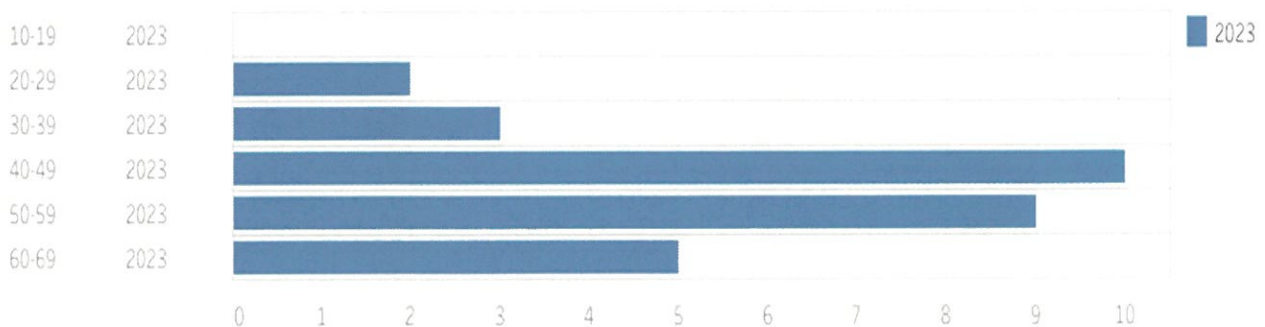
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 27 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 21 henkilöä, joista 19 oli kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöstöä oli kaksi. Vakituksista naisia oli 17 ja miehiä 4. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 6 henkilöä, joista 5 olivat naisia. Henkilöstössä tapahtui vuoden mittaan paljon muutoksia.

Henkilöstön määrä työaloittain

Työala	2023
Seurakuntapapisto	4
Kirkkomuusikot	2
Diakoniatyöntekijät	4
Nuorisotyöntekijät	3
Varhaiskasvatuksen työntekijät	4
Muut seurakuntatyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	4
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyön..	6
Muut työntekijät	1

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 49 vuotta.

Henkilöstö tilinpäätökseen

Asko Riihimäki Samu Repo Hanna Kärmeranta	kirkkoherra johtava kappalainen, seurakuntapastori	irtisanoutui, 16.8.2023 80% työaika
Markku Haavisto Sakari Salminen	kanttori (M) kanttori (Y)	1.1.2023 alkaen
Ida Kaikkonen Varpu Kivelä	nuorisotyönohjaaja nuorisotyönohjaaja	opintovapaalla 31.3.2023 saakka perhevapaalla 3.9.2022 alkaen
Elina Jussila Niina Peltomaa Virpi Rönkkömäki-Mäntynen Mirjam Pennanen	diakonian viranhaltija diakonian viranhaltija diakonian viranhaltija varhaiskasv. ohjaaja	1.1.2023 alkaen, irtisanoutui 5.6.2023 12.9.2023 alkaen virkavap. 10.01.2023 alkaen
Petri Niemi Katri Sildén	seurakuntamestari talouspäällikkö	

Määräaikaiset virkasuhteiset

Riina Laurila Ilona Koivisto Annamaria Lehto Niina Peltomaa Joni Ristikankare Teemu Voutilainen	vs. johtava kappalainen seurakuntapastori vt. diakoni vt. diakoni kesäteologi nuorisotyönohjaaja	1.11.2021 alkaen 17.2.2021 alkaen 7.9.2023 alkaen 13.7.-11.9.2023 30.5.- 23.07.2023 12.9.2022 alkaen
--	---	---

Työsuhteiset, vakinaiset

Sirpa Aro Saara Heino Tuula Jasu Maija Kurri Maarit Lehto Heli Ketola Liisa Kivekäs Hanna Välimaa Hannele Jasu Essi Hautala Lenitta Heikkilä Satu Lahtela	lastenohjaaja lastenohjaaja lastenohjaaja lastenohjaaja lähetyssihteeri, osa-aik. toimistos sihteeri toimistos sihteeri toimistos sihteeri suntio emäntä-vahtimestari vahtimestari seurakuntapuutarhuri	perhevapaalla 7.3. asti sekä 8.12.2023 alkaen 28 h/vko eläköityi 1.8.2023 alkaen
--	--	---

Määräaikaiset työsuhteiset**Talous ja hallinto**

Piia Heininen	toimistosiht.-kanttori-suntio	1.4.2023 alkaen
---------------	-------------------------------	-----------------

Seurakunnallinen toiminta

Essi Nurminen	kesä-nuorisotyöntekijä	30.5.- 23.7.2023
Sini Airio	lastenohjaaja	7.3.2023 saakka

Hauta- ja kiinteistötoimi

Arto Niemi	talonmies	16.1.-9.4.2023
Ossi Pajusalo	talonmies	1.11.2023 lähtien

Luodon leirikeskus

Aurora Kivelä	keittiöapulainen-siivooja	8.6.- 11.8.2023
Päivi Niemi	leirikeskusemäntä	1.5.- 31.10.2023
Eeva Nuurma	emäntä-siivooja	1.6.- 31.7.2023

Eurajoen hautausmaa

Annika Arvonen	kausityöntekijä	1.4.- 15.11.2023
Tea Tähtivuori	kausityöntekijä	11.4.- 15.11.2023
Minna Hevonkoski	kausityöntekijä	3.4.- 31.10.2023
Veli-Matti Tuominen	kausityöntekijä	12.4.- 31.10.2023

Oskari Aho	kesätyöntekijä	5.6.- 2.7.2023
Eerika Lammila	kesätyöntekijä	5.6.- 2.7.2023
Eemeli Leppänen	kesätyöntekijä	3.7.- 30.7.2023
Minea Pennanen	kesätyöntekijä	3.7.- 30.7.2023

Irjanteen hautausmaa

Tarja Salonen	kausityöntekijä	11.4.- 31.10.2023
Kirsi Uusen	kausityöntekijä	11.4.- 31.10.2023

Daniel Jalonen	kesätyöntekijä	26.6.- 30.7.2023
----------------	----------------	------------------

Luvian hautausmaa

Jaana Sikoniemi	kausityöntekijä	3.4.- 15.11.2023
Maija Tuominen	kausityöntekijä	3.4.- 15.11.2023

Lauri Joopi	kesätyöntekijä	10.7.- 6.8.2023
Ella Lilja	kesätyöntekijä	5.6.- 25.6.2023
Aleksi Säike	kesätyöntekijä	5.6.- 9.7.2023
Hertta Taimi	kesätyöntekijä	26.6.- 30.7.2023

Irjanteen kirkko

Alli Lehtonen	tiekirkko-opas	1.7.-31.7.2023
---------------	----------------	----------------

Luvian kirkko

tiekirkko-opas

26.6.-31.8.2023

Julia Lähtölä

Sijaiset kirkonpalvelu ja kiinteistötoimiSuntion ja siistijän tehtävissä
työssä tarvittaessa

Timo Paassilta

Päivi Niemi

Eeva Nuurma

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana henkilöstössä tapahtui useita muutoksia.

Johtava kappalainen valittiin v.2021 lopussa toiseen seurakuntaan kirkkoherraksi, mutta valinnasta tehtiin valitus. Prosessi saatiin päätökseen kesän jälkeen ja johtava kappalainen irtisanoutui tehtävästään. Virkaa hoitaa edelleen sijainen.

B-kanttori virkaan valittu aloitti 1.1.2023, virka muutettiin A-kanttorin viraksi 1.12.2023.

Diakoni irtisanoutui kesäkuussa – uusi viranhaltija valittiin syyskuussa tehtävään. Rinnalle valittiin lisäksi määräaikainen diakoni sijaiseksi pitkän virkavapauden sijaiseksi.

Toimistosihteerin eläköityä 1.8.2023. Tilalle on palkattu määräaikaiseen työsuhteeseen henkilö hoitamaan toimistosihteerin-suntion-kanttorin tehtäviä.

Yksi henkilö jäi perhevapaalle loppuvuodesta.

Henkilöstökulut

Tilikausi	1.1.-31.12.2023	1.1.-31.12.2022	1.1.-31.12.2021
	Toteuma (€)	Toteuma (€)	Toteuma (€)
Palkat ja palkkiot	-1 061 562,61	-946 498,97	-947 197,95
Eläkekulut	-216 398,00	-194 227,60	-194 955,86
Muut henkilösivukulut	-20 700,94	-15 543,01	-22 180,70
Saadut henkilöstökorvaukset	12 746,24	35 612,86	36 053,78
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-484,62	-161,70	-4 147,68
YHTEENSÄ	-1 286 399,93	-1 120 818,42	-1 132 428,41
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-46 618,94	-32 352,48	-22 810,11
Koulutus- ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 632,95	-4 567,43	-2 115,21
Työterveyshuolto	-32 863,46	-24 045,33	-22 909,20
YHTEENSÄ	-86 115,35	-60 965,24	-47 834,52

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut (Tiimin sparraus) + liikuntasetelit + TYKY) käytettiin 19 738 euroa.

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin 2,5 yhteistä koulutuspäivää. Keväällä järjestettiin kahden päivän mittainen TYKY-reissu Ahvenanmaalle ja syksyllä liikuntapuolipäivä Eurajoen alueella.

Nuorisotyönohjaaja suoritti syyskuu 2022 - maaliskuu 2023 aikana loppuun eläinten hoidon ammattitutkinnon, eläinten kouluttamisen osaamisalan.

Vs. johtava kappalainen aloitti pastoraali -tutkinnon opinnot (yhteensä 40op), arvioitu suorittamisaika 3-5vuotta.

Varhaiskasvatuksen ohjaaja aloitti STEP-koulutuksen järjestämän Lähiesimiestyön ammattitutkinnon -suorittamisen. Se on laajuudeltaan 150op.

Taluspäällikkö osallistui Turun ja Tampereen hiippakuntien järjestämään JoKiHa-valmennukseen (Johtamiskoulutus kirkkoherroille ja seurakuntien hallinnon johdolle, 20op), koulutus toteutui tammikuu 2022 – tammikuu 2023 aikana.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli (pois lukien äitiys-/hoitovapaat):

2019	218 päivää
2020	362 päivää
2021	567 päivää
2022	309 päivää
2023	454 päivää

Sairauspoissaolojen määrä on viime vuosina ollut nouseva. Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2023 loppuun. Työterveyshuollon palvelut on kilpailutettu alkuvuodesta 2024.

Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointiretki (kaksi koulutuspäivistä), Ahvenanmaalla. Päivien aikana tutustuttiin alueen historiaan, ulkoiltiin yhdessä, tutustuimme konvehti- ja limonaditehtaaseen sekä rentouduttiin.

Liikuntapuolipäivä järjestettiin Eurajoen Pinkjärvellä EURHOiA kanssa yhteistyössä, harjoiteltiin tiimityöskentelytaitoja, rentoutumista sekä maistelimme kukkaisruokia.

Työterveyshuollon kanssa aloitettu Tiimin sparraus -valmennus jatkui pilottiryhmän kanssa ja saatiin päätökseen loppukeväästä.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön Smartum-liikunta- ja kulttuuri- / hierontaetua 200 euroa/vuosi ympärivuotiselle henkilökunnalle. Kausityöntekijöille tuo Smartum -etu lasketaan palvelussuhteen suhteessa.

Kuukausittain ulkopuolinen hieroja tulee virastolle – hierontapalvelua voi hyödyntää työaikana, mutta palvelun maksaa jokainen henkilökohtaisesti.

Vuosi päätettiin henkilökunnan kanssa yhteisellä jouluruokailulla Merihelmessä, Luvialla.

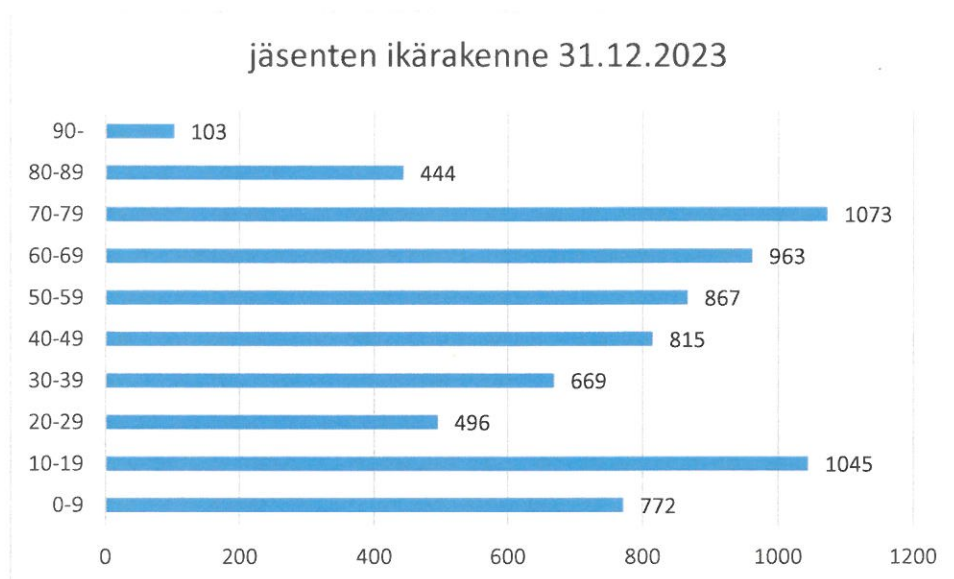
Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2023	57,91
2022	55,77
2021	58,07
2020	59,55
2019	65,88

Henkilöstökulut ovat kasvaneet 13,6% vuodesta 2021 vuoteen 2023 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on kasvanut 2,1 %-yksikköä.

4 Jäsenmäärä

Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos



Kastetut	40
Kuolleet	93
Liittyneet	38
Eronneet	67
Muuttoliike (+/-)	-53
Jäsenmuutos yhteensä	-135
Jäsenet 31.12.2021	7 247
Jäsenet 31.12.2022	7 112

vuosi	jäsenmäärä	muutos	muutos%
2023	7112	-135	-1,9%
2022	7247	-153	-2,1%
2021	7400	-141	-1,9%
2020	7541	-37	-0,5%
2019	7578	-94	-1,2%
2018	7672		
muutos 6v.	aikana	-560	-7,3%
muutos 5v.	aikana	-466	-6,1%

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2021, henk.	Muutos vuodesta 2021 %	Kirkkoon kuu- luvuus, %	
2021	7 400			79,3	
2022	7 247	-153	-2,1	78,7	
2023	7 178	-222	-3,0	75,3	laski ennustetta vähemmän (tot. 7112 jäsentä)
2024	7 107	-293	-4,0	74,4	
2025	7 030	-370	-5,0	73,6	
2026	6 947	-453	-6,1	72,7	
2027	6 860	-540	-7,3	71,8	
2028	6 771	-629	-8,5	71,0	
2029	6 682	-718	-9,7	70,2	
2030	6 592	-808	-10,9	69,3	

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Eurajoen seurakunnan kirkkoneuvosto vastaa Eurajoen seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisestä. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäistä valvontaa ovat kaikki organisaation sisäiset menettely- ja toimintatavat, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Eurajoen seurakunnassa ei ole olemassa erillisiä valvonnan ohjeita, sisäinen valvonta käsitellään taloussäännön 25§.ssä.

Seurakunnassa on 21.9.2023 hyväksytty 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.

Kirkkoneuvoston ohjesääntö on uusittu vastaamaan nykyistä kirkkolakia, hallintosääntöä sekä organisaatiota. Johtavien viranhaltijoiden johtosääntöjä sisältyy uuteen hallintosääntöön joka vahvistettiin 07.12.2023. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

Riskien hallinnan järjestäminen

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä. Riskienhallinnan tulee perustua järjestelmälliseen ja dokumentoituun toimintatapaan.

Eurajoen seurakunnassa ei ole tehty vuosittain riskikartoitusta.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat. Kiinteistöihin on lisätty ja uusittu murtohälytinjärjestelmiä sekä sähkölukituksia. Turvakartoitus on tehty alkuvuodesta 2024, ja turvapalvelut kilpailutettu.
- Esineet: Seurakunta on tehnyt vuonna 2021-2022 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin ja inventoinnin jälkeen esineistön ja taitteen vakuutusarvot on tarkistettu oikealle tasolle. Kirkon arvokkaimmille esineille on määritelty pelastusluokka ja esineet on huomioitu pelastussuunnitelmassa.

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Suomen Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan. Ensiapukoulutusta järjestetään säännöllisesti. Alkusammutuskoulutus on suunnitteilla.
- Lainat ja sijoitukset: Eurajoen seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitukset tehdään kirkkoneuvoston hyväksymän rahavarojen sijoitussuunnitelman mukaan vain kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy. Sijoitus-suunnitelma on laadittu.
- Tietohallinto ja tietosuoja ja -turva: Eurajoen seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan AHK Turun ja Kaarinan IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuo- jasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi Eurajoen seurakunnalla on tavanomaiset omaisuus-, toiminta- ja henkilöstövakuutukset.

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Aiemmin havaitut pe- lastussuunnitelmien päivitystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat on kuluneena vuonna käyty läpi ja päivitetty tarvittavin osin.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana neljä kertaa. Kassat on tarkastettu vuoden aikana kerran.

Kuluvana vuonna seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi tulevaisuudessa arvioi- tiin jäsenmäärän jyrkästä alenemisesta johtuva kirkollisverotulojen laskeminen. Merkittävä toiminnallinen riski on myös pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekry- tointivaikeudet.

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä. Suunnitteilla on rovastikunnan seurakuntien yhteistyöllä järjestet- tävä koulutus aiheesta. Lisäksi lahjonnan ja korruption torjuntaan hyväksytään periaatteet kirkkovaltuustossa sekä kehitetään toimintamalli.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Eurajoen seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista nousi vuodesta 2022 noin 44,8 prosenttia. Vuosikatteen osuus, 235,43 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	2023	2022	2021	2020	2019
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	23,25	16,06	12,78	11,30	18,45
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	235,42	165,75	130,98	159,68	123,46
Vuosikate (€/jäsen)	71,24	47,35	33,65	38,55	27,02
Henkilöstökulut verotuloista (%)	57,91	55,77	58,07	59,55	65,88

Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %, osoittaa, kuinka paljon seurakunnan toimintakuluista on katettu toimintatuotoilla (= $100 \cdot \text{Toimintatuotot} / (\text{Toimintakulut} -/+ \text{Valmisteverastojen lisäys/vähennys} + \text{Valmistusomaan käyttöön})$).

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat pienenivät 18 773 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1 031 497 euroa.

Investoinnit, Luvian vainajien säilytystila, sekä keskeneräisissä investoinneissa Eurajoen Kustaa Aadolfin kirkon peruskorjauksen erät. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 84,87 %, mikä oli edellisvuoden tasoa (183,6, 2022) heikompi. Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 105 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Eurajoen seurakunnalla ei ole lainaa.

	2023	2022	2021	2020	2019
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	84,87	183,62	143,20	166,44	64,38
Rahavarojen riittävyys (pv)	105	159	120	127	89
Lainanhoitokate	38 325,84	9 716,05	4 321,61	6 581,69	688,34

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

Rahavarojen riittävyys, pv (= $365 \text{ pv} \cdot \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$)

Lainanhoitokate (= $(\text{Vuosikate} + \text{Korkokulut}) / (\text{Korkokulut} + \text{Lainanlyhennykset})$)

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 6,26 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 318 837 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 4,67 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 381 787 euroa, kun keskeneräiset hankinnat kasvoivat 497 097 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 1,10 miljoonaa euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 1,03 miljoonaa euroa ja ne pienenivät 18 773 eurolla. Oma pääoma kasvoi 136 115 euroa, eli edellisen vuoden ylijäämän verran.

Eurajoen seurakunnan omavaraisuusaste on seurakunnille tyypilliseen tapaan korkea. Seurakunnalla ei ole lainaa, suhteellinen velkaantuneisuus on alhainen ja rahoitusvarallisuuttakin on kertynyt. Eurajoen seurakunta on vakavarainen eikä sen taloudellisessa asemassa ole tapahtunut juurikaan muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	2023	2022	2021	2020	2019
Omavaraisuusaste (%)	92,16	92,64	91,94	93,39	91,55
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	91,70	102,43	79,13	67,78	52,11
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	15,39	15,84	17,95	15,07	17,85
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Omavaraisuusaste, %, (= $100 \times (\text{Oma pääoma} + \text{Poistoero} + \text{Vapaaehtoiset varaukset} - \text{Ainaishoitotosopimusten pääomat}) / (\text{Koko pääoma} - \text{Toimeksiantojen pääomat} - \text{Saadut ennakot})$).

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 (= $[\text{Vieras pääoma} - (\text{Saadut ennakot} + \text{Ostovelat} + \text{Siirtovelat} + \text{Muut velat})] / \text{Jäsenmäärä}$).

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Eurajoen seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 290 440,30 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää tilikauden tuloksen käsittelystä seuraavaa:

Kirjataan tilikauden ylijäämä 290 440,30 euroa kokonaisuudessaan taseen omaan pääomaan tilille Tilikauden yli-/alijäämä.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 2 325 343 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

Käyttötalousosa taseyksikkö

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	331 530,00		331 530,00	520 704,86	-189 174,86	157,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 142 096,00	-45 311,00	-2 187 407,00	-2 237 127,75	49 720,75	102,3
Toimintakate 1	-1 810 566,00	-45 311,00	-1 855 877,00	-1 716 422,89	-139 454,11	92,5
Toimintatuotot (sisäiset)	645 613,00		645 613,00	777 668,41	-132 055,41	120,5
Toimintakulut (sisäiset)	-645 613,00		-645 613,00	-777 668,41	132 055,41	120,5
Toimintakate 2	-1 810 566,00	-45 311,00	-1 855 877,00	-1 716 422,89	-139 454,11	92,5
Poistot ja arvonalentumiset	-203 080,00		-203 080,00	-215 214,14	12 134,14	106,0
Laskennalliset erät	-197 000,00		-197 000,00	-323 737,49	126 737,49	164,3
Sisäiset korkokulut				-117 900,98	117 900,98	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-197 000,00		-197 000,00	-205 836,51	8 836,51	104,5
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-2 210 646,00	-45 311,00	-2 255 957,00	-2 255 374,52	-582,48	100,0

Käyttötalousosan pääluokkien 1 Hallinto, 2 Seurakunnallinen toiminta, 4 Hautatoimi ja 5 Kiinteistötoimi sitovuustaso kirkkovaltuustoon näiden pääluokkatason ulkoiset menot/netto (toimintakate).

Käyttötalousosassa toimintayksiköstä vastaava työntekijä/toimintayksikkö vastaa kirkko-neuvostolle tehtäväalueensa määrärahoista pääluokissa 1 ja 2 sekä pääluokkatasolla pääluokissa 4 ja 5.

HALLINTO (pääluokka 1)

HALLINTO (pääluokka1 ulkoinen)	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-5 560,58	-10 000,00		-23 012,46	13 012,46	230,1
Myyntituotot	-175,00	0,00		-1 148,80	1 148,80	0,0
Vuokratuotot	-500,00	-500,00		-10 079,66	9 579,66	2 015,9
Tuet ja avustukset	-4 645,58	-9 500,00		-11 632,00	2 132,00	122,4
Muut toimintatuotot	-240,00			-152,00	152,00	0,0
Toimintakulut	320 215,14	319 862,00	3 311,00	362 619,25	-39 446,25	112,2
Henkilöstökulut	162 640,86	194 262,00		188 176,93	6 085,07	96,9
Palkat ja palkkiot	142 503,50	155 242,00		163 023,92	-7 781,92	105,0
Henkilösivukulut	21 770,15	39 020,00		24 668,39	14 351,61	63,2
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 632,79			484,62	-484,62	0,0
Palvelujen ostot	121 669,65	103 150,00	3 311,00	144 117,21	-37 656,21	135,4
Vuokrakulut	6 695,70	6 500,00		8 680,80	-2 180,80	133,6
Aineet ja tarvikkeet	19 638,91	15 350,00		20 759,91	-5 409,91	135,2
Ostot tilikauden aikana	19 638,91	15 350,00		20 759,91	-5 409,91	135,2
Annetut avustukset	5 000,00			62,00	-62,00	0,0
Muut toimintakulut	4 570,02	600,00		822,40	-222,40	137,1
TOIMINTAKATE	314 654,56	309 862,00	3 311,00	339 606,79	-26 433,79	108,4
Rahoitustuotot- ja kulut	25,32			13,22	-13,22	0,0
Korkokulut	25,32			13,22	-13,22	0,0
VUOSIKATE	314 679,88	309 862,00	3 311,00	339 620,01	-26 447,01	108,4
Poistot ja arvonalentumiset	557,76	280,00		557,76	-277,76	199,2
Suunnitelman mukaiset poistot	557,76	280,00		557,76	-277,76	199,2
TILIKAUDEN TULOS	315 237,64	310 142,00	3 311,00	340 177,77	-26 724,77	108,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	315 237,64	310 142,00	3 311,00	340 177,77	-26 724,77	108,5

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101

Kirkolliset vaalit (1001010000) toimitettiin marraskuussa 2022. Uusi valtuusto aloitti työn vuoden 2023 alusta.

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto (1001010100), kirkkoneuvosto (1001010200) ja johtokunnat.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kirkkovaltuusto kokoontui seitsemän kertaa vuoden aikana. Kirkkovaltuusto käyttää ylintä päätösvaltaa.
2. Kirkkoneuvoston kokouksia oli vuodessa yhdeksän.

Hallintoelimet (vaalit, kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto)	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	49 249,11	28 099,00		40 752,98	-12 653,98	145,0
Henkilöstökulut	9 536,93	10 504,00		18 693,71	-8 189,71	178,0
Palkat ja palkkiot	9 268,50	8 000,00		17 475,42	-9 475,42	218,4
Henkilösivukulut	268,43	2 504,00		1 218,29	1 285,71	48,7
Palvelujen ostot	14 505,04	1 150,00		1 315,47	-165,47	114,4
Sisäiset vuokratulot	13 848,04	10 895,00		15 264,49	-4 369,49	140,1
Aineet ja tarvikkeet	5 810,76	4 950,00		4 942,31	7,69	99,8
Ostot tilikauden aikana	5 810,76	4 950,00		4 942,31	7,69	99,8
Annetut avustukset	5 000,00					
Muut toimintakulut	548,34	600,00		537,00	63,00	89,5
TOIMINTAKATE	49 249,11	28 099,00		40 752,98	-12 653,98	145,0
VUOSIKATE	49 249,11	28 099,00		40 752,98	-12 653,98	145,0
Sisäiset vyörytyserät	-49 249,11	-28 099,00		-40 752,98	12 653,98	145,0
TILIKAUDEN TULOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,0

Taloushallinto ja henkilöstöhallinto 105

Taloushallinnon (1001050000) tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

Henkilöstöhallinnon tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Talous- ja henkilöstöhallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Basis-järjestelmän tietojen tarkistaminen ja täydentäminen: Tavoite toteutui. Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.
2. Henkilöstön hyvinvoinnin ja työssäjaksamisen tukeminen: Tavoite toteutui. Koko henkilöstölle järjestettiin kahden päivän työhyvinvointiristeily Ahvenanmaalle toukokuun alussa sekä liikuntapuolipäivä syksyllä työhyvinvointi ja tiimityöskentely -tiimillä Eurajoen Pinkjärvellä.
3. Työyhteisön kehittäminen ja työterveyden ylläpito: Tavoite toteutui. Henkilökunnan Smartum-etu laajennettiin kattamaan liikunta- ja kulttuuriedun lisäksi myös hieronta-edun. Kattava koulutustarpeiden kartoitus ja koulutussuunnitelma jäi tekemättä. Koulutustoiveet käsiteltiin syksyllä 2023.
4. Työntekijäkokouksia järjestetään keskimäärin kerran kuukaudessa: tavoite ei toteutunut.

Taloushallinnon alaan sisältyy myös tilintarkastus ja valvonta (1001050100). Vuosille 2023-2026 kirkkovaltuusto on valinnut tilintarkastusyhteisön BDO Audiator Oy:n vastuullisena tilintarkastajanaan Aino Lepistö.

5. Tilintarkastuskertoja on vuoden aikana neljä: tavoite toteutui.

Talous- ja henkilöstöhallinto, tilintarkastus	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-5 385,58	-10 000,00		-21 863,66	11 863,66	218,6
Vuokratuotot	-500,00	-500,00		-10 079,66	9 579,66	2015,9
Tuet ja avustukset	-4 645,58	-9 500,00		-11 632,00	2 132,00	122,4
Muut toimintatuotot	-240,00			-152,00	152,00	0,0
Toimintakulut	211 488,22	217 751,00	3 311,00	262 827,79	-41 765,79	118,9
Henkilöstökulut	84 954,69	112 569,00		97 583,46	14 985,54	86,7
Palkat ja palkkiot	78 254,88	90 199,00		87 678,31	2 520,69	97,2
Henkilösivukulut	8 332,60	22 370,00		9 420,53	12 949,47	42,1
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 632,79			484,62	-484,62	0,0
Palvelujen ostot	86 443,83	75 400,00	3 311,00	122 877,47	-44 166,47	156,1
Vuokratulut	6 438,16	6 500,00		8 583,58	-2 083,58	132,1
Sisäiset vuokratulut	18 382,02	14 532,00		20 282,53	-5 750,53	139,6
Aineet ja tarvikkeet	11 312,34	8 750,00		13 215,35	-4 465,35	151,0
Ostot tilikauden aikana	11 312,34	8 750,00		13 215,35	-4 465,35	151,0
Muut toimintakulut	3 957,18			285,40	-285,40	0,0
TOIMINTAKATE	206 102,64	207 751,00	3 311,00	240 964,13	-29 902,13	114,2
Rahoitustuotot- ja kulut	46,73			26,28	-26,28	0,0
Korkokulut	25,32			13,22	-13,22	0,0
Sisäiset korkokulut	21,41			13,06	-13,06	0,0
VUOSIKATE	206 149,37	207 751,00	3 311,00	240 990,41	-29 928,41	114,2
Poistot ja arvonalentumiset	278,88	280,00		278,88	1,12	99,6
Suunnitelman mukaiset poistot	278,88	280,00		278,88	1,12	99,6
Sisäiset vyörytyserät	-206 402,93	-208 031,00		-241 256,07	33 225,07	116,0
TILIKAUDEN TULOS	25,32	0,00	3 311,00	13,22	3 297,78	0,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	25,32	0,00	3 311,00	13,22	3 297,78	0,4

Kirkonkirjojen pito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Porin aluekeskusrekisteriltä. Toimistosihteerien palkkamäärärahat pieni osa on kohdennettu tähän. Aluekeskusrekisterin vuosiveloitus kohdennetaan tähän tehtäväalueeseen.

Kirkonkirjojen pito	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintakulut	48 527,62	47 356,00		49 739,52	-2 383,52	105,0
Henkilöstökulut	29 477,32	31 306,00		22 961,40	8 344,60	73,3
Palkat ja palkkiot	23 709,08	25 085,00		18 419,80	6 665,20	73,4
Henkilösivukulut	5 768,24	6 221,00		4 541,60	1 679,40	73,0
Palvelujen ostot	3 961,62	15 800,00		10 324,13	5 475,87	65,3
Sisäiset vuokratulot	14 892,55			16 432,29	-16 432,29	0,0
Aineet ja tarvikkeet	131,63	250,00		21,70	228,30	8,7
Ostot tilikauden aikana	131,63	250,00		21,70	228,30	8,7
Muut toimintakulut	64,50					
TOIMINTAKATE	48 527,62	47 356,00		49 739,52	-2 383,52	105,0
VUOSIKATE	48 527,62	47 356,00		49 739,52	-2 383,52	105,0
Sisäiset vyörytyserät	13 674,56			13 336,80	-13 336,80	0,0
TILIKAUDEN TULOS	62 202,18	47 356,00		63 076,32	-15 720,32	133,2
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	62 202,18	47 356,00		63 076,32	-15 720,32	133,2

YLEISHALLINTO YHTEENSÄ	TP edellinen vuosi 2022	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	-5 560,58	-10 000,00		-23 012,46	13 012,46	230,1
Myyntituotot	-175,00	0,00		-1 148,80	1 148,80	0,0
Vuokratuotot	-500,00	-500,00		-10 079,66	9 579,66	2 015,9
Tuet ja avustukset	-4 645,58	-9 500,00		-11 632,00	2 132,00	122,4
Muut toimintatuotot	-240,00			-152,00	152,00	0,0
Toimintakulut	382 230,30	357 063,00	3 311,00	431 030,85	-70 656,85	119,6
Henkilöstökulut	162 640,86	194 262,00		188 176,93	6 085,07	96,9
Palkat ja palkkiot	142 503,50	155 242,00		163 023,92	-7 781,92	105,0
Henkilösivukulut	21 770,15	39 020,00		24 668,39	14 351,61	63,2
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-1 632,79			484,62	-484,62	0,0
Palvelujen ostot	121 669,65	103 150,00	3 311,00	144 117,21	-37 656,21	135,4
Vuokratulut	6 695,70	6 500,00		8 680,80	-2 180,80	133,6
Sisäiset vuokratulut	62 015,16	37 201,00		68 411,60	-31 210,60	183,9
Aineet ja tarvikkeet	19 638,91	15 350,00		20 759,91	-5 409,91	135,2
Ostot tilikauden aikana	19 638,91	15 350,00		20 759,91	-5 409,91	135,2
Annetut avustukset	5 000,00			62,00	-62,00	0,0
Muut toimintakulut	4 570,02	600,00		822,40	-222,40	137,1
TOIMINTAKATE	376 669,72	347 063,00	3 311,00	408 018,39	-57 644,39	116,5
Rahoitustuotot- ja kulut	68,14			39,34	-39,34	0,0
Korkokulut	25,32			13,22	-13,22	0,0
Sisäiset korkokulut	42,82			26,12	-26,12	0,0
VUOSIKATE	376 737,86	347 063,00	3 311,00	408 057,73	-57 683,73	116,5
Poistot ja arvonalentumiset	557,76	280,00		557,76	-277,76	199,2
Suunnitelman mukaiset poistot	557,76	280,00		557,76	-277,76	199,2
Sisäiset vyörytyserät	-315 068,12	-299 987,00		-345 525,95	45 538,95	115,2
TILIKAUDEN TULOS	62 227,50	47 356,00	3 311,00	63 089,54	-12 422,54	124,5
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	62 227,50	47 356,00	3 311,00	63 089,54	-12 422,54	124,5