



Tilinpäätös 2024

Yhteinen kirkkoneuvosto 27.3.2025

Yhteinen kirkkovaltuusto 5.6.2025

Sisällysluettelo

I Toimintakertomus	2
1 Yleiskatsaus 2024	2
2 Hallinto	8
3 Henkilöstö	14
4 Ympäristö	15
5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	15
6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	16
7 Selvitys sisäisestä valvonnasta	17
8 Talouden tunnusluvut	18
9 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	20
II Talousarvion toteutuminen	21
1 Käyttötalouden toteutuminen	21
Porvoon suomalainen seurakunta	23
Borgå svenska domkyrkoförsamling	25
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen	37
3 Investointiosan toteutuminen	40
4 Rahoitusosan toteutuminen	43
5 Yhteenveto yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta	44
III Tilinpäätöslaskelmat	45
1 Tuloslaskelma	45
2 Rahoituslaskelma	46
3 Tase	47
IV Tilinpäätöksen liitetiedot	48
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	48
2 Tuloslaskelman liitetiedot	50
3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	51
4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	55
5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	57
6 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset – Porvoon Hautainhoitorahasto (HHR)	58
V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	66
VI Luettelot ja selvitykset	67

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus 2024

Suomen taloudessa näkyivät edelleen taloudellisen taantuman merkit. Taustalla vaikuttaa kansantaloutta rasittava epävakaa maailman- ja kauppapoliittinen tilanne. Inflaatio on vähitellen hidastanut, mutta globaalit trendit näkyvät ihmisten arjessa. Kansantalouden säästöt tuntuvat monin tavoin, työttömyys on ollut kasvussa ja toimeentulon vaikeutuminen on totta monessa perheessä.

Seurakuntien toimintaympäristöön näillä trendeillä on monenlaisia vaikutuksia. Kun turvallisuuden tunne ja kokemus elämän ennustettavuudesta heikkenee, yhteisöllisyydelle ja jaetulle hengellisyyden kokemukselle syntyy uudenlaista tarvetta. Tämä näkyy erilaisten tapahtumien ja yhteen tulemisen suosiona. Keskustelutuki ja konkreettinen apu tulee tarpeeseen. Yhä useammin tämä toteutuu erilaisin vapaaehtoistoiminnoin, johon seurakuntalaiset sitoutuvat itselleen luontevin toimintatavoin.

Näihin trendeihin pohjautuva talouskehitys heijastuu myös seurakuntien talouteen. On varauduttava muutoksiin tulopohjassa ja kustannusten kasvuun. Lyhyellä aikavälillä seurakuntien talous on kuitenkin vahvistunut, sillä hyvinvointialueiden käynnistymiseen liittyvät verotuksen muutokset ovat lisänneet kunnallisverotuksen veropohjaa ja siinä samassa myös kirkollisverotuksen tuotot ovat kasvaneet. Näin on käynyt myös Porvoon seurakuntayhtymässä, vaikka veroprosenttia laskettiin vuodesta 2023 alkaen. Verokertymä mahdollistaa ennakoivan varautumisen tuleviin säästötarpeisiin.

Vuonna 2024 Porvoon seurakunnissa ja yhtymässä toteutettiin monia muutoksia, jotka liittyivät aiempaan selvitykseen Porvoon seurakuntayhtymän sisäisestä rahanjaosta ja yhteistyörakenteista. Rahanjaossa painopistettä siirretään yhtymähallinnosta ja palveluista seurakuntien toimintaan ja sisäistä, seurakuntien strategioita palvelevaa yhteistyötä kehitetään. Henkilöstöresurssien suuntaaminen on tässä tilanteessa tärkeää. Yhtenä muutoksena toteutettiin yhtymän talousjohtamismallin uudistus siten, että nyt talouden johtamisesta vastaa hallinto- ja talousjohtaja työparinaan talouden asiantuntija.

Vuoden 2024 aikana nousi tarve sille, että yhtymän palveluyksiköiden ja seurakuntien yhteistyössä varaudutaan strategiaan uudistuksiin, jotka käynnistyvät vuoden 2025 aikana pilottiluonteisesti suomalaisen seurakunnan osalta. Yhä tarkempi seurakuntalaisten ja muiden alueella asuvien tuntemus toimii lähtökohtana toiminnan strategisille linjauksille ja niiden toteuttamisessa välttämättömille tukipalveluille, kuten talouden suunnittelulle ja seurannalle, henkilöstöjohtamisen tuelle ja erilaisille kehittämisen tukiprosesseille. Yhtymän palveluyksiköiden toiminnan kehittämisessä varaudutaan myös Borgå svenska domkyrkoförsamling uuden strategiakauden (2027-) myötä tarvittaviin tukipalveluihin.

Pontus Salmi
kirkkoherra
yhteisen kirkkoneuvoston pj

Timo Tulisalo
hallinto- ja talousjohtaja

Mats Lindgård
kyrkoherde

1.1 Johdanto

Kansantalouden kehitys

Suomen kansantalouden kehitystä on vuonna 2024 aikana leimannut heikkona pysynyt talouskasvu. BKT kääntyi heikkoon kasvuun, mutta vuositasolla se jää pienemmäksi kuin vuonna 2023. Talouskasvu syntyi vuoden mittaan lähinnä julkisen kysynnän ja viennin kasvusta. Yksityinen kulutus ja investoinnit supistuivat edelleen ja kuluttajien luottamus pysyi sitkeästi heikkona. Myös työttömyys lisääntyi syksyn kuluessa selvästi. Vastoin joitakin aiempia ennusteita, työmarkkinoiden suhdanteen ei odoteta vielä vuonna 2025 juurikaan kohentuvan.

Inflaatio hidastui vuonna 2024 keskimäärin 1,0 prosenttiin. Sen ansiosta myös kotitalouksien ostovoima jatkoi vuoden kuluessa vahvistumistaan, mutta samalla sitä jarrutti työllisyyden heikkeneminen. Myös korkotaso laski selvästi, mikä tukee etenkin velallisten kotitalouksien ostovoimaa. Palkkaratkaisujen yleinen linja tukee ostovoiman palautumista maltillisesti. Talouskehityksen ennustettavuus on kauttaaltaan heikentynyt vallitsevan maailmanpoliittisen tilanteen takia.

Verohallinto tilitti vuonna 2024 ev.lut. seurakunnille 11,2 % enemmän kirkollisveroja kuin vuonna 2023. Kasvun taustalla on erityisesti v. 2023 toteutunut soteuudistukseen liittyvä verotuksen painopisteen siirto kunnallisverotuksesta valtionverotukseen ja sen myötä kunnallis- ja kirkollisveropohjaan tehtävien verovähennysten olennainen vähentyminen. Monet seurakuntataloudet, kuten Porvoon seurakuntayhtymä, ovat tässä tilanteessa laskeneet kirkollisveroprosenttia ja näin osin kompensoineet tilannetta kirkollisveronmaksajille. Valtion rahoitus evankelisluterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin kasvoi hieman ja oli 124 miljoonaa euroa. Vuodelle 2025 rahoitusta on pienennetty lähes 20 miljoonaa, perusteluna edellä kuvattu tekninen veropohjan laajentuminen ja kirkollisverotulojen nopea kasvu.

Seurakuntayhtymän talous

Porvoon seurakuntayhtymän talous oli edelleen vahva. Tilikauden 2024 tulos oli 414 326,50 euroa ylijäämäinen, mikä vastasi hyvin tarkoin talousarviossa ennakoitua. Maksutuotot jäivät noin 10 % ennakoidusta, mutta muut tuottoerät (mm. tuet ja avustukset, vuokratuotot sekä kolehdit ja keräykset) toteutuivat vastaavasti suurempina.

1.2 Olennaiset asiat, tapahtumat ja muutokset tilikauden aikana ja sen jälkeen

Hautausmaan huoltorakennuksen peruskorjaus valmistui alkuvuonna 2024. Tällöin otettiin käyttöön myös sen yhteyteen rakennettu Aeternitas- kappeli, johon on pitkällä aikavälillä tavoitteena saada siirrettyä suurin osa tuh kattavaksi menevistä siunauksista. Peruskorjauksen yhteydessä myös vainajansäilytystiloja lisättiin, tavoitteena jättää vanha arkkukellari varasäilytystilaksi.

Seurakuntakodin 1-kerroksen ja siihen liittyvän piha-alueen (Lundinkatu 5) peruskorjaus käynnistyi syyskaudella 2024. Työ valmistuu kesään 2025 mennessä. Remontin tavoitteena on toteuttaa yhdenvertaisia toimintatiloja kahden seurakunnan yhteiskäyttöön, kun ruotsalaisesta seurakuntakodista on luovuttu. Lisäksi keittiöiden varustelun ja käyttötarkoituksen keventäminen mahdollistaa vapaaehtoistoiminnan lisäämistä seurakunnan tapahtumissa.

Porvoon seurakuntayhtymä on saanut vuonna 2024 merkittävän testamenttilahjoituksen. Noin 900 000 euron lahjoitus on osoitettu Borgå Svenska domkyrkoförsamling käyttöön siten, että varoja voidaan käyttää määrätyn osin diakonia- ja lähetystyöhön. Lahjoituksesta on muodostettu erityiskatteinen rahasto, jonka käyttösäännöt täsmennetään Borgå Svenska domkyrkoförsamling neuvoston esityksestä.

1.3 Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Kirkollisverotulojen ja valtionrahoituksen kasvu jatkui vuonna 2024. Vuosien 2023 ja 2024 verotulokertymä kasvoi mm. sote-uudistuksen kuntia ja samalla seurakuntia suosivan verotuspohjamuutosten sekä inflaation myötä kohonneiden palkka- ja eläketulojen myötä. Samankaltaisia muutoksia veropohjaan on tehty edelleen verovuodeksi 2025, joten verotulojen ennakoitaan edelleen kasvavan huolimatta Porvoossa vuodesta 2023 alkaen toteutetusta veroprosentin laskusta.

Valtionrahoitukseen on vuoden 2025 osalta tulossa muutos, mikä on aikaisempaan kehitykseen verrattuna merkittävä. Seurakunnille julkishallinnollisiin tehtäviin annettavan valtionrahoituksen osuus putoaa Porvoon seurakuntayhtymän osalta vuodelle 2025 yhteensä lähes 25 %. Taustalla on sekä valtionrahoituksen väheneminen että kirkon soveltamien jakoperusteiden muutos. Tässä tilanteessa on olemassa riski, että hautaustoimen ja muiden yhteiskunnallisten tehtävien rahoitus tulisi osittain katettavaksi seurakuntien jäseniltä perityillä kirkollisveroilla. Yhdenvertaisuuden periaate ei tällaisessa tilanteessa toteudu, joten ratkaisumalleja rahoituksen turvaamiseen on haettava sekä paikallisella että valtakunnallisella tasolla.

Hyvinvointialueiden haastava talouskehitys nostaa esiin vaikuttamis- ja verkostoyhteistyön merkityksen perheneuvontatyön toteuttamisessa. Perheneuvojen työ kohdistuu koko Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen toimialueelle ja on avointa kaikille alueen asukkaille. Siksi yhteiskunnan rahoitusosuuden säilyttäminen on merkittävää lujittaessaan yhteistyörakennetta ja mahdollistaessaan osaltaan kattavan palvelun perheneuvonnassa.

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,40	10 980 946,43	1 047 927,00
2023	1,40	10 949 730,20	1 036 974,00
2022	1,45	10 016 213,20	1 001 772,00
2021	1,45	9 701 025,28	984 600,00
2020	1,45	9 583 646,42	970 968,00

1.4 Hallinnon, toiminnan ja talouden tarkastelu kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Seurakuntatalouksilla on velvollisuus huolehtia siitä, että niillä on riittävästi voimavaroja seurakuntien perustehtävän toteuttamiseen. Tämän tueksi Kirkkohallitus on määritellyt mittareita kriisiytyvän seurakunnan talouskehityksen ennakoivaan tunnistamiseen. Porvoon seurakuntayhtymän osalta näiden mittarien kuvaamat tulokset ovat kokonaisuutena arvioiden hyviä, eikä seurakunnalla ole tarvetta ryhtyä korjaaviin toimenpiteisiin. Henkilöstökulujen osuuden vähäinen kasvu on kuitenkin syytä huomioida ja seurata kehitystä tulevana vuosina. Henkilöstön vaihtuvuus on erityisesti eläkkeelle jäämisten vuoksi ollut suurta, jolloin henkilöstökuluissa on ollut myös tilapäistä siirtymävaiheiden aiheuttamaa lisäystä.

Porvoon seurakuntayhtymä ei täytä kriisiytyvän seurakunnan talouden, toiminnan ja hallinnon mittareiden kriteereitä.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	Porvoon seurakuntayhtymä TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Vuoden 2024 tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 414 326,50 euroa ylijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on 1,40 %.	Ei tarvetta toimenpiteille.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/ali-jäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamistaseuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 11,1 milj. euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 273 päivää (2023: 242).	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus 56,4 % (2023: 55,8% ja v. 2022: 54,7%) on ollut pientä kasvua.	Henkilöstökulujen osuudessa toimintakuluista on tapahtunut pientä kasvua.

Toiminnan ja hallinnon osalta Porvoon seurakuntayhtymän hallinto- ja johtamistoimintamalleihin on tehty muutoksia selvityshenkilön vuonna 2022 laatiman raportin pohjalta. Seurakunnan organisaatioyksiköiden yhteistoiminta toimii hyvin, tarpeelliset kehittämistoimet etenevät eikä tässä mallissa kuvattuja kriisiytyvän seurakunnan tuntomerkkejä voida tunnistaa myöskään toiminnan ja hallinnon osalta.

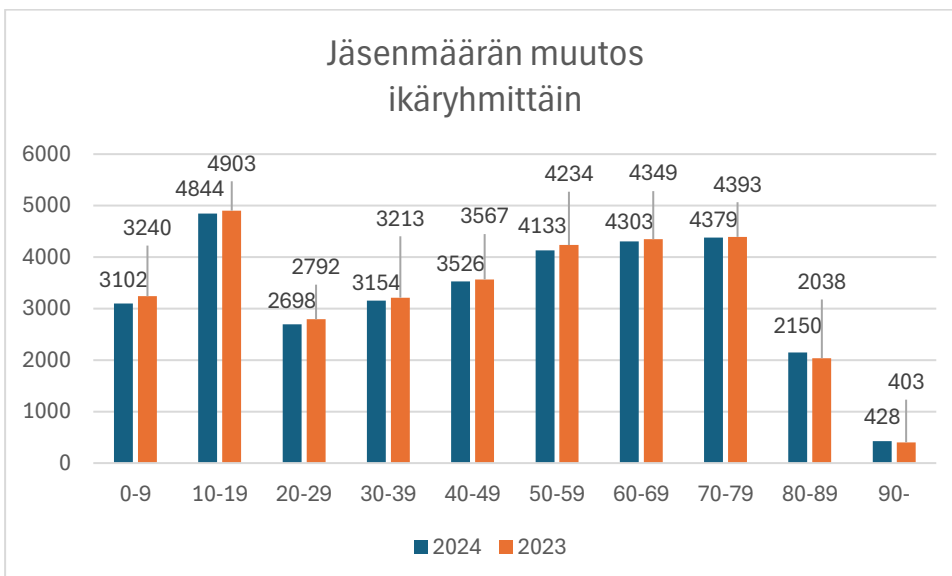
Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Porvoon seurakuntayhtymä TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta · Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat · Hallintomenettelyn puutteellisuudet	strateginen johtoryhmä on avaintoimija yhtymäkokonaisuuden johtamisessa	strateginen johtoryhmätyöskentely on aktiivista ja säännöllistä
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio · Perustehtävien (KL 3:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit · Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä · Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	• ei puutteita/laiminlyöntejä • jäsenmäärä on laskenut viimeisen 5 vuoden aikana -5,7 %, jäsenmäärä 2024: 32 717 • erilaisten hallinto- ja tukitoimien prosessien kuvaaminen ja kehittäminen sekä kriittisten polkujen kartoittaminen ajankohtaista	Jäsenmäärän kehitys hallittua, vaikkakin trendi laskeva Prosessien kehittäminen ja tiimityön lisääminen käynnistynyt
3. Johtaminen seurakunnassa · Johtamisen heikkoudet · Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat · Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin · Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	Kahden seurakunnan muodostamassa kielellisessä yhtymässä tärkeätä varmistaa, että yhtymässä toimivat yhteiset tukitoiminnot kykenevät tasapuolisesti tukemaan kummankin seurakunnan strategisia linjauksia eivätkä yhtymätoiminnot rakennu liian itsenäiseksi organisaatioyksiköksi	Yhtymätoimintojen oman strategian sijaan luodaan ja vahvistetaan yhteisille toiminnoille jatkossa operatiivisstrategiset linjaukset, jotka rakentuvat seurakuntien strategioiden pohjalta
4. Seurakunnan henkilöstö · Henkilöstön määrä	• 110 (2023: 116)	Henkilöstöresurssit ovat tarkoituksenmukaisia.

1.5 Seurakunnan jäsenmäärä ja jäsenmäärän muutos

Tilikauden 2024 aikana Porvoon suomalaisen seurakunnan jäsenmäärä väheni 249 jäsenellä (2023: - 381) ja Borgå svenska domkyrkoförsamling jäsenmäärä väheni 166 jäsenellä (2023: -223). Porvoon suomalaisen seurakunnan jäsenmäärä oli 31.12.2024 21 341 ja Borgå svenska domkyrkoförsamling jäsenmäärä oli 31.12.2024 11 376 jäsentä. Porvoon seurakuntayhtymässä oli 31.12.2024 yhteensä 32 717 jäsentä ja jäsenmäärä väheni vuoden 2024 aikana yhteensä 415 jäsenellä.

Seurakuntien jäsenmäärä	2024	2023	2022	2021	2020
Porvoon suomalainen seurakunta	21 341	21 590	21 971	22 374	22 407
Borgå svenska domkyrkoförsamling	11 376	11 542	11 765	11 983	12 176
Yhteensä	32 717	33 132	33 736	34 357	34 583

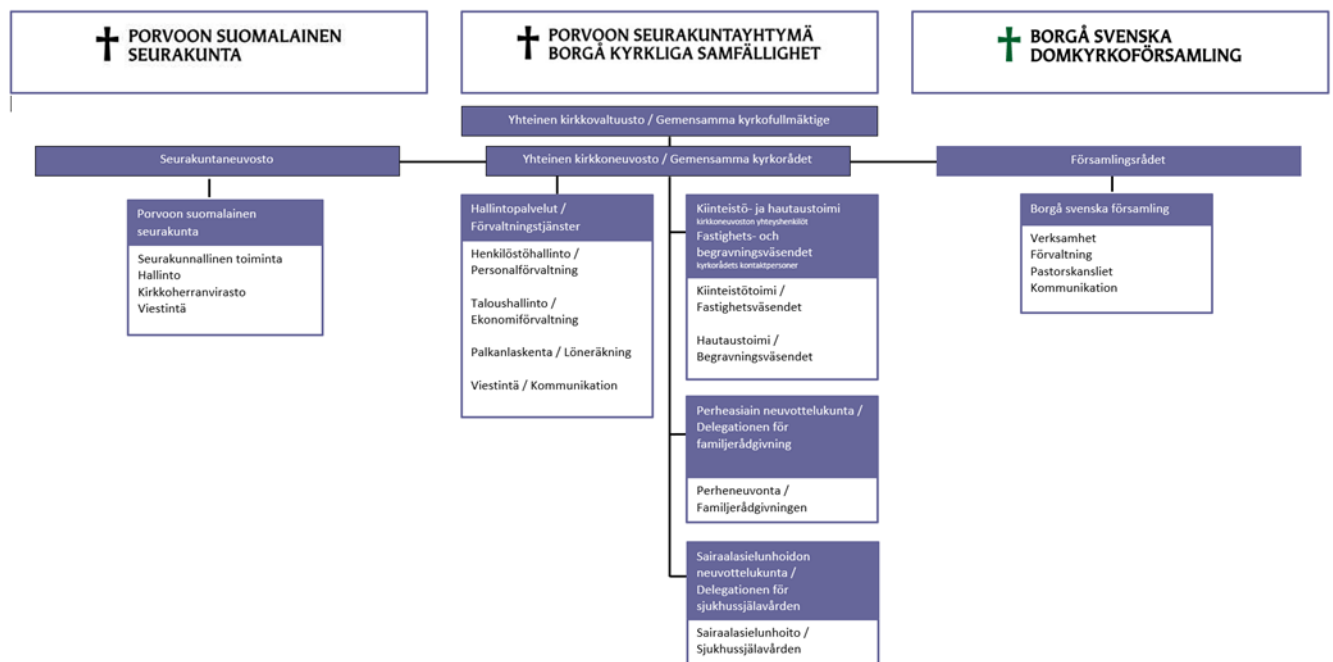
	2024	2023	2022	2021	2020
Kokonaisjäsenmäärän muutos	-415	-604	-621	-226	-1289
Kirkkoon kuulumisprosentti, %	63,2 %	64,6 %	65,8 %	70,9 %	68,3 %
Kastetut	175	170	209	211	213
Kuolleet	-349	-405	-394	-389	-345
Seurakuntaan muuttaneet	1185	1251	1418	1649	1502
Seurakunnasta muuttaneet	-1229	-1378	-1495	-1389	-1357
Kirkkoon liittyneet	249	218	177	180	174
Kirkosta eronneet	-446	-460	-536	-488	-476



2 Hallinto

2.1 Hallinto- ja päätöksentekorakenne

Porvoon seurakuntayhtymä muodostuu kahdesta seurakunnasta ja niitä tukevista yhteisistä palveluista. Hallinnollista päätöksentekorakennetta kuvaa oheinen kaavio. Nykyisen valtuustokauden alusta, vuodesta 2023 alkaen seurakuntayhtymässä on luovuttu johtokuntarakenteesta. Yhteisissä seurakunnallisissa toiminnoissa (perheneuvonta, sairaalasielunhoito) sidosryhmiä on sitoutettu niiden sijasta neuvottelukuntatyöskentelyyn. Kiinteistö- ja hautaustoimen osalta yhteinen kirkkoneuvosto on nimennyt keskuudestaan yhteyshenkilöt tukemaan viranhaltijoiden työskentelyä ja päätöksenteon valmistelua.



2.2 Yhteinen kirkkovaltuusto

Vuoden 2022 marraskuussa pidetyissä seurakuntavaaleissa yhteiseen kirkkovaltuustoon vaalikaudelle 2023–2026 valittiin 41 jäsentä, joista 26 on valittu Porvoon suomalaisesta seurakunnasta ja 15 jäsentä Borgå svenska domkyrkoförsamlingista.

Yhteinen kirkkovaltuusto piti 5 kokousta vuonna 2024, joissa kirjattiin yhteensä 30 pykälää.
Yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet 2024:

Anna Talvitie, puheenjohtaja
Rebecka Stråhlman, varapuheenjohtaja

Porvoon suomalainen seurakunta:

Sanna Andersson	Silja Metsola (19.6.2024 asti)
Jorma Anttila	Roger Nordman
Anu Harjumaaskola	Niko Perälä
Milka Harjunen	Anne Pulkkanen
Janne Hassinen	Marja Sainio
Irmeli Hoffrén	Leena Sorjonen
Juha Jokinen	Mirja Suhonen
Marja Järvinen	Kirsti Sund (10.10.2024 alkaen)
Eeva-Liisa Kangas	Anna Talvitie
Timo Kojo	Keijo Thesslund
Soili Koskelainen	Timo Ågren
Pekka Laukkarinen	Sanna Äyräväinen
Teemu Liikala	
Anja Luoma	
Virpi Skippari	

Borgå svenska domkyrkoförsamling:

Benita Ahlnäs	Virva Nyback
Marit Björkbacka	Astrid Packalén
Ove Blomqvist	Kristina Rosenström
Torbjörn Blomqvist	Charlotta Savin
Marika Gustafsson	Charlotta Stolt
Anna Henning	Jan-Erik Strandvik
Mikael Kokkola	Rebecka Stråhlman
Wilhelm Lindén	

Yhteisen kirkkovaltuuston päätöksiä vuonna 2024:

- Porvoon seurakuntayhtymän uudistetun perussäännön vahvistaminen
- Talous- ja hallintojohtajan viran täyttäminen 1.2.2025 alkaen
- Porvoon seurakuntakodin muutostöille hyväksytty lisämääräraha
- Näsinmäen hautausmaan päärakennuksen peruskorjaukseen tarvittavan lisämäärärahan hyväksyminen
- Porvoon tuomiokirkon sekä Gammelbackan seurakuntakeskuksen valaistuksen uusiminen.

2.3 Yhteinen kirkkoneuvosto

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi ensimmäisessä kokouksessaan yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet ja varajäsenet vuosiksi 2023–2024. Yhteiseen kirkkoneuvostoon on valittu puheenjohtajan lisäksi yhdeksän jäsentä, joista kuusi on Porvoon suomalaisesta seurakunnasta ja kolme on Borgå svenska domkyrkoförsamlingista.

Yhteinen kirkkoneuvosto piti vuoden 2024 aikana 14 kokousta, joissa kirjattiin 171 pykälää.

Yhteisen kirkkoneuvoston kokoonpano 2024 on ollut seuraava:

Pontus Salmi, puheenjohtaja
Torbjörn Blomqvist, varapuheenjohtaja

Porvoon suomalainen seurakunta:

Jäsenet

Jorma Anttila
Anu Harjumaaskola
Marja Järvinen
Niko Perälä
Anne Pulkkanen
Leena Sorjonen

Varajäsenet

Teemu Liikala
Hannu Ahola
Irmeli Hoffrén
Virpi Skippari
Eija Saarela
Mirja Suhonen

Borgå svenska domkyrkoförsamling:

Torbjörn Blomqvist
Ove Blomqvist
Anna Henning

Mikael Kokkola
Benita Ahlnäs
Charlotta Savin

Lisäksi yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja Anna Talvitiellä, varapuheenjohtaja Rebecka Stråhlmanilla sekä ruotsalaisen tuomiokirkkoseurakunnan tuomiorovasti Mats Lindgårdilla on oikeus olla läsnä yhteisen kirkkoneuvoston kokouksissa ja ottaa osaa keskusteluun, mutta ei päätöksentekoon.

Yhteisen kirkkoneuvoston päätöksiä vuonna 2024:

- Porvoon seurakuntayhtymän metsien hoidon, käytön ja suojelun suunnitelmien hyväksyminen
- Porvoon seurakuntayhtymän poisjääminen alueellisen krematoriohankkeen hankesuunnittelusta
- Porvoon seurakuntayhtymän perussäännön uudistaminen
- Porvoon seurakuntakodin ja sisäpihan muutostöiden suunnitelman hyväksyminen ja urakoitsijavalinta
- Tuomiorovastin pappilan sivurakennuksen vuokraaminen päiväkodin käyttöön
- Porvoon seurakuntayhtymän henkilöstön rekrytointiin valintaan osallistuminen ja henkilöstömuutosten hyväksyminen.

2.4 Aloitteet

Seurakuntien jäsenten ja luottamushenkilöiden tekemät aloitteet ja yhteisen kirkkoneuvoston sekä yhteisen kirkkovaltuuston toimenpiteet.

2.4.1 Aloite koskien Karijärven saunapolun uusien portaiden valaisemista

Yhteiselle kirkkoneuvostolle on saapunut 22.8.2024 päivätty valtuustoaloite koskien Karijärven saunapolun uusien portaiden valaisemista, jonka ovat jättäneet yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet Marja Järvinen, Irmeli Hoffrén, Keijo Thesslund ja Eeva-Liisa Kangas (Rohkeasti Usko, Toivo ja Rakkaus -ryhmä).

Yhteinen Kirkkoneuvosto päätti 26.9.2024 § 106 toteuttaa aloitteessa ehdotetun valaistuksen Karijärven uusille portaille, sisältäen myös Karijärven alueen ulkovalaistuksen uusimisen. Suunniteltu toteutus on keväällä 2025.

2.5 Yhteisen kirkkoneuvoston alaiset neuvottelukunnat

2.5.1 Suhteellisten vaalien vaalilautakunta

Yhteinen kirkkovaltuusto asetti 2.2.2023 keskuudestaan suhteellisten vaalien vaalilautakunnan, johon se valitsi seuraavat jäsenet ja heille henkilökohtaiset varajäsenet vaalikaudeksi 2023–2026:

Jäsen:	Varajäsen:
Benita Ahlnäs	Marit Björkbacka
Torbjörn Blomqvist, varapuheenjohtaja	Jan-Erik Strandvik
Milka Harjunen	Mervi Heikkinen
Irmeli Hoffrén	Silja Metsola
Teemu Liikala, puheenjohtaja	Jorma Anttila

2.5.2 Rannikon IT-keskus

Yhteinen kirkkovaltuusto päätti 8.3.2012 solmia IT-palveluita koskevan yhteistyö- sopimuksen Rannikon IT-keskuksen kanssa, jonka isäntäseurakunta on Pietarsaaren alueen seurakuntayhtymä. Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi 2.2.2023 IT-alueen johtokunnan varsinaiseksi jäseneksi ajalle 2023–2026 hallintojohtaja Sari Mankisen ja hänen varalleen viestintäpäällikkö Simon Lampeniuksen. Sari Mankinen toimi jäsenenä 31.10.2024 saakka ja hallintojohtajan viransijainen Paula Raitis oli nimettynä johtokuntaan 1.11.2024 alkaen ja toimi tehtävässä loppuvuoden 2024.

2.5.3 Porvoonseudun asuntosäätiö

Yhteinen kirkkovaltuusto valitsi 2.2.2023 Porvoon seurakuntayhtymän edustajiksi Porvoonseudun asuntosäätiö – Borgånejdens bostadsstiftelse -nimisen säätiön hallitukseen vuosiksi 2023–2026 Keijo Thesslundin ja Ove Blomqvistin. Ove Blomqvist nimitettiin hallituksen varapuheenjohtajaksi.

2.5.4 Perheneuvonnan neuvottelukunta

Virtanen Harri, koollekutsuja
Harjumaaskola Anu
Henning Anna
Huopalainen Kristiina
Kangas Eeva -Liisa
Koskenniemi Ilona
Kurkela Kaija
Mankinen Sari
Nieminen Heli
Rosenström Kristiina
Helle Marina, sihteeri

2.5.5 Sairaalasielunhoidon neuvottelukunta

Ruhala Maikki-Liisa, koollekutsuja
Ahlnäs Benita
Hellman Pia
Hoffrén Irmeli
Koponen Tuulia
Nyback Virva
Salmi Pontus
Sorjonen Leena

2.6 Seurakuntaneuvostot

2.6.1 Borgå svenska domkyrkoförsamling

Ahlnäs Benita
Björkbacka Marit
Blomqvist Ove
Gustafsson Marika
Henning Anna
Kokkola Mikael
Lindén Wilhelm
Nyback Virva
Rosenström Kristina
Savin Charlotta
Sjöström Denice
Strandvik Jan-Erik
Stråhlman Rebecka
Vikström Stefan

2.6.2 Porvoon suomalainen seurakunta

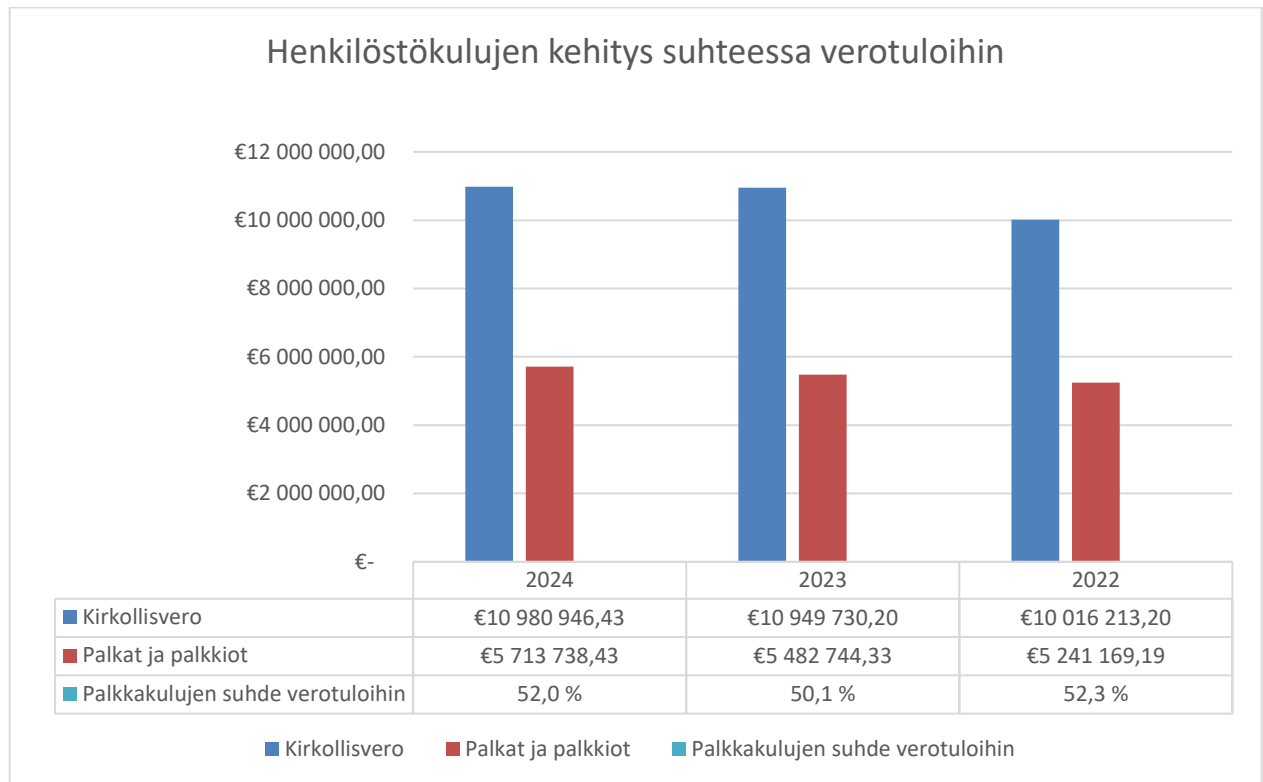
Ahola Riitta
Anttila Jorma
Harjumaaskola Anu
Hoffrén Irmeli
Järvinen Marja
Kangas Eeva-Liisa
Koskelainen Soili
Laukkarinen Pekka
Liikala Teemu
Luoma Anja
Perälä Niko
Sainio Marja
Suhonen Mirja
Talvitie Anna
Ågren Timo
Äyräväinen Sanna

3 Henkilöstö

Porvoon seurakuntayhtymässä työskenteli 31.12.2024 yhteensä 110 henkilöä (2023: 116) ja henkilöstön keski-ikä oli 50 v 8 kk (2023: 50 v 6 kk).

Naisten osuus henkilöstöstä oli 66 % (2023: 67 %) ja miesten osuus 34 % (2023: 33 %).

Määräaikaississa palvelussuhteissa työskenteli henkilöstöstä 20 % (2023: 25 %) ja osa-aikaisesti työskenteleviä 17 % (2023: 20 %).



Henkilöstön määrä työaloittain (suluissa on vuoden 2023 henkilöstömäärä):

Seurakuntapapisto	18 (17)
Kirkkomuusikot	7 (8)
Diakoniatyöntekijät	8 (7)
Nuorisotyönohjaajat	11 (12)
Varhaiskasvatus	11 (17)
Hallinto- ja toimistohenkilöstö	23 (22)
Perheneuvojat	5 (5)
Sairaalasielunhoitajat	2 (2)
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	12 (12)
Hautausmaatyöntekijät	13 (13)
<u>Muut seurakuntatyöntekijät</u>	<u>- (1)</u>
Yhteensä	110 (116)

Laajemmat tiedot henkilöstöstä esitetään erillisessä henkilöstökertomuksessa.

4 Ympäristö

Porvoon seurakuntayhtymä on sitoutunut ympäristöohjelmassaan 2020–2024 koko kirkon Hiilineutraali Kirkko 2030-strategiaan. Seurakuntayhtymälle on myönnetty Kirkon ympäristödiplomi. Ympäristöohjelman päivitys aloitettiin vuonna 2024 ja valmistuu vuonna 2025. Päivitetyin ohjelman pohjalta haetaan ympäristödiplomia. Vuoden 2024 aikana päivitettiin myös seurakuntayhtymän hankintaohje, johon lisättiin osio ympäristöasioiden huomioimisesta hankinnoissa.

Ympäristöteot ovat osa seurakuntayhtymän arkea, alla nostoja ohjelmakauden toimenpiteistä:

- Öljylämmitystä on enää Pellingin kurssikeskuksessa.
- Emme käytä fossiililla polttoaineilla tuotettua sähköä.
- Rakennusten energiankulutusta seurataan Granlund Managerissa (sähköinen huoltokirjaohjelma) ja energiatehokkuutta on parannettu tasapainottamalla lämmitysverkostoja, tekemällä IV-nuohouksia ja tasapainotuksia sekä päivittämällä valaistusta.
- Vähällä käytöllä olevista tiloista on luovuttu ja tilojen monikäyttöisyyttä on lisätty Porvoon seurakuntakodissa, hautausmaan päärakennuksessa ja Tuomiorovastin pappilassa.
- Lounailla on tarjolla kasvisvaihtoehto ja leireillä on yhtenä päivänä viikossa kasvisruokapäivä. Ruokahävikkiä vähennetään tilaamalla ruokaa osallistujamäärän mukaan.
- Seurakuntayhtymän ja seurakuntien yhteiskäytössä on hybridauto sekä sähköpyöriä ja -potkulautoja. Työntekijöillä on tehtävien mukaan mahdollisuus etätööhön.
- Seurakuntayhtymällä on sijoitusohje, jossa mm linjataan, että suoria sijoituksia fossiilisia polttoaineita tuottaviin yhtiöihin ei tehdä.
- Rippikoulut toteutetaan osittain Vihreät riparit -kriteereiden mukaisesti.

Seurakuntayhtymälle on nimetty ympäristötyöryhmä, joka arvioi ympäristötavoitteiden toteutumista ja riittävyyttä vuosittain. Yhtymä on nimennyt myös ympäristövastaavan.

Porvoon seurakuntayhtymällä on lakisääteinen metsäsuunnitelma, joka on hyväksytty syksyllä 2021. Metsäomaisuuden hoidosta käytiin pitkä arvokeskustelu, jonka yhteydessä kuultiin asiantuntijoita eri tahoilta, mm. Stora Ensolta, Suomen Luonnonvarakeskukselta ja Itä-Uudenmaan luonnon- ja ympäristön suojeluyhdistykseltä.

Yhteinen kirkkoneuvosto päätti kokouksessaan 24.10.2024 suojella 47,9 prosenttia varsinaisesta metsäalasta. Samalla hyväksyttyjen metsänhoitoperiaatteiden mukaisesti metsien pääasiallinen käyttötarkoitus on virkistys ja seurakuntayhtymän metsiä hoidetaan niin, että ne toimivat hiilinieluna ja -varastona. Hoitotoimenpiteissä huomioidaan luonnon monimuotoisuus.

5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Porvoon seurakuntayhtymän talous on vakaalla pohjalla. Yhtymä on velaton ja se on kyennyt rahoittamaan tarpeelliset investoinnit. Kiinteistökulujen osuus taloudellisesta kokonaisuudesta on merkittävä, joten jatkossakin korjausvelan aktiivinen hallinta on tärkeää. Samoin on olennaista seurata kiinteistöjen käyttöastetta, joka tällä hetkellä on varsin hyvässä tasapainossa. Kiinteistöjen luokittelu ABC-tyyppisellä ensisijaisuusasteikolla on tärkeä työväline seurakuntalaisten ja päätöksentekijöiden keskustelussa. Tämä luo pohjaa tulevaisuuden päätöksenteolle, mikäli resurssipohja muuttuisi merkittävästi. Tällä hetkellä lähivuosien näköpiirissä ei ole yhtymän seurakunnallisen talouden nykytilanteeseen – mm. kirkollisverotulojen tasoon – merkittäviä muutoksia. Ainoastaan edellä kuvattu valtionrahoituksen tason nopea väheneminen muodostaa haasteen. On varauduttava entistä tarkemmin erittelemään hautaus-toimen ja muiden yhteiskunnallisten palveluiden kustannukset ja löydettävä tavat rahoittaa nämä kustannukset ilman, että kaikkia suomalaisia palvelevaa hautaus-toimea jouduttaisiin rahoittamaan seurakuntien jäsenten kirkollisveroilla.

6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Toiminnalliset riskit

Pitkällä aikavälillä seurakuntien toimintaa uhkaa jäsenkunnan väheneminen siinä määrin, ettei toiminnallisia ja taloudellisia edellytyksiä totutulle seurakunnalliselle toiminnalle enää ole. Siksi onkin tärkeää varautua toimintaympäristön muutokseen pitkäjänteisesti. Seurakunnan on oltava toiminnalliselta rakenteeltaan avoin muutoksille. Organisaation on toimittava siten, että se osaa tunnistaa seurakuntalaisten ja alueella asuvien ajattelu- ja toimintatavan muutokset sekä niiden pohjalta rakentuvan, ajassa uudistuvan tarpeen hengelliselle yhteydelle kristillisessä seurakunnassa. Porvoon seurakuntayhtymässä suomalainen seurakunta on toteuttamassa pilottiluonteisesti strategista uudistusta, joka rakentuu yhä tarkemmalle alueen ihmisten tuntemiselle ja heidän tarpeidensa tunnistamiselle. Toimintatavan uudistus ulottuu organisaatorakenteisiin saakka, joten se tarjoaa mielenkiintoisen mahdollisuuden myös yhtymän tukitoimien kehittämiseksi – miten talouden, henkilöstöhallinnon ja muiden tukitoimien avulla voidaan tuottaa strategiaa tukevia ja niiden avulla saavutettavia tavoitteita mittaavia palveluita.

Kiinteistöt

Porvoon seurakuntien kiinteistökanta on osin kansalliseen kulttuuriperintöön kuuluvaa, suomalaisittain hyvin vanhaa rakennuskantaa. Niiden ylläpito edellyttää erityistä asiantuntemusta ja varautumista sekä tavanomaisen kiinteistöhuollon ja korjausrakentamisen että erityisesti vahinkotilanteiden ennalta estämisen osalta. Seurakuntayhtymän kiinteistöihin on päivitetty paloilmoinjärjestelmät, lukitukset ja turvalat, poistumistiekartat ja automaattinen hälytysjärjestelmä.

Esineet

Kulttuurihistoriallisista arvoesineistä on tehty inventointi ja esinerekisteri jo vuonna 2011. Tiedot säilytetään Kirkkohallituksen Basis-järjestelmässä. Kiinteistöjen ja esineiden vakuutusarvot on päivitetty.

Henkilöstö

Henkilöstön vaihtuvuus on ollut mm. eläkesiirtymän vuoksi erityisesti yhtymän yhteisten palveluiden avainhenkilöiden osalta runsasta, joten erilaisen organisaatioon liittyvän tiedon hallintaan, mm. nk. hiljaisen tiedon häviämisen riskiin on kiinnitetty huomiota ja vuoden 2025 puolella on käynnistetty yhtymän yhteisten palveluiden prosessikuvausten laatiminen tiimeittäin. Tavoitteena on sekä kehittää toimintoja että vähentää erilaisten toimintojen henkilösidonaisuutta ja tästä aiheutuvaa riskiä.

Henkilökunnan työterveyshuollon on tuottanut Terveystalo Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja siihen liittyen on mm. järjestetty työterveysneuvotteluita sekä toteutettu työpaikkakäyntejä tehdään sopimuksen mukaan. Työsuojellisia riskejä on kartoitettu sekä yhteistyötoimikunnan työskentelyssä että työterveysyhteistyössä.

Lainat ja sijoitukset

Porvoon seurakuntayhtymä maksoi Lundinkatu 5 kiinteistön peruskorjauslainan kokonaisuudessaan pois vuoden 2024 kuluessa, joten yhtymä oli tilinpäätöshetkellä velaton. Sijoitukset tehdään yhteisen kirkkoneuvoston 10.6.2021 hyväksymän sijoitusohjeen mukaan tavoitteena sijoitusten reaaliarvon kasvattaminen pitkällä aikavälillä maltillisella riskitasolla.

Tietohallinto, -suoja ja -turva

Porvoon seurakuntayhtymän tietohallinnon palvelut hankitaan KustensIT:ltä, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Kaikki työntekijät ovat allekirjoittaneet salassapitosopimuksen. IT-alue on edelleen edellyttänyt jäsenseurakuntiensa henkilöstön edustajilta tietoturvakoulutuksen suorittamista.

Riskien taloudellisilta vaikutuksilta suojautumiseksi seurakuntayhtymällä on voimassa olevat omaisuus-, toiminta- ja henkilövakuutukset. Yhtymällä ei ole käynnissä olevia tai näköpiirissä olevia oikeudenkäyntejä tai riita-asioita.

7 Selvitys sisäisestä valvonnasta

Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakuntatalouden toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tavoitteena on seurakuntatalouden joustava, avoin ja tulokellinen toiminta ja hallinto. Sisäinen valvonta on toteutunut osana seurakuntatalouden operatiivista johtamista.

Tilinpäätöksen yhteydessä on annettava selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä sekä havaituista puutteista. Yhteinen kirkkoneuvosto on vahvistanut seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan ohjeen 1.8.2018. Ohjeen mukaan yhteinen kirkkoneuvosto vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja hallintojohtaja sen toteuttamisesta. Johtavat viranhaltijat vastaavat siitä, että yksikön henkilöstön toimivalta ja vastuut ovat asianmukaisesti määriteltä. Esimiesten tehtävänä on hoitaa heille kuuluvia valvontatehtäviä ja ohjata sekä tukea alaisiaan. Hallintoviraston johtoryhmä, johon vuodesta 2023 ovat kuuluneet molempien seurakuntien kirkkoherrat, on kokoontunut säännöllisesti. Uuden perussäännön mukainen strateginen johtoryhmä, johon kuuluvat seurakuntien kirkkoherrat sekä hallintojohtaja, on osaltaan toteuttanut toiminnassaan sisäisen valvonnan tehtävää. Seurakuntayhtymällä ei ole ollut erillistä sisäistä tarkastustoimintaa.

Seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan perustan muodostavat keskeiset hallinnon säännöt, joissa määrätään organisaation toiminnasta, toimivallan jaosta ja tehtävistä. Näitä sääntöjä ovat vuonna 2024 voimaan tullut uudistettu seurakuntayhtymän perussääntö, yhteisen kirkkoneuvoston johtosääntö, taloussääntö ja seurakuntaneuvostojen ohjesäännöt. Kirkkolain vuoden 2023 uudistuksen myötä päivitetty seurakuntayhtymän hallintosääntö, taloussääntö, hautainhoitorahaston sääntö ja osa hautaustoimen sääntöjä tuli voimaan myös vuoden 2024 alusta.

Seurakuntayhtymän taloussäännössä on määryksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen ja kassavarojen käsittelyyn. Seurakuntayhtymässä on käytössä hankintaohje ja lisäksi vuosittain määrätään yhteisen kirkkoneuvoston päätöksellä hankintavaltuuksista ja -rajoista. Talousarvion täytäntöönpano-ohje ohjeistaa myös talouteen liittyvistä toimivaltuuksista sekä laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä.

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita. Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu yhteiselle kirkkoneuvostolle vuoden aikana kaksi kertaa sekä annettu kokouksissa tarvittaessa talousinfo.

Taloushallinnossa on suoritettu pistokokein tarkastuksia hankinnoista ja ostolaskuista. Tarkastuksessa on kiinnitetty huomiota koko organisaation tasolla hankintojen suunnitelmallisuuteen ja yhteishankintojen toteutumiseen. Varsinaisia puutteita ei näissä tarkastuksissa ilmennyt.

Sisäisen valvonnan uudistetun toimintamallin rakentaminen ja ohjeiden ajantasaistaminen siirtyi henkilöstövaihdosten vuoksi toteutettavaksi vasta vuonna 2025. Lähtökohtana on kokonaisvaltainen näkökulma sisäiseen valvontaan. Pyrimme varmistamaan, että rakennettava sisäisen valvonnan toimintamalli ja ohjeistus varmistaa kaikilla tasoilla, että toiminta ja talous on tarkoituksenmukaisesti järjestetty palvelemaan seurakuntatalouden perustehtävää ja strategiaa sekä seurakuntalaisten tarpeita. Valvonta ulottuu koko organisaatioon siten, että tehtävää ei nähdä ainoastaan taloushallinnon yhtenä ulottuvuutena, vaan koko yhteisön yhteisenä vastuunkantona, jolla varmistetaan mm. omaisuuden, tietojen ja tietojärjestelmien suojaaminen, julkisuusperiaatteen ja yksityisyyden suojan toteutuminen. Tavoitteena on luoda sisäiseen valvontaan toimintamalli, joka vähentää ja ehkäisee tahallisia ja tahattomia toimintavirheitä, epäjohtonmukaista toimintaa, taloudellisia menetyksiä ja asioiden huonoa hoitoa.

8 Talouden tunnusluvut

Tunnuslukuosassa (ulkoiset tunnusluvut) sulkuihin on merkitty vuoden 2023 toteumat.

Tuloslaskelman tunnusluvut

Toimintatuotot laskivat vuodesta 2023 4 % ja olivat yhteensä 830 489 euroa (865 737 eur).

Toimintakulut olivat yhteensä 9 712 201 eur (9 370 747 eur). Kasvua oli 341 454 eur eli 3,6%.

Toimintakate heikkeni 4,4% vuodesta 2023 ja oli -8 881 713 eur (8 505 011 eur).

Vuosikate pieneni 12,7% ja oli 2 199 220 eur (2 519 931 eur). Se ylitti kuitenkin poistojen määrän.

Kestävän talouden tunnusmerkkinä vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100% ja tämä toteutui.

	2024	2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, %	8,55	9,24
Vuosikatteen osuus poistoista, %	123,21	147,92
Vuosikate, euroa/jäsen	67,22	76,06

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Seurakunnan rahoitusvarallisuus kasvoi tilikauden aikana 1,4 milj. euroa, johtuen pääosin merkittävästä testamenttilahjoituksesta 0,89 milj. euroa.

Rahoitusvarallisuus oli tilikauden lopussa 10,9 milj. euroa ja investoinnit 1,6 milj. euroa. Merkittävimmät investoinnit olivat Hautausmaan huoltorakennus, joka valmistui keväällä 2024 ja Lundinkadun 1 krs ja pihan remontti joka, aloitettiin loppuvuodesta 2024 ja valmistuu keväällä 2025.

Investointimenot olivat 1,6 milj. euroa (3,3 milj. euroa).

Rahavarojen riittävyys oli 273 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää).

Porvoon seurakuntayhtymällä ei ollut lainaa 31.12.2024.

	2024	2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	134,87	75,68
Rahavarojen riittävyys, pv	273	242
Lainanhoitokate	436,28	11,76

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 28 999 271,84 euroa (27 586 429,82 euroa), eli tase vahvistui 1 412 842 eurolla. Pysyvien vastaavien osuus oli 13,9 milj. euroa, jossa vähentymistä edelliseen vuoteen 0,15 milj. euroa.

Oma pääoma kasvoi 517 263 euroa, eli tilikauden ylijäämän verran.

Alla olevat luvut kertovat seurakuntayhtymän varallisuustilanteen kokonaisuudesta.

Seurakuntayhtymän taloudellisesta asemassa ei ole tapahtunut olennaisia muutoksia kahden viime vuoden aikana.

	2024	2023
Omavaraisuusaste, %	92,89	91,90
Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen	311,47	248,19
Suhteellinen velkaantuneisuus, %	13,39	15,15
Lainakanta, euroa/jäsen	0,00	6,04

9 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Esitys tilikauden tuloksen käsittelystä

Tilikauden tulos on 414 326,50 euroa ylijäämäinen

Kirkkoneuvosto esittää tilikauden tuloksen käsittelyä seuraavasti:

- Tilikauden tulos	414 326,50
- Poistoeron ja varausten vähennys, lisää tulosta	<u>102 936,39</u>
Tilikauden ylijäämä	517 262,89

Yhteinen kirkkoneuvosto esittää yhteiselle kirkkovaltuustolle, että vuoden 2024 tilikauden tulokseen, 414 326,50 euroa, lisätään poistoeron vähennys 102 936,39 euroa. Tehdyn lisäyksen jälkeen tilikauden ylijäämä, 517 262,89 euroa, esitetään kirjattavaksi omaan pääomaan edellisten tilikausien yli- /alijäämä - tilille.

Poistoero aiheutuu Gammelbacka-seurakuntakeskuksen poistosta, joka on päättynyt kokonaan vuoden 2024 marraskuussa.

Talouden tasapainottamista koskevat toimenpiteet

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 11 141 261,22 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Hallinto (pääluokka 1)

Porvoon seurakuntayhtymän hallintopalvelut tarjoaa seurakuntayhtymän seurakunnille joustavat kaksikieliset tukipalvelut strategioidensa ja toimintansa hoitamiseen. Palvelukokonaisuuteen kuuluvat talous- ja muut yleishallinnon palvelut, henkilöstöhallinto ja henkilöstöjohtamisen tuki ml. työterveys ja Yhteistyötoimikunta sekä viestintä.

Työn painopistealueina olivat strategian mukaisesti talouden tasapainossa pitäminen, rahanjakoselvityksen mukaiset toimet, hyvinvoiva ja koulutettu henkilöstö, hallinnon digitaalisten palveluiden käyttöön ottaminen, vaikuttava viestintä sekä vastuullinen ympäristötyö.

Vuoden 2024 kuluessa toteutettiin laaja hallinnollisten ohjeiden ja ohjesääntöjen päivitys ja käyttöönotto. Nämä uudistustarpeet liittyivät Kirkkolain uudistukseen sekä yhtymässä toteutettuun selvityshenkilön työhön, jonka fokuksena oli yhtymän toimintayksiköiden rahanjako, mutta jossa esitettiin toimenpiteitä myös toimintamalleihin ja johtamisrakenteisiin.

Työ jatkuu, ja vuonna 2025 on tarpeen rakentaa uusi, kokonaisvaltainen sisäisen valvonnan toimintamalli. Myös taloussääntöä on tarpeen uudelleen päivittää, sillä Kirkkohallituksen uudet ohjeet nostavat esiin useita täsmentämistarpeita. Tilinpäätös- ja talousarvio-ohjeistuksia on uudistettu vastaamaan ajantasaisia seurakuntien tarpeita, ja näiden mukaisesti myös Porvoon yhtymän käytänteitä on päivitetty.

Palveluyksiköiden työn kehittämisessä on tärkeää jatkaa yhteistyön kehittämistä sisäisen asiakkuuden periaatteiden mukaisesti. Palveluprosessit avataan ja ne kuvataan palveluketjuina, jolloin työnjakoa voidaan täsmentää ja toimintamalleja rakentaa tarkoituksenmukaisiksi. Samalla tunnistetaan palveluprosessien nk. kriittiset polut ja voidaan varmistaa riittävästi jaettu osaaminen.

Viestinnän osalta onnistuttiin hyvin yhteisten tapahtumien tiedotuksessa ja markkinoinnissa. Myös yhteistyö Kirkkohallituksen ja muiden yhtymien viestintävastaavien kanssa oli onnistunutta.

Henkilöstöhallinnossa toteutettiin järjestelmä uudistuksia ja tuettiin rekrytointiprosesseja, joita toimintavuoden aikana oli runsaasti.

Työterveydessä ennaltaehkäisevän työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin tuen suunnitellut toimenpiteet toteutettiin tavoitteiden mukaisesti. Kuitenkin sairaudenhoidon tarve oli jonkin verran aiempaa suurempi. Kokonaiskustannukset kasvoivat jyrkästi, joten työterveyshuolto päädyttiin kilpailuttamaan loppuvuodesta 2024.

Yhteistyötoimikunta tuki omassa roolissaan henkilöstöjohtamista ja henkilöstön hyvinvointia. Keinoina olivat mm. työhyvinvointikyselyn toteuttaminen ja Case study-tapahtuman toteuttaminen.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

PL 1 - Hallinto	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	30 000,00		30 000,00	35 732,11	-5 732,11	119,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 273 270,00	-53 632,00	-1 326 902,00	-1 297 022,59	-29 879,41	97,7
Toimintakate 1	-1 243 270,00	-53 632,00	-1 296 902,00	-1 261 290,48	-35 611,52	97,3
Toimintakulut (sisäiset)				-226 878,19	226 878,19	0,0
Toimintakate 2	-1 243 270,00	-53 632,00	-1 296 902,00	-1 488 168,67	191 266,67	114,7
Laskennalliset erät				1 488 168,67	-1 488 168,67	0,0
Sisäiset vyörytyserät				1 488 168,67	-1 488 168,67	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 243 270,00	-53 632,00	-1 296 902,00	0,00	-1 296 902,00	-0,0

Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Porvoon suomalainen seurakunta

Aktiivisen toiminnan vuosi 2024

Porvoon suomalaiseen seurakuntaan kuului vuoden 2024 lopussa yhteensä 21 332 jäsentä ja iloitsimme siitä, että vuoden aikana siihen liittyi ennätysmäärä (170) henkilöitä ja kirkosta eroaminen oli vähäisempää (331) kuin viimeisen viiden vuoden aikana.

Olemme erityisen iloisia siitä, että toimintaamme osallistui koronavuosien jälkeen taas entiseen tapaan seurakuntalaisia ja mm. joulun ajan kävijätilastoissa pääsimme vähintään koronaa edeltävälle tasolle eli ihmisillä oli luontaista tarvetta kokoontumiselle ja yhteisöllisyyden kokemukselle

Lisäksi seurakunta on halunnut jalkautua laajasti kohtaamaan ihmisiä. Näitä tapahtumia oli vuoden aikana yhteensä 23, niiden yhteydessä kohtasimme n. 5 600 henkilöä.

Seurakunnan työntekijät vierailivat kouluissa tai oppilaitoksissa yhteensä 427 kertaa tavaten sekä oppilaita ja opiskelijoita että henkilökuntaa.

Joulukuussa seurakuntakodilla pidetty Pikkujouluisteily-tapahtuma tavoitti hyvin väkeä (n. 350) ja oli matalan kynnyksen tapahtuma niille, jotka eivät muuten käy tilaisuuksissamme. Seurakuntamme saavutti porvoolaisia laajasti viestinnän kautta. Huomioarvotutkimuksen mukaan 78 % seurakunnan lehti-ilmoituksen huomanneista myös perehtyi sen tekstiin ja sanomaan sekä 62 % kiinnostui mainoksen sisältämistä tapahtumista. Rohkaisevia tuloksia olemme saaneet myös sosiaalista mediaa koskevista ulkoisen arvioijan tekemistä kartoituksista.

Seurakunnan toiminta keräsi laajasti osallistujia:

Messuissa oli vuoden aikana kävijöitä 12 622 henkilöä, joista ehtoolliselle osallistui 7 648 henkilöä. Lisäksi 12 konfirmaatiomessua tavoitti 3 626 henkilöä ja niissä ehtoolliselle osallistui 1 624 vierasta. Sanajumalanpalveluksiin ja hartaushetkiin osallistui yhteensä lähes 6 464 henkilö. Vuoden aikana pidettiin yhteensä 504 kirkollista toimitusta, joiden kautta tavoitimme lähes 10 800 henkilöä.

Musiikkityö järjesti vuoden aikana yhteensä 51 konserttia, joissa kävi 6 485 kuulijaa. Keskiarvoksi per konsertti tulee 127 henkilöä. Muutamaa lukuun ottamatta konsertit olivat maksuttomia. Kuorotoiminnassa on mukana yhteensä n. 260 laulajaa.

Seurakunnassamme toteutettiin laajasti leirejä eri ikäryhmille (yhteensä 173 leirivuoro- kautta). Leireille osallistui yhteensä 1055 eri henkilöä.

Perhekerhoja pidettiin yhteensä 136 kertaa ja lisäksi toteutimme mm. leikkipuistokiertueen, joka sai erityisen positiivisen vastaanoton. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta käynnistyi ja heiltä tuli säännöllinen edustus seurakuntaneuvoston kokouksiin.

Diakoniassa yhteiskunnassa vuoden aikana tehdyt lukuisat leikkaustoimet näkyivät kasvavina asiakasmäärinä erityisesti joulun alla, ja diakonia-avustuksia jaettiin kotitalouksille yhteensä 717 kappaletta. Rahavaroja tähän pystyttiin käyttämään 48 000 euron budjettivarojen lisäksi myös yrityksiltä, yhteisöiltä ja yksityishenkilöiltä saadiin lahjoitusvaroin 15 000 euroa. Päiväretkiä tehtiin 10 ja niihin osallistui yhteensä 214 henkilöä. Lisäksi vapaaehtoiset raharinkineuvojat avustivat laajasti ylivelkaantuneita. Yhteisvastuukeräys 2024 tuotti suomalaisen seurakunnan osalta 11 046 euroa nuorten elämänhallinnan ja mahdollisuuksien parantamiseen sekä Ugandan pakolaisasutus- alueiden tukemiseen.

Lähetystyössä haluttiin perinteisen piiritoiminnan lisäksi kehittää edelleen nuorille suunnatun lähetyskasvatuksen viestintää ja löytää tapoja kertoa siitä. Nämä porvoolaiset palvelumuotoilun pilottihankkeet ovat herättäneet myös valtakunnallista kiinnostusta. Suomen Lähetysseuran Kauneimmat joululaulut -tilaisuuksia pidettiin kirkoissa, ravintoloissa ja kylissä yhteensä 20. Tänä vuonna useampiin tilaisuuksiin olisi ollut enemmän tulijoita kuin pystyimme ottamaan vastaan.

Karijärven kesätoiminta tavoitti laajasti porvoolaisia ja tilaisuuksia pidettiin yhteensä yli 50. Illoissa oli keskimäärin 60–70. Tilaisuudet toteutettiin merkittävällä vapaaehtoispanostuksella. Kokonaisuudessaan seurakunnan toiminnassa haluttiin korostaa vapaa- ehtoistyön merkitystä ja se on tulevan strategian kannalta yksi merkittävin osa-alue.

Seurakuntaneuvosto oli asettanut koko vuoden 2024 ajalle myös valmisteluryhmän valmistelemaan uudenlaista organisaatiomallia, jonka avulla olisi nykyistä työalakohtaista mallia helpompaa toteuttaa seurakunnan strategiaa. Valmistelutyötä käsiteltiin valmisteluryhmän lisäksi yhteistoimintaryhmässä, työkokouksissa ja työtiimeissä ja niiden tuloksista raportoitin useampaan otteeseen seurakuntaneuvostolle. Seurakuntaneuvosto päätti, että uusi organisaatiomalli otetaan käyttöön syyskuun alussa 2025 ja että kevätkausi valmistellaan toimintaympäristön analysointia uuden strategian luontia varten.

Suomalainen seurakunta on vahvasti ollut mukana helmikuun alussa 2024 toimintansa aloittaneessa Seurakunnan päiväkotit Lillat Ry:n pitämässä päiväkodissa, jossa yhdistyksen hallitukseen kuuluu neljä seurakuntaneuvoston jäsentä. Päiväkotit on herättänyt laajasti kiinnostusta ja useampi seurakunta on käynyt siihen tutustumassa. Kotimaa- lehti teki siitä jutun piispa Teemu Laajasalon käydessä sen keväällä siunaamassa.

Pontus Salmi, kirkkoherra

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

PL 2 - Porvoon suomalainen seurakunta	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	58 950,00		58 950,00	160 996,06	-102 046,06	273,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 185 091,00	-10 804,00	-3 195 895,00	-3 163 583,85	-32 311,15	99,0
Toimintakate 1	-3 126 141,00	-10 804,00	-3 136 945,00	-3 002 587,79	-134 357,21	95,7
Toimintakulut (sisäiset)				-2 205 849,52	2 205 849,52	0,0
Toimintakate 2	-3 126 141,00	-10 804,00	-3 136 945,00	-5 208 437,31	2 071 492,31	166,0
Laskennalliset erät				-1 303 307,04	1 303 307,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-1 303 307,04	1 303 307,04	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-3 126 141,00	-10 804,00	-3 136 945,00	-6 511 744,35	3 374 799,35	207,6

Borgå svenska domkyrkoförsamling

Henkilöstömuutosten vuosi 2024

Vuoden lopussa 11 376 henkilöä kuului Tuomiokirkkoseurakuntaan, mikä tarkoittaa 74,9 % ruotsinkielisistä Porvoossa. Prosenttilukua voidaan verrata kirkkoon kuuluvuuteen Suomessa kokonaisuutena, joka vuoden 2024 lopussa oli 62,2 %. Eronneiden lukumäärä vuonna 2024 oli 114 verrattuna 105:en edellisenä vuonna. Liittyneiden määrä kasvoi 59:stä 79:än. Kaikkiaan seurakunnan jäsenmäärä väheni 166 henkilöllä vuonna 2024, mikä on pienempi vähennys kuin vuonna 2023, jolloin jäsenmäärä väheni 223 henkilöllä.

Tuomiokirkkoseurakunnalla 2024 oli tietynlainen välivuosi suuria tapahtumia ajatellen. Vuonna 2023 Porvooseen osui monta suurempaa tapahtumaa, muun muassa Jukolan viesti, joka osallisti myös seurakuntaa, Porvoon hiippakunnan Kevätpäivät nuorille ja Porvoon hiippakunnan 100-vuotisjuhlapäivät, joihin kuului televisioitu juhlamessu. Keväällä 2025 piispa Bo-Göran Åstrand tekee piispantarkastuksen Tuomiokirkkoseurakunnassa, ja syksyllä järjestetään kirkkoherran vaali.

Vuonna 2024 seurakunnassa järjestettiin vähemmän tapahtumia kuin 2023, mutta vähän enemmän kuin vuonna 2022 (2024: 1203 tapahtumaa, 2023: 1376 tapahtumaa ja 2022: 1140 tapahtumaa). Osallistujien määrä eri tapahtumissa osoittaa selvän laskun verrattuna vuoteen 2023, mutta pienen nousun verrattuna vuoteen 2022 (2024: 29 637 osallistujaa, 2023: 41 167 osallistujaa, 2022: 28 629 osallistujaa).

Vähennys osallistujamäärässä verrattuna vuoteen 2023 selittyy suurilta osin sillä, että joissain yksittäisissä kertaluontoisissa tapahtumissa vuonna 2023 vierailtiin harvinaisen paljon. Muun muassa 2 861 henkilöä osallistui juhlapäivien juhlamessuun (450 paikan päällä ja 2 411 verkossa). Lisäksi on epäilyä tilastoinnin puutteista vuonna 2024.

Vuodesta 2024 alkaen otettiin kirkollisessa tilastossa käyttöön palsta vapaaehtoisille tapahtumissa. Tuomiokirkkoseurakunnan tilastoissa mainitaan, että 788 vapaaehtoista on työskennellyt eri tilaisuuksissa.

Huolimatta kokonaisosallistujamäärän laskusta vuonna 2024 on monia asioita, joista me Tuomiokirkkoseurakunnassa iloitsemme. Tuomiokirkon messu toteutetaan monipuolisella tavalla siten, että kausien aikana mukana on 6–8 jumalanpalvelusryhmää, kirkonisännät muina aikoina, instrumentalisteja ja kuorolaisia avustamassa. Kappelijumalanpalveluksia vietetään säännöllisesti Pellingissä, Emäsalossa, Fagerstassa, Kulloossa ja Svartbäckissä, ja yhteistyössä kappelilyhdistysten kanssa uudistettiin jumalanpalvelusohjelmat. Taizé-iltamessua ja messua vietettiin myös säännöllisesti. Lisäksi vietettiin monta erityisjumalanpalvelusta, kuten vihkimessu, sateenkaarimessu, naperokirkko ja vauvakirkko. Vuoden aikana järjestettiin monipuolista konserttitoimintaa Tuomiokirkossa. Tapahtumat De vackraste sommarsångerna och De vackraste julsångerna järjestettiin monissa paikoissa Porvoossa ja olivat edelleen arvostettuja ja suosittuja.

Ilahduttavaa oli myös, että suurin osa seurakuntaan kuuluvista antoi kastaa lapsensa (n. 93 %) ja että noin 85 % ikäluokasta osallistui rippikouluun.

Lapsi- ja perhetyössä järjestettiin monia suosittuja tapahtumia, mm. kaksi kirppistapahtumaa, joissa oli noin 300 osallistujaa per kerta. Työ vastaperustetussa Nuorten vaikuttajaryhmässä lähti hyvin käyntiin, ja ryhmä oli edustettuna seurakuntaneuvoston kokouksissa. Keväällä siunattiin 29 koulutettua isosta tehtäviinsä, ja syksyllä 49 nuorta aloitti isokoulutuksensa. Kontaktipinnat päiväkoteihin, esikouluihin, ala-asteisiin, yläasteisiin ja lukioon olivat edelleen ilahduttavan kattavat.

Diakonian ystäväpalvelutoimintaa kehitettiin ja uusia vapaaehtoisia tuli mukaan toimintaan. Lähetystoiminta oli laajaa, mm. lähetyskävelyillä, kahvihartauksissa, lounailla ja iltakokoontumisissa. Kansainvälisessä toiminnassa International Sunday keräsi noin 50 henkilöä per kerta ja Rauhan kahvila

keskimäärin n. 100 osallistujaa.

Uusia toimintamuotoja, kuten pyhiinvaellukset aloitettiin, ja Messy Church -toimintaa suunniteltiin.

Budjettihaasteista huolimatta Tuomiokirkkoseurakunta pystyi edelleen tilaamaan Kyrkpresseniä jäsenilleen.

Porvoon suomalaisen seurakunnan ja Porvoon seurakuntayhtymän kanssa yhdessä toteutettu projekti Porvoon valot, jossa oli mukana muusikoita Tuomiokirkkoseurakunnasta, oli harvinaisen suosittu, monta tuhatta henkilöä vieraili Tuomiokirkossa niiden kahden helmikuisen illan aikana, todella kylmästä ilmasta huolimatta.

Vuonna 2024 Tuomiokirkkoseurakunnan jäsenet ja työntekijät alkoivat kotiutua Porvoon seurakuntakotiin sen jälkeen, kun Ruotsalainen seurakuntakoti otettiin pois käytöstä syksyllä 2023. Tilakysymys oli muutenkin ajankohtainen, koska Pikkukirkko oli toimintavuoden aikana poissa käytöstä korjaustoimenpiteitä odottaessa ja Porvoon seurakuntakodin ensimmäisen kerroksen remontin takia. Mitt ibland oss -toimintastrategian mukaisesti priorisoitiin Tuomiorovastin pappilaa ja sitä käytettiin eri tapahtumiin niin usein kuin mahdollista.

Seurakuntaneuvosto päätti vuoden aikana pidentää nykyisen toimintastrategian voimassaoloaikaa kahdella vuodella, siten että se on voimassa vuoden 2026 loppuun. Tarkoitus on, että uuden strategian laadintatyö aloitetaan heti kun uusi tuomiorovasti on astunut virkaan. Vaikka konkreettista toimintastrategian laatimistyötä siirrettiin vähän myöhempään, seurakunta jatkoi vuonna 2023 aloitettua strategista työtä, seurakuntaneuvosto päätti mm. toteuttaa viestintäprojektin Kommunikation som uppdrag. Sekä työntekijöitä että luottamushenkilöitä osallistanut projekti alkoi kevätkaudella 2024 ja päättyy kevätkaudella 2025.

Johtamisrakenteen kehitystyö seurakunnassa tarkoitti sitä, että seurakunta päätti toimintavuoden alussa luopua aiemmasta väliesimiesjärjestelmästä. Sen sijaan otettiin käyttöön järjestelmä, jossa eri ammattiryhmillä on tiiminvetäjät, kun taas kirkkoherra on kaikkien työntekijöiden esihenkilö. Henkilöstökysymykset olivat muutenkin ohjelmassa siinä suhteessa, että monet virat vapautuivat vuoden aikana ja niitä seurasi rekrytointitoimenpiteet. Vuoden aikana tehtiin rekrytointipäätökset kahdesta kanttorin virasta, yhdestä diakonian ja lähetyksen virasta, yhdestä nuorisotyönohjaajan virasta ja yhdestä toimistosihteerin virasta. Lisäksi tuomiokapituli määräsi kaksi uutta pappia Tuomiokirkkoseurakuntaan.

Mats Lindgård, tuomiorovasti

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

PL 2 – Borgå svenska domkyrkoförsamling	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	36 730,00		36 730,00	70 083,80	-33 353,80	190,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 815 319,00	-8 016,00	-1 823 335,00	-1 850 489,26	27 154,26	101,5
Toimintakate 1	-1 778 589,00	-8 016,00	-1 786 605,00	-1 780 405,46	6 199,54	99,7
Toimintatuotot (sisäiset)				-75,00	75,00	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-960 812,51	960 812,51	0,0
Toimintakate 2	-1 778 589,00	-8 016,00	-1 786 605,00	-2 741 292,97	967 087,05	153,4
Laskennalliset erät				-685 388,48	685 388,48	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-685 388,48	685 388,48	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-1 778 589,00	-8 016,00	-1 786 605,00	-3 426 681,45	1 652 475,53	191,8

Yhteiset seurakunnalliset tehtävät (pääluokka 3)

Porvoon seurakuntayhtymässä hoidettavia seurakuntien yhteisiä, kaksikielisiä tehtäväalueita ovat perheneuvonta ja sairaalasielunhoito. Kumpikin tehtäväalue niveltyy yhteiskunnan toimintoihin. Vastatessaan seurakuntien jäsenten lisäksi kaikkien alueella asuvien ihmisten tarpeisiin työ rakentuu osin yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

Perheneuvonta

Toiminta-ajatus / tehtävä:	
Perheneuvonnan perustehtävänä on tarjota ammatillista keskusteluapua parisuhteen ja perheen kysymyksissä sekä elämän kriisitilanteissa. Sen toiminta perustuu valtakunnalliseen Kirkon perheneuvonnan Ovet auki-strategiaan. Perheneuvonnan tavoitteena on antaa asiakkaille oikea-aikaista, kestoaltaan riittävää ja laadukasta apua psykoterapeuttisia menetelmiä käyttäen. Perheneuvonta tukee parisuhdetta ja vanhemmuutta, ja näin koko perheen hyvinvointia. Työskentely voi tapahtua yksilö-, pari-, perhe- tai ryhmäterapian muodossa. Perheneuvonnan tehtäviin kuuluu myös työnohjaus sekä eropalvelut, ja yhteistyö muiden paikallisten palvelun tarjoajien kanssa sekä osallistuminen yhteiskunnalliseen keskusteluun. Kirkon perheneuvonta alkoi 19.11.1944 Tampereella, ja se on arvostettua ja tunnettua kirkon perustyötä, jonka kysyntä ylittää tarjonnan. Sen eetos nousee diakonisesta, lähimmäiskeskeisestä näkemyksestä, jossa korostetaan ihmistä sielunhoitotyön subjektina. Auttaminen on lähimmäisen rakastamista vastaamalla hänen todelliseen tarpeeseensa. Perheneuvonnassa vahvistetaan ihmisen kokonaisvaltaista hyvinvointia. Huolehdimme siitä, että jokainen asiakas kokee perheneuvonnan turvallisesti ja hänen ainutlaatuisuuttaan kunnioittavaksi. Porvooseen perheasiain neuvottelukeskus perustettiin 1982 Porvoon kaupungin, Porvoon maalaiskunnan ja Porvoon seurakuntien yhteistyönä. Nykyisin perheasiain neuvottelukeskuksia toimii 40 paikkakunnalla ja niissä työskentelee lähes 200 työntekijää. Vuosittain perheneuvonnan palveluja käyttää noin 18 000 asiakasta, ja perheneuvonta on avointa ja maksutonta kaikille kirkon jäsenyydestä tai perhemuodosta riippumatta.	
Keskeiset kaudelle asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
PERUSTEHTÄVÄ Turvataan perustyö kolmella kielellä ja vastataan tarpeeseen parhaamme mukaan. Perustyötä ovat terapeuttiset keskustelut parien, yksilöiden ja perheiden kanssa, terapeuttiset ja/tai ennaltaehkäisevät ryhmät, sovittelu, työnohjaus ja muu asiakastyö. Toimitaan tarpeen mukaan asiantuntijatehtävissä. RAHOITUS JA YHTEISTYÖ Turvataan keskuksen toiminta muuttuvissa olosuhteissa seurakuntien ja Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa sekä kehitetään yhteistyötä muiden yhteistyökumppaneiden kanssa. LAATU JA VAIKUTTAVUUS Vahvistetaan ja kehitetään hyviä käytäntöjä keskuksen työssä keräämällä asiakaspalautetta ja tukemalla henkilökunnan ammattitaitoa sekä työssä jaksamista työtiimin ja työnohjaajien kanssa. VIESTINTÄ Järjestetään tilaisuuksia ja viestitään aktiivisesti sosiaalisessa ja perinteisessä mediassa.	Toteutui hyvin. Toteutui hyvin suhteessa hyvinvointialueeseen. Muiden yhteistyökumppaneiden rakennetaan yhteistyötä. Toteutui hyvin. Toteutui hyvin. Instagram vahvistui. Keskus oli perinteisessä mediassa esillä useita kertoja.

Toiminalliset tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Vastataan asiakkaiden tarpeisiin tarjoamalla oikea-aikaista, laadukasta ja kestoaltaan riittävää perheneuvontaa psykoterapeuttisia menetelmiä käyttäen. Järjestetään ensimmäinen tapaaminen mahdollisimman pikaisesti ja huomioidaan kriisiaikojen ja lapsiperheiden tarve. Huolehditaan palvelun saatavuudesta suomeksi, ruotsiksi ja englanniksi. Työskennellään asiakkaan kanssa tarkoituksenmukaisesti ja tavoitteellisesti. Edistymistä arvioidaan yhdessä asiakkaan ja työtiimin kanssa. Jatketaan tarpeenmukaisten ryhmien pitämistä. Kohdennamme palvelua erityisesti niille, joille ei ole tarjolla muuta parisuhteen tukea. Jatketaan asiakastyötä tarpeen mukaan myös etäyhteyksin. Hyödynnetään digitaalisia toimintaympäristöjä. Kehitetään uusia perhe- ja pariterapeuttisia työtapoja, kuten ekoterapeuttista lähestymistä. Tarjotaan asiantuntijapalveluita yhteistyötahoille sopimuksen mukaan. Jatketaan korvauksesta sovittelutyötä osana Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen perheoikeudellisen yksikön sovittelurinkiä. Jatketaan työnohjausta kirkon työntekijöille ja maksullisesti muille toimijoille. Jatketaan yhteistyötä paikallisten palveluntarjoajien kanssa (esim. perhekeskusverkosto, Marak, Palve, Itä-Uudenmaan perheoikeudellinen yksikkö, Miessakit ry, Maria Akatemia). Huolehditaan keskuksen tunnettuudesta eri viiteryhmiin keskuudessa. Toimitaan perhekeskus- ja parisuhdeverkostoissa. Osallistutaan perheneuvonnan kansallisiin verkostoihin, toiminnan kehittämiseen, yhteisten linjausten luomiseen ja yhteiseen oppimiseen. Osallistutaan tarkoituksenmukaisiin paikallisiin tapahtumiin (esimerkiksi Tillsammans, Pride) ja pidetään perheneuvonnan työtä esillä eri yhteyksissä. Ylläpidetään ja edistetään työntekijöiden ammatillista kehitystä ja jaksamista hyvän työilmapiirin ja säännöllisten tiimitapaamisten, koulutuksen ja työnohjauksen avulla. Perheneuvojan moduulitavoite on 3–4 asiakasta päivässä.	Toiminnalliset tavoitteet toteutuivat kaikilta osiltaan hyvin.

Sairaalasielunhoito

Toiminta-ajatus / tehtävä:	
Sairaalasielunhoidon tehtävänä on järjestää, johtaa, hoitaa ja kehittää potilaan hoidon kannalta tarpeelliseksi katsottua sielunhoitotyötä Porvoon alueen sairaaloissa sekä sosiaali- ja terveydenhuollon laitoksissa yhteistyössä laitosten henkilökunnan ja seurakuntien kanssa. Sairaalasielunhoidon palvelu on myös käytettävissä työntekijöiden työhön ja työyhteisöön liittyvissä kysymyksissä.	
Keskeiset kaudelle asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Viikko-ohjelmaan ja työpäiviin vaikuttavat muutokset ja akuutit tilanteet. Huomioidaan käytettävissä olevat resurssit, sairaalapastoreita on kaksi ja he myös sijaistavat toisiaan. Sairaalapastoreiden työhuoneet sijaitsevat Porvoon sairaalassa ja Näsin toimipisteessä.	Käytettävissä olevat resurssit toivat haasteita ja muutoksia sairaalasielunhoidon toiminnalle. Työtä jouduttiin rajaamaan mm. työnohjausten ja luentopyyntöjen osalta keväällä.
Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
1. Neuvottelukunta - kokoontuu vähintään kerran vuodessa - sairaalasielunhoidon toimialaan kuuluvien asioiden kehittämistä varten perustetaan seurakuntalaisten asiantuntemukseen ja kiinnostukseen nojautuva neuvottelukunta, jossa työalan työntekijöiden tukena ovat seurakunnat ja ne intressiryhmät, joiden kanssa arjen työ tapahtuu. 2. Sielunhoitotyö - henkilökohtaisia keskusteluja potilaiden, läheisten ja henkilökunnan kanssa - hartaustilaisuuksia ja ehtoollispalveluksia säännöllisesti - Retki- ja leiritoimintaa mielenterveyskuntoutujille - kirkollisia toimituksia tarvittaessa - saattohoidon kehittämistyön jatkaminen, tukihenkilöiden toiminnasta tiedottaminen	1. Neuvottelukunta - Neuvottelukunta kokoontui yhden kerran. Aiheena oli saattohoito ja palliatiivinen hoito. 2. Sielunhoitotyö - henkilökohtaisia keskusteluja 433. - Hartaustilaisuuksia ja ehtoollispalveluksia 46, yksityisiä ehtoollisia 67 - leiritoimintapäiviä mielenterveyskuntoutujille 1. - kirkollisia toimituksia: hautaan siunaaminen 6, Uurnan lasku 1. - Vapaaehtoisten tukihenkilöiden keskustelut 15

3. Ohjaus, työnohjaus, konsultaatio, luennot henkilökunnalle ja tukihenkilöille - tavoitteena on jatkossa palkata kesäteologi kesäsijaiseksi, joka tukee paremmin sairaalapappien työhyvinvointia ja työssä jaksamista kesäaikana toisen sairaalapapin ollessa lomalla. Teologiharjoittelija pyritään ottamaan keväällä. Kesäteologin ja teologiharjoittelijan perehdytys ja ohjaus. - työnohjaus ja kriisitilanteiden purku sosiaali- ja terveydenhuollon sekä kirkon työntekijöille - saattohoidon vapaaehtoisten tukihenkilötoiminta, koulutus ja työnohjaus - alustuksia, luentoja ja osastotunteja mahdollisuuksien mukaan pyydettyäessä - tarjotaan spiritualiteetin asiantuntemusta koulutuksen ja tuen muodossa 4. Terveydenhuollon muutosten huomioiminen - hoitohenkilökunnan jaksamisen tukeminen mm. organisaatiomuutokset sekä yhteistyön kehittäminen Itä-Uudenmaan kotisairaalan kanssa, psykiatrisen avohoidon yhteistyön kehittäminen ja verkostoituminen eri toimijoiden kanssa. - uusien mahdollisten infektiosairauksien ilmetessä sekä tilanteiden muuttuessa kehitämme työtapoja. Sairaalapappien yhteistyötä henkilökunnan kanssa on hyvä tiivistää muuttuvissa tilanteissa. - epidemiatilanteissa joustaminen työtehtävissä tilanteen mukaan ja painopisteen siirtäminen ja mukauttaminen vallitseviin olosuhteisiin verkostoitumalla ja yhteistyötä rakentamalla mm. yhteistyö pandemia-asioihin liittyvissä kysymyksissä. 5. Sairaalasielunhoitajien ammatillisen osaamisen ja työssä jaksamisen tukeminen - työalan neuvottelupäiville osallistuminen - mahdollisuus käydä työnohjauksessa - työalaan liittyvän koulutuksen käyminen - työntekijöiden työhyvinvoinnin ja työturvallisuuden huomioiminen, ohjeistuksien ja tietojen jatkuva päivittäminen ja seuranta mm. kotikäynnit, eristyspotilaat, infektiosairaudet	3. Ohjaus, työnohjaus, konsultaatio, luennot henkilökunnalle ja tukihenkilöille - sairaalateologiharjoittelijan ohjausta keväällä oli vähintään kaksi kertaa viikossa - kolmen työntekijän perehdyttäminen - yksilötyönohjauksia 5, ryhmätyönohjauksia 6 - Defusing toiminta, kuormittavien työtilanteiden purku 5 - Vapaehtoisten tukihenkilöiden työnohjaus 4 - saattohoidon tukihenkilöiden joulujuhla - alustuksia ja luentoja 8 - Debriefing-toiminta 1, jälkipuinti onnettomuuden tapahtuessa - psykososiaalisen tuen ryhmä yhteistyössä palliatiivisen keskuksen palliatiivisen hoitajan ja psykologin kanssa 2 4. Terveydenhuollon muutosten huomioiminen - Tyhypsäiviin ja kehittämispäiviin sekä niiden suunnitteluun on osallistuttu. Nämä päivät ovat tuoneet myös työnohjauksellista jatkotyöskentelyä. - osastotunteja on pidetty eri aiheista rovastikuntien kirkkoherrojen kanssa on kehitetty alueellista yhteistyötä. - Kotisairaalan osastonlääkäri oli alustamassa aiheesta saattohoito ja palliatiivinen hoito rovastikunnan kirkkoherrojen kokouksessa. - Itä -Uudenmaan kotisairaalan kanssa on kehitetty yhteistyössä surusoitot. - HUS yhteistoimintaneuvotteluissa on toimittu henkisenä tukena ja tarjottu keskusteluapua henkilökunnalle. 5. Sairaalasielunhoitajien ammatillisen osaamisen ja työssä jaksamisen tukeminen - Sairaalapapit ovat päässet osallistumaan mm. HUS koulutuksiin ja työtä tukevaan koulutukseen. - Vaarojen arviointi ja työpaikkakäynti toteutettiin alkuvuodesta yhteistyössä työterveyshuollon ja työsuojelupäällikön kanssa. - molempiin sairaalapappien työhuoneisiin ja työpisteisiin on luotu
---	---

- sairaalasielunhoidon päivystysviikonloppujen jatkaminen yhteistyössä Porvoon seurakuntien pappien kanssa. Päivystyskierto helpottaa ja turvaa sairaalapappien jaksamista ja mahdollisuutta keskittyä työtehtäviin arkipäivisin, jolloin sairaalasielunhoito linkittyy luonnollisesti osaksi kokonaisvaltaista hoitoa. Viikonloppupäivystys turvaa papin saatavuuden ja helpottaa henkisen ja hengellisen tuen järjestämistä myös viikonloppuisin. - arkisin ja viikonloppuisin papin tavoittaa klo 8–18. Arkisin sairaalapapit päivystävät iltaisin vuorotellen, tämän on tarkoitus turvata sairaalapappien jaksamista ja sitä, että papin tavoittaa jatkossa koko ajan yhdestä ja samasta numerosta, pappien viikonloppupäivystysnumerosta. 6. Sairaalasielunhoidon kehittäminen - sairaalasielunhoidon palvelutyytyväisyyskyselyn toteuttamisen jatkaminen HUS Porvoon sairaalassa. Sairaalasielunhoidon palvelun laadun arviointikysely toteutetaan potilaille, omaisille ja henkilökunnalle. Tavoitteena on jatkossa laajentaa palvelutyytyväisyyskysely säännölliseksi myös Näsin kuntoutuskeskuksessa. Porvoon seurakuntayhtymällä ja Porvoon kaupungilla on ollut sopimus sairaalasielunhoidon järjestämisestä kaupungin ylläpitämissä hoitolaitoksissa. Vuoden 2023 alussa nämä laitokset siirtyivät Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hoidettavaksi. Tarkoitus olisi, että palvelut olisivat tasavertaisia koko Itä-Uudenmaan hyvinvointialueella. Tarkoitus on alueen seurakuntien kanssa keskustella ja sopia, mitä voidaan yhdessä kirjata Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen sopimuspohjaan seurakuntien palveluina eri hoitolaitoksia varten: Terveyskeskussairaala, ympärivuorokautista asumista tarjoavat yksiköt sekä ikääntyneiden lyhytaikainen hoito.	perehdytyskansiot. - Vuorottelukäytäntöä päivystysten osalta on jatkettu. 6. Sairaalasielunhoidon kehittäminen - palvelutyytyväisyyskysely toteutettiin suunnitellusti psykiatrian osastolla. - kehittämistyötä on jatkettu eri yksiköissä mm. erityisesti psykiatriassa ja itä- Uudenmaan alueellisessa kotisairaalassa.
--	--

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

PL 3 – Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	82 000,00		82 000,00	88 911,06	-6 911,06	108,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-476 364,00		-476 364,00	-469 030,74	-7 333,26	98,5
Toimintakate 1	-394 364,00		-394 364,00	-380 119,68	-14 244,32	96,4
Toimintakulut (sisäiset)				-22 928,33	22 928,33	0,0
Toimintakate 2	-394 364,00		-394 364,00	-403 048,01	8 684,01	102,2
Laskennalliset erät				-152 570,04	152 570,04	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-152 570,04	152 570,04	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-394 364,00		-394 364,00	-555 618,05	161 254,05	140,9

Hautaustoimi (pääluokka 4)

Toiminta-ajatus / tehtävä:	
Hoitaa hautausmaatoimintaan kuuluvia toimintoja ja palveluita. Ylläpitää ja kehittää hautaustointa Vaalia hautausmaan kulttuuriperintöä ja kristillisiä arvoja. Toiminnassamme huomioimme seurakuntayhtymän ”Yhdessä uudistuen” strategian 2022–2026 ja hautausmaan hoitosuunnitelman vuoteen 2030.	
Keskeiset kaudelle asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Hautaustoimen sisäisten prosessien ja ohjeiden päivittämisen jatkaminen. - huoltorakennuksen peruskorjauksen valmistuminen ja käyttöönotto - huonokuntoisten puiden kaato ja kantojen jyrsiminen - jatketaan osastojen M ja L hautapalkkien oikaisemistyötä ja nurmikoiden uusimista Konekannan ja laitteiston ajantasaistaminen mm. - akkukäyttöisten pienkoneiden hankinta - pienkuormaajan hankinta	Huoltorakennuksen peruskorjaus valmistui aikataulussa ja otettiin käyttöön huhtikuussa 2024. Uuden kappelin käyttöönotto kesän jälkeen elokuussa 2024, yhteistyötä kiint.toimen suntioiden kanssa siunausten järjestämiseksi. Huonokuntoisten puiden kaataminen siirrettiin vuoteen 2025. Osa osastojen M ja L palkeista saatiin hautausmaan omana työnä oikaistua ja nurmikot uusittua, työ jatkuu 2025. Pienkuormaaja uusittiin.
Toiminnalliset tavoitteet:	Tavoitteiden toteutus
Ylläpitää hautausmaan yleistä hoitotasoa. Asiakkaiden palveleminen parhaalla mahdollisella tavalla hautaamiseen ja hautausmaahan liittyvissä asioissa. Hautausmaatoiminnoista huolehtiminen. Ympäristötavoitteena akkukäyttöisten työvälineiden hankinta. Jatketaan vieraslajien torjuntaa hautausmaa-alueella. Hautausmaan jätehuollon suunnittelu ja jäteastioiden uusimisen suunnittelun aloittaminen.	Hautausmaan hoito- ja palvelutaso pystyttiin huoltorakennuksen peruskorjausurakasta huolimatta järjestämään normaalisti. Hautausmaan hoito pidettiin laadukkaana sään ääri-ilmiöistä huolimatta (rankkasateet, helteet, tuulimyrskyt). Vieraskasvilajien torjuntaa jatkettiin. Kauriiden karkottaminenatkui ja vahingot on saatu pidettyä hallinnassa. Hautausmaalle on lisätty biojäteastia ja jäteprässien uusiminen siirtyi vuodelle 2025.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

Hautaustoimen (PL 4) toimintakate on ylittynyt 51 419,30 eurolla vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Kulupuolella on yksittäisiä ylityksiä mm. henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa ja vakuutusmaksuissa. Toimintakulut ovat kuitenkin toteutuneet 98 % kokonaistarkkuudella. Budjetoidut tulot ovat kuitenkin toteutuneet vain noin 82 % kokonaistarkkuudella. Hautaustoimen maksutuotot koostuvat hautausmaksuista, joita ovat haudan lunastusmaksut, hautauspalvelumaksut, säilytystilamaksut sekä muistomerkki- ja hautapalkkimaksut. Hautaustoimelle tulee vähäisiä tuloja myös vuokratuottoina. Kaikki edellä mainitut tuotot ovat jääneet tavoitteesta. Maksutuottojen alitusta voi perustella hautausten siirtymisellä arkkuhautauksista uurnahautauksiin sekä muistolehtoihin ja sirotteluun, jotka ovat omaisille palveluna arkkuhautausta huomattavasti edullisempia. Hautaustilastot tukevat tätä siirtymää.

PL 4 - Hautaustoimi	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	397 200,00		397 200,00	326 462,68	70 737,32	82,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-947 200,00	-594,00	-947 794,00	-928 475,98	-19 318,02	98,0
Toimintakate 1	-550 000,00	-594,00	-550 594,00	-602 013,30	51 419,30	109,3
Toimintakate 2	-550 000,00	-594,00	-550 594,00	-602 013,30	51 419,30	109,3
Poistot ja arvonalentumiset		-510 000,00	-510 000,00	-359 383,72	-150 616,28	70,5
Laskennalliset erät				-514 470,92	514 470,92	0,0
Sisäiset korkokulut				-123 266,56	123 266,56	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-391 204,36	391 204,36	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-550 000,00	-510 594,00	-1 060 594,00	-1 475 867,94	415 273,94	139,2

Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Toiminta-ajatus / tehtävä:	
Hallintoviraston johtosäännön mukaiset tehtävät. Talousarvion mukaisten hankkeiden toteuttaminen. Kiinteistöomistuksen ennakoiva sekä strateginen suunnittelu. Kiinteistöjen korjaustyöt.	
Keskeiset kaudelle asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Energiatehokkuus ja ympäristötavoitteet - Ympäristöohjelman päivitys - Energiansäästötoimenpiteet; valaistuksien uusimista energiatehokkaammiksi Kiinteistöstrategian päivitys Tilojen käytön tehostaminen, tilojen muokkaaminen tulevaisuutta ajatellen monikäyttöisemmäksi Palvelujen kehitys ja laadunvarmistus, mm. aulapalvelun ja avainhallinnan kehittäminen käyttäjäystävällisemmäksi, turvallisuustoimenpiteet Tuomiokirkon alueen kehittäminen Hankintasuunnitelman päivittäminen Talousarvion mukaiset korjaus- ja kunnossapitotöiden toteutukset sekä korjausvelan lyhentäminen.	Ympäristöohjelman päivitys käynnissä, diplomin uudelleenhaku. Valaistuksia päivitetty mm. Pellingin kurssikeskus, Gammelbackan srk-keskus, Lundinkadulla remontin yhteydessä. Lundinkadun remontin yhteydessä kokoontumistilojen lisääminen + soveltuminen useampaan toimintaan Kiinteistöstrategian päivitys jatkuu 2025. Iloq-avainhallinta otettu käyttöön kaikissa kiinteistöissä, koodien luovuttaminen vapaaehtoisille. Tuomiokirkon alueen kehittäminen; pikkukirkon muutostyöt ja WC kysymyksen ratkaisuvaihtoehtoja, Tuomiokirkon ulkovalaistuksen uusimissuunnittelu.
Toiminnalliset tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Energiankäytön säännöllinen seuranta ja vähentäminen mm. LED-valoja. Lämmitysjärjestelmien kuntotutkimukset, säädöt ja optimoinnit. Aulapalvelun kehittäminen Yhteistyö seurakuntien ja kaupungin kanssa, mm. huutokauppatapahtuma & Porvoon Valot Ruoka- ja keittiötoiminnan kehittäminen yhdessä seurakuntien kanssa. Kiinteistönhoidon laadun parantaminen, uuden toimijan ohjaaminen. Jatketaan aktiivista osallistumista kaavoitustyöhön, jotka liittyvät seurakunnan omistamiin maa-alueisiin ja kiinteistöihin. Metsäsuunnitelman toimenpiteiden jalostaminen jatkuu.	Valaistuksia päivitetty, automatiikkaa lisätty Aulapalvelun kehittäminen jatkuu 2025. Huutokauppatapahtuma menestys (kierrätys&kestävä kehitys arvot ja seurakuntien näkyvyys kaupungissa toimijana). Porvoon Valot järjestettiin onnistuneesti. Keittiöiden vapauttaminen kaikkien käyttöön ns. jakelukeittiöstatukselle – uuden ruokapalvelutoimittajan kilpailuttaminen ja toiminnan alkaminen. Ohjaus jatkuu 2025. Kiinteistöhuollon laatu parantunut, palautetta tullut paljon vähemmän kuin aiemmin. Kaavoitusyhteistyössä Runeberginkadun kiinteistön esisopimus, Mätäjärven kunnostus. Seurakuntien metsien hoitoperiaatteiden hyväksyminen ja suojelupäätökset. METSO-ohjelman selvitykset jatkuvat 2025.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksynyt sitovuustasoksi toimintakatteen ilman sisäisiä vuokria.

Kiinteistötoimen (PL 5) toimintakate on ylittynyt 40 540,02 eurolla vuoden 2024 tilinpäätökseen.

Kiinteistötoimen budjetoidut tulot ovat toteutuneet ennustettua paremmin. Tuloja on noin 25 % ennustettua enemmän. Ylimääräinen tuotto tulee ennustettua paremmin toteutuneista vuokratuotoista. Kulupuolella kiinteistötoimen toimintakulut ovat ylittyneet noin 4 % kokonaistarkkuudella. Ylityksiä on mm. henkilöstökuluissa, palveluiden ostoissa sekä aineiden ja tarvikkeiden ostoissa. Suurimmat ylitykset selittyvät mm. asiantuntijakulujen yllättävillä, budjetoimattomilla menoilla johtuen Pikkukirkossa vuoden 2023 marraskuussa sattuneesta vesivahingosta ja sen korjaus- ja toteutussuunnitteluun suunnatuista arkkitehtikustannuksista sekä joulukuussa 2024 toteutetun Lundinkadun 1. kerroksen remontin vaikuttamiskierroksesta, jonka myötä toteutussuunnitelmia jouduttiin tekemään uudelleen kevään 2025 aikana. Syksyllä 2024 huomattiin myös, että pieni osa kiinteistötoimen henkilöstökuluista on jäänyt budjetoimatta. Aineissa ja tarvikkeissa suurimmat ylitykset kohdistuvat lämmitys- ja sähkökustannuksiin. Porvoon Energia teki merkittävät hinnanmuutokset syksyllä 2024. Lisäksi kaikkiin ostoihin vaikutti kokonaisuudessaan 1.9.2024 voimaan astunut yleinen arvonnisäveron nosto.

PL 5 - Kiinteistötoimi	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	118 950,00		118 950,00	148 303,31	-29 353,31	124,7
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 933 706,00		-1 933 706,00	-2 003 599,33	69 893,33	103,6
Toimintakate 1	-1 814 756,00		-1 814 756,00	-1 855 296,02	40 540,02	102,2
Toimintatuotot (sisäiset)				3 416 543,55	-3 416 543,55	0,0
Toimintakate 2	-1 814 756,00		-1 814 756,00	1 561 247,53	-3 376 003,53	-86,0
Poistot ja arvonalentumiset		-1 390 529,00	-1 390 529,00	-1 425 509,88	34 980,88	102,5
Laskennalliset erät				-251 911,11	251 911,11	0,0
Sisäiset korkokulut				-196 373,94	196 373,94	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-55 537,17	55 537,17	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 814 756,00	-1 390 529,00	-3 205 285,00	-116 173,46	-3 089 111,54	3,6

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

2.1 Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	4 170 212,23	723 830,00		723 830,00	4 246 957,57	-3 523 127,57	586,7
Korvaukset	94 596,73	74 700,00		74 700,00	89 402,78	-14 702,78	119,7
Myyntituotot	1 485,90	3 450,00		3 450,00	2 239,64	1 210,36	64,9
Maksutuotot	482 399,50	460 180,00		460 180,00	402 777,47	57 402,53	87,5
Vuokratuotot	175 632,13	142 000,00		142 000,00	194 616,75	-52 616,75	137,1
Metsätalouden tuotot		5 000,00		5 000,00		5 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	21 989,80				52 981,22	-52 981,22	
Tuet ja avustukset	69 031,61	30 000,00		30 000,00	58 581,78	-28 581,78	195,3
Muut toimintatuotot	20 601,53	8 500,00		8 500,00	29 889,38	-21 389,38	351,6
Sisäiset tuotot	3 304 475,03				3 416 468,55	-3 416 468,55	
Toimintakulut	-12 675 222,75	-9 630 950,00	-73 046,00	-9 703 996,00	-13 128 670,30	3 424 674,30	135,3
Henkilöstökulut	-5 224 552,51	-5 434 563,00	-73 046,00	-5 507 609,00	-5 472 961,75	-34 647,25	99,4
Palkat ja palkkiot	-4 253 971,29	-4 355 876,00	-58 530,00	-4 414 406,00	-4 502 973,06	88 567,06	102,0
Henkilösivukulut	-1 016 302,81	-1 078 687,00	-14 516,00	-1 093 203,00	-1 004 347,08	-88 855,92	91,9
Henkilökulujen oikaisuerät	45 721,59				34 358,39	-34 358,39	
Palvelujen ostot	-2 755 319,64	-3 091 820,00		-3 091 820,00	-2 948 800,52	-143 019,48	95,4
Palvelun ostot - sisäiset	-246,00				75,00	-75,00	
Vuokrakulut	-163 913,98	-90 619,00		-90 619,00	-91 674,86	1 055,86	101,2
Sisäiset vuokrakulut	-3 304 229,03				-3 416 543,55	3 416 543,55	
Aineet ja tarvikkeet	-734 465,79	-630 291,00		-630 291,00	-664 897,78	34 606,78	105,5
Ostot tilikauden aikana	-734 465,79	-630 291,00		-630 291,00	-664 897,78	34 606,78	105,5
Annetut avustukset	-347 525,61	-296 047,00		-296 047,00	-371 976,45	75 929,45	125,6
Muut toimintakulut	-144 970,19	-87 610,00		-87 610,00	-161 890,39	74 280,39	184,8
TOIMINTAKATE	-8 505 010,52	-8 907 120,00	-73 046,00	-8 980 166,00	-8 881 712,73	-98 453,27	98,9

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Kirkollisverotulot	10 949 730,20	10 980 000,00		10 980 000,00	10 980 946,43	-946,43	100,0
Valtionrahoitus	1 036 974,00	1 000 000,00		1 000 000,00	1 047 927,00	-47 927,00	104,8
Verotuskulut	-131 336,93	-145 000,00		-145 000,00	-143 462,42	-1 537,58	98,9
Kirkon rahastomaksut	-930 294,00	-965 000,00		-965 000,00	-956 376,00	-8 624,00	99,1
Rahoitustuotot ja - kulut	99 868,67	12 000,00		12 000,00	151 897,82	-139 897,82	1 265,8
Korkotuotot	64 089,89	10 000,00		10 000,00	137 424,82	-127 424,82	1 374,2
Muut rahoitustuotot	31 209,55	8 000,00		8 000,00	44 820,42	-36 820,42	560,3
Sisäiset korkotuotot	378 526,54				319 640,50	-319 640,50	
Arvon alentumiset sijoituksista	-17 077,16				-18 816,98	18 816,98	
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	38 625,36				14,10	-14,10	
Korkokulut	-15 641,72	-3 000,00		-3 000,00	-5 052,37	2 052,37	168,4
Sijoituskiinteistöjen ja -huoneistojen kulut	0,00						
Muut rahoituskulut	-1 337,25	-3 000,00		-3 000,00	-6 492,17	3 492,17	216,4
Sisäiset korkokulut	-378 526,54				-319 640,50	319 640,50	
VUOSIKATE	2 519 931,42	1 974 880,00	-73 046,00	1 901 834,00	2 199 220,10	-297 386,10	115,6
Poistot ja arvon alentumiset	-1 703 581,46		-1 900 529,00	-1 900 529,00	-1 784 893,60	-115 635,40	93,9
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 698 872,15		-1 900 529,00	-1 900 529,00	-1 784 893,60	-115 635,40	93,9
Kertaluonteiset poistot	-4 709,31						
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				-0,00	0,00	
Tuotot	367 057,82				337 532,48	-337 532,48	
Kulut	-365 167,81				-343 152,19	343 152,19	
Siirrot rahas- tosta/rahastoon	-1 890,01				5 619,71	-5 619,71	
TILIKAUDEN TULOS	816 349,96	1 974 880,00	-1 973 575,00	1 305,00	414 326,50	-413 021,50	31 749,2
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	112 294,25				102 936,39	-102 936,39	
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	928 644,21	1 974 880,00	-1 973 575,00	1 305,00	517 262,89	-515 957,89	39 637,0

2.2 Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,40	10 980 946,43	1 047 927,00
2023	1,40	10 949 730,20	1 036 974,00
2022	1,45	10 016 213,20	1 001 772,00
2021	1,45	9 701 025,28	984 600,00
2020	1,45	9 583 646,42	970 968,00

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Ali	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1044030000 - Hautausmaakiinteistö	-5 600 000,00	-3 195 499,19	-2 349 156,24	-710 000,00	-270 000,00	-980 000,00	-846 342,95	-133 657,05	57,1
2007060 - Vanha ruumishuone yläk uud järjestely	0,00			-85 000,00		-85 000,00		-85 000,00	
2009016 - Hautausmaan huoltorakennus, peruskorjaus	-5 600 000,00	-3 195 499,19	-2 344 904,51	-600 000,00	-270 000,00	-870 000,00	-850 594,68	-19 405,32	57,1
2009017 - Hautausmaan huoltorakennus, hätäkorjauks	0,00	0,00	-4 251,73	-25 000,00		-25 000,00	4 251,73	-29 251,73	
1044040000 - Vars.hautausoimi	0,00	-69 936,00	-8 783,76	-205 000,00		-205 000,00	-61 152,24	-143 847,76	
1000501 - Hautausmaan Hautahaku ohjelman hankinta	0,00	0,00	0,00	-30 000,00		-30 000,00		-30 000,00	
2007062 - Haut maa pohj alueen uurnametsä	0,00	0,00	-4 947,60				4 947,60	-4 947,60	
2007922 - Haut.maan ajettava ruohonleikkuri, vaiht	0,00			-30 000,00		-30 000,00		-30 000,00	
2010239 - Hautausmaan sähköverkon peruskorjaus	0,00	0,00	-3 836,16	-50 000,00		-50 000,00	3 836,16	-53 836,16	
2011447 - Hautausmaa kuormaaja	0,00	-69 936,00		-70 000,00		-70 000,00	-69 936,00	-64,00	
2011448 - Hautausmaa digit. infotaulut	0,00			-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	
1055020000 – Kirkot	-245 000,00	-407 047,18	-390 307,18	-353 000,00		-353 000,00	-16 740,00	-336 260,00	166,1
2010244 - Lämpökeskuksen sprinklauksen rakentamine	-25 000,00								
2010251 - Pikkukirkko paanukaton uusiminen	-220 000,00	-407 047,18	-390 307,18				-16 740,00	16 740,00	185,0
2010252 - Pikkukirkko toiminnallinen kehittäminen	0,00			-130 000,00		-130 000,00		-130 000,00	
2010263 - Tuomiokirkko sadevesijärjestelmän korjau	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
2010264 - Tuomiokirkko toiminnallinen kehittäminen	0,00			-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	
2011397 - Lämpökeskus turvavalaist saneer	0,00			-8 000,00		-8 000,00		-8 000,00	

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Ali	Kust. arviosta käytetty 31.12.
2011449 - Tuomiokirkko ulkoval. uusiminen	0,00			-100 000,00		-100 000,00		-100 000,00	
2011450 - Tuomiokirkko paloilm.järj. saneeraus	0,00			-50 000,00		-50 000,00		-50 000,00	
2011453 - Lämpökeskus sähkönjakelujärj uusim	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
1055030000 – Kellotapulit	-220 000,00	-37 615,13	-37 615,13	-105 000,00		-105 000,00		-105 000,00	17,1
2007918 - Kellotapuli "naistenkellon" korvaaminen	0,00	-32 581,85	-32 581,85						
2009008 - Kellotapuli Naisten kellon korvaaminen	0,00	-5 033,28	-5 033,28	-85 000,00		-85 000,00		-85 000,00	
2010241 - Kellotapuli saunapeltikatteen uusiminen ku	-220 000,00								
2010243 - Kellotapuli sähköjärjestelmien uusiminen	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
1055040000 – Siunauskappeli	-60 000,00			-78 000,00		-78 000,00		-78 000,00	
2004917 - Siunokkappelin julkisivun kunnostus	-60 000,00								
2010399 - Siun.kappelin puuikkunoiden kunnostus	0,00			-28 000,00		-28 000,00		-28 000,00	
2011439 - Siunauskappeli sähköjärj. uusim.	0,00			-50 000,00		-50 000,00		-50 000,00	
1055060100 - Suom.seurakuntakoti	0,00	-1 189 985,39	-556 905,83	-535 000,00	-600 000,00	-1 135 000,00	-633 079,56	-501 920,44	
2007921 - Suom srk-kodin tilamuutokset	0,00	-587 639,00	-556 905,83				-30 733,17	30 733,17	
2010258 - Suom srk-koti perusmuurios korja ja kuiv	0,00			-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	
2010260 - Suom srk-koti puu-alum ikkunoiden kunnos	0,00			-80 000,00		-80 000,00		-80 000,00	
2010261 - Suom srk-koti rapattujen julkisivujen ko	0,00			-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	
2011443 - Seurakuntakoti sisäpihan kunnostus	0,00	-221 399,77		-100 000,00	-180 000,00	-280 000,00	-221 399,77	-58 600,23	
2011444 - Seurakuntakoti lukituksen päivitys	0,00	-32 266,05		-45 000,00		-45 000,00	-32 266,05	-12 733,95	
2011451 - Seurakuntakoti tilamuutokset 1krs	0,00	-348 680,57		-240 000,00	-420 000,00	-660 000,00	-348 680,57	-311 319,43	

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma 2024	Yli/Ali	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1055060400 - G:backan srk.keskus	-95 000,00	-53 480,65		-15 000,00		-15 000,00	-53 480,65	38 480,65	56,3
2010237 - Gammelbacka lasikatto- osien uusiminen	-70 000,00								
2010238 - Gammelbacka ulkovalaistuksen uusiminen	-25 000,00	-53 480,65		-15 000,00		-15 000,00	-53 480,65	38 480,65	213,9
1055060500 - Tuomiorov. pappila	0,00	-56 764,38	-36 944,90	-20 000,00		-20 000,00	-19 819,48	-180,52	
2010247 - Pappila sivurakennus tilamuutokset	0,00	-47 827,70	-36 944,90				-10 882,80	10 882,80	
2010248 - Pappila ulkovalaistuksen lisääminen	0,00			-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
2011445 - Pappila kulunvalvonnan päivitys	0,00	-8 936,68		-10 000,00		-10 000,00	-8 936,68	-1 063,32	
1055080100 - Karijärven kurssik.	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
2011446 - Karijärvi ulkovalaist. parantaminen	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
1055080200 - Pellingin kurssik.	0,00			-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	
2010249 - Pellinki jäteveden pienpuhdistamo uusimi	0,00			-35 000,00		-35 000,00		-35 000,00	
1055090100 – Sillanmäki	0,00			-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	
2011440 - Sillanmäen tupa sähkönjak.järj.saneeraus	0,00			-25 000,00		-25 000,00		-25 000,00	
1055100000 - Maa- ja metsätalous	0,00	0,00	0,00	-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
2007081 - Maa- ja metsäal hoito- ja kunnostustyöt	0,00	0,00	0,00	-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
2010401 - Maa- ja metsäal. kaavoitus ja kehitys	0,00			-10 000,00		-10 000,00		-10 000,00	
Yhteensä	-6 220 000,00	-5 010 327,92	-3 379 713,04	-2 121 000,00	-870 000,00	-2 991 000,00	-1 630 614,88	-1 360 385,12	80,6

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	2 498 814,10	1 974 880,00	-73 046,00	1 901 834,00	2 176 222,18	-274 388,18	114,4
Vuosikate	2 519 931,42	1 974 880,00	-73 046,00	1 901 834,00	2 199 220,10	-297 386,10	115,6
Tulorahoituksen korjauserät	-21 117,32				-22 997,92	22 997,92	
Investoinnit	-3 317 691,08	-2 121 000,00	-870 000,00	-2 991 000,00	-1 607 614,88	-1 383 385,12	53,7
Investointimenot	-3 329 691,08	-2 121 000,00	-870 000,00	-2 991 000,00	-1 630 614,88	-1 360 385,12	54,5
Pysyvien vastaavien myyntitulot	12 000,00				23 000,00	-23 000,00	
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-818 876,98	-146 120,00	-943 046,00	-1 089 166,00	568 607,30	-1 657 773,30	-52,2
Lainakannan muutokset	-306 500,00	-200 000,00		-200 000,00	-200 000,00	0,00	100,0
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-200 000,00	-200 000,00		-200 000,00		-200 000,00	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-106 500,00				-200 000,00	200 000,00	
Muut maksuvalmiuden muutokset	-76 892,42				1 062 010,42	-1 062 010,42	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	41 930,97				1 398 959,54	-1 398 959,54	
Vaihto-omaisuuden muutos					0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	197 530,47				-311 159,11	311 159,11	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-316 353,86				-25 790,01	25 790,01	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-383 392,42	-200 000,00		-200 000,00	862 010,42	-1 062 010,42	-431,0
Rahavarojen muutos	-1 202 269,40	-346 120,00	-943 046,00	-1 289 166,00	1 430 617,72	-2 719 783,72	-111,0
Rahavarojen muutos (tase)	-1 202 269,40				1 430 617,72	-1 430 617,72	

5 Yhteenvedo yhteisen kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Käyttötalousosa, sitovuustasolla (toimintakate)	TA 2024	Toteuma 2024	Poikkeama eur	Toteuma %
PL 1 Hallinto	1 296 902,00 €	1 261 290,48 €	35 611,52 €	97,3 %
PL 2 Seurakunnat				
- Porvoon suomalainen seurakunta	3 136 945,00 €	3 002 587,79 €	134 357,21 €	95,7 %
- Borgå svenska domkyrkoförsamling	1 786 605,00 €	1 780 405,46 €	6 199,54 €	99,7 %
PL 3 Yhteiset seurakunnalliset tehtävät	394 364,00 €	380 119,68 €	14 244,32 €	96,4 %
PL 4 Hautaustoimi	550 594,00 €	602 013,30 €	- 51 419,30 €	109 %
PL 5 Kiinteistötoimi	1 814 756,00 €	1 855 296,02 €	- 40 540,02 €	102 %
PL 1-5 yhteensä	8 980 166,00 €	8 881 712,73 €	98 453,27 €	99 %

Investoinnit	2 991 000,00 €	1 630 614,88 €	1 360 385,12 €	55 %
--------------	----------------	----------------	----------------	------

Porvoon hautainhoitorahasto	-19 011,57 €	-7 590,35 €	11 421,22 €	39,9 %
-----------------------------	--------------	-------------	-------------	--------

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	830 489,02	865 737,20
Korvaukset	89 402,78	94 596,73
Myyntituotot	2 239,64	1 485,90
Maksutuotot	402 777,47	482 399,50
Vuokratuotot	194 616,75	175 632,13
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	52 981,22	21 989,80
Tuet ja avustukset	58 581,78	69 031,61
Muut toimintatuotot	29 889,38	20 601,53
Toimintakulut	-9 712 201,75	-9 370 747,72
Henkilöstökulut	-5 472 961,75	-5 224 552,51
Palkat ja palkkiot	-4 502 973,06	-4 253 971,29
Henkilösivukulut	-1 004 347,08	-1 016 302,81
Henkilökulujen oikaisuerät	34 358,39	45 721,59
Palvelujen ostot	-2 948 800,52	-2 755 319,64
Vuokrakulut	-91 674,86	-163 913,98
Aineet ja tarvikkeet	-664 897,78	-734 465,79
Ostot tilikauden aikana	-664 897,78	-734 465,79
Annetut avustukset	-371 976,45	-347 525,61
Muut toimintakulut	-161 890,39	-144 970,19
TOIMINTAKATE	-8 881 712,73	-8 505 010,52
Kirkollisverotulot	10 980 946,43	10 949 730,20
Valtionrahoitus	1 047 927,00	1 036 974,00
Verotuskulut	-143 462,42	-131 336,93
Kirkon rahastomaksut	-956 376,00	-930 294,00
Rahoitustuotot ja -kulut	151 897,82	99 868,67
Korkotuotot	137 424,82	64 089,89
Muut rahoitustuotot	44 820,42	31 209,55
Arvon alentumiset sijoituksista	-18 816,98	-17 077,16
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	14,10	38 625,36
Korkokulut	-5 052,37	-15 641,72
Muut rahoituskulut	-6 492,17	-1 337,25
VUOSIKATE	2 199 220,10	2 519 931,42
Poistot ja arvonalentumiset	-1 784 893,60	-1 703 581,46
Suunnitelman mukaiset poistot	-1 784 893,60	-1 698 872,15
Kertaluonteiset poistot	0,00	-4 709,31
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00
Tuotot	337 532,48	367 057,82
Kulut	-343 152,19	-365 167,81
Siirrot rahastosta/rahastoon	5 619,71	-1 890,01
TILIKAUDEN TULOS	414 326,50	816 349,96
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	102 936,39	112 294,25
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	517 262,89	928 644,21

2 Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	2 176 222,18	2 498 814,10
Vuosikate	2 199 220,10	2 519 931,42
Tulorahoituksen korjauserät	-22 997,92	-21 117,32
Investoinnit	-1 607 614,88	-3 317 691,08
Investointimenot	-1 630 614,88	-3 329 691,08
Pysyvien vastaavien myyntitulot	23 000,00	12 000,00
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	568 607,30	-818 876,98
Lainakannan muutokset	-200 000,00	-306 500,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys		-200 000,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-200 000,00	-106 500,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	1 062 010,42	-76 892,42
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	1 398 959,54	41 930,97
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-311 159,11	197 530,47
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-25 790,01	-316 353,86
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	862 010,42	-383 392,42
Rahavarojen muutos	1 430 617,72	-1 202 269,40
Rahavarojen muutos (tase)	1 430 617,72	-1 202 269,40

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	1 430 617,72	-1 202 269,40
Rahavarat kauden lopussa	10 919 584,01	9 488 966,29
Rahavarat kauden alussa	9 488 966,29	10 691 235,69

3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA yhteensä	28 999 271,84	27 586 429,82
PYSYVÄT VASTAAVAT	13 921 184,19	14 075 464,99
Aineettomat hyödykkeet	23 991,08	35 986,62
Aineettomat oikeudet	23 991,08	35 986,62
Aineelliset hyödykkeet	13 586 308,85	13 728 594,11
Maa- ja vesialueet	629 010,82	629 010,82
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	5 010 987,93	2 104 938,54
Rakennukset	7 249 219,51	7 904 695,00
Kiinteät rakenteet ja laitteet	30 880,16	36 801,59
Koneet ja kalusto	17 860,06	23 087,40
Muut aineelliset hyödykkeet	40 654,90	40 654,90
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	607 695,47	2 989 405,86
Sijoitukset	310 884,26	310 884,26
Osakkeet ja osuudet	310 884,26	310 884,26
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	3 166 336,55	3 340 990,56
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	351 077,11	663 770,41
Muut toimeksiantojen varat	2 815 259,44	2 677 220,15
VAIHTUVAT VASTAAVAT	11 911 751,10	10 169 974,27
Saamiset	992 167,09	681 007,98
Lyhytaikaiset saamiset	992 167,09	681 007,98
Myyntisaamiset	50 731,64	76 208,90
Muut saamiset	817 351,95	471 273,47
Siirtosaamiset	124 083,50	133 525,61
Rahoitusarvopaperit	3 389 539,68	3 392 603,34
Osakkeet ja osuudet	1 384 339,49	1 368 600,27
Muut arvopaperit	2 005 200,19	2 024 003,07
Rahat ja pankkisaamiset	7 530 044,33	6 096 362,95

VASTATTAVAA yhteensä	28 999 271,84	27 586 429,82
OMA PÄÄOMA	22 492 316,84	21 975 053,95
Peruspääoma	10 833 792,73	10 833 792,73
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	11 141 261,22	10 212 617,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	517 262,89	928 644,21
POISTOERO JA VAPAAEHTOSET VARAUKSET	0,00	102 936,39
Poistoero	0,00	102 936,39
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	4 785 722,43	3 561 416,90
Lahjoitusrahastojen pääomat	1 946 619,68	1 032 880,68
Muut toimeksiantojen pääomat	2 839 102,75	2 528 536,22
VIERAS PÄÄOMA	1 721 232,57	1 947 022,58
Lyhytaikainen vieras pääoma	1 721 232,57	1 947 022,58
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	0,00	200 000,00
Ostovelat	526 685,01	658 948,44
Muut velat	210 164,92	192 601,04
Siirtovelat	984 382,64	895 473,10

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti. Suoritusperusteesta poiketen verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien 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.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon.

Rahoitusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovitus- tai markkinahintaan.

Pysyvät vastaavat

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Yhteinen kirkkovaltuusto on hyväksynyt voimassa olevan poistosuunnitelman 14.10.2021. Muutos on perustunut hyödykkeen taloudellisen pitoajan uudelleenarviointiin.

Poistoajat

Uudishanke ja laajennus

Poistosuunnitelman mukaan

Hallintojohtajan tapauskohtainen harkintaoikeus:

- | | |
|-----------------------------------|---|
| 1. Koneet, laitteet, ajoneuvot | +/- 2 vuotta |
| 2. Maa- ja vesirakenteet | +/- 5 vuotta |
| 3. Perus- ja täysperuskorjaukset | 1/3 tai 2/3 poistosuunnitelman mukaisesta |
| 4. Kiinteät rakenteet ja laitteet | +/- 5 vuotta |
| Muut | +/- 10% |

	Aikaisempi	Uusi suositus	Uusi poistoaika 1.1.2021 alkaen
1.1. Aineettomat hyödykkeet			
1. Muut pitkävaikutteiset menot			
Tietojärjestelmät	3	3-5	3
Muut pitkävaikutteiset menot	Ei ollut	3-5	3
1.2. Aineelliset hyödykkeet			
1. Maa- ja vesialueet	Poistoja ei lasketa.		-
2. Hautausmaat			
Haut.toimen muut pitkävaikutteiset menot (asfaltointi, ATK-ohjelmat)	3	3-5	3
Hautausmaiden maa- ja vesialueet	Poistoja ei lasketa.		-
Haut.toimen muut rakennukset (varastot, kylmiöt)	30-40	8-10	10
Haut.toimen kiinteät rakenteet ja laitteet (aidat...)	20	10-20	10
Haut.toimen koneet ja laitteet	3-7	3-5	5
3. Rakennukset			
Kirkot	60	30-60	40
Seurakuntatalot	30-40	15-25	25
Kappelit	60	20-40	30
Siunauskappelit	60	20-40	30
Leiri- ja kurssikeskukset	30	15-25	20
Asuinrakennukset	30-40	15-25	20
Hallinto- ja laitosrakennukset	30-40	10-20	20
Huolto- ja talousrakennukset	15-20	10-15	10
4. Kiinteät rakenteet			
Maa- ja vesirakenteet	20	10-20	15
Urut	20	10-20	15
Muut kiinteät rakenteet ja laitteet	15	5-15	10
5. Koneet ja kalusto			
Kuljetusvälineet	3-7	3-5	5
ATK-laitteisto	3	3	3
Muut koneet ja kalusto	3	3-5	3
6. Muut aineelliset hyödykkeet			
Luonnonvarat		Käytön mukainen	
Sakraali- arvo- ja taide-esineet	Poistoja ei lasketa.		
1.3. Käyttöomaisuusarvopaperit ja muut pitkäaikaisesta sijoitukset			
Osakkeet ja osuudet	Poistoja ei lasketa		

2 Tuloslaskelman liitetiedot

Luottotappioiksi kirjattiin 9 633,81 euroa. Luottotappioiksi kirjattiin yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja hautausmaksuja.

Korkotuotot on jaksetettu vuodelle 2024 korkopäivien mukaisesti, yhteensä 85 120,38 euroa.

3 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

3.1 Pysyvien vastaavien jäljellä olevien hankintamenojen muutokset taulukkona

Porvoon seurakuntayhtymä													
	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävai- kutteis menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaus- toimien aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo 31.12.2023	35 986,62	0,00	35 986,62	629 010,82	2 104 938,54	7 904 695,00	36 801,59	23 087,40	40 654,90	2 989 405,86	13 728 594,11	310 884,26	14 075 464,99
Lisäykset					920 530,68	153 039,35				557 044,85	1 630 614,88		1 630 614,88
Siirtokirjaukset					2 344 904,51	593 850,73				-2 938 755,24	-0,00		-0,00
Vähennykset					-2,08						-2,08		-2,08
Suunnitelman mukaiset poistot	-11 995,54		-11 995,54		-359 383,72	-1 402 365,57	-5 921,43	-5 227,34			-1 772 898,06		-1 784 893,60
Suunnitel- masta poikkeavat poistot													
Arvonkoro- tukset													
Invest. Tuki													
Arvo 31.12.2024	23 991,08	0,00	23 991,08	629 010,82	5 010 987,93	7 249 219,51	30 880,16	17 860,06	40 654,90	607 695,47	13 586 308,85	310 884,26	13 921 184,19

3.2 Rahoitusarvopaperit

Porvoon seurakuntayhtymä Rahoitusarvopaperi	kpl 31.12.2024	Hankinta-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonal./kor.)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonal.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Joukkovelkakirjalainat (173000)						
ETF Maailma		409 259,80	409 259,80	432 959,76		409 259,80
Ålandsbanken Tuulivoima Erikoisij A		200 000,00	200 000,00	220 644,38		200 000,00
Joukkovelkakirjalainat yhteensä		609 259,80	609 259,80	653 604,14	0,00	609 259,80
Yhdistelmä- ja muut rahastot (170700)						
OP Palvelukiinteistöt b		196 078,42	192 944,28	187 692,49	- 5 251,79	187 692,49
Op Vuokratuotto b		196 078,43	182 135,41	168 994,22	- 13 141,19	168 994,22
Op Euro A		397 634,37	400 000,00	425 996,57		400 000,00
Yhdistelmä- ja muut rahastot yhteensä		789 791,22	775 079,69	782 683,28	-18 392,98	756 686,71
Muut arvopaperit (179000)						
Reka Industrial B	200	1 850,07	1 280,00	856,00	- 424,00	856,00
Danske Invest Obligaatio IT		26 784,85	22 723,07	22 737,17	14,10	22 737,17
Nordea Capital Corporate		2 000 000,00	2 000 000,00	2 342 465,81		2 000 000,00
Muut arvopaperit yhteensä		2 028 634,92	2 024 003,07	2 366 058,98	-409,90	2 023 593,17
SRKY yhteensä		3 427 685,94	3 408 342,56	3 802 346,40	-18 802,88	3 389 539,68

Porvoon seurakuntayhtymä / Kerttu Reiniuksen rahasto (ssrk) Rahoitusarvopaperit	kpl 31.12.2024	Hankinta-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonal./kor.)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonal.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Muut arvopaperit (140800)						
Nordea Bank Oyj	1 906					9 246,84
Muut arvopaperit yhteensä						
Kerttu Reiniuksen rahasto rahoitusarvopaperit yhteensä						9 246,84

Porvoon seurakuntayhtymä / Theodor o Amanda Linds Fond (sv. förs) Rahoitusarvopaperit	kpl 31.12.2024	Hankinta-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonal./kor.)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonal.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Muut arvopaperit (140800)						
Nordea Bank Oyj	14 150					32 991,74
Muut arvopaperit yhteensä						
Theodor o Amanda Linds Fond rahoitusarvopaperit yhteensä						32 991,74

Porvoon seurakuntayhtymä / Vera Forsius understödsfond (sv. förs) Rahoitusarvopaperit	kpl 31.12.2024	Hankinta-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonal./kor.)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonal.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Muut arvopaperit (140800)						
Nordea Bank Oyj	5 978					14 374,18
Muut arvopaperit yhteensä						
Vera Forsius understödsfond rahoitusarvopaperit yhteensä						14 374,18

Porvoon seurakuntayhtymä / Fonden för fritt församlingsarbet Rahoitusarvopaperit	kpl 31.12.2024	Hankinta-arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonal./kor.)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonal.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Muut arvopaperit (140800)						
Nordea Bank Oyj	4 332					11 312,32
Muut arvopaperit yhteensä						
Fonden för fritt församlingsarbet rahoitusarvopaperit yhteensä						11 312,32

3.3 Asunto-osakkeet

Porvoon seurakuntayhtymä	Rakennus- vuosi	Asunnon no.	m ²	Hankintapvm	Osakkeiden lkm	kirjanpitoarvo 31.12.2024
Asunto-osake						
Kiinteistö Oy Kevätkummun palvelukeskus (Sammontie 1)		11	172,5	24.11.1978	172	91 766,94
As Oy Teininkatu 5		5	106,5	25.2.2011	272	219 117,32
					Yhteensä	310 884,26

Porvoon seurakuntayhtymä / Toivekotirahasto (ssrk)	Rakennus- vuosi	Asunnon no.	m ²	Hankintapvm	Osakkeiden lkm	kirjanpitoarvo 31.12.2024
Asunto-osake						
As oy Suolakatie 4		A4	59,5	18.6.1998	232	74 915,77
As oy Kaivokatu 10b		B22	31,0	25.11.1998	313	49 006,85
As oy Kaivokatu 10c		C32	31,0	19.1.2001	313	55 482,09
					Yhteensä	179 404,71

Porvoon seurakuntayhtymä / Theodor o Amanda Linds Fond (sv.förs)	Rakennus- vuosi	Asunnon no.	m ²	Hankintapvm	Osakkeiden lkm	kirjanpitoarvo 31.12.2024
Asunto-osake						
As oy Näsiintie 23		E43	53,0	15.5.1968	54	13 212,45
As oy Kaivokatu 43		A7	46,0	31.5.2002	460	90 534,87
					Yhteensä	103 747,32

3.4 Siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät

Arvioidut työterveyskustannuskorvaukset v. 2024	32 182,20 euroa
---	-----------------

4 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

4.1 Oma ja vieras pääoma

Oma pääoma

	1.1.2024 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2024 loppusaldo
Peruspääoma	10 833 792,73 €		
Ed. tilikausien ylijäämä	11 141 261,22 €		
Tilikauden yli-/alijäämä		517 262,89 €	
Oma pääoma yhteensä	21 975 053,95 €	517 262,89 €	22 492 316,84 €

Lyhytaikainen vieraspääoma

	1.1.2024 alkusaldo	lisäys/vähennys	31.12.2024 loppusaldo
luotonantaja: Danske Bank	200 000,00 €	- 200 000,00 €	- €

4.2 Lahjoitus- ja testamenttirahastojen pääomat

221000 Lahjoitusrahastojen pääomat	Saldonsiirto	Saldo edelliset kaudet	Kum. saldo edelliset kaudet	Debetsumma 2024 kausi 1-12	Kreditsumma 2024 kausi 1-12	Kum. saldo 31.12.2024
1012360102 - Vapaat varat suomsrk	-27 185,64	0,00	-27 185,64	9 297,67	10 490,92	-28 378,89
1012410100 - Diakoniarah suom.srk	-63 448,76	0,00	-63 448,76	12 611,82	20 545,44	-71 382,38
1012900101 - Toivekotirah suomsrk	-244 259,65	0,00	-244 259,65	40 368,95	22 289,86	-226 180,56
1022410100 - Diakonifonden svförs	-91 929,19	0,00	-91 929,19	3 569 478,70	3 570 119,12	-92 569,61
1022900104 - Fond för fri försarb	-115 696,62	0,00	-115 696,62	113,40	4 058,54	-119 641,76
Yhteensä	-542 519,86	0,00	-542 519,86	3 631 870,54	3 627 503,88	-538 153,20

220000 Testamenttirahastojen pääomat	Saldonsiirto	Saldo edelliset kaudet	Kum. saldo edelliset kaudet	Debetsumma 2024 kausi 1-12	Kreditsumma 2024 kausi 1-12	Kum. saldo 31.12.2024
1012360103 - Reinius rah. suomsrk	-28 798,60	0,00	-28 798,60	129,80	1 843,02	-30 511,82
1022410300 - Lindströmin fond sv.förs	0,00	0,00	0,00		888 672,99	-888 672,99
1022900105 - Forsius fond sv.förs	-57 548,90	0,00	-57 548,90	113,40	5 572,86	-63 008,36
1022900106 - Lindhs fond sv.förs	-404 013,32	0,00	-404 013,32	25 088,10	47 348,09	-426 273,31
Yhteensä	-490 360,82	0,00	-490 360,82	25 331,30	943 436,96	-1 408 466,48

4.3 Siirtovelat

Lomapalkat ja lomarahat on kirjattu suoriteperusteisesti. Lomapalkkavelaksi henkilöstö-sivukuluineen on laskettu se määrä, joka seurakuntayhtymälle aiheutuisi menoa, jos lomapalkkavelka tulisi kerralla tilinpäätöspäivänä maksettavaksi, mukaan lukien lomapalkkavelka, joka on kertynyt kulumassa olevaa lomanmääräytymisvuotta edeltävän lomanmääräytymisvuonna sekä säästövapaat. Lomapalkkakirjaus on tehty kerran vuodessa tilinpäätökseen. Lomapalkkajaksotuksesta aiheutuva siirtovelka on tilinpäätöksessä yhteensä 944 828,54 euroa (2023: 867,281,79). Hautainhoitorahaston lomapalkkavelka on 14 359,50 euroa (2023: 17 113,76).

5 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakuntayhtymän ja hautainhoitorahaston laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 30 995 548 euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljoonaa euroa.

Eläkevastuuvajaus ei tule realisoitumaan lyhyellä aikavälillä ja kerralla, vaan lisää seurakuntien eläkekustannuksia tältä vuosikymmeneltä alkaen eläkkeelle jäämisen kasvun myötä.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vuokra/leasing vastuut

CHG-Meridian Finland, leasingvuokravastuut/IT-laitteet (2025–2028)	31 209,28
OP Yrityspankki Oyj, leasingvuokravastuut/IT-laitteet (2025 -2028)	23 573,93
OP Yrityspankki Oyj, leasingvuokra kiinteistötoimen huoltoauto (2025)	4 779,07
Yhteensä	59 562,28

6 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset – Porvoon Hautainhoitorahasto (HHR)

6.1 HHR toimintakertomus

Kirkkolain 3 luvun 33 § mukaisesti hautoja on hoidettava hautausmaan arvoja vastaavasti ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija. Haudan hoidosta voidaan sopia seurakunnan ja hautaoikeuden haltijan välillä määräaikaisella sopimuksella siten, että seurakunta ottaa korvauksesta vastuun haudan hoidosta. Porvoon seurakuntayhtymään on perustettu hautainhoitorahasto, johon hoitokorvaukset sijoitetaan. Hautainhoitorahaston varat käytetään sopimusten mukaisten hautojen hoitoon.

Seurakunta vastaa hautausmaan yleishoidosta (käytävät ja yleisalueet) ja niistä erikseen hoitovelvoitteen piiriin otetuista haudoista, joista on tehty kirkkovaltuuston päätös, jos vainajan muiston vaalimista pidetään seurakunnan kannalta tärkeänä. Yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Porvoon seurakuntayhtymän hautainhoitorahastolla on sopimuksia yhteensä 4116 hoitohaudasta.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen sijoitustuotoista. Porvoon seurakuntayhtymän hautainhoitorahastolla on kuusi asunto-osaketta ja yksi autopaikka yhteensä neljässä eri yhtiössä. Asuntojen vuokratuotot tuloutetaan rahastolle. Hautainhoitorahaston varoja on sijoitettu myös pörssiosakkeisiin. Hautainhoitorahaston varojen hoidossa pyritään tasapainoiseen talouteen. Rahaston taloutta hoidetaan ja sen varat sijoitetaan seurakuntayhtymän taloussäännön ja sijoitusohjeen mukaisesti. Hautojen hoidossa noudatetaan hautausmaan hoitosuunnitelmaa.

Porvoon seurakuntayhtymän hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Rahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2024.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinnosta määrätään seurakuntayhtymän hallintosäännössä sekä hallintoviraston johtosäännössä. Vuonna 2024 ei jätetty hautainhoitorahastoa koskevia aloitteita.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston vakituista henkilöstöä oli vuonna 2024 seurakuntayhtymässä kolme: hautaustoimen päällikkö (20 %), hautausmaan vakituinen kausityöntekijä (40 %) ja hautaustoimen työnjohtaja (30 %). Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskenteli 1-6 kuukauden työsuhteissa vuonna 2024 yhteensä 33 henkilöä. Kausi- ja kesätyöntekijöiden työajasta 40 % meni hoitohautojen hoitoon. Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3. Henkilöstö.

Henkilöstökulut	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-197 514,00	-209 190,05	-193 450,68
Eläkekulut	-41 352,71	-43 768,95	-40 151,19
Muut henkilösivukulut	-4 130,58	-6 745,48	-5 803,28
Saadut henkilöstökorvaukset	2 220,61	1 512,66	3 930,46
YHTEENSÄ	-240 776,68	-258 191,82	-235 474,69

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston toimintaa ja taloutta hoidetaan ja valvotaan osana seurakuntayhtymän toimintaa luottamuselinten ja viranhaltijoiden toimesta. Myös sisäisen valvonnan osalta noudatetaan seurakuntayhtymän ohjeista sisäisestä valvonnasta, ks luku 7.

6.2 HHR talousarvion toteutuminen

Toiminta-ajatus

Hautainhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnan hoitoon annettujen hautojen hoidosta laadukkaasti, ekologisesti kestävästi ja kustannustehokkaasti.

Toimintayksikkö/ tehtäväalue	
Hautainhoitorahasto hoitaa Näsinmäen hautausmaalla haudat, joista omaiset ovat tehneet haudanhoitosopimuksen hautainhoitorahaston kanssa. Tehtävänä on hoitaa hautainhoitorahastolle annettuja hautoja laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.	
Keskeiset kaudelle asetetut tavoitteet	Tavoitteiden toteutus
Hoitohautojen tehokas ja laadukas hoitaminen. - ajanmukaiset työvälineet - laadukkaat kukkien taimet - rahaston tulot kattavat menot	- hoitohautojen kukat kestivät hyvin helteisestä kesästä huolimatta - hankittiin edelleen lisää akkukäyttöisiä työvälineitä, mm. sähkötrimmereitä - rahaston tilikauden tulos on alijäämäinen
Toiminnalliset tavoitteet:	Tavoitteiden toteutus
Kehitellään edelleen haudan hoitomenetelmiä. Jatketaan akkukäyttöisten pienkoneiden hankintoja hoitotöihin.	- hautausmaan hoitosuunnitelma vahvistettiin vuoden 2024 aikana. - hankittiin vara-akkuja olemassa oleviin koneisiin.

Toiminnan arviointi

Voimassa olevia haudanhoitosopimuksia oli vuonna 2024 yhteensä 4116 kpl. Hoitomuotoina on haudan hoito kesäkukilla, nurmi- ja sorahoito. Uusia haudanhoitosopimuksia tarjotaan 1 tai 5 vuoden hoidolla. Eniten tehtiin yksivuotisia kesäkukkahoitosopimuksia, yhteensä 1107 kpl, joka on noin 83 % kaikista uusista sopimuksista. Oheisesta taulukosta ilmenee hoitosopimusten lukumäärä ja jakautuminen.

Haudanhoitosopimusten kokonaismäärä on ollut tasaisessa laskussa, vaikka vainajien määrä vuosittain kasvaa. Muutosta selittää osaltaan siirtelun lisääntyminen hautausmuotona. Saadun asiakaspalautteen perusteella seurakunnan huolehtimat haudat on hoidettu sopimusten mukaisesti.

Hautainhoitorahaston kesäkukkahankinnat kilpailutettiin vuonna 2022 vuosille 2023–2024. Hankinnan kokonaisarvo oli 45 307,66 euroa, sis. alv 24 %. Taimitoimittaja oli Tapio Koivulan Puutarha Ky.

Hoitokausi 2024 alkoi kylmällä huhtikuulla, jonka jälkeen siirryttiin lähes suoraan helteiseen kesään. Kesä kesti poikkeuksellisen pitkään, vielä syyskuun loppupuolella mitattiin hellelukumia. Hankitut kasvit kestivät hyvin helteisen kasvukauden ja työntekijät onnistuivat valitsemaan kuhunkin kasvupaikkaan sopivat taimet. Kesäkukkia hankittiin vajaat 13 000 kpl.

Hautojen hoitosopimukset 2024

Tilivuonna alkavat, uudet sopimukset	Arkkuhaudat, kpl	Uurnahaudat, kpl
1 vuosi	1053	54
5 vuotta	200	13
10 vuotta	3	
Muun pituiset sopimukset	12	2
YHTEENSÄ	1268	69
Tilivuonna voimassa olevat, vanhat sopimukset		
5 vuotta	916	48
10 vuotta	95	6
15 vuotta	18	1
20 vuotta	6	
25 vuotta	1088	467
Muun pituiset sopimukset	131	
Hoitotilisopimukset	3	
YHTEENSÄ	2257	522

KAIKKI SOPIMUKSET YHTEENSÄ 2024	4116
vuonna 2023	4134
vuonna 2022	4163
vuonna 2021	4200
vuonna 2020	4219

Hautainhoitorahastolla oli varoja 31.12.2024 kaiken kaikkiaan 2 815 259,44 € (31.12.2023 – 2 507 845,56 €). Varat kasvoivat toimintavuonna 2024 307 413,88 €. Toimintatuotot ovat toteutuneet vain noin 93 prosenttisesti budjetoidusta ja laskua on tilikaudesta 2023 noin 30 000 euroa. Muutos kohdistuu pääosin maksutuottoihin. Vuokratuotot ovat toteutuneet edellisestä tilikautta paremmin. Toimintakulut ovat pienentyneet tilikaudesta 2023 noin 20 000 eurolla ja toteutuneet noin 90 % budjetoidusta. Suurin muutos on henkilöstökustannuksissa, jotka ovat laskeneet noin 18 000 euroa vuodesta 2023.

Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukat) oli v. 2024 343 152,19 € ja tuloja (haudanhoitomaksut ja korkotulot) 335 561,84 €. Alijäämää tilivuodelta kertyi siten n. 5619,71 €.

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2024 talousarviossa hyvin.

Talousarvion sitovuustason (nettokulujen) mukaisia menojen ylityksiä ei ollut.

Käyttötaloulosa toteutumavertailu

	TA kuluva 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	361 000,00		361 000,00	335 561,84	25 438,16	93,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-379 586,00	-425,57	-380 011,57	-343 152,19	-36 859,38	90,3
Toimintakate 1	-18 586,00	-425,57	-19 011,57	-7 590,35	-11 421,22	39,9
Toimintakate 2	-18 586,00	-425,57	-19 011,57	-7 590,35	-11 421,22	39,9
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-18 586,00	-425,57	-19 011,57	-7 590,35	-11 421,22	39,9

6.3 Yhteisen kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -5 619,71 euroa.

Tilikauden 2024 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

6.4 Hautainhoitorahaston tilinpäätöslaskelmat

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuotot	335 561,84	365 344,22
Maksutuotot	265 289,41	301 252,75
Vuokratuotot	70 241,48	64 091,47
Muut toimintatuotot	30,95	0,00
Toimintakulut	-343 152,19	-365 167,81
Henkilöstökulut	-240 776,68	-258 191,82
Palkat ja palkkiot	-197 514,00	-209 190,05
Henkilösivukulut	-45 483,29	-50 514,43
Henkilökulujen oikaisuerät	2 220,61	1 512,66
Palvelujen ostot	-11 292,74	-13 560,35
Vuokrakulut	-46 435,94	-46 003,87
Aineet ja tarvikkeet	-44 643,83	-46 848,30
Ostot tilikauden aikana	-44 643,83	-46 848,30
Muut toimintakulut	-3,00	-563,47
TOIMINTAKATE	-7 590,35	176,41
Rahoitustuotot ja -kulut	1 970,64	1 713,60
Muut rahoitustuotot	1 970,64	1 713,60
VUOSIKATE	-5 619,71	1 890,01
TILIKAUDEN TULOS	-5 619,71	1 890,01
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-5 619,71	1 890,01

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Tulorahoitus	-5 619,71	1 890,01
Vuosikate	-5 619,71	1 890,01
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-5 619,71	1 890,01
Muut maksuvalmiuden muutokset	322 872,28	295 319,32
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-2,15	-1 518,00
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 833,74	540 430,36
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	314 040,69	-243 593,04
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	322 872,28	295 319,32
Rahavarojen muutos	317 252,57	297 209,33
Rahavarojen muutos (tase)	317 252,57	297 209,33

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	317 252,57	297 209,33
Rahavarat kauden lopussa	2 127 714,40	1 810 461,83
Rahavarat kauden alussa	1 810 461,83	1 513 252,50

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
VASTAAVAA	2 815 259,44	2 507 845,56
PYSYVÄT VASTAAVAT	696 098,56	696 098,56
Sijoitukset	696 098,56	696 098,56
Osakkeet ja osuudet	696 098,56	696 098,56
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	0,00	1 004,95
Lahjoitusrahastojen erityiskatteet	0,00	1 004,95
VAIHTUVAT VASTAAVAT	2 119 160,88	1 810 742,05
Saamiset	-8 553,52	280,22
Lyhytaikaiset saamiset	-8 553,52	280,22
Myyntisaamiset	0,00	280,22
Muut saamiset	-8 553,52	0,00
Rahoitusarvopaperit	77 740,77	77 740,77
Osakkeet ja osuudet	66 609,08	66 609,08
Muut arvopaperit	11 131,69	11 131,69
Rahat ja pankkisaamiset	2 049 973,63	1 732 721,06
VASTATTAVAA	2 815 259,44	2 507 845,56
OMA PÄÄOMA	918 225,65	923 845,36
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	923 845,36	921 955,35
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-5 619,71	1 890,01
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	14 256,62	15 263,72
Lahjoitusrahastojen pääomat	14 256,62	15 263,72
VIERAS PÄÄOMA	1 882 777,17	1 568 736,48
Pitkäaikainen vieras pääoma	904 161,24	876 514,25
Saadut ennakot	904 161,24	876 514,25
Lyhytaikainen vieras pääoma	978 615,93	692 222,23
Saadut ennakot	146 500,00	195 000,00
Ostovelat	0,00	2 015,00
Muut velat	817 756,43	478 093,47
Siirtovelat	14 359,50	17 113,76

6.5 Hautainhoitorahaston liitetiedot

Hautainhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

Voimassa olevien haudanhoitosopimusten määrät:		
vuonna 2020	4219	kpl
vuonna 2021	4200	kpl
vuonna 2022	4163	kpl
vuonna 2023	4134	kpl
vuonna 2024	4116	kpl

Voimassa olevat haudanhoitosopimukset sisältävät myös jo lopetetut pitkäaikaishoidot ja kesähoidot:							
Vapaaehtoiset hautojen hoidot	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 vuoden hoidot	952	957	984	991	1017	1034	1107
5 vuoden hoidot	1241	1236	1211	1265	1239	1224	1177
yhteensä	2193	2193	2195	2256	2256	2258	2284

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	4 116	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	319 347	eur
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	77,59	eur/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	22 244	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	1 725 837	eur
Sopimuksia vastaava pääoma	2 815 259	eur
Yli- / alikatteisuus	1 089 422	eur

6.6 Hautainhoitorahaston asunto-osakkeet ja muut sijoitukset

Asunto-osakkeet

Hautainhoitorahastolla oli asunto-osakkeita neljässä asunto-osakeyhtiössä ja osakkeet oikeuttivat kuuteen asuinhuoneistoon ja yhteen autopaikkaan.

Kiinteistö- ja hankintapäällikkö edustaa hautainhoitorahastoa asunto-osakeyhtiöiden yhtiökokouksissa.

Asunto-osakkeiden omistus ilmenee alla olevasta taulukosta:

Porvoon hautainhoitorahasto	Rakennus- vuosi	Asunnon no.	m ²	Hankintapvm	Osakkeiden lkm	kirjanpitoarvo 31.12.2024
Asunto-osake						
As. Oy Johan Ludvig Runeberginkatu 14	1967	B9	76	6.6.1973	745	18 913,55
As. Oy Johan Ludvig Runeberginkatu 14	1967	C13	60	27.1.1986	625	65 202,42
As. Oy Johan Ludvig Runeberginkatu 14	1967	C17	74	24.7.1973	750	33 164,67
As. Oy Porvoon Aleksanterinkatu 15	1962	B23	48,7	9.6.2005	497	99 817,92
Asunto Oy Porvoon Tyypuuri A1	2011	A1	57	29.3.2011	334	230 000,00
Asunto Oy Porvoon Tyypuuri, autopaikka	2011	AP8	12,5	29.3.2011	1	14 000,00
Asunto Oy Porvoon Länsirannan Kruunu	2008	B10	60	27.11.2012	120	235 000,00
					Yhteensä	696 098,56

Muut sijoitukset

Muita sijoituksia hautainhoitorahastolla oli Nordea Bank Oyj:ssä ja S-Pankki Maailmanosake-sijoitusrahastossa kirjanpitoarvoltaan 77 740,77 € (markkina-arvo 31.12.2024 183 800,72 €).

Porvoon hautainhoitorahasto	kpl 31.12.2024	Hankinta- arvo 31.12.2024	Kirjanpitoarvo 31.12.2024 (ennen arvonl/kor)	Markkina- arvo 31.12.2024	Arvonl.(-) Arvonkor. (+) 31.12.2024	Kirjanpito- arvo 31.12.2024
Rahoitusarvopaperi						
Yhdistelmä- ja muut rahastot (170700)						
S-Pankki Maailma Osake A	7751,549	66 609,08	66 609,08	161 309,72		66 609,08
Yhdistelmä- ja muut rahastot yhteensä		66 609,08	66 609,08	161 309,72		66 609,08
Muut arvopaperit (179000)						
Nordea Bank OYJ	2142	11 131,69	11 131,69	22 491,00		11 131,69
Muut arvopaperit yhteensä		11 131,69	11 131,69	22 491,00		11 131,69
HHR yhteensä		77 740,77	77 740,77	183 800,72		77 740,77

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Porvoo 27 päivänä maaliskuuta 2025

Yhteinen kirkkoneuvosto

Jorma Anttila	
Ove Blomqvist	
Torbjörn Blomqvist varapuheenjohtaja	
Anu Harjumaaskola	
Anna Henning	
Marja Järvinen	
Niko Perälä	
Anne Pulkkanen	
Pontus Salmi puheenjohtaja	
Timo Tulisalo hallinto- ja talousjohtaja	

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Porvoo

KPMG Oy Ab
Tilintarkastusyhteisö

Outi Koskinen JHT, KHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä ja aineisto säilytetään sähköisessä muodossa.

Kohdat 11–13 säilytetään seurakuntayhtymässä paperisena pysyvästi.

1. Päiväkirja
2. Pääkirja
3. Ostoreskontra
4. Myyntireskontra
5. Kassakirjanpito
6. Palkkakirjanpito
7. Käyttöomaisuuskirjanpito
8. Tuloslaskelma
9. Tase
10. Rahoituslaskema

11. Tilinpäätös
12. Tilinpäätöstä varmentavat asiakirjat
13. Laskutusmateriaali

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
AB	Kirjanpitosite	01
AM	KOM myynnit	01
AZ	Purku KOM:iin	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01
K4	Verkkomaksut	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliiittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
AV	MR Diakonia-avustus	14
DP	Perintätoim.suoritus	14
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
DG	Asiakkaat - hyvitys	18
M1	Hautainhoitojärj.	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvity.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
01	1000000	1004828	0		
14	14000000	14001363	0		
15	15000000	15004448	0		
18	18000000	18001385	0		
19	19000000	19004774	0		
03	3000000	3000021	0		