

Simon seurakunta

Tilinpäätös 2023

Sisällys

I	Toimintakertomus.....	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto	16
3	Henkilöstö	20
4	Jäsenmäärä	24
5	Sisäinen valvonta	26
6	Talouden tunnusluvut.....	29
7	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous	31
8	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi.....	32
II	Talousarvion toteutuminen	33
1	Käyttötalouden toteutuminen	33
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	60
3	Investointiosan toteutuminen	62
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	63
III	Tilinpäätöslaskelmat.....	66
1	Tuloslaskelma	66
2	Rahoituslaskelma	67
3	Tase.....	68
4	Konsernitase	69
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot.....	70
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot.....	70
2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	71
3	Tuloslaskelman liitetiedot.....	71

4	Rahoituslaskelman liitetiedot	73
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot	73
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	75
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	75
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	77
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset	78
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä.....	86
VI	Luettelot ja selvitykset	87

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Suomen talous on taantumassa ja kasvun eväät ovat vähissä. Kansantaloutta on 2020-luvulla rasittanut koronapandemia rajoituksineen ja jo kaksi vuotta kestänyt sota Ukrainassa pakotteineen. Uusin haaste on lokakuussa 2023 alkanut Gazan sota. Korkean inflaation aiheuttama hintojen ja korkojen voimakas nousu on vaikuttanut merkittävästi ja monilla tavoin sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään eikä julkisen talouden tasapainottamistarve ja siitä johtuvat menoleikkaukset tule helpottamaan tilannetta. Epävakaa maailmantilanne on heikentänyt taloutta ja järkyttänyt turvallisuuden tunnetta maailmanlaajuisesti. Vahvistaakseen omaa turvallisuuttaan Suomi liittyi Natoon huhtikuussa 2023.

Maailmanlaajuisista haasteista huolimatta toimintavuosi Simon seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin elinkustannusten nousu lisäsi diakonian tarvetta. Lähitapaamisiin ja -kokoontumisiin panostettiin erilaisten tilaisuuksien ja tapahtumien myötä.

Seurakunnassa panostettiin sekä uusiin toimintamuotoihin että sellaisiin tapoihin, jotka ovat vakiintuneet osaksi arkea. Seurakunnan strategian mukaisesti panostettiin kohtaamiseen ja läsnäoloon ihmisten erilaisissa elämäntilanteissa.

Uudistunut rippikoulu, laitospöytäkirjat, musiikkitilaisuudet sekä diakoninen kohtaaminen tapahtuivat erilaisissa toimintaympäristöissä. Vuonna 2023 panostettiin erityisesti siihen, että toimintaa kehitetään ja toteutetaan yhdessä. Tämän lisäksi seurakunnan arkea täyttivät perustoiminnot, joita työalat hoitivat itsenäisellä otteella.

Vuonna 2023 lähetystyö koki myös muutoksia, jotka olivat väistämättä tarpeellisia niin yhteiskunnallisen keskustelun kuin kirkon opin kannaltakin. Lähetys sopimukset Kansanlähetyksen ja Sley'n kanssa purettiin erinäisistä syistä.

Vuoden 2024 aikana tullaan solmimaan lähetyssopimus Suomen Piipliaseurauran kanssa.

Seurakunnan henkilöstö on pieni ja resurssit ovat sitä myöden rajalliset. Henkilöstö tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Työilmapiiri on hyvä ja kannustava. Henkilöstössä ei tapahtunut kuluneena vuonna muutoksia.

Kulunut vuosi oli seurakuntavaalien jälkeinen ensimmäinen vuosi. Luottamushenkilöistä useampi on ensikertalainen. Kaikille luottamushenkilöille on järjestetty yhteinen koulutusilta. Kirkkovaltuuston ja kirkkoneuvoston kokoukset on hoidettu asianmukaisesti hyvän hallinnon periaatteita noudattaen.

Simon seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli positiivinen 3.436 € (2022/-4.667 €, 2021/+26.546 €).

Toimintavuosi on toteutunut kuitenkin lähes suunnitellusti. Seurakunta katsoo luottavaisesti eteenpäin.

Laura Kinnunen Teija Onkalo

kirkkoherra talouspäällikkö

Simon seurakunnan missio, visio, strategia

Ovet auki Sinulle!

Simon seurakunta haluaa olla osa sinun elämäsi.

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”

- Puhumme rohkeasti Kristuksesta
- Pidämme yllä toivoa
- Kuljemme ihmisten kanssa

Elämme yhteydessä kolmiyhteiseen Jumalaan, toinen toisiimme ja ympäristöön. Yhdessä kohtaamme, palvelemme, kysymme mukaan ja uudistumme.

Meillä on ovet auki sanomalle

Julistamme rohkeasti evankeliumia Kristuksesta muuttuvassa maailmassa. Käytämme kieltä, jota ihmiset ymmärtävät. Puhumme Jumalasta, kutsumme Kristuksen yhteyteen ja pyrimme vuorovaikutukseen heidän kanssaan, jotka ovat vieraantuneet kirkosta tai eivät ole kirkon jäseniä. Kutsumme ihmisiä hengellisen kasvun polulle koko elämän aikana. Toimimme niin, että jokainen kokee seurakuntayhteyden voimavarakseen ja kirkon jäsenyyden merkitykselliseksi. Kehitämme jumalanpalveluselämäämme kutsuviksi ja mielenkiintoisiksi. Järjestämme jumalanpalveluksia myös muualla kuin kirkossa. Kehitämme verkon välityksellä toteutuvia hengellisyyden ja yhteisöllisyyden muotoja.

Ovet ovat auki kohtaamiselle

Toimimme siellä missä ihmiset kohtaavat. Painotamme kasteen merkitystä, kristillistä kasvatusta ja otamme yhteyttä aktiivisesti muuttajiin ja vastasyntyneen perheisiin. Tuemme kasvun polkua kasteesta aikuisuuteen. Edistämme lasten ja nuorten osallisuutta, perheiden hyvinvointia ja ylisukupolvista vuorovaikutusta. Viestimme näkyvästi seurakunnan toiminnasta. Tuemme vapaaehtoisuutta ja kustumme seurakuntalaisia mukaan kehittämään ja toteuttamaan yhteistä toimintaa. Uudistamme kirkkotilojen käyttöä.

Ovet ovat auki sinulle

Olemme aloitteellinen ja aktiivinen kuuntelija ja keskustelija. Etsimme keinoja lievittää yksinäisyyttä tuomalla ihmisiä yhteen ja kehittämällä yhteistä toimintaa. Pidämme teoissamme ja puheissamme heikomman puolta. Kohdistamme diakoniaa entistä vahvemmin sinne, missä vaikeudet kasautuvat tai mihin muu apu ei ulotu. Pidämme yllä ajatusta siitä, että olemme osa maailmanlaajuista kirkkoa. Pyrimme tunnistamaan syrjäytymisen ja asetumme heikompien puolelle ja voimistamme niiden ääntä, joilla sitä yhteiskunnassa ei ole. Kaikki ihmiset ovat tervetulleita seurakunnan toimintaan.

Ovet ovat auki tulevaisuudelle

Asetamme määrälliset, laadulliset ja vaikuttamiseen liittyviä tavoitteita, joita sitoudumme noudattamaan. Arvioimme kriittisesti työtämme. Uskallamme luopua vähäisellä käytöllä olevista kiinteistöistä, hiipuneesta toiminnasta sekä tarkastella virkojen kokoaikaisuuden tarvetta. Strategiakauden aikana ratkaisemme, miten seurakunnan toiminta resursoidaan tulevaisuudessa. Olemme valmiita yhteistyöhön seurakuntien välillä, mutta myös muiden toimijoiden kanssa. Huomioimme päätöksenteossa ja viranhoidossa taloudellisen epävarmuuden ja sen vaikuttavuuden. Varjelemme ja suojelemme luomakuntaa. Pidämme yllä kirkon perussanomassa kunnioitusta luomakuntaa kohtaan, kohtuullista elämäntapaa ja vastuullisuutta.

Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

Hakeudumme kumppanuuksiin, verkostoihin tehden yhteistyötä seurakuntien välillä, mutta myös muiden toimijoiden kanssa. Työntekijöitä kannustetaan aktiiviseen ja laajaan verkottuneeseen työotteeseen. Uudistamme johtamista. Teemme työtä jäsenlähtöisesti.

Vastuu ympäristöstä

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

Seurakuntamme on ollut öljytön jo vuodesta 2015 alkaen, jolloin viimeisimpään öljylämpökohteeseemme muutettiin maalämpö.

Seurakunnassa on siirrytty paperittomaan toimintaan kaikessa toiminnassa, missä se on mahdollista. Dokumentteja käsitellään ensisijaisesti sähköisessä muodossa. Jos dokumentteja joudutaan tulostamaan, ne tulostetaan mahdollisuuksien mukaan kaksipuolisina. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Suosimme ympäristöystävällisiä elintarvikkeita. Pyrimme vähentämään yksittäispakattujen tuotteiden käyttöä ja jätteen syntymistä. Hautausmaalla syntyvät jätteet lajitellaan.

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Samalla opastamme, mitä hävikkiruokasta voi valmistaa.

Lahjonnan ja korruption torjunta

Kiinnitämme huomiota lahjonnan ja korruption torjuntaan. Simon seurakunnan kirkkoneuvosto on 3.11.2022 § 81 hyväksynyt muistamis- ja huomionosoitus säännön, jossa on linjattu lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet Simon seurakunnassa.

Keskeisimmät tapahtumat tilinpäätösvoonna

Seurakunta on laatinut toiminnastaan vuosikertomuksen. Vuosikertomuksessa työmuodot kertovat vuoden 2023 toiminnastaan.

Seurakunnan toiminta perustuu sen laatimaan strategiaan. Toiminta on pienellä seurakunnalla laajaa ja monipuolista. Diakoninen kohtaaminen, sielunhoito, kasvatus, musiikki sekä erilaiset vierailut mm. Laitoksissa ja kouluissa täyttävät seurakunnan arkista työtä. Eri työmuodot kohtaavat ja palvelevat seurakuntalaisia heidän omassa elämäntilanteessaan.

Vuonna 2023 uudistunut rippikoulumme lisäsi entisestään työntekijöiden yhteistä tekemistä ja kohtaamista sekä palvelua.

Seurakunta kohtaa myös laulutilaisuuksissa sekä syntymäpäiväjuhlilla. Tämän lisäksi seurakunta jalkautui ihmisten pariin hautausmaalle Pyhäinpäivänä sekä puuronjaossa lähellä jouluaattoa.

Diakoninen kohtaaminen ja avustamisen määrä on kasvanut. Ihmisten elämäntilanteet ovat hyvin moniulotteisia ja vaativat viranhaltijoilta laajaa näkökulmaa ja tietoa.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Toimintatilastot				
	2022		2023	
	kpl	osallistujat	kpl	osallistujat
Messu	16	686	21	558
Viikkomessu	1	15	1	35
Sanajumalanpalvelus	25	589	45	1324
yhteensä	42	1290	67	1917
Kaste	16	348	17	375
Avioliittoon vihkiminen	2	126	6	380
Hautaan siunaaminen	24	801	50	1521

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisten toimitusten määrä pysyi suhteellisen vakiintuneena edellisvuosiin verrattuna.

Kasteita oli 17, hautaan siunaamisia oli 50 ja kirkollisten vihkimisten määrä hieman nousi, sillä avioliittoon vihkimisiä oli kuusi. Tilanne on kuitenkin väistämättä se, että väestönkehitys näyttää siltä, että hautaan siunaamisten määrä tulee lisääntymään tulevina vuosina.

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Kuluneena vuonna inflaatio säilyi korkeana, vaikka se kääntyikin vuoden aikana laskuun. Inflaatio oli joulukuussa 3,6 %. Hintojen ja korkojen nousu vähensi investointeja ja kotitalouksien kulutusta. Inflaatiopaineessa tehdyt palkkatarkistukset ja eläketulojen nousu paransivat kuitenkin jonkin verran kuluttajien ostovoimaa. Bruttokansantuote supistui 0,5 prosenttia vuonna 2023 ja Suomi vajosi taantumaan.

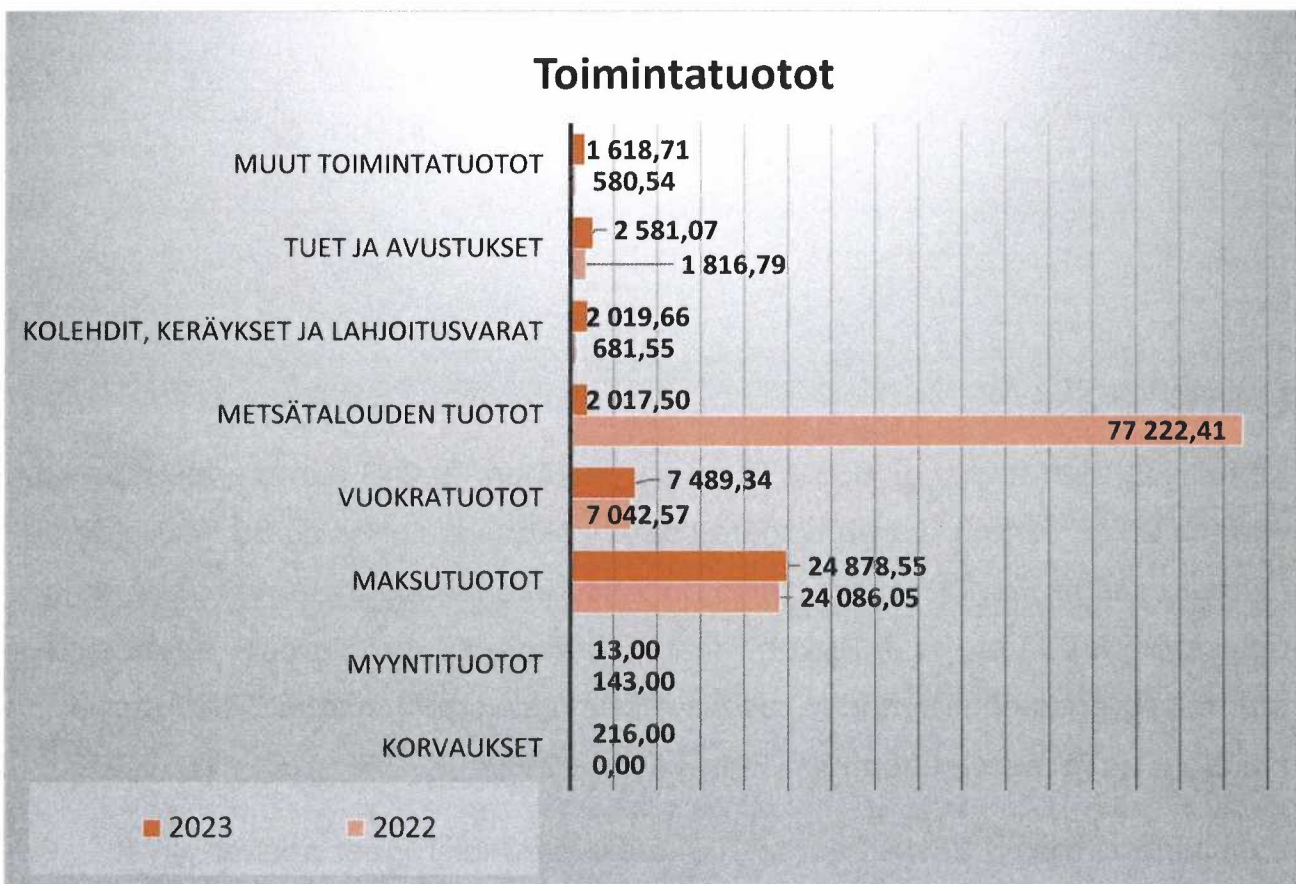
Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2023 yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotilitysten poikkeuksellisen voimakas, kertaluonteinen kasvu johtuu useasta eri tekijästä. Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verouudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkatarkistukset ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Valtiovarainministeriö ennustaa taantumän väistyvän ja talouden kääntyvän lievään kasvuun (0,7 %) vuonna 2024. Inflaatio hidastuu ja korot kääntyvät laskuun, mikä piristää kulutusta ja lisää investointeja. Työllisyysaste laskee hieman vuonna 2024, mutta kääntyy nousuun seuraavina vuosina. Suomen julkisen talouden tilanne on kuitenkin heikko ja julkinen velkasuhde jatkaa kasvuaan.

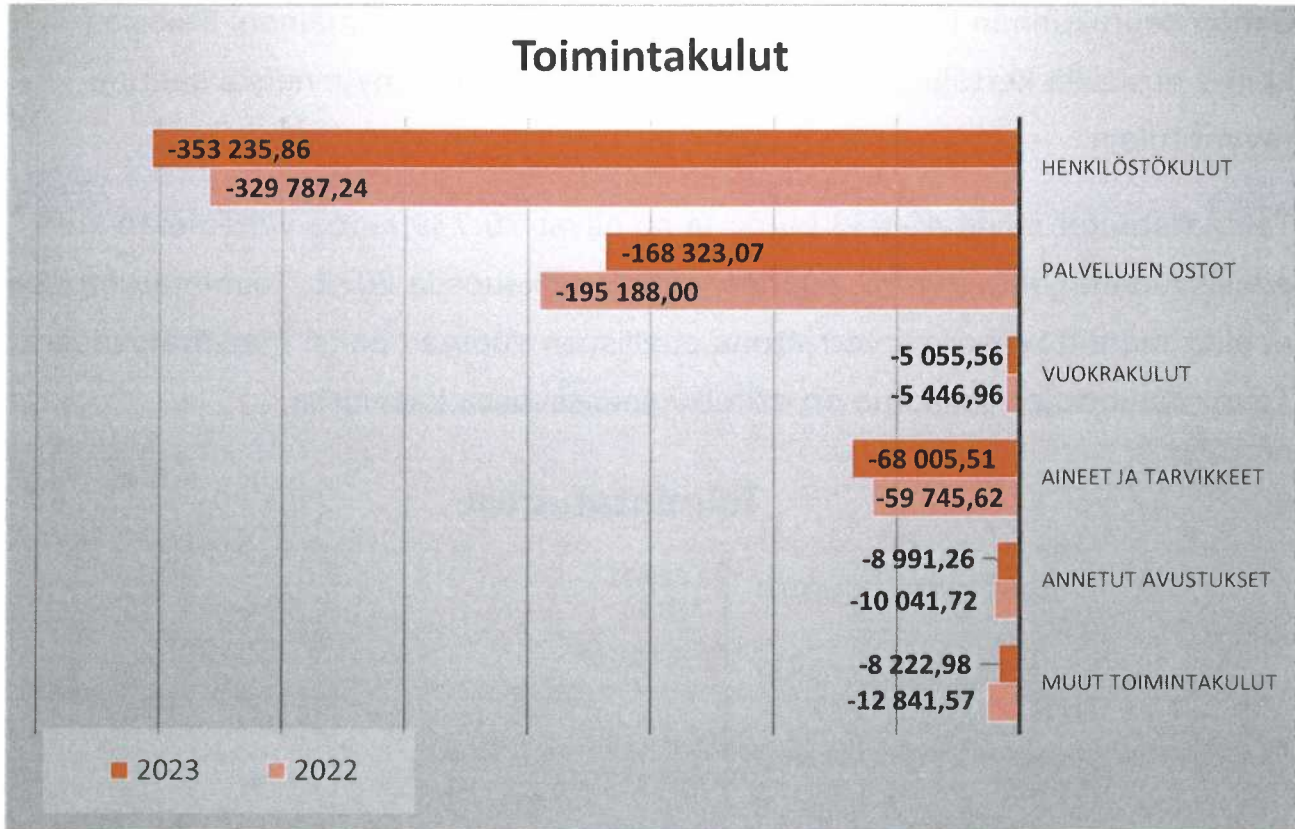
Seurakunnan talous

Simon seurakunnan tilikauden tulos on 3.436 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 40.833 euroa ja ne olivat 70.739 euroa vähemmän kuin edellisvuonna johtuen mm. puunmyynnistä tilikaudella 2022. Toimintatuotoissa ei ollut merkittäviä eroja verrattuna edelliseen vuoteen paitsi metsätaloudessa. Toimintatuottojen jakauma on esitetty seuraavassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 611.834 euroa ja ne pienenevät edellisvuodesta yhteensä 1.217 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 23.448 euroa ja tavaraostoissa kasvua oli 8.260 euroa. Palveluiden ostoissa sen sijaan oli 26.865 euroa edellisvuotta vähemmän johtuen tilikaudella 2022 olleista metsätöistä puukaupoissa. Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 655.159 euroa, mikä on 76.043 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 86 %. Valtionrahoitusta saatiin 58.875 euroa, mikä on 7 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8.092 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52.446 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 3.687 euroa, mikä on 1.178 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Vuosikatetta kertyi 86.183 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 82.747 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 28.898 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 821.913 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Kirkkoon kohdistui kaksi erillistä hanketta, päätyikkunan ja paanurivin uusinta sekä sakastin vesivahingon korjaus,

jossa uusittiin koko lattia rakenteineen sekä wc-tila täysin. Sakastin vesivahingon korjaus maksoi 46.717 € johon saatiin vakuutuskorvausta 10.622 €, seurakunnan osuudeksi jäi 36.094 €. Päätyikkunan ja paanurivin uusinta maksoi 32.060 €. Hautausmaan Prime hautatoimiohjelma ja Ramboll Circlen hautakartat yhteensä 28.093 €. Hautatoimiohjelma hankittiin vuonna 2022 ja siihen liitettävä hautakartta digitointi vuonna 2023.

Keskeneräisiin investointeihin jäi kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentaminen, rakentaminen odottaa Kirkkohallituksen hyväksyntää, tilikaudella kustannuksia 6.905,99 €.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Simon seurakuntaan. Kirkkohallituksen virastokollegio on 15.02.2024 § 72 hyväksynyt Simon kirkon sakastin uusien portaiden ja katoksen rakentamispäätöksen.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoiden. Jäsenmäärän vähennys oli 57 henkilöä, 2023/2157 ja 2022/2214. Jäsenmäärä arvioidaan laskevan myös tulevina vuosina saman suuntaisesti. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Simon kunnan väkiluku on ollut jo vuosia aleneva, kun väestöä muuttaa kasvukeskuksiin, minne on keskittyneet niin työpaikat kuin palvelutkin.

Viime vuosien kirkollisverotulot ovat olleet varsin vakaat eikä verotuloihin ennusteiden mukaan aivan lähivuosina odoteta muutosta. Sote-/verotusuudistuksen vuoksi Simon seurakunnan veroprosenttiin ei tehty muutosta. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä 55.885 euroa, +0,3 % (ennuste 635.000 €). Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistö-kantaan kohdistuvia valintoja.

Simon seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Simoniemen asuinkiinteistö myytiin vuonna 2021 ja Montajan leirikeskusta ei ole käytetty viime vuosina. Kun Simon seurakunnan kiinteistöstrategia on Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti päivitetty, tehdään lisää päätöksiä kiinteistöjen tulevaisuudesta. Henkilöstökuluissa ei juurikaan löydy säästökohteita, henkilöstömäärä on jo nyt minimissä.

Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan. Kiinteistöjen ylläpito ja niiden kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat ammattiosaamista, mitä pienessä seurakunnassa ei ole. Tämän vuoksi ulkopuolisia asiantuntijoita on käytetty kirkkoa ja kellotapulia koskevissa korjaussuunnitelmissa.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Simon seurakunnassa ei toteudu yksikään talouden mittareista vuonna 2023. Hallinnon ja toiminnan mittareissa hieman puutteita mutta muutoin mittarit toteutuvat, taulukossa tarkempi analyysi.

Kiinteistöstrategiamallin päivityksen yhteydessä selvitetään mahdollisuudet luopua käyttökustannuksiltaan korkeista ja käyttöasteeltaan matalista kiinteistöistä.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutui henkilöstöön kohdistuvista mittareista henkilöstön määrä ja haasteet rekrytoinneissa työaloittain tarkasteltaessa. Tähän haasteeseen tullaan etsimään ratkaisuja yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa. Kanttorin sijaisjärjestelyt ovat toimineet hyvin Kemin seurakunnan kanssa tehtävän yhteistyön avulla, tätä yhteistyötä jatketaan myös tulevina vuosina.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
<ol style="list-style-type: none"> 1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautaustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. 	Hautausmaan IT-pohjainen ohjelma ostettiin ed. tilikaudella ja tallennustyö on aloitettu, edelleen on suurin osa hautatiedoista manuaalisesti tallennettuna.

<ul style="list-style-type: none"> • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Kirkollisten esineiden inventointi on vielä tekemättä, asiantuntija on varattu suorittamaan tehtävä 2025 vuoden aikana. Asiasta on ilmoitettu Kirkkohallitukselle</p> <p>Kirkonkirjojenpito on siirretty vuonna 2021 Oulun Aluekeskusrekisteille.</p>
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Ei havaittu puutteita.</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) 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 	<p>Perustehtävät on hoidettu hyvin.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on 2157. Viimeisten viiden vuoden aikana jäsenmäärä on laskenut 10%. Muuttuvan tilanteen vuoksi on tärkeää, että seurakunta tarkastelee strategiaa ja etsii yhteistyökumppaneita.</p> <p>Toimintaorganisaatio on uudistus kykyinen.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • 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. 	<p>Johtamisen heikkoutena on sijaisjärjestelyt mutta henkilökunnan joustava suhtautuminen asiaan on myönteinen. Sijaisia voi olla vaikea löytää. Työmäärä on iso, kaikkeen ei ehdi.</p> <p>Johtamista tukee hyvin laadittu talousarvio/toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia, suunnitelmat ja ohjesäännöt. Työntekijäkokoukset ja toiminnalliset palaverit.</p> <p>Yhteistyö laajasti on hyvää. Rovastikunnalliset kokoukset, seurakuntien yhteistyö ja kunnan kanssa tehtävä yhteistyö.</p>

<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Seurakunnan henkilöstö on pieni, vakituisia kokoaikaisia henkilöitä on viisi ja osa-aikaisia kaksi.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa esiintyy ongelmia vaihtelevasti. Tyky-päivät on järjestetty kaksi kertaa, jouluruokailu, liikunta- ja kulttuurisaldot, keskustelut ja työntekijäkokoukset.</p> <p>Pätevien sijaisten saannissa on ongelmia lähinnä suntion ja papin tehtäviin.</p>
--	--

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit**2023**

<p>1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on +3.436 euroa ylijäämäinen. Veroprosentti 1,65 kaikki kolme vuotta. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on vuonna 2022 -42.931 € ja vuonna 2021 +16.918 euroa.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen katamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 780.548 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Maksuvalmius on 423 päivää. Vuonna 2022 423 ja 2021 408.348</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva. Vuonna 2023 353.235 Vuonna 2022 329.787 Vuonna 2021 306.971 Vuonna 2021 henkilöstökuluissa virkavapaan vuoksi laskeva, sijaisuus hoidettiin ostopalveluna.</p>

2 Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Toivo Pirneskoski ja varapuheenjohtajaksi Raija Kylmälä.

Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Pirneskoski Toivo, puheenjohtaja
Kylmälä Raija, varapuheenjohtaja
Hamari Helena
Hiltunen Jenni
Isokääntä Arto
Kaukoniemi Paula
Leinonen Anelma
Pekkala Eero
Simoska Kyllikki
Soutukorva Paula
Tihinen Maiju
Tikka Hanna
Tuuttu Jaana
Veittikoski Marko
Vähä Aila

Kirkkovaltuuston varajäsenet:

1. Marttila Tuomo
2. Kyröläinen Irma

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat toimielimiin, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudelta 2022, valitsi tilintarkastusyhteisön toimikaudeksi 2023-2026 ja kirkkoneuvoston toimikaudeksi 2023-2024. Lakkautti seurakuntapastorin viran. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,65 vuodeksi 2024. Vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin ja talousarviomuutos vuodelle 2023. Vahvisti hautapaikkamaksut, seurakunnan taloussäännön, Hautainhoitorahaston ohjesäännön, Hallintosäännön, Hautaustoimen ohjesäännön. Käsittelee kirkon investointeja: päätyikkunan ja paanurivin uusintaa sekä sakastin vesivahingon korjausta. Sakastin portaiden ja katoksen rakentamispäätös, joka lähetettiin Kirkkohallitukselle hyväksyttäväksi sekä avustuksen hakeminen hankkeelle. Kirkkovaltuusto myönsi Raija Kylmälälle eron kirkkovaltuuston jäsenyydestä 1.1.2024 lukien ja 1. varajäsen Tuomo Marttila valittiin Raija Kylmälän tilalle varsinaiseksi jäseneksi, kirkkovaltuuston varapuheenjohtajaksi kaudelle 2024 valittiin Paula Soutukorva.

Henkilövalinnat toimielimiin:

Suhteellisten vaalien toimittamista varten vaalilautakuntaan jäseniksi vuosiksi 2023 – 2026:

1. Jenni Hiltunen
2. Maiju Tihinen
3. Arto Isokääntä

Varajäseniksi valittiin kutsumisjärjestyksessä:

1. Aila Vähä
2. Jaana Tuuttu
3. Eero Pekkala

Kirkkoneuvoston jäsenten ja varajäsenten valinta vuosiksi 2023 – 2024 henkilövalinta kirkkoneuvoston kohdassa.

Aloitteet 2023

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2023–2024

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 5 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Kinnunen Laura, kirkkoherra, puheenjohtaja

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja 2023-2024 Maiju Tihinen.

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan varajäsen 2023-2024 Hanna Tikka.

varsinainen jäsen

Hamari Helena

Isokääntä Arto

Kaukoniemi Paula

Pekkala Eero

Veittikoski Marko

varajäsen

Tuuttu Jaana

Rivinoja Martti

Hiltunen Jenni

Marttila Tuomo

Leinonen Veijo

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (seurakuntapastorin viran lakkauttamisen, tilintarkastusyhteisön valinnan toimikaudeksi 2023-2026, sakastin portaiden ja katoksen rakentamispäätöksen, tilinpäätös 2022, talousarviomuutos 2023, veroprosentti vuodeksi 2024, talousarvio vuodeksi 2024 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2024–2026, kirkkovaltuuston jäsenen Raija Kylmälän eroanomuksen luottamustehtävistä 1.1.2024 lukien), käsitellyt ja hyväksynyt työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2022 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto on päättänyt kauden 2023 – 2024 kokoontumistavasta, seurakunnan nimenkirjoitusoikeudesta, YV-keräyksen tilintarkastajan 2023-2026, pankkitilien käyttöoikeudesta, jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat, rippikoulusuunnitelman vuosisuunnitelman 2023-2024, arkiston hävitysluettelon, lomajärjestyksen, maksettavat suorituslisät ja arviointiperusteet, seurakunnan

hinnaston, sähkönhankinnan, hautapaikan luovutuksia, investointikohteita, näyttöpäätelasien korvauksen, vakuutusasioita ja vastannut Lapin hyvinvointialueelta saapuneen hankintastrategiaa koskevan lausuntopyynnön.

SEURAKUNTAAN ON VALITTU TYÖRYHMÄ VAALIKAUDEKSI 2023-2024

KIINTEISTÖTYÖRYHMÄ

Kinnunen Laura, puheenjohtaja

Onkalo Teija, sihteeri

Isokääntä Arto

Kylmälä Raija

Miettunen Jari

Pakanen Pirjo

Pirneskoski Toivo

Tihinen Maiju

TILINTARKASTUS 2023-2026

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

Tilintarkastus KPMG Oy Ab, päävastuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen.

Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastus

Tihinen Maiju

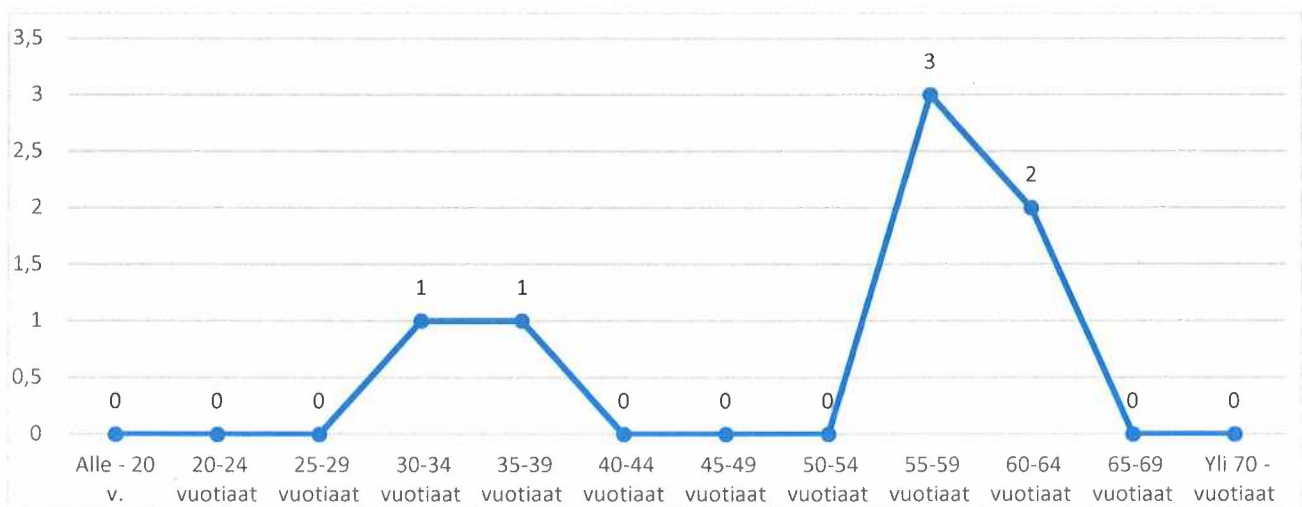
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2023 yhteensä 7 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä, joista 5 oli kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöitä oli 2. Vakituksista kaikki oli naisia. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli kesällä hautausmaan kausitöissä kymmenen henkilöä. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2023.

Henkilöstön määrä työaloittain

	12.2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0
Muut seurakuntatyöntekijät	0
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Hautausmaatyöntekijät	0
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
Muut työntekijät	0
Yhteensä	7

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 52,7 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana vakituudessa henkilöstössä ei tapahtunut muutoksia.

Henkilöstökulut

SIMON SEURAKUNTA	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-287 713,97	-269 892,79	-258 012,50
Eläkekulut	-56 885,28	-52 121,69	-50 148,11
Muut henkilösivukulut	-8 636,72	-8 447,85	-8 150,74
Saadut henkilöstökorvaukset	0,00	675,09	9 339,96
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,11	0,00	0,00
YHTEENSÄ	-353 235,86	-329 787,24	-306 971,39
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-6 560,81	-4 520,59	-4 979,70
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 226,04	-4 366,39	-1 020,71
Työterveyshuolto	-4 700,61	-4 739,02	-3 913,15
Työssä jaksaminen (TYKY)	-1947,70	-1580,20	-737,20
YHTEENSÄ	-15 435,16	-15 206,20	-10 650,76

HAUTAINHOITORAHASTO	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-12 881,36	-11 221,82	-11 816,52
Eläkekulut	-2 841,68	-2 158,42	-2 207,59
Muut henkilösivukulut	-409,70	-364,20	-406,50
YHTEENSÄ	-16 132,74	-13 744,44	-14 430,61

Henkilöstön koulutus

Koulutustarpeita on selvitetty yksilöllisesti esimiehen ja alaisen kehityskeskusteluissa.

Kirkkoherra Laura Kinnunen on osallistunut Ylempi pastoraalitutkinto kurssijaksolle. Talouspäällikkö Teija Onkalo on osallistunut KirVESTES tutuksi: KirVESTES määräykset työajattomille ja työajallisille koulutukseen.

Nuorisotyönohjaaja Virpi Rajaniemi on jatkanut vuonna 2022 alkanutta koulutusta - Ratkaisu-keskeinen nuorisoterapeutti 20 op-. Kanttori Raija Tyni on osallistunut laulukurssille. Työntekijät Sirpa Juntunen, Ritva Lampela ja Pirjo Pakanen eivät ole osallistuneet koulutuksiin vuonna 2023.

Tilikaudella 2023 on myös osallistuttu myös Kirkkohallituksen ja muiden toimijoiden järjestämiin Teams -koulutuksiin.

Koulutuksista on haettu tammikuussa 2024 Työllisyysrahastosta koulutuskorvausta.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 13 päivää, kun määrä vuonna 2022/11, 2021/277 ja 2020/86 päivää. Luvuissa ei ole mukana kuntoutustukipäätöksen alaisia poissaoloja, joita vuonna 2022 oli 365 päivää, vuonna 2021 334 päivää ja vuonna 2020 306 päivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaaren työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on laadittu ajalle 1.1.2020 – 31.12.2024.

Työhyvinvointi

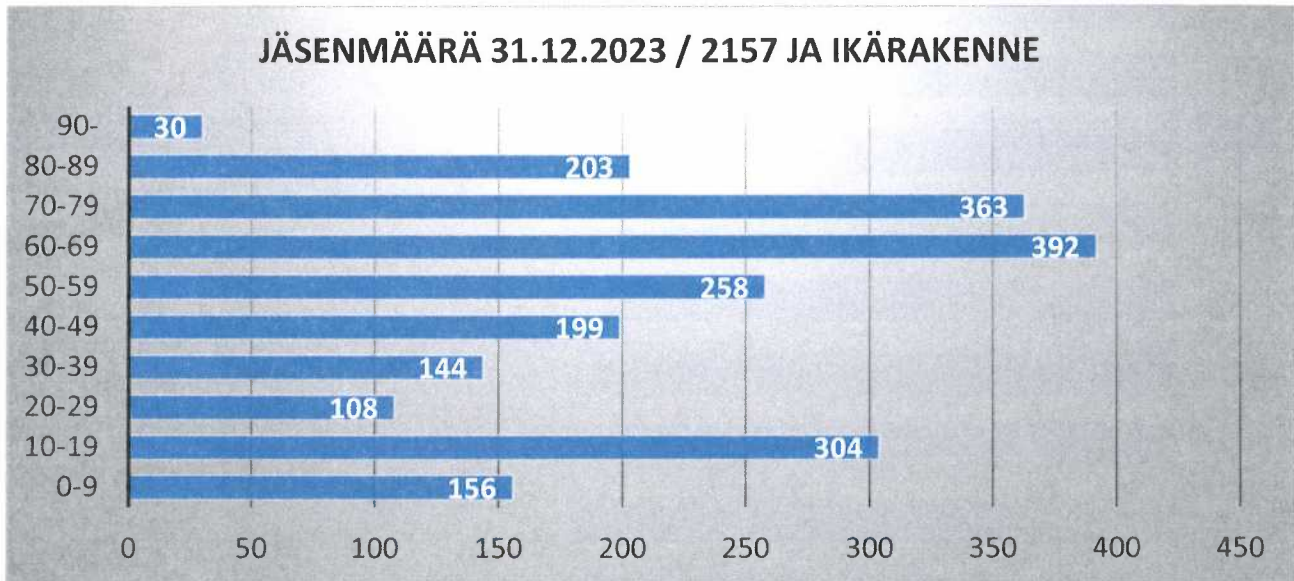
Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä keväällä Oulussa ja syksyllä Kemissä.

Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön liikunta- ja kulttuurietu tai hierontaetu Smartum palveluna 200 euroa/vuosi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

SIMON SEURAKUNTA	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	1.1.2021- 31.12.2021
Henkilöstökulut	353 235	329 787	306 971
Verotulot (kirkollisvero)	655159	579115	601016
Henkilöstökulujen osuus verotuloista %	53,9	56,9	51,1

4 Jäsenmäärä

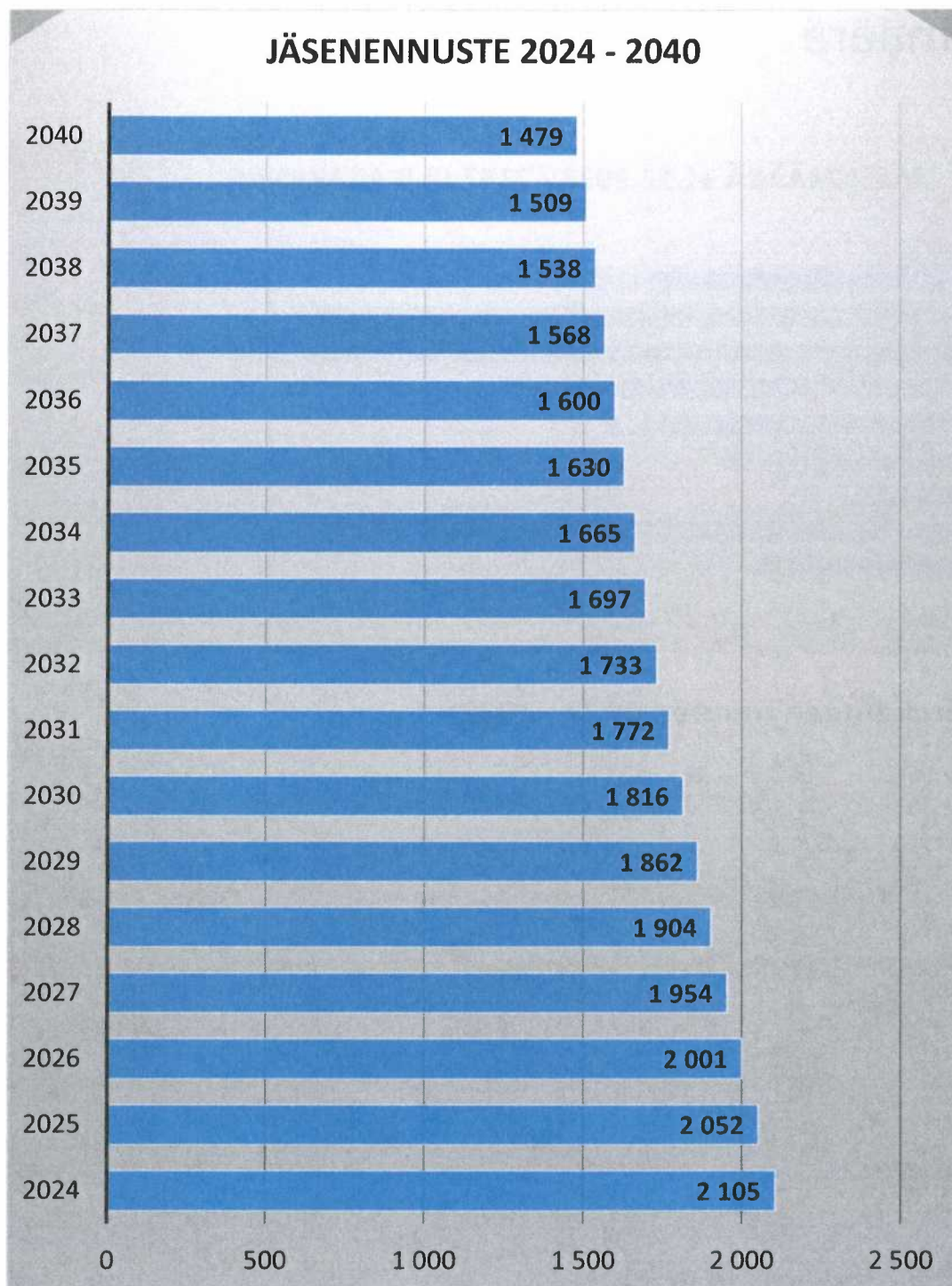


Jäsenten ikärakenteen muutos 2022 -2023

90-	- 5
80-89	7
70-79	- 1
60-69	- 7
50-59	-15
40-49	14
30-39	-21
20-29	- 4
10-19	- 7
0-9	-18

Jäsentilasto 2023

Kastetut	12
Kuolleet	29
Liittyneet	12
Eronneet	25
Muuttoliike (+/-)	-27
Jäsenmuutos yhteensä	-57
Jäsenet 31.12.2022	2 214
Jäsenet 31.12.2023	2 157



Lähde kirkontilastot.fi

Jäsenennusteen kuvaus

- Kirkkohallituksen jäsenennuste on demografinen trendilaskelma, jossa jäsenkehityksen on oletettu jatkuvan viime vuosien kaltaisena.
- Jäsenten tuleva määrä ja rakenne lasketaan alueen, iän ja sukupuolen mukaan.
- Eronneiden ja liittyneiden määrät on laskettu viiden viime vuoden jäsenkehityksen perusteella.

Ennuste vuosille 2023-2030

Simo	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	2 808	2 765	2 720	2 678	2 641	2 600	2 563	2 526
Jäsenmäärä	2 151	2 095	2 043	1 991	1 943	1 897	1 848	1 802
Kirkollisveroa maksavat	1 481	1 452	1 427	1 398	1 375	1 347	1 317	1 291

Lähde Kirkkohallituksen ja FCG laatima verotuloennuste
(laadittu tilinpäätökseen 2022)

5 Sisäinen valvonta

Sisäisen valvonnan järjestäminen

Seurakunnan sisäisen valvonnan järjestämisvastuu on kirkkoneuvostolla. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä. Sisäisen valvonnan tehtävänä on varmistaa kohtuullisella varmuudella, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Sisäistä valvontaa ovat kaikki toimenpiteet, jotka edeltävät töiden sujuvuutta, toimintavarmuutta ja tarkoituksenmukaisuutta seurakunnan tavoitteiden saavuttamiseksi nykyhetkestä tulevaisuuteen. Seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet tehdään henkilöstön ja luottamushenkilöiden yhteistyönä. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Simon seurakunnassa on olemassa 25.02.2019 hyväksytyt seurakunnan sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti. Sisäisen valvonnan ohjeet ovat voimassa valtuustokauden 2019–2022. Seurakunnassa on 12.9.2022 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 19/2022) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Uudistettu kirkkolaki astui

voimaan 1.7.2023 jonka myöden kirkkovaltuusto hyväksyi 2.11.2023 kokouksessaan seuraavat säännöt, jotka tulevat voimaan 1.1.2024:

- ✓ Seurakunnan taloussääntö § 26
- ✓ Hautainhoitorahaston ohjesääntö § 27
- ✓ Hallintosääntö § 29
- ✓ Hautaustoimen ohjesääntö § 30

Kirkkolain uudistuksen aiheuttama sääntöjen/ohjeiden päivitystyö jatkuu vielä tulevana vuonna. Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

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

Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (Kn 3.11.2022).

Riskien hallinnan järjestäminen

Simon seurakunnassa on tehty riskikartoitus 2019. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan porrasedustojen talvikunnossapito sekä liukauden torjunta on ulkoistettu syksyllä 2021. Kirkon sakastin portaiden uudistus ja katosten suunnittelu on aloitettu keväällä 2022 ja odottaa Kirkkohallituksen hyväksyntää, väliaikainen kaide on asennettu.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Oulunkaaren työterveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Simon seurakunnalla on varainhoitaja Private Oy, varainhoitaja on vierailut seurakunnassa ja antanut tilannekatsauksen

kirkkoneuvoston kokouksessa. Nordean lain maksettiin loppuun tili-kaudella 2022. Sijoitukset tehdään vain kirkkoneuvoston päätöksellä kohteisiin, joissa riskit ovat pienet ja rahavarojen pääoma-arvo säilyy.

- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Simon seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Rovaniemen-IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.

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

Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen

Sisäisessä valvonnassa ei ole havaittu kuluvana vuonna puutteita.

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle vuoden aikana kolme kertaa.

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi on arvioitu jäsenmäärän alenemisesta ja ikärakenteesta pitkällä aikavälillä mahdollisesti johtuva kirkollis-verotulojen laskeminen sekä toimintaan nähden kiinteistöjen suuri määrä ja kasvava korjausvelka. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijaisten rekrytointivaikeudet lyhyisiin poissaoloihin.

6 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Simon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista 6,67 %. Vuosikatteen osuus, 104,15 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	6,67	18,20
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	104,15	94,39
Vuosikate (€/jäsen)	39,96	35,46

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat kasvoivat 28.898,70 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 821913,56 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen rahavaroja 79.531 euroa (hautainhoitorahasto), seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2023 olivat 901.444 euroa.

Investoinnit 93.041 euroa olivat: Simon hautausmaan IT-ohjelma Primen hautaohjelman karttahankinta, oli 17.980 euroa. Kirkossa sakastin korjaus 36.094 €, päätyikkuna ja paanurivi 32.060€ ja portaiden ja katoksen aloitus 6.905 €.

Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 92 %, mikä oli pienempi kuin edellisvuoden hautausmaan laajennus investoinnin lopputyöt sekä Prime hautatöiden ohjelman aiheuttamat hankinnat 111.017 € (712 %, 2022). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 392 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Simon seurakunnalla ei ole lainaa 31.12.2023.

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	92,63	712,55
Rahavarojen riittävyys (pv)	392	423
Lainanhoitokate	6 087,39	1 115,79

Investointien tulorahoitusprosentti, %, (= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno)

Rahavarojen riittävyys, pv (= 365 pv x Rahavarat 31.12. / Kassasta maksut tilikaudella)

Lainanhoitokate (= (Vuosikate + Korkokulut) / (Korkokulut + Lainanlyhennykset))

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 2,1 miljoonaa euroa. Tase kasvoi 20 503 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,2 miljoonaa euroa. Ne kasvoivat 10 924 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 82 747 euroa ja investoinnit kasvattivat 93 041 euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 0,8 miljoonaa euroa. Muiden toimeksiantojen varoja 78 531 euroa. Oma pääoma on 1,9 miljoonaa euroa, toimeksiantojen pääoma 0,08 miljoonaa euroa ja vieras pääoma 0,1 miljoonaa euroa.

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

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	93,90	95,15
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	325,29	319,79
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	16,50	13,04
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

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

Rahoitusvarallisuus, euroa/jäsen (= $[(\text{Saamiset} + \text{Rahoitusarvopaperit} + \text{Rahat ja pankkisaamiset}) - (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot})] / \text{Jäsenmäärä}$).

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= $100 * (\text{Vieras pääoma} - \text{Saadut ennakot}) / \text{Käyttötulot}$).

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

7 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Simon seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

8 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 3.436,21 euroa ylijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden ylijäämä 3.436,21 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 780.548,97 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoosa

Simon seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon ja kirkkoneuvostoon nähdessä on tehtäväalueet, toimintakate 1.

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	2 596,07	-596,07	129,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-140 010,00	-4 391,00	-144 401,00	-133 526,91	-10 874,09	92,5
Toimintakate 1	-138 010,00	-4 391,00	-142 401,00	-130 930,84	-11 470,16	91,9

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallinto

Simon seurakunnan hallinnollisesta, strategisesta, henkilöstöjohtamisesta sekä operatiivisesta johtamisesta vastaavat seurakunnan kirkkoherra ja talouspäällikkö. Seurakunnan kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto toimivat niiden ohjeiden mukaan, joka on asetettu.

Hallintoelimet

Kipa 1011010101
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Uusi kirkkovaltuusto aloitti toimikautensa vuonna 2023. Järjestäytymiskokous pidettiin 29.1.2023.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkolaissa – ja järjestyksessä sekä kirkkoneuvoston ohjesäännössä määrättyistä tehtävistä. Kirkkoneuvoston puheenjohtajana toimii kirkkoherra. Kirkkoneuvosto pitää vuoden aikana noin kuusi kokousta ja kirkkovaltuusto noin kolme. Tarpeen mukaan kirkkoneuvosto asettaa työryhmiä oman toiminnan tukemiseen.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kirkkolaissa – ja kirkkojärjestyksessä sekä ohjesäännöissä määrättyt tehtävät on hoidettu asianmukaisesti. Kokousten esityslistat lähetettiin ajoissa luottamushenkilöille ja kokouksissa noudatettiin hyvän hallinnon periaatteita.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1011010101 - Hallintoelimet						
Toimintakulut (ulkoiset)	-23 510,00	-286,00	-23 796,00	-23 635,00	-161,00	99,3
Toimintakate 1	-23 510,00	-286,00	-23 796,00	-23 635,00	-161,00	99,3

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Kipa 1011050000

Vastuuhenkilöt talouspäällikkö ja toimistosihteeri

Vuoden 2023 alusta yhdistyi kirjanpidollisesti kirkkoherranvirasto ja taloushallinto yhdeksi työmuodoksi Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan. Uuden työmuodon nimi on talous-, henkilöstö-, ja yleishallinto.

Työmuoto sisältää kirkkoherranviraston, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon, työhyvinvoinnin, työterveyshuollon, tilintarkastuksen, sisäisen valvonnan ja seurakunnan muun toimistotyön tuotot ja kulut.

Työmuoto sisältää kaksi palvelupistettä: kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto

Kirkkoherranvirasto palvelee seurakuntalaisia maanantaisin ja keskiviikkoisin erilaisissa toimitusten ja tilojen aika-, paikka- ja työntekijävarauksissa sekä muissa palvelutilanteissa.

Kirkkoherranvirastossa hoidetaan seurakunnanhautausmaa-asiat esimerkiksi haudanhoitosopimusten tekeminen, asiakaspalvelu ja laskutus.

Kirkkoherranvirasto tekee työtään tärkeällä paikalla ja kohtaa ihmiset usein ensimmäisenä esimerkiksi hautajaisjärjestelyissä.

Kirkkoherranvirasto on keskeinen toimija myös työntekijöille välittäen tietoa ja palvelun toimitus ja tilaisuusvarauksissa sekä muissa arjen toiminnoissa.

Väestökirjanpidon ja virkatodistusten siirtyminen Oulun aluekeskusrekisteriin on vähentänyt asiakaskäyntien- ja yhteydenottojen määrää, joten aukioloaika on supistettu kahteen päivään viikossa. Hautausmaan tehtävät ovat lisääntyneet vuonna 2022 käyttöön otetun Prime hautaustoimi ohjelman päivittämisen vuoksi ja tietojen tallentamista hoidetaan tiistaisin, torstaisin ja perjantaisin.

Taloustoimisto hoitaa yhdessä KIPAn kanssa seurakunnan kirjanpidon, palkanlaskennan, matka- ja kululaskut, reskontrat, maksuliikenteen ja käyttöomaisuuskirjanpidon sekä henkilöstöhallintoon liittyvät tehtävät.

Taloustoimisto huolehtii seurakunnan talousarvion, toiminta- ja taloussuunnitelman sekä tilinpäätöksen valmistumisesta. Taloustoimiston tehtävänä on auttaa seurakunnan johtoa, luottamushenkilöitä ja työntekijöitä suunnittelemaan, ennakoimaan ja saavuttamaan toiminnalliset tavoitteensa talousnäkökohdat ja -ennusteet huomioon ottaen.

Taloustoimiston tarkoituksena on suunnitella, toteuttaa, johtaa ja kehittää seurakunnan taloushallinnon palveluita osana paikallisseurakunnan perustehtävää.

Simon seurakunta kuuluu Oulun hiippakunnan pohjoisosan it-yhteistyöalueeseen. It-yhteistyön kulut jaetaan seurakuntiin ja isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta. Taloustoimisto toimii it-yhteyshenkilönä Rovaniemen seurakuntaan.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

Kirkkoherranviraston tavoitteena on säilyttää hyvä ja monipuolinen palvelu.

Taloustoimiston tavoitteena on ohjata, opastaa ja perehdyttää työntekijöitämme ja luottamushenkilöitämme sekä kokonaiskirkon että paikallisseurakunnan taloushallintoon.

Meillä tehtävän seurakuntatyön tukeminen tuottamalla talous- ja henkilöstöhallinnon palveluja omille työmuodoille mahdollisimman hyvin ja ajantasaisesti sekä taloushallinnon kehittäminen.

Henkilöstön hyvinvoinnin, työterveyshuollon ja työskentelyolosuhteiden kehittäminen sekä koulutus uusiin digitaalisiin työympäristöihin.

Talous- ja henkilöstö- ja yleishallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kirkkoherranviraston palvelu hoidettiin hyvin ja monipuolisesti. Hautaus-toimen ohjelman tietojen tallentaminen saatiin hyvälle alulle ja työ jatkuu tulevana vuosina.
2. Taloustoimiston talous- ja henkilöstöhallinnon palvelu hoidettiin hyvin ja monipuolisesti.
3. Työhyvinvointipäivät pidettiin keväällä ja syksyllä. Lisäksi järjestettiin työyhteisön ja luottamushenkilöiden yhteinen jouluruokailu. TYKY-saldot jaettiin jokaiselle vakituiselle työntekijälle. Henkilöstö kävi koulutuksissa ja neuvottelupäivissä.
4. Kiinteistöstrategian luominen yhdessä työryhmän kanssa, johon kuuluivat Kolarin, Pellon, Hailuodon ja Utajärven seurakunnat on toiminut hyvin ja strategia valmistuu vuonna 2024.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1011050000 - Ta-He-&Yleishallinto						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00	2 596,07	-596,07	129,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-113 000,00	-4 105,00	-117 105,00	-108 792,57	-8 312,43	92,9
Toimintakate 1	-111 000,00	-4 105,00	-115 105,00	-106 196,50	-8 908,50	92,3

Kirkonkirjojenpito

Kipa 1011070000

Vastuhenkilö toimistos sihteeri

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterin-
pitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekis-
teriltä.

Väestökirjanpidosta huolehtiminen on siirtynyt Oulun aluekeskusrekisteriin
vuonna 2021.

Työmuodolle kirjataan aluekeskusrekistein laskuttama vuotuinen kuluerä.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yh- teensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1011070000 - Kir- konkirjojenpito						
Toimintakulut (ulkoiset)	-3 500,00		-3 500,00	-1 099,34	-2 400,66	31,4
Toimintakate 1	-3 500,00		-3 500,00	-1 099,34	-2 400,66	31,4

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 800,00		1 800,00	4 432,76	-2 632,76	246,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-287 040,00	-4 549,00	-291 589,00	-273 961,78	-17 627,22	94,0
Toimintakate 1	-285 240,00	-4 549,00	-289 789,00	-269 529,02	-20 259,98	93,0

Seurakunnallinen toiminta tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Jumalanpalveluselämä

Kipa 1012010000
Vastuhenkilö kirkkoherra

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

Järjestetään ja jatketaan simolaisten elämänrytmiin ja elinympäristöön sopivia toimintamuotoja, kuten esimerkiksi kalakirkkoa, eräkirkkoa, koululaiskirkkoja, kyläkirkkoja yms. mahdollisuuksien ja terveystoimintamateriaalien antamisen rajoitusten puitteissa. Uusina mahdollisuuksina nähdään villasukkakirkko, kansanlaulumessu, kauneimmat joululaulut messu sekä muut erityisjumalanpalvelukset. Paikallisten toimintamuotojen järjestäminen ja jatkaminen ovat osa Simon seurakunnan strategiaa ja painopistealueita "Ovet auki sanomalle ja kohtaamiselle".

Osallistetaan, kohdataan ja rohkaistaan seurakuntalaisia vapaaehtoistyöhön rohkaisemalla seurakuntalaisia palvelutehtäviin, jokaista omien lahjojensa mukaan osana Simon seurakunnan strategiaa ja sen painopistealuetta "Ovet auki sinulle".

Jumalanpalveluselämän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutumisen:

1. Jumalanpalveluksia suunnitellaan yhdessä moniammatillisessa yhteistyössä. Tavoite toteutui.
2. Erilaiset jumalanpalvelukset ja niiden toteuttaminen vapaaehtoisten kanssa. Tavoite toteutui osittain. Erilaisia jumalanpalveluksia järjestettiin, mutta vapaaehtoisten määrä on verrattain vähäinen.
3. Yhteistyötä tehtiin eri sektoreiden kanssa. Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012010000 - Jumalanpalveluselämä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-44 650,00	-708,00	-45 358,00	-41 249,41	-4 108,59	90,9
Toimintakate 1	-44 650,00	-708,00	-45 358,00	-41 249,41	-4 108,59	90,9

Hautaan siunaaminen

Kipa 1012020000
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Tehtäväalueeseen sisältyy hautajaisjärjestelyistä sopiminen, toimituskeskustelu omaisten kanssa. Hautaan siunaamisen arvokas työn hoitaminen ja omaisten kohtaaminen surun keskellä. Työntekijöinä palvelemme seurakuntalaisia heidän elämänsä keskellä. Seurakuntalaiset kohdataan kiireettömästi.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

Omaisten kanssa käydään aina henkilökohtainen siunauskeskustelu, jossa keskustellaan siunauksen kulusta, musiikista sekä vainajasta. Heidät kohdataan joko kotona, seurakunnan toimipisteessä tai muualla sovitussa paikassa.

Omaisten toiveita ja pyyntöjä kuunnellaan ja toteutetaan mahdollisuuksien mukaan. Tärkeänä korostuksena on kohdata ja olla läsnä surussa ja ikävässä. Kohtaamme ihmiset heidän elämänrytmissään tukien, turvaten ja kantaen. Jokainen kohtaaminen ja siunaaminen tulee hoitaa sille kuuluvalla arvokkuudella.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Hautajaisjärjestelyjen sopiminen, kiireetön kohtaaminen. Tavoite toteutui.
2. Arvokas siunaaminen, kohtaaminen sekä elämänpiirin huomioiminen. Tavoite toteutui.
3. Jumalan sanalla hoitava, kunnioittava kohtaaminen. Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012020000 - Hautaan siunaaminen						
Toimintakulut (ulkoiset)	-30 690,00	-617,00	-31 307,00	-29 238,69	-2 068,31	93,4
Toimintakate 1	-30 690,00	-617,00	-31 307,00	-29 238,69	-2 068,31	93,4

Muut kirkolliset toimitukset

Kipa 1012030000

Vastuuhenkilö kirkkoherra

Muilla kirkollisilla toimituksilla tarkoitetaan ihmisen elämänpiiriin liittyviä toimituksia, kuten kaste ja avioliittoon vihkiminen/siunaaminen, konfirmaatiota sekä kodin siunausta ja muita rukoushetkiä. Kohdataan ja kuunnellaan seurakuntalaisten pyyntöjä ja toiveita. Tuodaan kirkon sanaa Kolmiyhteisestä Jumalasta arjen ja juhlan keskelle ymmärrettävästi ja ihmisläheisesti.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Viedään kastekoteihin kastekynttilä ja lasten Raamattu.
- Järjestetään yksi tai useampi konfirmaatiomessu tulevan vuoden rippikoulu-ryhmälle. Järjestämme myös yksityisrippikouluja
- Järjestetään vihkiparien kanssa vihkiharjoitukset, jonka yhteydessä käydään toimituskeskustelu.
- Lahjoitetaan seurakunnan jäsenille vihkiraamattu.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Käytännön järjestelyt ja toimituskeskustelut, suunnitellaan tarpeiden mukainen toimitus. Tavoite toteutui.
2. Kastekynttilä ja lahja, Vihkiraamattu. Tavoite toteutui.
3. Kolmiyhteisen Jumalan siunaus ja pyhän kohtaaminen arjessa sekä seurakunnan toimintaan kutsuminen. Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012030000 - Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 300,00	-335,00	-17 635,00	-14 349,00	-3 286,00	81,4
Toimintakate 1	-17 300,00	-335,00	-17 635,00	-14 349,00	-3 286,00	81,4

Tiedotus ja viestintä

Kipa 1012100000
Vastuhenkilö kirkkoherra

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Simon seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. Se merkitsee vuorovaikutuksellista viestintää, toista arvostaen ja kunnioittaen. Viestintäkanavia on useita ja niitä tulee hyödyntää monipuolisessa ja laajassa viestinnässä, jotta se tavoittaa mahdollisimman paljon. Viestintä on sanatonta ja sanallista. Otamme huomioon viestinnässä sen laaja-alaisuuden ja toimimme viestinnän avointen periaatteiden mukaisesti.

Talousarvion asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Seurakunnan ilmoitukset julkaistaan yhteistyössä kunnan kanssa Simolainen - tiedotteessa.
- Kukin työala vastaa itse internet-sivujen kautta tapahtuvasta tiedottamisestaan.
- Jumalanpalveluksia, kuvia ja juttuja seurakunnan tapahtumista julkaistaan seurakunnan facebook-sivulla sekä Instagramissa.
- Jumalanpalvelusten striimaus osittain, silloin kun se on mahdollista (pääasiassa striimaus tapahtuu seurakuntakeskuksella olevissa jumalanpalveluksissa)

Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutumisen:

1. Kotisivujen käytettävyyttä kehitetään, jotta ne aiempaa paremmin vastaisivat saavutettavuusvaatimuksia. Kotisivujen ajantasaisuus. Tavoite toteutui.
2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku. Tavoite toteutui osittain. Informaatio ei aina tavoittanut vastaanottajaa.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012100000 - Tiedotus ja viestintä						
Toimintakulut (ulkoiset)	-16 700,00	-215,00	-16 915,00	-15 892,54	-1 022,46	94,0
Toimintakate 1	-16 700,00	-215,00	-16 915,00	-15 892,54	-1 022,46	94,0

Musiikki

Kipa 1012200000
Vastuuhenkilö kanttori

Tehtäväalueeseen sisältyy Jumalanpalveluksien suunnittelu ja toteutus. Virret ja muu musiikillinen osa jumalanpalveluksia. Seurakunnan kasuaalitoimituksien musiikki, hautaus ja vihkiminen. Kuorotoiminta, kehittää kuoro toimintaa ja säännöllistä osallistumista seurakunnan toimintaan. Hartauksien ja muiden ryhmien musiikista vastaaminen. Rippikoulun musiikki opetus ja hengellinen kasvatus. Seurakunnan soittimien kunnosta ja säännöllisestä huollosta vastaaminen ja huolehtiminen.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Tuoda jumalanpalveluksiin monipuolista musiikkia, joka rikastuttaa seurakunnan musiikkielämää.
- Luoda yhteistyötä naapuriseurakuntien välillä järjestämällä yhdessä erilaisia musiikkitapahtumia ja konsertteja.
- Rohkaista ihmisiä tulemaan mukaan seurakunnan toimintaan tarjoamalla erilaisia musiikillisia mahdollisuuksia osallistua esim. laulukerho.
- Pitää yllä intoa kuorotoiminnassa, jotta se pysyy hengissä.
- Tuoda hengellistä musiikkia laitoksiin.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Toteutettu jumalanpalvelukset musiikillisesti rikkaampina. Psalmi laulettuina, tekstien välissä musiikit pyhän aiheeseen linkittyen toteutui.
2. Toteutettu naapuriseurakuntien kanttoreiden kanssa yhteiskonsertteja.
3. Toteutettu mahdollisuus tulla mukaan seurakunnan musiikki-toimintaan erilaisten musiikkikerhojen kautta sekä seurakuntalaisten esiintyminen yhteisissä tilaisuuksissa.
4. Antaa kuorolle sopivasti musiikillisia haasteita ja pitää näin yllä osallistumisen mielenkiintoa ja sopivasti esiintymisiä vuoden aikana toteutui.
5. Tuoda laitoksiin ja muihin vierailun paikkoihin hengellistä musiikkia ja tuttuja virsiä toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012200000 - Musiikki						
Toimintakulut (ulkoiset)	-12 340,00	-175,00	-12 515,00	-11 827,66	-687,34	94,5
Toimintakate 1	-12 340,00	-175,00	-12 515,00	-11 827,66	-687,34	94,5

Rippikoulu

Kipa 1012350000
vastuuhenkilö nuorisotyönhoaja

Rippikoulun tehtävänä on auttaa nuorta elämään ja ymmärtämään sitä uskon todellisuutta, johon hän on pyhässä kasteessa tullut osalliseksi. Rippikoulussa pyritään tukemaan nuoren kristityn identiteettiä ja tekemään kotiseurakunta; sen toiminta ja työntekijät tutuiksi.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Lähijakson toteuttaminen uudella tavalla
- Suuri ihme 2017 rippikoulusuunnitelmaan nojautuminen
- 2022-2023 yhteensä n. 27 rippikoululaista.
- Järjestetään tarvittaessa yksityis-/aikuisrippikoulua.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Rippikoulua järjestettiin 2022-2023 yhteensä n. 29 nuorelle.
- Leirijakso toteutettiin päiväleirimuotoisena heinä-elokuun taitteessa.
- Konfirmaatio järjestettiin Aseman seurakuntakeskuksessa 6.8.2023.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012350000 - Rippikoulu						
Toimintatuotot (ulkoiset)	600,00		600,00	641,05	-41,05	106,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-39 690,00	-567,00	-40 257,00	-38 539,89	-1 717,11	95,7
Toimintakate 1	-39 090,00	-567,00	-39 657,00	-37 898,84	-1 758,16	95,6

Nuorisotyö

Kipa 1012360000

vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

Vuoden 2023 alusta yhdistyy kirjanpidollisesti nuorisotyö, muu lapsi ja nuorisotyö ja varhaisnuorisotyö yhdeksi työmuodoksi Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan. Uuden työmuodon nimi on nuorisotyö.

Seurakunnan nuorisotyön tehtävänä on tukea kotien kristillistä kasvatustyötä. Tehtävänä on auttaa lapsia ja nuoria uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan ja jäsentämään tämä usko oman elämän kokonaisuuteen. Tavoitteena lasten ja nuorten kohtaaminen sekä positiivisen seurakuntakuvan antaminen.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Pikkuväen Seurakuntavarttien järjestäminen varhaiskasvatuksen yksiköissä
- Kouluun lähtevien siunaaminen –tilaisuuden järjestäminen yhteistyössä päiväkotien kanssa
- Toivon kahvila – Lapsiperheiden avoin kohtaamispaikka. Perhekeskustoiminnan kehittäminen ja järjestäminen yhdessä kunnan ja muiden toimijoiden kanssa
- Yhteistyön kehittäminen päivähoitoyksiköiden ja neuvolapalveluiden kanssa esim. vauvan päivän/kastepuu/perhekeskustoiminta
- Alakouluikäisille suunnatun kerhotoiminnan kehittäminen
- Alakouluikäisille suunnattujen päiväleirien järjestäminen kesällä
- Yö kirkossa –tapahtuma ja 10v. täyttävälle synttärijumalanpalvelus
- Pyhäinpäivä –tapahtuma
- Nuotiotarinoita –tapahtuma
- Kunnan kanssa yhteistyössä järjestettävät retket (Powerpark, Iso-Syöte, Martimonaapa)
- Isois- ja kerhonohtajakoulutuksen järjestäminen
- Yökahvilatoimintaan osallistuminen yhdessä muiden järjestäjien kanssa.
- Välituntipäivystys yläkoululla yhdessä muiden toimijoiden kanssa
- Osallistuminen paikalliseen/valtakunnalliseen nuorisotapahtumaan; Oulugospel / Pikifest
- Rovastikunnan ja kunnan kanssa yhteistyössä järjestettävät tilaisuudet/päiväretket/tapahtumat/koulutukset

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Pikkuväen Seurakuntavarttien järjestettiin varhaiskasvatuksen yksiköissä
- Kouluun lähtevien siunaaminen –tilaisuus järjestettiin yhteistyössä päiväkotien kanssa

- Toivon kahvila – Lapsiperheiden avointa kohtaamispaikkaatoimintaa järjestettiin ja perhekeskustoimintaa kehitettiin yhdessä kunnan ja muiden toimijoiden kanssa
- Varhaisnuorille järjestettiin Yö kirkossa –tapahtuma
- Alakouluikäisille suunnatut Pyhäinpäivä – ja nuotiotarinoita tapahtumat järjestettiin
- Kunnan kanssa yhteistyössä järjestettiin retki Power Parkkiin
- Isois- ja kerhonohjaajakoulutusta järjestettiin
- Yökahvilatoiminnan järjestämiseen osallistuttiin yhdessä muiden toimijoiden kanssa.
- Seurakunta oli mukana tukemassa KUUMAA –keikkojen järjestämistä simolaisille lapsille ja nuorille

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012360000 - Nuorisotyö						
Toimintakulut (ulkoiset)	-37 550,00	-668,00	-38 218,00	-38 162,55	-55,45	99,9
Toimintakate 1	-37 550,00	-668,00	-38 218,00	-38 162,55	-55,45	99,9

Diakonia

Kipa 1012410000
vastuuhenkilö diakonian viranhaltija

Diakoniatyö on hädässä olevien ihmisten auttamista ja se kuuluu evankelisluterilaisessa kirkossa jokaiselle seurakuntalaiselle. Diakoniatyön tavoitteena on auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja jotka eivät saa apua muualta.

Simon seurakunnassa me huolehdimme heikoimmista ja kannamme osaltamme alueellista sekä maailmanlaajuista vastuuta.

- Huolehdimme elämän kriiseissä olevista ja ikääntyvistä sekä yksinäisyyteen ja köyhyyteen eri tavoin syrjäytyneistä.
- Autamme ja tuemme niitä, joiden avuntarve on suurin tai jotka muuten eivät saa riittävästi apua.
- Huomioimme heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvammaiset, päihdeongelmaiset, syrjäytyneet).
- Teemme yhteistyötä muiden auttajatahojen kanssa.
- Rohkaisemme vapaaehtoistyöhön järjestämällä koulutuksen ja kutsuamalla siihen uusia vapaaehtoisia.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Kohtaamme elämän kriiseissä olevia yksinäisyyteen ja köyhyyteen eri tavoin joutuneita lähimmäisiä.
- Huomioimme heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvammaiset, päihdeongelmaiset, syrjäytyneet). Osallistumme Lapin seurakuntien Kehitysvammaistyön järjestämään erityisriippikouluun ja eri leireille sekä Rovastikunnallisiin retkiin ja toimintaan, joita järjestetään muille ryhmille esim. päihdeongelmaiset.
- Jaamme kaupan lahjoittamaa ylijäämäruokaa ja muita avustuksia sekä järjestämme vähävaraisten ruokailuja.
- Kohtaamme ihmisiä kotikäynneillä, vastaanotolla, laitoksissa, puhelimesta ja erilaisissa tilaisuuksissa: kerhot, ruokailut, syntymäpäivä- ja joulujuhlat. Järjestämme sururyhmiä.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Diakoniatyössä on kohdattu, autettu ja tuettu eri elämän kriiseissä ja tilanteissa olevia henkilöitä.
- Annettu apu on ollut kohtaamisia, keskusteluja ja kotikäyntejä.
- Erityisryhmille on järjestetty erilaisia toimintoja.
- Ylijäämä ruokaa on jaettu viikoittain.
- Ihmisiä on kohdattu kotikäynneillä, vastaanotolla, laitoksissa, puhelimesta ja erilaisissa tilaisuuksissa.
- Sururyhmä ei toteutunut.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012410000 - Diakonia						
Toimintatuotot (ulkoiset)	1 200,00		1 200,00	1 754,55	-554,55	146,2
Toimintakulut (ulkoiset)	-46 500,00	-687,00	-47 187,00	-44 216,96	-2 970,04	93,7
Toimintakate 1	-45 300,00	-687,00	-45 987,00	-42 462,41	-3 524,59	92,3

Lähetystyo

Kipa 1012600000

vastuuhenkilö diakonian viranhaltija

”Julistakaa evankeliumi kaikille luoduille” on Jeesuksen antama tehtävä. Tehtävän toteuttamiseksi Kristuksen kirkko tekee lähetystyötä. Simon seurakunta osallistuu omalla panoksellaan maailman laajuiseen kirkon tehtävään tekemällä lähetystyötä ja tukemalla eri lähettien työtä maailmalla.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Järjestämme lähettivierailuja, lähetyspiirin, retkiä, myyjäisiä ja talkoita sekä osallistutaan rippikouluopetukseen sekä Rovastikunnalliseen toimintaan.
- Kerätään vapaaehtoisia varoja arpajaisten, kahvimaksujen ja myyjäisten avulla.
- Päätetään lähettisopimuksista ja maksuista tasapuolisesti eri lähetysjärjestöjen kesken.
- Järjestetään Kauneimmat joululaulut yhdessä eri kuorojen ja ryhmien kanssa. Levitämme tietoutta lähetystyöstä Kauneimmat joululaulut tilaisuuksissa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:
Vuoden 2023 toiminnalliset tavoitteet on saavutettu osittain.

- Lähetyspiiri on kokoontunut säännöllisesti. Tehtiin retki Hiippakunnan Lähetysjuhille. Järjestettiin Hautausmaapäivään kahvinmyynti ja Vappumyyjäiset. Osallistuttiin rippikouluopetukseen ja Rovastikunnalliseen toimintaan.
- Kerätty vapaaehtoisia varoja.
- Päätettiin lähettisopimuksista ja maksuista tasapuolisesti eri lähetysjärjestöjen kanssa.
- Järjestettiin Kauneimmat joululaulut.

Suomen Lähetysseura, Hanna Londo, Tansania, 2200,00 €/vuosi.

Suomen evankeliumiyhdistys, Helene ja Joonas Toivanen, Myamari, 2200,00 €/vuosi.

Yhden uuden lähettisopimuksen solmiminen vuoden 2023 aikana, 2200,00 €/vuosi.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012600000 Lähetys						
Toimintatuotot (ulkoiset)				180,00	-180,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-17 420,00	-196,00	-17 616,00	-14 975,58	-2 640,42	85,0
Toimintakate 1	-17 420,00	-196,00	-17 616,00	-14 795,58	-2 820,42	84,0

Muu seurakuntatyö

Kipa 1012900000
vastuhenkilö kirkkoherra

Muu seurakuntatyö on se osa kirkon missiota ja evankeliumin julistamista, mikä ei kuulu muiden työalojen vastuulle. Simon seurakunnan strategian mukaisesti Simon seurakunnan hengellinen elämä on monipuolista ja vastaa ihmisten tarpeisiin. Puhumme Jumalasta, Jeesuksesta ja Pyhästä Hengestä rohkeasti ja ymmärrettävästi kaikkialla.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Järjestetään hartauksia, seuroja ja muita hengellisiä tilaisuuksia.
- Sairaalapappi yhteistyössä Kemin, Keminmaan, Tervolan, Tornion ja Ylitornion kanssa,
"isäntäseurakuntana" toimii Kemi.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. järjestetään hartauksia, seuroja ja muita hengellisiä tilaisuuksia moniammatillisesti. Tavoite toteutui.
2. Tilaisuuksien yhteinen suunnittelu ja hyödynnetään työntekijöiden osaamista. Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1012900000 - Muu seurakuntatyö						
Toimintakulut (ulkoiset)	-24 200,00	-381,00	-24 581,00	-23 908,68	-672,32	97,3
Toimintakate 1	-24 200,00	-381,00	-24 581,00	-23 908,68	-672,32	97,3

Hautausstoimi

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yh- teensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
4 - Hautausstoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	24 000,00		24 000,00	22 694,45	1 305,55	94,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-90 950,00	-691,00	-91 641,00	-72 385,89	-19 255,11	79,0
Toimintakate 1	-66 950,00	-691,00	-67 641,00	-49 691,44	-17 949,56	73,5
Poistot ja arvon- alentumiset	-8 600,00		-8 600,00	-8 583,12	-16,88	99,8
Työalakatte (ul- koiset ja sisäiset)	-75 550,00	-691,00	-76 241,00	-58 274,56	-17 966,44	76,4

Simon seurakunnalla on hautausmaa Simoniemessä Kirkkotarhantiellä ja kirkkotarhassa sankarihaudat sekä vanha hautausmaa, joka ei enää ole käytössä.

Hautausmaakiinteistö

Kipa 1014030000

Vastuuhenkilö seurakuntamestari

Hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävä.

Hautatoimen rekisterin pitäminen on seurakunnan lakisääteinen tehtävä ja on osa seurakunnan hautatoimen ydintehtävää. Osa rekisteristä on tallennettuna erillisiin manuaalisiin hautakirjoihin ja osa Kirjuri-järjestelmään. Kuitenkin osa rekisteritiedoista on paperidokumenttina, osa verkkolevyillä tallennettuna, mutta tieto on täysin hallitsematonta. Hautatoimenjärjestelmän puuttuminen on yksi seurakunnan riskeistä. Tilikaudella 2022 on seurakuntaamme hankittu Prime hautatoimen ohjelma.

Toimistosihteerin aloittanut tietojen tallentamisen uuteen ohjelmaan, työ jatkuu tulevina vuosina. Ohjelman täysimääräinen käyttöönotto vie arviolta kolme - neljä vuotta.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Päättävänä on omaisten viihtyvyys ja hiljentymismahdollisuus haudalla.
- Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle.
- Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä.

- Hautausmaan jätehuollon kehittäminen ja kierrätyksen tehostaminen.
- Hautausmaan uurnalehdon kunnostaminen.
- Hautatoimen ohjelmiston käytön koulutus ja tietojen tallentaminen.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Pää tavoitteena on omaisten viihtyvyys ja hiljentymismahdollisuus haudalla.
Tavoite toteutui. Hautausmaan yleisilme oli siisti ja mahdollisesti vierailijoille arvokkaan ja viihtyisän tunnelman.
- Tavoitteena hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle.
Tavoite toteutui. Omaisten palaute on ollut pääasiassa positiivista, vaikka toteuttaminen oli haasteellista ilmasto-olosuhteista, kuivan kauden aikana.
- Tavoitteena hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä.
Tavoite toteutui. Oma henkilöstö piti hautausmaan kauniina ja heinäkasperveja poistettiin ulkopuolisen urakoitsijan toimesta. Turvallisen työympäristön haasteena on kallistuneet hautakivet, joihin laitettiin huomautuskylttejä omaisille.
- Tavoitteena hautausmaan jätehuollon kehittäminen ja kierrätyksen tehostaminen.
Tavoite ei toteutunut. Haudoilla vierailevat omaiset eivät aina osaa kierrättää syntyvää roskaa oikein. Säilytysastioita on liikaa ja ripoteltu pitkin hautausmaata, joka antaa epäsiistin yleiskuvan. Jätehuollon kehittäminen jatkuu tulevina vuosina.
- Tavoitteena uurnalehdon kunnostaminen.
Tavoite toteutui myöhään syksyllä. Uusi hautakivi asennettiin paikalleen mutta ympäristön istutukset jäivät osin tulevaan kesään.
- Hautatoimen ohjelmiston käytön koulutus ja tietojen tallentaminen.
Tavoite toteutui ja tietojen tallentaminen jatkuu tulevina vuosina.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1014030000 Hautausmaakiinteistö						
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 000,00		11 000,00	8 594,45	2 405,55	78,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-52 450,00	-445,00	-52 895,00	-33 638,23	-19 256,77	63,6
Toimintakate 1	-41 450,00	-445,00	-41 895,00	-25 043,78	-16 851,22	59,8
Poistot ja arvonalentumiset	-8 600,00		-8 600,00	-8 583,12	-16,88	99,8
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-50 050,00	-445,00	-50 495,00	-33 626,90	-16 868,10	66,6

Varsinainen hautausiomi

Kipa 1014040000

Vastuuhenkilö seurakuntamestari

Hoitaa hautausiomea kirkkolain ja -järjestyksen sekä hautausiomin ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti. Vainajan säilyttäminen, siunaustilaisuuden järjestäminen sekä varsinaiseen hautaamiseen liittyvät mm. haudan avaus, peittäminen ja omaisten opastus.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Hoitaa hautapaikan osoittaminen, kaivaminen, hautajaistilaisuus, haudan peitto ja hautakirjanpito laadukkaasti.
- Tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestämistä varten.
- Haudankaivuu ja -peitto järjestetään ostopalveluna.

Tehtävälueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena hoitaa hautapaikan osoittaminen, kaivaminen, hautajaistilaisuus, haudan peitto ja hautakirjanpito laadukkaasti. Haudankaivuu ja -peitto järjestetään ostopalveluna.

Tavoite toteutui. Haudankaivuu ostettiin Tmi Esko Hepolalta. Hautakirjanpito on tallennettu uuteen järjestelmään kaikista toimintavuoden aikana haudatuista. Hautaukset järjestettiin laadukkaasti. Talvella haasteena on hautapaikkojen runsaslumisuus ja routatilanne mutta kaikki hautaukset hoidettiin sovitusti.

- Tavoitteena tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestämistä varten.
Tavoite toteutui.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1014040000 - Varsinainen hautausiomi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 000,00		13 000,00	14 100,00	-1 100,00	108,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-38 500,00	-246,00	-38 746,00	-38 747,66	1,66	100,0
Toimintakate 1	-25 500,00	-246,00	-25 746,00	-24 647,66	-1 098,34	95,7

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	13 535,00		13 535,00	11 110,55	2 424,45	82,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-139 640,00	-4 969,00	-144 609,00	-131 959,66	-12 649,34	91,3
Toimintakate 1	-126 105,00	-4 969,00	-131 074,00	-120 849,11	-10 224,89	92,2
Poistot ja arvonalentumiset	-73 930,00		-73 930,00	-74 163,89	233,89	100,3
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-200 035,00	-4 969,00	-205 004,00	-195 013,00	-9 991,00	95,1

Simon seurakunnan kiinteistötoimeen kuuluvat kirkko, kellotapuli ja kirkkotarhan muut rakennukset, hautausmaan rakennukset, seurakuntakeskus, seurakuntatalo, Montajan leirikeskuksen rakennukset ja maa- ja metsäkiinteistöt. Kulttuurihistoriallisiksi rakennuksiksi Simossa luetaan kirkko ja kellotapuli.

Seurakunnalla on sopimus Kokkolan Energia Oy:n kanssa sähkön toimituksesta 31.12.2023 asti. Myyntienergian hinta on 3,54 snt/kWh, alv 0%, perusmaksu 0,00 €. Lämmitysmuotona kirkossa maalämpö, seurakuntakeskuksessa kaukolämpö, muut rakennukset sähkö ja Montajan leirikeskuksessa puu.

Kirkko

Kellotapuli

Kipa 1015020000

Kipa 1015030000

Vastuuhenkilö talouspäällikkö

Kirkko palvelee jumalanpalvelusten, musiikkilaisuuksien ja perhejuhlien järjestämisaikana.

Kirkko ja kellotapuli ovat suojeltuja rakennuksia. Kulttuurihistorialliset arvot on huomioitava kaikissa rakennuksiin kohdistuvissa toimenpiteissä.

Kirkon sakastissa korjattiin vesivahingon aiheuttama rakenne. Sakastin lattia uusittiin täysin ja alapohja puhdistettiin. Samassa yhteydessä wc-tila ja koirahuone uusittiin täysin vanhaa perinnettä kunnioittaen. Kirkko pidettiin suljettuna remontin ajan kesä- elokuussa.

Kirkon kellotapulien puoleinen päätyikkuna uusittiin ja sen alapuolella oleva paanurivi myös.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Toiminnan tavoitteena luoda viihtyisä ja toimiva tila jumalanpalveluksia, kirkollisia toimituksia ja henkilökohtaista hiljentymistä varten.
- Kirkon päätyikkunan korjaus.
- Kirkkotarhantien suunnitelman aloittaminen, merenpuolen tien levennys kaksikaistaiseksi.
- Kellojensoiton automatisointi.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Toiminnan tavoitteena luoda viihtyisä ja toimiva tila jumalanpalveluksia, kirkollisia toimituksia ja henkilökohtaista hiljentymistä varten.
Tavoite toteutui. Tila on toimiva ja viihtyisä järjestettävillä toimituksilla ja henkilökohtaiselle hiljentymiselle.
- Tavoitteena kirkon päätyikkunan korjaus.
Tavoite toteutui. Päätyikkunan uusittiin samoin alla oleva paanurivi.
- Tavoitteena Kirkkotarhantien suunnitelman aloittaminen, merenpuolen tien levennys kaksikaistaiseksi.
Tavoite ei toteutunut. Työaikaresurssit eivät riittäneet.
- Tavoitteena kellojensoiton automatisointi.
Tavoite ei toteutunut. Kellotapulien avautuvia luokkuja korjattiin mutta kellojensoiton automatisointia ei hankittu.

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yh- teensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015020000 - Kirkko						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 000,00		2 000,00		2 000,00	0,0
Toimintakulut (ulkoiset)	-53 050,00	-3 727,00	-56 777,00	-51 350,09	-5 426,91	90,4
Toimintakate 1	-51 050,00	-3 727,00	-54 777,00	-51 350,09	-3 426,91	93,7
Poistot ja arvon- alentumiset	-16 670,00		-16 670,00	-16 959,62	289,62	101,7
Työälakate (ul- koiset ja sisäiset)	-67 720,00	-3 727,00	-71 447,00	-68 309,71	-3 137,29	95,6

	TA kuluva	TA muu- tokset	TA yh- teensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015030000 - Kellotapulit						
Toimintakulut (ulkoiset)	-5 400,00		-5 400,00	-1 033,28	-4 366,72	19,1
Toimintakate 1	-5 400,00		-5 400,00	-1 033,28	-4 366,72	19,1

Seurakuntakeskus

Kipa 1015060000
Vastuuhenkilö talouspäällikkö

Seurakuntakeskus sijaitsee osoitteessa Simontie 6 Asemakylällä. Talo palvelee seurakunnan jumalanpalvelusten, omien kerhojen ja tilaisuuksien pitopaikana. Myös ulkopuoliset voivat vuokrata tiloja perhejuhlien ja muiden tilaisuuksien pitopaikaksi. Seurakuntakeskuksessa on myös kirkkoherranvirasto ja työntekijöiden toimistotilat.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Tavoitteena kirkon tavoitteiden mukainen kokoontumistila, viihtyisä, asiakasystävällinen ja asianmukaisin varustuksin toimiva tila.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena kirkon tavoitteiden mukainen kokoontumistila, viihtyisä, asiakasystävällinen ja asianmukaisin varustuksin toimiva tila.

Tavoite toteutui. Tila on toimiva ja vastaa sille osoitettuja odotuksia.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015060000 Seurakuntakeskus						
Toimintatuotot (ulkoiset)	2 500,00		2 500,00	2 458,06	41,94	98,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-60 050,00	-1 159,00	-61 209,00	-61 119,82	-89,18	99,9
Toimintakate 1	-57 550,00	-1 159,00	-58 709,00	-58 661,76	-47,24	99,9
Poistot ja arvonalentumiset	-49 600,00		-49 600,00	-49 528,12	-71,88	99,9
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-107 150,00	-1 159,00	-108 309,00	-108 189,88	-119,12	99,9

Seurakuntatalo SimoniemiKipa 1015060001
Vastuhenkilö talouspäällikkö

Seurakuntatalo sijaitsee Simoniemessä, Kirkkotie 67. Ulkopuoliset voivat vuokrata tiloja perhejuhlien ja muiden tilaisuuksien pitopaikaksi.

Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Tavoitteena kirkon tavoitteiden mukainen kokoontumistila, viihtyisä, asiakasystävällinen ja asianmukaisin varustuksin toimiva tila.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena kirkon tavoitteiden mukainen kokoontumistila, viihtyisä, asiakasystävällinen ja asianmukaisin varustuksin toimiva tila. Tavoite toteutui. Tila on toimiva ja vastaa sille osoitettuja odotuksia.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015060001 Seurakuntatalo						
Toimintatuotot (ulkoiset)	4 000,00		4 000,00	4 996,78	-996,78	124,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-15 750,00	-83,00	-15 833,00	-13 607,86	-2 225,14	85,9
Toimintakate 1	-11 750,00	-83,00	-11 833,00	-8 611,08	-3 221,92	72,8
Poistot ja arvonalentumiset	-7 400,00		-7 400,00	-7 416,91	16,91	100,2
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-19 150,00	-83,00	-19 233,00	-16 027,99	-3 205,01	83,3

Leirikeskus

Kipa 1015080000
Vastuhenkilö talouspäällikkö

Leirikeskus sijaitsee Montajan saarella Simon edustalla. Päärakennus on entinen pappilan renkitupa, joka on siirretty vuonna 1975 Montajalle. Leirikeskus ei vastaa nykyisiä leirikeskukselle asetettavia vaatimuksia nykytilassaan.

Talousarvion asetetut toiminnalliset tavoitteet

- Tavoitteita ei asetettu.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015080000 Leirikeskus						
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 440,00		-2 440,00	-2 507,83	67,83	102,8
Toimintakate 1	-2 440,00		-2 440,00	-2 507,83	67,83	102,8
Poistot ja arvonalentumiset	-260,00		-260,00	-259,24	-0,76	99,7
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-2 700,00		-2 700,00	-2 767,07	67,07	102,5

Talousarvion määrärahan ylitys johtui kohonneesta kiinteistöverosta ja vakuutusmaksusta.

Maa- ja metsätalous

Kipa 1015100000

Vastuhenkilö talouspäällikkö

Seurakunnan metsätaloussuunnitelma on laadittu vuosille 2021 – 2030. Metsätaloussuunnitelmassa on kartoitettu seurakunnan maa-alueet. Siinä on esitetty kunkin metsäkuvion perustiedot ja ehdotetut toimenpiteet.

Metsätaloussuunnitelmassa vuosille 2021 - 2030

Metsämaa	182,7 ha
Kitumaa	9,6 ha
Joutomaa	2,4 ha
Maatalousmaa	2,2 ha
Kaikkiaan	196,9 ha

Ely-keskus on vuonna 2013 hyväksynyt Metso kohteeksi n. 60,5 hehtaaria ja maksanut kertakorvauksena 124.950 € seurakunnalle. Metso kohteet sijaitsevat Montajan ja Tiurasen saarella sekä mantereella Kantolanharjun Isosuon alueella.

Tavoitteet talousarviovuodelle

- Tavoitteena on tuottaa varoja seurakunnan toimintaan hoitamalla metsiä metsätaloussuunnitelman mukaan.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena on tuottaa varoja seurakunnan toimintaan hoitamalla metsiä metsätaloussuunnitelman mukaan.

Tavoite toteutui. Metsätaloussuunnitelmassa ei kohdistunut toimenpiteitä tälle vuodelle. Tuotot kohdistuivat hautausmaalla kaadettuihin puihin, yhteensä kuitupuuta myytiin 5,5 m³.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma 2023	Yli-Ali	T-%
1015100000 Maa- ja metsätalous						
Toimintatuotot (ulkoiset)	5 035,00		5 035,00	3 655,71	1 379,29	72,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 950,00		-2 950,00	-2 340,78	-609,22	79,3
Toimintakate 1	2 085,00		2 085,00	1 314,93	770,07	63,1
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	2 085,00		2 085,00	1 314,93	770,07	63,1

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	111 572,91	41 335,00		41 335,00	40 833,83	501,17	98,8
Korvaukset	0,00				216,00	-216,00	
Myyntituotot	143,00				13,00	-13,00	
Maksutuotot	24 086,05	25 800,00		25 800,00	24 878,55	921,45	96,4
Vuokratuotot	7 042,57	8 535,00		8 535,00	7 489,34	1 045,66	87,7
Metsätalouden tuotot	77 222,41	5 000,00		5 000,00	2 017,50	2 982,50	40,4
Kolehdit, keräykset ja lahjoitus- varat	681,55				2 019,66	-2 019,66	
Tuet ja avustukset	1 816,79	2 000,00		2 000,00	2 581,07	-581,07	129,1
Muut toimintatuotot	580,54				1 618,71	-1 618,71	
Toimintakulut	-613 051,11	-657 640,00	-14 600,00	-672 240,00	-611 834,24	-60 405,76	91,0
Henkilöstökulut	-329 787,24	-375 100,00	-7 600,00	-382 700,00	-353 235,86	-29 464,14	92,3
Palvelujen ostot	-195 188,00	-183 690,00	-4 000,00	-187 690,00	-168 323,07	-19 366,93	89,7
Vuokrakulut	-5 446,96	-6 560,00		-6 560,00	-5 055,56	-1 504,44	77,1
Aineet ja tarvikkeet	-59 745,62	-75 350,00	-3 000,00	-78 350,00	-68 005,51	-10 344,49	86,8
Annetut avustukset	-10 041,72	-9 700,00		-9 700,00	-8 991,26	-708,74	92,7
Muut toimintakulut	-12 841,57	-7 240,00		-7 240,00	-8 222,98	982,98	113,6
TOIMINTAKATE	-501 478,20	-616 305,00	-14 600,00	-630 905,00	-571 000,41	-59 904,59	90,5
Kirkollisverotulot	579 115,69	625 000,00		625 000,00	655 159,66	-30 159,66	104,8
Valtionrahoitus	58 380,00	58 000,00		58 000,00	58 875,00	-875,00	101,5
Verotuskulut	-8 257,07	-8 800,00		-8 800,00	-8 092,31	-707,69	92,0
Kirkon rahastomaksut	-51 766,02	-51 700,00		-51 700,00	-52 446,00	746,00	101,4
Rahoitustuotot ja -kulut	2 508,85	2 550,00		2 550,00	3 687,28	-1 137,28	144,6
Korkotuotot	131,12				1 392,04	-1 392,04	
Muut rahoitustuotot	2 474,25	2 600,00		2 600,00	2 309,40	290,60	88,8
Korkokulut	-70,42	-50,00		-50,00	-14,16	-35,84	28,3
Muut rahoituskulut	-26,10						
VUOSIKATE	78 503,25	8 745,00	-14 600,00	-5 855,00	86 183,22	-92 038,22	-1 472,0
Poistot ja arvonalentumiset	-83 170,90	-82 530,00		-82 530,00	-82 747,01	217,01	100,3
Suunnitelman mukaiset poistot	-83 170,90	-82 530,00		-82 530,00	-82 747,01	217,01	100,3
Erilliskirjanpituon hoidetut ra- hastot	-0,00				-0,00	0,00	
Tuotot	19 525,76				19 876,21	-19 876,21	
Kulut	-19 433,77				-23 377,56	23 377,56	
Siirrot rahastosta/rahastoon	-91,99				3 501,35	-3 501,35	
TILIKAUDEN TULOS	-4 667,65	-73 785,00	-14 600,00	-88 385,00	3 436,21	-91 821,21	-3,9
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-4 667,65	-73 785,00	-14 600,00	-88 385,00	3 436,21	-91 821,21	-3,9

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2023	1,65	655 159,66	58 875,00
2022	1,65	579 115,69	58 380,00
2021	1,65	601 016,40	58 392,00
2020	1,65	559 411,51	58 824,00
2019	1,65	570 285,20	59 232,00

Verotuloiksi on merkitty tässä taulukossa tulot, jotka ko. vuonna on kirjanpidossa kirjattu verotuloiksi.

Tilivuosi	Jäsenmäärä
2023	2 157
2022	2 214
2021	2 264
2020	2 344
2019	2 381

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
1014030000 - Hautausmaakiinteistö	-29 300,00	-28 093,44	-10 113,44	-17 800,00		-17 800,00	-17 980,00	180,00	101,0
1000481 - Prime hautausmaakiinteistö	-29 300,00	-28 093,44	-10 113,44	-17 800,00		-17 800,00	-17 980,00	180,00	101,0
1015020000 - Kirkko	-92 000,00	-75 061,28		-20 000,00	-90 000,00	-110 000,00	-75 061,28	-34 938,72	68,2
2007859 - Sakastin portaat ja katos	-52 000,00	-6 905,99		-20 000,00		-20 000,00	-6 905,99	-13 094,01	34,5
2010709 - Kirkon päätyikkuna ja paanurivi	-40 000,00	-32 060,41		0,00	-40 000,00	-40 000,00	-32 060,41	-7 939,59	80,2
2010754 - Sakastin korjaus 2023		-36 094,88			-50 000,00	-50 000,00	-36 094,88	-13 905,12	72,2
Yhteensä	-121 300,00	154,72	-10 113,44	-37 800,00	-90 000,00	800,00	-93 041,28	-34 758,72	169,2

Investoinnit tilikaudella

Hautausmaan Prime hautatoimiohjelma ja Ramboll Circlen hautakartat yhteensä 28093,23 €. Hautatoimiohjelma hankittiin vuonna 2022 ja siihen liittyvä hautakartta digitointi vuonna 2023.

Kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentamisen suunnittelu tilikaudella 6.905,99 €, rakentaminen odottaa Kirkkohallituksen hyväksyntää.

Kirkon päätyikkunan ja paanurivin uusinta tilikaudella 32.060,41 €.

Sakastin korjaus sisälsi lattian, wc-tilan ja komeron korjauksen 36.094,88 €.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2022	TA 2023	TA muu- tokset 2023	TA yhteensä 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	78 503,25	8 745,00	-14 600,00	-5 855,00	86 183,22	-92 038,22	-1 472,0
Vuosikate	78 503,25	8 745,00	-14 600,00	-5 855,00	86 183,22	-92 038,22	-1 472,0
Investoinnit	-11 017,24	-55 800,00	-90 000,00	-145 800,00	-93 041,28	-52 758,72	63,8
Investointimenot	-11 017,24	-55 800,00	-90 000,00	-145 800,00	-93 041,28	-52 758,72	63,8
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	67 486,01	-47 055,00	-104 600,00	-151 655,00	-6 858,06	-144 796,94	4,5
Lainakannan muutokset	-23 298,00						
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-23 298,00						
Muut maksuvalmiuden muutokset	-2 829,23				35 756,76	-35 756,76	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-82,95				480,18	-480,18	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-6 535,20				8 361,11	-8 361,11	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	3 788,92				26 915,47	-26 915,47	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-26 127,23				35 756,76	-35 756,76	
Rahavarojen muutos	41 358,78	-47 055,00	-104 600,00	-151 655,00	28 898,70	-180 553,70	-19,1
Rahavarojen muutos (tase)	41 358,78				28 898,70	-28 898,70	

Yhteenveto valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Tässä taulukossa kirjapidon etumerkit -/tulo ja +/meno.

Sitovuustason yhteenveto	TA kuluva 2023	TA muutokset 2023	TA muutosten jälkeen 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Käyttötalouso						
Hallintoelimet						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	23 510	286	23 796	23 635,00	161,00	99,3
Ta-He-&Yleishallinto						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	111 000	4 105	115 105	106 196,50	8 908,50	92,3
Kirkonkirjojenpito						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	3 500		3 500	1 099,34	2 400,66	31,4
Jumalanpalveluselämä						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	44 650	708	45 358	41 249,41	4 108,59	90,9
Hautaan siunaaminen						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	30 690	617	31 307	29 238,69	2 068,31	93,4
Muut kirkolliset toimitukset						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 300	335	17 635	14 349,00	3 286,00	81,4
Tiedotus ja viestintä						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	16 700	215	16 915	15 892,54	1 022,46	94,0
Musiikki						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	12 340	175	12 515	11 827,66	687,34	94,5
Rippikoulu						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	39 090	567	39 657	37 898,84	1 758,16	95,6
Nuorisotyö						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	37 550	668	38 218	38 162,55	55,45	99,9
Diakonia						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	45 300	687	45 987	42 462,41	3 524,59	92,3
Lähetys						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	17 420	196	17 616	14 795,58	2 820,42	84,0
Muu seurakuntatyö						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	24 200	381	24 581	23 908,68	672,32	97,3
Hautausmaakiinteistö						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 450	445	41 895	25 043,78	16 851,22	59,8
Varsinainen hautaustoimi						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	25 500	246	25 746	24 647,66	1 098,34	95,7
Kirkko						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	51 050	3 727	54 777	51 350,09	3 426,91	93,7
Kellotapulit						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	5 400		5 400	1 033,28	4 366,72	19,1
Seurakuntakeskus						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	57 550	1 159	58 709	58 661,76	47,24	99,9

Seurakuntatalo						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	11 750	83	11 833	8 611,08	3 221,92	72,8
Leirikeskus						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	2 440		2 440	2 507,83	-67,83	102,8
Maa- ja metsätalous						
Toimintakate 1 (ulkoinen)	-2 085		-2 085	-1 314,93	-770,07	63,1
Tuloslaskelmaosa						
Kirkollisverotulot	-625 000		-625 000	-655 159,66	30 159,66	104,8
Valtionrahoitus	-58 000		-58 000	-58 875,00	875,00	101,5
Verotuskulut	8 800		8 800	8 092,31	707,69	92,0
Kirkon rahastomaksut	51 700		51 700	52 446,00	-746,00	101,4
Investointiosa						
Hautausmaakiinteistö	17 800		17 800	17 980,00	-180,00	101,0
Kirkko	20 000	90 000	110 000	75 061,28	34 938,72	68,2

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuotot	40 833,83	111 572,91
Korvaukset	216,00	0,00
Myyntituotot	13,00	143,00
Maksutuotot	24 878,55	24 086,05
Vuokratuotot	7 489,34	7 042,57
Metsätalouden tuotot	2 017,50	77 222,41
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 019,66	681,55
Tuet ja avustukset	2 581,07	1 816,79
Muut toimintatuotot	1 618,71	580,54
Toimintakulut	-611 834,24	-613 051,11
Henkilöstökulut	-353 235,86	-329 787,24
Palvelujen ostot	-168 323,07	-195 188,00
Vuokrakulut	-5 055,56	-5 446,96
Aineet ja tarvikkeet	-68 005,51	-59 745,62
Annetut avustukset	-8 991,26	-10 041,72
Muut toimintakulut	-8 222,98	-12 841,57
TOIMINTAKATE	-571 000,41	-501 478,20
Kirkollisverotulot	655 159,66	579 115,69
Valtionrahoitus	58 875,00	58 380,00
Verotuskulut	-8 092,31	-8 257,07
Kirkon rahastomaksut	-52 446,00	-51 766,02
Rahoitustuotot ja -kulut	3 687,28	2 508,85
Korkotuotot	1 392,04	131,12
Muut rahoitustuotot	2 309,40	2 474,25
Korkokulut	-14,16	-70,42
Muut rahoituskulut	0,00	-26,10
VUOSIKATE	86 183,22	78 503,25
Poistot ja arvonalentumiset	-82 747,01	-83 170,90
Suunnitelman mukaiset poistot	-82 747,01	-83 170,90
Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot	-0,00	-0,00
Tuotot	19 876,21	19 525,76
Kulut	-23 377,56	-19 433,77

Siirrot rahastosta/rahastoon	3 501,35	-91,99
TILIKAUDEN TULOS	3 436,21	-4 667,65
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 436,21	-4 667,65

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Tulorahoitus	86 183,22	78 503,25
Vuosikate	86 183,22	78 503,25
Investoinnit	-93 041,28	-11 017,24
Investointimenot	-93 041,28	-11 017,24
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-6 858,06	67 486,01
Lainakannan muutokset		-23 298,00
Lyhytaikaisten lainojen muutos		-23 298,00
Muut maksuvalmiuden muutokset	35 756,76	-2 829,23
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	480,18	-82,95
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 361,11	-6 535,20
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	26 915,47	3 788,92
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	35 756,76	-26 127,23
Rahavarojen muutos	28 898,70	41 358,78
Rahavarojen muutos (tase)	28 898,70	41 358,78
	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Rahavarojen muutos	28 898,70	41 358,78
Rahavarat kauden lopussa	821 913,56	793 014,86
Rahavarat kauden alussa	793 014,86	751 656,08

3 Tase

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
VASTAAVAA	2 121 816,04	2 101 312,82
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 216 074,57	1 205 780,30
Aineettomat hyödykkeet	28 093,44	10 113,44
Aineettomat oikeudet	28 093,44	0,00
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00	10 113,44
Aineelliset hyödykkeet	1 179 451,13	1 187 136,86
Maa- ja vesialueet	75 321,18	75 321,18
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	57 985,25	66 568,37
Rakennukset	842 560,03	828 321,73
Kiinteät rakenteet ja laitteet	157 050,84	177 297,74
Muut aineelliset hyödykkeet	39 627,84	39 627,84
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	6 905,99	0,00
Sijoitukset	8 530,00	8 530,00
Osakkeet ja osuudet	8 530,00	8 530,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	79 531,37	89 860,01
Muut toimeksiantojen varat	79 531,37	89 860,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT	826 210,10	805 672,51
Saamiset	4 296,54	12 657,65
Lyhytaikaiset saamiset	4 296,54	12 657,65
Myyntisaamiset	2 891,00	3 025,00
Muut saamiset	0,00	2 125,00
Siirtosaamiset	1 405,54	7 507,65
Rahoitusarvopaperit	442 421,00	442 421,00
Osakkeet ja osuudet	42 421,00	42 421,00
Muut arvopaperit	400 000,00	400 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	379 492,56	350 593,86
VASTATTAVAA	-2 121 816,04	-2 101 312,82
OMA PÄÄOMA	-1 917 234,36	-1 913 798,15
Peruspääoma	-1 133 249,18	-1 133 249,18
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-780 548,97	-785 216,62
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 436,21	4 667,65
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	-80 011,55	-89 860,01
Muut toimeksiantojen pääomat	-80 011,55	-89 860,01
VIERAS PÄÄOMA	-124 570,13	-97 654,66

Lyhytaikainen vieras pääoma	-124 570,13	-97 654,66
Ostovelat	-50 245,99	-24 962,58
Muut velat	-12 884,00	-14 160,17
Siirtovelat	-61 440,14	-58 531,91

4 Konsernitase

Seurakuntatalous, jolla on kirjanpitolaissa tarkoitetulla tavalla määräysvalta jossakin kirjanpitovelvollisessa, laatii konsernitaseen siitä annetun erillisen ohjeen mukaisesti.

Simon seurakunnassa ei konsernitasetta.

IV Tilinpäätöksen liitetiedot

1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Jaksotusperiaatteet

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Simon seurakunnassa taseeseen aktivoidaan yli 5 000 euron hankinnat, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon. Pysyvien vastaavien sijoitusluonteiset erät on merkitty taseeseen hankintamenoon tai sitä alempaan todennäköiseen luovutushintaan.

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

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua ei ole muutettu. Pysyvien vastaavien ai-neettomat hyödykkeet lisäys on Prime- hautatoimen IT-ohjelmaan Rambollin kartta-ohjelman hankinta.

Tilikaudella 2023 keskeneräiseksi jäi kirkon sakastin uusien portaiden ja katok-sen rakentaminen. Kirkkohallitus on antanut myönteisen päätöksen hankkeelle Virastokollegion kokouksessa 15.2.2024, § 72.

Tilikauden poistot ovat vertailukelpoiset edellisen tilikauden poistojen kanssa, koska poistosuunnitelmaa on 1.1.2021 alkaen muutettu.

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot olivat tavanomaiset sillä metsänmyyntituloja tilikaudelle vain 2.017 € verrattuna edelliseen tilikauteen, jolloin metsänmyyntituloja oli 77.222€. Toimintatuotot tilikaudella yhteensä 40.833 €, edellinen tilinpäätös 111.572 €.

Toimintakuluissa pieni muutos, tilikausi 2023 611.834 € verrattuna edelliseen tilikauteen 613.051 €.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 3.12.2020 § 27 pois-tosuunnitelman muutoksen, jolla seurakunnan käyttöomaisuuden poistoajat on muutettu vastaamaan kirkkohallituksen ohjeen Käyttöomaisuuskirjanpito ja suunnitelman mukaisten poistojen laskeminen mukaisia suosituspistoajoja. Poikkeus kirkkohallituksen ohjeeseen tehtiin hautaustoimen muut rakennukset kohdalla, johon poisto-aika on 20 v, suositus 10v.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

Aineettomat hyödykkeet

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

Aineelliset hyödykkeet

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

Hautausmaat – hautaustoimeen liittyvät muut pitkävaikutteiset menot 5v, hautaustoimen muut rakennukset 20v, hautaustoimen kiinteät rakenteet ja laitteet 20v, hautaustoimen koneet ja laitteet 5v. Hautausmaiden maa- ja vesialueet, maa-aineksen vaihto, ei poistoja. Hautaustoimen muut aineelliset hyödykkeet käyttöajan mukaan.

Rakennukset – kirkot 60v, seurakuntatalot 25v, kappelit 40v, siunauskappelit 40v, leiri- ja kurssikeskukset 25v, asuinrakennukset 25v, hallinto- ja laitospennukset 20v, huolto- ja talousrakennukset 15v, muut rakennukset 15v.

Kiinteät rakenteet ja laitteet – maa- ja vesirakenteet 20v, urut 20v, muut kiinteät rakenteet ja laitteet 15v.

Koneet ja kalusto – kuljetusvälineet 5v, IT-laitteisto 3v, muut koneet ja kalusto 5v.

Muut aineelliset hyödykkeet – luonnonvarat poisto käytön mukaan, sakraali-, arvo- ja taide-esineet ei poistoja.

4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Simon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa. Muut maksuvalmiuden muutokset -ryhmän alaryhmässä Muut Muutokset ei tapahtumia.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Arvo ed. vuoden lopussa	Lisäykset	Siirtokirjaukset	Suunnitelman mukaiset poistot	Arvo vuoden lopussa
Aineettomat oikeudet		17 980,00	10 113,44		28 093,44
Muut pitkävaikutteiset menot	10 113,44	0,00	-10 113,44		0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	10 113,44	17 980,00	0,00		28 093,44
Maa- ja vesialueet	75 321,18				75 321,18
Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	66 568,37			-8 583,12	57 985,25
Rakennukset	828 321,73	68 155,29		-53 916,99	842 560,03
Kiinteät rakenteet ja laitteet	177 297,74			-20 246,90	157 050,84
Koneet ja kalusto	0,00				0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	39 627,84				39 627,84
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	0,00	6 905,99			6 905,99
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 187 136,86	75 061,28		-82 747,01	1 179 451,13
Sijoitukset	8 530,00				8 530,00
Yhteensä	1 205 780,30	93 041,28	0,00	-82 747,01	1 216 074,57

Ei suunnitelmasta poikkeavia poistoja, vähennyksiä eikä arvonkorotuksia.

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoi- men aineelli- set hyödyk- keet	Rakennukset
Arvo ed. vuoden lopussa		10 113,44	10 113,44	75 321,18	66 568,37	828 321,73
Lisäykset	17 980,00	0,00	17 980,00			68 155,29
Siirtokirjaukset	10 113,44	-10 113,44	0,00			
Vähennykset						
Suunnitelman mukaiset poistot					-8 583,12	-53 916,99
Suunnitelmasta poikkeavat poistot						
Arvonkorotukset						
Invest. Tuki						
Arvo vuoden lopussa	28 093,44	0,00	28 093,44	75 321,18	57 985,25	842 560,03

taulukko jatkuu

	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet	Ennakkomaksut ja kesken-eräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	177 297,74	0,00	39 627,84	0,00	1 187 136,86	8 530,00	1 205 780,30
Lisäykset				6 905,99	75 061,28		93 041,28
Siirtokirjaukset							0,00
Vähennykset							
Suunnitelman mukaiset poistot	-20 246,90				-82 747,01		-82 747,01
Suunnitelmasta poikkeavat poistot							
Arvonkorotukset							
Invest. Tuki							
Arvo vuoden lopussa	157 050,84	0,00	39 627,84	6 905,99	1 179 451,13	8 530,00	1 216 074,57

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022	Muutos
OMA PÄÄOMA	1 917 234,36	1 913 798,15	3 436,21
Peruspääoma	1 133 249,18	1 133 249,18	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä+/alijäämä-	780 548,97	785 216,62	-4 667,65
Tilikauden ylijäämä+/alijäämä-	3 436,21	-4 667,65	8 103,86

Siirtovelat	1.1. - 31.12.2023	1.1. - 31.12.2022	Muutos
Lomapalkkajaksotus	-57 842,98	-51 924,30	-5 918,68
Muut lyhytaikaiset siirtovelat	-3 597,16	-6 607,61	3 010,45
Siirtovelat yhteensä	-61 440,14	-58 531,91	-2 908,23

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,0 miljoonaa euroa (tp2022 1,9). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,6 miljardia euroa (tp2022 3,4).

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Simon seurakunnan hautainhoitorahaston alikate oli 26.376,06 euroa.

Alikatteen kasvu johtui uuden hautaohjelman käyttöönoton aiheuttamista kulu-
jen nousuista.

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunnalla ei ole vakuuksia tilinpäätöksessä.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Leasingvastuut

Seurakunnalla on IT-laitteiden leasingvastuita alla olevan taulukon mukaan.

3StepIT, Rahoittaja OP Yrityspankki Oyj			Yhteensä	
			31.01.2023	31.01.2023
			-	-
Tuoteryhmä	Laitteen nimi	Päättymis- päivä	31.12.2023 (alv 0%)	30.06.2027 (alv 0%)
Software	Ruckus AP management license/2kpl	30.6.2027	233,32	318,44
Services	Partner WatchDog Support/2kpl	30.6.2027	57,24	125,28
Network Pro- ducts	Ruckus R550 dual-band 802.11abgn/ac/ax Wireless Access Point	30.6.2027	153,24	738,44
Laptops	HP EliteBook 850 G8/Docking Station	30.6.2026	215,88	935,48
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	30.9.2025	205,32	684,4
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	30.9.2025	205,32	684,4
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	30.9.2025	205,32	684,4
Laptops	HP EliteBook 850 G7/Dock	30.9.2025	205,32	684,4
Laptops	HP EliteBook 850 G6	30.9.2024	176,52	353,04
Laptops	HP EliteBook 850 G6	30.9.2024	176,52	353,04
Copier			304,34	304,34
Yhteensä			2138,34	5865,66

Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

1. Seurakunta on mukana IT-yhteistyöalue Oulun hiippakunnan pohjoisosan alueessa, isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta.
2. Seurakunta on mukana Lapin erityishuoltopiirin alueen seurakuntien kehitysvammaistyössä, isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta.
3. Seurakunta on yhdessä Kemin, Keminmaan, Tervolan, Tornion ja Ylitornion seurakuntien kanssa palkannut sairaalapapin. Isäntäseurakuntana toimii Kemin seurakunta.
4. Yhteistyösopimus tunnustuksettoman hauta-alueen käyttöoikeudesta, hoitamisesta ja kustannusten jakamisesta Kemin, Keminmaan, Tervolan ja Tornion kanssa, isäntäseurakuntana toimii Kemin seurakunta.

Kaikissa yhteistyösopimuksissa on kyse kustannusten jakamisesta tilikauden toteutuman mukaan suhteutettuna jäsenmäärään.

Tilikaudella jaettavia kustannuksia ei ollut tunnustuksettomalta hauta-alueelta.

8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Simon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

HAUTAINHOITORAHASTO

TOIMINTAKERTOMUS

Yleiskatsaus

Kirkkolaki määrää, että haudat on pidettävä hautausmaan arvoa vastaavasti hoidettuina ja että haudan hoidosta vastaa hautaoikeuden haltija, joka voi kuitenkin hautausmaan ylläpitäjän kanssa sopia haudan määräaikaisesta hoidosta ja maksaa palveluksesta kirkkoneuvoston hyväksymän taksan mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu.

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta pois lukien osasto 4 rivit 6-10 jotka seurakunta hoitaa nurmipintaisina. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 198 hoitohautasopimusta.

Kasvukausi 2023 oli hautojen hoidon suhteen hyvä. Taimimateriaali oli tasalaa-
tuista ja kasvuolosuhteet suhteellisen hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Muutama yllättävä kesätyöntekijän poisjänti kuormitti työntekijöiden työmäärää mutta hoitotoimet saatiin tehtyä.

Laura Kinnunen, kirkkoherra Teija Onkalo, talouspäällikkö

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä ovat seurakunnan vakituisesta henkilökunnasta seurakuntamestari ja toimistos sihteeri, jotka toimivat kirkkoherran/toimistos sihteeri ja talouspäällikön/seurakuntamestari alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 10 henkilöä vuosittain 2 viikon työsuhteissa. Kesällä työskenteli myös kaksi täysi-ikäistä nuorta kuukauden kestävässä työsuhteessa. Kausityöntekijöiden työajasta noin 80% menee hoi-tohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022	1.1.2021-31.12.2021
Palkat ja palkkiot	-12 881,36	-11 221,82	-11 816,52
Eläkekulut	-2 841,68	-2 158,42	-2 207,59
Muut henkilösivukulut	-409,70	-364,20	-406,50
YHTEENSÄ	-16 132,74	-13 744,44	-14 430,61

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1 Toimintakertomus, 5 sisäinen valvonta.

Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on alijäämäinen 3501,35 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 3.501,35 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2023 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 11.008,00 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

Haudanhoitorahaston tehtävänä on huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2023 yhteensä 198 kpl. Hoitomuotoina oli kasteluhoito, vuosihoito ja 10 vuoden hoitosopimus (pinta- ja kukkahoito sekä joulukynttilä). Hoitomuodoista eniten sopimuksia tehtiin vuosihoitomuotona. Uusia 10 vuoden hoitosopimuksia tehtiin (4) neljä. Hoitosopimuksista kesähoitoja oli 114 sopimusta ja pitkäaikaisia sopimuksia 84, yhteensä siis 198 sopimusta. Hautanhoitojen määrässä oli pientä laskua viime vuoteen verrattuna, vähenys kymmenen sopimusta. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisen ja arvioinnissa, asiakaspalautteita oli pääosin myönteistä, negatiivisiin palautteisiin pyrittiin saamaan ratkaisu mahdollisimman pian.

Kesäkukkahankinta on tehty Tasalan kasvitarhalta Keminmaasta. Hankinta oli onnistunut ja kasvit hyvälaatuisia. Lajikkeina käytettiin begonia ja hopealehti.

Hautainhoitorahaston talousarviossa alittui toimintatuotot ja toimintakuluissa oli ylityksiä henkilöstökuluissa, palvelujen ostoissa ja tarvikkeissa. Seurakunnassa otettiin käyttöön IT-ohjelma hautatoimeen, joka nosti toimintakuluja arvioitua enemmän perustamisvaiheessa.

	Toteuma 2022	TA 2023	Toteuma 2023	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	19 511,33	20 000,00	19 042,63	957,37	95,2
Maksutuotot	19 511,33	20 000,00	19 037,63	962,37	95,2
Muut toimintatuotot			5,00	-5,00	
Toimintakulut	-19 433,77	-20 000,00	-23 377,56	3 377,56	116,9
Henkilöstökulut	-13 744,44	-15 100,00	-16 132,74	1 032,74	106,8
Palvelujen ostot	-1 577,57	-850,00	-2 488,07	1 638,07	292,7
Aineet ja tarvikkeet	-4 111,76	-4 050,00	-4 756,75	706,75	117,5
TOIMINTAKATE	77,56	0,00	-4 334,93	4 334,93	0,0
Rahoitustuotot ja -kulut	14,43		833,58	-833,58	
Korkotuotot	14,43		833,58	-833,58	
VUOSIKATE	91,99	0,00	-3 501,35	3 501,35	0,0
TILIKAUDEN TULOS	91,99	0,00	-3 501,35	3 501,35	0,0
Tilikauden ylijäämä+ (alijäämä-)	91,99	0,00	-3 501,35	3 501,35	0,0

TA muutoksia tilikaudella 2023 ei tehty.

Tilinpäätöslaskelmat hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuotot	19 042,63	19 511,33
Maksutuotot	19 037,63	19 511,33
Muut toimintatuotot	5,00	0,00
Toimintakulut	-23 377,56	-19 433,77
Henkilöstökulut	-16 132,74	-13 744,44
Palvelujen ostot	-2 488,07	-1 577,57
Aineet ja tarvikkeet	-4 756,75	-4 111,76
TOIMINTAKATE	-4 334,93	77,56
Rahoitustuotot ja -kulut	833,58	14,43
Korkotuotot	833,58	14,43
VUOSIKATE	-3 501,35	91,99
TILIKAUDEN TULOS	-3 501,35	91,99
Tilikauden ylijäämä+ (alijäämä-)	-3 501,35	91,99

Tuloslaskelman tunnusluvut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	81,46	100,40
Vuosikatteen osuus poistoista (%)		

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Tulorahoitus	-3 501,35	91,99
Vuosikate	-3 501,35	91,99
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-3 501,35	91,99
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 827,29	2 773,23
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 827,29	2 773,23
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-6 827,29	2 773,23
Rahavarojen muutos	-10 328,64	2 865,22
Rahavarojen muutos (tase)	-10 328,64	2 865,22

Tunnusluvut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Rahavarojen muutos	-10 328,64	2 865,22
Rahavarat kauden lopussa	79 531,37	89 860,01
Rahavarat kauden alussa	89 860,01	86 994,79

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	1 242	1 688
Lainanhoitokate		

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
VASTAAVAA	79 531,37	89 860,01
VAIHTUVAT VASTAAVAT	79 531,37	89 860,01
Rahoitusarvopaperit	50 000,00	50 000,00
Muut arvopaperit	50 000,00	50 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	29 531,37	39 860,01
VASTATTAVAA	-79 531,37	-89 860,01
OMA PÄÄOMA	-9 198,62	-12 699,97
Ainaishoitotosopimusten pääomat	-1 691,97	-1 691,97
Edellisten tilikausien ylijäämä/ali- jäämä	-11 008,00	-10 916,01
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	3 501,35	-91,99
VIERAS PÄÄOMA	-70 332,75	-77 160,04
Pitkäaikainen vieras pääoma	-62 120,68	-60 503,05
Saadut ennakot	-62 120,68	-60 503,05
Lyhytaikainen vieras pääoma	-8 212,07	-16 656,99
Saadut ennakot	-8 212,07	-8 810,33
Ostovelat	0,00	-339,01
Muut velat	0,00	-7 507,65

Tunnusluvut

	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Omavaraisuusaste (%)	81,61	53,58
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	36,87	37,04
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	0,00	40,22
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2023

Hoitohautojen määrä		Lukumäärä
	Ainaissopimukset	10
	10 vuotta	63
	20 vuotta	11
	1 vuotta	114
Summa		198

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	198	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	23 377	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	118	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	897	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	105 907	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	79 531	euroa
Alikatteisuus	26 376	euroa

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2023			
			1691,97
Ainaishoitosopimuksia yhteensä			10
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä			169,19
Haudanhoitokulu vuonna 2023			118,07
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa		vuotta	1,4
Haudat, joita hoidetaan testamentin ehtojen mukaan			
		hautoja	Rahat
			hoitovastuu
			riittää vuotta
Testamentti		0	0
			0

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Simossa 19.3.2023

Simon seurakunnan kirkkoneuvosto



Laura Kinnunen, kirkkoneuvoston pj.



Maiju Tihinen, kirkkoneuvoston varapj.



Helena Hamari / ~~Jaana Tuuttu~~



Arto Isokääntä / ~~Martti Rivinoja~~



Paula Kaukonen / ~~Jenni Hiltunen~~



Eero Pekkala / ~~Tuomo Marttila~~



~~Marko Veittikoski / Veijo Leinonen~~



Teija Onkalo, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa 26.4.2024

KPMG Oy Ab



Katri Hokkanen, JHT, KHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2023

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote, vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittymä	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19
TM	Matkalaskut ostoresk	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000082	0		
01	1000000	1000804	0		
14	14000000	14000081	0		
15	15000000	15000539	0		
19	19000000	19000581	0		
03	3000000	3000011	0		

Selvitys kirjanpito-asiakirjojen ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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