



Simon seurakuntakeskuksen alttaritaulusta, taiteilija P. Tolonen 1994

Simon seurakunta

Tilinpäätös 2022

Sisällys

| | | |
|-----|---|----|
| I | Toimintakertomus | 3 |
| 1 | Yleiskatsaus | 3 |
| 2 | Hallinto | 15 |
| 3 | Henkilöstö | 19 |
| 4 | Jäsenmäärä | 22 |
| 5 | Sisäinen valvonta | 24 |
| 6 | Talouden tunnusluvut | 26 |
| 7 | Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous | 28 |
| 8 | Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi | 29 |
| II | Talousarvion toteutuminen | 30 |
| 1 | Käyttötalouden toteutuminen | 30 |
| 2 | Tuloslaskelmaosan toteutuminen | 51 |
| 3 | Investointiosan toteutuminen | 52 |
| 4 | Rahoitusosan toteutuminen | 53 |
| III | Tilinpäätöslaskelmat | 55 |
| 1 | Tuloslaskelma | 55 |
| 2 | Rahoituslaskelma | 56 |
| 3 | Tase | 57 |
| 4 | Konsernitase | 58 |
| IV | Tilinpäätöksen liitetiedot | 58 |
| 1 | Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot | 58 |
| 2 | Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot | 59 |
| 3 | Tuloslaskelman liitetiedot | 59 |

| | | |
|----|--|----|
| 4 | Rahoituslaskelman liitetiedot | 61 |
| 5 | Taseen vastaavia koskevat liitetiedot | 62 |
| 6 | Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | 63 |
| 7 | Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot | 63 |
| 8 | Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot | 65 |
| 9 | Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset | 66 |
| V | Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä | 72 |
| VI | Luettelot ja selvitykset | 73 |

I Toimintakertomus

1 Yleiskatsaus

Kansantalous on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin koronapandemia rajoituksineen vaikutti maailmanlaajuisesti talouteen ja yhteiskuntien toimintaan vuosina 2020–2021 ja sitten, koronatilanteen alkuvuonna 2022 jo pääosin helpottaessa, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi uutta epävarmuutta talouteen. Hintojen voimakas nousu, energian hinnat ja saatavuus ovat vaikuttaneet monilla tavoin ja merkittävästi sekä yksityisten ihmisten että kaikkien yhteiskunnan toimijoiden elämään.

Toimintavuosi Simon seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti. Erilaiset koronarajoitukset vaikuttivat seurakunnan toimintaan enää vain alkuvuonna. Lähitapaamisiin ja -kokouksiin panostettiin kuluneena vuonna jälleen. Kohonneet elinkustannukset ovat lisänneet diakonian tarvetta myös seurakunnassamme.

Seurakunnan henkilöstöä kuormitti alkuvuodesta henkilövaihdokset johdossa mutta syksyllä päästiin jo lähes normaaliin toimintaan. Seurakunnan henkilöstön työmotivaatio on kuitenkin hyvä.

Kulunut vuosi oli myös seurakuntavaalivuosi. Iloksemme saimme todeta, että seurakuntavaalit olivat sopuisat ja äänestystä ei järjestetty. Valituiksi tulleiden varsinaisten jäsenten keski-ikä on 60 vuotta.

Simon seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kuluneen vuoden tilikauden tulos oli negatiivinen 4.667 euroa (+26.546 euroa, 2021).

Vaikka seurakunnan haasteena on aleneva jäsenkehitys, verotuloihin ei ennusteta suurta muutosta vielä lähivuosina. Tästä huolimatta tulevaisuuteen on syytä varautua ajoissa ja sopeuttaa niin toimintaa kuin talouttakin tulevia vuosia varten. Sopeuttamisessa tärkeinä työkaluina toimivat ennakoiva henkilöstösuunnittelu sekä uudella vaalikaudella huolella laadittava kiinteistöstrategia.

Epävarmoista ajoista huolimatta seurakunta katsoo avoimesti ja luottavaisesti tulevaisuuteen ottaen huomioon talouden realiteetit. Priorisoimme toimintaa ennakoiden ja teemme laajaa yhteistyötä muiden toimijoiden ja vapaaehtoisten kanssa, jotta seurakunnallinen toiminta on vireää Simon alueella myös tulevaisuudessa.

Laura Kinnunen
kirkkoherra

Teija Onkalo
talouspäällikkö

Simon seurakunnan missio, visio, strategia

Ovet auki Sinulle!

Simon seurakunta haluaa olla osa sinun elämääsi.

”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.

Seurakunnassa on pyritty 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 hävikkiruoosta 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

Simon seurakunnassa pidettiin 24.4. Piispanmessu kirkossa, kirkkoherra Laura Kinnusen virkaanasettaminen. Messuun osallistui 97 henkilöä. Messun jälkeen seurakuntakeskuksella oli tulojuhla.

Seurakunta on laatinut toiminnastaan vuosikertomuksen. Vuosikertomuksessa työmuodot kertovat vuoden 2022 toiminnastaan.

Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna

Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä.

| Toimintatilastot | | | | |
|-------------------------|------|--------------|------|--------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | kpl | osallistujat | kpl | osallistujat |
| Messu | 16 | 686 | 9 | 769 |
| Viikkomessu | 1 | 15 | 0 | 0 |
| Sanajumalanpalvelus | 25 | 589 | 56 | 4507 |
| yhteensä | 42 | 1290 | 65 | 5276 |
| Kaste | 1 | 22 | 13 | 132 |
| Avioliittoon vihkiminen | 2 | 126 | 2 | 45 |
| Hautaan siunaaminen | 24 | 801 | 42 | 1270 |

Talouden tilanne kuluneena vuonna

Suomen talouden tilanne

Talous toipui koronasta ennakoitua nopeammin, mutta Venäjän hyökkäys Ukrainaan muutti tilanteen. Talouden näkymät ovat heikentyneet kevään jälkeen. Talouskehitykseen vaikuttaa erityisesti Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan sekä kiihtynyt inflaatio. Työllisyystilanne on tästä huolimatta säilynyt hyvänä.

Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta niin Suomessa kuin muuallakin Euroopassa. Inflaatio oli joulukuussa 9,1 %.

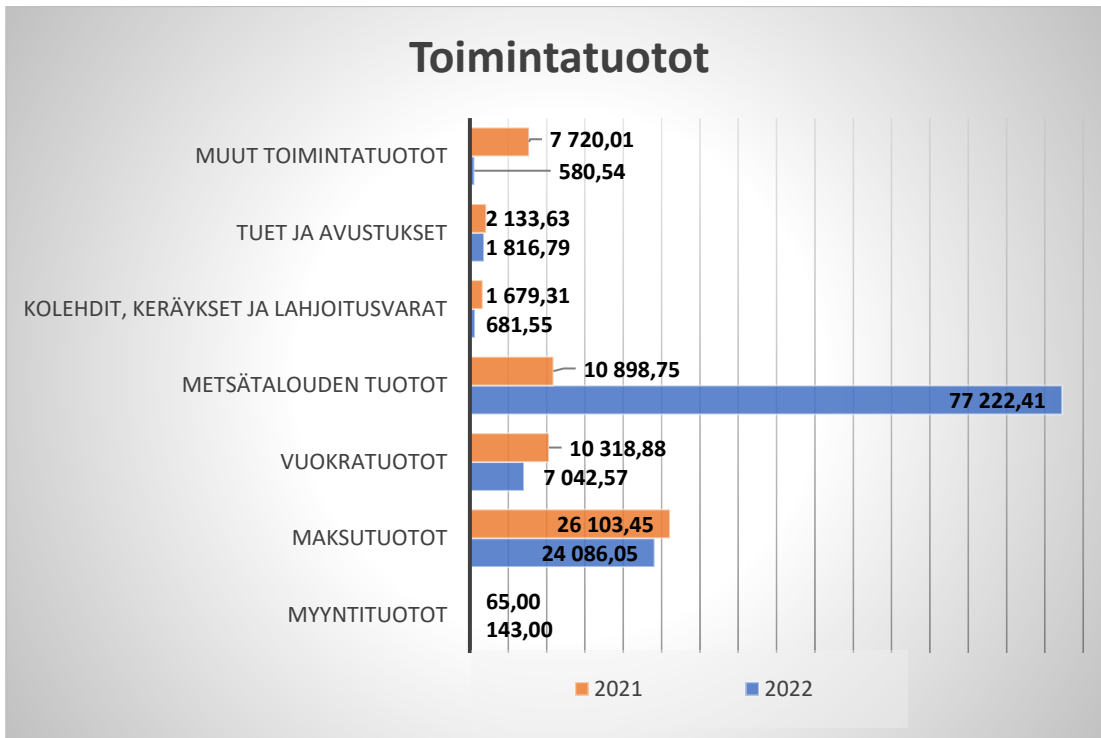
Nimellispalkkojen noususta huolimatta reaalituloindeksi laski korkean inflaation seurauksena. Kirkollisverotilitysten yhteismäärä kasvoi 1,8 % ollen 928,5 milj. euroa.

Vuonna 2022 kotimainen tuotanto kasvoi valtiovarainministeriön mukaan 2 %. Kasvun ennustetaan vuonna 2023 pysähtyvän, mutta kääntyvän jälleen vuonna 2024 noin 1,2 prosentin kasvuvauhtiin. Nimellisansioiden ennustetaan lisääntyvän noin 3 prosenttia vuosina 2024 ja 2025. (Lähde: VM 20.12.2022)

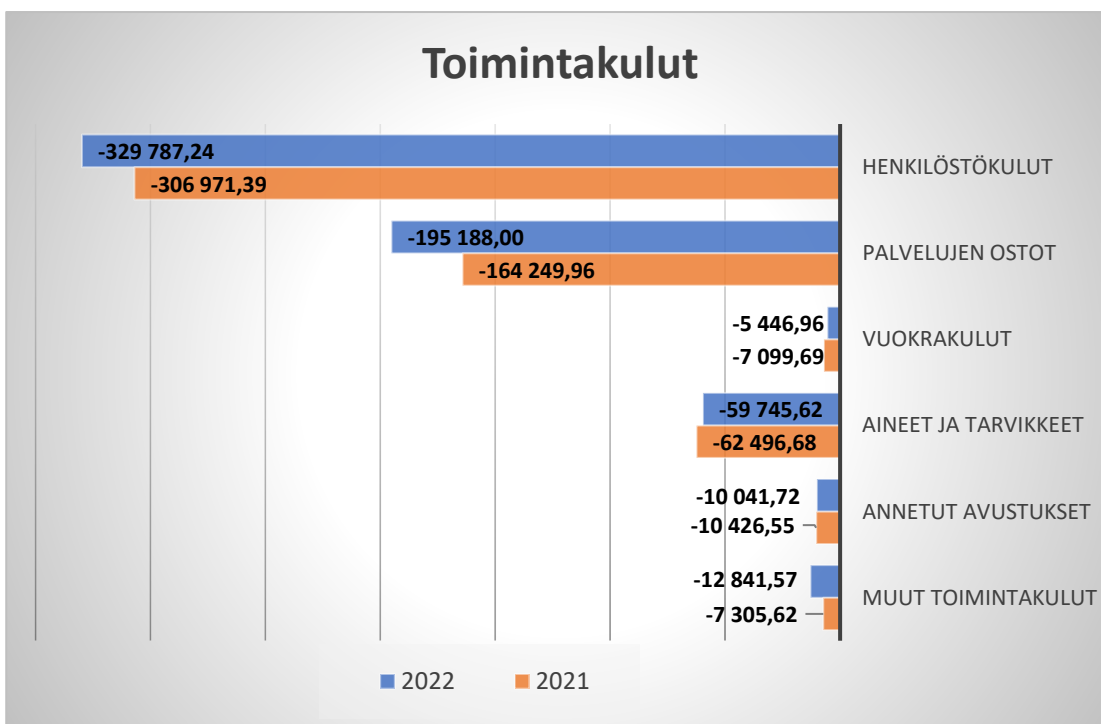
Seurakunnan talous

Simon seurakunnan tilikauden tulos on 4.667 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelma sisältää puunmyyntituloja 47.598 euroa, joten ilman puunmyyntiä tilikauden tulos olisi ollut 42.931 euroa alijäämäinen.

Toimintatuotot olivat 111.572 euroa ja ne olivat 52.653 euroa enemmän kuin edellisvuonna johtuen mm. puunmyynnistä. Toimintatuotoista vuokratuotot pienuivät johtuen asuinkiinteistön myynnistä vuonna 2021, maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta vähemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty seuraavan sivun kaaviossa.



Toimintakulut olivat 613.051 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 54.501 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 22.815 euroa, palveluiden ostoissa 30.938 euroa. Tavarastoja sen sijaan oli 2.751 euroa edellisvuotta vähemmän. Toimintakulujen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 579.115 euroa, mikä on 21.900 euroa vähemmän kuin vuonna 2021. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 77 %. Valtionrahoitusta saatiin 58.380 euroa, mikä on 8 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8.257 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 51.766 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 2.508 euroa, mikä on 231 euroa vähemmän kuin vuonna 2021.

Vuosikatetta kertyi 78.503 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 83.170 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 41.358 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 793.014 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Suurin investointi oli Simoniemen hautausmaan uuden osaston perustaminen 32.207 euroa. Lisäksi keskeneräisiin hankintoihin jäi hautausmaaston ohjelman hankinta, 10.113 euroa, jota jatketaan tulevana vuonna.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Simon seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2022 talousarviossa huomioitu.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa:

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta talouden sopeuttamista tehdään ennakoiden. Jäsenmäärän oli 97,8 % ed. vuodesta, 2022/2214 jäsentä ja 2021/2264 jäsentä. 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 eikä sillä pitäisi olla vaikutusta ensi vuoden verotulokertymään. 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 kiinteistökantaan 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 myynneistä. Henkilöstökuluissa ei juurikaan löydy säästökohteita, henkilöstömäärä on jo nyt minimissä.

Vapaaehtoisia on aktivoitu mukaan toimintaan ja muun muassa metsätaloudessa on ollut suuri apu kirkkovaltuuston puheenjohtajan toiminnasta. 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 2022. 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 tulevana vuonna.

| Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit | Seurakuntatalouden tilanne v. 2022 |
|--|---|
| <p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpitotehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. | <p>Hautausmaan IT-pohjainen ohjelma ostettiin tilikaudella ja tallennustyö on aloitettu, edelleen on suurin osa hautatiedoista manuaalisesti tallennettuna.</p> <p>Kirkollisten esineiden inventointi on vielä tekemättä, yhteistyöstä naapuriseurakunnan kanssa on neuvoteltu, palkkaamalla yhteinen asiantuntija suorittamaan inventoinnin.</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 2214. 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 tuomiokapitulien 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 kulttuurisetelit, keskustelut ja työntekijäkokoukset.</p> <p>Pätevien sijaisten saannissa on ongelmia lähinnä suntion tehtäviin.</p> |

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit

2022

| | |
|--|--|
| <ul style="list-style-type: none"> • 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>Talouden mittari ei toteudu. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on -42.931 euroa alijäämäinen. Veroprosentti 1,65 kaikki kolme vuotta. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on vuonna 2021 +16.918 euroa ja vuonna 2020 +6.418 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 785.216 euroa.</p> |
| | |

| | |
|---|--|
| 3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena. | Talouden mittari ei toteudu. Maksuvalmius on 423 päivää. Vuonna 2021 408 ja 2020 348 |
| 4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna. | Talouden mittari ei toteudu. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva. Vuonna 2022 329.787 Vuonna 2021 306.971 Vuonna 2020 322.815. Vuonna 2021 henkilöstökuluissa virkavapaan vuoksi laskeva, sijaisuus hoidettiin ostopalveluna. |

2 Hallinto

KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2019–2022 on valittu Toivo Pirneskoski ja varapuheenjohtajaksi Kimmo Laisalmi. Varapuheenjohtaja Kimmo Laisalmen erottua luottamustoimista tilalle valittiin loppuvuodesta Raija Kylmälä.

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

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Pirneskoski Toivo, puheenjohtaja

Laisalmi Kimmo, varapuheenjohtaja 12.9.2022 saakka

Kylmälä Raija, varapuheenjohtaja 12.9.2022 alkaen

Aalto Ilkka

Isokääntä Arto

Kaukoniemi Paula

Kestilä Kalevi

Leinonen Anelma

Martimo Sauli

Pekkala Eero

Simoska Kyllikki

Soutukorva Paula

Takaluoma Anneli

Tihinen Maiju

Tuuttu Jaana

Vuorimaa Ilkka

Kirkkovaltuuston varajäsenet:

Marttila Tuomo

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat henkilövalinnat toimielimiin ja seurakuntavaaleihin liittyvät toimenpiteet, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen ti-livelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,65 vuodeksi 2023. Vuoden 2023 talousarvio ja vuosien 2023–2024 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin ja talousarviomuutos vuodelle 2022. Vahvasti hautapaikkamaksut, suosituksen toimituspalkkioista, seurakunnan taloussäännön, hautausmaan osasto 4, rivit 6 – 10 käyttösuunnitelman ja hyväksyi loppukatselmuksen hautausmaan uudesta osasto neljästä. Kirkkovaltuusto myönsi Kimmo Laisalmelle eron kirkkovaltuuston jäsenyydestä. Kirkkovaltuuston 1. varajäsen Ilkka Aalto valittiin Kimmo Laisalmen tilalle varsinaiseksi jäseneksi.

Aloitteet 2022

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2021–2022

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2021 – 2022 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 6 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Kinnunen Laura, kirkkoherra, puheenjohtaja

Tihinen Maiju, varapj

varajäsen Simoska Kyllikki

Isokääntä Arto

varajäsen Martimo Sauli

Kestilä Kalevi

varajäsen Leinonen Anelma

Kylmälä Raija

varajäsen Kaukoniemi Paula

Pekkala Eero

varajäsen Aalto Ilkka

Tuuttu Jaana

varajäsen Soutukorva Paula

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2021, talousarviomuutos 2022, veroprosentti vuodeksi 2023, talousarvio vuodeksi 2023 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2023–2025), käsitellyt ja hyväksynyt työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2021 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta ja seurakuntavaaleihin liittyvät asiat.

Kirkkoneuvosto on päättänyt jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat, koulutusanomuksia, rippikoulun työjärjestyksen ja vuosisuunnitelman, taloudellisen tuen Ukrainaan, arkiston hävitysluettelon, lomajärjestyksen, maksettavat suorituslisät ja arviointiperusteet, luottotappiot, muistamis- ja huomionosoitus-säännöt, puiden myynnin ja seurakunnan hinnaston.

SEURAKUNTAAN ON VALITTU TYÖRYHMIÄ VAALIKAUDEKSI 2019-2022

LÄHETYSTYÖRYHMÄ

Lampela Ritva, lähetyssihteeri, koollekutsuja

Kaukoniemi Paula

Rivioja Martti

Tuuttu Jaana

TALOUDEN TASAPAINOTTAMISEN TYÖRYHMÄ

Kivioja Pauli, kirkkoherra, koollekutsuja

Laisalmi Kimmo

Parpala Juha

Pirneskoski Toivo

Simoska Kyllikki

Tihinen Maiju

Onkalo Teija

Rajaniemi Virpi

SISÄISEN VALVONNAN TYÖRYHMÄ

Tihinen Maiju, koollekutsuja

Laisalmi Kimmo

Parpala Juha

YLEMÄN JOHDON PALKKATYÖRYHMÄ

Kylmälä Raija, koollekutsuja

Isokääntä Arto

Kestilä Kalevi

KIINTEISTÖTYÖRYHMÄ

Tihinen Maiju, koollekutsuja

Pirneskoski Toivo

Laisalmi Kimmo

Isokääntä Arto

Mierttunen Jari

LAPSIASIAHENKILO

Kylmälä Raija

Nuorisotyönohjaaja Rajaniemi Virpi

Tilintarkastusyhteisö 2019–2022

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

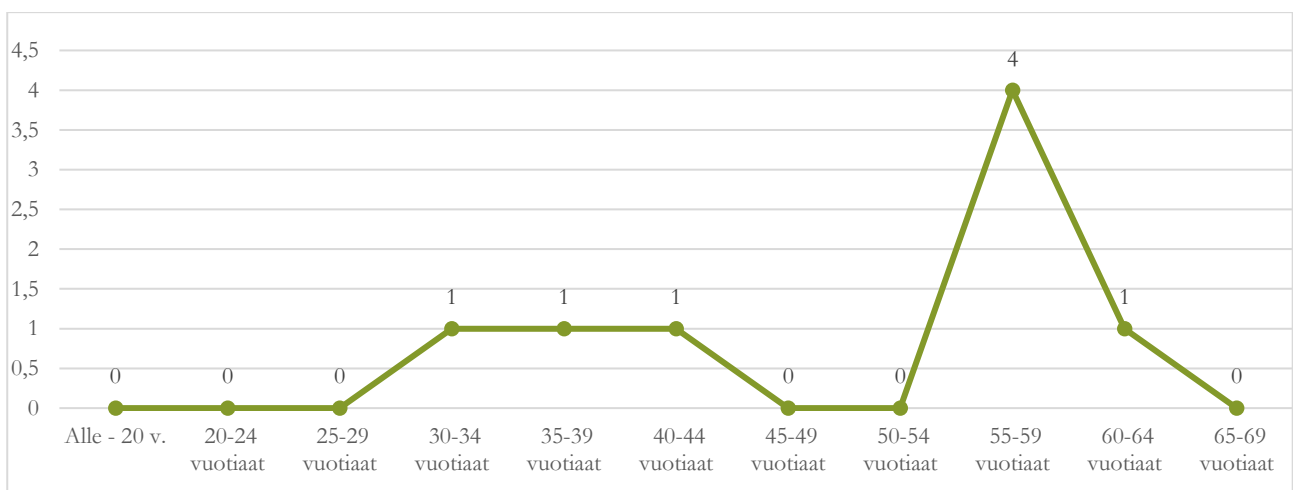
3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2022 yhteensä 7 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 8 henkilöä, joista 5 oli kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöitä oli 3. Vakituksista kaikki oli naisia. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli keuhkolla hautausmaan kausitöissä yksitoista henkilöä. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2022.

Henkilöstön määrä työaloittain

| | 2022 |
|--|----------|
| Seurakuntapapisto | 2 |
| 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 | 8 |

Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä on 52 vuotta.

Henkilöstön vaihtuvuus

Kuluneen vuoden aikana kirkkoherra Pauli Kivioja siirtyi eläkkeelle ja uusi kirkkoherra Laura Kinnunen aloitti palvelutehtävän seurakunnassa. Talouspäällikkö palasi virkavapaalta huhtikuun alusta. Muita muutoksia henkilöstössä ei tapahtunut.

Henkilöstökulut

| SIMON SEURAKUNTA | 2020 | 2021 | 2022 |
|--|------------|------------|------------|
| Palkat ja palkkiot | 265 721,90 | 258 012,50 | 269 892,79 |
| Eläkekulut | 52 130,82 | 50 148,11 | 52 121,69 |
| Muut henkilösivukulut | 8 807,90 | 8 150,74 | 8 447,85 |
| Saadut henkilöstökorvaukset | -3 845,03 | -9 339,96 | -675,09 |
| Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| YHTEENSÄ | 322 815,59 | 306 971,39 | 329 787,24 |
| Matkakustannukset (oma henkilöstö) | 6 171,07 | 3 645,70 | 4 284,29 |
| Ravitsemuspalvelut, henkilöstö | 368,76 | 1 334,00 | 236,30 |
| Koulutuspalvelut, henkilöstö | 398,30 | 1 020,71 | 4 366,39 |
| Työterveyshuolto | 2 811,07 | 3 913,15 | 4 739,02 |
| Työssä jaksaminen (liikunta- ja kulttuurisetelit+tyky) | 737,20 | 737,20 | 1 580,20 |
| YHTEENSÄ | 10 486,40 | 10 650,76 | 15 206,20 |

| HAUTAINHOITORAHASTO | 2020 | 2021 | 2022 |
|------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Palkat ja palkkiot | 11 826,15 | 11 816,52 | 11 221,82 |
| Eläkekulut | 1 861,25 | 2 207,59 | 2 158,42 |
| Muut henkilösivukulut | 377,38 | 406,50 | 364,20 |
| Henkilösivukulut | 2 238,63 | 2 614,09 | 2 522,62 |
| Henkilökulujen oikaisuerät (+/-) | -186,78 | 0,00 | 0,00 |
| YHTEENSÄ | 16 116,63 | 17 044,70 | 16 267,06 |
| Matkakustannukset (oma henkilöstö) | 51,60 | 0,00 | 0,00 |
| YHTEENSÄ | 51,60 | 0,00 | 0,00 |

Henkilöstön koulutus

Henkilöstölle järjestettiin yhteisiä Katrina-ohjelman koulutuksia Teamsin välityksellä. Henkilökunta osallistui myös muihin työalansa Teams -koulutuksiin.

Kanttori osallistui laulun Kansainväliseen mestarikurssiin, diakonian viranhaltija osallistui Retriittiohjaajakoulutukseen ja talouspäällikkö taloushallinnon ja verotuksen ajankohtaiskoulutukseen.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 11 päivää, kun määrä vuonna 2021 oli 277 päivää ja vuonna 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 työhyvinvointipäivät alkuvuodesta Tervolassa ja 12.5. Torniossa.

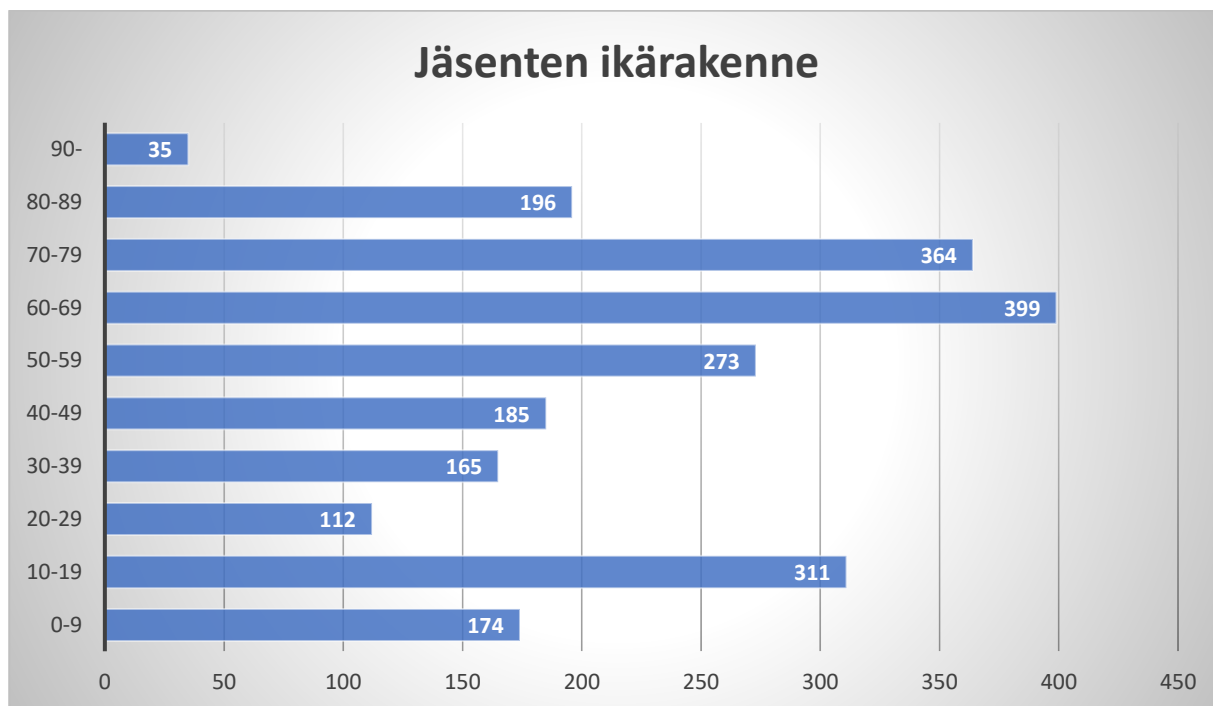
Henkilökunnan hyvinvointiin panostetaan myös tarjoamalla henkilöstön käyttöön tyky-seteleitä 100 euroa/vuosi.

Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

| | 2022 | 2021 | 2020 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Henkilöstökulut | 329787 | 306971 | 322815 |
| Verotulot | 579115 | 601016 | 559411 |
| Henkilöstökulujen osuus verotuloista | 56,9 % | 51,1 % | 57,7 % |

Henkilöstökulujen määrä on vakiintunut poikkeusvuoden 2021 jälkeen.

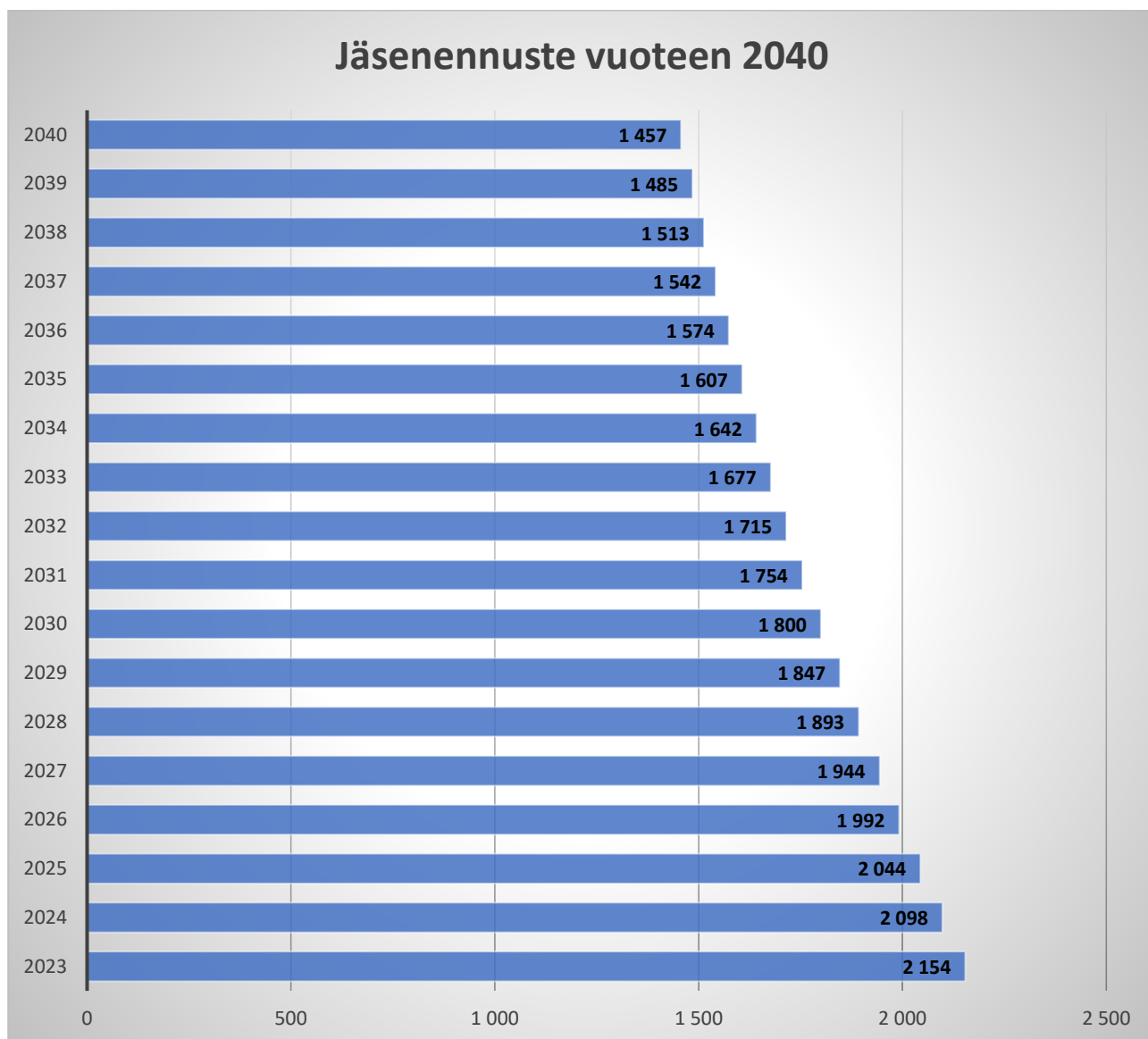
4 Jäsenmäärä



Jäsenten ikärakenteen muutos 2021 -2022

| | |
|-------|-----|
| 90- | -25 |
| 80-89 | - 3 |
| 70-79 | 15 |
| 60-69 | -18 |
| 50-59 | - 2 |
| 40-49 | -21 |
| 30-39 | -12 |
| 20-29 | 10 |
| 10-19 | 6 |
| 0-9 | 0 |

| | |
|----------------------|-------|
| Kastetut | 12 |
| Kuolleet | 31 |
| Liittyneet | 15 |
| Eronneet | 29 |
| Muuttoliike (+/-) | -17 |
| Jäsenmuutos yhteensä | -500 |
| Jäsenet 31.12.2021 | 2 264 |
| Jäsenet 31.12.2022 | 2 214 |



Lähde kirkontilastot.fi

Ennuste vuosille 2023-2030

| <i>Simo</i> | 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

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.

Kirkkoneuvoston ohjesääntö ja johtavien viranhaltijoiden johtosäännöt on uusittu vastaamaan nykyistä organisaatiota. 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 Museoviraston 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 tilikaudella 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 kaksi kertaa.

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi on arvioitu jäsenmäärän alenemisesta ja ikärakenteesta pitkällä aikavälillä mahdollisesti johtuva kirkollisverotulojen 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 18,20 %, kasvoi vuodesta 2022 johtuen puunmyyntituloista. Vuosikatteen osuus, 94,39 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistoja. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%) | 18,20 | 10,55 |
| Vuosikatteen osuus poistoista (%) | 94,39 | 128,91 |
| Vuosikate (€/jäsen) | 35,46 | 52,29 |

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 tulo-rahoituksen riittävyyden arviointiin. Tunnuslukua laskettaessa vuosikate jaetaan seurakunnan tilivuoden päättyessä läsnä olevalla jäsenmäärällä.

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot *100

Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat kasvoivat 41.358 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 793.014 euroa. Kun summa sisältää lahjoitusrahastojen ja muiden

toimeksiantojen rahavaroja 89.860 euroa (hautainhoitorahasto), seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2022 olivat 882.874 euroa.

Investoinnit, Simon hautausmaan IT-ohjelma Primen hankinta, oli 11.017 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 712 %, mikä oli suurempi kuin edellisvuoden hautausmaan laajennus investoinnin aiheuttama (471 %, 2021). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 423 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Simon seurakunnalla ei ole enää lainaa 31.12.2022.

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Investointien tulorahoitusprosentti (%) | 712,55 | 471,57 |
| Rahavarojen riittävyys (pv) | 423 | 408 |
| Lainanhoitokate | 1 115,79 | 5,04 |

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

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 2,1 miljoonaa euroa. Tase pieneni 21 000 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,2 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 72 000 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 53 000 euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 0,8 miljoonaa euroa. Muiden toimeksiantojen varoja 89 000 euroa. Oma pääoma on 1,9 miljoonaa euroa, toimeksiantojen pääoma 0,08 miljoonaa euroa ja vieras pääoma 0,9 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.

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|-----------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Omavaraisuusaste (%) | 95,15 | 94,24 |
| Rahoitusvarallisuus (€/jäsen) | 319,79 | 282,96 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus (%) | 13,04 | 15,96 |
| Lainakanta (€/jäsen) | 0,00 | 10,29 |

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

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 4.667,65 euroa alijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 4.667,65 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2022 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 785.216,62 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousoasa

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

HALLINTO (pääluokka 1)

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|-------|
| 1 - Hallinto | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 500,00 | | 1 500,00 | 2 397,33 | -897,33 | 159,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -141 124,20 | -2 800,00 | -143 924,20 | -129 282,76 | -14 641,44 | 89,8 |
| Toimintakate 1 | -139 624,20 | -2 800,00 | -142 424,20 | -126 885,43 | -15 538,77 | 89,1 |
| Työalakat (ulkoiset) | -139 624,20 | -2 800,00 | -142 424,20 | -126 885,43 | -15 538,77 | 89,1 |

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet 101

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

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Toiminnalliset tavoitteet ilmaistiin strategian mukaisina painopisteinä, jotka toteutuivat vaalien järjestelyinä syyskaudella ja toimielinten kokoukset hoidettiin kirkkolaisissa ja -järjestyksessä sekä säännösten mukaisten ohjeiden tavoin. Luottamushenkilöille järjestettiin perehdytyskoulutus 19.1.2023. Kirkkoherra oli estynyt henkilökohtaisten syiden takia, talouspäällikkö piti koulutuksen.

Taloushallinto 105

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

Taloushallinto sisältää myös henkilöstöhallinnon, jonka tehtävänä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinto Kirkon palvelukeskuksessa kehitti luottamushenkilöiden sähköisen tiedonsiirron uudelle vaalikaudelle, taluspäällikkö sai olla mukana virkavapaansa aikana kehittämässä palvelua usean seurakunnan kanssa. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

Talous- ja henkilöstöhallinnon sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Tavoitteet ilmaistiin ulkoistettuna ostopalveluna Tervolan seurakunnalta: Tavoite toteutui. Taloustoimistoa hoidettiin tammi- maaliskuussa ostopalveluna Tervolan seurakunnasta. Taluspäällikkö palasi virkavapaalta 1.4. jolloin palattiin vanhaan käytäntöön. Työhyvinvointipäivät pidettiin keväällä ja syksyllä. Lisäksi järjestettiin työyhteisön yhteinen jouluruokailu. TYKY-setelit jaettiin jokaiselle työntekijälle. Henkilöstö kävi koulutuksissa ja neuvottelupäivissä.

Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä.

Kirkkoherranvirasto 108

Tehtäväalueen tehtävänä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työnte-
kijävarausten hoitaminen, hautustoimen ja hautainhoitorahaston tehtäviä,
asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

Kirkkoherranviraston sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Pyritään strategian mukaiseen 'ovet auki' asiakaspalveluun. Tavoite to-
teutui.
2. Hautatoimen digitoinnin aloitus. Työ pitää sisällään vainajien ja hauta-
paikkojen lisäämisen joko suoraan hautaohjelmaan tai väliaikaisesti tie-
tokantaan. Tavoite toteutui, työ aloitettu. Työ jatkuu muu työn ohella.

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|------------|------|
| 2 - Seurakunnallinen toiminta ja yhteiset seurakunnalliset tehtävät | | | | | | |
| Toimintatuotot | 5 750,00 | | 5 750,00 | 3 819,80 | 1 930,20 | 66,4 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -293 856,00 | -23 664,00 | -317 520,00 | -275 995,86 | -41 524,14 | 86,9 |
| Toimintakate 1 | -288 106,00 | -23 664,00 | -311 770,00 | -272 176,06 | -39 593,94 | 87,3 |
| Työalakat (ulkoiset) | -288 106,00 | -23 664,00 | -311 770,00 | -272 176,06 | -39 593,94 | 87,3 |

**Seurakunnallinen toiminta tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten ta-
voitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:**

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla
ja sakramenteilla.

Jumalanpalveluselämän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutumi-
nen:

1. Jumalanpalvelukset palvelevat seurakuntalaisia heidän elämänsä kes-
kellä. Tavoite toteutui.

2. Vapaaehtoiset palvelet jumalanpalveluksissa. Tavoite ei toteutunut. Seurakunnan vapaaehtoisia ei ole.
3. Kirkkokahvit jumalanpalveluksen jälkeen yhteyden luojana. Tavoite toteutui.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|------------|--------------|-------------|------------|------------|------|
| 1012010000 - Jumalanpalveluselämä | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -43 800,00 | -21 400,00 | -65 200,00 | -54 063,28 | -11 136,72 | 82,9 |
| Toimintakate 1 | -43 800,00 | -21 400,00 | -65 200,00 | -54 063,28 | -11 136,72 | 82,9 |
| Toimintakate 2 | -43 800,00 | -21 400,00 | -65 200,00 | -54 063,28 | -11 136,72 | 82,9 |
| Työalakate (ulkoiset) | -43 800,00 | -21 400,00 | -65 200,00 | -54 063,28 | -11 136,72 | 82,9 |

Hautaan siunaaminen 202

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Hautajaisjärjestelyjen sopiminen. Tavoite toteutui. Aikataulut, hautapaikat ja toimituskeskustelut.
2. Arvokas siunaaminen ja kohtaaminen. Tavoite toteutui.
3. Jumalan sanalla hoitava. Tavoite toteutui.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------|
| 1012020000 - Hautaan siunaaminen | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -33 314,00 | | -33 314,00 | -26 911,62 | -6 402,38 | 80,8 |
| Toimintakate 1 | -33 314,00 | | -33 314,00 | -26 911,62 | -6 402,38 | 80,8 |
| Työalakate (ulkoiset) | -33 314,00 | | -33 314,00 | -26 911,62 | -6 402,38 | 80,8 |

Muut kirkolliset toimitukset 203

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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Käytännön järjestelyt ja toimituskeskustelut. Tavoite toteutui.
2. Kastekynttilä ja lahja, Vihkiraamattu. Tavoite toteutui.
3. Kolmiyhteisen Jumalan siunaus ja pyhän kohtaaminen arjessa. Tavoite toteutui.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------|
| 1012030000 - Muut kirkolliset toimitukset | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -17 195,00 | | -17 195,00 | -12 623,51 | -4 571,49 | 73,4 |
| Toimintakate 1 | -17 195,00 | | -17 195,00 | -12 623,51 | -4 571,49 | 73,4 |
| Työalakate (ulkoiset) | -17 195,00 | | -17 195,00 | -12 623,51 | -4 571,49 | 73,4 |

Tiedotus ja viestintä 210

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Simon seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaavaa. 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.

Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Kotisivujen käytettävyyttä kehitetään, jotta ne aiempaa paremmin vastaisivat saavutettavuusvaatimuksia. Kotisivujen ajantasaisuus. Tavoite toteutui.
2. Simolainen kerran kuukaudessa. Tilaisuudet ja tapahtumat lehden muodossa. Tavoite toteutui.
3. Kevään aika- lehtinen ja Joulun aika – lehtinen. Työntekijöiden itse tekemä lehti: hengellistä sanomaa, toimintaa, terveisiä. Tavoite toteutui.
4. Seurakunnan some-viestintä: Instagram ja Facebook. Tavoite toteutui.
5. Vuorovaikutuksellinen viestintä: työyhteisössä ja seurakuntalaisten kesken. Tavoite toteutui osittain. Parannamme ja kehitämme jatkuvasti niitä käytäntöjä, jotta viestinnästä tulee entistä avoimempaa ja osallistavampaa.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|------------|--------------|-------------|------------|---------|------|
| 1012100000 - Tiedotus ja viestintä | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -16 425,00 | | -16 425,00 | -15 732,16 | -692,84 | 95,8 |
| Toimintakate 1 | -16 425,00 | | -16 425,00 | -15 732,16 | -692,84 | 95,8 |
| Työalakate (ulkoiset) | -16 425,00 | | -16 425,00 | -15 732,16 | -692,84 | 95,8 |

Musiikki 220

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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Toteuttaa jumalanpalvelukset musiikillisesti rikkaampina. Psalmi laulettuina, tekstien välissä musiikit pyhän aiheeseen linkittyen toteutui.
2. Luoda yhdessä omaisten toiveiden kanssa hautajaisten musiikki toteutui.
3. Antaa kuorolle sopivasti musiikillisia haasteita ja pitää näin yllä osallistumisen mielenkiintoa ja sopivasti esiintymisiä vuoden aikana toteutui.
4. Tuoda laitoksiin ja muihin vierailun paikkoihin hengellistä musiikkia ja tuttuja virsiä toteutui.
5. Tutustuttaa rippikoululaiset hengelliseen musiikkiin ja mahdollistaa heille virsikirjaa tutummaksi

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------|
| 101220000 - Musiikki | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -12 891,00 | | -12 891,00 | -11 393,99 | -1 497,01 | 88,4 |
| Toimintakate 1 | -12 891,00 | | -12 891,00 | -11 393,99 | -1 497,01 | 88,4 |
| Työalakat (ulkoiset) | -12 891,00 | | -12 891,00 | -11 393,99 | -1 497,01 | 88,4 |

Varhaisnuorisotyö 233

Seurakunnan varhaisnuorisotyön tehtävänä on tukea kotien kristillistä kasvatustyötä. Tavoitteena varhaisnuorten kohtaaminen ja positiivisen seurakuntakuvan antaminen. Varhaiskasvatustyötä tehdään yhteistyössä muiden työalojen, rovastikunnan ja kunnan vapaa-aikatoimen kanssa.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Avoimien ovien iltapäiväkerhotoimintaa järjestettiin Asemalla (Klubbari)
- Varhaisnuorille suunnattua kerhotoimintaa järjestettiin Simoniemessa
- Alakouluikäisten päiväleirit järjestettiin kesällä yhteistyössä kunnan kanssa
- 11-17v. päiväretki Power Parkkiin järjestettiin kesällä yhteistyössä kunnan kanssa
- 10v. täyttävälle järjestettiin synttärijumalanpalvelus
- Varhaisnuorille järjestettiin Yö kirkossa -tapahtuma
- Nuotiotarinoita -tapahtuma järjestettiin yhteistyössä kirjaston kanssa

- Koko perheen Pyhäinpäivätapahtuma järjestettiin syksyllä

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------|
| 1012330000 - Varhaisnuorisotyö | | | | | | |
| Toimintatuotot | | | | 117,65 | -117,65 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -18 549,00 | | -18 549,00 | -16 042,09 | -2 506,91 | 86,5 |
| Toimintakate 1 | -18 549,00 | | -18 549,00 | -15 924,44 | -2 624,56 | 85,9 |
| Työalakatte (ulkoiset) | -18 549,00 | | -18 549,00 | -15 924,44 | -2 624,56 | 85,9 |

Rippikoulu 235

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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Rippikoulua järjestettiin 2021-2022 yhteensä n. 24 nuorelle.
- Leirijakso toteutettiin nuorisokeskus Pikku-Syötteellä heinä-elokuun taitteessa.
- Konfirmaatio järjestettiin Simon kirkossa 7.8.2022.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1012350000 - Rippikoulu | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 550,00 | | 2 550,00 | 2 670,28 | -120,28 | 104,7 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -45 818,00 | | -45 818,00 | -38 719,05 | -7 098,95 | 84,5 |
| Toimintakate 1 | -43 268,00 | | -43 268,00 | -36 048,77 | -7 219,23 | 83,3 |
| Työalakatte (ulkoiset) | -43 268,00 | | -43 268,00 | -36 048,77 | -7 219,23 | 83,3 |

Nuorisotyö 236

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Isois- ja kerhonohjaajakoulutusta järjestettiin
- Yökahvilatoimintaan osallistuttiin yhdessä muiden järjestäjien kanssa.
- Välituntipäivystystä järjestettiin yläkoululla viikoittain
- Osallistuminen Torniossa järjestettyyn PikiFest-musiikkitapahtumaan
- 11-17v. päiväretki Power Parkkiin järjestettiin kesällä yhteistyössä kunnan kanssa

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|------------------------------------|------------|--------------|-------------|-----------|-----------|------|
| 1012360000 - Nuorisotyö | | | | | | |
| Toimintatuotot | 1 000,00 | | 1 000,00 | 20,85 | 979,15 | 2,1 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -11 083,00 | | -11 083,00 | -9 386,54 | -1 696,46 | 84,7 |
| Toimintakate 1 | -10 083,00 | | -10 083,00 | -9 365,69 | -717,31 | 92,9 |
| Työalakate (ulkoiset) | -10 083,00 | | -10 083,00 | -9 365,69 | -717,31 | 92,9 |

Muu lapsi ja nuorisotyö 239

Muu lapsi- ja nuorisotyö on kirkon toimintaa alle kouluikäisten lasten parissa. Toiminnan perustana on kristillinen ihmiskäsitys ja sen tehtävänä on ylläpitää ja kehittää kristillistä kasvatusta alle kouluikäisille. Toimintaa ohjaava on ollut ”mennä sinne, missä lapset ovat”.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Pikkuväen Seurakuntavartteja on järjestetty varhaiskasvatuksen yksiköissä
- Yhteistyötä on kehitetty yhdessä varhaiskasvatusyksikköjen kanssa
- Seurakuntavarttien sisältöä on kehitetty valtakunnallinen varhaiskasvatussuunnitelman mukaisesti
- Kouluun lähtevien siunaaminen -tilaisuus järjestettiin yhteistyössä päiväkotien kanssa

- Valtakunnallisena Vauvanpäivänä järjestettiin lapsiperheille suunnattu tilaisuus
- Toivon kahvila - Perhekeskustoimintaa on kehitetty ja järjestetty yhteistyössä eri tahojen kanssa

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|-----------|--------------|-------------|-----------|---------|------|
| 1012391000 - Muu lapsi ja nuorisotyö | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -9 683,00 | | -9 683,00 | -8 809,59 | -873,41 | 91,0 |
| Toimintakate 1 | -9 683,00 | | -9 683,00 | -8 809,59 | -873,41 | 91,0 |
| Työalakat (ulkoiset) | -9 683,00 | | -9 683,00 | -8 809,59 | -873,41 | 91,0 |

Diakonia 241

Diakoniatyö on hädässä olevien ihmisten auttamista ja se kuuluu evankelisluterilaisessa kirkossa (lain mukaan) 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 maailmanlaajuisista 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.

Vuodelle 2022 asetetut tavoitteet on saavutettu. Järjestettiin vapaaehtoistyön koulutuspäivä, mutta siihen ei ollut yhtään ilmoittautunutta.

Diakoniatyössä on kohdattu, autettu ja tuettu eri elämän kriiseissä ja tilanteissa olevia henkilöitä. Annettu apu on ollut kohtaamisia, keskusteluja ja kotikäyntejä. Vähävaraisille, Kahviparkissa kävijöille järjestettiin kevät retki ja jouluruokailu. On jaettu K-market Simontorin lahjoittamaa ylijäämää ruokakasseja kerran viikossa. Ruokajakorinkiin on kuulunut 55 henkilöä tai perhettä. Taloudellisen apua on jaettu myöntämällä ostotodistus, lahjakortti tai otettu lasku maksuun. On anottu ja saatu Rovastikunnallisesta diakoniarahastosta apua yhdelle perheelle polttopuiden hankkimiseen. On maksettu omavastuu maksu pariskunnalle joka

pääsi tuetulle lomalle. Ryhmätoimintoja on järjestetty Aseman seurakuntakeskuksessa ja Alaniemen kylän toimitalolla ja Ylikärppän kerhohuoneella, joista on pitkä matka Seurakuntakeskuksessa järjestettyihin tilaisuuksiin. Matalankynnyksen kohtaamispaikka Kahviparkki tavoittaa niitä, jotka eivät yleensä käy seurakunnan tilaisuuksissa ja ryhmän osallistujamäärän oli 10-14 henkilöä/kerta. Erityisryhmille järjestetään omia hartauksia, viikkomessuja, Iltakerho ja Rovastikunnallisia kirkkopäiviä sekä leirejä. Olemme mukana Lapin seurakuntien erityisriippikoulutyössä ja osallistujia siihen on ollut vuosittain. Kotikäynneillä pidetään myös kohdatun toiveesta päivähartauksia ja rukoushetkiä. Yhteistyötä on tehty Rovastikunnan diakoniatoimikunnan, Lapin Kehitysvammaistyön toimikunnan ja naapuri seurakuntien diakoniatyön sekä Simon sosiaalitoimen ja mielenterveystoimiston kanssa. On osallistuttu Rovastikunnan ja hiippakunnan järjestämiin koulutuksiin. Seurakunnan edustajana kunnan vanhus- ja vammaisneuvostossa on diakoniaviranhaltija ja hänen varallaan kirkkoherra. On osallistuttu kokouksiin.

Yhteisvastuukeräys toteutettiin keväällä 2022 ja eri tilaisuuksissa kerättiin kahvi- ja arvanmyynnillä varoja Ukraina-keräykseen.

Diakoniatyö sai lahjoituksia jaettavaksi vähävaraisille seuraavilta toimijoilta: Lions Club Simo ry, Op Kemin Seutu ja Simon Palvelukotiyhdistys ry.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1012410000 - Diakonia | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 200,00 | | 2 200,00 | 673,77 | 1 526,23 | 30,6 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -49 392,00 | | -49 392,00 | -48 232,53 | -1 159,47 | 97,7 |
| Toimintakate 1 | -47 192,00 | | -47 192,00 | -47 558,76 | 366,76 | 100,8 |
| Työalakate (ulkoiset) | -47 192,00 | | -47 192,00 | -47 558,76 | 366,76 | 100,8 |

Lähetys 260

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. Järjestämme lähetysiltoja, myyjäisiä ja talkoita.
2. Järjestämme lähettivierailuja eri ikäryhmille mm kouluille.

3. Kerätään vapaaehtoisia varoja arpajaisten, kahvimak-sujen ja myyjäisten avulla.
4. Päätetään lähettisopimuksista ja maksuista tasapuoli-
sesti eri lähetyjärjestöjen kesken.
5. Levitämme tietoutta lähetytyöstä esimerkiksi Kau-
neimmat joululaulut tilaisuuksissa.

Tavoitteet on saavutettu.

Vuoden 2022 toiminnalliset tavoitteet on saavutettu. Vuoden alussa lähetyssillat muutettiin päivällä järjestettäväksi lähetysspiiriksi, joka kokoontui säännöllisesti päivällä. Lähetysspiirin lisäksi vapaaehtoisia varoja on kerätty Ukraina keräyksen hyväksi järjestetyissä Musiikki Studio Merituulen konsertissa, kirkkokahvien yhteydessä ja Ukraina illassa. On osallistuttu hautausmaanpäivän kukkamyyntiin, pitämällä kahvioita ja myymällä arpoja sekä järjestetty Vappumyyjäiset sekä piha- ja laavuiltoja.

Voimassa olevat lähettisopimuksia on kolme: Suomen Lähetysseura Hanna Londo Tansania, Suomen Ev.Lut Kansanlähetyt, Maria ja Mikko Vuorma Papua-uusi- Guinea ja Suomen evankeliumiyhdistys, Helene ja Joonas Toivanen, Myanmar. Lähetyjärjestöille maksettava tuki on 2200.00 €/järjestö. Maailman tilanne ja lähettien henkilökohtaiseen elämään liittyviä muutokset aiheuttivat sen, että Vuormat ja Toivaset olivat lähes koko vuoden 2022 joko kotimaassa tai poissa lähetysskohteestaan.

Järjestettiin minilähetyssnäyttely, jossa tutustuttiin Thaimaassa tehtävään lähetyss-työhön. Näyttely suunnattiin esikoulu, ala- ja yläkoulun oppilaille ja seurakuntalaisille.

Kesällä seurakunnassa vierailivat lähettimme Hanna Londo ja Helene ja Joonas Toivanen. On osallistuttu Rovasti- ja hiippakunnalliseen koulutukseen ja yhteis-työhön. Kauneimmat Joululaulut tilaisuuksia järjestettiin kolme. Niissä kerrottiin vuoden 2022 keräyksen kohteista.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------|------------|---------|------|
| 1012600000 - Lähetys | | | | | | |
| Toimintatuotot | | | | 73,45 | -73,45 | 0,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -17 286,00 | -2 264,00 | -19 550,00 | -18 916,25 | -633,75 | 96,8 |
| Toimintakate 1 | -17 286,00 | -2 264,00 | -19 550,00 | -18 842,80 | -707,20 | 96,4 |
| Työalakat (ulkoiset) | -17 286,00 | -2 264,00 | -19 550,00 | -18 842,80 | -707,20 | 96,4 |

Muu seurakuntatyö 290

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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

1. järjestetään hartauksia, seuroja ja muita hengellisiä tilaisuuksia toteutui.
2. Sairaalapappi yhteistyössä Kemin, Keminmaan, Tervolan, Tornion ja Yli-tornion kanssa, "isäntäseurakuntana" toimii Kemi, toteutui.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---------------------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|------|
| 1012900000 - Muu seurakuntatyö | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -18 420,00 | | -18 420,00 | -14 901,45 | -3 518,55 | 80,9 |
| Toimintakate 1 | -18 420,00 | | -18 420,00 | -14 901,45 | -3 518,55 | 80,9 |
| Työalakate (ulkoiset) | -18 420,00 | | -18 420,00 | -14 901,45 | -3 518,55 | 80,9 |

HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--------------------------|------------|--------------|-------------|------------|------------|-------|
| 4 - Hautaustoimi | | | | | | |
| Toimintatuotot | 16 000,00 | | 16 000,00 | 21 090,80 | -5 090,80 | 131,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -72 234,00 | | -72 234,00 | -62 793,27 | -9 440,73 | 86,9 |
| Toimintakate 1 | -56 234,00 | | -56 234,00 | -41 702,47 | -14 531,53 | 74,2 |
| Poistot ja | -2 150,00 | | -2 150,00 | -4 825,58 | 2 675,58 | 224,4 |
| Työalakatte (ulkoiset) | -58 384,00 | | -58 384,00 | -46 528,05 | -11 855,95 | 79,7 |

Hautausmaakiinteistö 1014030000

Hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävä.

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

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 hankittiin hautatoimen ohjelma Prime johon toimistos sihteeri on alkanut tallentamaan hautatietoja. Ohjelman käyttöönotto jatkuu tulevana vuosina. Ohjelman täysimääräinen käyttöönotto vie arviolta kolme - neljä vuotta.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Pää tavoitteena on omaisten viihtyvyys ja hiljentymismahdollisuus haudalla.
 - **Tavoite toteutui.** Hautausmaan yleisilme oli siisti ja mahdollisti vierailijoille arvokkaan ja viihtyisän tunnelman.
- Tavoitteena hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle.
 - **Tavoite toteutui.** Omaisten palaute on ollut pääasiassa positiivista
- Tavoitteena hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä.

- **Tavoite toteutui.** Oma henkilöstö piti hautausmaan kauniina ja heinäkasveja poistettiin ulkopuolisen urakoitsijan toimesta.
- 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 hautatoimen ohjelmiston käyttöönotto
 - **Tavoite toteutui.** Hautaohjelmisto otettiin käyttöön alkuvuodesta 2022.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1014030000 - Hautausmaakiinteistö | | | | | | |
| Toimintatuotot | 8 000,00 | | 8 000,00 | 11 580,80 | -3 580,80 | 144,8 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -30 517,00 | | -30 517,00 | -27 173,47 | -3 343,53 | 89,0 |
| Toimintakate 1 | -22 517,00 | | -22 517,00 | -15 592,67 | -6 924,33 | 69,2 |
| Poistot ja | -2 150,00 | | -2 150,00 | -4 825,58 | 2 675,58 | 224,4 |
| Työalakat (ulkoiset) | -24 667,00 | | -24 667,00 | -20 418,25 | -4 248,75 | 82,8 |

Varsinainen hautaus toimi 1014040000

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena uuden hautakorttelin tiestön ja hautapaikkojen viimeistely
 - **Tavoite toteutui.** Tiestö ja hautapaikat saatiin viimeisteltyä ja nurmi kasvoi jo kauniisti loppusyksystä. Alueella otettiin jo kaksi hautapaikkaa käyttöön. Kirkkoneuvosto hyväksyi alueen käyttösuunnitelman.
- Tavoitteena hautaus toimen ohjelmiston käyttöönotto yhteistyössä toimistosihteerin kanssa.

- **Tavoite toteutui.** Toimistosihteeri on aloittanut tallennustyön ohjelmaan.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1014040000 - Varsinainen hautaustoimi | | | | | | |
| Toimintatuotot (ulkoiset) | 8 000,00 | | 8 000,00 | 9 510,00 | -1 510,00 | 118,9 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -41 717,00 | | -41 717,00 | -35 619,80 | -6 097,20 | 85,4 |
| Toimintakate 1 | -33 717,00 | | -33 717,00 | -26 109,80 | -7 607,20 | 77,4 |
| Työälakate (ulkoiset) | -33 717,00 | | -33 717,00 | -26 109,80 | -7 607,20 | 77,4 |

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

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 Montajassa puu.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|----------------------------|-------------|--------------|-------------|-------------|----------|-------|
| 5 - Kiinteistötoimi | | | | | | |
| Toimintatuotot | 30 500,00 | 55 030,00 | 85 530,00 | 84 264,98 | 1 265,02 | 98,5 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -110 522,00 | -26 400,00 | -136 922,00 | -144 979,22 | 8 057,22 | 105,9 |
| Toimintakate 1 | -80 022,00 | 28 630,00 | -51 392,00 | -60 714,24 | 9 322,24 | 118,1 |
| Poistot ja | -78 730,00 | | -78 730,00 | -78 345,32 | -384,68 | 99,5 |
| Työälakate (ulkoiset) | -158 752,00 | 28 630,00 | -130 122,00 | -139 059,56 | 8 937,56 | 106,9 |

Kirkko 1015020000 ja kellotapuli 1015030000

Kirkko palvelee jumalanpalvelusten, musiikkitilaisuuksien ja perhejuhlien järjestämispaikkana.

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Toiminnan tavoitteena luoda viihtyisä ja toimiva tila jumalanpalveluksia, kirkkollisia toimituksia ja henkilökohtaista hiljentymistä varten.
 - **Tavoite toteutui.** Tila on toimiva ja viihtyisä järjestettävälle toimituksille ja henkilökohtaiselle hiljentymiselle.
- Tavoitteena kirkon päätyikkunan korjaus.
 - **Tavoite toteutui osittain.** Asiantuntija tutki syksystä päätyikkunan tilanteen ja ikkunan uudistaminen siirtyi tulevalle kesälle. Päätyikkunan tilaus tehtiin ja keväällä kartoitetaan vielä ikkunan alla olevan paanurivin korjaustarve.
- Tavoitteena kirkon sisäilmamittauksissa ja rakennetutkimuksissa havaittujen vikojen korjaus
 - **Tavoite ei toteutunut.** Sakastin portaiden uudistaminen on edennyt arkkitehdin suunnittelusta Museoviraston lausunnon odottamiseen. Portaiden uudistamisen yhteydessä rakennetaan katos turvallisuuden lisäämiseksi. Sakastin korjaustarvetta kartoitettiin tilikaudella ja alkuvuodesta 2023. Tarkoituksena on korjata sakastin lattia ja seinärakenteita samalla kun portaiden uusinta lähtee käyntiin.
- Tavoitteena striimauslaitteiston hankinta ja hallittu käyttöönotto
 - **Tavoite ei toteutunut.** Laitteiston hankintaa ei katsottu tarpeelliseksi.

Talousarvion määrärahan ylitys johtui kirkon kohonneista sähkökuluista, lumitöistä, kiinteistön ja kaluston kunnossapitopalveluista. Kirkossa tehtiin muutoksia ennen piispanmessua mm. virsitaulut, kalusteiden siirrot, joita ei oltu talousarviossa huomioitu.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-----------------------------|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1015020000 - Kirkko | | | | | | |
| Toimintatuotot | 500,00 | | 500,00 | 2 000,00 | -1 500,00 | 400,0 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -39 262,00 | | -39 262,00 | -46 897,52 | 7 635,52 | 119,4 |
| Toimintakate 1 | -38 762,00 | | -38 762,00 | -44 897,52 | 6 135,52 | 115,8 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -17 220,00 | | -17 220,00 | -16 790,62 | -429,38 | 97,5 |
| Työälakate (ulkoiset) | -55 982,00 | | -55 982,00 | -61 688,14 | 5 706,14 | 110,2 |

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|----------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|---------|-------|
| 1015030000 - Kellotapulit | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -1 350,00 | | -1 350,00 | -1 432,12 | 82,12 | 106,1 |
| Toimintakate 1 | -1 350,00 | | -1 350,00 | -1 432,12 | 82,12 | 106,1 |
| Työälakate (ulkoiset) | -1 350,00 | | -1 350,00 | -1 432,12 | 82,12 | 106,1 |

Seurakuntakeskus 1015060000

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.

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.
- Tavoitteena langattoman verkkoyhteyden laitto työntekijöitä varten.
 - **Tavoite toteutui osittain.** Tilikaudella tilattiin laitteisto mutta asennustyö suoritettiin tammikuussa 2023.
- Tavoitteena striimauslaitteiston hankinta ja hallittu käyttöönotto
 - **Tavoite ei toteutunut.** Laitteiston hankintaa ei katsottu tarpeelliseksi.
- Tavoitteena jätteen kierrättämisen aloittaminen

- **Tavoite toteutui osittain.** Jätteiden kierrätyksenä paperinkeräys-astia ja polttokelpoisen jätteen astia. Henkilökunta vie kaupan edessä olevaan Eko-rinkipisteeseen kartonki, metalli ja muovi astiaan tarpeen vaatiessa kierrätystavaraa.

Talousarvion määrärahan ylitys johtui ICT-laitteet ja tarvikkeet hankinnasta (langaton verkko) ja kohonneista lämmitys kuluista.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|--|-------------|--------------|-------------|-------------|----------|-------|
| 1015060000 - Seurakuntakeskus | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 500,00 | | 2 500,00 | 1 492,74 | 1 007,26 | 59,7 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -50 705,00 | | -50 705,00 | -52 718,66 | 2 013,66 | 104,0 |
| Toimintakate 1 | -48 205,00 | | -48 205,00 | -51 225,92 | 3 020,92 | 106,3 |
| Poistot ja | -53 700,00 | | -53 700,00 | -53 648,55 | -51,45 | 99,9 |
| Työalakatte (ulkoiset ja | -101 905,00 | | -101 905,00 | -104 874,47 | 2 969,47 | 102,9 |

Seurakuntatalo Simoniemi 1015060001

Seurakuntatalo sijaitsee Simoniemessä, Kirkkotie 67. Talo palvelee seurakunnan omien kerhojen ja tilaisuuksien pitopaikkana. Myös ulkopuoliset voivat vuokrata tiloja perhejuhlien ja muiden tilaisuuksien pitopaikaksi.

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 | Yli-Ali | T-% |
|--|------------|--------------|-------------|------------|-----------|-------|
| 1015060001 - Seurakuntatalo | | | | | | |
| Toimintatuotot | 2 500,00 | | 2 500,00 | 3 515,33 | -1 015,33 | 140,6 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -13 605,00 | | -13 605,00 | -11 919,50 | -1 685,50 | 87,6 |
| Toimintakate 1 | -11 105,00 | | -11 105,00 | -8 404,17 | -2 700,83 | 75,7 |
| Poistot ja | -7 550,00 | | -7 550,00 | -7 646,91 | 96,91 | 101,3 |
| Työalakatte (ulkoiset) | -18 655,00 | | -18 655,00 | -16 051,08 | -2 603,92 | 86,0 |

Leirikeskus 1015080000

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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Kiinteistöstrategian laadinnan yhteydessä määritellään leirikeskuksen tulevaisuus.
 - **Tavoite ei toteutunut.** Kiinteistöstrategian luominen aloitetaan mahdollisesti tilikaudella 2023. Tuomiokapituli on hyväksynyt helmikuussa 2023 Simon seurakunnan mukaan kiinteistöstrategiatyöskentelyyn, joka kestää noin 1,5 vuotta.

Talousarvion määrärahan ylitys johtui kohonneesta vakuutusmaksusta.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|-------------------------------------|-----------|--------------|-------------|-----------|---------|-------|
| 1015080000 - Leirikeskus | | | | | | |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -2 140,00 | | -2 140,00 | -2 158,72 | 18,72 | 100,9 |
| Toimintakate 1 | -2 140,00 | | -2 140,00 | -2 158,72 | 18,72 | 100,9 |
| Poistot ja | -260,00 | | -260,00 | -259,24 | -0,76 | 99,7 |
| Työalakatte (ulkoiset) | -2 400,00 | | -2 400,00 | -2 417,96 | 17,96 | 100,7 |

Maa- ja metsätalous 1015100000

Seurakunnan metsätaloussuunnitelma on laadittu vuosille 2021 – 2030.

Metsätaloussuunnitelmassa on kartoitettu seurakunnan maa-alueet. Siinä on esitetty kunkin metsäkuvion perustiedot ja ehdotetut toimenpiteet.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tavoitteena on tuottaa varoja seurakunnan toimintaan hoitamalla metsiä metsätaloussuunnitelman mukaan.
 - **Tavoite toteutui.** Kantolanharjun hakkuu saatiin suoritettua ja seurakunta sai n. 47.000 euroa nettona toimintaan.

Talousarvion määrärahan alitus johtui puun myyntituottojen yliarvioinnista.

| | TA kuluva | TA muutokset | TA yhteensä | Toteuma | Yli-Ali | T-% |
|---|-----------|--------------|-------------|------------|----------|-------|
| 1015100000 - Maa- ja metsätalous | | | | | | |
| Toimintatuotot | 25 000,00 | 55 030,00 | 80 030,00 | 77 256,91 | 2 773,09 | 96,5 |
| Toimintakulut (ulkoiset) | -3 460,00 | -26 400,00 | -29 860,00 | -29 852,70 | -7,30 | 100,0 |
| Toimintakate 1 | 21 540,00 | 28 630,00 | 50 170,00 | 47 404,21 | 2 765,79 | 94,5 |
| Työälakate (ulkoiset) | 21 540,00 | 28 630,00 | 50 170,00 | 47 404,21 | 2 765,79 | 94,5 |

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

| | Toteuma 2021 | TA 2022 | TA muutokset 2022 | TA yhteensä 2022 | Toteuma 2022 | Yli-ali | T-% |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------|--------------------|-------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 58 919,03 | 53 750,00 | 55 030,00 | 108 780,00 | 111 572,91 | -2 792,91 | 102,6 |
| Korvaukset | | | | | 0,00 | 0,00 | |
| Myyntituotot | 65,00 | | | | 143,00 | -143,00 | |
| Maksutuotot | 26 103,45 | 21 650,00 | | 21 650,00 | 24 086,05 | -2 436,05 | 111,3 |
| Vuokratuotot | 10 318,88 | 5 500,00 | 30,00 | 5 530,00 | 7 042,57 | -1 512,57 | 127,4 |
| Metsätalouden tuotot | 10 898,75 | 25 000,00 | 55 000,00 | 80 000,00 | 77 222,41 | 2 777,59 | 96,5 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 1 679,31 | 100,00 | | 100,00 | 681,55 | -581,55 | 681,6 |
| Tuet ja avustukset | 2 133,63 | 1 500,00 | | 1 500,00 | 1 816,79 | -316,79 | 121,1 |
| Muut toimintatuotot | 7 720,01 | | | | 580,54 | -580,54 | |
| Toimintakulut | -558 549,89 | -617 736,20 | -52 864,00 | -670 600,20 | -613 051,11 | -57 549,09 | 91,4 |
| Henkilöstökulut | -306 971,39 | -344 816,20 | -20 900,00 | -365 716,20 | -329 787,24 | -35 928,96 | 90,2 |
| Palvelujen ostot | -164 249,96 | -191 990,00 | -28 250,00 | -220 240,00 | -195 188,00 | -25 052,00 | 88,6 |
| Vuokratulot | -7 099,69 | -7 360,00 | | -7 360,00 | -5 446,96 | -1 913,04 | 74,0 |
| Aineet ja tarvikkeet | -62 496,68 | -55 890,00 | -2 250,00 | -58 140,00 | -59 745,62 | 1 605,62 | 102,8 |
| Annetut avustukset | -10 426,55 | -9 400,00 | -2 264,00 | -11 664,00 | -10 041,72 | -1 622,28 | 86,1 |
| Muut toimintakulut | -7 305,62 | -8 280,00 | 800,00 | -7 480,00 | -12 841,57 | 5 361,57 | 171,7 |
| TOIMINTAKATE | -499 630,86 | -563 986,20 | 2 166,00 | -561 820,20 | -501 478,20 | -60 342,00 | 89,3 |
| Kirkollisverotulot | 601 016,40 | 570 000,00 | | 570 000,00 | 579 115,69 | -9 115,69 | 101,6 |
| Valtionrahoitus | 58 392,00 | 58 000,00 | | 58 000,00 | 58 380,00 | -380,00 | 100,7 |
| Verotuskulut | -8 814,37 | -8 900,00 | | -8 900,00 | -8 257,07 | -642,93 | 92,8 |
| Kirkon rahastomaksut | -50 659,98 | -51 500,00 | | -51 500,00 | -51 766,02 | 266,02 | 100,5 |
| Toiminta-avustukset | 15 800,00 | | | | | | |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 277,46 | 2 350,00 | | 2 350,00 | 2 508,85 | -158,85 | 106,8 |
| Korkotuotot | | | | | 131,12 | -131,12 | |
| Muut rahoitustuotot | 2 543,85 | 3 100,00 | | 3 100,00 | 2 474,25 | 625,75 | 79,8 |
| Korkokulut | -238,79 | -700,00 | | -700,00 | -70,42 | -629,58 | 10,1 |
| Muut rahoituskulut | -27,60 | -50,00 | | -50,00 | -26,10 | -23,90 | 52,2 |
| VUOSIKATE | 118 380,65 | 5 963,80 | 2 166,00 | 8 129,80 | 78 503,25 | -70 373,45 | 965,6 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -91 834,53 | -80 880,00 | | -80 880,00 | -83 170,90 | 2 290,90 | 102,8 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -91 834,53 | -80 880,00 | | -80 880,00 | -83 170,90 | 2 290,90 | 102,8 |
| Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot | -0,00 | | | | -0,00 | 0,00 | |
| Tuotot | 20 697,23 | | | | 19 525,76 | -19 525,76 | |
| Kulut | -18 528,49 | | | | -19 433,77 | 19 433,77 | |
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -2 168,74 | | | | -91,99 | 91,99 | |
| TILIKAUDEN TULOS | 26 546,12 | -74 916,20 | 2 166,00 | -72 750,20 | -4 667,65 | -68 082,55 | 6,4 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 26 546,12 | -74 916,20 | 2 166,00 | -72 750,20 | -4 667,65 | -68 082,55 | 6,4 |

Verotulot ja valtionrahoitus

| Tilivuosi | Kirkollisveroprosentti | Kirkollisvero | Valtionrahoitus |
|-----------|------------------------|---------------|-----------------|
| 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 |
| 2018 | 1,65 | 554 196,39 | 61 633,92 |

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

3 Investointiosan toteutuminen

Investointiosan toteumavertailu

| Tulosyksikkö | Kustannus arvio | Toteuma yhteensä | Ed. vuosien käyttö | TA kuluva | Talous arvio muutos kset | Talous arvio muutos ten jälkeen | Toteuma kuluva menot | Toteuma kuluva tulot | Toteuma kuluva yhteensä | Yli/Ali | T-% | Kust. arviosta käytetty 31.12. |
|--|-------------------|-------------------|--------------------|-----------|--------------------------|---------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------------|---------|-----|--------------------------------|
| 1014030000 - Hautausmaakiinteistö | -29 300,00 | -42 320,92 | -30 453,52 | | | | -11 867,40 | -11 867,40 | 11 867,40 | | | 144,4 |
| 1000481 - Prime hautakartasto | -29 300,00 | -10 113,44 | | | | | -10 113,44 | -10 113,44 | 10 113,44 | | | 34,5 |
| 2007861 - Hautausmaan kortteli ja tiestö | | -32 207,48 | -30 453,52 | | | | -1 753,96 | -1 753,96 | 1 753,96 | | | |
| 1014040000 - Varsinainen hautaust | -17 800,00 | | | | | | | | | | | |
| 1000481 - Prime hautakartasto | -17 800,00 | | | | | | | | | | | |
| 1015020000 - Kirkko | -20 000,00 | 0,00 | -850,16 | | | | 850,16 | 850,16 | -850,16 | | | 0,0 |
| 2007859 - Sakastin portaat ja katos | -20 000,00 | | | | | | | | | | | |
| 2009293 - Kirkon alapohja | | 0,00 | -850,16 | | | | 850,16 | 850,16 | -850,16 | | | |
| Yhteensä | -67 100,00 | -42 320,92 | -31 303,68 | | | | -11 017,24 | -11 017,24 | 11 017,24 | | | 63,1 |

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

| | Toteuma 2021 | TA 2022 | TA muutokset 2022 | TA yhteensä 2022 | Toteuma 2022 | Yli-ali | T-% |
|--|-------------------------|-----------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------|--------------|
| Tulorahoitus | 110 903,14 | 5 963,80 | 2 166,00 | 8 129,80 | 78 503,25 | -70 373,45 | 965,6 |
| Vuosikate | 118 380,65 | 5 963,80 | 2 166,00 | 8 129,80 | 78 503,25 | -70 373,45 | 965,6 |
| Tulorahoituksen korjaukset | -7 477,51 | | | | | | |
| Investoinnit | -5 103,68 | | | | -11 017,24 | 11 017,24 | |
| Investointimenot | -31 303,68 | | | | -11 017,24 | 11 017,24 | |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | 20 000,00 | | | | | | |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 6 200,00 | | | | | | |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 105 799,46 | 5 963,80 | 2 166,00 | 8 129,80 | 67 486,01 | -59 356,21 | 830,1 |
| Lainakannan muutokset | -40 008,00 | | | | -23 298,00 | 23 298,00 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -23 298,00 | | | | | | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -16 710,00 | | | | -23 298,00 | 23 298,00 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 12 134,38 | | | | -2 829,23 | 2 829,23 | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 66,45 | | | | -82,95 | 82,95 | |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | 7 449,14 | | | | -6 535,20 | 6 535,20 | |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 4 618,79 | | | | 3 788,92 | -3 788,92 | |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -27 873,62 | | | | -26 127,23 | 26 127,23 | |
| Rahavarojen muutos | 77 925,84 | 5 963,80 | 2 166,00 | 8 129,80 | 41 358,78 | -33 228,98 | 508,7 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 77 925,84 | | | | 41 358,78 | -41 358,78 | |

Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Taulukko seuraavalla sivulla, tässä taulukossa kirjapidon etumerkit -/tulo ja +/meno.

| Sitovuustason yhteenveto Simon seurakunta | TA kuluva 2022 | TA muutokset 2022 | TA muutosten jälkeen 2022 | Toteuma 2022 | -Yli / +ali | T-% |
|--|-------------------|----------------------|------------------------------|-----------------|-------------|-------|
| Käyttötalousosa | | | | | | |
| Kirkolliset vaalit | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | | 2 800 | 2 800 | 1 501,25 | 1 298,75 | 53,6 |
| Hallintoelimet | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 23 057 | | 23 057 | 22 659,46 | 397,54 | 98,3 |
| Taloushallinto | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 78 613 | | 78 613 | 75 154,85 | 3 458,15 | 95,6 |
| Kirkonkirjojenpito | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 29 681 | | 29 681 | 19 345,99 | 10 335,01 | 65,2 |
| Kirkkoherranvirasto | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 8 273 | | 8 273 | 8 223,88 | 49,32 | 99,4 |
| Jumalanpalveluselämä | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 43 800 | 21 400 | 65 200 | 54 063,28 | 11 136,72 | 82,9 |
| Hautaan siunaaminen | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 33 314 | | 33 314 | 26 911,62 | 6 402,38 | 80,8 |
| Muut kirkolliset toim. | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 17 195 | | 17 195 | 12 623,51 | 4 571,49 | 73,4 |
| Tiedotus ja viestintä | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 16 425 | | 16 425 | 15 732,16 | 692,84 | 95,8 |
| Musiikki | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 12 891 | | 12 891 | 11 393,99 | 1 497,01 | 88,4 |
| Varhaisnuorisotyö | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 18 549 | | 18 549 | 15 924,44 | 2 624,56 | 85,9 |
| Rippikoulu | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 43 268 | | 43 268 | 36 048,77 | 7 219,23 | 83,3 |
| Nuorisotyö | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 10 083 | | 10 083 | 9 365,69 | 717,31 | 92,9 |
| Muu lap. ja nuor.työ | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 9 683 | | 9 683 | 8 809,59 | 873,41 | 91,0 |
| Diakonia | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 47 192 | | 47 192 | 47 558,76 | -366,76 | 100,8 |
| Lähetys | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 17 286 | 2 264 | 19 550 | 18 842,80 | 707,20 | 96,4 |
| Muu seurakuntatyö | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 18 420 | | 18 420 | 14 901,45 | 3 518,55 | 80,9 |
| Hautausmaakiinteistö | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 22 517 | | 22 517 | 15 592,67 | 6 924,33 | 69,2 |
| Varsinainen hautaustoimi | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 33 717 | | 33 717 | 26 109,80 | 7 607,20 | 77,4 |
| Kirkko | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 38 762 | | 38 762 | 44 897,52 | -6 135,52 | 115,8 |
| Kellotapulit | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 1 350 | | 1 350 | 1 432,12 | -82,12 | 106,1 |
| Seurakuntakeskus | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 48 205 | | 48 205 | 51 225,92 | -3 020,92 | 106,3 |
| Seurakuntatalo | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 11 105 | | 11 105 | 8 404,17 | 2 700,83 | 75,7 |
| Leirikeskus | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | 2 140 | | 2 140 | 2 158,72 | -18,72 | 100,9 |
| Maa- ja metsätalous | | | | | | |
| Toimintakate 1 (ulkoinen) | -21 540 | -28 630 | -50 170 | -47 404,21 | -2 765,79 | 94,5 |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | | |
| Kirkollisverotulo | -570 000,00 | | -570 000,00 | -579 115,69 | 9 115,69 | 101,6 |
| Valtionrahoitus | -58 000,00 | | -58 000,00 | -58 380,00 | 380,00 | 100,7 |
| Osuus verotuskuluista | 8 900,00 | | 8 900,00 | 8 257,07 | 642,93 | 92,8 |
| Kirkon keskusrahastomaksut | 51 500,00 | | 51 500,00 | 51 766,02 | -266,02 | 100,5 |

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Toimintatuotot | 111 572,91 | 58 919,03 |
| Myyntituotot | 143,00 | 65,00 |
| Maksutuotot | 24 086,05 | 26 103,45 |
| Vuokratuotot | 7 042,57 | 10 318,88 |
| Metsätalouden tuotot | 77 222,41 | 10 898,75 |
| Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat | 681,55 | 1 679,31 |
| Tuet ja avustukset | 1 816,79 | 2 133,63 |
| Muut toimintatuotot | 580,54 | 7 720,01 |
| Toimintakulut | -613 051,11 | -558 549,89 |
| Henkilöstökulut | -329 787,24 | -306 971,39 |
| Palvelujen ostot | -195 188,00 | -164 249,96 |
| Vuokrakulut | -5 446,96 | -7 099,69 |
| Aineet ja tarvikkeet | -59 745,62 | -62 496,68 |
| Annetut avustukset | -10 041,72 | -10 426,55 |
| Muut toimintakulut | -12 841,57 | -7 305,62 |
| TOIMINTAKATE | -501 478,20 | -499 630,86 |
| Kirkollisverotulot | 579 115,69 | 601 016,40 |
| Valtionrahoitus | 58 380,00 | 58 392,00 |
| Verotuskulut | -8 257,07 | -8 814,37 |
| Kirkon rahastomaksut | -51 766,02 | -50 659,98 |
| Toiminta-avustukset | 0,00 | 15 800,00 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 2 508,85 | 2 277,46 |
| Korkotuotot | 131,12 | 0,00 |
| Muut rahoitustuotot | 2 474,25 | 2 543,85 |
| Korkokulut | -70,42 | -238,79 |
| Muut rahoituskulut | -26,10 | -27,60 |
| VUOSIKATE | 78 503,25 | 118 380,65 |
| Poistot ja arvonalentumiset | -83 170,90 | -91 834,53 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -83 170,90 | -91 834,53 |
| Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot | -0,00 | -0,00 |
| Tuotot | 19 525,76 | 20 697,23 |
| Kulut | -19 433,77 | -18 528,49 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Siirrot rahastosta/rahastoon | -91,99 | -2 168,74 |
| TILIKAUDEN TULOS | -4 667,65 | 26 546,12 |
| Tilikauden ylijäämä (- alijäämä) | -4 667,65 | 26 546,12 |

2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Tulorahoitus | 78 503,25 | 110 903,14 |
| Vuosikate | 78 503,25 | 118 380,65 |
| Tulorahoituksen korjaukset | | -7 477,51 |
| Investoinnit | -11 017,24 | -5 103,68 |
| Investointimenot | -11 017,24 | -31 303,68 |
| Pysyvien vastaavien myyntitulot | | 20 000,00 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | | 6 200,00 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta | 67 486,01 | 105 799,46 |
| Lainakannan muutokset | -23 298,00 | -40 008,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | | -23 298,00 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -23 298,00 | -16 710,00 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -2 829,23 | 12 134,38 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | -82,95 | 66,45 |
| Lyhytaikaisten saamisten muutos | -6 535,20 | 7 449,14 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos | 3 788,92 | 4 618,79 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | -26 127,23 | -27 873,62 |
| Rahavarojen muutos | 41 358,78 | 77 925,84 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 41 358,78 | 77 925,84 |
| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
| Rahavarojen muutos | 41 358,78 | 77 925,84 |
| Rahavarat kauden lopussa | 793 014,86 | 751 656,08 |
| Rahavarat kauden alussa | 751 656,08 | 673 730,24 |

3 Tase

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| VASTAAVAA | 2 101 312,82 | 2 122 707,28 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 1 205 780,30 | 1 277 933,96 |
| Aineettomat hyödykkeet | 10 113,44 | 0,00 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 10 113,44 | 0,00 |
| Aineelliset hyödykkeet | 1 187 136,86 | 1 269 403,96 |
| Maa- ja vesialueet | 75 321,18 | 75 321,18 |
| Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet | 66 568,37 | 39 186,47 |
| Rakennukset | 828 321,73 | 881 954,73 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 177 297,74 | 197 889,64 |
| Koneet ja kalusto | 0,00 | 4 120,42 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 39 627,84 | 39 627,84 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset han- kinnat | 0,00 | 31 303,68 |
| Sijoitukset | 8 530,00 | 8 530,00 |
| Osakkeet ja osuudet | 8 530,00 | 8 530,00 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 89 860,01 | 86 994,79 |
| Muut toimeksiantojen varat | 89 860,01 | 86 994,79 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 805 672,51 | 757 778,53 |
| Saamiset | 12 657,65 | 6 122,45 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 12 657,65 | 6 122,45 |
| Myyntisaamiset | 3 025,00 | 4 089,70 |
| Muut saamiset | 2 125,00 | 1 199,10 |
| Siirtosaamiset | 7 507,65 | 833,65 |
| 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 | 350 593,86 | 309 235,08 |
| VASTATTAVAA | -2 101 312,82 | -2 122 707,28 |
| OMA PÄÄOMA | -1 913 798,15 | -1 918 465,80 |
| Peruspääoma | -1 133 249,18 | -1 133 249,18 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -785 216,62 | -758 670,50 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 4 667,65 | -26 546,12 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | -89 860,01 | -87 077,74 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | -89 860,01 | -87 077,74 |

| | | |
|---|------------|-------------|
| VIERAS PÄÄOMA | -97 654,66 | -117 163,74 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -97 654,66 | -117 163,74 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 0,00 | -23 298,00 |
| Ostovelat | -24 962,58 | -25 291,43 |
| Muut velat | -14 160,17 | -7 070,59 |
| Siirtovelat | -58 531,91 | -61 503,72 |

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 tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointime-

noihin 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 aineettomat hyödykkeet lisäys on Prime- hautatoimen IT-ohjelman hankinta.

Hautustoimen aineelliset hyödykkeet lisäys sisältää tilikaudella 2021 kesken-eräiseksi jääneen korttelien ja tiestön loppuun saattamisen tilikaudella 2022.

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

3 Tuloslaskelman liitetiedot

Puun myynnistä saatu myyntivoitto 47.598 euroa oli tilikaudelle kohdistunut kertaluonteinen erä.

Luottotappioiksi kirjattiin 1.864,50 euroa myynti- ja maksutuotoista. Luottotappioiksi kirjattiin perintätoimenpiteistä huolimatta saamatta jääneitä yli vuoden vanhoja myyntisaatavia kuten leiri- ja hautausmaksuja.

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti. Kirkkovaltuusto hyväksyi 3.12.2020 § 27 poistosuunnitelman 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 poistoaja 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 laitusrakennukset 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.

5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

| | Muut pitkävaikutteiset menot | Aineettomat hyödykkeet Yht. | Maa- ja vesialueet | Hautaus-toimien aineelliset hyödykkeet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet |
|-----------------------------------|------------------------------|-----------------------------|--------------------|--|-------------|--------------------------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | | | 75 321,18 | 39 186,47 | 881 954,73 | 197 889,64 |
| Lisäykset | 10 113,44 | 10 113,44 | | 1 753,96 | | |
| Siirtokirjaukset | | | | 30 453,52 | | |
| Myynnit | | | | | | |
| Poisto/Myynti | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | | | | -4 825,58 | -53 633,00 | -20 591,90 |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | |
| Invest. Tuki | | | | | | |
| Arvo vuoden lopussa | 10 113,44 | 10 113,44 | 75 321,18 | 66 568,37 | 828 321,73 | 177 297,74 |

taulukko jatkuu

| | Koneet ja kalusto | Muut aineelliset hyödykkeet | Ennakkoma-ksut ja keskeneräiset hankinnat | Aineelliset hyödykkeet Yht. | Sijoitukset | Yhteensä |
|-----------------------------------|-------------------|-----------------------------|---|-----------------------------|-------------|--------------|
| Arvo ed. vuoden lopussa | 4 120,42 | 39 627,84 | 31 303,68 | 1 269 403,96 | 8 530,00 | 1 277 933,96 |
| Lisäykset | | | -850,16 | 903,80 | | 11 017,24 |
| Siirtokirjaukset | | | -30 453,52 | 0,00 | | 0,00 |
| Myynnit | | | | | | |
| Poisto/Myynti | | | | | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -4 120,42 | | | -83 170,90 | | -83 170,90 |
| Suunnitelmasta poikkeavat poistot | | | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | | | |
| Invest. Tuki | | | | | | |
| Arvo vuoden lopussa | 0,00 | 39 627,84 | 0,00 | 1 187 136,86 | 8 530,00 | 1 205 780,30 |

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

| | 1.1.2022- 31.12.2022 | 1.1.2021- 31.12.2021 | Muutos |
|--|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
| OMA PÄÄOMA | -1 913 798,15 | -1 918 465,80 | 4 667,65 |
| Peruspääoma | -1 133 249,18 | -1 133 249,18 | 0,00 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä | -785 216,62 | -758 670,50 | -26 546,12 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | 4 667,65 | -26 546,12 | 31 213,77 |

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 1,9 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,4 miljardia euroa.

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Simon seurakunnan hautainhoitorahaston ylikate oli 3.105 euroa.

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.

| Tuoteryhmä | Laitteen nimi | Päätymispäivä | Jäljellä oleva vastuu 31.12.2022 | Rahoittaja |
|------------------|--|---------------|----------------------------------|---------------------|
| Software | Ruckus AP management license/2kpl | 30.6.2027 | 109,44 | OP Yrityspankki Oyj |
| Services | Partner WatchDog Support/2kpl | 30.6.2027 | 87,48 | OP Yrityspankki Oyj |
| Network Products | Ruckus R550 dual-band 802.11abgn/ac/ax Wireless Access Point | 30.6.2027 | 376,20 | OP Yrityspankki Oyj |
| Network Products | Ruckus R550 dual-band 802.11abgn/ac/ax Wireless Access Point | 30.6.2027 | 376,20 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G8/Docking Station | 30.6.2026 | 1007,44 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G7/Dock | 30.9.2025 | 752,84 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G7/Dock | 30.9.2025 | 752,84 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G7/Dock | 30.9.2025 | 752,84 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G7/Dock | 30.9.2025 | 752,84 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G6 | 30.9.2024 | 411,88 | OP Yrityspankki Oyj |
| Laptops | HP EliteBook 850 G6 | 30.9.2024 | 411,88 | OP Yrityspankki Oyj |
| Software | SQ6M Lic+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1ySup | 30.9.2023 | 134,22 | OP Yrityspankki Oyj |

| | | | | |
|------------------|--------------------------------------|------------|---------|---------------------|
| Software | SQ6M SWM+Emb,ExtSLA,ENTS,1dv,1y/3kpl | 30.9.2023 | 188,40 | OP Yrityspankki Oyj |
| Services | bizhub SECURE Service/delivery | 30.9.2023 | 63,99 | OP Yrityspankki Oyj |
| Copier | Konica Minolta bizhub C300i | 30.9.2023 | 456,51 | OP Yrityspankki Oyj |
| Network Products | HP 2530-8-PoE+ Switch | 31.12.2023 | 37,12 | OP Yrityspankki Oyj |
| | | | 6672,12 | |

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 17 luku 5 §.

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. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 209 hoitohautasopimusta.

Kasvukausi 2022 oli hautojen hoidon suhteen onnistunut. Taimimateriaali oli tasalaatuista ja kasvuolosuhteet hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Alkuvuonna töiden järjestämistä haastoi vielä vallitseva koronatilanne, mutta tilanne onneksi helpottui koronarokotusten myötä kesän koittaessa.

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 toimistosihteeri, jotka toimivat kirkkoherran/toimistosihteeri ja talouspäällikön/seurakuntamestari alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 10 henkilöä vuosittain 2 viikon työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin 80% menee hoitohautojen hoitoon.

Henkilöstökulut

| | 2020 | 2021 | 2022 |
|--------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Palkat ja palkkiot | 11 826,15 | 11 816,52 | 11 221,82 |
| Henkilösivukulut | 2 238,63 | 2 614,09 | 2 522,62 |
| Henkilökulujen oikaisuerät | -186,78 | | |
| Henkilöstökulut yhteensä | 13 878,00 | 14 430,61 | 13 744,44 |
| | | | |
| Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut | 51,60 | | |
| Yhteensä | 51,60 | | |

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 ylijäämäinen 91,99 euroa.

Tilikauden 2022 ylijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

Toiminta-ajatus:

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

Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2022 yhteensä 209 kpl. Hoitomuotoina oli kasteluhoito, vuosihoito ja 10 vuoden hoitosopimus (pinta- ja kukkahoito sekä joulukynttilä). Hoitomuodoista eniten uusia sopimuksia tehtiin vuosihoidonmuotoon. Uusia 10 vuoden hoitosopimuksia tehtiin (7) seitsemän. Hoitosopimuksista kesähoitoja oli 124 sopimusta ja pitkäaikaisia sopimuksia 85, yhteensä siis 209 sopimusta. Muuten haudanhoitojen määrät ovat pysyneet viime vuosien tasolla. Hautausmaan katselmuksessa todettiin seurakunnan huolehtimien hautojen hoidon olleen sopimusten mukaisia. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa, asiakaspalaute oli pääosin myönteistä.

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

Hautainhoitorahasto pysyi vuoden 2022 talousarviossa hyvin.

| | Toteuma 2021 | TA 2022 | TA muutoks | TA yhteensä | Toteuma 2022 | Yli-ali | T-% |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------|
| Toimintatuotot | 20 697,23 | 18 000,00 | | 18 000,00 | 19 511,33 | -1 511,33 | 108,4 |
| Maksutuotot | 17 697,23 | 18 000,00 | | 18 000,00 | 19 511,33 | -1 511,33 | 108,4 |
| Tuet ja avustukset | 3 000,00 | | | | | | |
| Toimintakulut | -18 528,49 | -18 000,00 | | -18 000,00 | -19 433,77 | 1 433,77 | 108,0 |
| Henkilöstökulut | -14 430,61 | -13 880,00 | | -13 880,00 | -13 744,44 | -135,56 | 99,0 |
| Palvelujen ostot | -1 079,76 | -620,00 | | -620,00 | -1 577,57 | 957,57 | 254,4 |
| Aineet ja tarvikkeet | -3 018,12 | -3 500,00 | | -3 500,00 | -4 111,76 | 611,76 | 117,5 |
| TOIMINTAKATE | 2 168,74 | 0,00 | | 0,00 | 77,56 | -77,56 | 0,0 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | | | 14,43 | -14,43 | |
| Korkotuotot | | | | | 14,43 | -14,43 | |
| VUOSIKATE | 2 168,74 | 0,00 | | 0,00 | 91,99 | -91,99 | 0,0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 2 168,74 | 0,00 | | 0,00 | 91,99 | -91,99 | 0,0 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 2 168,74 | 0,00 | | 0,00 | 91,99 | -91,99 | 0,0 |

Tilinpäätöslaskelmat hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

| | 1.1. - 31.12. 2022 | 1.1. - 31.12. 2021 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Toimintatuotot | 19 511,33 | 20 697,23 |
| Maksutuotot | 19 511,33 | 17 697,23 |
| Tuet ja avustukset | | 3 000,00 |
| Toimintakulut | -19 433,77 | -18 528,49 |
| Henkilöstökulut | -13 744,44 | -14 430,61 |
| Palkat ja palkkiot | -11 221,82 | -11 816,52 |
| Henkilösivukulut | -2 522,62 | -2 614,09 |
| Palvelujen ostot | -1 577,57 | -1 079,76 |
| Aineet ja tarvikkeet | -4 111,76 | -3 018,12 |
| Ostot tilikauden aikana | -4 111,76 | -3 018,12 |
| TOIMINTAKATE | 77,56 | 2 168,74 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | 14,43 | |
| Korkotuotot | 14,43 | |
| VUOSIKATE | 91,99 | 2 168,74 |
| TILIKAUDEN TULOS | 91,99 | 2 168,74 |
| Tilikauden ylijäämä (+) / alijäämä (-) | 91,99 | 2 168,74 |
| | 2022 | 2021 |
| Toimintatuottojen osuus toimintakuluista, % | 100,40 | 111,70 |
| Vuosikatteen osuus poistoista, % | 0,00 | 0,00 |

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

| | 1.1. - 31. 12. 2022 | 1.1. - 31. 12. 2021 |
|--|------------------------|------------------------|
| Tulorahoitus | 91,99 | 2 168,74 |
| Vuosikate | 91,99 | 2 168,74 |
| Varsinaisen toiminnan ja investointien netto- rahavirta | 91,99 | 2 168,74 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | 78 852,01 | 76 078,78 |
| Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velko- jen muutos | 77 160,04 | 74 386,81 |
| Muut muutokset | 1 691,97 | 1 691,97 |
| Rahoitustoiminnan nettorahavirta | 78 852,01 | 76 078,78 |
| Rahavarojen muutos | 78 944,00 | 78 247,52 |
| Rahavarojen muutos (tase) | 89 860,01 | 86 994,79 |

| | 1.1. - 31. 12. 2022 | 1.1. - 31. 12. 2021 |
|--------------------------|------------------------|------------------------|
| Rahavarojen muutos | 2 865,22 | 2 515,57 |
| Rahavarat kauden lopussa | 89 860,01 | 86 994,79 |
| Rahavarat kauden alussa | 86 994,79 | 84 479,22 |

Hautainhoitorahaston tase

| | 31.12.2022 | 31.12.2021 |
|---|-------------------|-------------------|
| VASTAAVAA | | |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 89 860,01 | 86 994,79 |
| Rahoitusarvopaperit | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Muut arvopaperit | 50 000,00 | 50 000,00 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 39 860,01 | 36 994,79 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 89 860,01 | 86 994,79 |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | -12 699,97 | -12 607,98 |
| Ainaishoitotosopimusten pääomat | -1 691,97 | -1 691,97 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä/ali- jäämä | -10 916,01 | -8 747,27 |
| Tilikauden ylijäämä/alijäämä | -91,99 | -2 168,74 |
| VIERAS PÄÄOMA | -77 160,04 | -74 386,81 |
| Pitkäaikainen vieras pääoma | -60 503,05 | -64 825,48 |
| Saadut ennakot | -60 503,05 | -64 825,48 |
| Lyhytaikainen vieras pääoma | -16 656,99 | -9 561,33 |
| Ostovelat | -339,01 | 0,00 |
| Muut velat | -7 507,65 | -1 199,10 |
| Saadut ennakot | -8 810,33 | -8 362,23 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | -89 860,01 | -86 994,79 |

| | 2022 | 2021 |
|----------------------------------|-------|-------|
| Omavaraisuusaste, % | 53,58 | 79,06 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 40,22 | 5,79 |

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2022

| Hoitohautojen määrä | | Lukumäärä |
|---------------------|------------------|------------|
| | Ainaissopimukset | 10 |
| | 10 vuotta | 61 |
| | 20 vuotta | 14 |
| | 1 vuotta | 124 |
| | | |
| Summa | | 209 |

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

| | | |
|--|--------|-------------|
| Haudanhoitosopimusten lukumäärä | 209 | kpl |
| Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät) | 19 433 | euroa |
| Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin | 92,98 | euroa/hauda |
| Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet | 933 | vuotta |
| Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu | 86 754 | euroa |
| Sopimuksia vastaava pääoma | 89 860 | euroa |
| Ylikatteisuus | 3105 | euroa |

| Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2022 | | | | 1691,97 | |
|---|--|--|---------|----------------|-------------|
| Ainaishoitosopimuksia yhteensä | | | | 10 | |
| Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä | | | | 169,19 | |
| Haudanhoitokulu vuonna 2022 | | | | 92,98 | |
| Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa | | | vuotta | 1,8 | |
| Haudat, joita hoidetaan testamentin ehtojen mukaan | | | | | |
| | | | hautoja | Rahat | hoitovastuu |
| | | | | riittää vuotta | |
| Testamentti | | | 0 | 0 | 0 |

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Simossa 23.3.2023

Simon seurakunnan kirkkoneuvosto

Laura Kinnunen, kirkkoneuvoston pj.

Maiju Tihinen, kirkkoneuvoston varapj.

Helena Hamari / Jaana Tuuttu

Arto Isokääntä / Martti Rivinoja

Paula Kaukoniemi / Jenni Hiltunen

Eero Pekkala / Tuomo Marttila

Marko Veittikoski / Veijo Leinonen

Teija Onkalo, talouspäällikkö

Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa 30.3.2023

KPMG Oy Ab

Katri Hokkanen, JHT, KHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2022

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 | 01 |
| PV | Palkkavaraus | 01 |
| SA | Pääkirjatilitosite | 01 |
| SE | Sisäiset erät | 01 |
| SK | Srk:n | 01 |
| SZ | Peruutus | 01 |
| T1 | Maksul. | 01 |
| TO | Tiliote | 01 |
| AF | Poistokirjaukset | 03 |
| DZ | Asiakkaat - | 14 |
| KZ | Toimittajat - | 15 |
| DG | Asiakkaat - | 18 |
| ZD | Luottotappiokirj | 18 |
| KG | Toimittajat - | 19 |
| KR | Toimittajat - | 19 |
| TM | Matkalaskut | 19 |

| Numerosa rja | Ensimmäinen nro | Viimeinen nro |
|-------------------------|----------------------------|----------------------|
| 00 | 90000000 | 90000097 |
| 01 | 1000000 | 1000870 |
| 14 | 14000000 | 14000101 |
| 15 | 15000000 | 15000528 |
| 18 | 18000000 | 18000008 |
| 19 | 19000000 | 19000569 |
| 03 | 3000000 | 3000011 |

Selvitys kirjanpito- ja tosittien 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, tosittien ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettynä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.