

**SIMON SEURAKUNTA HALUAA OLLA OSA SINUN
ELÄMÄÄSI**

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”



Simon seurakunta
ja
hautainhoitorahasto

Talousarvio 2024
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2024–2026

Sisällys

I	Yleisperustelut.....	3
1	Yleiskatsaus	6
1.1	Yleinen talouden kehitys	6
1.2	Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	6
1.3	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	7
1.4	Arvio tulevasta kehityksestä.....	14
1.5	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024.....	16
1.6	Henkilöstö.....	19
1.7	Talousarvion rakenne	21
1.8	Talousarvion sitovuus.....	23
II	Käyttötalousosa	24
2	Perustelut	24
2.1	Hallinto (pl 1).....	25
2.2	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	28
2.3	Hautaustoimi (pl 4)	42
2.4	Kiinteistötoimi (pl 5).....	45
III	Tuloslaskelmaosa	47
3.1	Perustelut	47
3.2	Tuloslaskelma.....	48
IV	Investointiosa.....	49
4.1	Investointiosan sitovuus	49
4.2	Investointiosa hankkeittain	50
V	Rahoitusosa.....	51
VI	Hautainhoitorahasto	52

I Yleisperustelut

Seurakunnan toiminta suuntautuu kohti ihmistä ja erilaisia yhteisöjä. Seurakunta elää siellä, missä ihmiset ovat ja kutsuu toimintaansa kaikkia ihmisiä. Seurakunta tekee pienillä resursseilla ansiokasta työtä.

Simon seurakunnan henkilöstömitoitus on pieni, kun työntekijöitä on seitsemän. Työntekijät kantavat vastuun omasta työalasta ansiokkaasti. Resurssien vähyys aiheuttaa kuitenkin sen, ettei suunnittelu- ja kehittämistyötä voida aina toteuttaa sillä tavalla kuin toive olisi. Toiminta on kuitenkin monipuolista ja joitakin isompia muutoksia on myös tehty.

Seurakunta tekee tiivistä yhteistyötä eri sektoreiden kanssa. Sekä kunnan että rovastikunnallisen yhteistyön merkitys on suuri. Yhteistyötä on sekä hallinnollisesti että käytännön työssä. Sen lisäksi haasteena on kasvattaa vapaaehtoisten määrää, jotta toimintojen monipuolistaminen onnistuu paremmin. Joitakin muotoja vapaaehtoistyölle on jo löytynyt.

Seurakunta elää vahvasti myös erilaisissa viestintäkanavissa. Niiden kautta voidaan mainostaa ja tuoda kristillistä sanomaa esiin eri tavoin. Viestinnässä korostetaan avointa vuorovaikutusta sekä arjen pyhyyttä.

Toimintaympäristöt muuttuvat ja ne tulee ottaa huomioon toimintaa suunniteltaessa. Tulevaisuudessa on pohdittava sitä, millaiset kiinteistöt ovat toiminnan kannalta tarkoituksenmukaisia ja mistä on luovuttava. Eri työmuodot, kiinteistöt ja talous ovat vuoropuhelussa keskenään. Tulevaisuuden suunnittelun ja tekemisen kannalta on oleellista se, että toiminta pohjautuu käytettävissä oleviin määrärahoihin ja tilat ovat tarkoituksenmukaiset.

Seurakunta elää maailman keskellä, joka on jatkuvassa muutoksessa. Kristillisen uskon sanoma on muuttumaton, mutta seurakunta etsii niitä toimintatapoja, jotka tavoittavat tässä ajassa. Painotamme yhteisvastuullista mieltä, jossa huomioidaan ihmiset, yhteisöt, ympäristö ja muuttuva maailman tilanne. Seurakunta elää ajassa ja paikassa sekä suuntautuu tulevaisuuteen. Tulevaisuudessa joudutaan myös tekemään sellaisia ratkaisuja, jotka pitävät yllä kehitystyötä ja toimintaa.

Kirkkoherra Laura Kinnunen talouspäällikkö Teija Onkalo

Talousarvion keskeisenä tavoitteena on seurakunnan strategia ja arvot.

Simon seurakunnan strategia vuoteen 2026

Ovet auki Sinulle!

Simon seurakunta haluaa olla osa sinun elämäsi.

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”

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

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

Meillä on ovet auki sanomalle

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

Ovet ovat auki kohtaamiselle

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

Ovet ovat auki sinulle

Olemme aloitteellinen ja aktiivinen kuuntelija ja keskustelija. Etsimme keinoja lievittää yksinäisyyttä tuomalla ihmisiä yhteen ja kehittämällä yhteistä toimintaa. Pidämme teoissamme ja puheissamme heikomman puolta. Kohdistamme diakoniaa entistä vahvemmin sinne, missä vaikeudet kasautuvat tai mihin muu apu ei ulotu. Pidämme yllä ajatusta siitä, että

olemme osa maailmanlaajuista kirkkoa. Pyrimme tunnistamaan syrjäytymisen ja asetumme heikompien puolelle ja voimistamme niiden ääntä, joilla sitä yhteiskunnassa ei ole. Kaikki ihmiset ovat tervetulleita seurakunnan toimintaan.

Ovet ovat auki tulevaisuudelle

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

Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

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

1 Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Kansantaloutta ovat viime vuosina haastaneet niin koronapandemia, Venäjän hyökkäyssota Ukrainaan, korkea inflaatio kuin koronnousukin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 6,3 % heinäkuussa 2022. Korkoja on nostettu useaan otteeseen inflaation hillitsemiseksi, mikä on lisännyt niin kuluttajien kuin yritystenkin kuluja. Inflaatio on hieman hidastunut, mutta se on edelleen kaukana tavoitetasosta. Korkeaa inflaatiota pitää nyt yllä maailmantaloutta leimaava suuri epävarmuus, mikä vaikeuttaa pankkien kamppailua inflaation hidastamiseksi.

Työllisyystilanne on vuoden aikana kehittynyt niin, että työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 74,2 prosenttia, mikä on 0,5 prosenttiyksikköä korkeampi kuin edellisen vuonna vastaavaan aikaan (TEM 22.8.2023) Työllisyyden ennustetaan kasvavan ensi vuodesta lähtien ja vuonna 2025 työllisyysasteen ennustetaan olevan 74,6 prosenttia (VM 15.06.2023)

Suomen talouden ei ennusteta kasvavan kuluvana vuonna. Vuodelle 2024 ennustetaan kuitenkin jo 1,4 prosentin talouskasvua ja vuodelle 2025 hieman korkeampaa 1,9 prosentin talouskasvua. (VM 15.06.2023)

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kehittyi vuonna 2022 positiivisesti. Maksuunpannun kirkollisveron määrä kasvoi 1,9 % vuodesta 2021 vuoteen 2022 ollen 936,4 milj. euroa (arvio

08/2023). Kirkollisveron määrä on kasvanut neljänä peräkkäisenä vuonna. Kirkollisveron tuotto kasvoi 157 seurakuntataloudella (61 %), mutta 99 seurakuntataloudella (39 %) se väheni vuonna 2022.

Hyvinvointialueiden rahoittamiseksi toteutettu verouudistus 1.1.2023 muutti verotulojen jakoa valtion ja kuntien kesken ja vaikutti myös kirkollisveroprosentteihin, joihin kohdistui suuremmalla osalla seurakunnista kirkollisveroprosentin alentamispaine. Verouudistuksen lopullinen vaikutus kirkollisveron tuottoon kuluvana vuonna tulee vaihtelevaan seurakunnittain merkittävästi. Koko kirkon tasolla verotulojen ennustetaan kuitenkin kasvavan noin 12 prosenttia (FCG:n verotuloennuste 31.8.2023). Verotulokehitystä arvioitaessa tulee kuitenkin huomioida, ettei ennuste ole inflaatiokorjattu.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Simon seurakunnan edellisen tilikauden 2022 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 pienenevät johtuen asuinkiinteistön myynnistä vuonna 2021, maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta vähemmän.

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.

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 on jatkettu kuluvana 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. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja. Talousarvio ja suunnitelmavuodet

ovat laadittu voimassa olevan veroprosentin 1,65 mukaan. Talousarvion alijäämän kattamiseksi suunnitelmavuosina tulee veroprosentin ja hintojen korotusta sekä toiminnan/kiinteistöjen tarkastelua harkita vakavasti. Talousarvio ja suunnitelmavuodet on laadittu FCG:n kirkollisveroennusteen mukaan, joka hyvinkin saattaa olla toteumaa korkeampi.

Talousarvio ja suunnitelmavuodet 2024 – 2026

Simon seurakunta ulkoinen tuloslaskelma	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Tilikauden alijäämä	4 667,65	88 385,00	71 710,00	101 910,00	81 230,00

Kirkkohallitus on tilannut verotuloennusteen FCG Finnish Consulting Group Oy:ltä. Laskelmassa ei ole huomioitu inflaation vaikutusta. Verotuloennuste on edelleenkin seurakunta-kohtainen trendilaskelma. Harkitsevainen ja varovainen seurakunta, varsinkin jos alue on taantuvaa ja hyvin ikääntynyttä, voi perustellusti alentaa vuotuista kasvuarviota. Varovaisuuden periaate on viisautta!

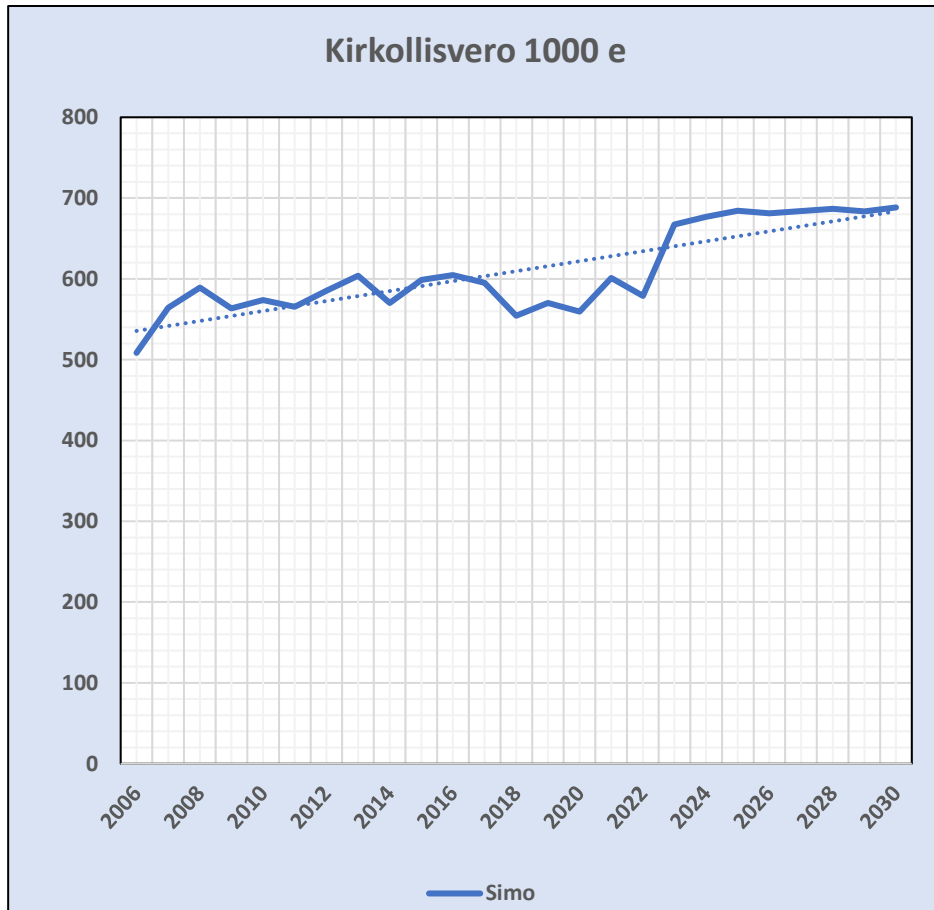
Simo	2022	2023	2024	2025	2026
Asukasluku	2 877	2 808	2 765	2 720	2 678
Jäsenmäärä	2 214	2 168	2 108	2 055	1 997
Kirkollisveroa maksavat	1 514	1 489	1 458	1 431	1 396

Kirkollisvero 1000 e	2022	2023	2024	2025	2026
SIMO	579	667	677	684	681
Muutos-%	-3,6 %	15,2 %	1,4 %	1,1 %	-0,4 %

Kirkollisvero/jäsen	2022	2023	2024	2025	2026
SIMO	262	308	321	333	341
Hiippakunta	239	274	285	295	303
Koko maa	257	291	303	313	322

Kirkollisvero/jäsen, vuotuinen muutos	2022	2023	2024	2025	2026
Muutos vuosittain	-1,5 %	17,6 %	4,3 %	3,7 %	2,5 %
Hiippakunta	3,1 %	14,5 %	4,2 %	3,3 %	3,0 %
Koko maa	3,8 %	13,4 %	4,1 %	3,2 %	2,9 %

Seuraavalla sivulla kirkollisvero ennuste vuoteen 2030 saakka.



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. Kiinteistöstrategia valmistuu vuoden 2024 aikana. 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, vapaaehtoiset kutovat kastesukkia ja diakoniatyölle erilaisia neuleita jaettavaksi toiminnassa, vapaaehtoiset osallistuvat myös ruokakassien jakoon diakoniatyössä. Olemme hyvin kiitollisia pienestäkin vapaaehtoistoiminnasta.

Kiinteistöjen ylläpito ja niiden kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat ammatti-osaamista, mitä pienessä seurakunnassa ei ole. Tämän vuoksi ulkopuolisia asiantuntijoita on käytetty kirkkoa ja kellotapulia koskevissa korjaussuunnitelmissa.

Valtion rahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Simon seurakunta sai vuonna 2022 58.380 € ja vuonna 2023 58.875 €, mikä ei riitä seurakunnan lakisääteisistä yhteiskunnallisista tehtävistä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Vuonna 2024 Simossa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta hautaustoimen hinnoittelussa päästään lähemmäs suositusta, jonka mukaan hautoja koskevien maksujen tulisi kattaa vähintään neljäsosa hautausmaiden ylläpidon kustannuksista ja hautaamiseen liittyvien palvelujen kustannuksista vähintään puolet. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

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 mittarit tilinpäätös 2022 seuraavasti:

<p>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</p>	<p>Seurakuntatalouden tilanne v. 2022</p>
<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 	<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>seurakuntien ja/tai tuomiokapitu- lin kanssa.</p>	<p>Yhteistyö laajasti on hyvää. Ro- vastikunnalliset kokoukset, seura- kuntien 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 työ-aloittain 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>
<p>➤ 1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on -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>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Talouden mittari ei toteudu. Maksuvalmius on 423 päivää. Vuonna 2021 408 ja 2020 348</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>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.</p>

Simon seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Simon kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän Tilastokeskuksen ennusteen mukaan noin 1,5 prosenttia vuodessa. Kunnan asukasluku oli 2877 (31.12.2022). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on pientä. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle.

Lapin työllisyyskatsaus elokuu 2023:

Työttömät työnhakijat kunnittain

Työttömien osuus työvoimasta alitti elokuussa 10 % joka toisessa Lapin kunnassa. Alimmat osuudet olivat Sodankylän 5,7 % ja Keminsa 6,6 %. Korkeimmat osuudet olivat Kemissä 13,8 %, Kemijärven 12,6 % ja Muonion 12,3 %.

Vain Kemissä, Pellossa ja Simossa työttömyys ei vähentynyt vuodentakaisesta. Suhteellisesti eniten (15 % tai enemmän) työttömyys väheni Keminsa, Muoniossa, Savukoskella ja Sodankylässä.

Edelleen on kuntien välisiä eroja myös palautumisessa koronapandemiaa edeltäviin lukuihin. Kahdeksassa kunnassa työttömiä oli yli 20 % vähemmän ja vain kahdessa kunnassa enemmän kuin elokuussa 2019. Suhteellisesti selvemmin neljän vuoden takainen luku alittui Pelkosenniellä, Savukoskella, Sodankylässä ja Tervolassa, kaupunkikunnista Torniossa.

Kunnittaisia tietoja työttömyyden rakenteesta löytyy Työllisyyskatsaussivuston oikean reunan navigaatiosta nimellä Alueellinen taulukko ja pdf-tiedoston liitetaulukkona sekä Tilastokeskuksen StatFin-palvelusta: [https://statfin.stat.fi/PXWeb/pxweb/fi/StatFin/polku/Tyomarkkinat - Työnvälitystilasto \(TEM\)](https://statfin.stat.fi/PXWeb/pxweb/fi/StatFin/polku/Tyomarkkinat_Tyonvalitystilasto_TEM).

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain

Kunta	Työttömät työnhakijat			Muutos		Työttömistä työnhakijoista lomautetut	Työttömien työnhakijoiden osuus työvoimasta	Avoimet työpaikat			Muutos	
	Elo 2023	Heinä 2023	Elo 2022	Elo 2023	Elo 2022			Elo 2023	Heinä 2023	Elo 2022	Elo 2023	Elo 2022
Enontekiö	94	107	95	-1	-1	...	10,8	54	58	68	-14	-21
Inari	377	410	393	-16	-4	31	10,8	539	402	491	48	10
Kemi	1 135	1 232	1 118	17	2	53	13,8	388	296	648	-260	-40
Kemijärvi	344	392	382	-38	-10	28	12,6	32	40	136	-104	-76
Keminmaa	234	274	283	-49	-17	18	6,6	62	73	109	-47	-43
Kittilä	341	384	373	-32	-9	42	9,9	1 047	645	664	383	58
Kolari	188	200	205	-17	-8	23	9,9	509	361	332	177	53
Muonio	131	144	154	-23	-15	8	12,3	103	124	84	19	23
Pelkosenniemi	44	51	49	-5	-10	...	11,7	119	103	103	16	16
Pello	114	129	110	4	4	...	9,2	...	21	33
Posio	144	153	163	-19	-12	...	12,0	9	11	18	-9	-50
Ranua	131	160	147	-16	-11	5	9,5	28	...	28	0	0

Työttömät työnhakijat ja avoimet työpaikat TE-toimistossa kunnittain

Rovaniemi	2 802	3 364	2 869	-67	-2	147	9,0	2 272	2 283	2 517	-245	-10
Salla	157	172	172	-15	-9	11	11,5	43	12	39	4	10
Savukoski	54	62	71	-17	-24	...	11,8	10
Simo	118	135	99	19	19	14	10,3	17	67	18	-1	-6
Sodankylä	220	278	268	-48	-18	16	5,7	246	221	188	58	31
Tervola	101	115	107	-6	-6	6	8,2	16	22	61	-45	-74
Tornio	680	852	727	-47	-6	57	7,1	265	252	448	-183	-41
Utsjoki	40	46	42	-2	-5	...	7,5	36	32	15	21	140
Ylitornio	144	157	168	-24	-14	8	9,8	18	23	43	-25	-58
Lappi	7 593	8 817	7 995	-402	-5	478	9,5	5 812	5 059	6 053	-241	-4

Työllisyyskatsaus sisältää tilastoja työttömyyden, avoimien työpaikkojen ja palveluiden kehityksestä.

Lapin ELY-keskuksessa laaditaan Työllisyyskatsaus kuukausittain.

Lähde: TEM, Työnvälitystilasto

Simon seurakunnan jäsenmäärä oli 2214 (31.12.2022). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1827 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2,5 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Simossa oli 77 % (31.12.2022).

Simo	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	2877	2808	2765	2720	2678	2641	2600	2563	2526
Jäsenmäärä seurakunta	2214	2168	2108	2055	1997	1958	1917	1867	1827
Kirkollisveroa maksavat	1514	1489	1458	1431	1396	1378	1354	1321	1298
Veroa maksavat/asukasluku	53 %	53 %	53 %	53 %	52 %	52 %	52 %	52 %	53 %
Jäsenmäärä/asukasluku	77 %	77 %	76 %	76 %	75 %	74 %	74 %	73 %	72 %
Muutos vuosittain									
Asukasluku	-0,93 %	-2,40 %	-1,53 %	-1,63 %	-1,54 %	-1,38 %	-1,55 %	-1,42 %	-1,44 %
Jäsenmäärä	-2,21 %	-2,08 %	-2,77 %	-2,51 %	-2,82 %	-1,95 %	-2,09 %	-2,61 %	-2,14 %
Kirkollisveroa maksavat	-3,42 %	-1,65 %	-2,09 %	-1,86 %	-2,44 %	-1,29 %	-1,78 %	-2,41 %	-1,72 %
Seurakuntien talousanalyysi 31.8.2023 FCG									

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Simon seurakunnan visio ja strategia

Simon seurakunnan tehtävänä on toteuttaa kirkon tehtävää Simossa. Strategian mukaisesti seurakunta kohtaa ihmisiä erilaisissa elämäntilanteissa. Työn painopisteinä on evankeliumin julistaminen, ihmisten kohtaaminen ja tulevaisuuteen suuntautuminen. Työssä otetaan huomioon muuttuvat olosuhteet, työn painopisteet ja ihmisten tarpeet.

Seurakunta järjestää toimintaa, joka kutsuu kaikkia ihmisiä. Tilaisuudet ovat avoimia ja monipuolisia. Työssä kohdataan erilaisia ihmisiä, joita palvellaan niin, että niissä toteutuu kristillinen lähimmäisen rakkaus.

Työyhteisönä korostetaan yhdessä tekemistä ja yhteistyötä eri työalojen ja muiden toimijoiden kanssa. Työ orientoituu arkeen sekä tulevaisuuteen. Seurakunta elää maailman keskellä, joka on jatkuvassa muutoksessa. Seurakunta pyrkii vastamaan ihmisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä viestimään kristillistä sanomaa eri kanavien ja toimintojen kautta.

Simon seurakunnan painopistealueet vuonna 2024

Seurakunnan painopistealueena on avoimet ovet ja osallisuuden vahvistaminen. Seurakunta pyrkii toiminnassaan monipuoliseen ja antoisaan toimintaan, joka kutsuu mukaan kaikkia. Toiminta vahvistaa kokemuksellisuutta ja yhteisöllisyyttä.

Seurakunta tekee myös yhteistyötä eri yhteiskunnan sektoreiden kanssa, kuten partion ja kunnan kanssa. Yhteistyön merkitys kokoavana voimana on iso. Seurakunta pyrkii toiminnassa tavoittamaan heitä, jotka eivät ole seurakunnan toiminnassa aktiivisesti mukana.

Työssä painotetaan ihmisten kokonaisvaltaista kohtaamista. Työntekijät kohtaavat oman työn kautta seurakuntalaisia palvellen. Työssä etsitään sellaisia toimintatapoja, jotka luovat katsetta tulevaisuuteen sekä auttavat seurakuntalaisia.

Lisäksi seurakunnan hallinnossa huomioidaan ne muutokset, joihin on välttämätöntä mennä. Vuoden 2024 aikana laaditaan kiinteistöstrategia sekä aletaan tehdä työtä koko työyhteisön kanssa ympäristödiplomin osalta. Työ velvoittaa kaikkia viranhaltijoita huomioimaan kierrätyksen ja ympäristötekojen vaikutuksen toiminnassa.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä.

Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Simon seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista. Viimeisestä öljylämmitteisestä rakennuksesta luovuimme vuonna 2015. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikki-ruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Tavoitteenamme (tavoite 5) on hakea ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä ja olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Kuluvana vuonna valmistuvassa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Kiinteistöstrategia laaditaan Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Simon seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia. Yhteistyö Kemin seurakunnan kanssa kanttoriyhteistyön merkeissä saa edelleen jatkoa.

Kirkkoherran ja suntion sijaisuuksiin pyritään löytämään kestäviä ratkaisuja, jotta vapaapäivät ja lomat toteutuvat nykyistä paremmin.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Riskien kartoituksessa otetaan huomioon kiinteistöt, henkilöstöresurssit sekä muut vaikuttavat asiat.

Kiinteistöjen turvallisuus ja terveysasioihin kiinnitetään huomiota ja tehdään tarvittavat mittaukset ja korjaukset, jotta viranhaltijoiden on turvallista ja terveellistä toimia tiloissa. Näistä asioista raportoidaan eri hallinnollisiin toimielimiin.

Henkilöstöresurssit ovat pienet. Pidemmät poissaolot voivat vaikuttaa siten, ettei kaikkia toimintoja voida ylläpitää. Sijaisjärjestelyt ovat hankalat eikä

kaikkia töitä voida niiden kuormittavuuden takia antaa toiselle viranhaltijalle. Lisäksi osa töistä on sellaisia, ettei niitä voi kaikki viranhaltijat tehdä. Henkilöstöresurssien vähyden takia vapaaehtoistoiminta on tärkeää ja seurakunta tarvitsee vapaaehtoistoimijoita.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 7 henkilöä (30.9.2023). Vakituudessa virka/palvelussuhteessa työskenteli 7 henkilöä, joista 5 oli kokoaikaisia ja 2 osa-aikaista. Määräaikaisia työsuhteita ei ollut.

Talousarviovuonna yksi viranhaltija saavuttaa eläkeiän. Korvaavaa rekrytointi suoritetaan kevätkautena.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2023
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
YHTEENSÄ	7

Simon seurakunnassa ei ole laadittu erillistä henkilöstösuunnitelmaa, koska henkilöstön määrä on alle 20.

<i>Virkasuhteiset</i>		30.09.2023	
Kirkkoherra	1/100%	kokoaikainen	Laura Kinnunen
Diakoni	1/100%	kokoaikainen	Ritva Lampela
Kanttori	1/100%	kokoaikainen	Raija Tyni
Nuorisotyönohjaaja	1/100%	kokoaikainen	Virpi Rajaniemi
Toimistosihteer	1/83%	osa-aikainen (30h/vko)	Sirpa Juntunen
Taluspäällikkö	1/83%	osa-aikainen (30h/vko)	Teija Onkalo
<i>Työsopimussuhteiset</i>			
Seurakuntamestari	1/100%	kokoaikainen (116h15min/3vko)	Pirjo Pakanen

Simon seurakunta Henkilöstökulut	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Palkat ja palkkiot	269 892,79	307 650,00	343 500,00	343 100,00	359 200,00
Henkilösivukulut	60 569,54	75 050,00	89 600,00	87 800,00	92 220,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-675,09				
Henkilöstökulut yhteensä	329 787,24	382 700,00	433 100,00	430 900,00	451 420,00
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	4 284,29	5 650,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Matkakustannukset (ulkop.)	3 434,40	6 000,00	6 550,00	6 550,00	6 750,00
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	236,30	500,00	350,00	350,00	350,00
Koulutuspalvelut, henkilöstö	4 366,39	5 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Työterveyshuolto	4 739,02	4 000,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Työssä jaksaminen	3 068,20	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaarren Työterveys Oy:n kanssa. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on voimassa vuoden 2024 loppuun.

Simon seurakunnassa ei ole laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma vaan esihenkilö ja alainen sopivat määrärahojen puitteissa koulutukset vuosittain käytävässä kehityskeskustelussa.

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 2500 euroa.

Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 1000 euroa, kahta vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

Laadukkaana seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koe- tuksella viime vuosien jatkuvissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantami- seen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovasti- kuntayhteistyö.

1.7 Talousarvion rakenne

Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

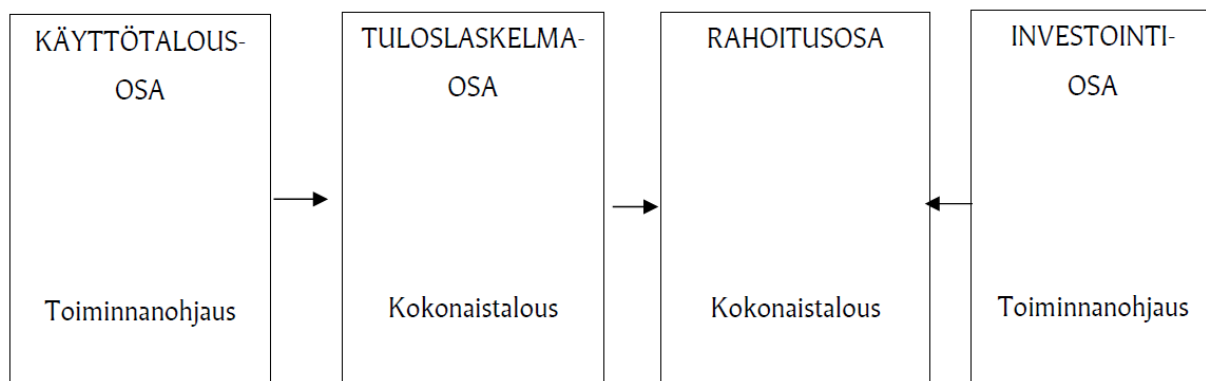
Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.

Simon seurakunnan käyttötalous

Pääluokka		
1 Hallinto		
Tehtäväalue	Tulosityksikkö	
101 Hallintoelimet	1011010100	Kirkolliset vaalit
101 Hallintoelimet	1011010101	Hallintoelimet
105 Talous- ja henkilöstöhallinto	1011050000	Ta-He-&Yleishallinto
107 Kirkonkirjojenpito	1011070000	Kirkonkirjojenpito
Pääluokka		
2 Seurakunnallinen toiminta		
201 Jumalanpalveluselämä	1012010000	Jumalanpalveluselämä
202 Hautaan siunaaminen	1012020000	Hautaan siunaaminen
203 Muut kirkolliset toimitukset	1012030000	Muut kirkolliset toimitukset
210 Tiedotus ja viestintä	1012100000	Tiedotus ja viestintä
220 Musiikki	1012200000	Musiikki
235 Rippikoulu	1012350000	Rippikoulu
236 Nuorisotyö	1012360000	Nuorisotyö
241 Diakonia	1012410000	Diakonia
241 Diakonia	1012410702	YV-keräys
260 Lähetys	1012600000	Lähetys
260 Lähetys	1012600001	Lähetysvarat
290 Muu seurakuntatyö	1012900000	Muu seurakuntatyö
Pääluokka		
4 Hautaustoimi		
403 Hautausmaakiinteistöt	1014030000	Hautausmaakiinteistö
404 Varsinainen hautaustoimi	1014040000	Varsinainen hautaustoimi
Pääluokka		
5 Kiinteistötoimi		
502 Kirkot	1015020000	Kirkko
503 Kellotapulit	1015030000	Kellotapulit
506 Seurakuntatalot	1015060000	Seurakuntakeskus
506 Seurakuntatalot	1015060001	Seurakuntatalo
508 Leiri- ja kurssikeskukset	1015080000	Leirikeskus
510 Maa- ja metsätalous	1015100000	Maa- ja metsätalous



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousoosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

Simon seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Simon seurakunnan talousarvion käyttötalousoosan sitovuustaso (ulkoinen toimintakate 1) seuraavasti:

- kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso
- kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova.

Talousarvio ei sisällä laskennallisia eikä sisäisiä eriä.

II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Simon seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tulorviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

2 Perustelut

Koko käyttötalousosa:

Simon seurakunta käyttötalousosa	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuo- den TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-111 572,91	-41 335,00	-45 940,00	-45 940,00	-45 940,00
Toimintakulut (ulkoiset)	613 051,11	672 240,00	719 090,00	756 290,00	732 610,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	501 478,20	630 905,00	673 150,00	710 350,00	686 670,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	83 170,90	82 530,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Työalakatte (ulkoiset)	584 649,10	713 435,00	750 410,00	787 610,00	763 930,00

2.3 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Simon seurakunta käyttö-talousosa pääluokka			Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
1	Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 397,33	-2 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
1	Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	129 282,76	144 401,00	171 500,00	155 100,00	163 900,00
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	126 885,43	142 401,00	168 500,00	152 100,00	160 900,00
1	Hallinto	.					
1	Hallinto	Työalakatte (ulkoiset)	126 885,43	142 401,00	168 500,00	152 100,00	160 900,00

Hallintoelimet (101)

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto ja työryhmät.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hyvin valmistellut kokoukset sekä yhteistyö eri viranhaltijoiden ja luottamushenkilöiden kesken. Vahvistetaan osallisuutta päätöksenteossa, keskustellaan ja kartoitetaan eri mahdollisuuksia ja vaihtoehtoja asioiden käsittelyssä.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Iltakoulut, keskustelutilaisuudet	Kaksi kertaa vuodessa järjestettävät tilaisuudet	Kyllä/Ei
2. Viranhaltijoiden esittäytyminen luottamushenkilöille	Säännölliset vierailut ja työalasta kertominen	Kyllä/Ei

3. Avoin ja johdon- mukainen päätök- senteko	Esityslistat ajoissa, kes- kustelu	Kyllä/Ei
----------------------------------------------------	---------------------------------------	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hallinnon sujuvuuden ja päätöksenteon kannalta on tärkeää, että aikaa valmistelemaan työhön sekä suunnitteluun, että viranhaltijoiden kanssa käytävään keskusteluun on tarpeeksi aikaa. Hallinnollisen päätöksenteon tärkeä kulmakivi on myös se, että asioihin on perehdytty ja niissä ollaan kiinteästi mukana ja vaikuttamassa.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä 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 ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

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

Yleishallinnon tehtävä on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot mm. Katrina-vaarausohjelman käyttömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus ja Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Taloushallinnon raportoinnin kehittäminen, kiinteistöstrategian valmistelu hallinnolle, yleishallinnon asiakaspalvelu ja Prime hautatoimi ohjelman tallennus.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
3. Prime-järjestelmän tiedot on ajan tasalla.	Simoniemen hautausmaan vainajat on viety Prime-järjestelmään.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Kiinteistöstrategian valmistumisen edellytyksenä on, että Baasis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla. Työhyvinvoinnissa keskitytään kahden päivän järjestämiseen, joista toinen olisi täysin työasioista vapaa yhteisöpäivä ja toisena päivänä keskityttäisiin seurakunnan oman strategian jalkauttamiseen. Uusi kirkkolaki velvoittaa hautakirjanpidon olevan ajan tasalla, Prime-ohjelma vastaa tähän veloitteeseen.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Simon seurakunta käyttöal- lousosa pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
2	Seurakunnallinen toi- minta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 819,80	-1 800,00	-3 400,00	-3 400,00
2	Seurakunnallinen toi- minta	Toimintakulut (ulkoiset)	275 995,86	291 589,00	314 690,00	325 890,00
2	Seurakunnallinen toi- minta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	272 176,06	289 789,00	311 290,00	322 490,00
2	Seurakunnallinen toi- minta	.				
2	Seurakunnallinen toi- minta	Työälakate (ulkoiset)	272 176,06	289 789,00	311 290,00	322 490,00

Jumalanpalveluselämä 201

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Seurakunta järjestää messuja, sanajumalanpalveluksia sekä erityisjumalanpalveluksia. Jumalanpalveluksien tavoitteena on luoda yhteyttä toisiin ja Kolmiyhteiseen Jumalaan.

Jumalanpalvelukset suunnitellaan yhdessä jumalanpalvelusta toteuttavien työntekijöiden kesken. Liturgina toimiva vastaa jumalanpalveluksen kokonaisuudesta ja kanttori vastaa musiikista. Suntio huolehtii siitä, että tilat ovat valmiina ja tarkoituksenmukaiset.

Keskeisinä painopisteinä tulevilla suunnittelukaudella on luoda jumalanpalveluksia, jotka palvelevat ihmisiä heidän arkensa keskellä. Jumalanpalveluksia toteuttaa eri työntekijät, vapaaehtoiset ja yhteistyötä tehdään myös muiden sektoreiden kanssa. Jumalanpalveluksia pidetään erilaisissa ympäristöissä ja strategian mukaisesti mennään ihmisten keskelle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusten yhteinen suunnittelu	Palaverit, työnjako	Moniammatillisen yhteistyön ja vapaaehtoisten hyödyntäminen, aikataulut ja keskustelu
2. Erilaisten jumalanpalvelusten toteuttaminen eri ympäristöissä ja vapaaehtoisten kanssa	Mukaan otetaan työntekijöitä, vapaaehtoisia, kasvatetaan vapaaehtoisten määrää	Kyllä/ei
3. Yhteistyö eri sektoreiden kanssa	Kunta, partio ja muut erityisjumalanpalvelukset	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilöstöresurssit ovat pienet. Tämä aiheuttaa sen, että aika ja suunnittelu voi olla paikoin vähäistä. Vapaaehtoisten määrä on pieni. Seurakunnan on tärkeää löytää ratkaisuja siihen, miten vapaaehtoistyö osallisuutta ja vaikuttavuutta voidaan parantaa.

Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen kristillistä palvelua. Kirkko siunaa hautaan Kolmiyhteisen Jumalan nimeen. Hautaan siunaaminen on tärkeä kohtaamisen ja läsnäolon paikka. Toimituskeskustelut, siunaaminen sekä muistotilaisuus antavat kirkolle läsnäolon paikan elämän taitekohdissa.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta kohtaa omaiset kiireettömästi, kuunnellen ja keskustellen. Kohtaamisessa tuodaan esiin iankaikkista toivoa ja Kolmiyhteisen Jumalan siunausta. Surukotiin jaetaan surukirja, käydään toimituskeskustelu ja yhdessä omaisten kanssa suunnitellaan kokonaisuus, joka rakentuu jokaisen tarpeiden mukaan. Hautaan siunaamisen keskeisenä lähtökohtana on Kolmiyhteisen Jumalan rakkaus, kohtaaminen on arvokas ja lämmin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jokaisen kanssa käydään toimituskeskustelu	Kohtaaminen on kiireettömää, kestää ainakin tunnin, sovitaan käytännön järjestelyistä	Kyllä/ei
2. Toimituksissa huomioidaan elämänpiiri ja tehdään toimituksesta seurakuntalaisille läheinen	Huomioidaan yksityiskohtia puheissa, rukouksissa ja lauluissa.	
3. Kohdataan yksilöt, yhteisöt arvokkaasti ja kunnioitavasti	Keskustelut, surukirjat, kuuntelu, lisäavun tarjoaminen	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Vähäiset henkilöstöressurit luovat kiirettä ruuhka-aikoina. Haasteena antaa kaikille aikaa tarvittava määrä, valmistelut voi joutua tekemään kiireessä.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

Muita kirkollisia toimituksia ovat kasteet, konfirmaatiot ja vihkimiset etukäteisvalmisteluineen. Muut kirkolliset toimitukset kattavat elämänpiirin tärkeitä merkkikohtia, joihin kirkko saa tuoda sanomansa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kasteperheet ja vihkiparit kohdataan kiireettömästi ja heidät kohdataan avoimella otteella. Koteihin jaetaan kastesukat, vihkipareille annetaan vihkiraamattu. Toimituskeskustelussa katsotaan tarkasti läpi käytännön asioita sekä jutellaan kasteen ja avioliiton merkityksestä.

Konfirmaatioita on mahdollista järjestää sekä yksityisesti että yhteisesti. Konfirmaatio toimituksena tehdään yhteistyössä vapaaehtoisten ja muiden viranhaltijoiden kanssa.

Muissa kirkollisissa toimituksissa kerrotaan Kolmiyhteisestä Jumalasta ymmärrettävällä ja läheisellä kielellä. Otetaan huomio ympäristö sekä perheiden moninaiset tilanteet.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutumisen
1. Jaetaan koteihin kastesukat, vihkiraamattu	Kastesukat, vihkiraamattu	Kyllä/ei
2. Suunnitellaan jokaisen tarpeiden mukainen toimitus	Toimituskeskustelu ja muut etukäteistehtävät	Kyllä/ei
3. Kerrotaan ja kutsutaan seurakunnan toimintaan	Kirkolliset ilmoitukset, viestintä	Henkilökohtaiset kutsut tilaisuuksiin, osallistaminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilöstöresurssit voivat olla haaste. Aika ei välttämättä riitä kiireettömälle kohtaamiselle ja etukäteissuunnittelulle.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Simon seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuva. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja. Viestintä tukee ja kehittää työntekijöiden ja vapaaehtoistehtävissä toimivien seurakuntalaisten viestintätaitoja järjestämällä viestintäkoulutusta.

Pääasiallisina viestintäkanavina toimivat Simolainen, kotisivut, Some-kanavat kuten Facebook ja Instagram. Seurakunnassa viestitään myös suoraan yksilöille tapahtuvaa viestintää.

Sisäisessä viestinnässä kiinnitetään huomiota siihen, että tiedonkulku on avointa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tiedotus ja viestintä on avointa ja tietoa lisäävää. Se antaa valmiuksia kertoa seurakunnan toiminnasta ja tehtävästä. Viestintä tapahtuu toisten kanssa vuorovaikutuksessa ja avoimessa yhteistyössä. Kotisivujen tiedotusta ja ulkoasua kehitetään. Some-kanavia hyödynnetään entistä paremmin ihmisten välisessä vuorovaikutuksessa, seurakunnan merkityksen korostamisessa sekä mainostamisessa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kotisivujen päivittäminen, ulkoasun parantaminen, avoin tiedotus	Mainokset, toiminta, ulkoasu, ajantaisaisuus	Jokainen viranhaltija vastaa omasta työalasta. Kirkkoherran vastuu kokonaiskuvasta

2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku, viestinnän laajempi ote	Hallinnon, työyhteisön ja ulkoisen viestinnän moninaisuus, lehtinen, mainokset, tiedotus, kotisivut, sosiaalinen media	Mainostetaan etukäteen seurakunnan toimintaa sekä tilaisuuksien jälkeen tiedotetaan avoimesti ja positiivisesti seurakunnan toiminnasta.
3. Otetaan yhteyttä eri sektoreihin	Yhteistyösopimukset	Ylemmän tason sopimukset sekä käytännön arki ja toiminta.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Viestintä on koko seurakunnan yhteinen tehtävä. Kirkkoherra vastaa viestinnän strategisesta johtamisesta. Työntekijällä on vastuu oman työalan viestinnästä. Viestintämahdollisuuksien monipuolinen hyödyntäminen edellyttää laajempaa osaamista ja aikaa.

Musiikki (220)

Musiikin tehtäväalue vastaa seurakunnan musiikkitoiminnasta tarjoten monipuolista toimintaa ja osallisuuden vahvistamista seurakuntalaisille. Musiikki on laajalti mukana jumalanpalveluselämässä, kirkollisissa toimituksissa sekä erilaisissa tilaisuuksissa, kerhoissa ja vierailukohteissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Korostaa musiikin merkitystä hyvinvoinnin ja hengellisyyden voimavarana, tarjota monipuolista musiikkia sekä osallisuutta. Musiikkityö ottaa huomioon ihmisten tarpeita ja toiveita, jotka liittyvät usein kirkollisten toimitusten musiikkiin. Vahvistetaan seurakuntalaisten osallisuutta ja kuorotoimintaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluk- sien musiikin monipuolisuus/tee- majumalanpalve- lukset	Ihmisten osallistuvuus jumalanpalveluksiin	Toiveet sekä vapaaeh- toiset mukana toteutta- massa musiikkia, kuo- ron merkitys musiikin monipuolistajana
2. Seurakuntalaisten aktiivinen osallis- tuminen musiikki- toimintaan	Musiikkikerhot ja sään- nölliset musiikkitoimin- nat esim. Kuoro, mus- karit, musiikkikerhot, musiikkihartaudet	Toiminta säännöllistä viikoittain
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen eri- laisissa elämänti- lanteissa	Hautajaiset ja muut mu- siikkia sisältävät tilai- suudet	Kyllä/ei

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. Joka vuosi seurakunta kutsuu rippikouluun 15 vuotta konfirmaatiovuonna täyttävät jäsenensä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Suuri ihme 2017 rippikoulusuunnitelmaan nojautuminen
- 2023-2024 yhteensä n. 34 rippikoululaista, yksi opetusryhmä
- Kokemuksellisuuteen ja yhdessä tekemiseen perustuva päiväleiri
- Järjestetään tarvittaessa yksityis-/aikuisrippikoulua

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rippikoulu tavoittaa lähes koko ikäluokan	Prosenttiosuus osallisuudesta	
2. Rippikoululaiset, huoltajat sekä isokset otetaan mukaan rippikoulun kehittämiseen ja arviointiin	Kysely- ja palautelomakkeet	Arviointi viranhaltijoiden kesken, yhteiset tapaamiset isosten kanssa, SWOT analyysi
3. Rippikoulussa hyödynnetään seurakunnan työntekijöiden erityisosaamista	Työalojen osallistuminen rippikouluun	Viranhaltijoiden vastuu omasta työalasta

Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236) ja muu lapsi- ja nuorisotyö (391), joiden tuotot ja kulut kirjataan tähän.

Nuorisotyötä on kaikki kouluikäisten lasten ja nuorten toiminta rippikoulua lukuun ottamatta.

Nuorisotyön avulla tuetaan nuorten hengellistä kasvua ja seurakuntayhteyden vahvistumista, mikä tapahtuu kohtaamisen, osallistamisen ja sitouttamisen keinoin nuorten erilaiset elämäntilanteet huomioiden.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Järjestetään isois- ja kerhonohjaajakoulutusta n 15 nuorelle

- Vahvistetaan nuorten seurakuntayhteyttä
- Osallistutaan rovastikunnalliseen toimintaan ja järjestetään tilaisuuksia ja retkiä yhteistyökumppaneiden kanssa

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kehitetään isois- ja kerhonohjaaja-koulutusta seurakunnan toimintaa ja tilaisuuksia tukeväksi	Kuinka monissa tilaisuuksissa isokset ovat liisänneet resursseja / oleet vapaaehtoisina?	Huomioidaan jumalanpalvelukset, erityistilaisuudet
2. Järjestetään tilaisuuksia ja retkiä yhteistyötahojen kanssa	Kunnan kanssa tehtävä yhteistyön monipuolisuus	
3. Keväällä 2024 kaikille yhteinen kevätkirkko	Bussikuljetukset	

Diakonia (241)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön tehtäviin kuuluu perinteisen hoidollisen tai huollollisen diakonia-työn lisäksi mm. eläkeläispiirit, vammaistyö ja mielenterveystyö sekä työttömien toiminnan tukeminen ja avoimien ovien toiminta, samoin kuin diakoniajuhlat, talkoot, myyjäiset ja tempaukset, diakoniatyön ruoka-avustukset sekä muut taloudelliset avustukset.

Diakoniatyö on hädässä olevien ihmisten auttamista ja se kuuluu evankelisuterilaisessa kirkossa (lain mukaan) jokaiselle seurakuntalaiselle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Autetaan ja tuetaan niitä, joiden avuntarve on suurin tai jotka muuten eivät saa riittävä apua	Vastaanottoaika ja kohtaaminen järjestyy nopeasti. Autetaan laadittujen avustuskäytäntöjen mukaisesti. Hankitaan avustuksiin erilaisia lahjoitusvaroja. Asiakas-kontaktit kirjataan Katriina järjestelmään.	Kohtaamiset vastaanotolla, puhelimitse ja eri tilanteissa. Diakonia-avustusten ja ruokapakkettien jakaminen. Kotikäyntityö. Yhteistyö sosiaalitoimen kanssa.
2. Huomioidaan heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvam-	Kotihartaudet kotikäyntien yhteydessä noin joka toinen kuukausi. Ryhmät kokoontuvat kerran kuukaudessa. Osallistujamäärät ryhmässä vähintään viisi	Järjestetään kotihartauksia, ryhmätoimintaa, retket eri kohderyhmille

maiset, vähävaraiset, päihdeongelmaiset, syrjäytyneet)	henkilöä/ryhmä. Yksi retki/kohderyhmä vuodessa	
3. Rohkaisemme vapaaehtoistyöhön järjestämällä koulutusta ja kutsuamalla siihen ihmisiä	Koulutukseen osallistuu vähintään 5 ihmistä Ruokajaossa ja vähävaraisten ruokailussa mukana vapaaehtoisia	Vapaaehtoistyön koulutus Avustajien saaminen ruokajakoon ja vähävaraisten ruokailuun

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Diakoniatyön tavoitteena on auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja jotka eivät saa apua muualta. Diakoniatyössä pyritään huolehtimaan heikoimmista ja kantamaan osaltamme alueellista sekä maailmanlaajuista vastuuta. Haasteena on eriarvoisuuden ja työttömyyden lisääntyminen ja toimeentulon väheneminen. Pienituloisten perheiden ja yksinelävien määrä kasvaa. Diakoniavastaan-otoilla käyvien määrä lisääntyy ja heidän avuntarpeensa on moninainen. Vastaanotolla kohdataan lisääntyvästi päihde-, mielenterveysasiakkaita, vähävaraisia, asunnottomia sekä väliaikaisesti Simossa asuvia henkilöitä. Työntekijän haasteena näissä kohtaamisissa on se, että työntekijä on asiakaskohtaamisissa yksin eikä tunne asiakasta eikä hänen mahdollista käyttäytymistään eri tilanteissa entuudestaan. Ainoaan työntekijään voi kohdentua paljon odotuksia ja kritiikkiä esim. kohtaamisten, niiden tarkoituksen, avustuspäätösten tai muun suhteen, niin että se tuntuu epäoikeudenmukaiselta. Työajasta menee aikaa kerhojen ja tilaisuuksien tarjoilujen, tilan järjestelyn ja tilaisuuden päättämiseen. Työajasta menee aikaa myös erilaisten pakollisten työhön liittyvien ohjelmien käyttämiseen, taitojen ylläpitämiseen sekä Rovastikunnallisen ja Hiippakunnallisen yhteyden pitämiseen, palavereihin ja neuvottelupäiville. Työntekijän poissaollessa lomien tai lyhyen sairauden vuoksi, käytössä ei ole sijaista,

jonka vuoksi sinä aikana mahdollisesti olevat tilaisuudet joudutaan perumaan.
Diakoniatyöntekijän työaikaresurssi diakoniatyöhön on 70 %.

Lähetys (260)

Lähetystyö ml. talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön retket, seurakuntamatkojen ja leirien sekä lähetystyön hyväksi järjestetyt juhlat, tempaukset ja myyjäiset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

”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.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Päätetään lähettisopimuksista ja maksuista tasapuolisesti eri lähetysjärjestöjen kesken	Voimassa on projektimuotoinen sopimukset kahden tai kolmen lähetysjärjestön kanssa.	Päivitetään voimassa-olevat sopimukset ja tehdään yksi uusi sopimus. Pyritään projektimuotoisiin sopimuksiin.
2. Kerätään vapaaehtoisia varoja eri lähetystyön kohteille	Lähetyspiiri kokoontuu kerran kuukaudessa. Järjestetään kesällä kaksi lähetystilaisuutta. Kauneimmat joululaulut neljä kertaa joulukuussa.	Järjestetään lähetystilaisuuksia, myyjäisiä, arpajaisia, kerätään vapaaehtoisia kahvimaksuja eri tilaisuuksissa ja kolehtina. Kauneimmat joululaulut

3. Levitetään tietoutta lähetystyöstä	Lähetyspiiri, kerran kuu- kaudessa. Lähettivierailujen tai järjestöjen vierailut, kolme kertaa vuodessa. Rippikouluopetus vuosittain.	Osallistutaan rippikouluopetukseen. Tiedottaminen Simolainen-lehdessä. Kauneimmat Joululaulut tilaisuuksissa. Lähettivierailujen järjestäminen
---------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Lähetysseuran tehtävää hoitaa diakoniaviranhaltija, työaikaresurssi tähän työhön on 20 %. Vähäisten työaikaresurssien vuoksi, työn tavoitteita ei voida lisätä vaan pyritään toteuttamaan asetetut tavoitteet. Työajasta menee aikaa kerhojen ja tilaisuuksien tarjoilujen, tilan järjestelyn ja tilaisuuden päättämiseen. Työajasta menee aikaa myös erilaisten pakollisten työhön liittyvien ohjelmien käyttämiseen ja taitojen ylläpitämiseen sekä Rovastikunnallisen ja Hiipakunnallisen yhteyden pitämiseen, palavereihin ja neuvottelupäiville. Työntekijän poissaollessa lomien tai lyhyen sairauden vuoksi, käytössä ei ole sijaista, jonka vuoksi sinä aikana mahdollisesti olevat tilaisuudet joudutaan perumaan.

Muu seurakuntatyö (290)

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta. Muu seurakuntatyö on moniammatillista yhteistyötä sekä seurakuntalaisten kohtaamista erilaisten tilaisuuksien kautta. Tällaisia toimintamuotoja ovat esimerkiksi syntymäpäiväjuhlat.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunnassa järjestetään monipuolista toimintaa ja erilaisia tilaisuuksia, jotka ovat tarkoitettu kaikille seurakuntalaisille. Pyritään tavoittamaan myös sellaisia ihmisiä, jotka eivät ole aktiivisesti mukana seurakunnan toiminnassa. Painopisteenä on kohdata avoimesti, kuunnellen ja auttaen. Kaiken toiminnan lähtökohtana on palveleminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Monipuolisia ja moniammatillisia tilaisuuksia ja toimintoja	Syntymäpäiväjuhlat, keskustelutilaisuudet, kohtaava kirkko eri ympäristöissä	Jokainen vastaa omasta työpanoksesta
2. Yhteistyössä suunnitellut tilaisuudet, jotka luovat ehjän kokonaisuuden	Tilaisuuksien suunnittelu ajoissa, palaverit, jokainen osallistuu ideointiin	
3. Hyödynnetään viiranhaltijoiden vahvuuksia ja annetaan tilaa toteuttaa	Tiedon ja taidon tuominen esiin	Kunnioittaminen ja arvostaminen, toisen tukeminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Resurssien vähyys aiheuttaa sen, että mahdollisuudet monipuoliseen työn kehittämiseen voivat jäädä vähäisiksi. Lisäksi vapaaehtoisten vähyys aiheuttaa sen, että osaaminen on rajallista.

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20). Simon seurakunnassa tämä ei vielä toteudu (80/20) mutta suunnittelukaudella laaditaan aikataulu toteutumiseen. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävät.

Hautaustoimi yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Simon seurakunta käyttöalousosa pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-21 090,80	-24 000,00	-28 000,00	-28 000,00
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	62 793,27	91 641,00	91 250,00	92 650,00
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 702,47	67 641,00	63 250,00	64 650,00
4	Hautaustoimi	.				
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	4 825,58	8 600,00	8 600,00	8 600,00
4	Hautaustoimi	Työälakate (ulkoiset)	46 528,05	76 241,00	71 850,00	73 250,00

Hautausmaakiinteistöt (403)

Simon seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Kirkkoherranvirastossa hoidetaan asiakaspalvelu.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei
2. Hautausmaan jätehuollon kehittäminen ja kierrätyksen tehostaminen	Laaditaan hautausmaan hoitosuunnitelma	Kyllä/ei
3. Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Kausityöntekijöiden rekrytoinnin onnistuminen on epävarmuustekijä hautausmaan hoidon kannalta. Haasteena jätehuollon muutokset ja niiden onnistuminen. Ruumishuoneen ahtaus ruuhka-aikana luovat haasteen etenkin lämpimänä vuodenaikana.

Varsinainen hautaustoimi (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja, kuten vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja tuhkaaminen sekä siunaustilaisuu- den järjestäminen, haudan kaivuu, peittäminen ja peruskunnostus. Varsinaisen hautaustoimen kuluja on myös se osuus suntion palkkakuluista sivukuluineen, joka hänen työajastaan kuluu hautausten järjestämiseen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestä- mistä varten. Haudan kaivaminen ja peitto järjestetään ostopalveluna.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta- aikojen tarkaste- lun aloitus	Prime-ohjelman valmis- tumisen jälkeen voidaan aloittaa hautojen kuulu- tukset	Kyllä/ei
2. Hautapaikkojen riittävyyden kar- toitus	Hautakarttaohjelman päivitys	kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väes- tön ikääntyessä. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

Kiinteistötoimi yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Simon seurakunta käyttöal- lousosa pääluokka		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-84 264,98	-13 535,00	-11 540,00	-11 540,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	144 979,22	144 609,00	141 650,00	182 650,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 714,24	131 074,00	130 110,00	171 110,00
5	Kiinteistötoimi	.				
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumi- set	78 345,32	73 930,00	68 660,00	68 660,00
5	Kiinteistötoimi	Työalakate (ulkoiset)	139 059,56	205 004,00	198 770,00	239 770,00

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin reagoiden.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi tulee toteuttamaan kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

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.

Kulttuuriperintö+

Kirkot ja niiden arvoesineistö ovat kirkollisen elävän perinnön välittäjiä ja ilmentäjiä. Ne ovat jatkuvasti seurakuntien käytössä ja niistä tulee huolehtia suunnitelmallisesti ja pitkäjänteisesti. Kulttuuriperintö kuuluu kirkon kaikkiin työmuotoihin ja on osa elävää ja eteenpäin katsovaa toiminnallisuutta.

Kulttuuriperintötyö

Kulttuuriperintö vahvistaa paikallista identiteettiä ja samalla se korostaa seurakunnan merkitystä yhteisössään. Kulttuuriperintö liittyy seurakuntalaiset sukupolvien ketjuun. Kulttuuriperintötyötä tehdään jokaisessa seurakunnassa ja on osa seurakunnan tavallista työtä.

Kulttuuriperintötyö tarkoittaa:

- kirkollisten arvorakennusten ylläpitoa ja hoitoa, korjaus-, konservointi- ja restaurointitoimintaa,
- seurakunnan taiteen, esineistön ja muun irtaimiston tarkoituksenmukaista ja hyvää käyttöä ja hoitoa,
- hautausmaiden kulttuuriarvojen säilyttämistä ja
- kulttuuriperinnön hoidosta aiheutuvien kustannusten seuranta.

Kaikilla seurakuntatalouksilla on käytössään yhteinen kiinteistöhallintajärjestelmän perusrekisteri eli kohderekisteri Basis.

Basis-järjestelmän avulla hoidetaan seurakuntatalouksien omistamien ja käytössä olevien rakennusten, kiinteistöjen, toimitilojen ja arvoesineiden hallintaan, reaaliaikaiseen ylläpitoon sekä tietojen hyödyntämiseen liittyvät tehtävät. Järjestelmä on tietojen hallinnointia helpottava työväline sekä strategisen suunnittelun tehtävissä että arkipäivän rutiineissa.

Kirkkohallitus vastaa Basis-järjestelmän kustannuksista ja on tehnyt sopimuksen Haahtela-yhtiöiden kanssa järjestelmän toimittamisesta ja teknisestä ylläpidosta. Seurakuntatalouksille järjestelmän käyttö on ilmaista.

Tavoitteena on kiinteistöstrategian luominen Simon seurakuntaan seuraavalle 10 vuodelle.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

3.1 Perustelut

Simon seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteen (31.8.2023) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 71710 euroa alijäämäiseksi. Taloussuunnitelmavuosille suunniteltu kirkon ja kellotapulien tervaus tekee vuoden 2025 alijäämäksi 101910 euroa. Tilinpäätösennusteen merkittävin epävarmuustekijä on, ettei sote-verouudistuksen lopullista vaikutusta kuluvan vuoden verokertymään vielä tiedetä. Talousarvion 2024 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 673150 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 171671 euroa.

Simon seurakunta käyttötalousosa pääluokka			Edellinen TP 2022	Kasvu tp2022-ta2024	TA 2024
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	126 885,43	41 614,57	168 500,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	272 176,06	39 113,94	311 290,00
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	41 702,47	21 547,53	63 250,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	60 714,24	69 395,76	130 110,00
				171671,80	

3.2 Tuloslaskelma

Simon seurakunta ulkoinen tuloslaskelma	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-111 572,91	-41 335,00	-45 940,00	-45 940,00	-45 940,00
Myyntituotot	-143,00		-150,00	-150,00	-150,00
Maksutuotot	-24 086,05	-25 800,00	-31 250,00	-31 250,00	-31 250,00
Vuokratuotot	-7 042,57	-8 535,00	-8 540,00	-8 540,00	-8 540,00
Metsätalouden tuotot	-77 222,41	-5 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-681,55				
Tuet ja avustukset	-1 816,79	-2 000,00	-3 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Muut toimintatuotot	-580,54				
Toimintakulut	613 051,11	672 240,00	719 090,00	756 290,00	732 610,00
Henkilöstökulut	329 787,24	382 700,00	433 100,00	430 900,00	451 420,00
Palkat ja palkkiot	269 892,79	307 650,00	343 500,00	343 100,00	359 200,00
Henkilösivukulut	60 569,54	75 050,00	89 600,00	87 800,00	92 220,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-675,09				
Palvelujen ostot	195 188,00	187 690,00	193 240,00	233 240,00	189 040,00
Vuokratulut	5 446,96	6 560,00	5 250,00	5 250,00	5 250,00
Aineet ja tarvikkeet	59 745,62	78 350,00	69 550,00	68 950,00	68 950,00
Ostot tilikauden aikana	59 745,62	78 350,00	69 550,00	68 950,00	68 950,00
Annetut avustukset	10 041,72	9 700,00	9 600,00	9 600,00	9 600,00
Muut toimintakulut	12 841,57	7 240,00	8 350,00	8 350,00	8 350,00
TOIMINTAKATE	501 478,20	630 905,00	673 150,00	710 350,00	686 670,00
Kirkollisverotulot	-579 115,69	-625 000,00	-677 000,00	-684 000,00	-681 000,00
Valtionrahoitus	-58 380,00	-58 000,00	-59 000,00	-59 000,00	-59 000,00
Verotuskulut	8 257,07	8 800,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
Kirkon rahastomaksut	51 766,02	51 700,00	52 000,00	52 000,00	52 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 508,85	-2 550,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Korkotuotot	-131,12				
Muut rahoitustuotot	-2 474,25	-2 600,00	-3 500,00	-3 500,00	-3 500,00
Korkokulut	70,42	50,00			
Muut rahoituskulut	26,10				
VUOSIKATE	-78 503,25	5 855,00	-5 550,00	24 650,00	3 970,00
Poistot ja arvonalentumiset	83 170,90	82 530,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Suunnitelman mukaiset poistot	83 170,90	82 530,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-19 525,76				
Kulut	19 433,77				
Siirrot rahastosta/rahastoon	91,99				
TILIKAUDEN TULOS	4 667,65	88 385,00	71 710,00	101 910,00	81 230,00
Tilikauden alijäämä	4 667,65	88 385,00	71 710,00	101 910,00	81 230,00

IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille. Investointimenot eivät vaikuta suoraan seurakunnan tilikauden tulokseen. Investointien hankintamenot aktivoidaan pysyviin vastaaviin ja kirjataan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi vaikutusaikanaan. Poistojen ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa investointimenot tuloslaskelmaan kuluksi taloudellisena vaikutusaikana. Poistot sisältyvät talousarvion tuloslaskelmaosaan ja kustannuslaskennallisena eränä käyttötalousosaan.

Kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaiset pienhankinnat kirjataan suoraan kuluksi käyttötalousosaan. Poistosuunnitelma on hyväksytty 3.12.2020 kirkkovaltuustossa ja se on tullut voimaan 1.1.2021 alkaen.

4.1 Investointiosan sitovuus

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kustannusarvion sitovaksi.

Kirkkovaltuusto antaa luvan päättää kone-, laite- sekä it-investointien hankinnoista, mikäli ne ovat investointisuunnitelman mukaisia.

Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 115 500 euron määrärahat vuodelle 2024. Koko suunnittelukauden 2024–2026 investoinnit ovat yhteensä 315 500 euroa.

Talousarvio investoinneista

Investoinnit

Kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentaminen 2024 vuonna 52.000 €.

Hautausmaan Tyhjän sylin muistomerkki 2024 vuonna 25.000 €

Kirkon ulkovuoren maalaus, suunnitelman laadinta ja toteutus vuosina 2025 – 2026 100.000 €.

Kirkkotarhantien suunnittelun käynnistäminen ja toteutus vuosina 2025 – 2026 100.000 €.

4.2 Investointiosa hankkeittain

Investointiosa on kirkkovaltuustoon nähden sitova hankekohtaisesti, mikä tarkoittaa talousarvion vuotuisuusperiaatteen mukaisesti, että kuluvan vuoden talousarvioon merkitty summa on sitova.

Hanke	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Sakastin portaat ja katos	52000,00		
Kirkkotarhantie		20000,00	80000,00
Tyhjän sylin muistomerkki	25000,00		
Kirkon ulkovuoren maalaus		20000,00	80000,00
Srk-keskuksen sakasti ja työhuoneet	50000,00		
Srk-keskuksen äänentoistolaitteet	20000,00		
	147000,00	40000,00	160000,00

V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

TA Rahoituslaskelman ennustaminen	Tilinpäätös 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-78 503	5 855	-5 550	24 650	3 970
Vuosikate	-78 503	5 855	-5 550	24 650	3 970
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	11 017	120 800	147 000	40 000	160 000
Investointimenot	11 017	120 800	147 000	40 000	160 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-67 486	126 655	141 450	64 650	163 970
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	23 298				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos	23 298				
Muut maksuvalmiuden muutokset	2 829				
Toimeksiantojen varojen muutokset	2 865				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-2 782				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	6 535				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-3 789				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	26 127				
Rahavarojen muutos	-41 359	126 655	141 450	64 650	163 970
Rahavarojen muutos (tase)	-41 359				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-41 359				

VI Hautainhoitorahasto

Seurakunnalla on korvauksesta hoitoon otettujen hautojen hoitoa varten hautainhoitorahasto. Rahaston hoidosta ja hautojen hoidon järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto.

Haudanhoitosopimuksia talousarvion laadintahetkellä 214.

Hautainhoitorahaston varat

Rahaston varoina ovat ne maksut, jotka on rahastoon suoritettu korvauksena rahaston hoitoon otettujen hautojen hoidosta ja muista rahaston lukuun suoritetuista palveluista, lahjana, testamentilla tai muulla perusteella saatu omaisuus sekä rahaston korko- ja muut sijoitustuotot.

Rahaston rahavaroja ja muuta omaisuutta on hoidettava erillään seurakunnan hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta. Rahaston varoja ei saa käyttää muuhun kuin sen omiin tarkoituksiin.

Hautainhoitorahasto hoidetaan kirkkovaltuuston 03.11.2023 vahvistamien sääntöjen mukaan.

Hautainhoitorahaston tilinpäätös sisältää oman, seurakunnan tilinpäätöksestä erillisen tuloslaskelman ja taseen liitetietoineen. Hautainhoitorahaston taseen loppusummat merkitään seurakunnan taseeseen kohtiin Toimeksiantojen varat/Toimeksiantojen pääomat.

Tavoitteet vuodelle 2024

Ostetaan haudanhoitopalvelut seurakunnalta ja pyritään palvelemaan haudanhoitosopimuksen ostaneita sopimuksen laajuudessa mahdollisimman hyvin.

	Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS1 2025	TS2 2026
Toimintatuotot	-19 511,33	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Maksutuotot	-19 511,33	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Toimintakulut	19 433,77	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Henkilöstökulut	13 744,44	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
Palkat ja palkkiot	11 221,82	12 100,00	12 100,00	12 100,00	12 100,00
Henkilösivukulut	2 522,62	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Palvelujen ostot	1 577,57	850,00	850,00	850,00	850,00
Aineet ja tarvikkeet	4 111,76	4 050,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
Ostot tilikauden aikana	4 111,76	4 050,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
TOIMINTAKATE	-77,56	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-14,43				
Korkotuotot	-14,43				
VUOSIKATE	-91,99	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-91,99	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-91,99	0,00	0,00	0,00	0,00