

**KIRKKONEUVOSTO 16.11.2022 § 97**  
**KIRKKOVALTUUSTO 30.11.2022 § 32**  
Arkistointi pysyvästi, arkistotunnus 2.3.1



**SIMON SEURAKUNTA  
JA  
HAUTAINHOITORAHASTO  
TALOUSARVIO VUODELLE 2023  
JA  
TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA  
2023 – 2025**

**SIMON SEURAKUNTA HALUAA OLLA OSA SINUN ELÄMÄÄSI.  
”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”**

# Sisältö

<b>Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman</b> .....	3
<b>sisältö ja rakenne</b> .....	3
Talousarvion rakenne .....	3
<b>Yleisperustelut</b> .....	4
Simon seurakunnan ennuste .....	10
<b>Simon seurakunnan strategia vuoteen 2026</b> .....	11
<b>Käyttötalousosa</b> .....	13
Käyttötalousosan rakenne .....	13
Käyttötalousosan sitovuustaso .....	13
<b>Henkilöstösuunnitelma</b> .....	14
<b>Hallinto</b> .....	16
Hallintoelimet .....	16
Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto .....	16
Kirkonkirjojenpito .....	18
<b>Seurakunnallinen toiminta</b> .....	18
Jumalanpalveluselämä .....	18
Hautaan siunaaminen .....	19
Muut kirkolliset toimitukset .....	20
Tiedotus ja viestintä .....	20
Musiikki .....	21
Nuorisotyö .....	22
Rippikoulu .....	22
Diakonia .....	23
Lähetystyö .....	24
Muu seurakuntatyö .....	25
<b>Hautustoimi</b> .....	27
Hautausmaakiinteistö .....	27
Varsinainen hautustoimi .....	27
<b>Kiinteistötoimi</b> .....	29
Kirkko .....	30
Seurakuntakeskus .....	30
Seurakuntatalo Simoniemi .....	31
Leirikeskus .....	31
Maa- ja metsätalous .....	32
<b>Tuloslaskelmaosa</b> .....	34
Tuloslaskelmaosan sitovuustaso .....	34
<b>Investointiosa</b> .....	35
Investointiosan sitovuus .....	35
Talousarvio investoinneista .....	35
Talousarvio tuloslaskelma virallinen .....	36
<b>HAUTAINHOITORAHASTO</b> .....	38

# Talousarvion sekä toiminta- ja taloussuunnitelman sisältö ja rakenne

## Talousarvion rakenne

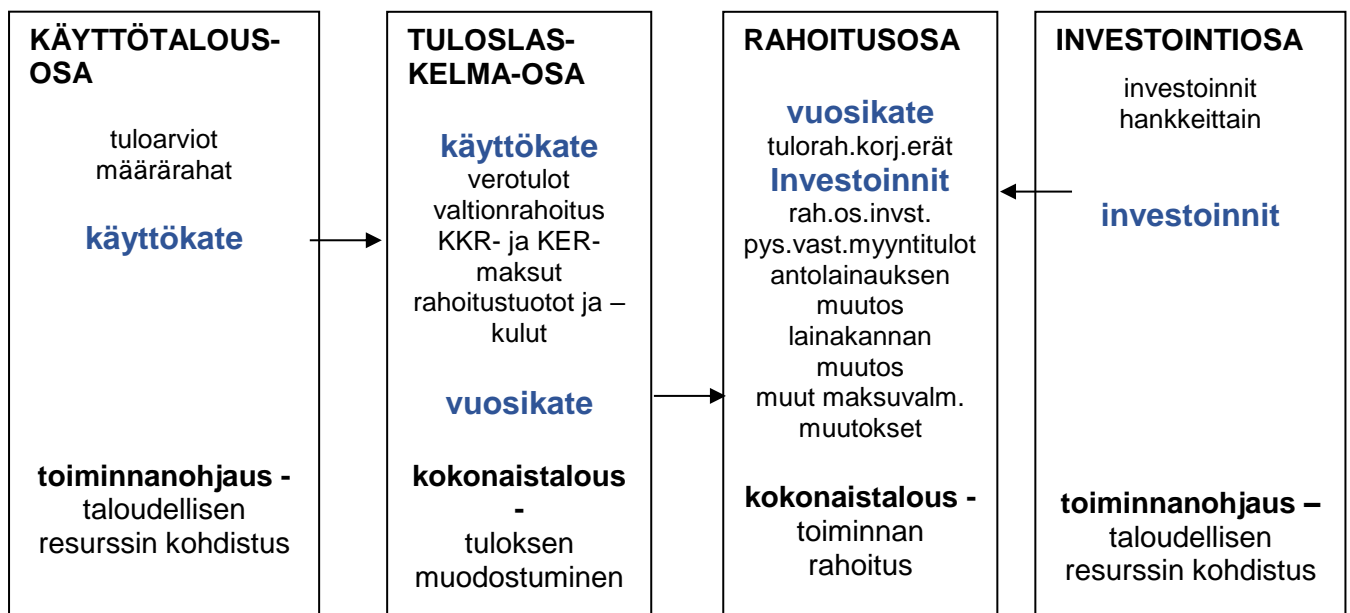
Kirkkojärjestyksen 15 luvun 2 §:ssä on säännökset talousarvion laadinnasta, rakenteesta ja täytäntöönpanosta.

Talousarviossa suunnitellaan seurakuntatalouden toiminta ja talous yhden vuoden ajaksi. Talousarvio on määrämuotoon laadittu, juridisesti sitova, seurakuntatalouden toimintaa ja taloutta koskeva suunnitelma. Seurakuntatalouden ylin päättävä elin eli kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion. Talousarviossa hyväksytyt toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteuttamiseen myönnetyt määrärahat sekä menoja kattavat tuloarviot sitovat seurakuntatalouden hallintoelimiä ja henkilöstöä.

Talousarviossa tulee olla käyttötalous- ja tuloslaskelmaosat sekä investointi- ja rahoitusosat. Käyttötalous- ja investointiosat edustavat toiminnan ohjauksen näkökulmaa, kun taas tuloslaskelma- ja rahoitusosat edustavat kokonaistalouden näkökulmaa. 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.

Laadittavaa talousarviota tulee verrata edellisen vuoden tilinpäätökseen ja kuluvaan vuoden talousarvioon.

## Seurakunnan talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa



# Yleisperustelut

## KOKO KIRKKO

### UUDEKIN 2023 TALOUSARVION VALMISTELUN PERUSTEITA

(Poimintoja Kirkkohallituksen yleiskirjeestä nro 25/2022, 30.9.2022  
kansliapäällikkö Pekka Huokuna ja kirkkoneuvos Pirjo Pihlaja)

#### Talouden nykytila

Kansantalouden tilanne on ollut monien haasteiden edessä koko 2020-luvun alun. Ensin maaliskuussa 2020 yhteiskunnan toiminta häiriintyi koronapandemian ja sen torjumiseksi säädettyjen erilaisten rajoitusten vuoksi. Tautitilanne vaikutti välillä jo rokotteiden myötä helpottavankin, mutta sitten uusien virusmuunnosten vuoksi rajoituksia jouduttiin jälleen kiristämään. Kansantalouden tilanteeseen vaikutti voimakkaasti vuosien 2020–2021 aikana aaltoileva koronatilanne ja -rajoitukset ja vielä tänä vuonnakin muun muassa Kiinan tiukat koronasulut ovat vaikuttaneet maailmantalouden tilaan.

Kun koronatilanne alkuvuonna 2022 vaikutti jo helpottavan, Venäjä hyökkäsi Ukrainaan. Maailma oli jälleen aivan uuden tilanteen edessä. Sota Euroopassa järkytti yleistä turvallisuudentunnetta ja toi epävarmuutta talouteen. Erilaiset Venäjälle asetetut talouspakotteet, Venäjän vastatoimet ja pakotteiden seurauksena tapahtunut voimakas Venäjän kaupan heikentyminen, energian hinnan nousu sekä muutokset liikenteessä ja matkailussa vaikuttavat niin yksityisten ihmisten kuin yritystenkin toimintaan merkittävästi.

#### Inflaatio

Inflaatio voimistui merkittävästi jo pandemian loppupuolella, mitä selittää ainakin pandemian vaikutukset tuotantoketjuihin, muuttunut kulutuskysyntä, talouden nopea toipuminen pandemiasta ja finanssipoliittinen elvytys. Sota ja sen vaikutukset ovat kiihdyttäneet inflaatiota entisestään. Hinnat ovat nousseet laajalti, mutta erityisesti energian hinnan nousu ja energian riittävyys aiheuttavat huolta kaikkialla Euroopassa. Kuluttajahinnoissa on edelleen nousupaineita. Tulevasta talvesta ennustetaan vaikeaa. Myös korot ovat nousseet. Kaikki tämä vaikuttaa talouden nykytilaan voimakkaasti.

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 7,6 % elokuussa, kun se edellisen vuoden elokuussa oli 2,1 %. Euroalueen inflaatio oli ennakkotietojen mukaan elokuussa 9,1 % (www.tilastokeskus.fi). Elokuussa kuluttajahintoja nosti vuoden takaiseen verrattuna eniten sähkön, bensiinin, dieselin ja omakotitalon peruskorjausten kallistuminen. Kuluttajahintojen nousu leikkaa kotitalouksien ostovoimaa, kulutusta ja talouden kasvua. Palkansaajien reaaliensiot laskivat huhti-kesäkuussa 4,6 % (Tilastokeskus, 26.8.2022)

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2022 keskimäärin 6,5 prosenttia (VM 19.9.2022). Energian hinta pitää inflaatiota korkeana koko vuoden 2022 ajan ja se on suurin inflaatiota kiihdyttävä tekijä tänä vuonna. Suomen pankin (15.9.2022) vuoden 2022 inflaatioennuste on 7,0 %, OP:n (22.8.2022) ennuste on 6,8 % ja säästöpankkiryhmän (8.8.2022) ennuste 6,5 %.

#### Bruttokansantuote

Kansantalouden tuotanto (BKT) kasvoi 3,0 % vuonna 2021. Tilastokeskuksen mukaan bruttokansantuotteen volyymi saavutti vuoden 2021 toisella vuosineljänneksellä koronakriisiä edeltäneen tasonsa. Talous toipui ennakoitua nopeammin. Bruttokansantuote kasvoi vielä alkuvuoden 2022 aikanakin, mutta kasvun ennustetaan heikkenevän nopeasti. Talousnäkyminen on heikentynyt kesän aikana, erityisesti kärjistynyt energiakriisi on kasvattanut taantumariskiä. Sota, inflaatio ja nousevat korot ovat painaneet kuluttajien luottamuksen talouteen historiallisen alhaisiin lukemiin. (Suomen pankki, 18.8.2022)

Valtiovarainministeriö ennusti syyskuussa (19.9.2022) kuluvaan vuoden talouskasvuksi 1,7 prosenttia ja Suomen pankki (15.9.2022) 2,2 prosenttia. OP:n elokuun ennusteen mukaan kasvu olisi 2 prosenttia ja säästöpankkiryhmän ennusteen mukaan 1,6.

#### Työllisyys

Työllisyysaste on kuluneen vuoden aikana jatkanut kasvuaan. Työllisten määrä on lisääntynyt koronapandemiaa edeltävään aikaan verrattuna. Työllisyysodotukset ovat kuitenkin laskussa kaikilla toimialoilla, mikä ennakoii työllisyystilanteen heikkenemistä. Suhdannäkymä yhdessä heikentyneiden

työllisyysodotusten kanssa ennakoi pitkään jatkuneen suotuisan työllisyyskehityksen päättymistä. Työttömyyden lasku on jo taittunut. (Suomen pankki, 18.8.2022)

Työllisyysasteen trendiluku oli elokuussa 73,6 prosenttia, mikä on 1,1 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuoden 2021 elokuussa. Tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan työllisiä oli elokuussa 30 000 enemmän kuin vuotta aiemmin. Työttömiä oli 187 000, mikä oli 8 000 vähemmän kuin vuosi sitten. Kausitasoitettu työllisyysaste saavutti jo 2021 vuoden heinäkuussa ennen koronakriisin puhkeamista helmikuussa 2020 vallinneen tason.

Tilastokeskuksen tietojen (13.9.2022) mukaan koko talouden työpäiväkorjattu palkkasumma oli vuoden 2022 heinäkuussa 6,0 % suurempi kuin heinäkuussa 2021. Työpäiväkorjattu palkkasumma kasvoi heinäkuussa kaikilla päätoimialoilla vuoden 2021 heinäkuuhun verrattuna. Palkkasumma kasvoi yksityisellä sektorilla heinäkuussa 7,0 prosenttia vuodentakaisesta ja julkisella sektorilla 3,7 %. Tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan palkansaajien ansiot ovat heinä-syyskuussa 2,5 % suuremmat kuin vuotta aikaisemmin.

### **Seurakuntatalouksien nykytilanne**

Koronapandemian vaikutukset kirkon talouteen eivät ole olleet niin suuria kuin vielä vuoden 2022 talousarviota laadittaessa pelättiin. Vuoden 2021 kirkollisverojen tilitetty määrä nousi +1,3 % ja maksuunpantu vero ennakkotiedon mukaan +2,3 %. Tammi-elokuun 2022 verotulokertymä on 1,3 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Vuonna 2021 kirkollisveroa tilitettiin 912,6 miljoonaa euroa (900,9 milj. vuonna 2020). Kirkollisveron määrä kasvoi 11,7 miljoonalla eurolla.

Kirkollisveron tuotto kasvoi 193 seurakuntataloudella (73 %) ja 70 seurakuntataloudella (27 %) se väheni. Seurakuntien välisiä eroja hiippakunnittain tarkasteltaessa, suhteellisesti eniten verotuloja kasvattaneita seurakuntatalouksia oli Kuopion, Helsingin ja Oulun hiippakunnissa.

Seurakuntatalouksia, joissa verotulot vähenivät eniten, oli prosentuaalisesti eniten Mikkelin, Porvoon ja Espoon hiippakunnissa.

### **Verotilitykset ja palkkasumman kehitys**

Elokuussa alkuvuoden 2022 verotulokertymä oli 1,4 % suurempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.

Kirkollisverotilitykset ovat pysyneet hyvällä tasolla pandemiasta huolimatta. Tätä selittää se, että ansiotason nousu palkankorotusten seurauksena ja eläkeläisten aiempaa korkeammat eläkkeet. Korona-ajan vaikutuksia seurakuntatalouksiin vähensivät valtion tukitoimet ja se, ettei koronan negatiiviset talousvaikutukset, kuten työtuntien väheneminen, lomautukset, irtisanomiset, vaikuttaisi kohdistuneen niihin ikäryhmiin, joiden kirkkoon kuulumus on tyypillisesti korkeinta.

Inflaation kiihtyminen nostaa paineita suuremmille palkankorotuksille jo syksyllä 2022. Kunta-alan työsopimukseen liittyvä palkkaohjelma saattaa ennakoida nykyisiä korkeampia palkkoja tulevina vuosina muillakin sektoreilla. Kunta-alan palkkaohjelman vaikutuksia on vaikea arvioida.

### **Ennusteita vuodelle 2023**

Valtiovarainministeriön syyskuun ennusteiden mukaan BKT kasvaisi 0,5 % vuonna 2023 ja 1,4 % vuonna 2024. Suomen Pankki ennustaa vastaavasti -0,3 % (v. 2023) ja 1,1 % (v. 2024). Uusia ennusteita julkaistaan syyskuussa (Kuntarahoitus, Palkansaajien tutkimuslaitos jne.)

Ansiotasoindeksin ennustetaan kasvavan 3,5 % vuonna 2023 (VM 19.9.2022).

Kuntien saamiin verotuloihin vuonna 2023 vaikuttaa olennaisesti 1.1.2023 voimaan tuleva sote-verouudistus, joka siirtää kuntien verotuloja valtiolle hyvinvointialueiden toiminnan rahoittamiseksi.

### **Kirkollisveroennusteet**

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suuruus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen ja eläketulojen kehitys ja niitä saavien määrä.

Kirkollisverotuloihin, kuten kuntien verotuloihinkin, vaikuttaa 1.1.2023 toteutettava sote-verouudistus. Koska verorakenteen muutokset eivät saa voimaan tullessaan aiheuttaa verotuksen kiristymistä, kaikkien kuntien kunnallisveroprosentteja alennetaan 12,64 %-yks. lain nojalla. Kirkollisveroprosenttien alentaminen on sen sijaan jätetty seurakuntien vapaaehtoisesti tehtäväksi.

Valtiovarainministeriön vero-osasto on tehnyt kirkollisveron alentamispainelaskelman, joka on tallennettu Sakastiin. Seurakuntatalouksien tulisi kirkollisveroprosentista vuodelle 2023 päättäessään

huomioida VM:n alentamispainetaulukko sekä se, että verouudistus olisi lain tavoitteen mukaisesti neutraali myös kirkkoon kuuluvien näkökulmasta.

Kirkkohallitus on saanut seurakuntakohtaisen kirkollisveroennusteen (FCG) syyskuussa.

*Ennuste Simon seurakunnan osalta vuosille 2023 – 2025 on sivulla 10-11.*

### **Jäsenmäärän kehitys**

Kirkon tilastopalvelussa ([www.kirkontilastot.fi](http://www.kirkontilastot.fi)) on julkaistu ennuste jäsenmäärän kehityksestä koko kirkon tasolla ja myös seurakunnittain. Ennuste perustuu Tilastokeskuksen väestöennusteeseen ja toisaalta seurakuntien aikaisempaan jäsenkehitykseen.

Ennusteen mukaan koko kirkon tasolla jäsenmäärä vähenee lähivuosina noin 1,2 prosenttia vuodessa vanhenevan ikärakenteen ja kirkosta eroamisten vuoksi. Vuoteen 2026 mennessä jäsenmäärä on vähentynyt 5,9 prosenttia (31.12.2021 jäsenmäärään verrattuna). Hiippakunnittain kehitys vaihtelee Helsingin hiippakunnan 2,8 prosentista Mikkelin hiippakunnan 9,3 prosenttiin.

### **Valtionrahoitus**

Laki valtion rahoituksesta evankelisluterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Summaan tehdään indeksitarkistus vuosittain. Korvattavia tehtäviä ovat hautausoimi, väestökirjanpito- ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito.

Valtiovarainministeriön talousarvioesityksessä vuodeksi 2023 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on esitetty 121 353 000 euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 2,1 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle osissa kuukausittain ja rahoituksen edelleen tilittämistä seurakuntatalouksille päättää kirkolliskokous marraskuussa. Kirkkohallituksen talousarvioehdotuksessa täysistunnolle esitetään, että summasta 111 828 800 euroa jaetaan seurakunnille euroa/kunnan jäsen -jakoperusteella. Vuoden 2023 määrärahat jaetaan viimeisen vahvistetun väkiluvun mukaan eli tilanteen 31.12.2021 perusteella. Suomen väkiluku 31.12.2021 oli 5 548 241 henkilöä. Valtion rahoituksen jako-osuus on siten 20,156 euroa/kunnan jäsen. Rahoituksesta 7 115 200 euroa käytettäisiin seurakuntien kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon ja 2 409 000 euroa Kirjuri-jäsentietojärjestelmän ylläpito- ja kehitystyöhön.

Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ylläpitoon osoitetusta määrärahasta jaetaan seurakunnille vuosittain avustuksia kirkollisten rakennusten hoitoon ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön konservointiin. Lisäksi Kirkon keskusrahasto jakaa rakennusavustuksia.

Rakennusavustusten jakoperusteet uusittiin syksyllä 2021 (yleiskirje 27/2021). Avustusten uudet nimitykset ovat Avustus kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. valtion rahoituksesta jaettava avustus) ja Kirkon keskusrahaston korjausavustus (ent. kirkon keskusrahaston tuki).

Avustusten hakuprosessia ollaan parhaillaan uudistamassa niin, että avustushakemukset vuodelle 2023 tehtäisiin Basis-järjestelmän kautta.

Rahoituslain neljännessä pykälässä säädetään, että Kirkon keskusrahaston tulee toimittaa opetus- ja kulttuuriministeriölle sen määräämät, laissa tarkoitettujen edellä mainittujen yhteiskunnallisten tehtävien kustannusten seuranta varten tarvittavat tiedot. Kirkon keskusrahasto käyttää tietojen toimittamiseen seurakuntien taloustilastoista johdettuja yhteenlaskettuja kustannustietoja.

### **Maksut kirkon keskushallinnolle**

#### **Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)**

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

#### **Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)**

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2023.

### **Verotuskustannukset**

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten

laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus olisi yhteensä noin 13,6 miljoonaa euroa (13,9 milj. vuonna 2022).

### **Palkkakulut**

Kirkon 1.3.2022 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.02.2024 saakka. Palkkoihin on vuonna 2022 tehty 2,0 %:n yleiskorotus.

Vuoden 2023 palkantarkistusten määrästä, ajankohdasta ja toteutustavoista neuvotellaan 31.12.2022 mennessä. Lomarahat maksetaan KirVESTES:n mukaisina.

*Simon seurakunnan talousarvio 2023 on arvioitu yleiskorotus 2 %.*

### **Henkilösivukulut**

#### **Eläkemaksut**

Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa seurakuntien ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun, joka on ollut 28,7 % vuonna 2022. Lisäksi STM vahvistaa työntekijöiden eläkevakuutusmaksut myöhemmin tänä vuonna, mutta jos ne säilyvät ennallaan, niin alle 53-vuotiaiden ja 63 vuotta täyttäneiden maksu on 7,15 % sekä 53–62-vuotiaiden maksu 8,65 % palkoista. Keskimääräinen työntekijöiden eläkemaksu on näin ollen noin 7,7 %. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21 % palkoista.

#### **Muut henkilösivukulut**

Vuonna 2023 työnantajan sairausvakuutusmaksu olisi ennakkotiedon mukaan 1,54 prosenttia (1,34 % vuonna 2022) ja työnantajan työttömyysvakuutusmaksu olisi palkkasummarajaan 2 251 500 e saakka 0,52 prosenttia ja ylittävistä osasta 2,06 prosenttia (2,05 % vuonna 2022). Muut työnantajamaksut ovat keskimäärin noin 0,7 prosenttia. Lopulliset päätökset saadaan marraskuussa.

*Simon seurakunnan talousarvio 2023 on arvioitu henkilösivukulut yht. 25 %.*

### **Rakennusten ylläpitokulut**

Tilastokeskuksen mukaan (17.6.2022) kiinteistön ylläpidon kustannukset nousivat 8,8 % vuoden 2022 ensimmäisellä neljänneksellä vuoden 2021 vastaavasta ajanjaksosta ja kesäkuussa 9,4 % ja heinäkuussa 8,3 % vuodentakaisesta.

Kiinteistön ylläpidon kulueristä eniten ensimmäisellä neljänneksellä kasvoivat sähkön kustannukset, 30,1 %. Veden ja jäteveden kustannukset kasvoivat 3,3 %, korjaukset 8,3 %, lämmitys 11,5 %, jätehuolto 2,9 %, hallinto 2,0 %, käyttö ja huolto 2,1 % sekä ulkoalueiden hoito 1,7 %. Siivouksen kustannukset nousivat 0,4 % ja vahinkovakuutukset 9,3 %.

### **Muuta huomioon otettavaa**

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2021 vuoteen 2026 saakka noin 5,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan noin 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 790 000 jäsenellä vuosina 2021–2040, keskimäärin noin 42 000 jäsentä/vuosi.

Huomionarvoista on, että verotulojen arvioidaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä noin 9 prosenttia, vaikka samana ajanjaksona jäsenmäärän laskuksi arvioidaan noin 10 prosenttia. Euromääräiset verotulot eivät siis laske jäsenistön määrän laskiessa. Tulevina vuosina harveneva jäsenistö maksaa vuosi vuodelta enemmän kirkollisveroa per veronmaksaja. Veronmaksajat ovat kuitenkin suurelta osin eläkeiässä tai jo hyvin lähellä sitä. On luonnollista, että jäsenmäärä vähenee lähitulevaisuudessa merkittävästi juuri tämän ikäryhmän osalta.

Verotuloennusteita tulkittaessa tulee huomioida, että vaikka kirkollisverotuottojen euromääräinen lasku olisikin vielä verraten vähäistä, kirkollisverotuottojen ostovoima vähenee tuntuvasti inflaation myötä. Seurakunnat maksavat hintojen nousun myötä aiempaa enemmän energiasta, aineista ja tarvikkeista sekä palveluista. Myös palkat nousevat. Kirkollisverotuotot vähenevät suhteellisesti.

Seurakuntien eriytymiskehitys on ilmeistä. Vaikka joissakin seurakuntatalouksissa kirkollisverotuottoja vielä kertyy, monet pienet seurakunnat ovat jo nyt taloudellisesti tiukoilla ja toimintamahdollisuuksia on vähän tai ei enää juuri ollenkaan. Seurakuntien strategia tulevia vuosia varten tulee nyt laatia ottaen huomioon niukkenevat resurssit. Kun resurssit niukkenevat, pitää miettiä keinoja talouden tasapainottamiseksi. Säästöä voidaan aikaansaada luopumalla kiinteistöistä ja panostamalla tilojen monikäyttöisyyteen, luopumalla joistain työmuodoista, keskittämällä toimintaa, kokeilemalla uusia toimintatapoja tai kehittämällä yhteistyötä muiden seurakuntien ja toimijoiden kanssa. Vapaaehtoiset ovat merkittävä apu toiminnan järjestämisessä henkilöstöresurssien niuketessa. Mikäli edellä mainitut keinot eivät riitä, yhtenä vaihtoehtona on taloudellisesti ja toiminnallisesti järkevää selvittää myös mahdollisuus seurakuntarakennemuutokseen. Seurakuntaliitos voi olla positiivinen muutos, uusi

mahdollisuus, joka turvaa alueen seurakunnallisen toiminnan, luo mahdollisuudet monipuolisempaan toimintaan ja parantaa henkilöstön työhyvinvointia. Koska monilla seurakunnilla taloudellinen tilanne on vielä verraten hyvä, tulevaisuuden strategiaa ja ratkaisuja kannattaa valmistella huolellisesti.

Julkisyhteisöjen taloudenhoidon perustana on talouden tasapaino. Käytännössä talous on aina yli- tai alijäämäinen, mutta pitkällä aikavälillä sen tulee olla keskimäärin tasapainossa. Talouden suunnittelussa pitää ottaa huomioon seurakunnan talouden nykytilan yli- tai alijäämäisyys. Seurakuntatalouden voidaan katsoa olevan vakavissa taloudellisissa vaikeuksissa, jos taseeseen on kertynyt alijäämää. Tilanne on erittäin vaikea, jos tilikauden tulos on ollut negatiivinen kahtena tai useampana vuotena. Talouden tasapainon mittarina suositellaan käytettäväksi vuosikatteen määrän suhdetta tulevien investointien ja lainanlyhennysten vuosikeskiarvoon.

Seurakunnassa, jossa uhkana on alijäämäinen talousarvio vuodelle 2023 tai jossa vuosikate ei riitä kattamaan vastaisia investointeja ja lainanlyhennyksiä, on talouden tasapainottamiseksi laadittava vähintään kolme vuotta kattava suunnitelma. Tuona aikana talous on saatettava tasapainoon.

Seurakunnan tulee aktiivisesti ja säännöllisesti itse seurata talouden kehitystään sekä hallinnon ja toiminnan tilaansa. Oman seurakunnan tilannetta tulee arvioida kriisiytyvän seurakunnan mittareiden (yleiskirje 28/2021) valossa niin talousarviossa kuin tilinpäätöksessäänkin. Jos seurakunta on taloudellisissa vaikeuksissa, talouden tasapainotustoimenpiteisiin on ryhdyttävä välittömästi. Avoin keskustelu on avainasemassa. Taloudellista tilannetta voidaan parantaa lisäämällä tuottoja ja/tai vähentämällä kuluja. Tuottojen lisääminen kirkollisveroa vuodelle 2023 korottamalla ei kuitenkaan ole perusteltua soteuudistuksen myötä tapahtuvan verouudistuksen vuoksi.

Kaikkien seurakuntien tulee laatia kiinteistöstrategia tukemaan vuosikatteen riittävyyden arviointia, seurakunnan päätöksentekoa ja talouden tasapainottamista. Kiinteistöstrategia suositellaan laadittavan seurakuntien kiinteistöstrategiamallin mukaan. Kirkkohallituksen täysistunnon hyväksymä malli ja siihen liittyvät taulukot ja ohjeet löytyvät Sakastista: Seurakuntatyö -> Kiinteistöt ja maankäyttö -> Kiinteistöstrategia. Energiakustannusten noustessa kiinteistökulut ovat seurakunnalle vielä aiempaakin merkittävämpi kuluerä. Kiinteistökuja voidaan vähentää muun muassa luopumalla kiinteistöistä sekä karsimalla käyttö- ja ylläpitokustannuksia. Kiinteistömenoissa voidaan saavuttaa säästöjä parantamalla energiatehokkuutta, muuttamalla kiinteistöjen lämmitysmuotoa ja lisäämällä kiinteistöautomaatiota. Kirkkohallitus myöntää seurakunnille hiilineutraalisuusavustusta myös vuonna 2023 rakennusten energiatehokkuuden parantamiseen ja fossiilisia energialähteitä käyttävien lämmitysjärjestelmien muutokseen eli fossiilisista polttoaineista luopumiseen.

Ennakoiva henkilöstösuunnittelu on avainasemassa, koska huolellisella pidemmän aikavälin henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin. Henkilöstösuunnittelua tulee tehdä, jos mahdollista, yhdessä alueen muiden seurakuntatalouksien kanssa. Näin voidaan suunnitella mahdollisia yhteisiä virkoja sekä muita yhteistyömuotoja ja sitä kautta saavuttaa säästöjä ja turvata toiminta. Tulevina vuosina yhä suurempi osa kirkollisverotuloista kuluu henkilöstökuluihin. Mahdollisuus henkilöstön vähentämiseen ns. luonnollisen poistuman (eläköityminen, henkilön siirtyminen toisen työnantajan palvelukseen tms.) kautta kannattaa hyödyntää silloin kun se on mahdollista. Näin voidaan mahdollisesti välttyä lomautuksilta ja irtisanomisilta tulevaisuudessa. Työtehtäviä voidaan myös järjestellä uudelleen ja tehtävänkuvia muokata. Vapaaehtoisten aktivointi hyödyttää kaikkia. Oman seurakunnan talouden ja toiminnan tilaa kannattaa tarkastella säännöllisesti, realistisesti ja ennakoiden.

## Simon seurakunnan talous

### Tilinpäätös 2021

Simon seurakunnan vuoden 2021 tilinpäätös oli 26.546,12 € ylijäämäinen. Toimintakulut olivat 558.549,89 € ja toimintatuotot 58.919,03 €. Vuosikate 118.380,65 € ja suunnitelman mukaiset poistot 91.834,53 €.

### Verotulojen ja jäsenmäärän kehitys viimeiseltä viideltä vuodelta

	2017	2018	2019	2020	2021
verotulot	595207	554196	570285	559411	601016
valtionrahoitus	63139	61633	59232	58824	58392
jäsenmäärä	2525	2445	2381	2344	2264



Kirkkovaltuusto on vahvistanut vuoden 2023 veroprosentiksi 1,65.

#### Syyskuun tilannekatsaus

Vuoden 2022 tilitetyt, tilanne 1- 9 kk, kirkollisverot ovat 450.394 € (436.161 €) ja valtionrahoitus 43.785 € (43.794 €) yhteensä 494.179 € (479.955 €) suluissa vastaava tieto vuodelta 2021.

#### Jäsenmäärä

Seurakunnan jäsenmäärä syyskuussa 2022 oli 2229 henkilöä.

Jäsenmuutokset (tammi-syyskuussa 2022)	
Kastetut	10
Liittyneet	12
Kuolleet	23
Eronneet	17
Muuttoliike (+/-)	-17

#### Verotulojen arvio talousarvioon

Simon seurakunnan verotulojen arvioidaan olevan talousarviovuonna 2023 625.000 € ja valtionrahoitus 58.000 €.

#### Talousarvion luvut

Seurakunnan talousarvion	2022	2023
ulkoiset toimintatuotot	53.750 €	41.335 €
toimintakulut	-617.736 €	-657.640 €
toimintakate	-563.986 €	-616.305 €
vuosikate	5.963 €	8.745 €
poistot	-80.880 €	-82.530 €
tilikauden alijäämä	- 74.916 €	-73.785 €

Seurakunnalla ei ole aikaisemmilta vuosilta kattamatonta alijäämää.

Seurakunnan taseessa edellisvuosien ylijäämää 785.216 €, jolla ta-2023 ja ts-2024-2025 alijäämä voidaan kattaa.

#### Talouden tasapainottaminen

Talouden tasapainottamistyöryhmä on valmistellut syksyllä 2018 talousstrategian luomista kolmen kohdan mallilla. Tavoitteena pitkällä aikavälillä on pitää talous tasapainossa ja kerryttää ylijäämää talouden turvaamiseksi:

1. Tulorahoitus (vuosikate) kattaa vähintään poistot.
2. Investoinnit ovat keskimäärin enintään poistojen suuruiset.
3. Kirkollisveroprosentti pidetään 1,65 prosentissa.

#### Investoinnit

Hautausmaan digitointi hautakarttaohjelmistoon vuonna 2023 17.800 €.

Kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentaminen vuosina 2023 – 2024 20.000 €.

Kirkon ulkovuoren maalaus suunnitelman laadinta ja toteutus vuosina 2024 – 2025 100.000 €.

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

Hautausmaa Tyhjän sylin muistomerkki 2025 – 2026 10.000 €.

#### Varallisuuden hoitaminen

Seurakunta on tehnyt joulukuussa 2014 OP-Private sijoituskonsultointi sijoituspalvelusopimuksen, sopimusta jatkettiin tilikaudella 2019. Seurakunta on sijoittanut tammikuussa 2015 600.000,00 € ja hautainhoitorahasto 50.000,00 €. Tilikaudella 2017 seurakunnan sijoituksesta käytettiin 200.000,00 € seurakuntakeskuksen remontin rahoitukseen. Tilannekatsaus 30.09.2022 hankinta-arvo 400.000,00 €, markkina-arvo 453.684,13 € ja hankinta-arvo 50.000,00 €, markkina-arvo 54.439,33 €. Metsänhoitosuunnitelma on voimassa vuosille 2021 – 2030.

#### Lainakanta

Seurakunnalla ei ole lainaa.

## Verovelvollisuus

Seurakunta on verovelvollinen metsätaloudesta ja kiinteistöjen vuokrauksesta.

## Arvonlisäverovelvollisuus

Seurakunta on liiketoiminnasta arvonlisäverovelvollinen. Arvonlisäverollinen osuus toiminnan tuloista ja kuluista: Seurakuntakeskus 18 %, seurakuntatalo 30 %, metsätalous 100 %.

## Kiinteistövero

Seurakunta maksaa kunnalle kiinteistöveroä 1,40 %.

## Poistot

Kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaan.

## Simon seurakunnan ennuste

Kirkkohallitus tilasi FCG:ltä päivityksen syksyllä 2022 tehtyyn seurakuntakohtaiseen jäsen- ja kirkollisveroennusteeseen. Simon seurakunnan tilastoanalyysi alla tiedot vuosilta 2022 – 2025.

### KIRKKOHALLITUKSEN TILAAMA VEROTULOENNUSTE (syyskuu 2022)

<b>SIMO</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Asukasluku	2 853	2 808	2 765	2 720
Jäsenmäärä	2 207	2 151	2 095	2 043
Kirkollisveroa maksavat	1 513	1 481	1 452	1 427

<b>Muutos vuosittain</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Asukasluku	-1,76 %	-1,56 %	-1,53 %	-1,63 %
Jäsenmäärä	-2,52 %	-2,54 %	-2,60 %	-2,48 %
Kirkollisveroa maksavat	-1,77 %	-2,13 %	-1,93 %	-1,72 %

<b>Suhde: Jäsenmäärä/asl.</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SIMO	77 %	77 %	76 %	75 %
Hiippakunta	75 %	74 %	73 %	72 %
Koko maa	66 %	65 %	64 %	63 %

<b>Suhde: Veroa maksavat/asl</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SIMO	53 %	53 %	53 %	52 %
Hiippakunta	49 %	49 %	49 %	48 %
Koko maa	46 %	45 %	45 %	44 %

<b>Kirkollisvero 1000 e</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SIMO	613	614	613	619
Muutos-%	2,1 %	0,1 %	-0,1 %	1,0 %

<b>Kirkollisvero/jäsen</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
SIMO	278	285	293	303
Hiippakunta	246	252	259	266
Koko maa	259	265	272	279

Kirkollisvero/jäsen, vuotuinen muutos	2022	2023	2024	2025
Jäsenmäärä	4,7 %	2,7 %	2,5 %	3,5 %
Hiippakunta	6,0 %	2,7 %	2,5 %	2,7 %
Koko maa	4,7 %	2,5 %	2,4 %	2,6 %

Kirkollisvero/veroamaksava	2022	2023	2024	2025
SIMO	405	415	422	434
Hiippakunta	372	381	389	398
Koko maa	372	380	388	397

Kirkollisvero/veroamaksava, vuotuinen muutos	2022	2023	2024	2025
Jäsenmäärä	3,9 %	2,3 %	1,8 %	2,8 %
Hiippakunta	5,6 %	2,4 %	2,1 %	2,3 %
Koko maa	4,4 %	2,2 %	2,1 %	2,3 %

Veroprosentti	2022	2023
SIMO	1,65	1,65
Hiippakunta	1,71	
Koko maa	1,68	

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.

# Käyttötalousosa

## Käyttötalousosan rakenne

Seurakunnan toimintaa ohjataan käyttötalousosan avulla. Talousarvion käyttötalousosassa kirkkovaltuusto hyväksyy toiminnalliset tavoitteet sekä osoittaa tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot toimintayksiköille ja tehtäväalueille tehtävien hoitamista varten. Käyttötalousosassa tai sen perusteluissa määritellään myös talousarvion sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden.

Seurakunnan toiminta jaetaan neljään osa-alueeseen käyttötaloudessa:  
hallinto (tukipalvelu)  
seurakunnallinen toiminta (perustehtävä)  
hautustoimi (perustehtävä)  
kiinteistötoimi (tukipalvelu)  
Osa-alueet jaetaan vielä tehtäväalueisiin.

## Käyttötalousosan sitovuustaso

Kirkkovaltuusto hyväksyy tehtäväaluekohtaiset toiminnalliset tavoitteet sekä määrärahojen ja tuloarvioiden sitovuustasoksi ulkoiset toimintakatteen määrärahat.

Ulkoinen toimintakate on esitetty vihreällä pohjalla työmuodon alla.

Talousarvion sitovuustaso on nettotulos (toimintatuotot – toimintakulut) eli toimintakate. Talousarviossa esitetään tulot bruttoperusteella ja menot bruttoperusteella eli menoista ei vähennetä tuloja.

Hallinnon vyörytyserät sekä sisäiset erät eivät ole sitovia. Talousarvioon ei laadita vyörytyseriä eikä sisäisiä eriä, tilinpäätöksessä huomioidaan erät.

Talousarvioon otettua määrärahaa ei saa kirkkovaltuuston luvatta ylittää eikä käyttää muuhun kuin talousarviossa osoitettuun tarkoitukseen. Kirkkovaltuusto voi muuttaa hyväksymäänsä talousarviota varainhoitovuoden aikana. Kirkkovaltuusto päättää toiminnallisen tavoitteen muutoksesta, määrärahan käyttötarkoituksen muutoksesta, määrärahan korottamisesta, alentamisesta, poistamisesta tai uuden määrärahan myöntämisestä sekä tuloarvioiden muutoksista.

Talousarvioon merkittyä hankintaa ei viedä hallintokäsittelyyn. Hankinnan suorittaa työalasta vastaava vakituinen henkilö määrärahojen puitteissa. Suuremmissa hankinnoissa neuvotellaan kirkkoherran kanssa. Kirkkoneuvosto on antanut ohjeistuksen 25.2.2019 § 10 Seurakunnan osto- ja matka- sekä myyntilaskujen hyväksyminen valtuustokaudella 2019 – 2022.

## Henkilöstösuunnitelma

### Virat

kirkkoherra (100%)  
kanttori (100%)  
diakonian viranhaltija (100%)  
seurakuntapastori (50%)  
nuorisotyönohjaaja (100%)  
toimistosihtööri (83%)  
taluspäällikkö (83%)

### Työsuhteet

seurakuntamestari (100%)

Touko- syyskuuksi palkataan 100 % työsuhteinen hautausmaan työntekijä joka mahdollisuuksien mukaan lomittaa seurakuntamestaria. Muissa työmuodoissa yhteistoimintaa naapuriseurakuntien kanssa lisätään sijaisuuksien hoidon osalta.

### Palkkausmenojen kohdentaminen tehtäväalueille

Henkilöt (kk-palkat) ovat arvioineet työaikansa jakautumisen tehtäväalueille, %:

Tehtäväalue	kirkko- herra	srk- pastori	kant- tori	nuorisotyö- nohj.	diako- nissa	talous- päällikkö	srk- mestari	toim. siht.
Hallintoelimet	20							
Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto						100		90
Kirkonkirjojenpito								
Jumalanpalveluselämä	20	30	30					
Hautaan siunaaminen	20	30	20					
Muut kirkolliset toimitukset	10	20	10					
Tiedotus ja viestintä	10							10
Musiikki			20					
Lähetys					20			
Rippikoulu	10	10	10	30				
Nuorisotyö				70				
Diakonia					70			
Muu seurakuntatyö	10	10	10		10			
Hautausmaakiinteistöt							30	
Varsinainen hautaustoimi							30	
Kirkko							20	
Seurakuntakeskus							10	
Seurakuntatalo							10	
Leirikeskus								
Maa ja metsätalous								
YHTEENSÄ	100	100	100	100	100	100	100	100

### Koulutus

Henkilöstön koulutuksessa korostetaan koulutuksen merkityksellisyyttä työhön ja työnkuvaan. Vuoden 2023 talousarviossa on varattu henkilöstön kehittämiseen 500 €/vakituinen työntekijä, kustannuksissa ei ole huomioitu koulutusajan matka- ja palkkakustannuksia. Koulutustarpeet selvitetään yksilöllisesti esimiehen ja alaisen kehityskeskusteluissa sen hetkisen tarpeen ja mahdollisuuden mukaan.

Koulutustarpeen hyväksyy esimies määrärahojen puitteissa.

Mahdollisuuksien mukaan pyritään järjestämään yhteiskoulutuksia naapuriseurakuntien kanssa. Erillistä koulutussuunnitelmaa ei ole laadittu.

### **Työhyvinvointi ja työterveydenhoito**

Vastuu kokonaisvaltaisesta hyvinvoinnin edistämisestä jakaantuu yhteiskunnan, työnantajan ja työntekijän kesken. Seurakunnalla on työsuojelulainsäädäntöön perustuvana tehtävänä huolehtia työpaikan turvallisuudesta, työhygieniasta ja työterveydestä. Työterveydenhoidon järjestäminen on työnantajan lakisääteinen velvollisuus. Työterveyshuollon sopimus ja -suunnitelma on tehty Oulunkaaren Työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on lakisääteinen ja suppean sairaanhoidon sisältävä työterveyshuolto. Se sisältää työterveyslääkärin ja -hoitajan työterveyspainotteisen vastaanoton ja yleislääkäritasoiset laboratorio- ja kuvantamistutkimukset. Tarkempi sisältö toimintasuunnitelmassa. Sopimus on astunut voimaan 1.1.2020.

Työhyvinvointiin liittyen vuonna 2020 päivitettiin työterveyshuollon toimintasuunnitelma. Varhaisen tuen toimintamalli on hyväksytty kirkkoneuvostossa 25.2.2015. Muistamis- ja huomionosoitussääntö on hyväksytty kirkkoneuvostossa 3.11.2022.

Liikunta- ja kulttuuriseteleitä annetaan vakituisille työ-/virkasuhteessa oleville työntekijöille 200 euron edestä vuodessa. Setelit jaetaan kahdessa erässä, keväällä 100 e ja syksyllä 100 €. Vakinaisen virka/työsuhteen päättyessä kesken vuoden, suhteutetaan seteleiden määrä työssäoloaikaan. Määräaikaiset, yli neljä kuukautta kestävät työ-/virkasuhde, saavat seteleitä 15€/kk.

Lounasruokailua paikkakunnan heikon paikkatarjonnan vuoksi ei järjestetä, henkilökunnan taukotiloissa on ruokailu mahdollisuus.

### **Luottamustoimet**

Seurakunnassa toimivat kirkkovaltuuston ja -neuvoston lisäksi työryhmiä eri työaloilla. Kirkkovaltuusto on vahvistanut palkkiosäännön 30.11.2022.

### **Vapaaehtoistyö**

Toimintavarojen vähentyessä on vapaaehtoistyön määrä entistäkin tärkeämmässä roolissa. Vapaaehtoistyö lisää seurakunnan ja seurakuntalaisten vuorovaikutusta ja ylläpitää kunnan väestön jäseniä myös seurakunnan jäseninä.

Vapaaehtoisia kutsutaan mukaan toimintaan.

## Hallinto

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

### Hallintoelimet

Kipa 1011010101  
Vastuhenkilö kirkkoherra

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Nykyisen kirkkovaltuuston toimikausi päättyy vuonna 2022. Vuonna 2022 käydään seurakuntavaalit, joiden teemana on "tule sellaisena kuin olet". Seurakuntavaaleissa valitaan luottamushenkilöt kirkkovaltuustoon. Kirkkovaltuusto toimii seurakunnan ylimpänä hallintoelimenä käsitellen kirkkoneuvoston sille valmistelemaat asiat.

Vuoden 2022 seurakuntavaalien ehdokasasettelu päättyi 15.9.2022. Kyseisenä päivänä yksi valitsijayhdistys jätti ehdokaslistan. Listassa oli 17 nimeä, joista 15 ovat valtuuston varsinaisia jäseniä ja 2 varajäseniä. Näin ollen vuoden 2022 vaalit Simon seurakunnassa ovat sopuvaalit.

#### Toiminnalliset tavoitteet

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

Hallintoelimet 1011010101	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	23 040,65	23 057,00	23 510,00	23 160,00	23 160,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>23 040,65</b>	<b>23 057,00</b>	<b>23 510,00</b>	<b>23 160,00</b>	<b>23 160,00</b>

### Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

Kipa 1011050000  
Vastuhenkilöt talouspäällikkö ja toimistos sihteeri

Vuoden 2023 alusta yhdistyy kirjanpidollisesti kirkkoherranvirasto ja taloushallinto yhdeksi työmuodoksi Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaan. Uuden työmuodon nimi on talous-, henkilöstö-, ja yleishallinto. Työmuoto sisältää kirkkoherranviraston, henkilöstöhallinnon, taloushallinnon, tietohallinnon, työhyvinvoinnin, työterveyshuollon, tilintarkastuksen, sisäisen valvonnan ja seurakunnan muun toimistotyön tuotot ja kulut.

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Työmuoto sisältää kaksi palvelupistettä: kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto

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

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

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



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

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

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

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

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

Simon seurakunta kuuluu Oulun hiippakunnan pohjoisosan it-yhteistyöalueeseen.

It-yhteistyön kulut jaetaan seurakuntiin ja isäntäseurakuntana toimii Rovaniemen seurakunta. Taloustoimisto toimii it-yhteyshenkilönä Rovaniemen seurakuntaan.

## Toiminnalliset tavoitteet

Kirkkoherranviraston tavoitteena on säilyttää hyvä ja monipuolinen palvelu.

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

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

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

Tavoitteena saada koko henkilökunta suoriutumaan Kirkkohallituksen asettamista tehtävistä mahdollisuuksien mukaan tulevina vuosina

- talousarvio strategialähtöisyys ja talousarvion rakenneuudistus vuonna 2023, koko kirkon strategiset linjaukset sekä oman seurakuntatalouden strategia tulee näkyä ja toteutua talousarviossa
- kirkon energia- ja ilmastostrategia hiilineutraali kirkko 2030
- ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä
- kiinteistöstrategia
- kulttuuriperinnön kartoitus
- hautausmaan hoitosuunnitelma

Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto 1011050000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 646,43	-1 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	66 607,36	80 113,00	113 000,00	112 000,00	112 000,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>64 960,93</b>	<b>78 613,00</b>	<b>111 000,00</b>	<b>110 000,00</b>	<b>110 000,00</b>

# Kirkonkirjojenpito

Kipa 1011070000

Vastuuhenkilö toimistos sihteeri

## Toiminta-ajatus / Tehtävä

Väestökirjanpidosta huolehtiminen on siirtynyt Oulun aluekeskusrekisteriin vuonna 2021.

Työmuodolle kirjataan aluekeskusrekistein laskuttama vuotuinen kuluerä.

Kirkonkirjojenpito 1011070000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-334,50				
Toimintakulut (ulkoiset)	21 606,16	29 681,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>21 271,66</b>	<b>29 681,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 500,00</b>

## Seurakunnallinen toiminta

### Jumalanpalveluselämä

Kipa 1012010000

Vastuuhenkilö kirkkoherra

## Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan hengellisen elämän yksi merkittävimmistä painopisteistä on jumalanpalvelus. Jumalanpalvelus on yhteyttä armolliseen Jumalaan, jossa Jumala palvelee ihmistä sanan ja sakramentin kautta. Seurakunnassa pääpaino on sanajumalanpalveluksissa. Messu eli ehtoollisjumalanpalvelus on noin kerran kuukaudessa.

Jumalanpalveluselämän monipuolisuus ja rikkaus ovat tärkeässä asemassa. Jumalanpalveluksessa vuorovaikutus, yhteys, rakkaus ja osallisuus ovat tärkeässä asemassa. Jumalanpalvelukset tulevat ihmiselämän arjen keskelle: vanhustenviikon jumalanpalvelus, kalakirkko, joulukirkot, lasten kirkot. Jumalanpalveluselämä vastaa ihmisten kaipuuseen armollisesta Jumalasta.

Pyhäpäivän jumalanpalveluksessa Jumala palvelee meitä sanansa ja sakramenttinsa kautta. Pyhäpäivän jumalanpalveluksesta seurakunta saa voimaa arjen jumalanpalvelukseen lähimmäisten kesellä.

### Toimintaympäristö

Toiminta jakaantuu seurakuntakeskukseen ja kirkkoon. Jälkimmäisessä suoritetaan hautaan siunaamiset ja jumalanpalvelukset pidetään vuorotellen kummassakin kirkossa.

### Resurssit

Jumalanpalveluksissa palvelee kirkkoherra, kanttori, suntio ja vapaaehtoiset. Jumalanpalvelusluonne ratkaisee myös sen, onko mukana muita seurakunnan työntekijöitä. Rippikouluun liittyvissä jumalanpalveluksissa on mukana nuorisotyönohjaaja ja diakoniaan liittyvissä jumalanpalveluksissa palvelee myös diakonissa.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

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

Jumalanpalveluselämä 1012010000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	38 035,53	43 800,00	44 650,00	44 650,00	44 650,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>38 035,53</b>	<b>43 800,00</b>	<b>44 650,00</b>	<b>44 650,00</b>	<b>44 650,00</b>

## Hautaan siunaaminen

Kipa 1012020000  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Hautaan siunaaminen on kristillisen ylösnousemususkon ilmaus. Se julistaa meille, että elämämme ei pääty kuolemaan, vaan Jeesuksen ylösnousemuksen osallisuuteen liitettynä ihminen on voittajan puolella. Hautaan siunaaminen ja ylösnousemuksen toivon sanoma mahdollistavat arkielämän jatkumisen rakkaan ihmisen menettämisestä huolimatta.

### Toimintaympäristö

Hautaan siunaamiset suoritetaan kirkossa tai haudalla.

### Resurssit

Hautaan siunaamisia ovat toimittamassa pappi, kanttori ja suntio.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

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

Hautaan siunaaminen 1012020000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	25 801,54	33 314,00	30 690,00	30 690,00	30 690,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>25 801,54</b>	<b>33 314,00</b>	<b>30 690,00</b>	<b>30 690,00</b>	<b>30 690,00</b>

## Muut kirkolliset toimitukset

Kipa 1012030000  
Vastuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Muilla kirkollisilla toimituksilla tarkoitetaan kastetta, konfirmaatiota, avioliittoon vihkimistä, kodin siunaamista ja erilaisia muita rukoushetkiä. Kristillinen kirkko tahtoo kulkea jäsentensä mukana heidän erilaisissa elämänvaiheissaan. Kasteessa kristitty kutsutaan omalla nimellään Taivaallisen Isän lapseksi ja kaikkien pelastuksen lahjojen omistajaksi. Elämän käännekohdissa seurakunta rukoilee johdatusta jäsenilleen ja tahtoo kätkeä heidän elämänsä Jumalan siunaukseen.

Kirkollisten toimitusten kohdalla jokainen seurakuntalainen tulee kohdata heidän omassa elämänrytmissään ja toiveita kuunnellen. Kirkollisten toimitusten suunnittelu tehdään yhdessä seurakuntalaisen kanssa. Se merkitsee toimituskeskusteluja, joissa sovitaan käytännön asiat ja keskustellaan tulevasta toimituksesta ja ajatuksista, joita tilaisuuteen liittyy.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

Muut kirkolliset toimitukset 1012030000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	11 521,70	17 195,00	17 300,00	17 300,00	17 300,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>11 521,70</b>	<b>17 195,00</b>	<b>17 300,00</b>	<b>17 300,00</b>	<b>17 300,00</b>

## Tiedotus ja viestintä

Kipa 1012100000  
Vastuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan viestinnän tulee olla monipuolista, reaaliaikaista, monikanavaista ja aktiivista. Simon seurakunta on strategiansa mukaisesti viestinnässään kirkon sanoma ja ydintehtävä edellä.

Seurakunnan viestintä tapahtuu Simolaisessa, joka ilmestyy kerran kuukaudessa. Sen lisäksi seurakunnan viranhaltijat tuottavat sisältöä myös sosiaaliseen mediaan. Sosiaalisesta mediasta pääasiassa käytetään Facebookia ja Instagramia. Tämän lisäksi kehitämme myös omia kotisivujamme.

Viestinnän tärkeä osa on myös kasvotusten tapahtuva viestintä. Se merkitsee avointa ja kohtaavaa otetta erilaisiin ihmisiin ja heidän elämänrytmiinsä. Me viestitämme paljon jo sillä, miten kohtaamme ihmisiä arjen keskellä.

Viestinnän tärkeä ulottuvuus on viestiä kunnioittavasti ja toisia arvostaen. Viestimällä hyvää kasvatamme myös hyvän määrää.

Toimistosihteerin tehtävänä on vastata, että työalojen tiedotus- ja tapahtuma-aineisto on määräaikana painossa ja julkaistuna. Viranhaltijat ja työntekijät vastaavat itse omasta tiedottamisestaan.

## Toiminnalliset tavoitteet

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

Tiedotus ja viestintä 1012100000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	15 652,66	16 425,00	16 700,00	16 700,00	16 700,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>15 652,66</b>	<b>16 425,00</b>	<b>16 700,00</b>	<b>16 700,00</b>	<b>16 700,00</b>

## Musiikki

Kipa 1012200000  
Vastuhenkilö kanttori

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan musiikkitoiminnan ylläpitäminen ja edistäminen. Musiikin suunnittelu ja toteutus seurakunnan jumalanpalveluksiin ja kirkollisiin toimituksiin. Pitää ylläyhteyksiä kunnan kanssa ja suunnitella ja toteuttaa yhteisiä juhlia ja tilaisuuksia. Antaa seurakuntalaisille mahdollisuus tutustua ja perehtyä hengelliseen musiikkiin niin, että he voivat vahvistua ja elää kristillisessä uskossa hengellisen musiikin tukema. Rohkaista ihmisiä musiikilliseen toimintaan seurakunnassa esim. kuorotoiminta ja myös esiintyminen tilaisuuksissa.

### Toimintaympäristö

Pääosa työstä suoritetaan seurakunnan tiloissa, mutta toimintaa on myös laitoksissa ja sivukylillä oman kunnan alueella.

## Toiminnalliset tavoitteet

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

Musiikki 1012200000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	8 817,50	12 891,00	12 340,00	11 890,00	11 890,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>8 817,50</b>	<b>12 891,00</b>	<b>12 340,00</b>	<b>11 890,00</b>	<b>11 890,00</b>

## Nuorisotyö

Kipa 1012360000  
vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

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

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan nuorisotyön tehtävänä on tukea kotien kristillistä kasvatustyötä sekä auttaa lapsia ja nuoria uskomaan kolmiyhteiseen Jumalaan ja jäsentämään tämä usko oman elämän kokonaisuuteen. Nuorisotyön työmuoto kattaa koko kasvatuksen kentän; varhaiskasvatuksen piirissä olevista lapsista aina alle 29 -vuotiaisiin nuoriin.

Tavoitteena on lasten ja nuorten kohtaaminen ja positiivisen seurakuntakuvan antaminen. Nuorisotyötä tehdään yhteistyössä seurakunnan muiden työalojen, rovastikunnan ja kunnan varhaiskasvatuksen sekä sivistys- ja vapaa-aikatoimen kanssa.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

Nuorisotyö 1012360000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)		-1 000,00			
Toimintakulut (ulkoiset)	9 881,53	11 083,00	37 550,00	37 550,00	37 550,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>9 881,53</b>	<b>10 083,00</b>	<b>37 550,00</b>	<b>37 550,00</b>	<b>37 550,00</b>

## Rippikoulu

Kipa 1012350000  
vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Rippikoulu on osa Suomen evankelis-luterilaisen kirkon jatkuvaa ja ihmisen koko eliniän kestävä kasteopetusta. Joka vuosi seurakunta kutsuu rippikouluun 15 vuotta konfirmaatiovuonna täyttävät jäsenensä.

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.

## Resurssit

Pappi, nuorisotyönohjaaja, diakoni ja kanttori.

## Toiminnalliset tavoitteet

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

Rippikoulu 1012350000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 434,68	-2 550,00	-600,00	-600,00	-600,00
Toimintakulut (ulkoiset)	43 957,63	45 818,00	39 690,00	38 490,00	69 990,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>40 522,95</b>	<b>43 268,00</b>	<b>39 090,00</b>	<b>37 890,00</b>	<b>69 390,00</b>

## Diakonia

Kipa 1012410000  
vastuuhenkilö diakonian viranhaltija

## Toiminta-ajatus / Tehtävä

Diakoniatyö on kristilliseen lähimmäisen rakkauteen perustuvaa pyyteetöntä palvelua ja avun viemistä sinne, minne muu apu ei ulotu. Kristuksen esimerkki velvoittaa lähimmäisten palvelutyöhön jokaista seurakuntalaista. (KL§83). Diakoniatyössä luodaan toivoa luottaen Jeesuksen lupaukseen armosta ja eletään todeksi lähimmäisen rakkautta. Kohtaamisissa tuomme esille hengellisen näkökulman aidosti ja kunnioittavasti kohdattavaan henkilöön.

## Keskeiset painopistealueet

- Diakoniatyö on hädässä olevien ihmisten auttamista ja se kuuluu evankelisluterilaisessa kirkossa jokaiselle seurakuntalaiselle. Diakoniatyön tavoitteena on auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja jotka eivät saa apua muualta. Järjestämme ja kehitämme monipuolisesti toimintamuotoja kohderyhmään kuuluville: mm sururyhmät, matalankynnyksen-, ikääntyvien-, vammaisten- ja erityisryhmien toiminnat, leirit ja retket.

## Toiminnalliset tavoitteet

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

Diakonia 1012410000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 530,07	-2 200,00	-1 200,00	-1 200,00	-1 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	49 936,47	49 392,00	46 500,00	46 500,00	46 500,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>47 406,40</b>	<b>47 192,00</b>	<b>45 300,00</b>	<b>45 300,00</b>	<b>45 300,00</b>

## Lähetystyö

Kipa 1012600000  
vastuhenkilö diakonian viranhaltija

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Kristuksen antaman lähetyksenkäskyn (Matt. 28:18-20) mukaisesti tehtävämme on julistaa evankeliumia, tehdä kaikki kansat Kristuksen opetuslapsiksi ja kastaa ihmisiä Isän ja Pojan ja Pyhän Hengen nimeen. Lähetystön kautta tuetaan rukouksin, lähetyksiltojen tuottojen, kolehtien ja lähetyksarpajaistentuottojen pohjalta oman seurakunnan lähetystyötä ja nimikkolähetejämme sekä työtä nimikkolähetykskohteissamme, mutta myös muuta kirkkomme lähetystyötä. Simon seurakunnan strategian mukaisesti lähetystyö on osa kirkon olemusta.

### Keskeiset painopistealueet

"Julistakaa evankeliumi kaikille luoduille" on Jeesuksen antama tehtävä. Kehotamme ihmisiä lähimmäisen rakkauden pohjalta jakamaan omastaan. Tehtävän toteuttamiseksi Kristuksen kirkko tekee lähetystyötä. Simon seurakunta osallistuu omalla panoksellaan maailman laajuisen kirkon tehtävään tekemällä lähetystyötä ja tukemalla eri lähettiläisten työtä maailmalla.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

### Lähettisopimukset

Suomen Lähetysseura	Hanna Londo	Tansania	2200,00 €/vuosi
Suomen evankeliumiyhdistys	Helene ja Joonas Toivanen	Myamari	2200,00 €/vuosi
Yhden uuden lähettisopimuksen solmiminen vuoden 2023 aikana.			2200,00 €/vuosi

Lähetys 1012600000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-250,30				
Toimintakulut (ulkoiset)	16 264,22	17 286,00	17 420,00	17 420,00	17 420,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>16 013,92</b>	<b>17 286,00</b>	<b>17 420,00</b>	<b>17 420,00</b>	<b>17 420,00</b>



## Muu seurakuntatyö

Kipa 1012900000  
vastuuhenkilö kirkkoherra

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

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.

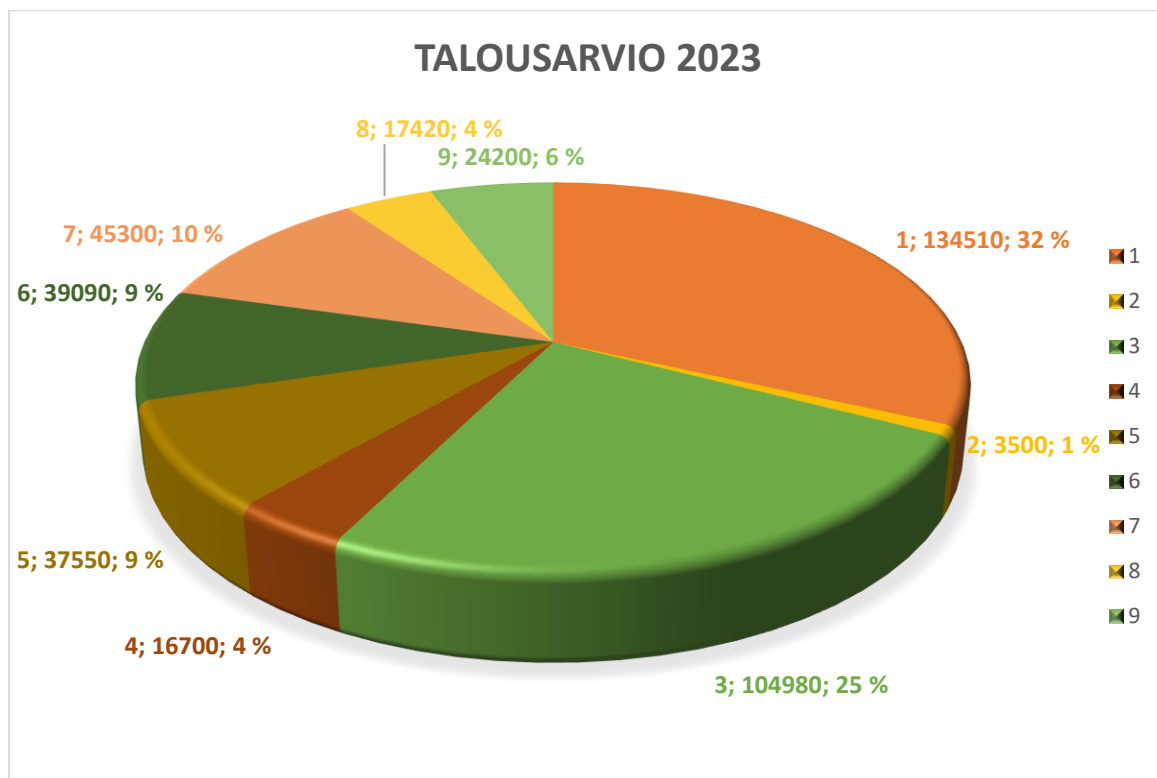
### Toiminnalliset tavoitteet

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

Muu seurakuntatyö 1012900000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	15 916,42	18 420,00	24 200,00	24 200,00	24 200,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>15 916,42</b>	<b>18 420,00</b>	<b>24 200,00</b>	<b>24 200,00</b>	<b>24 200,00</b>

## Käyttötalouden ulkoisen toimintakatteen (423.250€) jakautuminen hallinto ja seurakunnallinen toiminta

1. Hallinto (sis. Hallintoelimet, Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto) yht. 134.510€
2. Kirkonkirjojenpito 3.500€
3. Seurakunnallinen toiminta (sis. Jumalanpalveluselämä, Hautaan siunaaminen, Muut kirkolliset toimitukset ja Musiikki) yht. 104.980€
4. Tiedotus ja viestintä 16.700€
5. Lapset ja nuoret (sis. Nuorisotyö) yht. 37.550€
6. Rippikoulu 39.090€
7. Diakonia 45.300€
8. Lähetys 17.420€
9. Muu seurakuntatyö 24.200€



## Hautaustoimi

### Hautausmaakiinteistö

Kipa 1014030000  
Vastuuhenkilö seurakuntamestari

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävä.

Hautatoimen rekisterin pitäminen on seurakunnan lakisääteinen tehtävä ja on osa seurakunnan hautatoimen ydintehtävää. Osa rekisteristä on tallennettuna erillisiin manuaalisiin hautakirjoihin ja osa Kirjuri-järjestelmään. Kuitenkin osa rekisteritiedoista on paperidokumenttina, osa verkkolevyillä tallennettuna, mutta tieto on täysin hallitsematonta. Hautatoimenjärjestelmän puuttuminen on yksi seurakunnan riskeistä. Tilikaudella 2022 on seurakuntaamme hankittu Prime hautatoimen ohjelma. Toimistos sihteeri on aloittanut tietojen tallentamisen uuteen ohjelmaan, työ jatkuu tulevina vuosina.

#### Toiminnalliset tavoitteet

- Päättävöitteena on omaisten viihtyvyys ja hiljentyismahdollisuus haudalla.
- Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle.
- Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä.
- Hautausmaan jätehuollon kehittäminen ja kierrätyksen tehostaminen.
- Hautausmaan uurnalehdön kunnostaminen.
- Hautatoimen ohjelmiston käytön koulutus ja tietojen tallentaminen.

Hautausmaakiinteistö 1014030000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 340,40	-8 000,00	-11 000,00	-11 000,00	-11 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	22 485,87	30 517,00	52 450,00	48 450,00	48 450,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>12 145,47</b>	<b>22 517,00</b>	<b>41 450,00</b>	<b>37 450,00</b>	<b>37 450,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset	8 373,58	2 150,00	8 600,00	8 600,00	8 600,00
Työalakat (ulkoiset)	20 519,05	24 667,00	50 050,00	46 050,00	46 050,00

### Varsinainen hautaustoimi

Kipa 1014040000  
Vastuuhenkilö seurakuntamestari

#### Toiminta-ajatus / Tehtävä

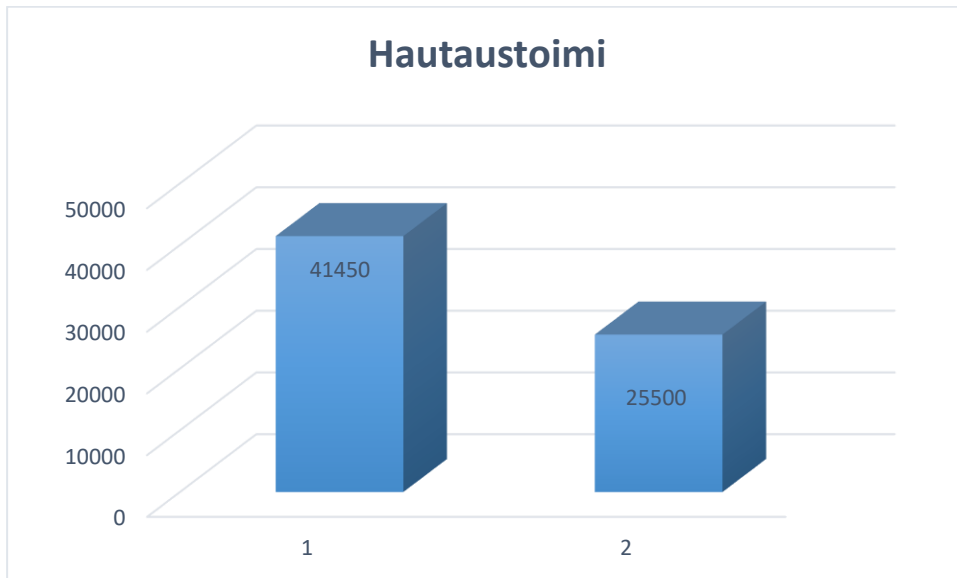
Hoitaa hautaustoimea kirkkolain ja –järjestyksen sekä hautaustoimen ohjesäännön ja muiden säännösten ja päätösten mukaisesti.

Vainajan säilyttäminen, kuljettaminen ja siunaustilaisuuden järjestäminen sekä varsinaiseen hautaamiseen liittyvät mm. haudan avaus, peittäminen ja omaisten opastus.

#### Toiminnalliset tavoitteet

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

Varsinainen hautausoimi 1014040000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 140,00	-8 000,00	-13 000,00	-13 000,00	-13 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	36 868,94	41 717,00	38 500,00	38 500,00	38 500,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>25 728,94</b>	<b>33 717,00</b>	<b>25 500,00</b>	<b>25 500,00</b>	<b>25 500,00</b>



1. Hautausmaakiinteistö                      2. Varsinainen hautausoimi  
Ulkoisen toimintakatteen jakautuminen hautausoimessa ta-2023.

## Kiinteistötoimi

Simon seurakunnan kiinteistötoimeen kuuluvat kirkko, kellotapuli ja kirkkotarhan muut rakennukset, hautausmaan rakennukset, seurakuntakeskus, seurakuntatalo, Montajan leirikeskukseen 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 arvokäytösten 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 aloittaa kiinteistöstrategian luominen Simon seurakuntaan seuraavalle 10 vuodelle. Kiinteistörekisterin täydentäminen ja piirustusten digitoiminen jatkuu talousarviovuonna.

Esinerekisterin luominen on tulevien vuosien haaste ja sen pitää olla valmis vuoden 2024 loppuun mennessä. Esinerekisteri, kirkollisen esineistön inventointi on museoammattillista osaamista vaativaa esineistön luettelointia ja perustutkimusta. Työskentelyn vaiheita ovat esineistön valinta, tunnistus, dokumentointi, tiedonhaku ja analyysi > Esineet valokuvataan ja esineen perustiedot tallennetaan esinerekisteriin. Tietojen keräämisen ja luetteloinnin lisäksi inventoija tekee yhteenvedon esineistöstä ja inventointityöstään sekä neuvoo seurakuntaa esineistönsä hoidossa. Kustannus on n. 7000 €.

## Kirkko

Kellotapuli

Kipa 1015020000

Kipa 1015030000

Vastuhenkilö talouspäällikkö

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Kirkko palvelee jumalanpalvelusten, musiikkitilaisuuksien ja perhejuhlien järjestämipaikkana. Kirkko ja kellotapuli ovat suojeltuja rakennuksia. Kulttuurihistorialliset arvot on huomioitava kaikissa rakennuksiin kohdistuvissa toimenpiteissä.

### Toiminnalliset tavoitteet

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

Kirkko 1015020000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-800,00	-500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	40 767,89	39 262,00	53 050,00	48 050,00	93 050,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>39 967,89</b>	<b>38 762,00</b>	<b>51 050,00</b>	<b>46 050,00</b>	<b>91 050,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset	16 790,62	17 220,00	16 670,00	16 670,00	16 670,00
Työalakatte (ulkoiset)	56 758,51	55 982,00	67 720,00	62 720,00	107 720,00
Kellotapulit 1015030000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 258,29	1 350,00	5 400,00	2 400,00	2 400,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>2 258,29</b>	<b>1 350,00</b>	<b>5 400,00</b>	<b>2 400,00</b>	<b>2 400,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset					
Työalakatte (ulkoiset)	2 258,29	1 350,00	5 400,00	2 400,00	2 400,00

## Seurakuntakeskus

Kipa 1015060000

Vastuhenkilö talouspäällikkö

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

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

### Toiminnalliset tavoitteet

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

Seurakuntakeskus 1015060000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-1 641,13	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00	-2 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	52 063,40	50 705,00	60 050,00	57 050,00	57 050,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>50 422,27</b>	<b>48 205,00</b>	<b>57 550,00</b>	<b>54 550,00</b>	<b>54 550,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset	54 131,35	53 700,00	49 600,00	42 400,00	42 400,00
Työälakate (ulkoiset)	104 553,62	101 905,00	107 150,00	96 950,00	96 950,00

## Seurakuntatalo Simoniemi

Kipa 1015060001

Vastuuhenkilö talouspäällikkö

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

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

### Tavoitteet talousarviovuodelle

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

Seurakuntatalo 1015060001	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 054,84	-2 500,00	-4 000,00	-4 000,00	-4 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	14 366,64	13 605,00	15 750,00	15 750,00	15 850,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>11 311,80</b>	<b>11 105,00</b>	<b>11 750,00</b>	<b>11 750,00</b>	<b>11 850,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset	7 521,25	7 550,00	7 400,00	6 950,00	6 950,00
Työälakate (ulkoiset)	18 833,05	18 655,00	19 150,00	18 700,00	18 800,00

## Leirikeskus

Kipa 1015080000

Vastuuhenkilö talouspäällikkö

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

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.

Kiinteistöstrategian laadinnan yhteydessä määritellään leirikeskuksen tulevaisuus.

Leirikeskus 1015080000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)					
Toimintakulut (ulkoiset)	2 209,50	2 140,00	2 440,00	2 440,00	2 440,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoinen)</b>	<b>2 209,50</b>	<b>2 140,00</b>	<b>2 440,00</b>	<b>2 440,00</b>	<b>2 440,00</b>
.					
Poistot ja arvonalentumiset	1 929,74	260,00	260,00	260,00	260,00
Työälakate (ulkoiset)	4 139,24	2 400,00	2 700,00	2 700,00	2 700,00

## Maa- ja metsätalous

Kipa 1015100000

Vastuhenkilö talouspäällikkö

### Toiminta-ajatus / Tehtävä

Seurakunnan metsätaloussuunnitelma on laadittu vuosille 2021 – 2030.

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

#### *Metsätaloussuunnitelmassa vuosille 2021 - 2030*

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

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

### Tavoitteet talousarviovuodelle

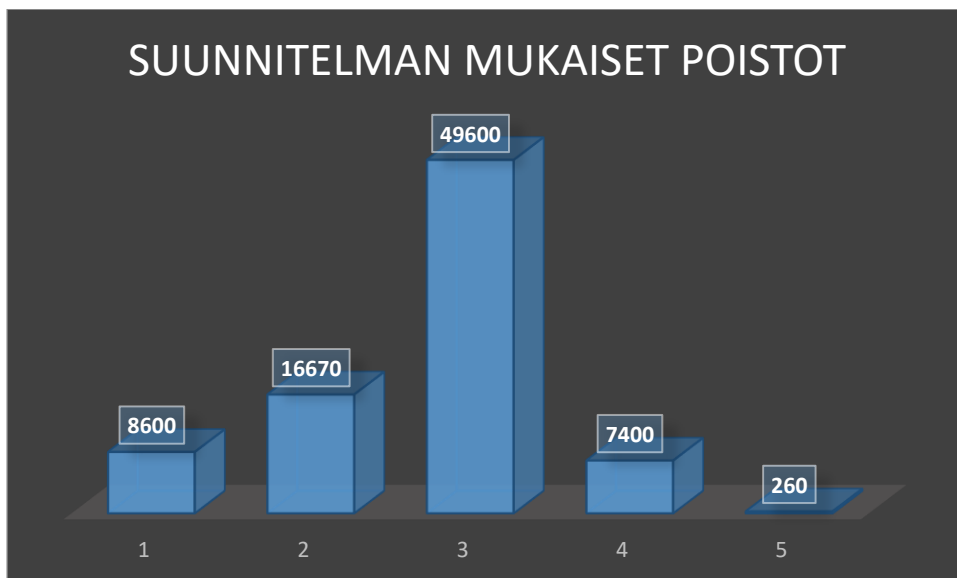
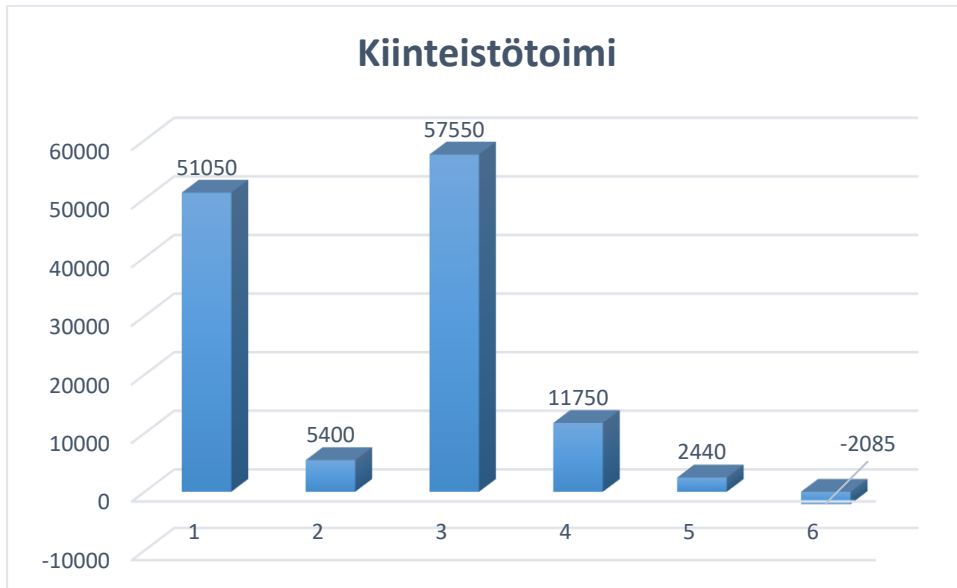
- Tavoitteena on tuottaa varoja seurakunnan toimintaan hoitamalla metsiä metsätaloussuunnitelman mukaan.

Maa- ja metsätalous 1015100000	Edellinen TP 2021	Kuluvan vuoden TA 2022	TA 2023	TS2 2024	TS3 2025
Toimintatuotot (ulkoiset)	-10 683,25	-25 000,00	-5 035,00	-35,00	-35,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 913,01	3 460,00	2 950,00	950,00	950,00
<b>Toimintakate 1 (ulkoisen)</b>	<b>-8 770,24</b>	<b>-21 540,00</b>	<b>-2 085,00</b>	<b>915,00</b>	<b>915,00</b>



## Ulkoisen toimintakatteen jakautuminen kiinteistötoimessa ta-2023

1. Kirkko
2. Kellotapuli
3. Seurakuntakeskus
4. Seurakuntatalo
5. Leirikeskus
6. Maa- ja metsätalous



### Poistot

1. Hautausmaakiinteistö
2. kirkko
3. Seurakuntakeskus
4. Seurakuntatalo
5. Leirikeskus

## Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Käyttötalousosan tehtäväalueiden tulot summataan talousarvion tuloslaskelmaosaan toimintatuloihin ja menot summataan toimintamenoihin. Erotus esitetään toimintakatteena.

Toimintakatteen jälkeen esitetään seuraavat erät:

- Verotulot
- Verotusmenot
- Keskusrahastomaksut
- Toiminta-avustukset
- Rahoitustulot ja –menot
- Poistot ja arvonalentumiset
- Satunnaiset tulot ja menot

Kirkkovaltuusto määrää sitovuustason muille paitsi poistot ja arvonalentumiset sekä satunnaiset tuotot ja menot. Talousarviossa ja tilinpäätöksessä käytetään samoin perustein laskettuja poistoja, jotka kirkkovaltuusto on hyväksynyt poistosuunnitelmassa.

Tilikauden tuloksen käsittelyeriä ovat:

- Poistoeron muutos
- Vapaaehtoisten varausten muutos
- Rahastojen muutos

Edellä esitetyt erät eivät ole määrärahoja eivätkä tuloarvioita, koska ne eivät ole rahoitusvaikutteisia eriä.

Talousarvion tuloslaskelmaosasta tehdään kaksi eri versiota.

- I virallinen ulkoinen tuloslaskelma ei sisällä sisäisiä eriä
- II sisältää ulkoiset ja sisäiset tulot ja menot sekä laskennalliset erät

## Tuloslaskelmaosan sitovuustaso

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt verotulot, verotuskulut ja keskusrahastomaksut talousarvioon sitoviksi.

Vuoden 2023 kirkollisverotuloksi arvioidaan 625.000 € ja valtionrahoitus 58.000 €.

Vuoden 2023 veroprosentti on 1,65 %.

Verohallinnolle maksettaviin verotuskustannuksiin on varattu 8.800 €.

Kirkon rahastomaksuihin on varattu 51.700 €.

## Investointiosa

Investointiosassa on määrärahat ja tuloarviot investointihankkeille. Investointimenot eivät vaikuta suoraan seurakunnan tilikauden tulokseen. Investointien hankintamenot aktivoidaan pysyviin vastaaviin ja kirjataan suunnitelman mukaan poistoina kuluksi vaikutusaikanaan. Kirkkovaltuusto määrittelee aktivointirajan eli, mitkä menot ovat investointimenoja ja mitkä käyttötalouden toimintamenoja. 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.

### Investointiosan sitovuus

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kustannusarvion sitovaksi.

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

### Talousarvio investoinneista

#### Investoinnit

Hautausmaan digitointi hautakarttaohjelmistoon vuonna 2023 17.800 €.

Kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentaminen vuosina 2023 – 2024 20.000 €.

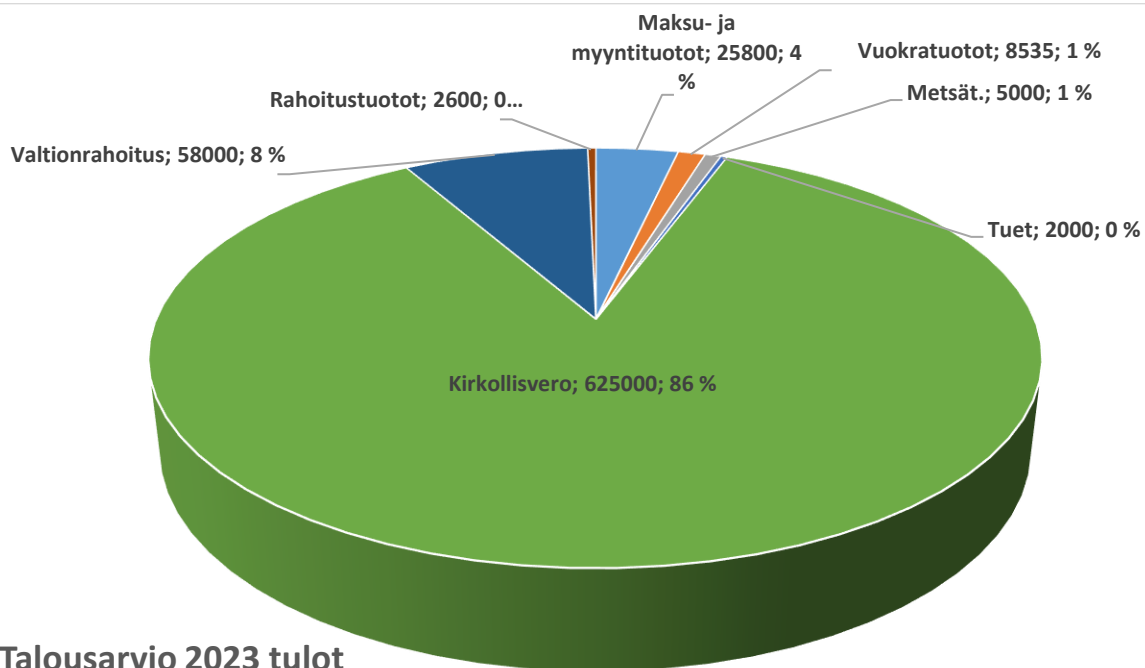
Kirkon ulkovuoren maalaus, suunnitelman laadinta ja toteutus vuosina 2024 – 2025 100.000 €.

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

Hautausmaa Tyhjän sylin muistomerkki 2025 – 2026 10.000 €.

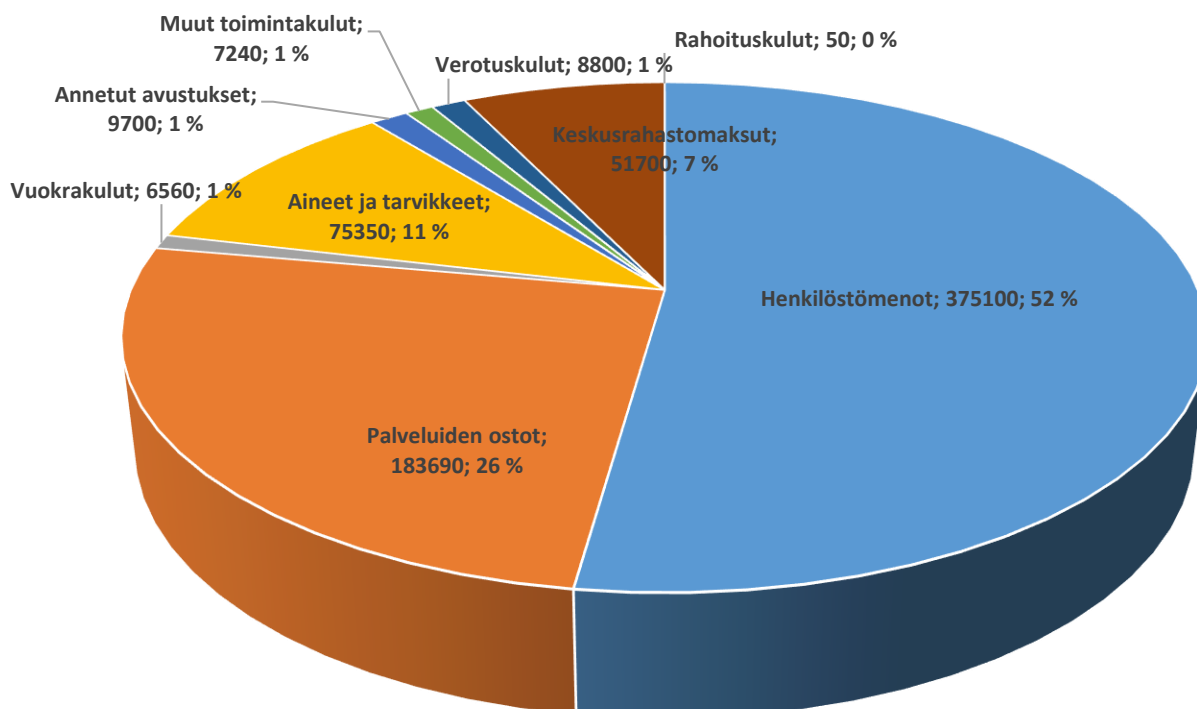
Hanke	Kustannusarvio	TA kuluva 2022	Talousarvio 2023	TS2 2024	TS3 2025	TS 2026
Sakastin portaat ja katos	20 000		20 000			
Kirkkotarhantie	100 000				20 000	80000
Tyhjän sylin muistomerkki	10 000				10 000	
Prime hautakartasto	22 300	11500	17 800			
Kirkon ulkovuoren maalaus	100 000			20 000	80 000	
Kokonaistulos	252 300	11 500	37 800	20 000	110 000	80 000

## Talousarvio tuloslaskelma virallinen



### Talousarvio 2023 tulot

- Maksu- ja myyntituotot
  - Metsät.
  - Tuet
  - Valtionrahoitus
- Vuokratuotot
  - Kirkollisvero
  - Rahoitustuotot



### Talousarvio 2023 menot

- Henkilöstömenot
  - Vuokratulot
  - Annetut avustukset
  - Verotuskulut
  - Rahoituskulut
- Palveluiden ostot
  - Aineet ja tarvikkeet
  - Muut toimintakulut
  - Keskusrahastomaksut

<b>SIMON SEURAKUNTA TULOSLASKELMA ULKOISET LUVUT</b>	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot (Huom! Etumerkki - tuloissa)	-225 522,50	-53 750,00	-41 335,00	-36 335,00	-36 335,00
Myyntituotot	-65,00				
Maksutuotot	-26 103,45	-21 650,00	-25 800,00	-25 800,00	-25 800,00
Vuokratuotot	-10 318,88	-5 500,00	-8 535,00	-8 535,00	-8 535,00
Metsätalouden tuotot	-10 898,75	-25 000,00	-5 000,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-1 679,31	-100,00			
Tuet ja avustukset	-2 133,63	-1 500,00	-2 000,00	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-7 720,01				
Sisäiset tuotot	-166 603,47				
Toimintakulut (Huom! Ei etumerkkiä menoissa)	725 153,36	617 736,20	657 640,00	637 640,00	682 740,00
Henkilöstökulut	306 971,39	344 816,20	375 100,00	375 100,00	375 100,00
Palkat ja palkkiot	258 012,50	277 491,20	301 550,00	301 550,00	301 550,00
Henkilösivukulut	58 298,85	67 325,00	73 550,00	73 550,00	73 550,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 339,96				
Palvelujen ostot	164 249,96	191 990,00	183 690,00	172 690,00	217 690,00
Vuokratulut	7 099,69	7 360,00	6 560,00	6 560,00	6 560,00
Sisäiset vuokratulut	166 603,47				
Aineet ja tarvikkeet	62 496,68	55 890,00	75 350,00	66 350,00	66 450,00
Ostot tilikauden aikana	62 496,68	55 890,00	75 350,00	66 350,00	66 450,00
Annetut avustukset	10 426,55	9 400,00	9 700,00	9 700,00	9 700,00
Muut toimintakulut	7 305,62	8 280,00	7 240,00	7 240,00	7 240,00
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>499 630,86</b>	<b>563 986,20</b>	<b>616 305,00</b>	<b>601 305,00</b>	<b>646 405,00</b>
Kirkollisverotulot	-601 016,40	-570 000,00	-625 000,00	-620 000,00	-630 000,00
Valtionrahoitus	-58 392,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00	-58 000,00
Verotuskulut	8 814,37	8 900,00	8 800,00	8 800,00	8 800,00
Kirkon rahastomaksut	50 659,98	51 500,00	51 700,00	51 700,00	51 700,00
Toiminta-avustukset	-15 800,00				
Rahoitustuotot- ja kulut	-2 277,46	-2 350,00	-2 550,00	-2 550,00	-2 550,00
Muut rahoitustuotot	-2 543,85	-3 100,00	-2 600,00	-2 600,00	-2 600,00
Korkokulut	238,79	700,00	50,00	50,00	50,00
Muut rahoituskulut	27,60	50,00			
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-118 380,65</b>	<b>-5 963,80</b>	<b>-8 745,00</b>	<b>-18 745,00</b>	<b>16 355,00</b>
Poistot ja arvonalentumiset	91 834,53	80 880,00	82 530,00	74 880,00	74 880,00
Suunnitelman mukaiset poistot	91 834,53	80 880,00	82 530,00	74 880,00	74 880,00
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-20 697,23				
Kulut	18 528,49				
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 168,74				
<b>TILIKAUDEN TULOS (Huom! Ilman etumerkkiä tappio)</b>	<b>-26 546,12</b>	<b>74 916,20</b>	<b>73 785,00</b>	<b>56 135,00</b>	<b>91 235,00</b>
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-26 546,12	74 916,20	73 785,00	56 135,00	91 235,00

# HAUTAINHOITORAHASTO

## TOIMINTA-AJATUS / TEHTÄVÄ

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

Haudanhoitosopimuksia talousarvion laadintahetkellä 216.

### 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 03.12.2020 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 2023

Ostetaan haudanhoitopalvelut seurakunnalta ja pyritään palvelemaan haudanhoitosopimuksen ostaneita sopimuksen laajuudessa mahdollisimman hyvin. Hoitohautojen kukat samat kuin kesällä 2022.

SIMON SEURAKUNTA HAUTAINHOITORAHASTO	TP 2021	TA 2022	TA 2023	TS1 2024	TS2 2025
Toimintatuotot	-20 697,23	-18 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Maksutuotot	-17 697,23	-18 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Tuet ja avustukset	-3 000,00				
Toimintakulut	18 528,49	18 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Henkilöstökulut	14 430,61	13 880,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
Palkat ja palkkiot	11 816,52	11 680,00	12 100,00	12 100,00	12 100,00
Henkilösivukulut	2 614,09	2 200,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Palvelujen ostot	1 079,76	620,00	850,00	850,00	850,00
Aineet ja tarvikkeet	3 018,12	3 500,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
Ostot tilikauden aikana	3 018,12	3 500,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
TOIMINTAKATE	-2 168,74	0,00	0,00	0,00	0,00
VUOSIKATE	-2 168,74	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-2 168,74	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 168,74	0,00	0,00	0,00	0,00