



# Simon seurakunta

## Tilinpäätös 2024

## Sisällys

I	Toimintakertomus .....	3
1	Yleiskatsaus .....	3
2	Hallinto .....	17
3	Henkilöstö .....	21
4	Ympäristö .....	25
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	26
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....	27
7	Sisäinen valvonta .....	28
8	Talouden tunnusluvut .....	30
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous .....	32
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	33
II	Talousarvion toteutuminen .....	34
1	Käyttötalouden toteutuminen .....	34
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	52
3	Investointiosan toteutuminen .....	54
4	Rahoitusosan toteutuminen .....	54
III	Tilinpäätöslaskelmat .....	56
1	Tuloslaskelma .....	56
2	Rahoituslaskelma .....	58
3	Tase .....	59
4	Konsernitase .....	61
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot .....	62
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	62

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	63
3	Tuloslaskelman liitetiedot .....	63
4	Rahoituslaskelman liitetiedot .....	65
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot .....	65
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	67
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot .....	67
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	69
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....	70
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	78
VI	Luettelot ja selvitykset .....	79

# I Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Toimintavuosi Simon seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti vaikkakin hallituksen sopeutustoimet ja epävakaa maailmantilanne lisäsivät diakonian ja muun tuen tarvetta selvästi. Lähitapaamisiin ja -kokoontumisiin panostettiin erilaisten tilaisuuksien ja tapahtumien myötä.

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

Uudistunut rippikoulu, laitospöytäkirjat, musiikkitilaisuudet sekä diakoninen kohtaaminen tapahtuivat erilaisissa toimintaympäristöissä. Vuonna 2024 panostettiin erityisesti siihen, että toimintaa kehitetään ja toteutetaan yhdessä. Tämän lisäksi seurakunnan arkea täyttivät perustoiminnot, joita työalat hoitivat itsenäisellä otteella.

Simon seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2024 alijäämää 41 400 euroa (+3 436 e, 2023). Kirkon lehterin vesivahinko korjattiin ja eristystä lisättiin sakastin viemärointiin, mikä lisäsi käyttötalouden kuluja. Lisäksi arvonalisäveron korotus lisäsi kustannuksia. Investointeina toteutettiin Tyhjän sylin muistomerkki, kirkonkellojen soittoautomaatti ja sakastin portaat ja katos.

Seurakunnan henkilöstö on pieni ja resurssit ovat sitä myöden rajalliset. Henkilöstö tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Työilmapiiri on hyvä ja kannustava. Henkilöstössä yksi henkilö jäi vuoden aikana eläkkeelle ja yksi jäi puoleksi vuodeksi virkavapaalle, molempien tilalle on palkattu uudet henkilöt. Muita muutoksia henkilöstössä ei tapahtunut.

Seurakuntamme suhtautuu luottavaisesti tulevaisuuteen, kuitenkin talouden realiteetit tunnistaen ja toimintaa sopeuttaen.

Laura Kinnunen            Teija Onkalo

kirkkoherra            talouspäällikkö

## **Simon seurakunnan missio, visio, strategia**

Ovet auki Sinulle!

Simon seurakunta haluaa olla osa sinun elämäsi.

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”

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

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

Meillä on ovet auki sanomalle

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

Ovet ovat auki kohtaamiselle

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

## Ovet ovat auki sinulle

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

## Ovet ovat auki tulevaisuudelle

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

## Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

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

## **Olennaisimmat tapahtumat ja muutokset tilinpäätösvuonna ja sen jälkeen**

Seurakunta on laatinut toiminnastaan vuosikertomuksen. Vuosikertomuksessa työmuodot kertovat vuoden 2024 toiminnastaan.

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

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

Seurakunta kohtaa myös laulutilaisuuksissa sekä syntymäpäiväjuhlilla. Tämän lisäksi seurakunta jalkautui ihmisten pariin hautausmaalle Pyhäinpäivänä sekä puurojuhlassa joulun alla.

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

Seurakunnan kirkkovaltuusto nosti vuodelle 2025 veroprosentin, korotuksella pyritään kohentamaan taloutta, veroprosentti vuonna 2024 1,65 % ja vuonna 2025 1,75%.

## Kirkolliset toimitukset ja toiminta tilinpäätösvuonna

Tilaisuustyyppe	2024
Messu	21
Viikkomessu	1
Sanajumalanpalvelus	24
Hartaus- tai rukoushetki	21
Kaste	19
Avioliittoon vihkiminen	6
Avioliiton siunaaminen	3
Hautaan siunaaminen	44
Yksityinen ehtoollinen tai rippi	1
Juhla	7
Keskustelutilaisuus, luento tai opetus	4
Ateria tai ruokailu	1
Musiikkitalaisuus	15
Muu tilaisuus	22
Retki tai leiri	1
Ryhmä	21
Etukäteen sovittu kohtaaminen	103
Satunnainen kohtaaminen	1
Vierailu tai päivystys	22
<b>Yhteensä</b>	<b>337</b>

Lähde Kirkon tilastot / toimintatilasto

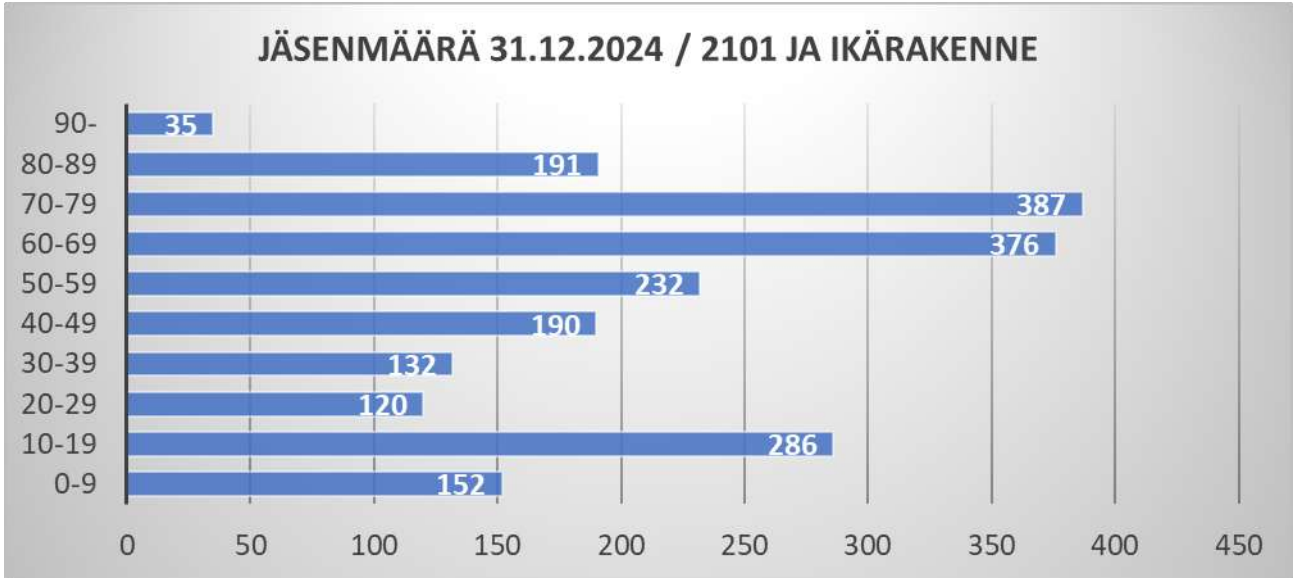
Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisten toimitusten määrä pysyi suhteellisen vakiintuneena edellisvuosiin verrattuna. Kasteita oli 8, hautaan siunaamisia oli 39 ja kirkollisia vihkimisiä oli kuusi ja avioliiton siunaamisia kolme. Tilanne on kuitenkin väistämättä se, että väestönkehitys näyttää siltä, että hautaan siunaamisten määrä tulee lisääntymään tulevina vuosina.

### Seurakunnan jäsenet

Simon seurakuntaan kuuluu 2101 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni viidelläkymmenelläkuudella (56) henkilöllä. Kuolleita oli 17, enemmän kuin kastettuja. Seurakunnan suurin ryhmä on 70-79 -vuotiaat.

Simon seurakunta luokitellaan pieniin seurakuntiin, koska seurakunnan jäsenmäärä on alle 5000 jäsentä.

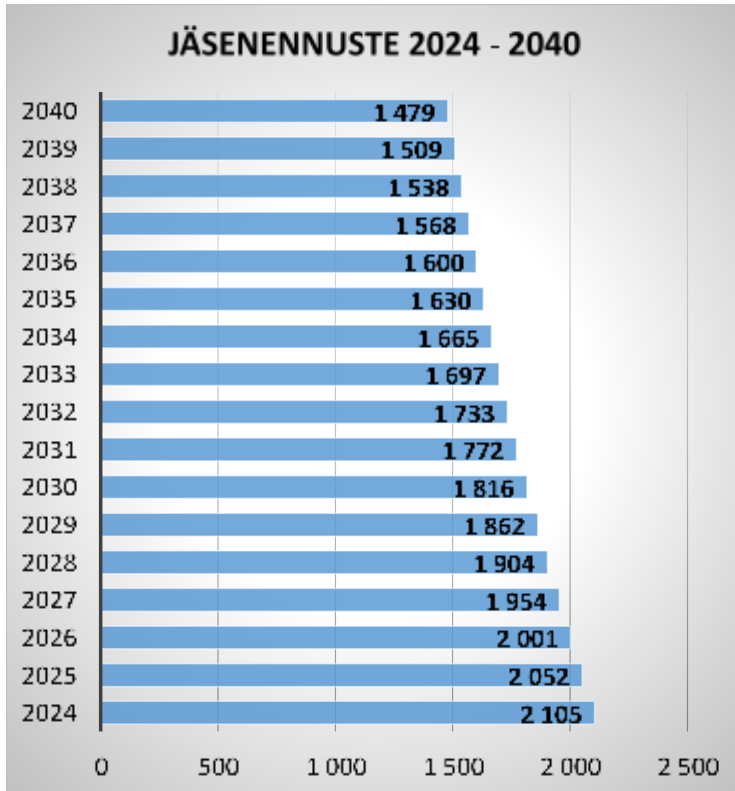
Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



### Jäsenten ikärakenne

JÄSENTEN LUKUMÄÄRÄ			
IKÄ	2024	2023	MUUTOS
0-9	152	156	-4
10-19	286	304	-18
20-29	120	108	12
30-39	132	144	-12
40-49	190	199	-9
50-59	232	258	-26
60-69	376	392	-16
70-79	387	363	24
80-89	191	203	-12
90-	35	30	5
	2101	2157	-56

Kastetut	8
Kuolleet	37
Liittyneet	10
Eronneet	25
Muuttoliike (+/-)	-12
Jäsenmuutos yhteensä	-56
Jäsenet 31.12.2023	2157
Jäsenet 31.12.2024	2101



Lähde kirkontilastot.fi

Jäsenennusteen kuvaus

- Kirkkohallituksen jäsenennuste on demografinen trendilaskelma, jossa jäsenkehityksen on oletettu jatkuvan viime vuosien kaltaisena.
- Jäsenten tuleva määrä ja rakenne lasketaan alueen, iän ja sukupuolen mukaan.
- Eronneiden ja liittyneiden määrät on laskettu viiden viime vuoden jäsenkehityksen perusteella.
- Ennuste laadittu vuonna 2023

## Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talous on toipumassa taantumasta. Talous on kääntynyt hienoiseen kasvuun ja kasvun ennustetaan jatkuvan niin Suomessa, euroalueella kuin Yhdysvalloissakin, missä kasvu jatkuu vahvana. Maailmantalouden positiivisia näkymiä varjostavat kuitenkin monenlaiset riskit. (VM 19.12.2024). Maailmantilanne on epävakaa: Sodat Ukrainassa ja Gazassa jatkuvat, valta Yhdysvalloissa

on juuri vaihtunut, erilaiset häirinnän muodot niin Itämerellä kuin verkossa ovat lisääntyneet.

Kuluneena vuonna inflaatio on hidastunut Suomessa selvästi. Kuluttajahintojen vuosimuutos oli 0,7 % joulukuussa. Kuluttajahintojen nousua vuoden takaisesta hillitsi eniten asuntolainojen keskikoron, sähkön ja dieselin hinnan lasku. (Tilastokeskus, 14.1.2025) Bruttokansantuote jää vuositasolla 0,3 prosenttia pienemmäksi vuonna 2024 kuin edellisenä vuonna. Eniten tuotantoa on heikentänyt rakentamisen merkittävä vähentyminen sekä yksityisen kulutuksen väheneminen. (VM 19.12.2024)

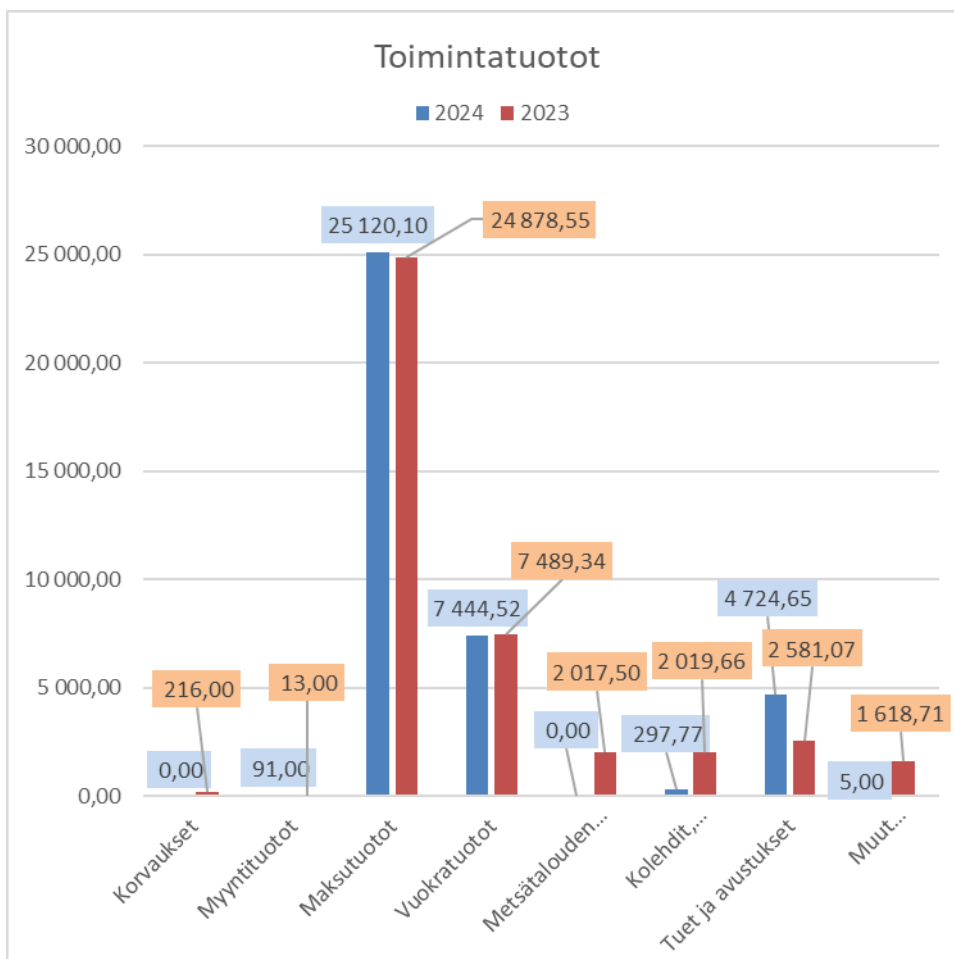
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vai-sua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. (Suomen pankki, 17.12.2024)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2024 yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa.

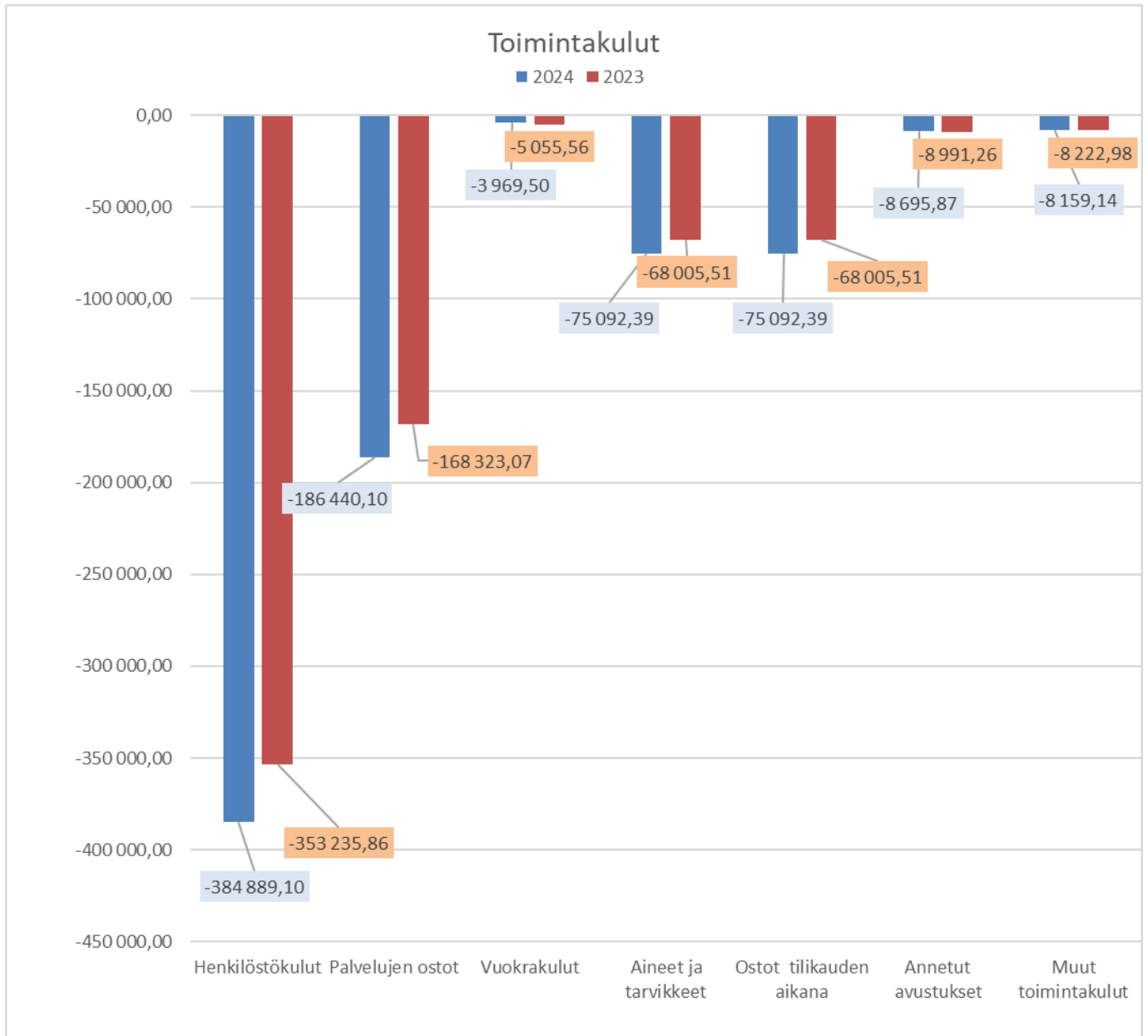
## Seurakunnan talouden kehitys

Simon seurakunnan tilikauden tulos on -41.400,17 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 37.683,04 euroa ja ne olivat edellisvuoden tasoa (v.2023 40.833,83 €). Toimintatuotoista vuokratuotot säilyivät liki ennallaan, maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta enemmän. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 667.246,10 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 55.411,86 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 31.653 euroa (9 %), palveluiden ostoissa 18.117 euroa (10 %) ja tavaraostoja oli 7.086 euroa edellisvuotta enemmän (10 %).



Kirkollisverojen tuotto oli 669.082,35 euroa, mikä on 13.922 euroa (+2 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 87 %. Valtionrahoitusta saatiin 58.830 euroa, mikä on 7 % kokonaistuloista.

Verotuskuluja maksettiin 8.742 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52.476 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 3.267 euroa, mikä on 419 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 40.398 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 81.798 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät 61.362 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 760.551 euroa. Summa ei sisällä hautainhoitorahaston varoja, jotka olivat 82.431 euroa.

Suunnitelluista investoinneista toteutuivat:

kirkonkellojen soittoautomaatti 10.575 €, Tyhjän sylin muistomerkki 20.386 € ja kirkon sakastin portaat ja katos 32.314 €. Seurakuntakeskuksen sakasti ja työhuoneet 1.651 € on vielä keskeneräisissä investoinneissa. Investoinnit yhteensä 58.022 euroa.

### **Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa**

Verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot eivät juurikaan ole kasvaneet, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun.

Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kasvavan vuoteen 2030 mennessä 55.885 euroa, +0,3 % (ennuste 635.000 €), ennusteessa ei ole huomioitu seurakunnan veroprosentin korotusta vuodelle 2025. Toiminnan järjestäminen tämän tuloennusteen valossa, ottaen huomioon mm. saman aikajakson inflaatiokehityksen ja kohonneet energiahinnat, edellyttää toimintojen priorisointia ja kiinteistökantaan kohdistuvia valintoja.

Verotulot nousivat 2 % vuonna 2024 ollen 669.082 euroa. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

Simon seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Simoniemen asuinkiinteistö myytiin vuonna 2021 ja Montajan leirikeskusta ei ole käytetty viime vuosina. Simon seurakunnan kiinteistöstrategia on Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti hyväksytty loppuvuodesta 2024 ja toimitilojen tarveselvitys lähtee käyntiin tilikaudella 2025 jonka jälkeen tehdään lisää päätöksiä kiinteistöjen tulevaisuudesta. Henkilöstökuluissa ei juurikaan löydy säästökohteita, henkilöstömäärä on jo nyt minimissä.

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

Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä ollut taloudellisin perustein tarvetta supistaa.

## **Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa**

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareita tarkasteltaessa ei suoranaisesti toteudu yksikään mittareista vuonna 2024. Hallinnon ja toiminnan mittareissa hieman puutteita mutta muutoin mittarit toteutuvat, taulukossa tarkempi analyysi. Jäsenmäärä on laskenut viimeisen kymmenen vuoden aikana 21 % ja viimeisen viiden vuoden aikana 10 %.

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 talouden mittareista Simon seurakunnassa toteutuu vuonna 2024 yksi talouden mittari, henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena (2024/384.889 €, 2023/353235 ja 2022/329.787 €).

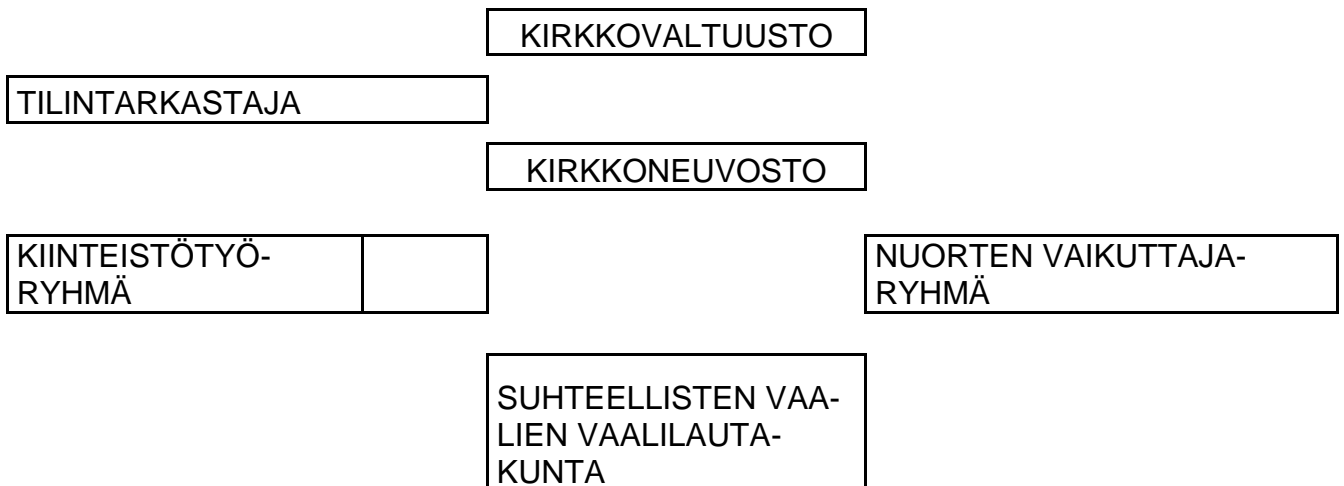
Kiinteistöstrategiaan liittyvässä tilatarveselvityksen yhteydessä selvitetään mahdollisuudet luopua käyttökustannuksiltaan korkeista ja käyttöasteeltaan matalista kiinteistöistä. Samalla selvitetään, onko mahdollista vuokrata tiloja toimintaa varten.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>TP 2025</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	<p>Hallinto on ollut toimivaa. Esityslistojen postituksessa ongelmia, sillä postin jakelu on hidastunut.</p>	<p>Esityslistojen sähköistäminen</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	<p>Perustehtävä on hoidettu, huomio kiinnitetään kirkon perustehtävään ja sen antamiin mahdollisuuksiin.</p>	<p>Kaikki ennusteet viittaavat siihen, että jäsenmäärä tulee edelleen laskemaan</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistö-</li> </ul>	<p>Toimintasuunnitelmat ja strategia ajantasalla, rovastikunnallista yhteistyötä ylläpidetään ja kasvatetaan. Työyhteisön yhteiset</p>	<p>Työryhmien laajentaminen tuleva vuonna mm. Toiminnan, strategian sekä tulevaisuuden pohtiminen, tilatarpeiden analyysi Työntekijöiden kuuleminen sekä</p>

<p>strategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	<p>suunnittelupäivät, palaverit toteutuvat</p>	<p>tarpeiden kartoittaminen</p> <p>Yhteistyötä kartoitetaan koko ajan, kuitenkin muistaen jokaisen seurakunnan taloudellinen tilanne ja resurssit</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> </ul>	<p>7 työntekijää, jokainen vastaa yhdestä tai useammasta työmuodosta</p>	<p>Ei varaa palkata uutta henkilöstöä, sijaisten saaminen ongelmana. Pyritään löytämään yhteistyökuvioiden kautta ratkaisuja</p>
<p><b>Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit</b></p>	<p>TP 2025</p>	<p>Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio</p>
<p>1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahden peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi</p>	<p>Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 41400 euroa alijäämäinen.</p>	<p>Veroprosentti on nostettu vuodelle 2025.</p>
<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 783.985 euroa.</p>	<p>Ei tarvetta toimenpiteille.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 353 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius on yli 90 päivää.</p>
<p>4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut kasvava.</p>	<p>Henkilöstö minimissä, veroprosentin korotus.</p>

## 2 Hallinto

Simon seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



### **KIRKKOVALTUUSTO**

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

Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Pirneskoski Toivo, puheenjohtaja 3/3

Kylmälä Raija, varapuheenjohtaja eronnut

Soutukorva Paula, varapuheenjohtaja 1.1.2024 alkaen 3/3

Hamari Helena 3/3

Hiltunen Jenni 1/3

Isokääntä Arto 3/3

Kaukoniemi Paula 3/3

Leinonen Anelma 2/3

Marttila Tuomo 3/3

Pekkala Eero 3/3

Simoska Kyllikki 3/3

Tihinen Maiju 2/3

Tikka Hanna 0/3

Tuuttu Jaana 2/3

Veittikoski Marko 0/3

Vähä Aila 3/3

Kirkkovaltuuston varajäsenet:

1. Kyröläinen Irma 2/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen ti-livellivollisille tilikaudelta 2023. Lakkautti toimistosihteerin viran. Vahvisti kiinteistöstrategian. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,75 vuodeksi 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma sekä lisämääräraha kirkonkellojen soittoautomaatioon hyväksyttiin.

## **Aloitteet 2024**

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

## **KIRKKONEUVOSTO 2023–2024**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2023 – 2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 8 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Kinnunen Laura, kirkkoherra, puheenjohtaja

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja 2023-2024 Maiju Tihinen 8/8.

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan varajäsen 2023-2024 Hanna Tikka.

varsinainen jäsen

Hamari Helena 5/8

Isokääntä Arto 8/8

Kaukoniemi Paula 8/8

Pekkala Eero 8/8

Veittikoski Marko 0/8

varajäsen

Tuuttu Jaana 0/8

Rivinoja Martti 0/8

Hiltunen Jenni 0/8

Marttila Tuomo 0/8

Leinonen Veijo 0/8

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (toimistosihteerin viran lakkauttamisen, tilinpäätös 2023, talousarviomuutos 2024, veroprosentti vuodeksi 2025, talousarvio vuodeksi 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2025–2027, käsitellyt ja hyväksynyt työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2023 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto on päättänyt jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat, nuorten vaikuttajaryhmän, Tyhjän sylin muistomerkin hankinnan, lähetystyön lähettisopimukset, maanvuokrasopimukset, diakonian ja lähetystyön johtosääntö, asiakaspalvelija työsuhteen perustaminen ja työntekijän valinta, rippikoulun paikallissuunnitelma ja vuosisuunnitelman 2024-2025, arkiston hävitysluettelon, lomajärjestyksen, maksettavat suorituslisät ja arviointiperusteet, kirkon sakan portaat ja katos hankinnan, paanukaton ja ristien toimenpiteitä, investointikohteita, vakuutus- ja sijoitusasioita.

Kaikki pöytäkirjat ovat luettavissa seurakunnan nettisivulla.

## **SEURAKUNTAAN ON VALITTU TYÖRYHMÄ VAALIKAUDEKSI 2023-2024**

### **KIINTEISTÖTYÖRYHMÄ**

Kinnunen Laura, puheenjohtaja

Onkalo Teija, sihteeri

Isokääntä Arto

Kylmälä Raija

Miettunen Jari

Pakanen Pirjo

Pirneskoski Toivo

Tihinen Maiju

### **NUORTEN VAIKUTTAJARYHMÄ**

Kinnunen Laura, puheenjohtaja

Rajaniemi Virpi, sihteeri

Ruotsalainen Jasmina

Enbuske Eedit

Tuuttu Veli-Matti

Martimo Vilma

Heiskari Sofia

Tihinen Maiju

### **TILINTARKASTUS 2023-2026**

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

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

Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastus

Tihinen Maiju

### 3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2024 yhteensä 7 henkilöä. Vakituudessa palvelussuhteessa oli 7 henkilöä, joista 6 oli kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöitä oli 1. Vakituksista kaikki oli naisia. Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli keuhkosairautta hoidossa kymmenen henkilöä. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2024.

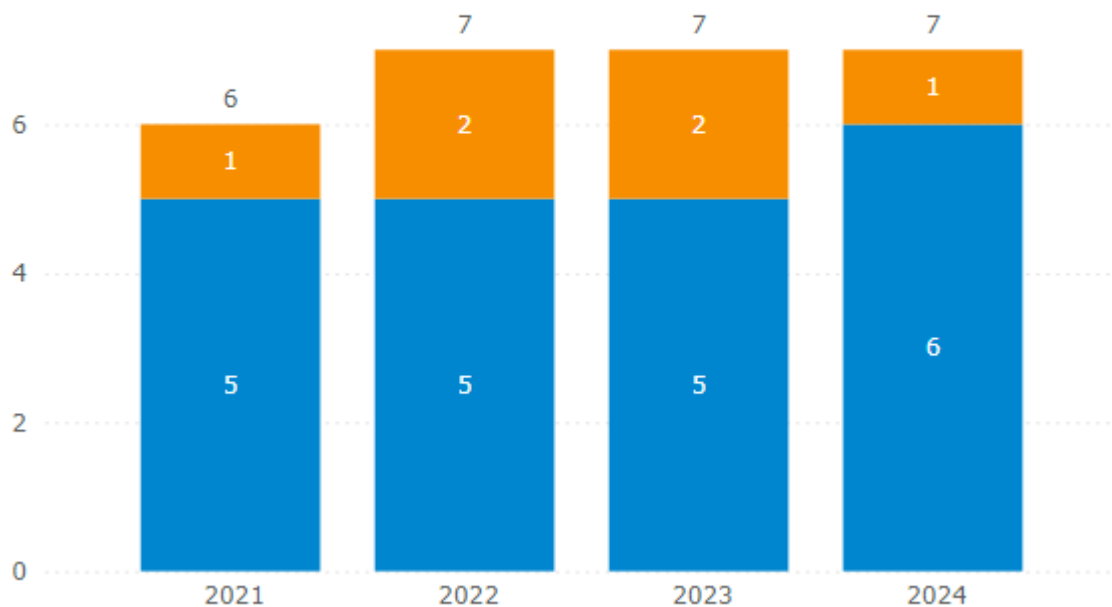
	Määre	Vuosi 2024	Muutos (%)	Vuosi 2023
<b>Henkilöstön määrä</b>				
Määräaikaiset	lkm	1	100,0	
Vakituiset	lkm	6	-16,7	7
Kokoaikaiset	lkm	6	16,7	5
Osa-aikaiset	lkm	1	-100,0	2
Virkasuhteiset	lkm	5	-20,0	6
Työsuhteiset	lkm	2	50,0	1
Esimiestehtävissä olevat	lkm	2	0,0	2
Tukityöllistetyt	lkm		0,0	
<b>Henkilöstön määrä työaloittain</b>				
Seurakuntapapisto	lkm	1	0,0	1
Kirkkomuusikot	lkm	1	0,0	1
Diakoniatyöntekijät	lkm	2	50,0	1
Nuorisotyöntekijät	lkm	1	0,0	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	lkm	2	0,0	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	lkm	1	0,0	1
Henkilöstön lukumäärä	lkm	8	0,0	7
<b>Henkilöstön sukupuoli</b>				
Nainen	lkm	7	0,0	7
Mies	lkm	1	100,0	
<b>Henkilöstön ikäjakauma</b>				
30-34 vuotiaat	lkm	2	50,0	1
35-39 vuotiaat	lkm	2	50,0	1
55-59 vuotiaat	lkm	2	-50,0	3
60-64 vuotiaat	lkm	2	0,0	2
<b>Henkilöstön keski-ikä</b>				
	vuotta	47,3	-11,6	52,7
<b>Henkilöstökoulutus</b>				
Koulutuskustannukset	€	1 861	-19,6	2 226

Henkilöstön työhistoria ja vaihtuvuus				
Palveluksessa oloaika:				
< 1 vuotta	lkm	1	100,0	
1-4 vuotta	lkm	3	33,3	2
5-9 vuotta	lkm	1	0,0	1
10-14 vuotta	lkm	1	0,0	1
15-19 vuotta	lkm	2	0,0	2
25- vuotta	lkm		0,0	1
Vaihtuvuus:				
Eläkkeelle siirtyneet yhteensä	lkm	1	100,00	
Eronnut	lkm		0,00	1
Muu syy	lkm		0,00	1

Henkilöstön keski-ikä on 47 vuotta.

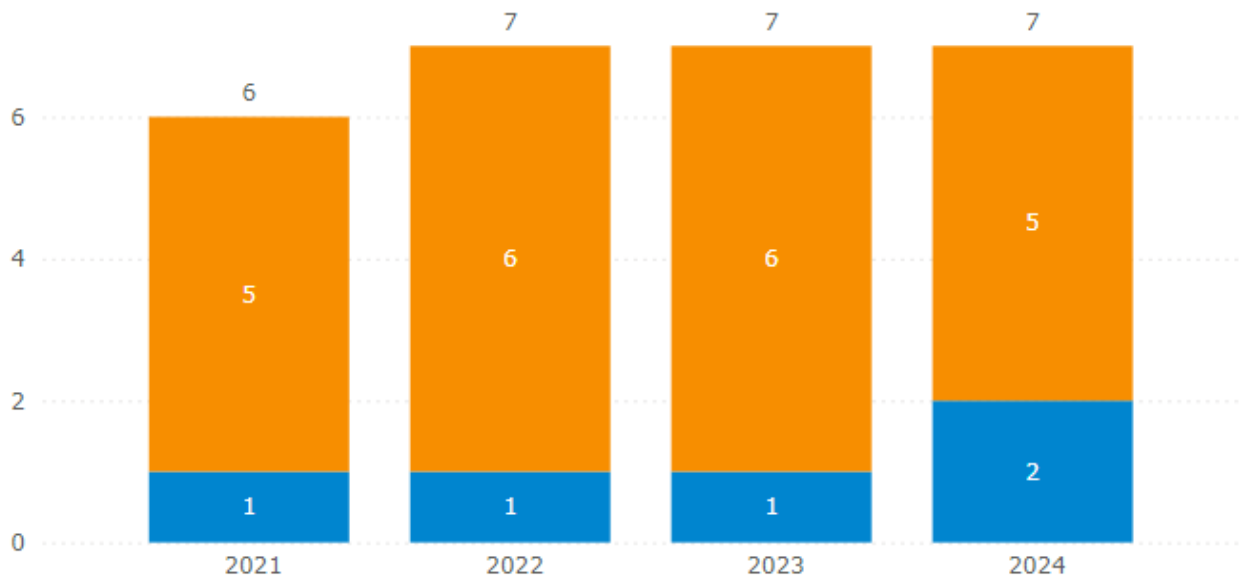
### Koko- ja osa-aikaiset

● Kokoaikaiset ● Osa-aikaiset



## Virka- ja työsuhteiset

Tehtävänlaji ● TES kuukausipalkkaiset ● Virkasuhteiset



## Henkilöstökulut

Seurakunta	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-315 674,93	-287 713,97	-269 892,79
Eläkekulut	-62 351,09	-56 885,28	-52 121,69
Muut henkilösivukulut	-6 863,02	-8 636,72	-8 447,85
Saadut henkilöstökorvaukset	0,00	0,00	675,09
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	-0,06	0,11	0,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-384 889,10</b>	<b>-353 235,86</b>	<b>-329 787,24</b>
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-5 994,66	-6 560,81	-4 520,59
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-1 861,04	-2 226,04	-4 366,39
Työterveyshuolto	-8 295,99	-4 700,61	-4 739,02
Työssä jaksaminen (liikunta, kulttuuri tai hieronta/Smartum)	-1 365,34	-1 524,00	-737,20
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-17 517,03</b>	<b>-15 011,46</b>	<b>-14 363,20</b>

Hautainhoitorahasto	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-13 367,43	-12 881,36	-11 221,82
Eläkekulut	-1 683,10	-2 841,68	-2 158,42
Muut henkilösivukulut	-321,20	-409,70	-364,20
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-15 371,73</b>	<b>-16 132,74</b>	<b>-13 744,44</b>

## Henkilöstön koulutus

Koulutustarpeita on selvitetty yksilöllisesti esimiehen ja alaisen kehityskeskusteluissa.

Henkilöstölle järjestettiin kaksi yhteistä koulutuspäivää, joista toinen painottui työhyvinvointiin ja työssäjaksamiseen ja toinen seurakunnan toimintaan.

Koulutuksista on haettu tammikuussa 2025 Työllisyysrahastosta koulutuskorvausta.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 49 päivää, kun määrä vuonna 2023/13, 2022/11, 2021/ 277 ja 2020/86 päivää. Luvuissa ei ole mukana kuntoutustuki päätöksen alaisia poissaoloja, joita vuonna 2022 oli 365 päivää, vuonna 2021 334 päivää ja vuonna 2020 306 päivää.

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

## Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin työhyvinvointipäivä syksyllä Oulussa.

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

## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

<b>SIMON SEURAKUNTA</b>	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>	<b>1.1.2022- 31.12.2022</b>	<b>1.1.2021- 31.12.2021</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>384889</b>	<b>353 235</b>	<b>329 787</b>	<b>306 971</b>
<b>Verotulot (kirkollisvero)</b>	<b>669082</b>	<b>655159</b>	<b>579115</b>	<b>601016</b>
<b>Henkilöstökulujen osuus verotuloista %</b>	<b>57,5</b>	<b>53,9</b>	<b>56,9</b>	<b>51,1</b>

## 4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta kaikessa toiminnassaan.

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

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

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

Diakoniatyössä jaamme hävikkiruokaa. Samalla opastamme, mitä hävikkiruokasta voi valmistaa. Diakoniatoimistossa on jaossa ajoittain pieniä määriä käytettyjä vaatteita.

Seurakunnassamme on metsäsuunnitelma vuosille 2021 - 2030 (metsälaki, 1093/1996), jonka mukaisesti hoidamme metsiämme. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi, mikä tarkoittaa, että hoidamme metsiä ja metsämaita niin, että niiden monimuotoisuus, tuottavuus, uusiutumiskyky ja elinvoimaisuus säilyy emmekä aiheuta vahinkoa muille ekosysteemeille. Haluamme turvata tuleville sukupolville yhtä hyvät tai paremmat toimintamahdollisuudet kuin nykyisillä sukupolvilla on.

## 5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Simon seurakunnan kiinteistöstrategia, joka on tehty Kirkkohallituksen kiinteistöstrategiamallin mukaisesti, hyväksyttiin kirkkovaltuustossa 22.10.2024 § 17. Strategiassa on linjattu, että Simon kirkko, kellotapuli ja hautausmaan taukotupa/ruumishuone säilytetään sekä toistaiseksi säilytettävät seurakuntatalo, seurakuntakeskus ja seurakuntakeskuksen varasto. Leirikeskuksen kiinteistöistä luovutaan. Tulevassa tilatarveselvityksessä otetaan kantaa toistaiseksi säilytettävien ja luovutettavien kiinteistöjen kohtalosta.

Henkilöstökuluissa on vaikea saada säästöjä, yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa kehitetään. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan. Toiveena olisi palkata yhteinen kiinteistöpäällikkö kahden tai kolmen naapuriseurakunnan kesken tulevina vuosina, koska kiinteistöjen ylläpito ja niiden kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat ammattiosaamista, jota pienessä seurakunnassa ei ole. Toinen toive on myös lähivuosina kehittää pappiyhteistyötä naapuriseurakunnan tai seurakuntien kanssa.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 taulukko sivulla 6. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 77 prosentista 72 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan. Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti.

## 6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Simon seurakunnassa on tehty riskikartoitus. Kartoituksessa on arvioitu seurakunnan strategisia, toiminnallisia ja taloudellisia riskejä. Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva tulopohjan heikkeneminen. Merkittävä toiminnallinen riski on pieni henkilöstön määrä ja ammattitaitoisten sijais-ten rekrytointivaikeudet.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Oulunkaaren työterveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.
- Lainat ja sijoitukset: Simon seurakunnalla ei ole lainaa. Sijoitussopimukset on päivitetty kirkkoneuvostossa 14.11.2024 § 110.
- Tietohallinto ja tietosuojaja -turva: Simon seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan IT-alueelta Rovaniemen seurakunnasta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä.
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.

- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu (Kn 3.11.2022 § 81) seurakunnan muistamis- ja huomionosoitussäännössä.
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen seurakunnassa ei ole.

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

Simon seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

## 7 Sisäinen valvonta

Sisäisellä valvonnalla tarkoitetaan kaikkia niitä organisaation sisäisiä toiminta- ja menettelytapoja, joilla pyritään kohtuullisella varmuudella varmistamaan, että seurakunnan toiminta ja hallinto on hoidettu asiallisesti, avoimesti, tuloksellisesti, laadukkaasti ja lainmukaisesti. Tilintarkastaja antaa lausunnon siitä, onko sisäinen valvonta järjestetty asianmukaisesti.

Simon seurakunnassa on sisäisen valvonnan ohjeet, jotka on valmisteltu Kirkkohallituksen vuonna 2004 antamien ohjeiden mukaisesti. Seurakunnassa on 12.9.2022 hyväksytty uusi taloussääntö, joka on päivitetty Kirkkohallituksen uuden taloussääntömallin (yleiskirje 19/2022) mukaisesti. Taloussäännössä on määräyksiä toiminnan ja talouden suunnitteluun, talousarvion laatimiseen ja täytäntöönpanoon, omaisuuden hoitoon, kirjanpitoon sekä tilinpäätökseen liittyen. Uudistettu kirkkolaki astui voimaan 1.7.2023 jonka myöden kirkkovaltuusto hyväksyi 2.11.2023 kokouksessaan seuraavat säännöt, jotka tulevat voimaan 1.1.2024:

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

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Simon seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä, työprosesseista on olemassa prosessikuvaukset ja tehtävistä työalojen toimintatapalinjaukset, kuten kuvaus diakoniatyön periaatteista.

### **Keskeiset johtopäätökset ja sisäisen valvonnan kehittäminen**

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Simon seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. E erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen. Merkittäviä puutteita ei ole todettu.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

- toimintaympäristön säännöllinen analysointi toimintatavaksi
- toimintaprosessien jatkuva kehittäminen digitalisaation hyödyntämisen mahdollisuudet huomioiden.

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

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

Sisäistä valvontaa kehitetään henkilöstön ymmärrystä sisäisestä valvonnasta ja riskien hallinnasta lisäämällä.

## 8 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Simon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista 5,65 %. Vuosikatteen osuus, 49,39 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	5,65	6,67
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	49,39	104,15
Vuosikate (€/jäsen)	19,23	39,96

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

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

Vuosikatteen osuus poistoista/%: Vuosikate jaettuna poistot \*100

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat vähenivät 61.362 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 760.551 euroa. Kun summaan lisätään hautainhoitorahaston rahavaroja 79.531 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2024 olivat 842.982 euroa.

Investoinnit tilikaudella 58.022 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 69 %, mikä oli pienempi kuin edellisvuonna. Investoinnit kyettiin rahoittamaan omalla rahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 353 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Simon seurakunnalla ei ole lainaa 31.12.2024.

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	69,63	92,63
Rahavarojen riittävyys (pv)	353	392
Lainanhoitokate	4 816,02	6 087,39

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

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

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

### **Taseen tunnusluvut**

Taseen loppusumma on 2,05 miljoonaa euroa. Tase pieneni 66 290 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,1 miljoonaa euroa. Ne pienenivät 66 290 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 81 798 euroa ja investoinnit kasvattivat 93 041 euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 0,7 miljoonaa euroa. Muiden toimeksiantojen varoja 82 328 euroa. Oma pääoma on 1,8 miljoonaa euroa, toimeksiantojen pääoma 0,08 miljoonaa euroa ja vieras pääoma 0,09 miljoonaa euroa.

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

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Omavaraisuusaste (%)	95,07	93,90
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	325,34	325,29
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	12,72	16,50
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

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

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

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

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

## 9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Simon seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

## 10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 41.400,17 euroa alijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 41.400,17 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 783.985,18 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

## II Talousarvion toteutuminen

### 1 Käyttötalouden toteutuminen

#### Käyttötalousoasa

Simon seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on ulkoinen pääluokkataso, toimintakate 1.

#### HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 - Hallinto</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 000,00	3 039,65	-39,65	101,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-171 500,00	-161 349,82	-10 150,18	94,1
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-168 500,00</b>	<b>-158 310,17</b>	<b>-10 189,83</b>	<b>94,0</b>
Toimintakate 2	-168 500,00	-158 310,17	-10 189,83	94,0
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	-168 500,00	-158 310,17	-10 189,83	94,0

**Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:**

#### Hallinto

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

## Hallintoelimet

Kipa 1011010101  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Uusi kirkkovaltuusto aloitti toimikautensa vuonna 2023. Lisäksi seurakunnassa toimii työryhmiä.

### **Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet**

Kirkkoneuvosto vastaa kirkkolaissa – 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.

### **Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

1. Iltakouluja ei toteutettu, työryhmät kokoontuivat.
2. Viranhaltijoiden esittäytyminen luottamushenkilöille saa jatkoa vuonna 2025. Työalojen esittäytymiset saatiin hyvälle alulle.
3. Päätöksenteko on toteutunut avoimena ja johdonmukaisena. Keskustelut sekä valmistelu tapahtuu yhteisessä vuorovaikutuksessa. Esityslistat ovat pääasiassa olleet ajoissa, postinkulku on aiheuttanut ongelmia.

## Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

Kipa 1011050000

Vastuuhenkilöt talouspäällikkö ja toimisto-  
sihteeri/asiakaspalvelija

*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 (kirkkoherran virasto) tehtävä* on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen.

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

Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot mm. IT-tukipalveluiden maksuosuus ja Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut.

## Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet ja toteutuminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökontta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Toteutui osittain, kaikki isommat kiinteistöt ovat Basis-järjestelmässä ja luokittelu on tarkistettu. Pieniä rakennuksia tallennetaan järjestelmään työajan salliessa.
2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Kaksi työhyvinvointiin keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Toteutui, tarkempi kuvaus kohdassa 3 henkilöstö.
3. Prime-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Simoniemen hautausmaan vainajat on viety Prime-järjestelmään.	Tallennus on edelleen kesken, tallennustyö jatkuu työajan salliessa.  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.

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 400,00	5 001,37	-1 601,37	147,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-314 690,00	-277 497,83	-37 192,17	88,2
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-311 290,00</b>	<b>-272 496,46</b>	<b>-38 793,54</b>	<b>87,5</b>
Toimintakate 2	-311 290,00	-272 496,46	-38 793,54	87,5
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-311 290,00</b>	<b>-272 496,46</b>	<b>-38 793,54</b>	<b>87,5</b>

**Seurakunnallinen toiminta tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:**

### **Jumalanpalveluselämä**

Kipa 1012010000  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla.

**Jumalanpalveluselämän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

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

## Hautaan siunaaminen

Kipa 1012020000  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

### **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

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

## Muut kirkolliset toimitukset

Kipa 1012030000  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

### **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

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

## Tiedotus ja viestintä

Kipa 1012100000  
Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

### **Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

1. Kotisivujen käytettävyyttä kehitetään, jotta ne aiempaa paremmin vastaisivat saavutettavuusvaatimuksia. Kotisivujen ajantasaisuus ja some-viestintä. Tavoite toteutui.
2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku. Tavoite toteutui.
3. Otetaan yhteyttä eri sektoreihin. Tavoite toteutui.

## Musiikki

Kipa 1012200000  
Vastuuhenkilö kanttori

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

### **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksien musiikin monipuolisuus/teemajumalanpalvelukset	Ihmisten osallistuvuus jumalanpalveluksiin	Kuoro vapaaehtoistoiminnassa, musiikkivieraita jonkin verran. Tavoite toteutui osittain.
2. Seurakuntalaisten aktiivinen osallistuminen musiikki-toimintaan	Musiikkikerhot ja säännölliset musiikkitoiminnat esim. Kuoro, muskarit, musiikkikerhot, musiikkihartaudet	Tavoite toteutui.
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen erilaisissa elämäntilanteissa	Hautajaiset ja muut musiikkia sisältävät tilaisuudet	Tavoite toteutui

## Rippikoulu

Kipa 1012350000  
vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

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.

## **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

1. Rippikoulu tavoittaa lähes koko ikäluokan Prosenttiosuus osallisuudesta.

Tavoite toteutui: 33 nuorta konfirmoitiin, yksi suoritti leirijakson muualla. Kuukaan ei keskeyttänyt rippikoulua.

2. Rippikoululaiset, huoltajat sekä isokset otetaan mukaan rippikoulun kehittämiseen ja arviointiin Kysely- ja palautelomakkeet, arviointi viranhaltijoiden kesken, yhteiset tapaamiset isosten kanssa, SWOT analyysi.

Tavoite toteutui: Rippikoulua sekä lähijaksoa arvioitiin rippikoululaisten, isosten sekä työntekijöiden toimesta eri menetelmin.

3. Rippikoulussa hyödynnetään seurakunnan työntekijöiden erityisosaamista. Työalojen osallistuminen rippikouluun. Viranhaltijoiden vastuu omasta työalasta.

Tavoite toteutui: Rippikoulua toteutettiin moniammatillisena tiiminä tiiviissä yhteistyössä seurakunnan eri työalojen kesken.

## **Nuorisotyö**

Kipa 1012360000  
vastuhenkilö nuorisotyönohjaaja

Nuorisotyön tehtäväalueeseen sisältyy aiemmat tehtäväalueet varhaisnuorisotyö (233), nuorisotyö (236) ja muu lapsi- ja nuorisotyö (391). Nuorisotyötä on kaikki alle kouluikäisten sekä 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.

## **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

1. Kehitetään isois- ja kerhonohjaajakoulutusta seurakunnan toimintaa ja tilaisuuksia tukevaksi. Kuinka monissa tilaisuuksissa isokset ovat lisänneet resursseja / olleet vapaaehtoisina? Huomioidaan jumalanpalvelukset, erityistilaisuudet.

Tavoite toteutui: Isoiset olivat mukana seurakunnan eri tilaisuuksissa ja tapahtumissa (mm. Yhteisvastuukeräys, Kauneimmat joululaulut, Yö kirkossa, Koko perheen pyhäinpäivätapahtuma, Pyhäinpäivän mehutarjoilu sekä iltakirkko.)

2. Järjestetään tilaisuuksia ja retkiä yhteistyötahojen kanssa. Kunnan kanssa tehtävä yhteistyön monipuolisuus.

Tavoite toteutui: Yhteistyötä toteutettiin mm. Kesäkerhojen, Power Park -retken, välituntipäivystysten (Yläkoulu ja alakoulut) sekä ryhmäytysten tiimoilta. Kunnan työntekijävaihdokset aiheuttivat muutoksia yhteistyökuvioihin.

3. Jouluna 2024 kaikille yhteinen koulukirkko. Bussikuljetukset.

Tavoite toteutui. Molemmat alakoulut sekä yläkoulu viettivät yhteistä koulukirkkoa Simon kirkossa 19.12.2024.

## **Diakonia**

Kipa 1012410000  
vastuhenkilö diakonian viranhaltija

Diakonia on hengellisen, henkisen ja taloudellisen avun antamista apua tarvitseville ja sitä hakeville. Diakonian keinoin lievitetään kärsimystä ja inhimillistä hätää sekä välitetään Jumalan rakkautta.

### **Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:**

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Autetaan ja tuetaan niitä, joiden avuntarve on suurin tai jotka muuten eivät saa riittävää apua	Vastaanottoaika ja kohtaaminen järjestyy nopeasti. Autetaan laadittujen avustuskäytäntöjen mukaisesti. Hankitaan avustuksiin erilaisia lahjoitusvaroja. Asiakaskontaktit kirjataan Katriina järjestelmään.	Kohtaamiset vastaanotolla, puhelimitse ja eri tilanteissa. Diakonia-avustusten ja ruokapakettien jakaminen. Kotikäyntityö. Yhteistyö sosiaalitoimen kanssa.  Tavoite toteutui
2. Huomioidaan heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvammaiset, vähävaraiset, päihdeongelmaiset, syrjäytyneet)	Kotihartaudet kotikäyntien yhteydessä noin joka toinen kuukausi. Ryhmät kokoontuvat kerran kuukaudessa. Osallistujamäärät ryhmässä vähintään viisi henkilöä/ryhmä. Yksi retki/kohderyhmä vuodessa	Järjestetään kotihartauksia, ryhmätoimintaa, retket eri kohderyhmille  Tavoite toteutui
3. Rohkaisemme vapaaehtoistyöhön järjestämällä koulutusta ja kutsuamalla siihen ihmisiä	Koulutukseen osallistuu vähintään 5 ihmistä  Ruokajaossa ja vähävaraisten ruokailussa mukana vapaaehtoisia	Vapaaehtoistyön koulutus  Avustajien saaminen eri tilaisuuksiin.  Tavoite toteutui osittain

## Lähetystyö

Kipa 1012600000

vastuhenkilö diakonian viranhaltija

”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.

Lähetystyön visiona on, että seurakuntalaiset, luottamushenkilöt ja työntekijät edistävät seurakunnan seurakunnan lähetystyötä ja osallistuvat sen toteutumiseen omassa ympäristössään.

### Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Päätetään lähettisopimuksista ja maksuista tasapuolisesti eri lähetysjärjestöjen kesken	Voimassa on projekti- muotoinen sopimukset kahden tai kolmen lähetysjärjestön kanssa.	Päivitettiin Suomen Lähetysseuran ja Suomen Pipliaseuran sopimus  Tavoite toteutui
2. Kerätään vapaaehtoisia varoja eri lähetystyön kohteille	Lähetyspiiri kokoontuu kerran kuukaudessa. Järjestetään kesällä kaksi lähetystilaisuutta. Kauneimmat joululaulut neljä kertaa joulukuussa.	Järjestetään lähetystilaisuuksia, arpajaisia, kerätään vapaaehtoisia kahvimaksuja eri tilaisuuksissa ja kolehtina. Kauneimmat joululaulut. Tavoite toteutui

3. Levitetään tietoutta lähetystyöstä	Lähetyspiiri, kerran kuu- kaudessa. Lähettivierailujen tai järjestöjen vierailut, kolme kertaa vuodessa. Rippikouluopetus vuosittain.	Osallistutaan rippikouluopetukseen. Tiedottaminen Simolainen-lehdessä. Lähettivierailujen järjestäminen ei toteutunut. Muuten tavoite toteutui osittain
---------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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

## Muu seurakuntatyö

Kipa 1012900000  
vastuuhenkilö kirkkoherra

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.

### Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Monipuolisia ja moniammatillisia tilaisuuksia ja toimintoja	Syntymäpäiväjuhlat, keskustelutilaisuudet, kohtaava kirkko eri ympäristöissä	Tavoite toteutui

<p>2. Yhteistyössä suunnitellut tilaisuudet, jotka luovat ehjän kokonaisuuden</p>	<p>Tilaisuuksien suunnittelu ajoissa, palaverit, jokainen osallistuu ideointiin</p>	<p>Tavoite toteutui osittain. Aikaa ei aina ollut yhteiseen suunnitteluun</p>
<p>3. Hyödynnetään viiranhaltijoiden vahvuuksia ja annetaan tilaa toteuttaa</p>	<p>Tiedon ja taidon tuominen esiin</p>	<p>Kunnioittaminen ja arvostaminen, toisen tukeminen, tavoite toteutui</p>

## HAUTATOIMI (pääluokka 4)

### Hautaustoimi

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 - Hautaustoimi</b>				
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	28 000,00	22 197,50	5 802,50	79,3
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	-91 250,00	-84 536,68	-6 713,32	92,6
<b>Toimintakate 1</b>	-63 250,00	-62 339,18	-910,82	98,6
<b>Toimintakate 2</b>	-63 250,00	-62 339,18	-910,82	98,6
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	-8 600,00	-14 201,81	5 601,81	165,1
<b>Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)</b>	-71 850,00	-76 540,99	4 690,99	106,5

Suomen evankelis-luterilaisen kirkon seurakunnilla on valtion niille lailla velvoittama eli lakisääteinen tehtävä ylläpitää hautausmaita ja huolehtia hautaus-toimen palveluista. Lakisääteiset palvelut tarjotaan yhdenvertaisesti kaikille ihmisille riippumatta siitä, ovatko he seurakunnan jäseniä vai eivät. Hautaus-toimen tehtävät rahoitetaan sen vuoksi valtionrahoituksella ja hautaus-toimen palveluista perittävillä maksutuotoilla.

Simon seurakunnassa tämä rahoitus ei vielä toteudu ja palvelun tuottamiseen on käytetty tilikaudella myös kirkollisveroja. Seurakunnan talousarvioon 2024 on kirjattu, että suunnittelukaudella 2025-2026 laaditaan aikataulu toteutumiseen. Hautatoimen tilikauden ulkoinen toimintakate oli 62.339 euroa ja seurakunta sai valtionrahoitusta 58.830 euroa, jolla pitäisi kattaa hautatoimen ohella seurakunnan kulttuurihistorialliset rakennukset ja väestörekisteri.

Hautaustoimi sisältää hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävät. Hautatoimi huolehtii Simoon haudattaviksi tulevat vainajat. Hautatoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaus-toimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyys varmistaminen myös tulevaisuudessa.

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

### **Hautausmaakiinteistöt (403)**

Simon seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa tilikaudella.

Kirkkoherranvirastossa hoidetaan asiakaspalvelu.

### **Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet ja toteutuminen**

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä	Asiakaspalautteet saatiin sekä valaistukset että talvikunnossapidon puitteissa.	Alueet pidettiin siistinä ja turvallisena. Asiakaspalautteita pyrittiin korjaamaan mutta kaikkiin pyyntöihin ei pystytty reagoimaan määrärahojen puitteissa, esim. valaistuksen uusinta.
2. Hautausmaan jätehuollon kehittäminen ja kierrätyksen tehostaminen	Laaditaan hautausmaan hoitosuunnitelma	Hautausmaan hoitosuunnitelmaa ei ehditty laatia. Jätehuollossa siirryttiin yhden paikan kierrätykseen eli roska-astiat siirrettiin parkkipaikan puolelle.

3. Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle	Asiakaspalautteet pyrittiin hoitamaan lähimmän arkipäivän puitteissa.	Toteutui, henkilöstö rekrytoinnin vaikeuksista huolimatta kaikki hoitohaudat saatiin istutettua juhannukseen mennessä.
----------------------------------------------------------------	-----------------------------------------------------------------------	------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

### **Varsinainen hautaus toimi (404)**

Varsinaisella hautaus toimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja.

Hautaus lupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyntä selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla sekä tuhkan maahan kätkeminen.

### **Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet ja toteutuminen**

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallintaa aikojen tarkastelun aloitus	Prime-ohjelman valmistuksen jälkeen voidaan aloittaa hautojen kuulutukset	Prime-ohjelman tallennustyö vielä kesken tilinpäätöksessä.
2. Hautapaikkojen riittävyyden kartoitus	Hautakarttaohjelman päivitys	Tallennustyön ollessa kesken ohjelmasta ei vielä saada vapaita hautapaikka tietoja.

## KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>				
Toimintatuotot (ulkoiset)	11 540,00	7 444,52	4 095,48	64,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-141 650,00	-143 861,77	2 211,77	101,6
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-130 110,00</b>	<b>-136 417,25</b>	<b>6 307,25</b>	<b>104,8</b>
Toimintakate 2	-130 110,00	-136 417,25	6 307,25	104,8
Poistot ja arvonalentumiset	-68 660,00	-67 596,36	-1 063,64	98,5
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-198 770,00</b>	<b>-204 013,61</b>	<b>5 243,61</b>	<b>102,6</b>

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 vastaa perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät seurakuntamestari ja talouspäällikkö. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä. Henkilökunnan pienuuden vuoksi osa toiminnoista on ulkoistettu.

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

### Talousarvioon asetetut toiminnalliset tavoitteet

Tavoitteena on kiinteistöstrategian luominen Simon seurakuntaan seuraavalle 10 vuodelle.

### Tavoitteen toteutuminen

Tavoite toteutui. Kirkkovaltuusto hyväksyi Simon seurakunnan kiinteistöstrategian 22.10.2024 § 17.

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	<b>Toteuma 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Yli-ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>40 833,83</b>	<b>45 940,00</b>	<b>37 683,04</b>	<b>8 256,96</b>	<b>82,0</b>
Korvaukset	216,00				
Myyntituotot	13,00	150,00	91,00	59,00	60,7
Maksutuotot	24 878,55	31 250,00	25 120,10	6 129,90	80,4
Vuokratuotot	7 489,34	8 540,00	7 444,52	1 095,48	87,2
Metsätalouden tuotot	2 017,50	3 000,00		3 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	2 019,66		297,77	-297,77	
Tuet ja avustukset	2 581,07	3 000,00	4 724,65	-1 724,65	157,5
Muut toimintatuotot	1 618,71		5,00	-5,00	
<b>Toimintakulut</b>	<b>-611 834,24</b>	<b>-719 090,00</b>	<b>-667 246,10</b>	<b>-51 843,90</b>	<b>92,8</b>
Henkilöstökulut	-353 235,86	-433 100,00	-384 889,10	-48 210,90	88,9
Palkat ja palkkiot	-287 713,97	-343 500,00	-315 674,93	-27 825,07	91,9
Henkilösivukulut	-65 522,00	-89 600,00	-69 214,11	-20 385,89	77,2
Henkilökulujen oikaisuerät	0,11		-0,06	0,06	
Palvelujen ostot	-168 323,07	-193 240,00	-186 440,10	-6 799,90	96,5
Vuokratkulut	-5 055,56	-5 250,00	-3 969,50	-1 280,50	75,6
Aineet ja tarvikkeet	-68 005,51	-69 550,00	-75 092,39	5 542,39	108,0
Ostot tilikauden aikana	-68 005,51	-69 550,00	-75 092,39	5 542,39	108,0
Annetut avustukset	-8 991,26	-9 600,00	-8 695,87	-904,13	90,6
Muut toimintakulut	-8 222,98	-8 350,00	-8 159,14	-190,86	97,7
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-571 000,41</b>	<b>-673 150,00</b>	<b>-629 563,06</b>	<b>-43 586,94</b>	<b>93,5</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>655 159,66</b>	<b>677 000,00</b>	<b>669 082,35</b>	<b>7 917,65</b>	<b>98,8</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>58 875,00</b>	<b>59 000,00</b>	<b>58 830,00</b>	<b>170,00</b>	<b>99,7</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 092,31</b>	<b>-8 800,00</b>	<b>-8 742,80</b>	<b>-57,20</b>	<b>99,4</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-52 446,00</b>	<b>-52 000,00</b>	<b>-52 476,00</b>	<b>476,00</b>	<b>100,9</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>3 687,28</b>	<b>3 500,00</b>	<b>3 267,51</b>	<b>232,49</b>	<b>93,4</b>
Korkotuotot	1 392,04		1 619,50	-1 619,50	
Muut rahoitustuotot	2 309,40	3 500,00	1 656,40	1 843,60	47,3
Korkokulut	-14,16		-8,39	8,39	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>86 183,22</b>	<b>5 550,00</b>	<b>40 398,00</b>	<b>-34 848,00</b>	<b>727,9</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-82 747,01</b>	<b>-77 260,00</b>	<b>-81 798,17</b>	<b>4 538,17</b>	<b>105,9</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-82 747,01	-77 260,00	-81 798,17	4 538,17	105,9

<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>		<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	
Tuotot	19 876,21		20 187,46	-20 187,46	
Kulut	-23 377,56		-23 674,81	23 674,81	
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 501,35		3 487,35	-3 487,35	
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>3 436,21</b>	<b>-71 710,00</b>	<b>-41 400,17</b>	<b>-30 309,83</b>	<b>57,7</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>3 436,21</b>	<b>-71 710,00</b>	<b>-41 400,17</b>	<b>-30 309,83</b>	<b>57,7</b>

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,65	669 082,35	58 830,00
2023	1,65	655 159,66	58 875,00
2022	1,65	579 115,69	58 380,00
2021	1,65	601 016,40	58 392,00
2020	1,65	559 411,51	58 824,00

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautustoimi, väestökirjanpito ja kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden kohteiden ylläpito) hoitoon.

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

### 3 Investointiosan toteutuminen

#### Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannus- arvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%
<b>1014030000 - Hautausmaakiinteistö</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-20 386,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-25 000,00</b>		<b>-25 000,00</b>	<b>-20 386,18</b>	<b>-4 613,82</b>	<b>81,54</b>
2011518 - Tyhjän sylin muistomerkki	-50 000,00	-20 386,18	0,00	-25 000,00		-25 000,00	-20 386,18	-4 613,82	81,5
<b>1015020000 - Kirkko</b>	<b>-165 000,00</b>	<b>-32 314,25</b>	<b>-6 905,99</b>	<b>-52 000,00</b>		<b>-52 000,00</b>	<b>-25 408,26</b>	<b>-26 591,74</b>	<b>48,86</b>
2007859 - Sakastin portaat ja katos	-65 000,00	-32 314,25	-6 905,99	-52 000,00		-52 000,00	-25 408,26	-26 591,74	48,9
<b>1015030000 - Kellotapulit</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-10 575,90</b>		<b>0,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-10 575,90</b>	<b>-4 424,10</b>	<b>70,51</b>
2012069 - Kirkonkellojen soitto-automaatiikka	-15 000,00	-10 575,90		0,00	-15 000,00	-15 000,00	-10 575,90	-4 424,10	70,5
<b>1015060000 - Seurakuntakeskus</b>	<b>-50 000,00</b>	<b>-1 651,84</b>		<b>-70 000,00</b>		<b>-70 000,00</b>	<b>-1 651,84</b>	<b>-68 348,16</b>	<b>2,36</b>
2010967 - Srk-keskuksen sakasti ja työhuoneet	-50 000,00	-1 651,84		-50 000,00		-50 000,00	-1 651,84	-48 348,16	3,3
2010993 - Srk-keskuksen äänentoistolaitteet	0,00			-20 000,00		-20 000,00		-20 000,00	
<b>Yhteensä</b>	<b>-380 000,00</b>	<b>-64 928,17</b>	<b>-6 905,99</b>	<b>-147 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-162 000,00</b>	<b>-58 022,18</b>	<b>-103 977,82</b>	<b>35,8</b>

### 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

#### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>86 183,22</b>	<b>5 550,00</b>		<b>5 550,00</b>	<b>40 398,00</b>	<b>-34 848,00</b>	<b>727,9</b>
Vuosikate	86 183,22	5 550,00		5 550,00	40 398,00	-34 848,00	727,9
<b>Investoinnit</b>	<b>-93 041,28</b>	<b>-147 000,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-162 000,00</b>	<b>-58 022,18</b>	<b>-103 977,82</b>	<b>35,8</b>
Investointimenot	-93 041,28	-147 000,00	-15 000,00	-162 000,00	-58 022,18	-103 977,82	35,8
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-6 858,06</b>	<b>-141 450,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-156 450,00</b>	<b>-17 624,18</b>	<b>-138 825,82</b>	<b>11,3</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>35 756,76</b>				<b>-43 738,06</b>	<b>43 738,06</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	480,18				-480,18	480,18	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	8 361,11				-16 050,48	16 050,48	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	26 915,47				-27 207,40	27 207,40	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>35 756,76</b>				<b>-43 738,06</b>	<b>43 738,06</b>	
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>28 898,70</b>	<b>-141 450,00</b>	<b>-15 000,00</b>	<b>-156 450,00</b>	<b>-61 362,24</b>	<b>-95 087,76</b>	<b>39,2</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>28 898,70</b>				<b>-61 362,24</b>	<b>61 362,24</b>	

## Yhteenvedo valtuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Simon seurakunta	TA kuluva 2024	Toteuma 2024	Poikkeama	T-%
<b>Käyttötalousosa</b>				
Hallinto / Toimintakate 1	168 500,00	158 310,17	10 189,83	94,0
Seurakunnallinen toiminta / Toimintakate 1	311 290,00	272 496,46	38 793,54	87,5
Hautaus toimi / Toimintakate 1	63 250,00	62 339,18	910,82	98,6
Kiinteistö toimi / Toimintakate 1	130 110,00	136 417,25	6 307,25	104,8
<b>Tuloslaskelmaosa</b>				
Kirkollisvero	677 000,00	669 082,35	7 917,65	98,8
Valtionrahoitus	59 000,00	58 830,00	170,00	99,7
Kirkon rahastomaksut	52 000,00	52 476,00	476,00	100,9
<b>Investointiosa</b>				
Sakastin portaat ja katos	52000,00	25408,26	26591,74	48,86
Tyhjän sylin muistomerkki	25000,00	20386,18	4613,82	81,5
Srk-keskuksen sakasti ja työhuoneet	50000,00	1651,84	48348,16	2,36
Srk-keskuksen äänentoistolaitteet	20000,00	0,00	20000,00	0
Kirkonkellojen soittoautomaattikka	15000,00	10575,90	4424,10	70,5

# III Tilinpäätöslaskelmat

## 1 Tuloslaskelma

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>37 683,04</b>	<b>40 833,83</b>
Korvaukset	0,00	216,00
Myyntituotot	91,00	13,00
Maksutuotot	25 120,10	24 878,55
Vuokratuotot	7 444,52	7 489,34
Metsätalouden tuotot	0,00	2 017,50
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	297,77	2 019,66
Tuet ja avustukset	4 724,65	2 581,07
Muut toimintatuotot	5,00	1 618,71
<b>Toimintakulut</b>	<b>-667 246,10</b>	<b>-611 834,24</b>
Henkilöstökulut	-384 889,10	-353 235,86
Palkat ja palkkiot	-315 674,93	-287 713,97
Henkilösivukulut	-69 214,11	-65 522,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-0,06	0,11
Palvelujen ostot	-186 440,10	-168 323,07
Vuokrakulut	-3 969,50	-5 055,56
Aineet ja tarvikkeet	-75 092,39	-68 005,51
Ostot tilikauden aikana	-75 092,39	-68 005,51
Annetut avustukset	-8 695,87	-8 991,26
Muut toimintakulut	-8 159,14	-8 222,98
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-629 563,06</b>	<b>-571 000,41</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>669 082,35</b>	<b>655 159,66</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>58 830,00</b>	<b>58 875,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-8 742,80</b>	<b>-8 092,31</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-52 476,00</b>	<b>-52 446,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>3 267,51</b>	<b>3 687,28</b>
Korkotuotot	1 619,50	1 392,04
Muut rahoitustuotot	1 656,40	2 309,40
Korkokulut	-8,39	-14,16
<b>VUOSIKATE</b>	<b>40 398,00</b>	<b>86 183,22</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-81 798,17</b>	<b>-82 747,01</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-81 798,17	-82 747,01
<b>Erilliskirjanpitona hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>-0,00</b>
Tuotot	20 187,46	19 876,21
Kulut	-23 674,81	-23 377,56
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 487,35	3 501,35
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-41 400,17</b>	<b>3 436,21</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-41 400,17</b>	<b>3 436,21</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>40 398,00</b>	<b>86 183,22</b>
Vuosikate	40 398,00	86 183,22
<b>Investoinnit</b>	<b>-58 022,18</b>	<b>-93 041,28</b>
Investointimenot	-58 022,18	-93 041,28
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-17 624,18</b>	<b>-6 858,06</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-43 738,06</b>	<b>35 756,76</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-480,18	480,18
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-16 050,48	8 361,11
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen	-27 207,40	26 915,47
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-43 738,06</b>	<b>35 756,76</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-61 362,24</b>	<b>28 898,70</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-61 362,24</b>	<b>28 898,70</b>

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Rahavarojen muutos	-61 362,24	28 898,70
Rahavarat kauden lopussa	760 551,32	821 913,56
Rahavarat kauden alussa	821 913,56	793 014,86

### 3 Tase

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>2 055 525,73</b>	<b>2 121 816,04</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 192 298,58	1 216 074,57
Aineettomat hyödykkeet	22 474,75	28 093,44
Aineettomat oikeudet	22 474,75	28 093,44
Aineelliset hyödykkeet	1 161 293,83	1 179 451,13
Maa- ja vesialueet	75 321,18	75 321,18
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	49 402,13	57 985,25
Rakennukset	838 068,71	842 560,03
Kiinteät rakenteet ja laitteet	136 835,95	157 050,84
Muut aineelliset hyödykkeet	60 014,02	39 627,84
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 651,84	6 905,99
Sijoitukset	8 530,00	8 530,00
Osakkeet ja osuudet	8 530,00	8 530,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	82 328,81	79 531,37
Muut toimeksiantojen varat	82 328,81	79 531,37
VAIHTUVAT VASTAAVAT	780 898,34	826 210,10
Saamiset	20 347,02	4 296,54
Lyhytaikaiset saamiset	20 347,02	4 296,54
Myyntisaamiset	1 117,00	2 891,00
Siirtosaamiset	19 230,02	1 405,54
Rahoitusarvopaperit	442 421,00	442 421,00
Osakkeet ja osuudet	42 421,00	42 421,00
Muut arvopaperit	400 000,00	400 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	318 130,32	379 492,56
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>2 055 525,73</b>	<b>2 121 816,04</b>
OMA PÄÄOMA	1 875 834,19	1 917 234,36
Peruspääoma	1 133 249,18	1 133 249,18
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	783 985,18	780 548,97
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 400,17	3 436,21
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	82 328,81	80 011,55
Muut toimeksiantojen pääomat	82 328,81	80 011,55
VIERAS PÄÄOMA	97 362,73	124 570,13
Lyhytaikainen vieras pääoma	97 362,73	124 570,13
Ostovelat	23 291,51	50 245,99
Muut velat	12 382,69	12 884,00
Siirtovelat	61 688,53	61 440,14

## 4 Konsernitase

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

Simon seurakunnassa ei konsernitasetta.

# IV Tilinpäätöksen liitetiedot

## 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysajankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

### **Arvostusperiaatteet/Pysyvien vastaavien arvostus**

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

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

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

## 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Edellisen tilikauden taseen jaottelua ei ole muutettu.

Tilikaudella 2024 keskeneräiseksi jäi seurakuntakeskuksen sakastin ja työhuoneiden korjaus/suunnittelu.

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

## 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Toimintatuotot olivat tavanomaiset.

Toimintakuluissa kasvua henkilöstöhallinnossa, palveluiden ostoissa ja tarvikehankinnoissa. Henkilöstöhallinnossa toimistosihteerin eläköityessä ja uuden asiakaspalvelijan perehdytyksessä viiden kuukauden yhtäaikainen palkkaus sekä yleinen palkankorotus, että vuosilomitukset kasvattivat kuluja. Palveluiden ostoissa kasvua aiheuttivat IT-kuluissa srk-keskuksen ilmastoinnin etävalvonta, varauskirjan ja hautatoimen ohjelmat ja kiinteistöstrategian laadinnan kustannukset. Arvonlisäveron nosto vaikuttaa myös menojen kasvuun.

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

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

### **Aineettomat hyödykkeet**

Aineettomat oikeudet – 3 vuotta

Muut pitkävaikutteiset menot – 5 vuotta

### **Aineelliset hyödykkeet**

Maa -ja vesialueet – ei poistoja

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

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

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

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

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

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Simon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	<b>Arvo ed. vuoden lo- pussa</b>	<b>Lisäykset</b>	<b>Siirtokirjauk- set</b>	<b>Suunnitelman mukaiset poistot</b>	<b>Arvo vuoden lopussa</b>
Aineettomat oikeudet	28 093,44			-5 618,69	22 474,75
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00				0,00
Aineettomat hyödykkeet Yht.	28 093,44			-5 618,69	22 474,75
Maa- ja vesialueet	75 321,18				75 321,18
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	57 985,25			-8 583,12	49 402,13
Rakennukset	842 560,03	35 984,16	6 905,99	-47 381,47	838 068,71
Kiinteät rakenteet ja lait- teet	157 050,84			-20 214,89	136 835,95
Koneet ja kalusto	0,00				0,00
Muut aineelliset hyödyk- keet	39 627,84	20 386,18			60 014,02
Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat	6 905,99	1 651,84	-6 905,99		1 651,84
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 179 451,13	58 022,18	0,00	-76 179,48	1 161 293,83
Sijoitukset	8 530,00				8 530,00
Yhteensä	1 216 074,57	58 022,18	0,00	-81 798,17	1 192 298,58

Ei vähennyksiä, suunnitelmasta poikkeavia poistoja, arvonkorotuksia eikä investointi tukia.

## Taulukko vaakana

	Aineettomat oikeudet	Muut pitkävaikutteiset menot	Aineettomat hyödykkeet Yht.	Maa- ja vesialueet	Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet
Arvo ed. vuoden lopussa	28 093,44	0,00	28 093,44	75 321,18	57 985,25
Lisäykset					
Siirtokirjaukset					
Vähennykset					
Suunnitelman mukaiset poistot	-5 618,69		-5 618,69		-8 583,12
Suunnitelmasta poikkeavat poistot					
Arvonkorotukset					
Invest. Tuki					
Arvo vuoden lopussa	22 474,75	0,00	22 474,75	75 321,18	49 402,13

Taulukko jatkuu.....

	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Muut aineelliset hyödykkeet
Arvo ed. vuoden lopussa	842 560,03	157 050,84	0,00	39 627,84
Lisäykset	35 984,16			20 386,18
Siirtokirjaukset	6 905,99			
Vähennykset				
Suunnitelman mukaiset poistot	-47 381,47	-20 214,89		
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. Tuki				
Arvo vuoden lopussa	838 068,71	136 835,95	0,00	60 014,02

Taulukko jatkuu.....

	Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	6 905,99	1 179 451,13	8 530,00	1 216 074,57
Lisäykset	1 651,84	58 022,18		58 022,18
Siirtokirjaukset	-6 905,99	0,00		0,00
Vähennykset				
Suunnitelman mukaiset poistot		-76 179,48		-81 798,17
Suunnitelmasta poikkeavat poistot				
Arvonkorotukset				
Invest. Tuki				
Arvo vuoden lopussa	1 651,84	1 161 293,83	8 530,00	1 192 298,58

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>	<b>Muutos</b>
OMA PÄÄOMA	1 875 834,19	1 917 234,36	-41 400,17
Peruspääoma	1 133 249,18	1 133 249,18	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	783 985,18	780 548,97	3 436,21
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-41 400,17	3 436,21	-44 836,38

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,2 miljoonaa euroa (tp2023/2,0 ja tp2022/1,9). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,69 miljardia euroa (tp2023/3,66 ja tp2022/3,4).

## Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Simon seurakunnan hautainhoitorahaston alikate oli 37.877,22 euroa.

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

## Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

### Vakuudet

Seurakunnalla ei ole vakuuksia tilinpäätöksessä.

### Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

### Leasingvastuut

Seurakunnalla on IT-laitteiden leasingvastuita alla olevan taulukon mukaan.

3StepIT, Rahoittaja OP Yrityspankki Oyj					
	31.01.2024 - 31.12.2024 (alv 0%)	01.01.2025 - 31.12.2025 (alv 0%)	01.01.2026 31.12.2026 (alv 0%)	01.01.2027 31.12.2027 (alv 0%)	Yhteensä 31.01.2024 30.06.2027 (alv 0%)
Tuoteryhmä					
Software	18,24	24,32	24,32	12,16	79,04
Services	14,58	19,44	19,44	9,72	63,18
Network Products	125,4	167,2	167,2	83,6	543,4
Laptops	1272,52	1109,12	143,92	0	2525,56
-	1430,74	1320,08	354,88	105,48	3211,18
(alv 25,5%)	1795,58	1656,70	445,37	132,38	4030,03

## **Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset**

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

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

Tilikaudella jaettavia kustannuksia ei ollut tunnustuksettomalta hauta-alueelta.

## **8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot**

Simon seurakunnalla ei ole tässä kohdassa ilmoitettavaa.

# 9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

## **HAUTAINHOITORAHASTO**

### **TOIMINTAKERTOMUS**

#### **Yleiskatsaus**

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

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta pois lukien osasto 4 rivit 6-10 jotka seurakunta hoitaa nurmipintaisina. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan 168 hoitohautasopimusta.

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen hyvä. Taimimateriaali oli tasalaatua ja kasvuolosuhteet suhteellisen hyvät, myös työntekijät onnistuivat hyvin työssään. Muutama yllättävä kesätyöntekijän poisjäänti kuormitti työntekijöiden työmäärää mutta hoitotoimet saatiin tehtyä.

Laura Kinnunen, kirkkoherra      Teija Onkalo, talouspäällikkö

## Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

## Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstöä ovat seurakunnan vakituisesta henkilökunnasta seurakuntamestari ja toimistosihteeri/asiakaspalvelija, jotka toimivat kirkkoherran/toimistosihteeri ja talouspäällikön/seurakuntamestari ja asiakaspalvelija alaisuudessa. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 10 henkilöä vuosittain kahden viikon työsuhteissa. Kesällä työskenteli myös yksi täysi-ikäinen henkilö kahden ja puolen kuukauden kestävässä työsuhteessa. Kausityöntekijöiden työajasta noin 80% menee hoitohautojen hoitoon.

## Henkilöstökulut

Hautainhoitorahasto	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-13 367,43	-12 881,36	-11 221,82
Eläkekulut	-1 683,10	-2 841,68	-2 158,42
Muut henkilösivukulut	-321,20	-409,70	-364,20
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-15 371,73</b>	<b>-16 132,74</b>	<b>-13 744,44</b>

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

## Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa, kts. kohta 1 Toimintakertomus, 7 sisäinen valvonta.

## **Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamista koskeviksi toimenpiteiksi**

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on alijäämäinen 3.487,35 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 3.487,35 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 7.506,65 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

### **TALOUSARVION TOTEUTUMINEN**

#### **Toiminta-ajatus:**

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

#### **Toiminnan arviointi:**

Hoitohautoja oli vuonna 2024 yhteensä 168 kpl. Hoitomuotoina oli kesähoito ja 5 vuoden hoitosopimus. Hoitomuodoista eniten sopimuksia tehtiin kesähoitomuotona. Uusia 5 vuoden hoitosopimuksia tehtiin (6) kuusi. Hoitosopimuksista kesähoitoja oli 84 sopimusta ja pitkäaikaisia sopimuksia 84, yhteensä siis 168 sopimusta. Haudanhoitojen määrässä oli laskua viime vuoteen verrattuna, vähennys kolmekymmentä sopimusta. Laskun aiheutti kasteluhoidoista luopuminen. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa, asiakaspalaute oli pääosin myönteistä, negatiivisiin palautteisiin pyrittiin saamaan ratkaisu mahdollisimman pian. Kasteluhoidoista luopuminen ei aiheuttanut suurta negatiivista palautetta.

Kesäkukkahankinta on tehty Tasalan kasvitarhalta Keminmaasta. Lajikkeina käytettiin kesäbegonia ja hopealehti. Kesäbegonia ei ollut ihan toivomamme mukainen hankinta.

Hautainhoitorahaston talousarviossa alittui toimintatuotot ja toimintakuluissa oli ylityksiä henkilöstökuluissa, palvelujen ostoissa ja tarvikkeissa. Seurakunnassa on otettu käyttöön IT-ohjelma hautatoimeen, joka nostaa toimintakuluja. Tulevina vuosina hinnankorotus paineet ovat suuret, mikäli säästöjä ei saada toimintakuluihin, tulevalle kesälle on saatu kukkatilaus hieman huokeammin. Toimintakulujen pienentäminen on vaikeaa, sillä hautojen hoitaminen vaatii paljon käsityötä.

## Talousarvion toteutuminen

	<b>Toteuma 2023</b>	<b>TA 2024</b>	<b>Toteuma 2024</b>	<b>Yli-ali</b>	<b>T-%</b>
<b>Toimintatuotot</b>	<b>19 042,63</b>	<b>20 000,00</b>	<b>19 217,57</b>	<b>782,43</b>	<b>96,1</b>
Maksutuotot	19 037,63	20 000,00	19 217,57	782,43	96,1
Muut toimintatuotot	5,00				
<b>Toimintakulut</b>	<b>-23 377,56</b>	<b>-20 000,00</b>	<b>-23 674,81</b>	<b>3 674,81</b>	<b>118,4</b>
Henkilöstökulut	-16 132,74	-15 100,00	-15 371,73	271,73	101,8
Palkat ja palkkiot	-12 881,36	-12 100,00	-13 367,43	1 267,43	110,5
Henkilösivukulut	-3 251,38	-3 000,00	-2 004,30	-995,70	66,8
Palvelujen ostot	-2 488,07	-850,00	-3 561,00	2 711,00	418,9
Aineet ja tarvikkeet	-4 756,75	-4 050,00	-4 742,08	692,08	117,1
Ostot tilikauden aikana	-4 756,75	-4 050,00	-4 742,08	692,08	117,1
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 334,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-4 457,24</b>	<b>4 457,24</b>	<b>0,0</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>833,58</b>		<b>969,89</b>	<b>-969,89</b>	
Korkotuotot	833,58		969,89	-969,89	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 501,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>3 487,35</b>	<b>0,0</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 501,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>3 487,35</b>	<b>0,0</b>
<b>Tilikauden alijäämä</b>	<b>-3 501,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>3 487,35</b>	<b>0,0</b>

## Tilinpäätöslaskelmat hautainhoitorahasto

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>19 217,57</b>	<b>19 042,63</b>
Maksutuotot	19 217,57	19 037,63
Muut toimintatuotot	0,00	5,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-23 674,81</b>	<b>-23 377,56</b>
Henkilöstökulut	-15 371,73	-16 132,74
Palkat ja palkkiot	-13 367,43	-12 881,36
Henkilösivukulut	-2 004,30	-3 251,38
Palvelujen ostot	-3 561,00	-2 488,07
Aineet ja tarvikkeet	-4 742,08	-4 756,75
Ostot tilikauden aikana	-4 742,08	-4 756,75
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 457,24</b>	<b>-4 334,93</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>969,89</b>	<b>833,58</b>
Korkotuotot	969,89	833,58
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>-3 501,35</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>-3 501,35</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>-3 501,35</b>

Tuloslaskelman tunnusluvut	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	81,17	81,46

## Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>-3 501,35</b>
Vuosikate	-3 487,35	-3 501,35
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-3 487,35</b>	<b>-3 501,35</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>6 387,39</b>	<b>-6 827,29</b>
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	6 387,39	-6 827,29
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>6 387,39</b>	<b>-6 827,29</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>2 900,04</b>	<b>-10 328,64</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>2 900,04</b>	<b>-10 328,64</b>

### Tunnusluvut

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Rahavarojen muutos	2 900,04	-10 328,64
Rahavarat kauden lopussa	82 431,41	79 531,37
Rahavarat kauden alussa	79 531,37	89 860,01

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Investointien tulorahoitusprosentti (%)		
Rahavarojen riittävyys (pv)	214	144
Lainanhoitokate		

## Hautainhoitorahaston tase

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>82 431,41</b>	<b>79 531,37</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	82 431,41	79 531,37
Rahoitusarvopaperit	50 000,00	50 000,00
Muut arvopaperit	50 000,00	50 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	32 431,41	29 531,37
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>82 431,41</b>	<b>79 531,37</b>
OMA PÄÄOMA	5 711,27	9 198,62
Ainaishoitosopimusten pääomat	1 691,97	1 691,97
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	7 506,65	11 008,00
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-3 487,35	-3 501,35
VIERAS PÄÄOMA	76 720,14	70 332,75
Pitkäaikainen vieras pääoma	61 474,98	62 120,68
Saadut ennakot	61 474,98	62 120,68
Lyhytaikainen vieras pääoma	15 245,16	8 212,07
Saadut ennakot	7 096,20	8 212,07
Siirtovelat	8 148,96	0,00

	<b>1.1.2024- 31.12.2024</b>	<b>1.1.2023- 31.12.2023</b>
Omavaraisuusaste (%)	29,00	81,61
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	35,36	36,87
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	42,40	0,00
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

Hoitohautojen määrä	Lukumäärä
Kesähoitosopimukset	84
5 vuotta	6
10 vuotta	64
20 vuotta	4
Ainaissopimukset	10
<b>Summa</b>	<b>168</b>

### Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	168	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	23674	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	140	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	853	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	120 206	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	82 328	euroa
Alikatteisuus	37 877	euroa

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2024				1691,97	
Ainaishoitosopimuksia yhteensä				10	
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä				169,19	
Haudanhoitokulu vuonna 2024				140	
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa			vuotta	1,2	
<b>Haudat, joita hoidetaan testamentin ehtojen mukaan</b>					
			hautoja	Rahat	hoitovastuu
				riittää vuotta	
Testamentti			0	0	0

# V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Simossa 20.3.2025

Simon seurakunnan kirkkoneuvosto

---

Laura Kinnunen, kirkkoneuvoston pj.

---

Maiju Tihinen, kirkkoneuvoston varapj. / ~~varajäsen Hanna Tikka~~

---

~~Helena Hamari / Jaana Tuuttu~~

---

Arto Isokääntä / ~~Martti Rivinoja~~

---

Paula Kaukoniemi / ~~Jenni Hiltunen~~

---

Tuomo Marttila / ~~Veijo Leinonen~~

---

Eero Pekkala / ~~Marko Veittikoski~~

---

Teija Onkalo, talouspäällikkö

## **Tilinpäätösmerkintä**

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Simossa \_\_\_\_.\_\_\_\_.2025

KPMG Oy Ab

---

Katri Hokkanen, JHT, KHT

# VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

## Luettelo tositelajeista

### Seurakunta

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliittym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
DA	Asiakastosite	18
ZD	Luottotappiokirjaus	18
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numero-sarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000071
01	1000000	1000880
14	14000000	14000071
15	15000000	15000522
18	18000000	18000003
19	19000000	19000566
03	3000000	3000010

### Hautainhoitorahasto

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitotosite	01
K1	Kp-liittymä tarj.las	01

P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
SZ	Peruutus muistio	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
DZ	Asiakkaat - maksu	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KR	Toimittajat - lasku	19

<b>Numerosarja</b>	<b>Ensimmäinen nro</b>	<b>Viimeinen nro</b>
00	90000000	90000071
01	1000000	1000880
14	14000000	14000071
15	15000000	15000522
18	18000000	18000003
19	19000000	19000566
03	3000000	3000010

## **Selvitys kirjanpitokirjojen ja tositteiden säilytystavoista**

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

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