



Simon seurakunta

Tilinpäätös 2025

Sisällys

I	Toimintakertomus	3
1	Yleiskatsaus	3
2	Hallinto.....	17
3	Henkilöstö.....	21
4	Ympäristö	23
5	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	24
6	Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä	26
7	Sisäinen valvonta.....	29
8	Talouden tunnusluvut.....	31
9	Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous.....	33
10	Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi	33
II	Talousarvion toteutuminen	34
1	Käyttötalouden toteutuminen	34
2	Tuloslaskelmaosan toteutuminen	55
3	Investointiosan toteutuminen	57
4	Rahoitusosan toteutuminen.....	58
III	Tilinpäätöslaskelmat	60
1	Tuloslaskelma.....	60
1	Rahoituslaskelma	61
2	Tase.....	62
3	Konsernitase	63
IV	Tilinpäätöksen liitetiedot	64
1	Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot	64

2	Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot	65
3	Tuloslaskelman liitetiedot	65
4	Rahoituslaskelman liitetiedot	67
5	Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	67
6	Taseen vastattavia koskevat liitetiedot	67
7	Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot	68
8	Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot	69
9	Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset.....	70
V	Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä	76
VI	Luettelot ja selvitykset.....	77

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.

Simon seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2025 alijäämää 97 405 euroa (-41400 €/2024). Kaksi peräkkäistä alijäämäistä tilikautta johtaa Kirkkohallituksen mittareiden valossa kriisiytyvään seurakuntaan. Tuleva vuosi on hallinnossa merkittävä talouden tasapainottamiseksi mm. kiinteistökannan pienentämisen ja toiminnallisen puolen kannalta. Kirkossa ja kellotapulissa tehtiin merkittäviä korjaustoimenpiteitä paanukatoissa ja Kirkkohallituksen myöntämä avustus saadaan tilikaudelle 2026 joten tehdyt korjaustoimenpiteet eivät rasittaneet vuoden 2025 tulosta. Kiinteistöjen tilatarveselvitystä tehtiin koko vuosi ja raportti valmistuu tilikaudelle 2026. Kirkonkellojen soittoautomaatti rikkoutui ukkosilla ja kelloja ei voitu soittaa kuin vasta joulukuussa korjaustoimien valmistuttua, pahoittelemme tapahtunutta.

Seurakunnan henkilöstö on pieni ja resurssit ovat sitä myöden rajalliset. Henkilöstö tekee töitä motivoituneesti positiivisella asenteella. Työilmapiiri on hyvä ja kannustava.

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 2025 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 tilinpäätösvoonna

Tilaisuustyyppi	2025
Messu	33
Viikkomessu	2
Sanajumalanpalvelus	16
Hartaus- tai rukoushetki	20
Kaste	14
Avioliittoon vihkiminen	5
Hautaan siunaaminen	48
Juhla	7
Keskustelutilaisuus, luento tai opetus	3
Ateria tai ruokailu	4
Musiikkitilaisuus	13
Muu tilaisuus	50
Retki tai leiri	6
Ryhmä	31
Etukäteen sovittu kohtaaminen	252
Satunnainen kohtaaminen	6
Vierailu tai päivystys	7
Kohtaaminen muun tilaisuuden yhteyd..	4
Yhteensä	521

Lähde Kirkon tilastot / toimintatilasto

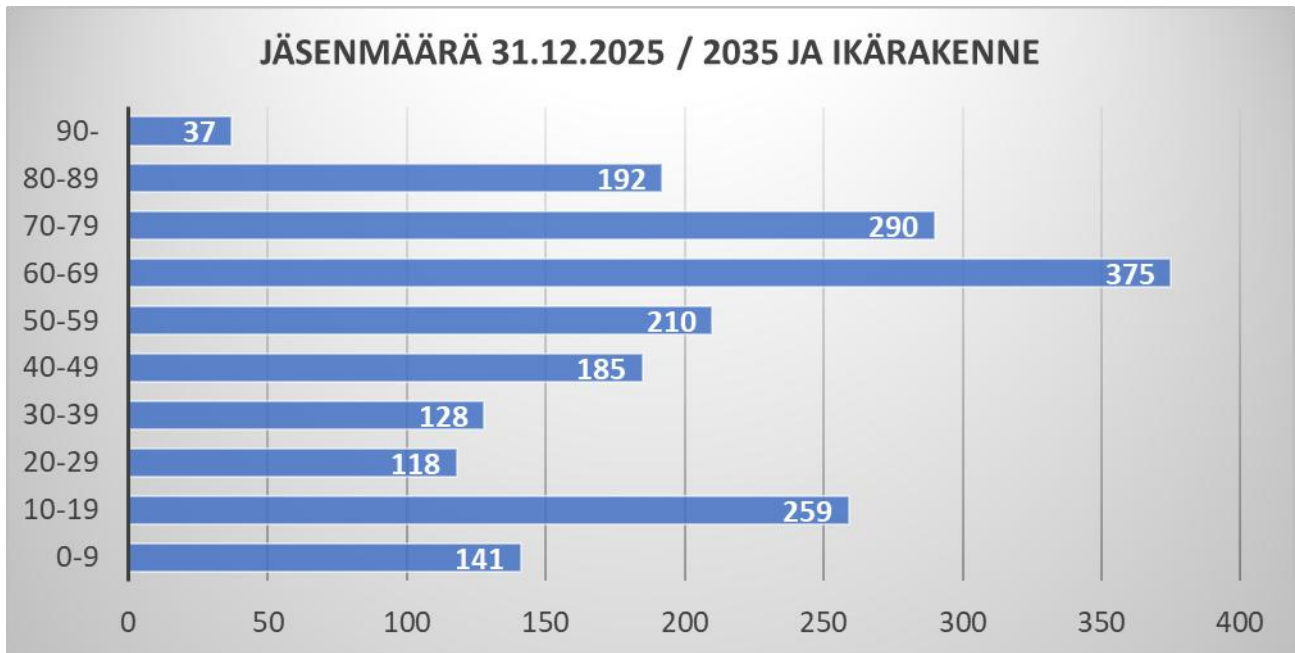
Kirkollisissa toimituksissa seurakunta kohtaa useimmin jäsenensä. Kirkollisten toimitusten määrä pysyi suhteellisen vakiintuneena edellisvuosiin verrattuna. Kasteita oli 5, hautaan siunaamisia oli 49 ja kirkollisia vihkimisiä oli kaksi ja avioliiton siunaamisia kolme. Tilanne on kuitenkin väistämättä se, että väestönkehitys näyttää siltä, että hautaan siunaamisten määrä tulee lisääntymään tulevina vuosina.

Seurakunnan jäsenet

Simon seurakuntaan kuuluu 2035 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni kuudellakymmenelläkuudella (66) henkilöllä. Kuolleita oli 36, kasteita 5. 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	2025	MUUTOS
0-9	152	141	-11
10-19	286	259	-27
20-29	120	118	-2
30-39	132	128	-4
40-49	190	185	-5
50-59	232	210	-22
60-69	376	375	-1
70-79	387	390	3
80-89	191	192	1
90-	35	37	2
	2101	2035	66

Kastetut	5
Kuolleet	36
Liittyneet	3
Eronneet	20
Muuttoliike (+/-)	-18
Jäsenmuutos yhteensä	-66
Jäsenet 31.12.2025	2035
Jäsenet 31.12.2024	2101

Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys

Suomen talouden toipumista on odotettu jo pitkään. Kasvua hidastaa kotimaisen kysynnän puute. Maailmantalouden riskit, pitkään jatkunut epävarmuus, korkea työttömyys ja työttömyyden uhka ovat heikentäneet kuluttajien luottamusta jo poikkeuksellisen pitkäkestoisesti. Reaalitulojen kasvu viime vuosina olisi mahdollistanut selvästi nopeamman kulutuksen kasvun, mutta kulutuksen sijaan onkin kasvanut säästäminen. Kotitalouksien talletuskanta oli kaikkien aikojen suurin marraskuussa 2025 (Suomen pankki, 7.1.2026). Ostovoiman kasvua ovat hidastaneet heikon työllisyystilanteen lisäksi sosiaalietuuksien leikkaukset ja kulutusverojen korotukset. (VM 18.12.2025)

Inflaatio oli Suomessa 0,2 % joulukuussa 2025 (Tilastokeskus, 14.1.2026). Bruttokansantuote kasvoi ainoastaan 0,2 prosenttia heikon kotimaisen kysynnän vuoksi. (VM 18.12.2025)

Maailmantalous on kasvanut ennakoitua nopeammin riskeistä huolimatta ja euroalueenkin talous elpyy, vaikka eri maiden kasvunäkymissä onkin isoja eroja. Kysynnän kasvaessa Suomen vienti tulee kasvamaan. Työllisyyden parantumisessa ostovoiman kasvu nopeutuu. Kuluttajien ostovoimaa kasvattavat niin ikään työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset, ansiotuloverotuksen keveneminen sekä maltillinen inflaatio. Rakentamisen toipuminen, energiasiirtymä ja puolustushankinnat kasvattavat puolestaan investointeja. Valtiovarainministeriö ennustaa bruttokansantuotteen kasvavan 1,1 prosenttia vuonna 2026, 1,7 prosenttia vuonna 2027 ja 1,6 prosenttia vuonna 2028. Työllisyys kasvaa vuosina 2026–2028 talouden vahvistuessa. Inflaation ennustetaan pysyvän kahden prosentin tavoitetasolla vuosina 2026–2028. (VM 18.12.2025)

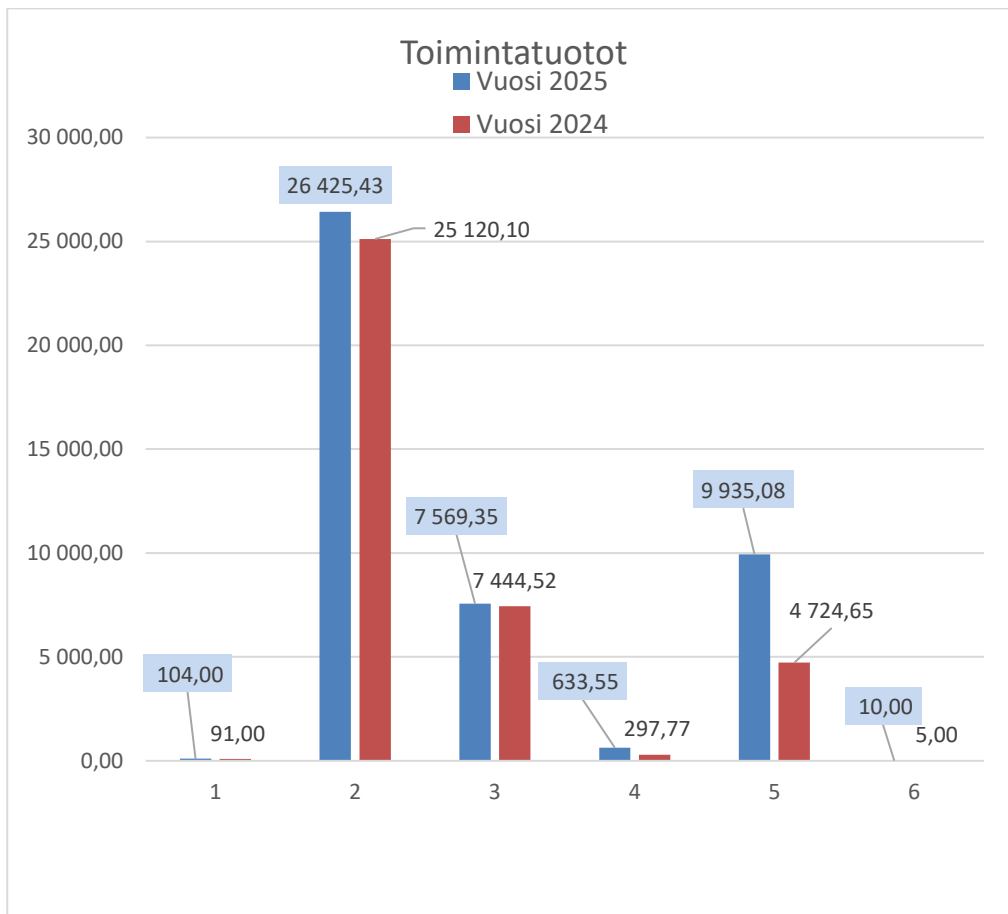
Suomen julkisen talouden velkasuhde jatkaa kasvuaan hallituksen sopeuttamistoimenpiteistä huolimatta. Velkasuhdetta kasvattavat valtion ja paikallishallinnon syvät alijäämät ja heikko talouskasvu. Suomen julkisen talouden velkaantumistrendin kääntäminen vaatii maltilliset talouskasvuennusteet huomioiden merkittävää julkisen talouden sopeuttamista (Suomen pankki, 19.12.2025)

Kirkollisveroa tilitettiin vuonna 2025 yhteensä 1,060 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 5,1 miljoonalla eurolla (+0,5 %) vuodesta 2024. Verotulot kasvoivat 122 seurakuntataloudessa (51 %) ja vähenivät 117 (49 %) seurakuntataloudessa. Niiden seurakuntien, joissa verotulot vähenivät, prosentuaalinen osuus oli korkein Kuopion, Lapuan ja Oulun hiippakunnissa. Prosentuaalisesti eniten seurakuntia, joissa verotulot kasvoivat, oli puolestaan Porvoon ja Helsingin hiippakunnissa.

Seurakunnan talouden kehitys

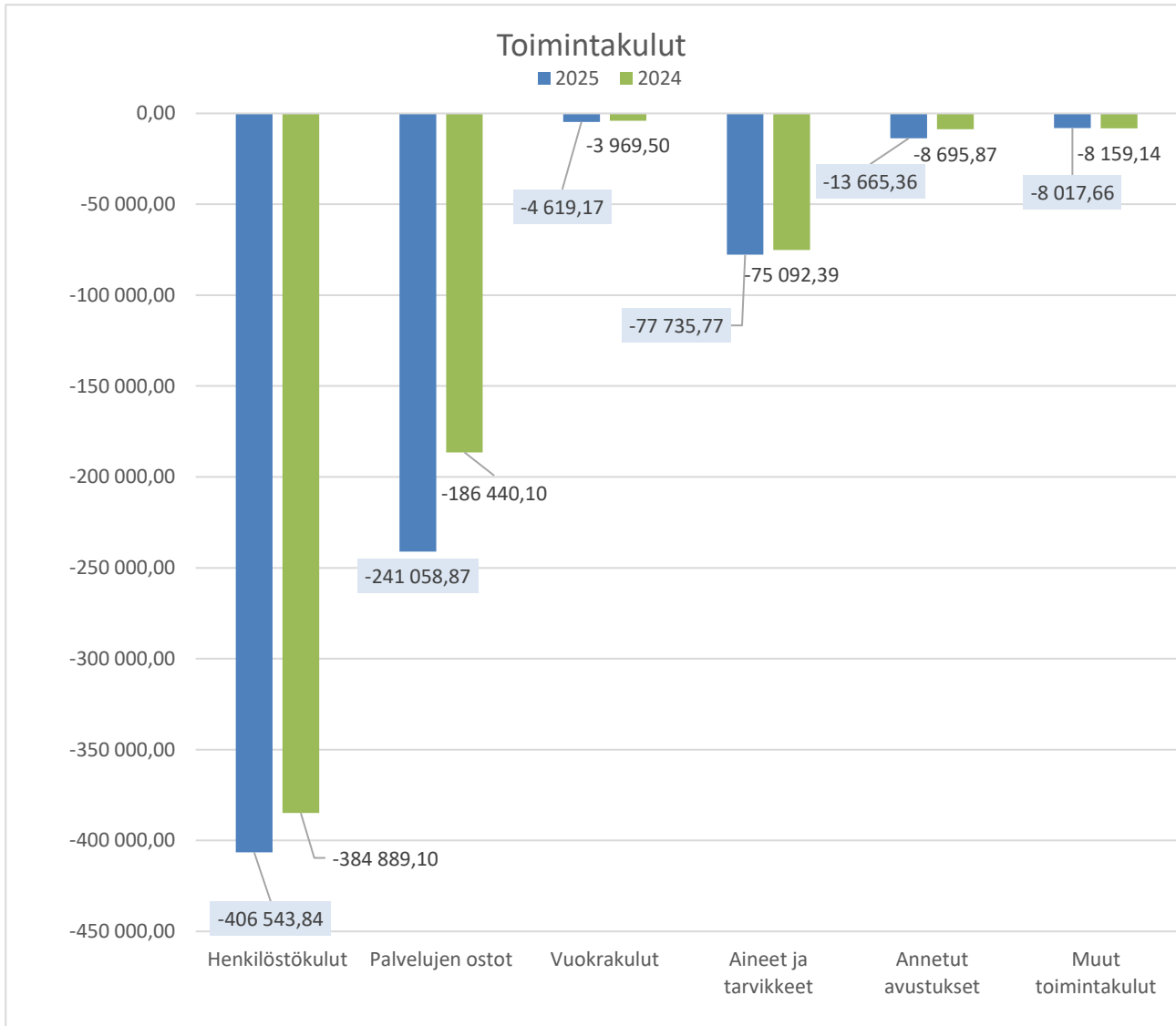
Simon seurakunnan tilikauden tulos on -97.405,73 euroa alijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 44.677,41 euroa ja ne olivat 6994,37 euroa suuremmat kuin edellisvuonna (v.2024 37.683,04 €). Toimintatuotoista vuokratuotot säilyivät liki ennallaan, maksutuottoja kertyi hieman edellisvuotta enemmän ja saaduissa avustuksissa, jotka kohdistuivat diakonia-toimintaan, oli kasvua 5.210,43 €. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



1) Myyntituotot 2) Maksutuotot 3) Vuokratuotot 4) Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat 5) Tuet ja avustukset 6) Muut toimintatuotot

Toimintakulut olivat 751.640,67 euroa ja ne kasvoivat edellisvuodesta yhteensä 84.394,57 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 21.654 euroa, palveluiden ostoissa 54.618 euroa, tavaraostoja oli 2.643 euroa ja annettuja avustuksia oli 4.969 euroa edellisvuotta enemmän.



Kirkollisverojen tuotto oli 690.948,57 euroa, mikä on 21.866 euroa enemmän kuin vuonna 2024. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 86 %.

Verotuskuluja maksettiin 8.219 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 57.486 euroa – verotuskulut vähenivät 523 euroa ja Kirkon rahastomaksut kasvoivat 8.580 euroa. Rahoitustuottoja saatiin 1.626 euroa, mikä on 1.640 euroa vähemmän kuin vuonna 2024.

Valtionrahoitusta lakisääteisiä yhteiskunnallisia tehtäviä varten saatiin 67.410 euroa, mikä on 8 % kokonaistuotoista. Lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien kustannukset olivat 117620,97 euroa (hautaustoimi) ja 123909,61 (kirkko ja kellotapuli). Kirkonkirjojenpidon, johon väestökirjanpidon kustannukset sisältyvät, kustannukset olivat 1.934 euroa.

Vuosikatetta kertyi -12.682 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 84.723 euroa.

Seurakunnan rahavarat vähenivät 130.673 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 629.877 euroa. Summa ei sisällä hautainhoitorahaston varoja, jotka olivat 72.899 euroa.

Suunnitelluista investoinneista toteutuivat:

seurakuntakeskuksen soitin ja äänentoistosta toteutui soittimen hankinta 11.699 €.

Keskeneräisiin jäivät suunnittelu kirkon ulkovuoresta ja seurakuntakeskuksen sakasti ja työhuoneet yhteensä 14.560 €.

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Simon seurakunnan tuotoissa lukuun ottamatta valtion rahoitusta, kirkollisverotuloja ja saatuja avustuksia ei tapahtunut kuluneena vuonna olennaisia muutoksia. Saadut avustukset jaettiin diakoniatyössä jouluavustuksina asiakkaille. Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti eikä sitä taloudellisin perustein ole vielä sopeutettu. Kirkollisveroprosenttia (1,75 %) ei ollut tarpeen nostaa vuodelle 2026 koska prosentti nostettiin vuodelle 2025.

Simon seurakunnan verotulojen kehitys on viimeisen noin 10 vuoden ajan ollut varsin tasaista. Verotulot eivät juurikaan ole kasvaneet, mutta ne eivät myöskään ole kääntyneet laskuun. Kun inflaation ja palkkaratkaisujen vaikutukset huomioidaan, verotulot ovat reaalisesti laskeneet hieman. Kirkollisverotulojen kasvu johtui suurimmalta osalta veroprosentin nostosta, vaikka verolakien muutosten oli määrä kasvattaa verotuloja. Tiedot euromääräisestä verotulokehityksestä esitetään kohdassa Verotulot ja valtion rahoitus.

Simon seurakunnan saama valtion rahoitus nousi 8.580 euroa ollen 67.400 euroa siitäkin huolimatta, että kirkon saamaan valtion rahoitukseen tehtiin merkittävä 19,6 milj. euron pysyvä leikkaus vuodesta 2025 alkaen. Seurakunnan saama valtion rahoituksen määrä nousi, koska perusteita, joilla valtionrahoi- tusta jaetaan seurakunnille, muutettiin. Vaikka valtion rahoituksen määrä nou- sikin, hautaustoimen maksuja joudutaan korottamaan tulevana vuonna, jotta hautaustoimen kulut saadaan laskennallisesti katettua valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksuilla.

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 kiin- teistöstrategiamallin mukaisesti hyväksytty loppuvuodesta 2024 ja toimitilojen tarveselvitys lähti käyntiin tilikaudella 2025 jonka jälkeen tehdään lisää pää- töksiä kiinteistöjen tulevaisuudesta. Henkilöstökuluissa ei juurikaan löydy sääs- tökohteita, henkilöstömäärä on jo nyt minimissä.

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

Seurakunnan toiminta toteutui suunnitellusti mutta tulevina vuosin toiminnan tarkastelu ja sopeuttaminen tehdään taloudellisin perustein.

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittareita tarkasteltaessa pu-
naisella pohjalla huomioitu kriisiytyviä kohteita vuonna 2025, taulukossa tar-
kempi analyysi.

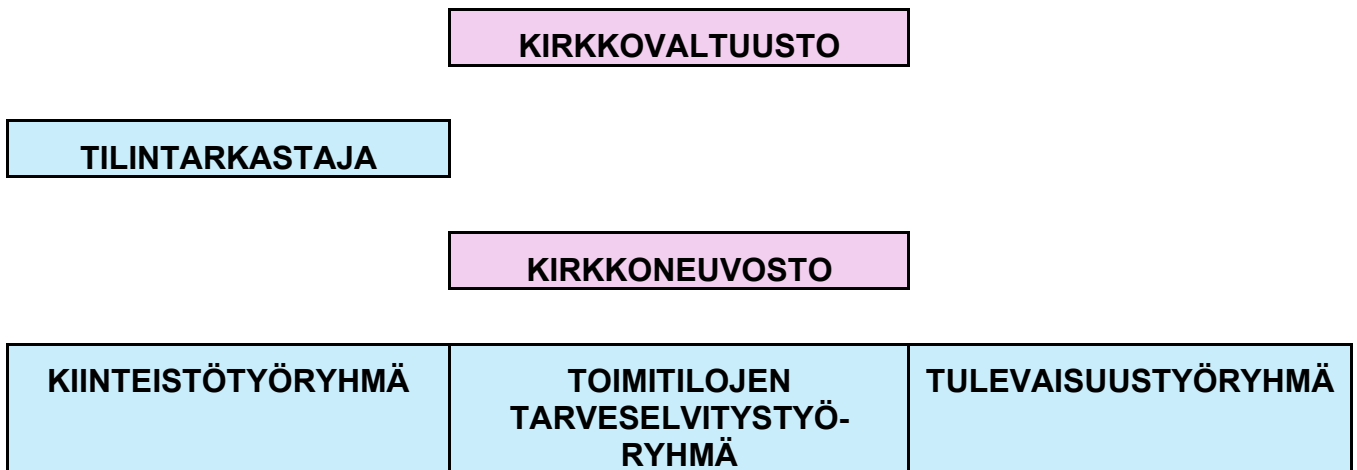
Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilan- teen korjaa- miseksi/arvio
<p>1. Seurakunnan hallinto ja viran- omaistoiminta</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Hallinto on ollut toimivaa. Esityslistojen postituk- sessa ongelmia, sillä postin jakelu on hidastunut. Jäsenet ovat osallistuneet kokouksiin kiitettävästi.</p>	<p>Esityslistojen sähköistäminen</p>
<p>2. Seurakunnan toimintaorgani- saatio</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvyn toimintakulttuuri 	<p>Perustehtävä on hoidettu, huomio kiinnitetään kirkon perustehtävään ja sen antamiin mahdollisuuksiin. Arviointihetkellä jäsenmäärä 2035. Toimintakulttuuria on uudistettu.</p>	<p>Kaikki ennusteet viittaavat siihen, että jäsenmäärä tulee edelleen laskemaan. Seurakunnan on mahdollonta vaikuttaa muuttoliikkeeseen pienestä kunnasta kasvukeskuksiin.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttavat 	<p>Toimintasuunnitelmat ja strategia työryhmän työstettävänä, rovastikunnallista yhteistyötä ylläpidetään ja kasvatetaan. Työyhteisön yhteiset suunnittelupäivät, palaverit toteutuvat.</p>	<p>Työryhmien työskentely vielä kesken tarkasteluhetkellä.</p> <p>Yhteistyötä kartoitetaan koko ajan, kuitenkin muistaen jokaisen seurakunnan taloudellinen tilanne ja resurssit. Yhteistyössä tulee</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 		huomioida pitkät välimatkat seurakuntien välillä, joka vaikeuttaa yhteistyötä esim. yhteisten työntekijöiden suhteen.
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä 	7 työntekijää, jokainen vastaa yhdestä tai useammasta työmuodosta	Ei varaa palkata uutta henkilöstöä, sijaisten saaminen ongelmana. Pyritään löytämään yhteistyökuvioiden kautta ratkaisuja
Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaukseksi/arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahdena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on kahdena peräkkäisenä vuotena negatiivinen.	Veroprosentti on nostettu vuodelle 2025, 1,75 %. Sopeutustoimenpiteet tehtävä tulevalla tilikaudella 2026.
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.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 742.585 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 273 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut kasvava.	Henkilöstö minimissä, mikäli henkilöstömenoja supistetaan vaikuttaa se toimintaan.

Kanttorin sijaisjärjestelyt ovat toimineet hyvin Kemin seurakunnan kanssa tehtävän yhteistyön avulla, tätä yhteistyötä jatketaan myös tulevana vuonna.

2 Hallinto

Simon seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



KIRKKOVALTUUSTO

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2025–2026 on valittu Toivo Pirneskoski ja varapuheenjohtajaksi Paula Soutukorva.

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

Kirkkovaltuuston jäsenet:

Pirneskoski Toivo, puheenjohtaja 3/3

Soutukorva Paula, varapuheenjohtaja 3/3

Hamari Helena 3/3

Hiltunen Jenni 2/3

Isokääntä Arto 3/3

Kaukoniemi Paula 3/3

Leinonen Anelma 3/3

Marttila Tuomo 2/3

Pekkala Eero 2/3

Simoska Kyllikki 2/3

Tihinen Maiju 3/3

Tikka Hanna 2/3

Tuuttu Jaana 0/3

Veittikoski Marko 0/3

Vähä Aila 2/3

Kirkkovaltuuston varajäsenet:

1. Kyröläinen Irma 3/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asia, joita ovat seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille tilikaudelta 2024. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,75 vuodeksi 2026. Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2026–2028 toiminta- ja taloussuunnitelma sekä lisämääräraha vuodelle 2025.

Aloitteet 2025

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

KIRKKONEUVOSTO 2025–2026

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston apuna toimivat esittelevät virkamiehet kukin vastuualueellaan. Vuosiksi 2025–2026 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana 7 kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet on lueteltu alla.

Kirkkoneuvoston jäsenet:

Kinnunen Laura, kirkkoherra, puheenjohtaja

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja 2025–2026 Maiju Tihinen 7/7.

Kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan varajäsen 2025–2026 Hanna Tikka.

varsinainen jäsen
Hamari Helena 5/7
Isokääntä Arto 7/7
Kaukoniemi Paula 7/7
Marttila Tuomo 6/7
Pekkala Eero 7/7

varajäsen
Tuuttu Jaana 1/7
Rivinoja Martti 0/7
Hiltunen Jenni 0/7
Leinonen Veijo 1/7
Veittikoski Marko 0/7

Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2024, talousarviomuutos 2025, veroprosentti vuodeksi 2026, sääntöjen päivityksiä, talousarvio vuodeksi 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosiksi 2026–2028, käsitellyt ja hyväksynyt työmuotojen toimintakertomukset vuodelta 2024 sekä huolehtinut kirkkovaltuuston päätösten täytäntöönpanosta.

Kirkkoneuvosto on päättänyt toimikaudeksi 2025–2026 sihteerin, seurakunnan nimenkirjoitusoikeuden, pankkitilien käyttöoikeuden ja valinnut työryhmät. Kirkkoneuvosto on päättänyt tervauksen suorittajan ja valvojan, kiinteistöjen pelastussuunnitelmat, diakonian avustussäännön, työterveyshuollon toimintasuunnitelman vuosille 2025-2028, päättänyt jumalanpalvelus- ja kolehtisuunnitelmat, maanvuokrasopimuksen, talvikunnossapidon, rippikoulun vuosisuunnitelman 2024-2025, arkiston hävitysluettelon, lomajärjestyksen, maksettavat suorituslisät ja arviointiperusteet, diakonianviran täyttämisen, puunmyyntisopimuksen, hankinta- ja kilpailuttamisohjeen, seurakunnan tilat ilmaiseksi kasteperheelle, virkojen ja työsuhteiden tehtävänkuvauksia, valinnut diakonian virkaan 14.1.2026 alkaen sosionomi-diakoni Mari Pulliaisen.

Kaikki pöytäkirjat ovat luettavissa seurakunnan nettisivulla.

(www.simonseurakunta.fi)

SEURAKUNTAAN ON VALITTU TYÖRYHMIÄ VAALIKAUDEKSI 2025-2026

KIINTEISTÖTYÖRYHMÄ

Kinnunen Laura, puheenjohtaja

Onkalo Teija, sihteeri

Isokääntä Arto

Miettunen Jari

Pakanen Pirjo

Pirneskoski Toivo

Soutukorva Paula

Tihinen Maiju

TOIMITILOJEN TARVESELVITYSTYÖRYHMÄ

Kinnunen Laura, puheenjohtaja

Onkalo Teija, sihteeri

Isokääntä Arto

Miettunen Jari

Pakanen Pirjo

Pirneskoski Toivo

Soutukorva Paula

Tihinen Maiju

Tyni Raija

TULEVAISUUSTYÖRYHMÄ

Kinnunen Laura, puheenjohtaja ja sihteeri

Hamari Helena

Kyröläinen Irma

Marttila Tuomo

Pekkala Eero

TILINTARKASTUS 2023-2026

Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

Tilintarkastus KPMG Oy Ab

päivävuullinen tilintarkastaja JHT, KHT Katri Hokkanen.

Yhteisvastuukeräyksen tilintarkastus

Tihinen Maiju

3 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 31.12.2025 yhteensä 7 henkilöä. Vakituksessa palvelussuhteessa oli 6 henkilöä, joista 5 oli kokoaikaisia. Osa-aikaista henkilöitä oli 1. Määräaikaisissa virkasuhteessa oli 1 henkilö. Työsuhteissa työskenteli ke-sällä hautausmaan kausitöissä kymmenen henkilöä. Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2025.

Henkilöstön määrä työaloittain

Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
<u>Yhteensä</u>	<u>7</u>

Henkilöstön ikäjakauma

Sukupuoli	-20	20-24	25-29	30-34	35-39	40-44	45-49	50-54	55-59	60-64	65-69	70-	Ka	Lkm
Naiset	0	0	0	0	2	1	0	0	0	3	0	0	48,8	6
Miehet	0	0	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	31	1
Kaikki	0	0	0	1	2	1	0	0	0	3	0	0	45,2	7

Henkilöstökulut

Seurakunta	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-334 264,14	-315 674,93	-287 713,97
Eläkekulut	-65 497,25	-62 351,09	-56 885,28
Muut henkilösivukulut	-9 339,20	-6 863,02	-8 636,72
Saadut henkilöstökorvaukset	2 556,72	0,00	0,00
Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)	0,03	-0,06	0,11
YHTEENSÄ	-406 543,84	-384 889,10	-353 235,86
Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut	-9 084,27	-5 994,66	-6 560,81
Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut	-2 913,31	-1 861,04	-2 226,04
Työterveyshuolto	-7 375,73	-8 295,99	-4 700,61
YHTEENSÄ	-19 373,31	-16 151,69	-13 487,46

Hautainhoitorahasto	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-14 161,01	-13 367,43	-12 881,36
Eläkekulut	-3 259,17	-1 683,10	-2 841,68
Muut henkilösivukulut	-438,43	-321,20	-409,70
YHTEENSÄ	-17 858,61	-15 371,73	-16 132,74

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 2026 Työllisyysrahastosta koulutuskorvausta.

Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 77 päivää, kun määrä vuonna 2024/49 ja vuonna 2023/13.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaaren työterveys Oy:n kanssa. Sopimus on voimassa toistaiseksi. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on laadittu ajalle 1.1.2025 – 31.12.2028.

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

SIMON SEURAKUNTA	1.1.2025- 31.12.2025	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023	1.1.2022- 31.12.2022
Henkilöstökulut	406543	384889	353 235	329 787
Verotulot (kirkollisvero)	690948	669082	655159	579115
Henkilöstökulujen osuus verotuloista %	58,8	57,5	53,9	56,9

Kaikki lakisääteiset tiedot henkilöstöstä on annettu tässä kohdassa. Erillistä henkilöstökertomusta ei ole laadittu, koska Simon seurakunnan henkilöstömäärä on alle 20.

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 kirjekuvia 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 hävikkiruoosta voi valmistaa. Diakoniatöimistössä 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 taloudellisen tilanteen arvioidaan heikkenevän seuraavan viiden vuoden aikana. Verotulojen ennustetaan euromääräisesti kääntyvän laskuun 2030-luvulle tultaessa. Seurakunnan jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuoteen 2030 mennessä oheisen taulukon mukaan. Simon kunnan väestö vähenee eikä kehitys tue seurakunnan jäsenkehitystä.

Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan. Seurakunnan tulevaisuus itsenäisenä seurakuntana vaikuttaa turvatulta 2030-luvun alkupuolelle asti, mikäli kiinteistökantaa saadaan supistettua ja toimintaa sopeutettua tulopohjaan.

Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2025	2052	-59	-2,38	75
2026	2000	-52	-2,53	74
2027	1953	-47	-2,35	73
2028	1910	-43	-2,20	73
2029	1862	-48	-2,51	72
2030	1814	-48	-2,58	71

Tiedot jäsenennusteesta FCG/Kirkkohallitus syksy 2025

Simon seurakunnan tuloperustaan on lähivuosina odotettavissa muutoksia lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoitus pohjan osalta. Miten valtion rahoituksen määrä kehittyy, kun siirrytään soveltamaan kokonaan uusia jakoperusteita vuonna 2027 ja kun valtion rahoitusta kirkolle leikataan edelleen, jää nähtäväksi.

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. Tilatarveselvityksen loppuraportti käsitellään hallinnossa tulevana vuonna ja tehdään ratkaisuja talouden sopeuttamiseen. Sen vuoksi toiminnan sopeuttaminen tiukkenevaan talouden raamiin on mahdollista kiinteistöjä vähentämällä. Kirkon ulkovuoren ja ikkunoiden perusparannus lähivuosina on välttämätön. Perusparannuksen kustannusarvio on noin puoli miljoonaa euroa, josta seurakunnan omarahoitusosuus on 20 prosenttia. Loppuosuus on rahoitettava pankkilainalla ja Kirkkohallituksen avustuksella.

Henkilöstökuluissa on vaikea saada säästöjä, yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa kehitetään. Vapaaehtoisia aktivoidaan mukaan toimintaan. Toiveena olisi palkata yhteinen kiinteistöpäällikkö kahden tai kolmen naapuriseurakun-

nan 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.

Erityinen haaste lähitulevaisuudessa on osaavan työvoiman saanti. Eläköityminen on suurta ja henkilöstön saatavuus haasteellista.

Seurakunta pärjää itsenäisenä seurakuntana vielä 2030-luvun alkupuolelle asti. Simon seurakunta haluaa kuitenkin etupainotteisesti varautua tulevaisuuden haasteisiin ja suhtautuu positiivisesti uusiin yhteistyömahdollisuuksiin ja mahdollisiin seurakuntaliitoksiin, jos valmisteilla olevassa selvityksessä sellaisia päädytään esittämään.

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 sijaiten rekrytointivaikeudet.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Strategiset riskit

Epävakaa maailmantilanne vaikuttaa ja tulee vaikuttamaan Suomen geopoliittiseen asemaan.

Toiminnalliset riskit

Toiminnallisia riskejä ovat muun muassa henkilöstön osaaminen, saatavuus sekä sitoutuminen, tietojärjestelmien toimivuus, tietosuojaan ja tietoturvaan liittyvät riskit, valtiovallan toimet ja lainsäädännön muutokset, kunnan väestörakenne ja puukirkkojen paloturvallisuus.

Digitalisaation eteneminen kiihtyy, mikä edellyttää tietosuojaan ja -turvaan liittyvien asioiden hallinnan ja valvonnan tehostamista.

Taloudelliset riskit

Seurakunnan suurimmaksi taloudelliseksi riskiksi arvioitiin jäsenmäärän aleneminen ja jäsenistön ikärakenne sekä niiden myötä tapahtuva verotulopohjan heikkeneminen. Mahdollisten laajahkojen kiinteistötarpeiden rahoituksellinen kattaminen ja vuosikatteen riittäminen siihen on tulevaisuudessa haastavaa.

Toinen merkittävä taloudellinen riski liittyy kirkon lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien rahoituspohjan muutoksiin tulevaisuudessa.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Seurakunnan kiinteistöihin on päivitetty pelastussuunnitelmat.
- Esineet: Seurakunta on teettänyt museoalan ammattilaisella vuonna 2025 kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventoinnin.

Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Oulunkaaren työterveys Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin kaksipäiväinen ensiapukurssi ja pelastussuunnitelmat koulutettiin työntekijäkokouksessa.

Koko henkilöstön digiosaamista nostetaan lyhytkoulutuksin ja tietoisuuteen, jokainen suorittaa Rovaniemen IT:n järjestämän tietoturvakoulutuksen.

- 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, päivitys kv 27.5.2025 § 17
- ✓ Hautainhoitorahaston ohjesääntö § 27
- ✓ Hallintosääntö § 29, päivitys kv 27.5.2025 § 16
- ✓ Hautaustoimen ohjesääntö § 30

Tilikaudella 2025 päivitettiin hallintosääntö ja taloussääntö.

Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Johtavat viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. 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. Erityisen positiivista on, että seurakunnan työalat ovat panostaneet riskitietoisuuden kohottamiseen. Merkittäviä puutteita ei ole todettu. Aiemmin havaitut pelastussuunnitelmien päivytystarpeet on tunnistettu, suunnitelmat on kuluneena vuonna päivitetty tarvittavin osin.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

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

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

8 Talouden tunnusluvut

Tuloslaskelman tunnusluvut

Simon seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista 5,94 %. Vuosikatteen osuus, -14,97 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä ei riittänyt kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	5,94	5,65
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	-14,97	49,39
Vuosikate (€/jäsen)	-6,23	19,23

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 130.673 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 629.877 euroa. Kun summaan lisätään hautainhoitorahaston rahavaroja 72.899 euroa, seurakuntatalouden käytettävissä olevat rahavarat 31.12.2025 olivat 702.776 euroa.

Investoinnit tilikaudella 11.699 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli -51,54 %, mikä oli pienempi kuin edellisvuonna. Investoinnit kyettiin rahoittamaan omalla rahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 273 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Simon seurakunnalla ei ole lainaa 31.12.2025.

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	-51,54	69,63
Rahavarojen riittävyys (pv)	273	353
Lainanhoitokate	-1 641,77	4 816,02

Investointien tulo-rahoitusprosentti, %, (= 100 * Vuosikate / Investointien omahankintameno)

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

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

Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,98 miljoonaa euroa. Tase pieneni 75.072 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,13 miljoonaa euroa. Ne pienenevät 60.114 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen ansioista 84.723 euroa ja investoinnit kasvattivat 26.259 euroa. Vaihtuvat vastaavat olivat 0,77 miljoonaa euroa. Muiden toimeksiantojen varoja 72.899 euroa. Oma pääoma on 1,77 miljoonaa euroa, toimeksiantojen pääoma 0,07 miljoonaa euroa ja vieras pääoma 0,12 miljoonaa euroa.

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

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Omavaraisuusaste (%)	93,23	95,07
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	317,56	325,34
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	16,08	12,72
Lainakanta (€/jäsen)	0,00	0,00

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

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

Suhteellinen velkaantuneisuus, % (= 100* (Vieras pääoma - Saadut ennakot) / Käyttötulot).

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

9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Simon seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Tilikauden tulos on 97.405,73 euroa alijäämäinen.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 97.405,73 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 742.585,01 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

II Talousarvion toteutuminen

1 Käyttötalouden toteutuminen

Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	84 040,00	-35 000,00	49 040,00	44 677,41	4 362,59	91,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-810 420,00	-20 000,00	-830 420,00	-751 640,67	-78 779,33	90,5
Toimintakate 1	-726 380,00	-55 000,00	-781 380,00	-706 963,26	-74 416,74	90,5
Toimintatuotot (sisäiset)				266 880,94	-266 880,94	0,0
Toimintakulut (sisäiset)				-266 880,94	266 880,94	0,0
Toimintakate 2	-726 380,00	-55 000,00	-781 380,00	-706 963,26	-74 416,74	90,5
Poistot ja arvonalentumiset	-77 260,00		-77 260,00	-84 723,57	7 463,57	109,7
Laskennalliset erät				-88 431,29	88 431,29	0,0
Sisäiset korkokulut				-22 726,00	22 726,00	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-65 705,29	65 705,29	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-803 640,00	-55 000,00	-858 640,00	-880 118,12	21 478,12	102,5

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

HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
1 - Hallinto				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 200,00	3 145,08	54,92	98,3
Toimintakulut (ulkoiset)	-123 950,00	-108 832,52	-15 117,48	87,8
Toimintakate 1	-120 750,00	-105 687,44	-15 062,56	87,5
Toimintakulut (sisäiset)		-22 394,21	22 394,21	0,0
Toimintakate 2	-120 750,00	-128 081,65	7 331,65	106,1
Laskennalliset erät		123 698,60	-123 698,60	0,0
Sisäiset vyörytyserät		123 698,60	-123 698,60	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-120 750,00	-4 383,05	-116 366,95	3,6

Tilikaudelle ei ole tehty hallintoon lisätalousarviota.

Hallinnon tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Hallintoelimet

Kipa 1011010101
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Simon seurakunnan päätösvaltaa käyttävät hallintoelimet ovat kirkkovaltuusto ja kirkkoneuvosto. Kirkkoneuvosto ja -valtuusto vastaa kirkkolaissa – ja järjestyksessä sekä hallintosäännössä ja muissa ohjesäännössä määräytyistä tehtävistä.

Kirkkoneuvosto on asettanut kolme työryhmää oman toiminnan tukemiseen.

Hallintoelinten sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Iltakoulut, keskustelutilaisuudet	Kaksi kertaa vuodessa järjestettävät tilaisuudet	Kyllä. Iltakoulu ja yhteinen keskusteluilta
2. Viranhaltijoiden esittäytyminen luottamushenkilöille	Säännölliset vierailut ja työalasta kertominen	Kyllä. Jatkuu vuonna 2026
3. Avoin ja johdonmukainen päätöksenteko	Esityslistat ajoissa, keskustelu	Kyllä

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto

Kipa 1011050000

Vastuuhenkilöt talouspäällikkö ja asiakaspalvelija

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtävajakotaulukon 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 tehtävajakotaulukon 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 kiinteistökantha 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, koko henkilöstö osallistui molempiin päiviin.
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)

Kipa 1011070000
Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
2 - Seurakunnallinen toiminta				
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 300,00	9 732,98	-6 432,98	294,9
Toimintakulut (ulkoiset)	-348 820,00	-329 338,55	-19 481,45	94,4
Toimintakate 1	-345 520,00	-319 605,57	-25 914,43	92,5
Toimintakulut (sisäiset)		-244 486,73	244 486,73	0,0
Toimintakate 2	-345 520,00	-564 092,30	218 572,30	163,3
Laskennalliset erät		-176 960,62	176 960,62	0,0
Sisäiset vyörytyserät		-176 960,62	176 960,62	0,0
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-345 520,00	-741 052,92	395 532,92	214,5

Tilikaudelle ei ole tehty seurakunnalliseen toimintaan lisätalousarviota.

Seurakunnallinen toiminta tehtäväalueet ja sitovien toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen tehtäväalueittain:

Jumalanpalveluselämä

Kipa 1012010000
Vastuuhenkilö kirkkoherra

Jumalanpalvelustyön tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Seurakunta järjestää messuja, sanajumalanpalveluksia sekä erityisjumalanpalveluksia. Jumalanpalveluksien tavoitteena on luoda yhteyttä toisiin ja Kolmiyhteiseen Jumalaan. Pääasiallinen painopiste on ehtoollisjumalanpalveluksissa, jossa korostetaan ihmisen yhteyttä Jumalaan ja kristilliseen yhteisöön.

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

Jumalanpalveluselämän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

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

Hautaan siunaaminen

Kipa 1012020000
Vastuhenkilö kirkkoherra

Hautaan siunaaminen kristillistä palvelua. Kirkko siunaa hautaan Kolmiyhteisen Jumalan nimeen. Hautaan siunaaminen on tärkeä kohtaamisen ja läsnäolon paikka. Toimituskeskustelut, siunaaminen sekä muistotilaisuus antavat kirkolle läsnäolon paikan elämän taitekohdissa. Strategian mukaisesti seurakunta kohtaa, kuuntelee ja elää surun matkalla. Seurakunta palvelee moniammatillisesti eri vaiheissa.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin, kanttorin ja seurakuntamestarin pal-
kat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisval-
misteluineen.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

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

Muut kirkolliset toimitukset

Kipa 1012030000
Vastuhenkilö kirkkoherra

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

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

Tiedotus ja viestintä

Kipa 1012100000
Vastuuhenkilö kirkkoherra

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

Pääasiallisina viestintäkanavina toimivat Simolainen, kotisivut, Some-kanavat kuten Facebook ja Instagram. Seurakunnassa viestitään myös suoraan yksilöille tapahtuvaa viestintää. Työntekijät kohdentavat aikaa myös ajantasaisuudelle ja viestinnän muutoksille.

Sisäisessä viestinnässä kiinnitetään huomiota siihen, että tiedonkulku on avointa ja selkeää. Työyhteisön sisäiset viestintäkanavat sekä yhteiset työntekijäkokoukset sekä toiminnallisen puolen erilliset palaverit siivittävät arkea. Lähtökohtana on yhteinen suunnittelu ja tekeminen.

Tiedotuksen ja viestinnän sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kotisivujen päivittäminen, ulkoasun parantaminen, avoin tiedotus	Mainokset, toiminta, ulkoasu, ajantasaisuus	Kyllä. Jokainen viranhaltija vastaa omasta työalasta. Kirkkoherran vastuu kokonaiskuvasta
2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku, viestinnän laajempi ote	Hallinnon, työyhteisön ja ulkoisen viestinnän moninaisuus, lehtinen, mainokset, tiedotus, kotisivut, sosiaalinen media	Kyllä. Mainostetaan etukäteen seurakunnan toimintaa sekä tilaisuuksien jälkeen tiedotetaan avoimesti ja positiivisesti seurakunnan toiminnasta.
3. Otetaan yhteyttä eri sektoreihin	Yhteistyösopimukset	Ei. Yhteistyösopimuksia ei luotu, mutta keskustelua ja vuosikelloa eri sektoreiden kanssa muokattiin ja luotiin yhteistä näkyä toimijueille. Sovittiin yhteisiä tilaisuuksia, tapahtumia sekä palavereita.

Musiikki

Kipa 1012200000
Vastuhenkilö kanttori

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksien musiikin monipuolisuus/teemajumalanpalvelukset	Ihmisten osallistuvuus jumalanpalveluksiin	Kyllä. Toiveet sekä vapaaehtoiset mukana toteuttamassa musiikkia, kuoron merkitys musiikin monipuolistajana
2. Seurakuntalaisten aktiivinen osallistuminen musiikki-toimintaan	Musiikkikerhot ja säännölliset musiikkitoiminnat esim. Kuoro, muskarit, musiikkikerhot, musiikkihartaudet	Kyllä. Toiminta säännöllistä viikoittain tai kuukausittain.
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen erilaisissa elämäntilanteissa	Hautajaiset ja muut musiikkia sisältävät tilaisuudet	Toteutuneet Kyllä

Rippikoulu

Kipa 1012350000
vastuuhenkilö 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:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Rippikoulu tavoittaa lähes koko ikäluokan	Osallistujien prosenttiosuus ikäryhmäpoiminnasta	Osallistumisprosentti n. 96,5 Ikäryhmäpoiminnan mukaan 28 nuorta 29 nuoresta kävi rippikoulun
2. Rippikoululaiset, huoltajat sekä isokset otetaan mukaan rippikoulun kehittämiseen ja arviointiin	Kysely- ja palautelomakkeet	Kyllä Arviointi viranhaltijoiden kesken, yhteiset tapaamiset isosten kanssa, SWOT analyysi
3. Rippikoulussa hyödynnetään seurakunnan työntekijöiden erityisosaamista	Työalojen osallistuminen rippikouluun	Toteutui Viranhaltijoiden vastuu omasta työalasta

Nuorisotyö

Kipa 1012360000
vastuuhenkilö nuorisotyönohjaaja

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

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

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kehitetään isois- ja kerhonohjaaja-koulutusta seurakunnan toimintaa ja tilaisuuksia tukevaksi	Kuinka monissa tilaisuuksissa isokset ovat lisänneet resursseja / olleet vapaaehtoisina?	Toteutui. Isoiset olivat mukana yli 5 tilaisuudessa Huomioidaan jumalanpalvelukset, erityistilaisuudet
2. Järjestetään tilaisuuksia ja retkiä sekä yhteistyötahojen kanssa että yksin	Yhteistyön monipuolisuus	Toteutui. Tilaisuuksia/tapahtumia/retkiä yhteensä yli 10. Toteutuneiden tilaisuuksien ja retkien määrä

3. Päiväkotij- ja kou- luysteistyön kehit- täminen	Eskareiden retki kirk- koon, päiväkotij-, ala- koulu- ja yläkouluvierai- lut, lukioysteistyö	Toteutui Seurakunnan näkymi- nen lasten ja nuorten arjessa
--	---	---

Diakonia

Kipa 1012410000
vastuuhenkilö diakonian viranhaltija

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

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Autetaan ja tue- taan niitä, joiden avuntarve on suu-	Vastaanottoaika ja koh- taaminen järjestyy no- peasti. Autetaan laadit- tujen avustuskäytäntö- jen mukaisesti. Hanki- taan avustuksiin erilaisia	Toteutui Kohtaamiset vastaan- otolla, puhelimitse ja eri tilanteissa. Diakonia- avustusten ja ruokapa-

rin tai jotka muuten eivät saa riittävää apua	lahjoitusvaroja. Asiakaskontaktit kirjataan Katariina järjestelmään.	kenttien jakaminen. Koti-käyntityö. Yhteistyö sosiaalitoimen kanssa.
2. Huomioidaan heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvammaiset, vähävaraiset, päihdeongelliset, syrjäytyneet)	Kotihartaudet kotikäyntien yhteydessä noin joka toinen kuukausi. Ryhmät kokoontuvat kerran kuukaudessa. Osallistujamäärät ryhmässä vähintään viisi henkilöä/ryhmä. Yksi retki/kohderyhmä vuodessa	toteutui Järjestetään kotihartauksia, ryhmätoimintaa, retket eri kohderyhmille
3. Diakoniatyö on osallistavaa työtä, jossa seurakuntalaiset kokevat osallisuuden tunnetta	Toiminnassa Diakoniatyö mahdollistaa seurakuntalaisille toiminnan sisällön suunnittelun. Osallisuuden kokemuksia mahdollistetaan myös vapaaehtoisuudessa.	Toteutui Toiminnassa kysytään ja suunnitellaan toimintaa yhdessä kohderyhmän kanssa. Vapaaehtoiset saavat suunnitella toimintaa Diakoniatyön ohjauksella.

Lähetystyö

Kipa 1012600000

vastuuhenkilö diakonian viranhaltija

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

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kerätään vapaaehtoisia varoja eri lähetystyön kohteille	Lähetyspiiri kokoontuu kerran kuukaudessa. Järjestetään kesällä kaksi lähetystilaisuutta. Kauneimmat joululaulut neljä kertaa joulukuussa.	Toteutui osittain Järjestetään lähetystilaisuuksia, arpajaisia, kerätään vapaaehtoisia kahvimaksuja eri tilaisuuksissa ja kolehtina. Kauneimmat joululaulut
2. Levitetään tietoutta lähetystyöstä	Lähetyspiiri, kerran kuukaudessa. Lähettivierailujen tai järjestöjen vierailut, kolme kertaa vuodessa. Rippikouluopetus vuosittain.	Osallistutaan rippikouluopetukseen. Tiedottaminen Simolainen-lehdessä. Kauneimmat Joululaulut tilaisuuksissa. Lähettivierailujen järjestäminen

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

Suomen Piipiseura, 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 tai yhteiset ruokailuhetket.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

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

HAUTATOIMI (pääluokka 4)

Kipa pääluokka 4
vastuuhenkilö talouspäällikkö ja seurakuntamestari

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
4 - Hautaustoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	28 000,00		28 000,00	24 230,00	3 770,00	86,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-113 000,00	-20 000,00	-133 000,00	-127 649,16	-5 350,84	96,0
Toimintakate 1	-85 000,00	-20 000,00	-105 000,00	-103 419,16	-1 580,84	98,5
Toimintakate 2	-85 000,00	-20 000,00	-105 000,00	-103 419,16	-1 580,84	98,5
Poistot ja arvonalentumiset	-8 600,00		-8 600,00	-14 201,81	5 601,81	165,1
Laskennalliset erät				-13 736,92	13 736,92	0,0
Sisäiset korkokulut				-1 293,65	1 293,65	0,0
Sisäiset vyörytyserät				-12 443,27	12 443,27	0,0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-93 600,00	-20 000,00	-113 600,00	-131 357,89	17 757,89	115,6

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. Hautatoimen tilikauden ulkoinen toimintakate oli 103.419 euroa ja seurakunta sai valtionrahoitusta 67.410 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 riittävyyden 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.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä	Palautteen kirjaaminen	Kyllä Kesällä tuli paljon palautetta hautausmaan hoidosta, jokaiseen palautteeseen pyrittiin reagoimaan mahdollisuuksien mukaan.
2. Hautausmaaston omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautausmaaston hintojen tarkistus on tehty.	Ei Työaika ei riittänyt.

3. Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle	Palautteen kirjaaminen	Kyllä Palautteisiin pyrittiin vastaamaan mahdollisimman pian.
--	------------------------	--

Hautaaminen (404)

Varsinaisella hautaustoimella tarkoitetaan hautaamiseen liittyviä palveluja.

Hautauslupien 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 tuhkanmaahan kätkeminen.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallintakausien 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.

Vainajansäilytys (406)

Simoniemen hautausmaalla on vainajansäilytykseen kylmähuone. Tila on mitoitettu viidelle arkulle. Kylmähuoneessa on myös tuhkan säilytys.

Tehtäväalue on uusi ja sille ei ole asetettu sitovia toiminnallisia tavoitteita.

KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)

Kipa pääluokka 5
vastuuhenkilö talouspäällikkö ja seurakuntamestari

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
5 - Kiinteistötoimi						
Toimintatuotot (ulkoiset)	49 540,00	-35 000,00	14 540,00	7 569,35	6 970,65	52,1
Toimintakulut (ulkoiset)	-224 650,00		-224 650,00	-185 820,44	-38 829,56	82,7
Toimintakate 1	-175 110,00	-35 000,00	-210 110,00	-178 251,09	-31 858,91	84,8
Toimintatuotot (sisäiset)				266 880,94	-266 880,94	0,0
Toimintakate 2	-175 110,00	-35 000,00	-210 110,00	88 629,85	-298 739,85	-42,2
Poistot ja arvonalentumiset	-68 660,00		-68 660,00	-70 521,76	1 861,76	102,7
Laskennalliset erät				-21 432,35	21 432,35	0,0
Sisäiset korkokulut				-21 432,35	21 432,35	0,0
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-243 770,00	-35 000,00	-278 770,00	-3 324,26	-275 445,74	1,2

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 kiinteistöhallinto, kirkko, kellotapuli ja kirkkotarhan muut rakennukset, seurakuntakeskus, seurakuntatalo, Montajan leirikeskus ja maa- ja metsäkiinteistöt. Kulttuurihistoriallisiksi rakennuksiksi Simossa luetaan kirkko ja kellotapuli.

Kirkkovaltuuston hyväksymä kiinteistöstrategian toimenpiteet jatkuvat talousarvio- ja suunnitelma vuosina mm. tilatarveselvitys tilataan. Tilatarvetyöryhmä on käynyt läpi seurakunnan strategian pohjalta kaikki toiminnalliset kiinteistöt ja työtä jatketaan vielä tulevana vuonna 2026.

Tehtäväalueelle ei ole asetettu sitovia toiminnallisia tavoitteita.

2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Toimintatuotot	262 646,00	84 040,00	-35 000,00	49 040,00	311 558,35	-262 518,35	635,3
Myyntituotot	91,00	50,00		50,00	104,00	-54,00	208,0
Maksutuotot	25 120,10	31 250,00		31 250,00	26 425,43	4 824,57	84,6
Vuokratuotot	7 444,52	9 540,00		9 540,00	7 569,35	1 970,65	79,3
Metsätalouden tuotot		40 000,00	-35 000,00	5 000,00		5 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	297,77				633,55	-633,55	
Tuet ja avustukset	4 724,65	3 200,00		3 200,00	9 935,08	-6 735,08	310,5
Muut toimintatuotot	5,00				10,00	-10,00	
Sisäiset tuotot	224 962,96				266 880,94	-266 880,94	
Toimintakulut	-892 209,06	-810 420,00	-20 000,00	-830 420,00	-1 018 521,61	188 101,61	122,7
Henkilöstökulut	-384 889,10	-431 800,00		-431 800,00	-406 543,84	-25 256,16	94,2
Palkat ja palkkiot	-315 674,93	-330 900,00		-330 900,00	-334 264,14	3 364,14	101,0
Henkilösivukulut	-69 214,11	-100 900,00		-100 900,00	-74 836,45	-26 063,55	74,2
Henkilökulujen oikaisuerät	-0,06				2 556,75	-2 556,75	
Palvelujen ostot	-186 440,10	-275 270,00	-20 000,00	-295 270,00	-241 058,87	-54 211,13	81,6
Vuokratulut	-3 969,50	-5 400,00		-5 400,00	-4 619,17	-780,83	85,5
Sisäiset vuokratulut	-224 962,96				-266 880,94	266 880,94	
Aineet ja tarvikkeet	-75 092,39	-79 100,00		-79 100,00	-77 735,77	-1 364,23	98,3
Ostot tilikauden aikana	-75 092,39	-79 100,00		-79 100,00	-77 735,77	-1 364,23	98,3
Annetut avustukset	-8 695,87	-10 300,00		-10 300,00	-13 665,36	3 365,36	132,7
Muut toimintakulut	-8 159,14	-8 550,00		-8 550,00	-8 017,66	-532,34	93,8
TOIMINTAKATE	-629 563,06	-726 380,00	-55 000,00	-781 380,00	-706 963,26	-74 416,74	90,5
Kirkollisverotulot	669 082,35	765 600,00		765 600,00	690 948,57	74 651,43	90,2
Valtionrahoitus	58 830,00	58 500,00		58 500,00	67 410,96	-8 910,96	115,2
Verotuskulut	-8 742,80	-8 000,00		-8 000,00	-8 219,29	219,29	102,7
Kirkon rahastomaksut	-52 476,00	-53 000,00		-53 000,00	-57 486,00	4 486,00	108,5
Rahoitustuotot ja -kulut	3 267,51	2 200,00		2 200,00	1 626,86	573,14	73,9
Korkotuotot	1 619,50				460,33	-460,33	
Muut rahoitustuotot	1 656,40	2 200,00		2 200,00	1 174,25	1 025,75	53,4
Sisäiset korkotuotot	26 721,03				22 726,00	-22 726,00	
Korkokulut	-8,39				-7,72	7,72	
Sisäiset korkokulut	-26 721,03				-22 726,00	22 726,00	
VUOSIKATE	40 398,00	38 920,00	-55 000,00	-16 080,00	-12 682,16	-3 397,84	78,9
Poistot ja arvonalentumiset	-81 798,17	-77 260,00		-77 260,00	-84 723,57	7 463,57	109,7
Suunnitelman mukaiset poistot	-81 798,17	-77 260,00		-77 260,00	-84 723,57	7 463,57	109,7
Sisäiset vyörytyserät	0,00				0,00	0,00	

Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00				0,00	-0,00	
Tuotot	20 187,46				19 923,56	-19 923,56	
Kulut	-23 674,81				-22 657,89	22 657,89	
Siirrot rahastosta/rahastoon	3 487,35				2 734,33	-2 734,33	
TILIKAUDEN TULOS	-41 400,17	-38 340,00	-55 000,00	-93 340,00	-97 405,73	4 065,73	104,4
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-41 400,17	-38 340,00	-55 000,00	-93 340,00	-97 405,73	4 065,73	104,4

Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2025	1,75	690 948,57	67 410,96
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

Kirkollisvero on tarkoitettu varsinaisiin seurakunnallisiin tehtäviin ja valtionrahoitus seurakunnan lakisääteisten yhteiskunnallisten tehtävien (hautausoimi, 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	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Toteuma kuluva menot	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
1014030000 - Hautausmaa-kiinteistö	-50 000,00	-20 386,18	-20 386,18	0,00		0,00		40,8
2011518 - Tyhjän sylin muistomerkki	-50 000,00	-20 386,18	-20 386,18	0,00		0,00		40,8
1015020000 - Kirkko	-100 000,00	-12 908,88		-20 000,00	-12 908,88	-7 091,12	64,54	12,9
2009938 - Kirkon ulkovuoren maalaus	-100 000,00	-12 908,88		-20 000,00	-12 908,88	-7 091,12	64,5	12,9
1015060000 - Seurakuntakeskus	-50 000,00	-13 351,70	-1 651,84	-80 000,00	-11 699,86	-68 300,14	14,62	26,7
2010967 - Srk-keskuksen sakkasti ja työhuoneet	-50 000,00	-1 651,84	-1 651,84	-50 000,00		-50 000,00		3,3
2010993 - Srk-keskuksen äänentoistolaitteet	0,00	-11 699,86		-30 000,00	-11 699,86	-18 300,14	39,0	
1015100000 - Maa- ja metsätalous	-100 000,00							
2007860 - Kirkkotarhantie	-100 000,00							
Yhteensä	-300 000,00	-46 646,76	-22 038,02	-100 000,00	-24 608,74	-75 391,26	24,6	15,5

Tilikaudella investoinnille ei ole saatu rahoitusosuuksia. Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Kirkon ulkovuoren maalaus 12.908,88 € siirrettiin taseessa keskeneräisiin, sillä tilikaudella aloitettiin vasta suunnittelu ja kuntokartoitus tulevalle ulkovuoren maalaus ja ikkunoiden kunnostus projektille.

Seurakuntakeskuksen äänentoistolaitteet sisältävät soitinhankinnan, Yamaha CLP895GPWH digital grand piano valkoinen, äänentoistolaitteiston hankintaa ei suoritettu tilikaudella johtuen sisäilmaongelman aiheuttamasta muutto paineesta.

4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2024	TA 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 2025	Yli-ali	T-%
Tulorahoitus	40 398,00	38 920,00	-55 000,00	-16 080,00	-12 682,16	-3 397,84	78,9
Vuosikate	40 398,00	38 920,00	-55 000,00	-16 080,00	-12 682,16	-3 397,84	78,9
Investoinnit	-58 022,18	-100 000,00		-100 000,00	-24 608,74	-75 391,26	24,6
Investointimenot	-58 022,18	-100 000,00		-100 000,00	-24 608,74	-75 391,26	24,6
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-17 624,18	-61 080,00	-55 000,00	-116 080,00	-37 290,90	-78 789,10	32,1
Muut maksuvalmiuden muutokset	-43 738,06				-93 382,70	93 382,70	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-480,18				0,00	0,00	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-16 050,48				-125 144,69	125 144,69	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-27 207,40				31 761,99	-31 761,99	
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-43 738,06				-93 382,70	93 382,70	
Rahavarojen muutos	-61 362,24	-61 080,00	-55 000,00	-116 080,00	-130 673,60	14 593,60	112,6
Rahavarojen muutos (tase)	-61 362,24				-130 673,60	130 673,60	

Yhteenvedo kirkkovaltuuston hyväksymien määrärahojen ja tuloarvioi- den toteutumisesta

	TA kuluva 2025	TA muutokset 2025	TA yhteensä 2025	Toteuma 1 - 12 /2025	Yli-Ali	T-%
Käyttötalousosa						
Hallinto / Toimintakate 1	-120 750,00		-120 750,00	-105 687,44	-15 062,56	87,5
Seurakunnallinen toiminta / Toimintakate 1	-345 520,00		-345 520,00	-319 605,57	-25 914,43	92,5
Hautaustoimi / Toimintakate 1	-85 000,00	-20 000,00	-105 000,00	-103 419,16	-1 580,84	98,5
Kiinteistötoimi / Toimintakate 1	-175 110,00	-35 000,00	-210 110,00	-178 251,09	-31 858,91	84,8
Tuloslaskelmaosa						
Kirkollisverotulot	765 600,00		765 600,00	690 948,57	74 651,43	90,2
Valtionrahoitus	58 500,00		58 500,00	67 410,96	-8 910,96	115,2
Kirkon rahastomaksut	53 000,00		53 000,00	57 486,00	-4 486,00	108,5
Investointiosa						
Kirkon ulkovuoren maalaus	20000,00		20000,00	12908,88	7091,12	64,50
Srk-keskuksen sakasti ja työhuoneet	50000,00		50000,00	0,00		0,00
Srk-keskuksen äänentoistolaitteet ja soitin	30000,00		30000,00	11699,86	18300,14	39,00

III Tilinpäätöslaskelmat

1 Tuloslaskelma

Tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	44 677,41	37 683,04
Myyntituotot	104,00	91,00
Maksutuotot	26 425,43	25 120,10
Vuokratuotot	7 569,35	7 444,52
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	633,55	297,77
Tuet ja avustukset	9 935,08	4 724,65
Muut toimintatuotot	10,00	5,00
Toimintakulut	-751 640,67	-667 246,10
Henkilöstökulut	-406 543,84	-384 889,10
Palkat ja palkkiot	-334 264,14	-315 674,93
Henkilösivukulut	-74 836,45	-69 214,11
Henkilökulujen oikaisuerät	2 556,75	-0,06
Palvelujen ostot	-241 058,87	-186 440,10
Vuokratulot	-4 619,17	-3 969,50
Aineet ja tarvikkeet	-77 735,77	-75 092,39
Ostot tilikauden aikana	-77 735,77	-75 092,39
Annetut avustukset	-13 665,36	-8 695,87
Muut toimintakulut	-8 017,66	-8 159,14
TOIMINTAKATE	-706 963,26	-629 563,06
Kirkollisverotulot	690 948,57	669 082,35
Valtionrahoitus	67 410,96	58 830,00
Verotuskulut	-8 219,29	-8 742,80
Kirkon rahastomaksut	-57 486,00	-52 476,00
Rahoitustuotot ja -kulut	1 626,86	3 267,51
Korkotuotot	460,33	1 619,50
Muut rahoitustuotot	1 174,25	1 656,40
Korkokulut	-7,72	-8,39
VUOSIKATE	-12 682,16	40 398,00
Poistot ja arvonalentumiset	-84 723,57	-81 798,17
Suunnitelman mukaiset poistot	-84 723,57	-81 798,17
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	-0,00
Tuotot	19 923,56	20 187,46
Kulut	-22 657,89	-23 674,81
Siirrot rahastosta/rahastoon	2 734,33	3 487,35
TILIKAUDEN TULOS	-97 405,73	-41 400,17
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-97 405,73	-41 400,17

1 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

Rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	-12 682,16	40 398,00
Vuosikate	-12 682,16	40 398,00
Investoinnit	-24 608,74	-58 022,18
Investointimenot	-24 608,74	-58 022,18
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-37 290,90	-17 624,18
Muut maksuvalmiuden muutokset	-93 382,70	-43 738,06
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0,00	-480,18
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-125 144,69	-16 050,48
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	31 761,99	-27 207,40
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-93 382,70	-43 738,06
Rahavarojen muutos	-130 673,60	-61 362,24
Rahavarojen muutos (tase)	-130 673,60	-61 362,24
	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	-130 673,60	-61 362,24
Rahavarat kauden lopussa	629 877,72	760 551,32
Rahavarat kauden alussa	760 551,32	821 913,56

2 Tase

Tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	1 980 453,05	2 055 525,73
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 132 183,75	1 192 298,58
Aineettomat hyödykkeet	16 856,06	22 474,75
Aineettomat oikeudet	16 856,06	22 474,75
Aineelliset hyödykkeet	1 106 797,69	1 161 293,83
Maa- ja vesialueet	75 321,18	75 321,18
Hautausstoimen aineelliset hyödykkeet	40 819,01	49 402,13
Rakennukset	787 761,84	838 068,71
Kiinteät rakenteet ja laitteet	116 621,06	136 835,95
Koneet ja kalusto	11 699,86	0,00
Muut aineelliset hyödykkeet	60 014,02	60 014,02
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	14 560,72	1 651,84
Sijoitukset	8 530,00	8 530,00
Osakkeet ja osuudet	8 530,00	8 530,00
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	72 899,87	82 328,81
Muut toimeksiantojen varat	72 899,87	82 328,81
VAIHTUVAT VASTAAVAT	775 369,43	780 898,34
Saamiset	145 491,71	20 347,02
Lyhytaikaiset saamiset	145 491,71	20 347,02
Myyntisaamiset	4 897,00	1 117,00
Muut saamiset	3 490,73	0,00
Siirtosaamiset	137 103,98	19 230,02
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	187 456,72	318 130,32
VASTATTAVAA	1 980 453,05	2 055 525,73
OMA PÄÄOMA	1 778 428,46	1 875 834,19
Peruspääoma	1 133 249,18	1 133 249,18
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	742 585,01	783 985,18
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-97 405,73	-41 400,17
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	72 899,87	82 328,81
Muut toimeksiantojen pääomat	72 899,87	82 328,81
VIERAS PÄÄOMA	129 124,72	97 362,73
Lyhytaikainen vieras pääoma	129 124,72	97 362,73
Ostovelat	46 359,04	23 291,51
Muut velat	12 873,84	12 382,69
Siirtovelat	69 891,84	61 688,53

3 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 2025 keskeneräiseksi jäi seurakuntakeskuksen sakastin ja työhuoneiden korjaus/suunnittelu ja kirkon ulkovuoren kunnostuksen 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 yleinen palkankorotus, että vuosilomitukset kasvattivat kuluja sekä papin että hautausmaan kausityöntekijän ajanjaksoja pidennettiin verrattuna edelliseen tilikauteen. Palveluiden ostoissa kasvua aiheuttivat kesän raivauksen ja ruohonleikkuun ulkoistaminen, srk-keskuksen ilmastoinnin huolto ja puhdistus, varauskirjan ja hautatoimen ohjelmat ja kiinteistöjen tilatarveselvityksen laadinnan kustannukset. Arvonlisäveron nosto ja yleinen hintojen nousu 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 hautaus-toimen 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

	Arvo ed. vuoden lo- pussa	Lisäykset	Suunnitelman mu- kaiset poistot	Arvo vuoden lo- pussa
Aineettomat oikeudet	22 474,75		-5 618,69	16 856,06
Muut pitkävaikutteiset menot	0,00			
Aineettomat hyödykkeet Yht.	22 474,75		-5 618,69	16 856,06
Maa- ja vesialueet	75 321,18			75 321,18
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	49 402,13		-8 583,12	40 819,01
Rakennukset	838 068,71		-50 306,87	787 761,84
Kiinteät rakenteet ja laitteet	136 835,95		-20 214,89	116 621,06
Koneet ja kalusto	0,00	11 699,86		11 699,86
Muut aineelliset hyödykkeet	60 014,02			60 014,02
Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat	1 651,84	12 908,88		14 560,72
Aineelliset hyödykkeet Yht.	1 161 293,83	24 608,74	-79 104,88	1 106 797,69
Sijoitukset	8 530,00			8 530,00
Yhteensä	1 192 298,58	24 608,74	-84 723,57	1 132 183,75

6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

Oma pääoma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	Muutos
OMA PÄÄOMA	1 778 428,46	1 875 834,19	-97 405,73
Peruspääoma	1 133 249,18	1 133 249,18	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	742 585,01	783 985,18	-41 400,17
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-97 405,73	-41 400,17	-56 005,56

7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 2,1 miljoonaa euroa (tp2024/2,2, tp2023/2,0 ja tp2022/1,9). Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,58 miljardia euroa (tp2024/3,69, tp2023/3,66 ja tp2022/3,4).

Hautainhoitovastuu – rahaston yli- tai alikatteisuus

Simon seurakunnan hautainhoitorahaston alikate oli 31.827,01 euroa (v.2024/37.877,22).

Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

Vakuudet

Seurakunta on saanut tervausyritys EP:n Tervapinnalta urakkasopimuksen mukaisen takuuajan 24 kk vakuuden 653,39 euroa. Seurakunnalla ei ole vakuuksia tilinpäätöksessä.

Vuokravastuut

Seurakunnalla ei ole vuokravastuita.

Leasingvastuut

Seurakunnalla on IT-laitteiden leasingvastuita. Rovaniemen seurakunnan IT hoitaa Simon seurakunnan laitekannan.

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 172 hoitohautasopimusta.

Kasvukausi 2025 oli hautojen hoidon suhteen hyvä. Taimimateriaali oli tasalaatua ja kasvuolosuhteet suhteellisen hyvät. Heinäkuun pitkä hellejakso vaikeutti hautojen hoitamista, sillä kastelua piti lisätä runsaasti eikä Simossa ole kastelujärjestelmää vaan kasvit kastellaan käsityönä.

Simon seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2025. Simon seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2025.

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 asiakaspalvelija. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin 10 henkilöä vuosittain eri pituisissa työsuhteissa.

Henkilöstökulut

Hautainhoitorahasto	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Palkat ja palkkiot	-14 161,01	-13 367,43	-12 881,36
Eläkekulut	-3 259,17	-1 683,10	-2 841,68
Muut henkilösivukulut	-438,43	-321,20	-409,70
YHTEENSÄ	-17 858,61	-15 371,73	-16 132,74

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 2.734,33 euroa.

Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että tilikauden alijäämä 2.734,33 euroa kirjataan taseen omaan pääomaan tilille "Tilikauden yli/alijäämä".

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2025 tilinpäätöksen alijäämäkirjausta on 4.019,30 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 2025 yhteensä 172 kpl. Hoitomuotoina oli kesähoito ja 5 vuoden hoitosopimus. Hoitomuodoista eniten sopimuksia tehtiin kesähoitomuotona. Uusia 5 vuoden hoitosopimuksia tehtiin (5) viisi. Hoitosopimuksista kesähoitoja oli 88 sopimusta ja pitkäaikaisia sopimuksia 84, yhteensä siis 172 sopimusta. Haudanhoitojen määrässä ei ollut suurta muutosta v.2025 172 ja v.2024 168. Asiakaspalautteilla on tärkeä osa toimintamme kehittämisessä ja arvioinnissa, asiakaspalaute hoitohautoihin oli pääosin myönteistä, negatiivisiin palautteisiin pyrittiin saamaan ratkaisu mahdollisimman pian.

Kesäkukkahankinta on tehty Pudasjärven Puutarha KukkaHuone Oy:ltä. Lajikkeina käytettiin ruusubegonia barcos ja hopealehti. Kukkahankinta oli onnistunut.

Hautainhoitorahaston talousarviossa alittui toimintatuotot 97 % ja toimintakuluissa oli ylitys 113 %. Seurakunnassa on otettu käyttöön IT-ohjelma hautatoimeen, joka nostaa toimintakuluja. Tulevina vuosina hinnankorotus paineet ovat suuret, mikäli säästöjä ei saada toimintakuluihin. Toimintakulujen pienentäminen on vaikeaa, sillä hautojen hoitaminen vaatii paljon käsityötä.

Käyttötalousosa

	TA kuluva	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 000,00	19 498,80	501,20	97,5
Toimintakulut (ulkoiset)	-20 000,00	-22 657,89	2 657,89	113,3
Toimintakate 1	0,00	-3 159,09	3 159,09	0,0
Toimintakate 2	0,00	-3 159,09	3 159,09	0,0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	0,00	-3 159,09	3 159,09	0,0

Tilikaudelle ei ole tehty lisätalousarviota.

Tilinpäätöslaskelmat hautainhoitorahasto

Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Toimintatuotot	19 498,80	19 217,57
Maksutuotot	19 498,80	19 217,57
Toimintakulut	-22 657,89	-23 674,81
Henkilöstökulut	-17 858,61	-15 371,73
Palkat ja palkkiot	-14 161,01	-13 367,43
Henkilösivukulut	-3 697,60	-2 004,30
Palvelujen ostot	-422,70	-3 561,00
Aineet ja tarvikkeet	-4 376,58	-4 742,08
Ostot tilikauden aikana	-4 376,58	-4 742,08
TOIMINTAKATE	-3 159,09	-4 457,24
Rahoitustuotot ja -kulut	424,76	969,89
Korkotuotot	424,76	969,89
VUOSIKATE	-2 734,33	-3 487,35
TILIKAUDEN TULOS	-2 734,33	-3 487,35
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-2 734,33	-3 487,35

Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Tulorahoitus	-2 734,33	-3 487,35
Vuosikate	-2 734,33	-3 487,35
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-2 734,33	-3 487,35
Muut maksuvalmiuden muutokset	-6 797,21	6 387,39
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-6 797,21	6 387,39
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-6 797,21	6 387,39
Rahavarojen muutos	-9 531,54	2 900,04
Rahavarojen muutos (tase)	-9 531,54	2 900,04
	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
Rahavarojen muutos	-9 531,54	2 900,04
Rahavarat kauden lopussa	72 899,87	82 431,41
Rahavarat kauden alussa	82 431,41	79 531,37

Hautainhoitorahaston tase

	1.1.2025-31.12.2025	1.1.2024-31.12.2024
VASTAAVAA	72 899,87	82 431,41
VAIHTUVAT VASTAAVAT	72 899,87	82 431,41
Rahoitusarvopaperit	50 000,00	50 000,00
Muut arvopaperit	50 000,00	50 000,00
Rahat ja pankkisaamiset	22 899,87	32 431,41
VASTATTAVAA	72 899,87	82 431,41
OMA PÄÄOMA	2 976,94	5 711,27
Ainaishoitotosopimusten pääomat	1 691,97	1 691,97
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	4 019,30	7 506,65
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-2 734,33	-3 487,35
VIERAS PÄÄOMA	69 922,93	76 720,14
Pitkäaikainen vieras pääoma	57 269,23	61 474,98
Saadut ennakot	57 269,23	61 474,98
Lyhytaikainen vieras pääoma	12 653,70	15 245,16
Saadut ennakot	9 177,15	7 096,20
Muut velat	2 945,17	0,00
Siirtovelat	531,38	8 148,96

Hautainhoitorahaston liitetiedot

Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2025

Hoitohautojen määrä	Lukumäärä
Kesähoitosopimukset	88
5 vuotta	58
10 vuotta	16
Ainaissopimukset	10
Summa	172

Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	172	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	22657	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	131	euroa/hauta
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	795	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	104726	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	72899	euroa
Alikatteisuus	31 827	euroa

Ainaishoitosopimusten pääomat 31.12.2025				1691,97	
Ainaishoitosopimuksia yhteensä				10	
Yhtä sopimusta kohden pääomia on jäljellä				169,19	
Haudanhoitokulu vuonna 2025				131	
Yhtä ainaishoitohautaa voisi hoitaa			vuotta	1,2	
Haudat, joita hoidetaan testamentin ehtojen mukaan					
			hautoja	Rahat	hoitovastuu
				riittää	
				vuotta	
Testamentti			0	0	0

V Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Simossa 26.3.2026

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.

Oulussa ____.____.2026

KPMG Oy Ab

Tilintarkastusyhteisö

Katri Hokkanen, JHT, KHT

VI Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitokirjoista 2025

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

Luettelo tositelajeista

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

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro	Numerosarjan tila	Aukon alku	Aukon loppu
00	90000000	90000095	0		
01	1000000	1000934	0		
14	14000000	14000098	0		
15	15000000	15000535	0		
18	18000000	18000001	0		
19	19000000	19000580	0		
03	3000000	3000012	0		

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.