

**SIMON SEURAKUNTA HALUAA OLLA
OSA SINUN ELÄMÄÄSI**

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”



Simon seurakunta
ja
hautainhoitorahasto
Talousarvio 2026
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2026–2028

Sisällys

I. Yleisperustelut	3
1. Yleiskatsaus	6
1.1 Yleinen talouden kehitys	6
1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	7
1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä	16
1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026	17
1.5 Henkilöstö	21
1.6 Talousarvion rakenne	24
1.7 Talousarvion sitovuus	26
II Käyttötalousosa	27
2 Perustelut	27
2.1 Hallinto (pääluokka 1)	28
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	32
2.3 Hautustoimi (pääluokka 4)	48
2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	53
III Tuloslaskelmaosa	54
3.1 Perustelut	54
3.2 Tuloslaskelma	55
IV Investointiosa	57
1.1 Investointiosan sitovuus	57
1.2 Investointiosa hankkeittain	58
V Rahoitusosa	58
VI Hautainhoitorahasto	60

I. Yleisperustelut

Seurakunta elää strategiaa ulospäin. Seurakunnan toiminta suuntautuu kohti ihmistä ja erilaisia yhteisöjä. Seurakunta tarjoaa mahdollisuuden matkakumppanuudelle, jossa kohdataan, nähdään ja kuullaan ihmistä. Pienen seurakunnan resursseilla tehdään ansiokasta työtä laaja-alaisesti. Talousarviovuonna laaditaan uusi strategia nelivuotiskaudelle. Lisäksi talousarviovuonna toimitetaan seurakuntavaalit, johon toivotaan runsaasti ehdokkaita.

Seurakunnan henkilöstömitoitus on pieni, vain seitsemän työntekijää. Se ei aina mahdollista tärkeää suunnittelu - ja kehittämistyötä ja voi luoda haasteita loma-aikoihin tai sairaslomien kohdalle. Sijaisia on vaikea löytää ja viranhaltijoilla on paljon työtä omassa työalassa. Seurakunta kohtaa tulevaisuudessa isoja toiminnan muutoksia, koska viikkotoimintaan osallistuvien määrä laskee.

Lakimuutosten myötä kirkollisverotuloja ei saa käyttää hautatoimeen. Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Simon seurakunnassa tämä ei vielä toteudu mutta suunnittelukaudella laaditaan laskelmat ja toteutus vuonna 2026. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävät.

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

Seurakunta elää vahvasti myös erilaisissa viestintäkanavissa. Niiden kautta voidaan mainostaa ja tuoda kristillistä sanomaa esiin eri tavoin. Viestinnässä korostetaan avointa vuorovaikutusta sekä arjen pyhyyttä. Talousarviovuonna seurakunnan kotisivut uudistetaan Kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisesti.

Toimintaympäristöt elävät muutoksessa. Kiinteistöt, toiminta ja talous ovat jatkuvassa vuoropuhelussa keskenään. Kiinteistöjen on oltava tarkoituksenmukaisia niin työn suunnitteluun kuin toteuttamiseen. Tulevaisuudessa on tehtävä vaikeitakin päätöksiä siitä, mistä kiinteistöistä voidaan luopua.

Seurakunta elää maailman keskellä, joka on jatkuvassa muutoksessa. Kristillisen uskon sanoma on muuttumaton, mutta elämme arjessa ja etsimme uusia tapoja toimia.

Kirkkoherra Laura Kinnunen talouspäällikkö Teija Onkalo

Talousarvion keskeisenä tavoitteena on seurakunnan strategia ja arvot.

Simon seurakunnan strategia vuoteen 2026

Ovet auki Sinulle!

Simon seurakunta haluaa olla osa sinun elämäsi.

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”

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

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

Meillä on ovet auki sanomalle

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

Ovet ovat auki kohtaamiselle

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

Ovet ovat auki sinulle

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

Ovet ovat auki tulevaisuudelle

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

Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille

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

1. Yleiskatsaus

1.1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila on kuluvana vuonna ollut epävarma. Talouden käännettä parempaan on ennustettu jo pitkään, mutta käänteen ajankohta on siirtynyt jatkuvasti eteenpäin. Tällä on ollut suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Kesän ennusteet ennakoivat kuluvalla vuodelle 0,5–1 prosentin talouskasvua, mutta uusimmassa Suomen pankin ennusteessa (12.9.2025) kasvun arvioidaan jäävän 0,3 prosenttiin. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,5 % elokuussa 2025. Inflaation ennustetaan pysyvän lähellä 2 prosentin tavoitetta vuonna 2026.

Suomen talouskasvun ennustetaan vahvistuvan vähitellen vuodesta 2026 alkaen, mutta työmarkkinatilanne jatkuu vaikeana. Työttömyysasteen ennustetaan vuonna 2026 olevan 9 prosentin luokkaa. Pitkäaikaistyöttömyys uhkaa nousta hyvin korkeaksi. Työvoiman määrä kasvaa maahanmuuton lisääntyessä ja yhä useamman ikääntyvän osallistuessa työvoimaan. Työvoiman kasvu johtaa siihen, että työttömien määrän ennakoidaan laskevan vain hitaasti lähivuosina. (TEM, 20.05.2025)

Bruttokansantuote kasvaa elo- ja syyskuisten ennusteiden mukaan vuonna 2026 noin 0,5-2 prosenttia.

Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %). Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

Vuodelle 2025 on ennustettu jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero. FCG:n toukokuisen ennusteen mukaan verotulot nousisivat koko kirkon tasolla noin 6,7 % vuonna 2025 ja 1,7 % vuonna 2026.

1.2 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Seurakunnan talous menneinä vuosina

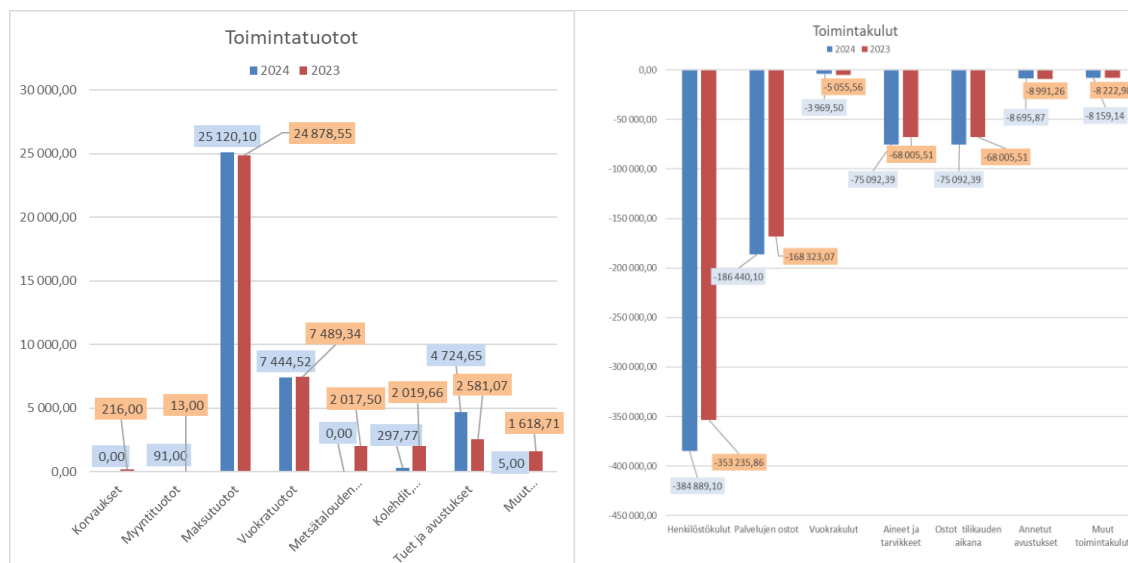
Tilinpäätös 2024

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

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

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

Toimintatuottojen ja -kulujen jakauma on esitetty alla olevissa kaaviossa.



Kirkollisverojen tuotto oli 669.082,35 euroa, mikä on 13.922 euroa (+2 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuotoista oli 87 %. Valtionrahoitusta saatiin 58.830 euroa, mikä on 7 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8.742 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52.476 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 3.267 euroa, mikä on 419 euroa vähemmän kuin vuonna 2023.

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

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

Suunnitelluista investoinneista toteutuivat:

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

Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa tilinpäätöksessä 2024

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

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

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

Valtionrahoituksessa ei tapahtunut olennaisia muutoksia vuonna 2024.

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

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

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

Toiminnan ja talouden katsaus talousarviossa 2026

Simon seurakunnan taloudellinen tilanne on heikkenevä. Kuluvana vuonna 2025 on tehty runsaasti korjaustoimenpiteitä kirkossa. Vuodelle 2025 Simon seurakunta on tehnyt alijäämäisen talousarvion, koska tarkoituksena on ollut toteuttaa kirkossa perusparannuksia ja paanukattojen tervaus, joka on päätetty rahoittaa edellisten tilikausien ylijäämästä ja Kirkkohallituksen avustuksesta.

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt 22.10.2024 § 17 kiinteistöstrategian. Tilikaudella 2025 on jatkettu kiinteistöstrategian mukaista tilatarveselvitystä. Selvityksen tuloksia käydään läpi talousarviovuonna 2026.

Toimintaa jatketaan samalla henkilöstömäärällä kuin edellisinä vuosina.

Talousarvio ja suunnitelmavuodet 2026–2028

Simon seurakunta koinen tuloslaskelma	ul-	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Tilikauden alijäämä		41 400,17	38 340,00	36 120,00	38 365,00	29 410,00

Talousarvio ja suunnitelmavuodet ovat laadittu voimassa olevan veroprosentin 1,75 mukaan. Talousarvio ja suunnitelmavuodet on laadittu FCG:n kirkollisveroennusteen mukaan lisättynä veroprosentin korotus alkaen vuodesta 2025, 1,75%.

Talousarviovuonna 2026 ei ole käyttötaloudessa kiinteistöihin kohdistuvia tavallisuudesta poikkeavia menoeriä. Alijäämä kohdistuu hautatoimeen ja henkilöstö kuluihin.

Talouden tasapainottamistoimenpiteisiin ryhdytään vuonna 2026. Valmistellaan leirikeskuksen myynti kiinteistöstrategian mukaisesti. Tässä talousarviossa vuodelle 2026 ei ole huomioitu mahdollisesti tulevia kiinteistömuutoksia.

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman kevään verotuloennusteen mukaan vuonna 2026 verotuloja ennustetaan koko kirkon tasolla kertyvän 1,1 miljardia euroa ja kasvun vuodesta 2025 olevan noin 1,7 prosenttia. Verotulojen arvioitiin vuonna 2025 kasvavan noin 6,7 prosenttia. Arvioituun kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,75. Verotuloker-
tymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyys-
tilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan
tuloveroprosentti.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Kirkollisverotulot	669 082,35	765 600,00	768 000,00	773 000,00	785 000,00
Valtionrahoitus	58 830,00	58 500,00	58 500,00	58 500,00	58 500,00
Verotuskulut	-8 742,80	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00	-8 000,00

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä, että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan kertaluonteisesti 9,8 miljoonalla eurolla sekä vuonna 2026 että vuonna 2027. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2026 esitetään 96 041 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille suoraan jaettava summa olisi 85 160 900 euroa.

Kirkolliskokous muutti valtion rahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtion rahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettava summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden

määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jako-
perusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Simon seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Simon seurakunta sai kuluvana vuonna 67 410 euroa, vuonna 2024 58.830 euroa. Seurakunnan osuus valtion rahoituksesta kasvoi 8 580 euroa.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Simon seurakunnan tilanne on vaaka. Huolestuttavaa on kaikkien vuosien alijäämä, johon on saatava muutos tulevina vuosina. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui rahavarojen riittävyys, joka oli 353 päivää (alaraja alle 90 päivää).

Seurakunnassa on takana kahdet sopuvaalit.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio kuluva vuosi 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio Talousarvio 2026
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpito- ja hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautausmaiden ja hautausmaiden ylläpito- ja hoidon resurssit ovat niukat. Kulttuurihistoriallisesti arvokasta kirkkoa ylläpidetään asianmukaisesti, mutta ylläpitoon tarvittavat taloudelliset resurssit eivät ole kestäväällä pohjalla. Simon seurakunta kuuluu Oulun aluekeskusrekisteriin.	Taloudellisen tilanteen ja ammattitaitoisten työntekijöiden hankinta on haasteellinen hautausmaiden ylläpitotehtävissä. Kirkon korjauksissa käyty rakentavaa keskustelua Museoviraston kanssa. Korjauksissa käytetty Museoviraston hyväksymää yritystä.	Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.
2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Toimielimet toimivat asianmukaisesti.		Pyritään saamaan kirkollisvaalit sopuvaa- lien sijaan.
3. Seurakunnan toimintaorganisaatio	Seurakunnalla on riittävät valmiudet perustehtävien hoi-	Seurakunnan jäsenmäärä arvioidaan olevan 2049 jäsentä.	Seurakunnan jäsenmäärä arvioidaan olevan 1996 jäsentä.

<ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri 	tamiseen, vuosilomat aiheuttavat haasteen. Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut 10 % viiden vuoden aikana (2020 – 2024).		
4. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa. 	Strategiset linjaukset on kunnossa. Seurakunta tekee yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa ja toimii verkostoissa.		
5. Seurakunnan henkilöstö <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	Henkilöstön määrä on 7. Avoimia tehtäviä ei vuonna 2024 ollut.	Henkilöstön määrä on 7.	Henkilöstön määrä on 7.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio KULUVA VUOSI 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2026
--	---------	---	--

1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 41 400,17 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti on alle 2,0.	Kirkollisveroprosentti on alle 2,0. Talousarvion tulos ilman kertaluonteisia eriä on 38.340 euroa alijäämäinen. Kirkollisveroprosentti nostettu 1,75 %:iin.	Kirkollisveroprosentti on alle 2,0. Talousarvion tulos ilman kertaluonteisia eriä on 36.120 euroa alijäämäinen.
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 783 985,18 euroa.	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 742 585,01 euroa.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee 704 245,01 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.	Maksuvalmius on yli 90 päivää.
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva. Tp 2023 57,73 %.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Henkilöstökulut	384 889,10	431 800,00	465 300,00	457 400,00	461 200,00
Toimintakulut	667 246,10	810 420,00	805 000,00	782 805,00	789 800,00
Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista %	57,68	53,28	57,80	58,43	58,39

Simon seurakunta ei muodosta konsernia.

1.3 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Simon kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän. Kunnan asukasluku oli 2786 (31.12.2024). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste Simossa oli 10 prosenttia (vuonna 2024).

Simon seurakunnan jäsenmäärä oli 2101 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1814 vuonna 2030. Jäsenistö vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Simossa on noin 75 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2025 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuulumisuus, %
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

1.4 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Simon seurakunnan visio ja strategia

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

Seurakunta järjestää toimintaa, joka kutsuu kaikkia ihmisiä. Tilaisuudet ovat avoimia ja monipuolisia. Työssä kohdataan erilaisia ihmisiä, joita palvellaan niin, että niissä toteutuu kristillinen lähimmäisen rakkaus. Jokainen saa tulla seurakunnan toimintaan omana ainutlaatuisena itsenään.

Työyhteisönä korostetaan yhdessä tekemistä ja yhteistyötä eri työalojen ja muiden toimijoiden kanssa. Seurakunta elää maailman keskellä, joka on jatkuvassa muutoksessa. Seurakunnan toiminnassa näkyy vahvasti jalkautuminen ja matalankynnyksen toiminta. Seurakunta pyrkii vastamaan ihmisten tarpeisiin ja toiveisiin sekä viestimään kristillistä sanomaa eri kanavien ja toimintojen kautta.

Simon seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

Seurakunnan painopistealueena on avoimet ovet ja osallisuuden vahvistaminen. Seurakunta pyrkii toiminnassaan monipuoliseen ja antoisaan toimintaan, joka kutsuu mukaan kaikkia. Toiminta vahvistaa kokemuksellisuutta ja yhteisöllisyyttä. Seurakunnan strategian mukaisesti vahvistamme ihmisten ja yhteisöjen tunnetta Jumalan pyhyden äärellä.

Seurakunta tekee myös yhteistyötä eri yhteiskunnan sektoreiden kanssa, kuten partion ja kunnan kanssa. Yhteistyön merkitys kokoavana voimana on iso.

Seurakunta pyrkii toiminnassa tavoittamaan heitä, jotka eivät ole seurakunnan toiminnassa aktiivisesti mukana.

Työn painopisteenä on kohtaaminen ja kuuntelu. Ihmisen kokonaisvaltainen kohtaaminen ja mahdollisuus auttaa sekä ohjata ovat toiminnan lähtökohtia. Seurakunta pitää yllä kristillisen sanoman monimuotoisuutta ja arjen pyhyyttä. Toiminta kutsuu kaikkia ihmisiä yhteen, ovet ovat avoimet kaikille sekä puolustamme jokaisen ihmisen ainutlaatuista ihmisarvoa ja pidämme yllä turvallista tilaa ja kutsumme siihen.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Simon seurakunta ei ole laatinut ympäristödiplomia. Simon seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla kaikista öljylämmitteisistä tiloista.

Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista valmistuvan kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Vuonna 2024 valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiatyöskentely on jatkunut talousarviovuonna tilatarveselvityksellä. Tilatarveselvityksen tuloksia tarkastelemme tulevalla talousarviovuonna 2026. Strategiassamme tarkastelemme avoimin mielin sitä, mikä vielä toimii ja mistä on aika luopua. Tarkastelemme ja arvioimme tilojen vuokrausta aitona vaihtoehtona tilojen omistamiselle. Kiinteistöstrategia on laadittu Kirkkohallituksen mallin ja ohjeiden mukaisesti.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa. Arvoesineiden kartoitus tehdään talousarviovuonna 2025. Toiminnallisten rakennusten perustiedot ja kiinteistöt on tallennettu järjestelmään, muiden rakennusten tietoja tallennetaan tulevina vuosina.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Simon seurakunnan toimintaan tarkastellaan aktiivisesti niin, että toiminta suuntaa tulevaisuuteen. Työryhmien työskentely, vuoden 2026 uusi strategia sekä selvitystyö yhtymästä otetaan tarkasteluun. Yhteistyö Kemin seurakunnan kanssa kanttoriyhteistyön merkeissä saa edelleen jatkoa.

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

Riskien hallinta

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

Henkilöstöresurssit ovat pienet. Pidemmät poissaolot voivat vaikuttaa siten, ettei kaikkia toimintoja voida ylläpitää. Sijaisjärjestelyt ovat hankalat eikä kaikkia töitä voida niiden kuormittavuuden takia antaa toiselle viranhaltijalle. Lisäksi osa töistä on sellaisia, ettei niitä voi kaikki viranhaltijat tehdä. Henkilöstöresurssien vähyyden takia vapaaehtoistoiminta on tärkeää ja seurakunta tarvitsee vapaaehtoistoimijoita.

Kiinteistöjen tarvetta ja turvallisuutta tarkastellaan talousarviovuonna 2026 kiinteistöstrategian mukaan sekä tilatarveselvitystyöryhmän raporttien perusteella.

1.5 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 7 henkilöä (31.10.2025). Vakituudessa virka/palvelussuhteessa työskenteli 7 henkilöä, joista 6 oli kokoaikaisia ja 1 osa-aikaista. Määräaikainen seurakuntapastori palveli Simon seurakuntaa kesä-elokuun ajan.

Vuoden 2024 syksystä alkaen diakonian virkaa on hoidettu määräaikaisena. Kesäkuussa 2025 diakonian viranhaltija jätti irtisanomisilmoituksen. Virkaa hoidetaan vuoteen 2026 kevääseen asti määräaikaisena. Virantäyttöprosessi alkaa 2025-2026 välisenä aikana. Suuria muutoksia henkilöstöön ei ole näköpiirissä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2025
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	2
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
YHTEENSÄ	7

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

<i>Virkasuhteiset</i>		<i>30.10.2025</i>	
Kirkkoherra	1/100%	kokoaikainen (työajaton)	Laura Kinnunen
Diakoni	1/100%	kokoaikainen (työajaton)	Jere Höyhtyä
Kanttori	1/100%	kokoaikainen (työajaton)	Raija Tyni
Nuorisotyönohjaaja	1/100%	kokoaikainen (työajaton)	Virpi Rajaniemi
Taluspäällikkö	1/83%	osa-aikainen (30h/vko)	Teija Onkalo
<i>Työsopimussuhteiset</i>			
Asiakaspalvelija	1/100%	kokoaikainen (36h15min/vko)	Henna Kerttula
Seurakuntamestari	1/100%	kokoaikainen (116h15min/3vko)	Pirjo Pakanen

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Palkat ja palkkiot	315 674,93	330 900,00	355 200,00	348 400,00	350 400,00
Henkilösivukulut	69 214,11	100 900,00	110 100,00	109 000,00	110 800,00
Henkilökulujen oikaisuerät	0,06				
<i>Henkilöstökulut yhteensä</i>	<i>384 889,10</i>	<i>431 800,00</i>	<i>465 300,00</i>	<i>457 400,00</i>	<i>461 200,00</i>
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	5 400,52	6 200,00	7 500,00	7 500,00	7 500,00
Matkakustannukset (ulkop.)	3 809,99	6 250,00	4 100,00	4 100,00	11 300,00
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	594,14	500,00	500,00	500,00	500,00
Koulutuspalvelut, henkilöstö	1 861,04	3 500,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Työterveyshuolto	8 295,99	6 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Työssä jaksaminen/Smartum	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00	1 400,00

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Oulunkaarren Työterveys Oy:n kanssa. Työterveyshuollon toimintasuunnitelma on voimassa vuoden 2028 loppuun.

Simon seurakunnassa ei ole laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi PTS koulutussuunnitelmaa, vaan esihenkilö ja alainen sopivat määrärahojen puitteissa (500 €/henkilö) koulutukset vuosittain käytävässä kehityskeskustelussa, jonka pohjalta laaditaan yhteinen henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimus vuosittain.

Työssä jaksamiseen (hieronta- tai liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 200 €/henkilö. Työyhteisöpäivään budjetoidaan 1500 € ja yhteiseen koulutuspäivään 500 €. Työnohjauspalvelut budjetoidaan henkilön työmuodolle ravitsemuspalvelut ja matkakustannuksiin.

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osaamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö sekä yhteiset keskustelut. Jokainen työntekijä antaa oman vaikutuksensa sille, että työyhteisössä on hyvä olla. Toisten tukeminen ja kannustaminen ovat tärkeä osa työhyvinvointia. Seurakunnassa pidetään yllä asianmukaista keskustelua, työntekijäkokouksia, suunnittelupäiviä sekä virkistys – ja koulutuspäiviä.

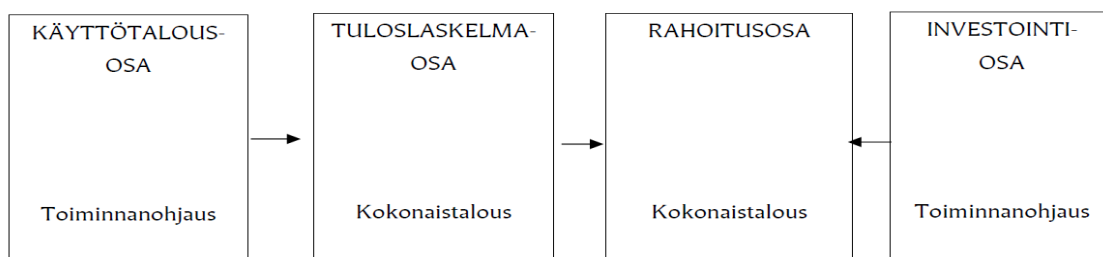
1.6 Talousarvion rakenne

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

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

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

Simon seurakunnan käyttötalous

Pääluokka		
1 Hallinto		
Tehtäväalue	Tulosyksikkö	
101 Hallintoelimet	1011010100	Kirkolliset vaalit
101 Hallintoelimet	1011010101	Hallintoelimet
105 Talous- ja henkilöstöhallinto	1011050000	Ta-He-&Yleishallinto
107 Kirkonkirjojenpito	1011070000	Kirkonkirjojenpito
Pääluokka		
2 Seurakunnallinen toiminta		
201 Jumalanpalveluselämä	1012010000	Jumalanpalvelus-elämä
202 Hautaan siunaaminen	1012020000	Hautaan siunaaminen
203 Muut kirkolliset toimitukset	1012030000	Muut kirkolliset toimitukset
210 Tiedotus ja viestintä	1012100000	Tiedotus ja viestintä
220 Musiikki	1012200000	Musiikki
235 Rippikoulu	1012350000	Rippikoulu
236 Nuorisotyö	1012360000	Nuorisotyö
241 Diakonia	1012410000	Diakonia
241 Diakonia	1012410702	YV-keräys
260 Lähetys	1012600000	Lähetys
260 Lähetys	1012600001	Lähetysvarat
290 Muu seurakuntatyö	1012900000	Muu seurakuntatyö
Pääluokka		
4 Hautaustoimi		
401 Hautausmaahallinto	1014010000	Hautausmaahallinto (uusi 1.1.2025)
403 Hautausmaiden ylläpito	1014030000	Hautausmaiden ylläpito
404 Hautaaminen	1014040000	Hautaaminen
406 Vainajasäilytys	1014060000	Vainajasäilytys (uusi 1.1.2025)
Pääluokka		
5 Kiinteistötoimi		
501 Kiinteistöhallinto	1015010000	Kiinteistöhallinto (uusi 1.1.2025)
502 Kirkot	1015020000	Kirkko
503 Kellotapulit	1015030000	Kellotapulit
506 Seurakuntatalot	1015060000	Seurakuntakeskus
506 Seurakuntatalot	1015060001	Seurakuntatalo
508 Leiri- ja kurssikeskukset	1015080000	Leirikeskus
510 Maa- ja metsätalous	1015100000	Maa- ja metsätalous

1.7 Talousarvion sitovuus

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

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

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

Simon seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

- kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso
- kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso

Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvio ei sisällä laskennallisia eikä sisäisiä eriä.

II Käyttötalousosa

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

2 Perustelut

Koko käyttötalousosa:

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	-37 683,04	-84 040,00	-84 040,00	-44 040,00	-44 040,00
Toimintakulut (ulkoiset)	667 246,10	810 420,00	805 000,00	782 805,00	789 800,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	629 563,06	726 380,00	720 960,00	738 765,00	745 760,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	81 798,17	77 260,00	84 960,00	74 400,00	70 450,00
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	711 361,23	803 640,00	805 920,00	813 165,00	816 210,00

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Käyttötalousosa pääluokka	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
1 Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 039,65	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	161 349,82	123 950,00	121 350,00	121 350,00	121 350,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	158 310,17	120 750,00	118 150,00	118 150,00	118 150,00
.					
Työalakatte (ulkoiset)	158 310,17	120 750,00	118 150,00	118 150,00	118 150,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Luottamushenkilöt ovat perehtyneet hyvin kirkon toimintaympäristöön ja -kulttuuriin sekä päätöksentekoon seurakunnassa. Yhteistyö viranhaltijoiden kanssa on aktiivista ja luontevaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Iltakoulut, keskustelutilaisuudet	Kerran vuodessa järjestettävät tilaisuudet	Kyllä/Ei
2. Työryhmien työskentelystä hallinnollisia päätöksiä	Hallinnollisiin esityksiin tähtäävät työryhmät sekä seurakunnan strategiatyö	Kyllä/Ei
3. Domus järjestelmän käyttöönotto	Arkistohallinnon sähköisen järjestelmän käyttö seurakuntatyössä	Kyllä/Ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hallinnon sujuvuuden ja johdonmukaisen päätöksenteon kulmakivenä on, että aikaa valmisteluun on tarpeeksi. Kuormitus työntekijälle voi kuitenkin olla suuri, koska laaja-alainen vastuu pienessä seurakunnassa on iso. Aikaa ei välttämättä ole tarpeeksi. Seurakunnassa toimii useita työryhmiä, jotka kartoittavat seurakunnan tulevaisuutta. Piispantarkastus vuonna 2020 antoi ohjeistuksen siitä, että seurakunnan paperinen arkisto on muutettava sähköiseen muotoon. Domus järjestelmä vastaa tähän haasteeseen. Järjestelmähankinta on rovastikunnallinen hankinta.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

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, tilikaudesta 2025 on avattu pääluokkaan 4 Hautausmaahallinto ja pääluokkaan 5 Kiinteistöhallinto.

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tavoitteena on, että talouspäällikkö voisi jatkossa käyttää aiempaa enemmän työaikaansa taloussuunnitteluun ja kustannuslaskentaan.

Tavoitteena on, että asiakaspalvelija voisi rytmittää työaikaan asiakaspalveluun, hautausmaan hautojen tietojen tallentamista Prime-ohjelman ja hallinta-aikojen tarkasteluun/kuuluttamiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistö- ja kirkolliset esineet on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei

2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksamista.	Yksi työhyvinvointiin ja toinen yhteiseen koulutukseen keskittyvää päivää on järjestetty ja 90 % työntekijöistä on osallistunut niihin.	Kyllä/ei
3. Prime-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Simoniemen hautausmaan vainajat on viety Prime-järjestelmään ja hallinta-aikojen kuulutus käynnistetty.	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Työhyvinvoinnissa keskitytään kahden päivän järjestämiseen, joista toinen olisi täysin työasioista vapaa yhteisöpäivä ja toisena päivänä keskityttäisiin seurakunnan oman strategian jalkauttamiseen. Uusi kirkkolaki velvoittaa hautakirjanpidon olevan ajan tasalla, Prime-ohjelma vastaa tähän veloitteeseen. Basis-ohjelman (Kirkkohallituksen kiinteistörekisteri) tietoja on pidettävä ajan tasalla.

Kirkonkirjojenpito (107)

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

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Käyttötalousosa pääluokka	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
2 Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-5 001,37	-3 300,00	-3 100,00	-3 100,00	-3 100,00
Toimintakulut (ulkoiset)	277 497,83	348 820,00	383 850,00	380 355,00	384 750,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	272 496,46	345 520,00	380 750,00	377 255,00	381 650,00
.					
Työalakate (ulkoiset)	272 496,46	345 520,00	380 750,00	377 255,00	381 650,00
Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo / +meno					

Jumalanpalveluselämä 201

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Keskeisinä painopisteinä tulevalla suunnittelukaudella on rakentaa monipuolisia ja kutsuvia jumalanpalveluksia ihmisten arkeen ja pyhään. Jumalanpalveluksia

toteutetaan sekä ulkona että sisällä. Jumalanpalveluselämän monimuotoisuutta ja yhdessä tekemistä korostetaan.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelusten yhteinen suunnittelu	Palaverit, työnjako	Moniammatillisen yhteistyön ja vapaaehtoisten hyödyntäminen, aikataulut ja keskustelu
2. Ehtoollisavustus-koulutus	Kutsutaan seurakuntalaisia ehtoollisavustaja koulutukseen	Kyllä/ei
3. Selkokieliset ja opettavat jumalanpalvelukset	Jumalanpalvelus ymmärrettäväksi	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Pienten resurssien takia seurakunta pystyy toteuttamaan muutamia isompia kokonaisuuksia vuoden aikana. Suuri haaste jumalanpalveluselämässä on myös jumalanpalveluskävijöiden vähäinen määrä. Haasteena on, miten voidaan kutsua ihmisiä ehtoollisyhteyteen. Tärkeää on myös hyödyntää kuoroa ja vapaaehtoisia voimavaroina. Ihmiset voivat olla vieraantuneita jumalanpalveluksen liturgiasta ja merkityksestä.

Hautaan siunaaminen (202)

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

läsnäolon paikan elämän taitekohdissa. Strategian mukaisesti seurakunta kohtaa, kuuntelee ja elää surun matkalla. Seurakunta palvelee moniammatillisesti eri vaiheissa. Hautaan siunaaminen toimitetaan pääasiassa arkkusiunauksena, mutta myös urna voidaan siunata.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Seurakunta kohtaa omaiset kiireettömästi, kuunnellen ja keskustellen. Omaisten kanssa käydään toimituskeskustelu ja yhdessä omaisten kanssa suunnitellaan kokonaisuus, joka rakentuu jokaisen tarpeiden mukaan. Hautaan siunaamisen keskeisenä lähtökohtana on Kolmiyhteisen Jumalan rakkaus ja iankaikisuus. Kohtaamisessa painotamme ihmisten kuuntelua, keskustelua ja ihmisten tarpeiden huomioon ottamista. Seurakunta kertoo selkeästi hautaukseen liittyvistä käytännön asioista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jokaisen kanssa käydään toimituskeskustelu	Kohtaaminen on kiireettömän, kestää ainakin tunnin, sovitaan käytännön järjestelyistä	Kyllä/ei
2. Toimituksissa huomioidaan elämänpiiri ja tehdään toimituksesta seurakuntalaisille läheinen	Huomioidaan yksityiskohtia puheissa, rukouksissa ja lauluissa.	

3. Kohdataan yksilöt, yhteisöt arvokkaasti ja kunnioitavasti	Keskustelut, kuuntelu, lisäavun tarjoaminen	
--	---	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Vähäiset henkilöstöressit luovat kiirettä ruuhka-aikoina. Haasteena on antaa kaikille aikaa tarvittava määrä, valmistelut voi joutua tekemään kiireessä. Kiireaikoina tulee olla mahdollisuus pyytää toimituksiin apua erityisesti papin kohdalla. Yksipappisessa seurakunnassa ei ole aina mahdollista tarjota oman seurakunnan pappia, vaikka se on useasti omaisten toive. Perehtyneiden sijais-ten löytäminen voi olla haaste erityisesti loma-aikoina. Seurakunnassa on suuri määrä hautauksia, mikä vaikuttaa myös arjen toimintaan.

Muut kirkolliset toimitukset (203)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

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

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Henkilöstöresurssit ovat pienet. Kasteiden määrä laskee seurakunnan alueella koko ajan. Vihkimisten määrä laskee.

Tiedotus ja viestintä (210)

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Simon seurakunnan kristillistä, positiivista yhteisökuvaa. 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, selkeää ja rehellistä. Työyhteisön sisäiset viestintäkanavat sekä yhteiset työntekijäkokoukset sekä toiminnallisen puolen erilliset palaverit siivittävät arkea. Lähtökohtana on yhteinen suunnittelu ja tekeminen. Viestinnässä kunnioitetaan toisia ja noudatetaan hyviä työyhteisötapoja.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tiedotus ja viestintä on avointa ja tietoa lisäävää. Se antaa valmiuksia kertoa seurakunnan toiminnasta ja tehtävästä. Viestintä tapahtuu toisten kanssa vuorovaikutuksessa ja avoimessa yhteistyössä. Kotisivujen tiedotusta ja ulkoasua kehitetään. Some-kanavia hyödynnetään entistä paremmin ihmisten välisessä vuorovaikutuksessa, seurakunnan merkityksen korostamisessa sekä mainostamisessa. Sisäisessä viestinnässä korostetaan toisten huomioon ottamista, avoimuutta ja asiallista kohtaamista. Viestintä on avain kohtaamiseen ja keskinäiseen kunnioitukseen. Jokainen työntekijä, luottamushenkilö ja seurakuntalainen on viestijä. Viestijänä kannetaan myös vastuu sanoista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kotisivujen päivittäminen, uusi lukkari	Mainokset, toiminta, ulkoasu, ajantasaisuus	Jokainen viranhaltija vastaa omasta työalasta. Kirkkoherran vastuu kokonaiskuvasta
2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku, yhteinen vuosikello	Hallinnon, työyhteisön ja ulkoisen viestinnän	Mainostetaan etukäteen seurakunnan toimintaa

sekä työalakohtaiset vuosikellot	moninaisuus, mainokset, tiedotus, kotisivut, sosiaalinen media, ajassa eläminen	sekä tilaisuuksien jälkeen tiedotetaan avoimesti ja positiivisesti seurakunnan toiminnasta.
3. Minä viestijänä	Vastuu viestijänä, rehellisyys ja avoimuus	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:

Viestintä on koko seurakunnan yhteinen tehtävä. Kirkkoherra vastaa viestinnän strategisesta johtamisesta. Työntekijällä on vastuu oman työalan viestinnästä. Viestintämahdollisuuksien monipuolinen hyödyntäminen. Jokaisen työntekijän velvollisuus kehittää ja ajantasaistaa työalan viestintää. Katrina-varausjärjestelmän hyödyntäminen myös kotisivujen kehittämisessä ja viestinnässä on tärkeässä osassa. Viestinnän avoimuus ja rehellisyys sekä vastuun ottaminen omasta viestinnästä.

Musiikki (220)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalveluksien musiikin monipuolisuus/teemajumalanpalvelukset	Ihmisten osallistuvuus jumalanpalveluksiin	Vapaaehtoiset mukana toteuttamassa musiikkia, kuoron merkitys musiikin monipuolistajana
2. Seurakuntalaisten mahdollisuus osallistua musiikkitoimintaan	Musiikkikerhot ja säännölliset musiikkitoiminat esim. Kuoro, muskarit, musiikkikerhot, musiikkihartaudet	Toiminta säännöllistä .Kuorot viikottain, muut kuukausittain, virsi-hartaudet joka toinen viikko.
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen erilaisissa elämäntilanteissa	Hautajaiset ja muut musiikkia sisältävät tilaisuudet	Kyllä, melkein viikottain.

Rippikoulu (235)

Rippikoulun tehtävänä on auttaa nuorta elämään ja ymmärtämään sitä uskon todellisuutta, johon hän on pyhässä kasteessa tullut osalliseksi. Rippikoulussa pyritään tukemaan nuoren kristityn identiteettiä ja tekemään kotiseurakunta; sen toiminta ja työntekijät tutuiksi. Joka vuosi seurakunta kutsuu rippikouluun 15 vuotta konfirmaatiovuonna täyttävät jäsenensä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Suuri ihme 2017 rippikoulusuunnitelmaan nojautuminen
- 2025-2026 yhteensä n. 30 rippikoululaista, yksi opetusryhmä
- Kokemuksellisuuteen ja yhdessä tekemiseen perustuva päiväleiri

- Järjestetään tarvittaessa yksityis-/aikuisrippikoulua

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Nuorisotyö (236)

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

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

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Päiväkoti- ja kouluyhteistyö
- Perhekahvilatoiminta
- Leiri-, retki- ja kerhotoiminta
- Isois- ja kerhonohjaajakoulutus
- Seurakuntayhteyden vahvistaminen
- Osallistutaan rovastikunnalliseen toimintaan ja järjestetään tilaisuuksia ja retkiä yhteistyökumppaneiden kanssa

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kehitetään isois- ja kerhonohjaajakoulutusta seurakunnan toimintaa ja tilaisuuksia tukeväksi	Kuinka monissa tilaisuuksissa isokset ovat lisänneet resursseja / olleet vapaaehtoisina?	Huomioidaan jumalanpalvelukset, erityistilaisuudet
2. Järjestetään tilaisuuksia ja retkiä sekä yhteistyötoimien kanssa että yksin	Yhteistyön monipuolisuus	Toteutuneiden tilaisuuksien ja retkien määrä

3. Päiväkotij- ja kou- luhyhteistyön kehittäminen	Eskareiden retki kirkkoon, päiväkotij-, alakoulu- ja yläkouluvierailut, lukioyhteistyö	Seurakunnan näkyminen lasten ja nuorten arjessa
--	--	---

Diakonia (241)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Diakoniatyön lisäksi toimintaa on toivoa & kahvia hetket, joka on kohtaamispaikka seurakuntalaisille, jossa he voivat kohdata diakoniatyötä. Diakoniatyöhön kuuluu lisäksi vammaistyö, vanhustyö, mielenterveystyö, työttömien tukeminen arjessa ja taloudessa, vähäosaisten tukeminen arjessa. Lisäksi diakoniatyössä järjestetään yhteisiä ruokailuja, joihin ovat tervetulleita kaikki seurakuntalaiset, mutta kohdennetusti kutsutaan eri tukea tarvitsevia seurakuntalaisia. Diakoniatyö tukee ruoka-avustuksina ja muiden taloudellisten avustusten kautta tukea tarvitsevia seurakuntalaisia. Diakoniatyö on hädässä olevien ihmisten auttamista ja se kuuluu evankelisluterilaisessa kirkossa (lain mukaan) jokaiselle seurakuntalaiselle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Autetaan ja tuetaan niitä, joiden avuntarve on suurin tai jotka muuten eivät saa riittävää apua	Vastaanottoaika ja kohtaaminen järjestyy nopeasti. Autetaan laadittujen avustuskäytäntöjen mukaisesti. Hankitaan avustuksiin erilaisia	Kohtaamiset vastaanotolla, puhelimitse ja eri tilanteissa. Diakonia-avustusten ja ruokapalkenttien jakaminen. Kotikäyntityö niille, jotka sitä tarvitsevat.

	lahjoitusvaroja. Asiakas-kontaktit kirjataan Kat-riina järjestelmään.	Verkostoyhteistyön to-teuttaminen paikallisesti ja laajemmin alueel-lamme.
2. Huomioidaan hei-dät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muu-alta (erityisryhmät esim. kehitysvam-maiset, vähävarai-set, päihdeongel-maiset, syrjäyty-neet)	Kotihartaudet kotikäyn-tien yhteydessä niitä pyytävälle. Ryhmät ko-koontuvat kerran kuu-kaudessa. Osallistuja-määrät ryhmissä vähin-tään viisi henki-löä/ryhmä. Yksi retki/kohderyhmä vuo-nessa	Järjestetään kotihar-tauksia, ryhmätoimin-taa, retket eri kohderyh-mille. Pyritään verkosto-yhteistyössä järjestä-mään toimintaa, jonka tarkoituksena on tukea seurakuntalaisten arkea sekä ehkäistä syrjäyty-mistä.
3. Diakoniatyö on osallistavaa työtä, jossa seurakunta-laiset kokevat osallisuuden tun-netta	Toiminnassa Diakonia-työ mahdollistaa seura-kuntalaisille toiminnan sisällön suunnittelun. Osallisuuden kokemuk-sia mahdollistetaan myös vapaaehtois-työssä.	Diakonian avoimessa ja suljetuissa ryhmissä ky-sytään ja mahdolliste-taan vaikuttamaan het-kien sisältöihin sekä hengellisiin aiheisiin. Vapaaehtoisten kautta mahdollistetaan toi-minta eri kohderyhmille. Rippikoulu ja isoskoulu-tukset toteutetaan dia-koniatyössä ensisijai-sesti osallistavana toi-mintana nuorille, kun he

		osallistuvat kuukausi toimintaan.
--	--	-----------------------------------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Diakoniatyön tavoitteena on auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja jotka eivät saa apua muualta. Simon seurakunnan diakoniatyössä pyritään tekemään laajaa verkostoyhteistyötä eri toimijoiden kanssa, jonka kautta apua ja tukea tarvitseva saa mahdollisimman laajan avun elämän eri osa-alueisiin. Diakoniatyössä pyritään huolehtimaan heikoimmista ja kantamaan osaltamme alueellista sekä maailmanlaajuisista vastuuta. Haasteena on eriarvoisuuden ja työttömyyden lisääntyminen ja toimeentulon väheneminen. Pienituloisten perheiden ja yksinelävien määrä kasvaa. Diakoniavastaan-otoilla käyvien määrä lisääntyy ja heidän avuntarpeensa on moninainen. Vastaanotolla kohdataan lisääntyvästi päihde-, mielenterveysasiakkaita, vähävaraisia, asunnottomia sekä väliaikaisesti Simossa asuvia henkilöitä. Työntekijän haasteena näissä kohtaamisissa on se, että työntekijä on asiakaskohtaamisissa yksin eikä tunne asiakasta eikä hänen mahdollista käyttäytymistään eri tilanteissa entuudestaan. Ensisijainen arvio uusista asiakkaista tehdään puhelimitse ja sovitaan tarvittaessa diakonia-asiakastapaaminen seurakuntakeskuksella.

Lähetys (260)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

lähetystyötä ja tukemalla eri lähettien työtä maailmalla. Valoa maailmaan hetkissä on tarkoituksena käydä lähetystyön kentän kuulumiset läpi sekä pohtia Raamatun sisällöissä olevia asioita sekä rukoilla kaikkien puolesta. Lähetystyö ei kuulu enää pelkästään aikaisemmin lähetyspiiriin vaan sitä tuodaan seurakunnan eri tilaisuuksissa esille. Lähetysuutisista puhutaan myös diakoniatyön avoimissa illoissa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kerätään vapaaehtoisia varoja eri lähetystyön kohteille	Valoa maailmaan hetki kokoontuu kerran kuukaudessa. Järjestetään kesällä kaksi lähetystilaisuutta. Kauneimmat joululaulut vähintään neljä kertaa joulukuussa.	Järjestetään lähetystilaisuuksia, myyjäisiä, arpajaisia, kerätään vapaaehtoisia kahvimaksumia eri tilaisuuksissa ja kolehtina. Kauneimmat joululaulut
2. Levitetään tietoutta lähetystyöstä	Valoa maailmaan hetki, kerran kuukaudessa. Lähettivierailujen tai järjestöjen vierailut, kolme kertaa vuodessa.	Tiedottaminen Simolainen -lehdessä. Kauneimmat Joululaulut tilaisuuksissa. Lähettivierailujen järjestäminen Rippikoulu ja isoskoulutukset toteutetaan diakoniatyössä ensisijaisesti osallistavana toimintana nuorille, kun he

		osallistuvat kuukausi toimintaan.
--	--	-----------------------------------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Lähetystyön kenttä on laaja ja monimuotoinen. Tiedon lisääminen eri lähetysjärjestöistä ja kohteista on oleellista. Haasteena on, että lähetyspiiri on todella vanha konsepti ja jotta jatkuvuutta saadaan jatkossa valoa maailmaan hetki toimii lähetyspiirin uutena nimenä ja siinä yhdistyy raamattu, rukous ja lähetys

Muu seurakuntatyö (290)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Monipuolisia ja moniammatillisia tilaisuuksia ja toimintoja	Syntymäpäiväjuhlat, keskustelutilaisuudet, kohtaava kirkko eri ympäristöissä	Jokainen vastaa omasta työpanoksesta, yhdessä tehden

2. Yhteistyössä suunnitellut tilaisuudet, jotka luovat ehjän kokonaisuuden	Tilaisuuksien suunnittelu ajoissa, palaverit, jokainen osallistuu ideointiin	
3. Hyödynnetään vi- ranhaltijoiden vahvuuksia ja an- netaan tilaa to- teuttaa	Tiedon ja taidon tuomi- nen esiin	Kunnioittaminen ja ar- vostaminen, toisen tu- keminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Seurakunta pystyy vuoden aikana järjestämään muutaman isomman kokonaisuuden, jossa hyödynnetään moniammatillisuutta ja yli työalarajojen menevää yhteistyötä. Pyritään hyödyntämään vapaaehtoisia toiminnassa.

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50/50).

Simon seurakunnassa tämä ei vielä toteudu mutta suunnittelukaudella laaditaan laskelmat ja toteutus vuonna 2026. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävät.

Hautaustoimi yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Käyttötalousosa pääluokka	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
4 Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 197,50	-28 000,00	-28 200,00	-28 200,00	-28 200,00
Toimintakulut (ulkoiset)	84 536,68	113 000,00	131 550,00	122 450,00	123 650,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	62 339,18	85 000,00	103 350,00	94 250,00	95 450,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	14 201,81	8 600,00	14 250,00	9 450,00	5 650,00
Työalakate (ulkoiset)	76 540,99	93 600,00	117 600,00	103 700,00	101 100,00
Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo / +meno					

Hautausmaahallinto (401)

Simon seurakunnassa on otettu tilikaudella 2025 käyttöön hautausmaahallinto (401) johon tilikauden aikana kohdistetaan palkka- ja IT-kuluja, työmuoto vyörytetään tilinpäätöksessä hautausmaiden hoidon (403) ja hautaamisen (404) työmuodoille. Simon seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa, vaan Kirkkoherranvirastossa hoidetaan hautatoimen asiakaspalvelu.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Kustannuslaskenta hautausmaaston kulojen kattamiseen valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla, hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle. Hautosten hallinta-aikojen säännöllinen seuranta.

Hautausmaiden ylläpito (403)

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3 luvun 58 §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmikon leikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausalueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Simoniemessä Kirkkotarhantien päässä sijaitsee seurakunnan ainoa käytössä oleva hautausmaa ja hautausmaan kiinteistöt.

Hautausmaiden ylläpito sisältää hautausmaan maa-alueen ja rakenteiden, hautausmaan ylläpitoa palvelevien tilojen ja rakennusten sekä hautausmaan yleishoitoon käytettävien koneiden ja kaluston sekä ylläpitoon kohdistuvat henkilöstön. Hautauspaikkojen luovuttamiset ja hautosten hallinta-aikojen pidentämiset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Hautausmaan hoitosuunnitelman laadinta ja hoidon toteutus laadukkaasti. Hautosten hallinta-aikojen kuulutus aloitus. Kaluston uusintaa talousarviovuonna mm. päältä ajettava ruohonleikkuri.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaan alueen pitäminen	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei

siistinä ja turvalli- sena työ- ja vie- railuympäristönä		
2. Hautaustoimen omakustannushin- nat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskel- mien pohjalta.	Omakustannushintalas- kelmat ja hautaustoi- men hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei
3. Hautojen hoitopal- velujen tuottami- nen hautainhoito- rahastolle	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:
Kausityöntekijöiden rekrytoinnin onnistuminen on epävarmuustekijä hautaus-
maan hoidon kannalta. Ruumishuoneen/taukotuvan laajennushankkeen suunnittelu.

Hautaaminen (404)

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautaus-
lupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan
liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyn selvittämisestä ane-

tun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla sekä tuhkan maahan kätkeminen.

Talousarviovuonna pyritään hankkimaan hautauksessa tarvittavia suojia mm. haudan reunasuojat ja haudan kansi.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestämisestä varten. Haudan kaivaminen ja peitto järjestetään ostopalveluna, joka kilpailutetaan talousarviovuonna.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelun aloistus	Tarkastelu on tehty ja hautojen kuulutukset on aloitettu kesällä.	
2. Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaustoimen hintojen tarkistus on tehty.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

Vainajansäilytys (406)

Simon seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajansäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Kylmäsäilytystilojen kapasiteetti on rajallinen ja hallinnossa on käynnistetty tilojen laajennussuunnittelu.

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

Vainajansäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestämistä varten. Seurakunnalla ei ole vainajannäyttöön soveltuvaa tilaa, joka tulee suunnittelukaudella huomioida säilytystilojen laajennussuunnittelun yhteydessä.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

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

Kiinteistötoimi yhteensä: (sitovuustaso vihreällä)

Käyttötalousosa pääluokka	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
5 Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	-7 444,52	-49 540,00	-49 540,00	-9 540,00	-9 540,00
Toimintakulut (ulkoiset)	143 861,77	224 650,00	168 250,00	158 650,00	160 050,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	136 417,25	175 110,00	118 710,00	149 110,00	150 510,00
.					
Poistot ja arvonalentumiset	67 596,36	68 660,00	70 710,00	64 950,00	64 800,00
Työalakate (ulkoiset)	204 013,61	243 770,00	189 420,00	214 060,00	215 310,00
Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo / +meno					

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

Simon seurakunnan kiinteistötoimeen kuuluvat 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. leirikeskuksen myynnin valmistelu. Tilatarveselvitystyöryhmän

selvitykset ja suunnitelmat käsitellään talousarviovuonna. Tässä talousarviossa ei ole otettu huomioon mahdollisia muutoksia kiinteistökantaan.

III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos.

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

3.1 Perustelut

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

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Kirkollisverotulo	669 082,35	765 600,00	768 000,00	773 000,00	785 000,00
Valtionrahoitus	58 830,00	58 500,00	58 500,00	58 500,00	58 500,00
Kirkon keskusrahastomaksu	-23 124,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00	-23 000,00
Kirkon eläkerahastomaksu	-29 352,00	-30 000,00	-29 500,00	-29 500,00	-29 500,00

Talousarvion verotuloarvio perustuu Kirkkohallituksen tilaamaan FCG:n verotuloennusteeseen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 36.120 euroa alijäämäiseksi. Talousarviovuonna tehdään talouden tasapainottamistoimet tulevien vuosien alijäämän poistamiseksi. Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 720.960 euroa. Vuoden 2024 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 91.397 euroa.

Käyttötalousoosa pääluokka	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS2 2027	TS3 2028
Hallinto Toimintakate 1 (ulkoinen)	158 310,17	120 750,00	118 150,00	118 150,00	118 150,00
Seurakunnallinen toiminta Toimintakate 1 (ulkoinen)	272 496,46	345 520,00	380 750,00	377 255,00	381 650,00
Hautaustoimi Toimintakate 1 (ulkoinen)	62 339,18	85 000,00	103 350,00	94 250,00	95 450,00
Kiinteistötoimi Toimintakate 1 (ulkoinen)	136 417,25	175 110,00	118 710,00	149 110,00	150 510,00
Yhteensä	629 563,06	726 380,00	720 960,00	738 765,00	745 760,00

3.2 Tuloslaskelma

Simon seurakunta ul- koinen tuloslaskelma	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-37 683,04	-84 040,00	-84 040,00	-44 040,00	-44 040,00
Myyntituotot	-91,00	-50,00	0,00		
Maksutuotot	-25 120,10	-31 250,00	-31 300,00	-31 300,00	-31 300,00
Vuokratuotot	-7 444,52	-9 540,00	-9 540,00	-9 540,00	-9 540,00
Metsätalouden tuotot		-40 000,00	-40 000,00	0,00	0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-297,77				
Tuet ja avustukset	-4 724,65	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	667 246,10	810 420,00	805 000,00	782 805,00	789 800,00
Henkilöstökulut	384 889,10	431 800,00	465 300,00	457 400,00	461 200,00
Palkat ja palkkiot	315 674,93	330 900,00	355 200,00	348 400,00	350 400,00
Henkilösivukulut	69 214,11	100 900,00	110 100,00	109 000,00	110 800,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	0,06				
Palvelujen ostot	186 440,10	275 270,00	233 700,00	227 200,00	233 400,00
Vuokratulut	3 969,50	5 400,00	4 900,00	4 900,00	4 900,00
Aineet ja tarvikkeet	75 092,39	79 100,00	83 700,00	75 905,00	72 900,00
Ostot tilikauden aikana	75 092,39	79 100,00	83 700,00	75 905,00	72 900,00
Annetut avustukset	8 695,87	10 300,00	9 100,00	9 100,00	9 100,00
Muut toimintakulut	8 159,14	8 550,00	8 300,00	8 300,00	8 300,00
TOIMINTAKATE	629 563,06	726 380,00	720 960,00	738 765,00	745 760,00

Kirkkoneuvosto 23.10.2025 § 89
Kirkkovaltuusto 02.12.2025 § 28

Kirkollisverotulot	-669 082,35	-765 600,00	-768 000,00	-773 000,00	-785 000,00
Valtionrahoitus	-58 830,00	-58 500,00	-58 500,00	-58 500,00	-58 500,00
Verotuskulut	8 742,80	8 000,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Kirkon rahastomaksut	52 476,00	53 000,00	52 500,00	52 500,00	52 500,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 267,51	-2 200,00	-3 800,00	-3 800,00	-3 800,00
Korkotuotot	-1 619,50		-1 600,00	-1 600,00	-1 600,00
Muut rahoitustuotot	-1 656,40	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Korkokulut	8,39				
VUOSIKATE	-40 398,00	-38 920,00	-48 840,00	-36 035,00	-41 040,00
Poistot ja arvonalentumiset	81 798,17	77 260,00	84 960,00	74 400,00	70 450,00
Suunnitelman mukaiset pois- tot	81 798,17	77 260,00	84 960,00	74 400,00	70 450,00
Erilliskirjanpitona hoidetut rahas- tot	0,00				
Tuotot	-20 187,46				
Kulut	23 674,81				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 487,35				
TILIKAUDEN TULOS	41 400,17	38 340,00	36 120,00	38 365,00	29 410,00
Tilikauden alijäämä	41 400,17	38 340,00	36 120,00	38 365,00	29 410,00

Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo ja
+meno

IV Investointiosa

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

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

1.1 Investointiosan sitovuus

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kustannusarvion sitovaksi.

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

Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 20 000 euron määrärahat vuodelle 2026. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 200 000 euroa.

Talousarviovuonna suunnitellaan ja valmistellaan suunnitelmavuonna 2027 tapahtuvia investointeja.

Talousarvio investoinneista

Investoinnit

Suunnittelukauden merkittävin investointi on kirkon ulkovuoren maalaus, suunnitelman laadinta ja toteutus vuosina 2026–2027 100.000 €. Vuonna 2026 kirkko täyttää 180-vuotta, jonka vuoksi aiemmin suunniteltu maalaus siirretään vuodelle 2027. Suunnitelman yhteydessä kokonaiskustannus hahmottuu ja sen perusteella seurakunta voi hakea avustusta Kirkkohallitukselta. Kirkkotarhantien suunnittelun käynnistäminen ja toteutus vuosina 2026–2027 100.000 €.

1.2 Investointiosa hankkeittain

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

	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2025	Talousarvio 2026	TS2 2027	TS3 2028
Kirkkotarhantie			10 000,00	90 000,00	
Kirkon ulkovuoren maalaus		20 000,00	10 000,00	90 000,00	
Srk-keskuksen sakasti ja työhuoneet	1 651,84	50 000,00			
Srk-keskuksen äänentoistolaitteet		30 000,00			
	1 651,84	100 000,00	20 000,00	180 000,00	

V Rahoitusosa

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

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-40 398	-38 920	-48 840	-36 035	-41 040
Vuosikate	-40 398	-38 920	-48 840	-36 035	-41 040
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjaukset					
Investoinnit	58 022	100 000	20 000	180 000	
Investointimenot	58 022	100 000	20 000	180 000	

Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	17 624	61 080	-28 840	143 965	-41 040
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	43 738				
Toimeksiantojen varojen muutokset	2 797				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-2 317				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	16 050				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	27 207				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	43 738				
Rahavarojen muutos	61 362	61 080	-28 840	143 965	-41 040
Rahavarojen muutos (tase)	61 362				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	61 362				
Huom! Kirjanpidon etumerkit -tulo + meno					

VI Hautainhoitorahasto

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

Haudanhoitosopimuksia talousarvion laadintahetkellä voimassa 85 kappaletta.

Hautainhoitorahaston varat

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

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

Hautainhoitorahasto hoidetaan kirkkovaltuuston 03.11.2023 vahvistamien sääntöjen mukaan.

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

Tavoitteet vuodelle 2026

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

Simon seurakunta hautainhoitorahasto	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS1 2027	TS2 2028
Toimintatuotot	-19 217,57	-20 000,00	-21 000,00	-21 000,00	-21 000,00
Maksutuotot	-19 217,57	-20 000,00	-21 000,00	-21 000,00	-21 000,00
Toimintakulut	23 674,81	20 000,00	22 000,00	22 000,00	22 000,00
Henkilöstökulut	15 371,73	15 100,00	16 800,00	16 800,00	16 800,00
Palkat ja palkkiot	13 367,43	12 100,00	13 300,00	13 300,00	13 300,00
Henkilösivukulut	2 004,30	3 000,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Palvelujen ostot	3 561,00	850,00	700,00	700,00	700,00
Aineet ja tarvikkeet	4 742,08	4 050,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
Ostot tilikauden aikana	4 742,08	4 050,00	4 500,00	4 500,00	4 500,00
TOIMINTAKATE	4 457,24	0,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-969,89		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
Korkotuotot	-969,89		-1 000,00	-1 000,00	-1 000,00
VUOSIKATE	3 487,35	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	3 487,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 487,35	0,00	0,00	0,00	0,00

Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo / +meno