

**SIMON SEURAKUNTA HALUAA OLLA
OSA SINUN ELÄMÄÄSI**

”Meillä on usko, toivo ja rakkaus.”



Simon seurakunta
ja
hautainhoitorahasto
Talousarvio 2025
Toiminta- ja taloussuunnitelma
2025–2027

Sisällys

I. Yleisperustelut	4
1. Yleiskatsaus	7
1.1 Yleinen talouden kehitys	7
1.2 Seurakuntatalouksien talouden	7
kehitys	7
1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	8
1.4 Arvio tulevasta kehityksestä	17
1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	18
1.6 Henkilöstö	22
1.7 Talousarvion rakenne	24
1.8 Talousarvion sitovuus	26
II Käyttötalousosa	27
2 Perustelut	27
2.1 Hallinto (pääluokka 1)	28
2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)	32
2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)	47
2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)	51
III Tuloslaskelmaosa	52
3.1 Perustelut	52
3.2 Tuloslaskelma	54
IV Investointiosa	55
4.1 Investointiosan sitovuus	55
4.2 Investointiosa hankkeittain	56
V Rahoitusosa	57

VI Hautainhoitorahasto.....59

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.

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 on kuitenkin myöskin aktiivisesti muuttanut, kehittänyt ja luonut yhteistoiminnallisia periaatteita, joissa yhdessä tehden saavutetaan hienoja asioita.

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 pyhyttä.

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

Kuluvana vuonna talouskasvu on ollut heikkoa. Taantumien pohja on kuitenkin nyt saavutettu ja talous virkkaa vähitellen taantumasta. Lyhyen aikavälin ennusteet ennakoivat vauhtia talouskehitystä. Inflaatio on kuluvan vuoden aikana hidastunut laaja-alaisesti ja koronlasku tukee elpymistä. Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 1 % heinäkuussa 2024. Veromuutokset, kuten arvonlisäveron nosto, nostavat kuluttajahintoja, ja niiden vaikutus kuluttajahintoihin on suurimmillaan vuonna 2025. Inflaatioennusteet vuodelle 2025 ovat kuitenkin verraten maltilliset vaihdellen välillä 1,6–2,2 prosenttia.

Työllisyystilanne on vuoden aikana heikentynyt. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen trendi oli heinäkuussa 72,4 prosenttia, mikä on 0,9 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2023 heinäkuussa. Työllisyyden ennustetaan toipuvan ensi vuonna talouskasvun myötä. Hallituksen työllisyystoimet ja maahanmuutto lisäävät työvoiman tarjontaa. Työllisyysasteen ennustetaan kohenevan 73,1 prosenttiin vuonna 2025.

Bruttokansantuote kasvoi tilastokeskuksen ennakkotietojen mukaan vuoden 2024 toisella neljänneksellä 0,4 % edellisestä vuosineljänneksestä. Vuodelle 2025 Suomen pankki ennustaa (11.6.2024) 1,2 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2025 (17.6.2024) on 1,6 %. Liikepankkien ennusteet vaihtelevat välillä 1,4–2 prosenttia.

1.2 Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä

1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kasvoivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalityttöä. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan 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.

1.3 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Seurakunnan talous tilinpäätös 2023

Simon seurakunnan tilikauden tulos on 3.436 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 40.833 euroa ja ne olivat 70.739 euroa vähemmän kuin edellisvuonna johtuen mm. puunmyynnistä tilikaudella 2022. Toimintatuotoissa ei ollut merkittäviä eroja verrattuna edelliseen vuoteen paitsi metsätaloudessa.

Toimintakulut olivat 611.834 euroa ja ne pienenevät edellisvuodesta yhteensä 1.217 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa kasvua oli 23.448 euroa ja tavaraostoissa kasvua oli 8.260 euroa. Palveluiden ostoissa sen sijaan oli 26.865 euroa edellisvuotta vähemmän johtuen tilikaudella 2022 olleista metsätöistä puukaupoissa.

Kirkollisverojen tuotto oli 655.159 euroa, mikä on 76.043 euroa enemmän kuin vuonna 2022. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 86 %. Valtionrahoitusta saatiin 58.875 euroa, mikä on 7 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 8.092 euroa ja Kirkon rahastomaksuja 52.446 euroa – nämä summat olivat lähes edellisvuoden tasolla. Rahoitustuottoja saatiin 3.687 euroa, mikä on 1.178 euroa enemmän kuin vuonna 2022.

Vuosikatetta kertyi 86.183 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 82.747 euroa.

Seurakunnan rahavarat kasvoivat 28.898 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 821.913 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja.

Suunnittelut investoinnit toteutuivat. Kirkkoon kohdistui kaksi erillistä hanketta, päätyikkunan ja paanurivin uusinta sekä sakastin vesivahingon korjaus, jossa uusittiin koko lattia rakenteineen sekä wc-tila täysin. Sakastin vesivahingon korjaus maksoi 46.717 € johon saatiin vakuutuskorvausta 10.622 €, seurakunnan osuudeksi jäi 36.094 €. Päätyikkunan ja paanurivin uusinta maksoi 32.060 €. Hautausmaan Prime hautatoimiohjelma ja Ramboll Circlen hautakartat yhteensä 28.093 €. Hautatoimiohjelma hankittiin vuonna 2022 ja siihen liittyvä hautakartta digitointi vuonna 2023.

Keskeneräisiin investointeihin jäi kirkon sakastin portaiden kunnostus ja katoksen rakentaminen, rakentaminen odottaa Kirkkohallituksen hyväksyntää, tilikaudella kustannuksia 6.905,99 €.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Simon seurakuntaan. Kirkkohallituksen virastokollegio on 15.02.2024 § 72 hyväksynyt Simon kirkon sakastin uusien portaiden ja katoksen rakentamispäätöksen.

Toiminnan ja talouden katsaus talousarviossa

Simon seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niukasti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 Simon seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion, koska tarkoituksena on toteuttaa kirkon paanukaton tervaus. Tervaus on vuosikulu, joka rasittaa seurakunnan taloutta noin joka viides vuosi arvioltaan noin 50.000 € verran. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt 22.10.2024 § 17 kiinteistöstrategian. Tilikaudella 2025 jatketaan kiinteistöstrategian mukaista tilatarveselvitystä.

Toimintaa jatketaan samalla henkilöstömäärällä kuin edellisinä vuosina.

Talousarvio ja suunnitelmavuodet 2025 – 2027

Simon seurakunta	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Tilikauden ylijäämä (-)	-3 436,21			-140,00	-1 440,00
Tilikauden alijäämä (+)		71 710,00	38 340,00		

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%.

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 696.000 euroa, laskelmissa veroprosentti 1,65. Kirkkovaltuusto päätti vuoden 2025 kirkollisveroprosentiksi 1,75 joten talousarviossa vuodelle 2025 arvio kirkollisveroksi 765.600 €.

Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 voimaan tullut sote-verotusuudistus nosti seurakunnan kirkollisverotuottoja. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Kirkkohallitus on tilannut verotuloennusteen FCG Finnish Consulting Group Oy:ltä. Laskelmassa ei ole huomioitu inflaation vaikutusta. Verotuloennuste (laskettu 1,65% kirkollisveroprosentilla) on edelleenkin seurakuntakohtainen trendilaskelma.

<i>Simo</i>	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	2 808	2 765	2 720	2 678	2 641	2 600	2 563	2 526
Jäsenmäärä	2 157	2 111	2 052	2 000	1 953	1 910	1 862	1 814
Kirkollisveroa maksavat	1 523	1 504	1 474	1 449	1 423	1 399	1 370	1 345

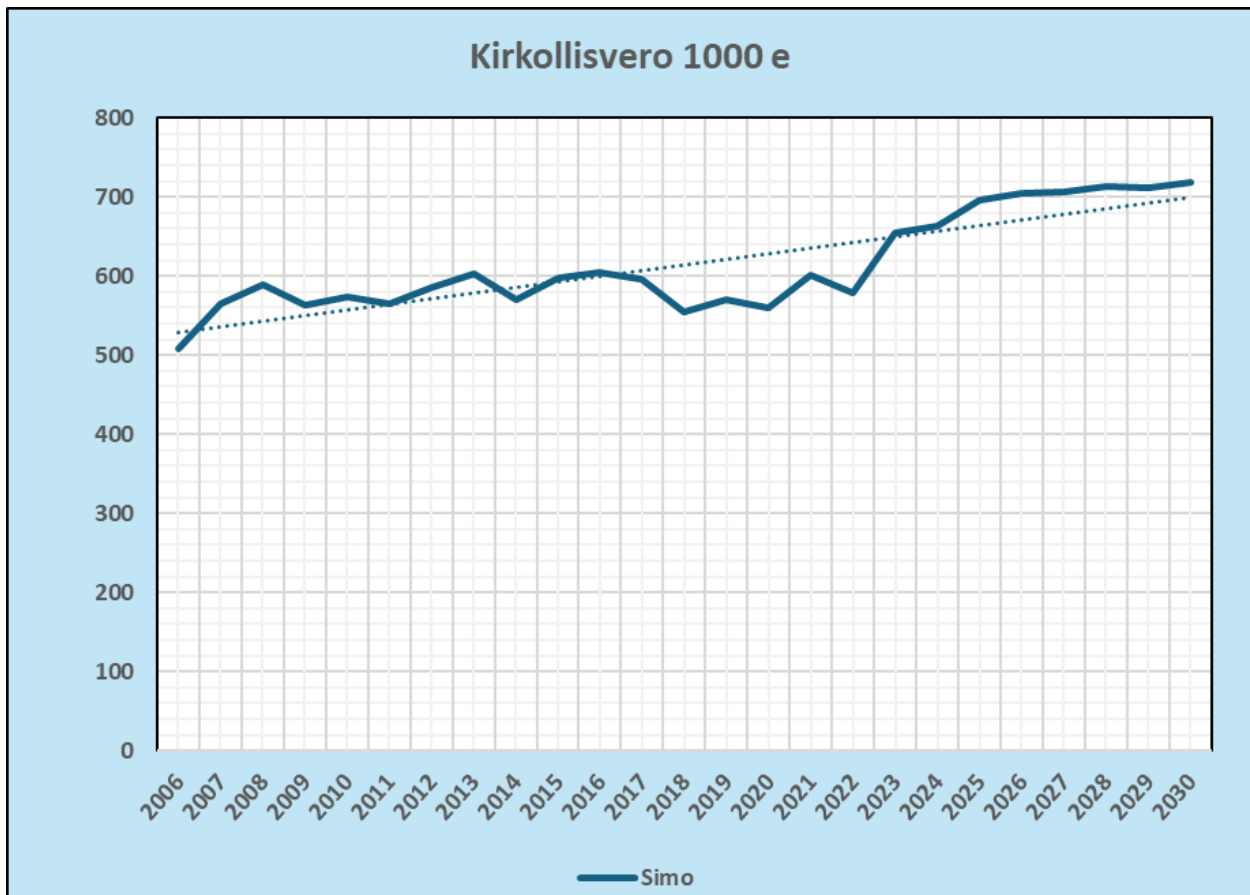
Muutos vuosittain	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Asukasluku	-1,58 %	-1,53 %	-1,63 %	-1,54 %	-1,38 %	-1,55 %	-1,42 %	-1,44 %
Jäsenmäärä	-2,57 %	-2,13 %	-2,79 %	-2,53 %	-2,35 %	-2,20 %	-2,51 %	-2,58 %
Kirkollisveroa maksavat	-1,91 %	-1,24 %	-2,02 %	-1,67 %	-1,82 %	-1,69 %	-2,04 %	-1,84 %

Suhde: Jäsenmäärä/asl.	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Simo</i>	77 %	76 %	75 %	75 %	74 %	73 %	73 %	72 %
Hiippakunta	74 %	73 %	72 %	71 %	70 %	69 %	68 %	67 %
Koko maa	64 %	63 %	62 %	61 %	60 %	59 %	58 %	58 %

Kirkollisvero 1000 e	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Simo</i>	655	663	696	704	706	713	711	719
Muutos-%	13,1 %	1,2 %	5,1 %	1,1 %	0,2 %	1,0 %	-0,2 %	1,1 %

Kirkollisvero/jäsen	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
<i>Simo</i>	304	314	339	352	361	373	382	396
Hiippakunta	272	280	304	314	326	337	347	357
Koko maa	291	299	323	334	345	357	367	377

Kirkollisvero/jäsen, vuotuinen muutos	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Muutos vuosittain	16,1 %	3,4 %	8,1 %	3,7 %	2,6 %	3,3 %	2,4 %	3,8 %
Hiippakunta	13,9 %	3,0 %	8,5 %	3,4 %	3,6 %	3,4 %	3,0 %	3,0 %
Koko maa	13,2 %	3,0 %	7,9 %	3,3 %	3,4 %	3,3 %	2,9 %	2,8 %



Kirkollisvero ennuste vuoteen 2030 saakka.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotuottojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025 esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määrittämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta 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. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja 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 64.452 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta arvioidaan kasvavan/vähenevän, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa, tilinpäätös 2023:

Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Simon seurakunnassa ei toteudu yksikään talouden mittareista vuonna 2023. Hallinnon ja toiminnan mittareissa hieman puutteita mutta muutoin mittarit toteutuvat, taulukossa tarkempi analyysi.

Kiinteistöstrategiamallin päivityksen yhteydessä selvitetään mahdollisuudet luopua käyttökustannuksiltaan korkeista ja käyttöasteeltaan matalista kiinteistöistä.

Hallinnon ja toiminnan mittareista toteutui henkilöstöön kohdistuvista mittareista henkilöstön määrä ja haasteet rekrytoinneissa työaloittain tarkasteltaessa. Tähän haasteeseen tullaan etsimään ratkaisuja yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa. Kanttorin sijaisjärjestelyt ovat toimineet hyvin Kemin seurakunnan kanssa tehtävän yhteistyön avulla, tätä yhteistyötä jatketaan myös tulevana vuonna.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	Seurakuntatalouden tilanne v. 2023
1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät <ul style="list-style-type: none">• Puutteet hautausmaiden tai hautausmaiden ylläpitotehtävien hoidossa.• Epäkohdat kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpitotehtävien hoidossa.• Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa.	Hautausmaan IT-pohjainen ohjelma ostettiin ed. tilikaudella ja tallennustyö on aloitettu, edelleen on suurin osa hautatiedoista manuaalisesti tallennettuna. Kirkollisten esineiden inventointi on vielä tekemättä, asiantuntija on varattu suorittamaan tehtävä 2025 vuoden aikana. Asiasta on ilmoitettu Kirkkohallitukselle Kirkonkirjojenpito on siirretty vuonna 2021 Oulun Aluekeskusrekisteille.
1. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta <ul style="list-style-type: none">• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat• Hallintomenettelyn puutteellisuudet	Ei havaittu puutteita.

<p>2. Seurakunnan toimintaorganisaatio</p> <ul style="list-style-type: none">• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri	<p>Perustehtävät on hoidettu hyvin.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä on 2157. Viimeisten viiden vuoden aikana jäsenmäärä on laskenut 10%. Muuttuvan tilanteen vuoksi on tärkeää, että seurakunta tarkastelee strategiaa ja etsii yhteistyökumppaneita.</p> <p>Toimintaorganisaatio on uudistuskykyinen.</p>
<p>3. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none">• Johtamisen heikkoudet• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.	<p>Johtamisen heikkoutena on sijaisjärjestelyt mutta henkilökunnan joustava suhtautuminen asiaan on myönteinen. Sijaisia voi olla vaikea löytää. Työmäärä on iso, kaikkeen ei ehdi.</p> <p>Johtamista tukee hyvin laadittu talousarvio/toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia, suunnitelmat ja ohjesäännöt. Työntekijäkokoukset ja toiminnalliset palaverit.</p> <p>Yhteistyö laajasti on hyvää. Rovastikunnalliset kokoukset, seurakuntien yhteistyö ja kunnan kanssa tehtävä yhteistyö.</p>
<p>4. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none">• Henkilöstön määrä• Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia• Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	<p>Seurakunnan henkilöstö on pieni, vakituisia kokoaikaisia henkilöitä on viisi ja osa-aikaisia kaksi.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnissa esiintyy ongelmia vaihtelevasti. Tyky-päivät on järjestetty kaksi kertaa, jouluruokailu, liikunta- ja kulttuurisaldot, keskustelut ja työntekijäkokoukset.</p> <p>Pätevien sijaisten saannissa on ongelmia lähinnä suntion ja papin tehtäviin.</p>

1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kertaluonteisia eriä ja kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Talouden mittari ei toteudu. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on +3.436 euroa ylijäämäinen. Veroprosentti 1,65 kaikki kolme vuotta. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on vuonna 2022 -42.931 € ja vuonna 2021 +16.918 euroa.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen katamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Talouden mittari ei toteudu. Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 780.548 euroa.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Talouden mittari ei toteudu. Maksuvalmius on 423 päivää. Vuonna 2022 423 ja 2021 408.348
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Talouden mittari ei toteudu. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut nouseva. Vuonna 2023 353.235 Vuonna 2022 329.787 Vuonna 2021 306.971 Vuonna 2021 henkilöstökuluissa virkavapaan vuoksi laskeva, sijaisuus hoidettiin ostopalveluna.

Simon seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4 Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Simon kunnan asukasluvun ennustetaan vähenevän. Kunnan asukasluku oli 2765 (31.12.2023). Väestö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kunnan elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Alla työllisyyskatsaus syyskuu 2024.

Alueellinen taulukko

TYÖTTÖMÄT TYÖNHAKIJAT JA AVOIMET TYÖPAIKAT KUNNITTAIN 2024 SYYSKUUN LOPUSSA
ELY-KESKUS: LAPPI

Kunta	Työvoima	Työttömät työnhakijat			Miehet	Naiset	Alle 20- vuotiaat	Alle 25- vuotiaat	Yli 50- vuotiaat	Pitkäaik. työttömät	Vamm. ja pitkäaik. sairaat	Avoimet työ- paikat
		Osuus-% työvoimasta	Yhteensä									
Enontekiö	883	9,2	81	57	24	0	...	42	22	10	100	
Inari	3 572	9,4	335	198	137	...	14	158	86	38	385	
Kemi	8 057	13,1	1 058	599	459	23	116	441	324	107	267	
Kemijärvi	2 662	13,4	357	257	100	...	22	204	109	36	72	
Keminmaa	3 507	7,4	259	165	94	7	28	122	47	22	35	
Kittilä	3 599	8,6	310	191	119	6	29	110	47	29	552	
Kolari	1 932	10,6	204	118	86	...	11	88	32	17	157	
Muonio	1 069	12,2	130	76	54	...	10	54	14	9	55	
Pelkosenniemi	397	9,6	38	28	10	0	...	13	...	...	83
Pello	1 218	8,8	107	66	41	...	8	62	30	17	25	
Posio	1 163	10,1	118	79	39	0	...	74	36	24	29	
Ranua	1 369	8,7	119	84	35	6	13	59	33	22	38	
Rovaniemi	31 891	8,5	2 725	1 598	1 127	73	328	952	797	446	1 269	
Salla	1 330	12,3	164	125	39	...	7	100	44	18	58	
Savukoski	439	12,5	55	35	20	...	...	40	14	...	37
Simo	1 127	7,7	87	59	28	...	...	42	32	11	26
Sodankylä	3 825	5,7	218	132	86	0	13	113	44	25	76	
Tervola	1 219	7,6	93	56	37	...	7	45	25	14	20	
Tornio	9 632	7,2	692	422	270	30	104	272	171	114	150	
Utsjoki	523	6,5	34	26	8	...	...	17	...	...	14
Ylitornio	1 480	9,8	145	87	58	...	11	74	43	20	27	
Yhteensä	80 894	9,1	7 329	4 458	2 871	165	734	3 082	1 964	991	3 475	

Lähde: TEM, Työnvälitystilasto

Simon seurakunnan jäsenmäärä oli 2157 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä on noin 1814 vuonna 2030. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikääntyminen ja alueen muuttotappio. Kirkkoon kuulumisaste Simossa on noin 77 % (31.12.2023).

Vuosimuutos vuodesta 2023 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos, %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	2157		-2,57	77
2024	2111	-46	-2,13	76
2025	2052	-59	-2,79	75
2026	2000	-52	-2,53	75
2027	1953	-47	-2,35	74
2028	1910	-43	-2,20	73
2029	1862	-48	-2,51	73
2030	1814	-48	-2,58	72

Tiedot jäsenennusteesta

1.5 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

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. Työ orientoituu arkeen sekä tulevaisuuteen. 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 2025

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 pyhyiden 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.

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

Kuluvana vuonna valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistökantamme on ympäristöystävällistä eikä meillä ole kiinteistökantaa, joka ei ole toiminnan kannalta välttämätöntä. Strategiatyöskentely jatkuu talousarviovuonna tilatarveselvityksellä. 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 ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia. Yhteistyö Kemin seurakunnan kanssa kanttoriyhteistyön merkeissä saa edelleen jatkoa.

Työntekijöiden sijaisuuksiin pyritään löytämään kestäviä ratkaisuja, jotta vapaapäivät ja lomamatot 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.

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

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

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat. Pelastussuunnitelmassa on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Jotta tämä voidaan tehdä, on teetettävä esineinventointi museoalan ammattilaisella ja esineistön ja taiteen vakuutusarvot on tarkistettava oikealle tasolle.

1.6 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 8 henkilöä (31.10.2024). Vakituudessa virka/palvelussuhteessa työskenteli 8 henkilöä, joista 6 oli kokoaikaisia ja 2 osa-aikaista. Määräaikaisia työsuhteita ei ollut.

Kesällä 2024 aloitti työsuhteessa asiakaspalvelija ja toimistosihteerin eläköityminen 1.11.2024. Diakonian puolella myös muutos virkavapaan johdosta. Vuonna 2025 diakoniaa hoitaa määräaikainen viranhaltija. Muita henkilöstömuutoksia ei ole näköpiirissä.

HENKILÖSTÖ TYÖALOITTAIN	2024
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	1
Nuorisotyöntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	3
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1
YHTEENSÄ	8

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

<i>Virkasuhteiset</i>		<i>30.10.2024</i>	
Kirkkoherra	1/100%	kokoaikainen	Laura Kinnunen
Diakoni	1/100%	kokoaikainen	Jere Höyhtyä
Kanttori	1/100%	kokoaikainen	Raija Tyni
Nuorisotyönohjaaja	1/100%	kokoaikainen	Virpi Rajaniemi
Toimistosihteerin	1/83%	osa-aikainen (30h/vko)	Sirpa Juntunen
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

Simon seurakunta Henkilöstökulut	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Palkat ja palkkiot	287 713,97	343 500,00	330 900,00	337 400,00	343 300,00
Henkilösivukulut	65 522,00	89 600,00	100 900,00	103 100,00	105 000,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-0,11				
HENKILÖSTÖKULUT YHT.	353 235,86	433 100,00	431 800,00	440 500,00	448 300,00
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	5 926,81	5 400,00	6 200,00	6 100,00	6 100,00
Matkakustannukset (ulkop.)	5 295,94	6 550,00	6 250,00	6 250,00	6 250,00
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	634,00	350,00	500,00	500,00	500,00
Koulutuspalvelut, henkilöstö	2 226,04	3 500,00	3 500,00	3 500,00	3 500,00
Työterveyshuolto	4 700,61	4 500,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Työssä jaksaminen	1 524,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00	2 500,00

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

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

Työssä jaksamiseen (hieronta- tai liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 2500 euroa. Työnohjauspalvelut ja työyhteisöpäivät budjetoidaan 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.

1.7 Talousarvion rakenne

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

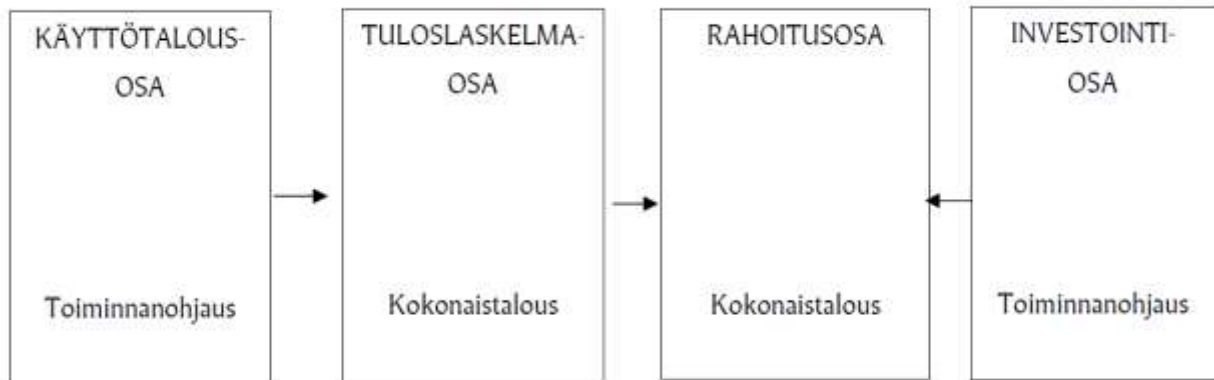
Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion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

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.

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu.

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

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

Simon seurakunnan talousarvion sitovuustasot

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

- kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso
- kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso

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

II Käyttötalousosa

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

2 Perustelut

Koko käyttötalousosa:

Käyttötalousosa	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	-40 833,83	-45 940,00	-84 040,00	-48 040,00	-48 040,00
Toimintakulut (ulkoiset)	611 834,24	719 090,00	810 420,00	744 240,00	744 640,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	571 000,41	673 150,00	726 380,00	696 200,00	696 600,00
Poistot ja arvonalentumiset	82 747,01	77 260,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Työalakatte (ulkoiset)	653 747,42	750 410,00	803 640,00	773 460,00	773 860,00

2.1 Hallinto (pääluokka 1)

Hallinto yhteensä: (sitovuustaso keltaisella)

Käyttötalousosa pääluokka		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
1 Hallinto	Toimintatuotot (ulkoiset)	-2 596,07	-3 000,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
1 Hallinto	Toimintakulut (ulkoiset)	133 526,91	171 500,00	123 950,00	124 800,00	122 400,00
1 Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	130 930,84	168 500,00	120 750,00	121 600,00	119 200,00
1 Hallinto						
1 Hallinto	Työalakatte (ulkoiset)	130 930,84	168 500,00	120 750,00	121 600,00	119 200,00

Hallintoelimet (101)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

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

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Hallinnon sujuvuuden ja päätöksenteon kannalta on tärkeää, että aikaa valmistelemaan työhön sekä suunnitteluun, että viranhaltijoiden kanssa käytävään keskusteluun on tarpeeksi aikaa. Hallinnollisen päätöksenteon tärkeä kulmakivi on myös se, että asioihin on perehdytty ja niissä ollaan kiinteästi mukana ja vaikuttamassa. Haasteita luovat laaja-alaiset vastuut niin työaloihin, toimituksiin, talouteen kuin hallintoon. Aikaa ei välttämättä ole tarpeeksi. Lisäksi pienen seurakunnan on haastavaa mitoittaa kaikkea Kirkkohallituksen ohjeistuksiin.

Taloushallinto, henkilöstöhallinto ja yleishallinto (105)

Taloushallinnon tehtävä on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtäväaloille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut, 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-vausohjelman 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 seurakuntamestarin kuukausivapaiden tehtäviin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Basis-järjestelmän tiedot ovat ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökanta on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu.	Kyllä/ei
2. Edistämme työhyvinvointia ja työsäjäksämistä.	Kaksi työhyvinvointiin 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.	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 (kiinteistörekisteri) tietoja on pidettävä ajan tasalla ja talousarviovuonna 2025 suoritetaan kirkollisen esineistön inventointi ja tallennus.

Kirkonkirjojenpito (107)

Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä. Talousarviovuonna 2025 tehdään kahden kirkonkirjan digitointi.

2.2 Seurakunnallinen toiminta (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä: (sitovuustaso keltaisella)

Käyttötalousosa pääluokka		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintatuotot (ulkoiset)	-4 432,76	-3 400,00	-3 300,00	-3 300,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakulut (ulkoiset)	273 961,78	314 690,00	348 820,00	350 040,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	269 529,02	311 290,00	345 520,00	346 740,00
2	Seurakunnallinen toiminta					
2	Seurakunnallinen toiminta	Työalakate (ulkoiset)	269 529,02	311 290,00	345 520,00	346 740,00

Jumalanpalveluselämä 201

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

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Henkilöstöressurit ovat pienet. Tämä aiheuttaa sen, että aika ja suunnittelu voi olla paikoin vähäistä. Vapaaehtoisten määrä on pieni. Seurakunnan on tärkeää löytää ratkaisuja siihen, miten vapaaehtoistyö osallisuutta ja vaikuttavuutta voidaan parantaa. Jumalanpalveluksiin osallistuvien määrä on vähäinen. Seurakuntakeskus aiheuttaa työntekijöille oireita, ne ilmenevät esimerkiksi äänen toiminnassa.

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jokaisen kanssa käydään toimituskeskustelu	Kohtaaminen on 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, surukirjat, kuuntelu, lisäavun tarjoaminen	
--	---	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Vähäiset henkilöstöresurssit luovat kiirettä ruuhka-aikoina. Haasteena on antaa kaikille aikaa tarvittava määrä, valmistelut voi joutua tekemään kiireessä. Kiireaikoina mahdollisuus pyytää toimituksiin apua erityisesti papin kohdalla. Yksipappisessa seurakunnassa ei ole aina mahdollista tarjota oman seurakunnan pappia, vaikka se on useasti omaisten toive.

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:

Kasterperheet ja vihkiparit kohdataan kiireettömästi ja heidät kohdataan avoimella otteella. Koteihin jaetaan kastesukat, vihkipareille annetaan vihkiramattu. 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/henkilöstöressurit/toimitilat:

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

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 ja selkeää. Työyhteisön sisäiset viestintäkanavat sekä yhteiset työntekijäkokoukset sekä toiminnallisen puolen erilliset palaverit siivittävät arkea. Lähtökohtana on yhteinen suunnittelu ja tekeminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kotisivujen päivittäminen, ulkoasun parantaminen, avoin tiedotus	Mainokset, toiminta, ulkoasu, ajantasaisuus	Jokainen viranhaltija vastaa omasta työalasta. Kirkkoherran vastuu kokonaiskuvasta
2. Avoin ja rehellinen tiedonkulku, viestinnän laajempi ote	Hallinnon, työyhteisön ja ulkoisen viestinnän moninaisuus, lehtinen, mainokset, tiedotus, kotisivut, sosiaalinen media	Mainostetaan etukäteen seurakunnan toimintaa sekä tilaisuuksien jälkeen tiedotetaan avoimesti ja positiivisesti seurakunnan toiminnasta.
3. Otetaan yhteyttä eri sektoreihin	Yhteistyösopimukset	Ylemmän tasot sopimukset sekä käytännön arki ja toiminta.

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 edellyttää laajempaa osaamista ja aikaa. Jokaisen työntekijän velvollisuus kehittää ja ajantasaistaa työalan viestintää. Katrina-varausjärjestelmän hyödyntäminen myös kotisivujen kehittämisessä ja viestinnässä on tärkeässä osassa.

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 mo-	Ihmisten osallistuvuus jumalanpalveluksiin	Toiveet sekä vapaaehtoiset mukana toteutta-

nipuolisuus/teemajumalanpalvelukset		massa musiikkia, kuoron merkitys musiikin monipuolistajana
2. Seurakuntalaisten aktiivinen osallistuminen musiikki-toimintaan	Musiikkikerhot ja säännölliset musiikkitoiminat esim. Kuoro, muskarit, musiikkikerhot, musiikkihartaudet	Toiminta säännöllistä viikoittain
3. Seurakuntalaisten kohtaaminen erilaisissa elämäntilanteissa	Hautajaiset ja muut musiikkia sisältävät tilaisuudet	Kyllä/ei

Rippikoulu (235)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Suuri ihme 2017 rippikoulusuunnitelmaan nojautuminen
- 2024-2025 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 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.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Päiväkotij- ja kouluyhteistyö
- 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 tukevaksi	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- luysteistyön kehit- täminen	Eskareiden retki kirk- koon, päiväkotij-, ala- koulu- ja yläkouluvierai- lut, lukioysteistyö	Seurakunnan näkymi- nen lasten ja nuorten arjessa
--	---	---

Diakonia (241)

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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 evankelislu-
terilaisessa kirkossa (lain mukaan) jokaiselle seurakuntalaiselle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Autetaan ja tue- taan niitä, joiden avuntarve on suu- rin tai jotka muu- ten eivät saa riit- tävää apua	Vastaanottoaika ja koh- taaminen järjestyy no- peasti. Autetaan laadit- tujen avustuskäytäntö- jen mukaisesti. Hanki- taan avustuksiin erilaisia lahjoitusvaroja. Asiakas- kontaktit kirjataan Kat- riina järjestelmään.	Kohtaamiset vastaan- otolla, puhelimitse ja eri tilanteissa. Diakonia- avustusten ja ruokapa- kenttien jakaminen. Koti-käyntityö. Yhteistyö sosiaalitoimen kanssa.

2. Huomioidaan heidät, jotka eivät saa elämäänsä hengellistä tai muuta tukea muualta (erityisryhmät esim. kehitysvammaiset, vähävaraiset, päihdeongelmaiset, syrjäytyneet)	Kotihartaudet kotikäyntien yhteydessä noin joka toinen kuukausi. Ryhmät kokoontuvat kerran kuukaudessa. Osallistujamäärät ryhmässä vähintään viisi henkilöä/ryhmä. Yksi retki/kohderyhmä vuodessa	Järjestetään kotihartauksia, ryhmätoimintaa, retket eri kohderyhmille
3. Diakoniatyö on osallistavaa työtä, jossa seurakuntalaiset kokevat osallisuuden tunteita	Toiminnassa Diakoniatyö mahdollistaa seurakuntalaisille toiminnan sisällön suunnittelun. Osallisuuden kokemuksia mahdollistetaan myös vapaaehtoisuudessa.	Toiminnassa kysytään ja suunnitellaan toimintaa yhdessä kohderyhmän kanssa. Vapaaehtoiset saavat suunnitella toimintaa Diakoniatyön ohjauksella.

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Diakoniatyön tavoitteena on auttaa niitä, joiden hätä on suurin ja jotka eivät saa apua muualta. Diakoniatyössä pyritään huolehtimaan heikoimmista ja kantamaan osaltamme alueellista sekä maailmanlaajuista vastuuta. Haasteena on eriarvoisuuden ja työttömyyden lisääntyminen ja toimeentulon väheneminen. Pienituloisten perheiden ja yksinelävien määrä kasvaa. Diakoniavastaan-otoilla käyvien määrä lisääntyy ja heidän avuntarpeensa on moninainen. Vastaanotolla kohdataan lisääntyvästi päihde-, mielenterveysasiakkaita, vähävaraisia, asunnottomia sekä väliaikaisesti Simossa asuvia henkilöitä. Työntekijän haas-

teena näissä kohtaamisissa on se, että työntekijä on asiakaskohtaamisissa yksin eikä tunne asiakasta eikä hänen mahdollista käyttäytymistään eri tilanteissa entuudestaan.

Lähetys (260)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kerätään vapaaehtoisia varoja eri lähetystyön kohteille	Lähetyspiiri kokoontuu kerran kuukaudessa. Järjestetään kesällä kaksi lähetystilaisuutta. Kauneimmat joululaulut neljä kertaa joulukuussa.	Järjestetään lähetystilaisuuksia, myyjäisiä, arpajaisia, kerätään vapaaehtoisia kahvimaksumia eri tilaisuuksissa ja kolehtina. Kauneimmat joululaulut
2. Levitetään tietoutta lähetystyöstä	Lähetyspiiri, kerran kuukaudessa. Lähettivierai-	Osallistutaan rippikouluopetukseen. Tiedottami-

	lujen tai järjestöjen vierailut, kolme kertaa vuodessa. Rippikouluopetus vuosittain.	nen Simolainen-lehdessä. Kauneimmat Joululaulut tilaisuuksissa. Lähettivierailujen järjestäminen
--	--	--

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Lähetystyön kenttä on laaja ja monimuotoinen. Tiedon lisääminen eri lähetysjärjestöistä ja kohteista on oleellista.

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	Syntymäpäiväjuhlat, keskustelutilaisuudet,	Jokainen vastaa omasta työpanoksesta, yhdessä tehden

tilaisuuksia ja toimintoja	kohtaava kirkko eri ympäristöissä	
2. Yhteistyössä suunnitellut tilaisuudet, jotka luovat ehjän kokonaisuuden	Tilaisuuksien suunnittelu ajoissa, palaverit, jokainen osallistuu ideointiin	
3. Hyödynnetään viranhaltijoiden vahvuuksia ja annetaan tilaa toteuttaa	Tiedon ja taidon tuominen esiin	Kunnioittaminen ja arvostaminen, toisen tukeminen

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:
Resurssien vähyys aiheuttaa sen, että mahdollisuudet monipuoliseen työn kehittämiseen voivat jäädä vähäisiksi. Lisäksi vapaaehtoisten vähyys aiheuttaa sen, että osaaminen on rajallista. Kiinnitetään kuitenkin huomiota siihen, että seurakunta voi järjestää jaksottaisia isompia tapahtumia tai tilaisuuksia. Resurssien vähydestä johtuen viranhaltijat venyvät myös yli työalarajojen. Yhteinen suunnittelu ja tekeminen takaavat monipuolisempaa toimintaa.

2.3 Hautaustoimi (pääluokka 4)

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseksi se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (80/20). Simon seurakunnassa tämä ei vielä toteudu mutta suunnittelukaudella laaditaan laskelmat ja toteutus vuonna 2026. Hautaustoimi sisältää hautausmaiden ja hautausmaiden rakennusten yleishoidon ja ylläpidon tehtävät.

Hautaustoimi yhteensä: (sitovuustaso keltaisella)

Käyttötalousosa pääluokka		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
4	Hautaustoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-22 694,45	-28 000,00	-28 000,00	-29 000,00
4	Hautaustoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	72 385,89	91 250,00	113 700,00	114 700,00
4	Hautaustoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	49 691,44	63 250,00	84 700,00	85 700,00
4	Hautaustoimi					
4	Hautaustoimi	Poistot ja arvonalentumiset	8 583,12	8 600,00	8 600,00	8 600,00
4	Hautaustoimi	Työalakate (ulkoiset)	58 274,56	71 850,00	93 300,00	94 300,00

Hautausmaahallinto (401)

Simon seurakunnassa otetaan talousarviovuonna 2025 käyttöön hautausmaahallinto (401) johon tilikauden aikana kohdistetaan palkka- ja IT-kuluja, työmuoto vyörytetään tilinpäätöksessä hautausmaiden hoidon (403) ja hautaamisen (404) työmuodoille. Kirkkoherranvirastossa hoidetaan asiakaspalvelu.

Hautausmaiden ylläpito (403)

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

Hautausmaiden ylläpito sisältää hautausmaan maa-alueen ja rakenteiden, hautausmaan ylläpitoa palvelevien tiloja ja rakennusten sekä hautausmaan

yleishoitoon käytettävien koneiden ja kaluston sekä ylläpitoon kohdistuvat henkilöstön. Hautapaikkojen luovuttamiset ja hautojen hallinta-aikojen pidentämiset.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautausmaan alueen pitäminen siistinä ja turvallisena työ- ja vierailuympäristönä	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei
2. Hautaus-toimen omakustannushinnat on selvitetty. Hinnoittelua on tarkistettu laskelmien pohjalta.	Omakustannushintalaskelmat ja hautaus-toimen hintojen tarkistus on tehty.	Kyllä/ei

3. Hautojen hoitopalvelujen tuottaminen hautainhoitorahastolle	Palautteen kirjaaminen	Kyllä/ei
--	------------------------	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:
Kausityöntekijöiden rekrytoinnin onnistuminen on epävarmuustekijä hautausmaan hoidon kannalta. Ruumishuoneen ahtaus ruuhka-aikana luovat haasteen etenkin lämpimänä vuodenaikana.

Hautaaminen (404)

Hautaaminen sisältää vainajan ruumiin tai tuhkan hautaamisen sekä haudan kaivamisen ja hautaamiseen käytettävät materiaalit.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

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

Hautojen hallinta-aikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hallinta-aikojen tarkastelun aloitus	Prime-ohjelman valmistuksen jälkeen voidaan aloittaa hautojen kuulutukset	Kyllä/ei

2. Hautapaikkojen riittävyden kartoitus	Hautakarttaohjelman päivitys	kyllä/ei
---	------------------------------	----------

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressit/toimitilat:
Hautaus-toimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Tehtäviä tullaan arvioimaan tarkemmin tulevina vuosina.

Vainajansäilytys (406)

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

Tarjota omaisille hyvät tilat ja palvelut arvokkaan viimeisen matkan järjestämistä varten. Väestön ikääntyessä seurakunnan tulee varautua säilytystilojen lisäämiseen. Seurakunnalla ei ole vainajannäyttöön soveltuvaa tilaa, joka tulee suunnittelukaudella huomioida säilytystilojen lisäämisen yhteydessä.

2.4 Kiinteistötoimi (pääluokka 5)

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

Kiinteistötoimi yhteensä: (sitovuustaso keltaisella)

Käyttötalousosa pääluokka		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027	
5	Kiinteistötoimi	Toimintatuotot (ulkoiset)	-11 110,55	-11 540,00	-49 540,00	-12 540,00	-12 540,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakulut (ulkoiset)	131 959,66	141 650,00	224 650,00	155 700,00	151 200,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	120 849,11	130 110,00	175 110,00	143 160,00	138 660,00
5	Kiinteistötoimi						
5	Kiinteistötoimi	Poistot ja arvonalentumiset	74 163,89	68 660,00	68 660,00	68 660,00	68 660,00
5	Kiinteistötoimi	Työalakatte (ulkoiset)	195 013,00	198 770,00	243 770,00	211 820,00	207 320,00

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. tilatarveselvitys tilataan.

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 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027
Kirkollisverotulo	-655 159,66	-677 000,00	-765 600,00	-774 400,00	-776 600,00
Valtionrahoitus	-58 875,00	-59 000,00	-58 500,00	-58 000,00	-57 500,00
Kirkon keskusrahastomaksu	23 112,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00	23 000,00
Kirkon eläkerahastomaksu	29 334,00	29 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00

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 38.340 euroa alijäämäiseksi. Alijäämä johtuu kirkon ja kellotapulien paanukaton tervauksesta. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 726.380 euroa. Vuoden 2023 tilinpäätökseen nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot kasvavat 155.380 euroa.

Kirkkoneuvosto 14.11.2024 § 111
Kirkkovaltuusto 28.11.2024 § 25

Käyttötalousosa pääluokka		Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS2 2026	TS3 2027	
1	Hallinto	Toimintakate 1 (ulkoinen)	130 930,84	168 500,00	120 750,00	121 600,00	119 200,00
2	Seurakunnallinen toiminta	Toimintakate 1 (ulkoinen)	269 529,02	311 290,00	345 520,00	346 740,00	353 040,00
4	Hautaus toimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	49 691,44	63 250,00	85 000,00	84 700,00	85 700,00
5	Kiinteistötoimi	Toimintakate 1 (ulkoinen)	120 849,11	130 110,00	175 110,00	143 160,00	138 660,00
		Yhteensä	571 000,41	673 150,00	726 380,00	696 200,00	696 600,00

3.2 Tuloslaskelma

Simon seurakunta ulkoinen tuloslaskelma	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-40 833,83	-45 940,00	-84 040,00	-48 040,00	-48 040,00
Korvaukset	-216,00				
Myyntituotot	-13,00	-150,00	-50,00	-50,00	-50,00
Maksutuotot	-24 878,55	-31 250,00	-31 250,00	-32 250,00	-32 250,00
Vuokratuotot	-7 489,34	-8 540,00	-9 540,00	-9 540,00	-9 540,00
Metsätalouden tuotot	-2 017,50	-3 000,00	-40 000,00	-3 000,00	-3 000,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-2 019,66				
Tuet ja avustukset	-2 581,07	-3 000,00	-3 200,00	-3 200,00	-3 200,00
Muut toimintatuotot	-1 618,71				
Toimintakulut	611 834,24	719 090,00	810 420,00	744 240,00	744 640,00
Henkilöstökulut	353 235,86	433 100,00	431 800,00	440 500,00	448 300,00
Palkat ja palkkiot	287 713,97	343 500,00	330 900,00	337 400,00	343 300,00
Henkilösivukulut	65 522,00	89 600,00	100 900,00	103 100,00	105 000,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-0,11				
Palvelujen ostot	168 323,07	193 240,00	275 270,00	209 040,00	202 340,00
Vuokratulut	5 055,56	5 250,00	5 400,00	5 400,00	5 400,00
Aineet ja tarvikkeet	68 005,51	69 550,00	79 100,00	70 650,00	69 950,00
Ostot tilikauden aikana	68 005,51	69 550,00	79 100,00	70 650,00	69 950,00
Annetut avustukset	8 991,26	9 600,00	10 300,00	10 100,00	10 100,00
Muut toimintakulut	8 222,98	8 350,00	8 550,00	8 550,00	8 550,00
TOIMINTAKATE	571 000,41	673 150,00	726 380,00	696 200,00	696 600,00
Kirkollisverotulot	-655 159,66	-677 000,00	-765 600,00	-774 400,00	-776 600,00
Valtionrahoitus	-58 875,00	-59 000,00	-58 500,00	-58 000,00	-57 500,00
Verotuskulut	8 092,31	8 800,00	8 000,00	8 000,00	8 000,00
Kirkon rahastomaksut	52 446,00	52 000,00	53 000,00	53 000,00	53 000,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-3 687,28	-3 500,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Korkotuotot	-1 392,04				
Muut rahoitustuotot	-2 309,40	-3 500,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Korkokulut	14,16				
VUOSIKATE	-86 183,22	-5 550,00	-38 920,00	-77 400,00	-78 700,00
Poistot ja arvonalentumiset	82 747,01	77 260,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Suunnitelman mukaiset poistot	82 747,01	77 260,00	77 260,00	77 260,00	77 260,00
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	0,00				
Tuotot	-19 876,21				
Kulut	23 377,56				
Siirrot rahastosta/rahastoon	-3 501,35				
TILIKAUDEN TULOS	-3 436,21	71 710,00	38 340,00	-140,00	-1 440,00
Tilikauden ylijäämä (-) / alijäämä (+)	-3 436,21	71 710,00	38 340,00	-140,00	-1 440,00

Huom! Kirjanpidolliset etumerkit -tulo / +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.

4.1 Investointiosan sitovuus

Kirkkovaltuusto on hyväksynyt kustannusarvion sitovaksi.

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

Perustelut

Investointeihin on varattu yhteensä 100 000 euron määrärahat vuodelle 2025. Koko suunnittelukauden 2025–2027 investoinnit ovat yhteensä 280 000 euroa.

Talousarvio investoinneista

Investoinnit

Suunnittelukauden merkittävin investointi on kirkon ulkovuoren maalaus, suunnitelman laadinta ja toteutus vuosina 2025 – 2026 100.000 €. Suunnitelman yhteydessä kokonaiskustannus hahmottuu ja sen perusteella seurakunta voi hakea avustusta Kirkkohallitukselta.

Seurakuntakeskuksen sisäilmaongelman ratkaisun suunnittelua jatketaan ja tilatarveselvitystä tehdään talousarviovuonna 2025, määräraha-arvio 50.000 €.

Seurakuntakeskuksen äänentoisto ja kosketinsoitin (digipiano/digiflyygeli) varataan määrärahaa 30.000 €, hankinta päätetään sisäilmaongelman ratkaisun selvittyä, tavoite vuonna 2025.

Kirkkotarhantien suunnittelun käynnistäminen ja toteutus vuosina 2026 – 2027 100.000 €.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva 2024	Talousarvio 2025	TS2 2026	TS3 2027
Sakastin portaat ja katos	20 277,56	52 000,00			
Kirkkotarhantie		0,00		20 000,00	80 000,00
Kirkon ulkovuoren maalaus		0,00	20 000,00	80 000,00	
Srk-keskuksen tilanneselvitys ja suunnitelmat	1 651,84	50 000,00	50 000,00		
Srk-keskuksen äänentoisto ja kosketinsoitin		20 000,00	30 000,00		
Kirkonkellojen soittoautomaattiikka	5 287,95	15 000,00			
	27 217,35	137 000,00	100 000,00	100 000,00	80 000,00

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.

TA Rahoituslaskelman ennustaminen	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-86 183	-5 550	-38 920	-77 400	-78 700
Vuosikate	-86 183	-5 550	-38 920	-77 400	-78 700
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	93 041	162 000	100 000	100 000	80 000
Investointimenot	93 041	162 000	100 000	100 000	80 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	6 858	156 450	61 080	22 600	1 300
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	-35 757				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-10 329				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	9 848				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-8 361				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-26 915				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-35 757				
Rahavarojen muutos	-28 899	156 450	61 080	22 600	1 300
Rahavarojen muutos (tase)	-28 899				
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-28 899				
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 212.

Hautainhoitorahaston varat

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

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

Hautainhoitorahasto hoidetaan kirkkovaltuuston 03.11.2023 vahvistamien sääntöjen mukaan.

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

Tavoitteet vuodelle 2025

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

	Edellinen TP 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS1 2026	TS2 2027
Toimintatuotot	-19 042,63	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Maksutuotot	-19 037,63	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00	-20 000,00
Muut toimintatuotot	-5,00				
Toimintakulut	23 377,56	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Henkilöstökulut	16 132,74	15 100,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
Palkat ja palkkiot	12 881,36	12 100,00	12 100,00	12 100,00	12 100,00
Henkilösivukulut	3 251,38	3 000,00	3 000,00	3 000,00	3 000,00
Palvelujen ostot	2 488,07	850,00	850,00	850,00	850,00
Aineet ja tarvikkeet	4 756,75	4 050,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
Ostot tilikauden aikana	4 756,75	4 050,00	4 050,00	4 050,00	4 050,00
TOIMINTAKATE	4 334,93	0,00	0,00	0,00	0,00
Rahoitustuotot- ja kulut	-833,58				
Korkotuotot	-833,58				
VUOSIKATE	3 501,35	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	3 501,35	0,00	0,00	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	3 501,35	0,00	0,00	0,00	0,00