



# Muonion seurakunta

## Tilinpäätös 2024

## Sisälllys

<b>Muonion seurakunta</b> .....	1
Toimintakertomus .....	4
1 Yleiskatsaus .....	4
2 Hallinto .....	15
3 Henkilöstö .....	18
4 Ympäristö .....	21
5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	21
6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä .....	23
7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä .....	25
8 Talouden tunnusluvut .....	26
9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous .....	28
10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi .....	28
Talousarvion toteutuminen .....	29
1 Käyttötalouden toteutuminen .....	29
2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen .....	51
3 Investointiosan toteutuminen .....	53
4 Rahoitusosan toteutuminen .....	54
Tilinpäätöslaskelmat .....	56
1 Tuloslaskelma .....	56
2 Rahoituslaskelma .....	57
3 Tase .....	58
Tilinpäätöksen liitetiedot .....	59
1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot .....	59

2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot .....	60
3 Tuloslaskelman liitetiedot.....	60
4 Rahoituslaskelman liitetiedot .....	60
5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot.....	61
6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot .....	61
7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot.....	62
8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot .....	63
9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset .....	63
Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä .....	70
Luettelot ja selvitykset.....	71

# Toimintakertomus

## 1 Yleiskatsaus

Vuosi 2024 toi Muoniota näkyviin monin tavoin. Muonion kunta juhli 150-vuotista taivaltaan, ja seurakunta osallistui osaltaan juhlallisuuksiin vuoden aikana. Saimme yhteisönä iloita kotikuntamme vaiheista ja ennen kaikkea sen tulevaisuudesta. Vuoteen mahtui myös raskaita asioita. Tammikuussa seurakunta järjesti suruhartauden Pallaksen lumivyöryonnettomuuden uhrien muistoksi. Kotiseutumme on myös olosuhteiltaan ankara.

Seurakunnan toimintavuotta leimasi lähes jatkuva muutos ja uuteen sopeutuminen, ja se on heijastunut niin toimintaan kuin työyhteisöönkin. Seurakunnassa on seitsemän työssä olevaa työntekijää. Heistä kolme oli vuoden aikana virkavapaalla ja heillä oli sijaiset. Toiminta tarvitsi myös tilapäisiä apulaisia. Kausityöntekijät olivat kokonaan uusia. Lisäksi työnkuvissa tapahtui muutoksia, kun lastenohjaajan toimi lakkautettiin ja seurakuntaan perustettiin kasvatustyöntekijän virka, ja seurakuntamestarin siirtyessä osa-aikaiseen työhön siivooja-suntion osa-aikainen toimi muutettiin seurakuntamestarin täysiaikaiseksi toimeksi, ja siivouspalvelut ulkoistettiin.

Monista muutoksista huolimatta toimintavuosi seurakunnassa toteutui lähes suunnitellusti. Tämä kertoo ammattitaitoisten työntekijöiden uskollisuudesta seurakunnan perustehtävälle ja kyvystä navigoida muuttuvissa tilanteissa, sekä siitä, että vapaaehtoisilla on seurakunnan toiminnassa suuri rooli.

Muonion seurakunnalle kertyi tilikaudelta 2024 ylijäämää 20 149 euroa, vuonna 2023 tilinpäätös oli 10 661 euroa alijäämäinen. Kuluneena vuonna toteutettiin Kätkäsuvannon aidan uusiminen investointina.

Tulevaisuutta joutuu aina arvailemaan ennusteiden valossa. Ennusteiden mukaan sekä Muonion kunnan väkiluku että seurakunnan jäsenmäärä laskevat. Muonion kunnan väkiluku on kuitenkin ollut ennusteista poiketen hienoisessa

nousussa, ja kuntaan on muuttanut lapsiperheitä. Kuntien elinvoimaa sekä veto- ja pitovoimaa mittaavalla EVP-indeksillä tarkasteltuna Muonion kunta pärjää hyvin. Elinvoimainen kunta lupaa hyvää myös seurakunnan elinvoimalle: ihmisiä varten seurakunta täällä on, Kristuksen tähden.

Muonion seurakunnan jäsenmäärä on laskenut jälleen edellisestä vuodesta. Muutokset eivät ole olleet aivan niin suuria kuin on ennustettu, mutta suunta on selkeä ja seuraa ennustetta. Kirkollisveron tuoton ennustetaan nousevan yli seitsemän prosenttia vuodelle 2025 ja sen jälkeen nousu tasaantuu hieman yli prosentin luokkaan, jäsenmäärän laskusta huolimatta (FCG 08/2024). Kustannusten kasvu tulee tulevaisuudessa oletettavasti olemaan suurempi kuin verotuloista saatava kasvu.

On selvää, että seurakunnan taloustilanne on ja tulee olemaan tiukka, ja resurssit ovat hyvin pienet. Siksi olemme avoimin mielin mukana Tunturi-Lapin seurakuntayhtymäselvityksessä. Seurakunnan talouden ja toiminnan tilanne on nyt sillä rajaa, että voimme tehdä sen, mitä meidät on kutsuttu tekemään: viemme armon sanomaa ja palvelemme seurakuntalaisia. Tehtävämme on varmistaa se myös tulevaisuudessa.

Anu Toivonen, kirkkoherra

## **Muonion seurakunnan missio, visio, strategia**

- **Missio**

Evankeliumia sanoin ja teoin.

- **Visio**

Seurakuntamme saa voimansa Sanasta ja muoniolaisista juuristaan, ja versoo elämää, iloa ja rohkeutta.

- **Arvot**

Jumalan sana on meille rakas.

Jokainen ihminen on arvokas.

Avoimuus on meille tärkeää.

- **Askelmerkit**

Tiedotamme ajoissa, ajassa ja avoimesti.

Hoidamme taloutta vastuullisesti.

Huolehdimme vapaaehtoisista ja työntekijöistä.

Kohtaamme toisiamme kirkolla ja kylillä.

Elämme ihmisiksi toistemme kanssa.

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

Kätkäsuvannon hautausmaan aidan uusiminen saatiin lähes valmiiksi, ja aitaelementtien tekeminen Kihlangin hautausmaan aidan uusimista varten alkoi.

Seurakunnan perinteisistä lähetyksen tapahtumista vappukokko, ruskakahvila ja adventin lähetyslounas toteutuivat. Juhannusseurat järjestettiin Ylimuonion rukoushuoneella.

Tammikuussa Pallaksella järjestettiin suruhartaus. Kesäkuussa, osana kunnan 150-vuotisjuhlallisuuksia, oli seurakuntakodin seinään kiinnitetyn Kolströmin pappilan muistolaatan paljastustilaisuus. Elokuussa seurakuntakoti toimi

muistotilaisuuspaikkana, kun Akamellan hautausmaalla järjestettiin Ruotsin kirkon koordinoimana vainajien jäänteiden jälleen hautaaminen. Elokuussa seurakuntakodilla järjestettiin Löydä lahjasi -armolahjakurssi, jonka vetäjinä toimivat Pekka ja Anna-Liisa Heikkilä. Lokakuussa järjestettiin 10-vuotiaiden kymppisynttärät.

Haudankaivuun ja lumiurakan sopimukset kilpailutettiin vuosille 2025–2027.

Tilikauden päättymisen jälkeen ei ole tapahtunut sellaisia olennaisia toiminnan tai talouden muutoksia, joilla olisi vaikutusta Muonion seurakuntaan ja joita ei olisi vuoden 2024 talousarviossa huomioitu.

### **Kirkolliset toimitukset tilinpäätösvoonna**

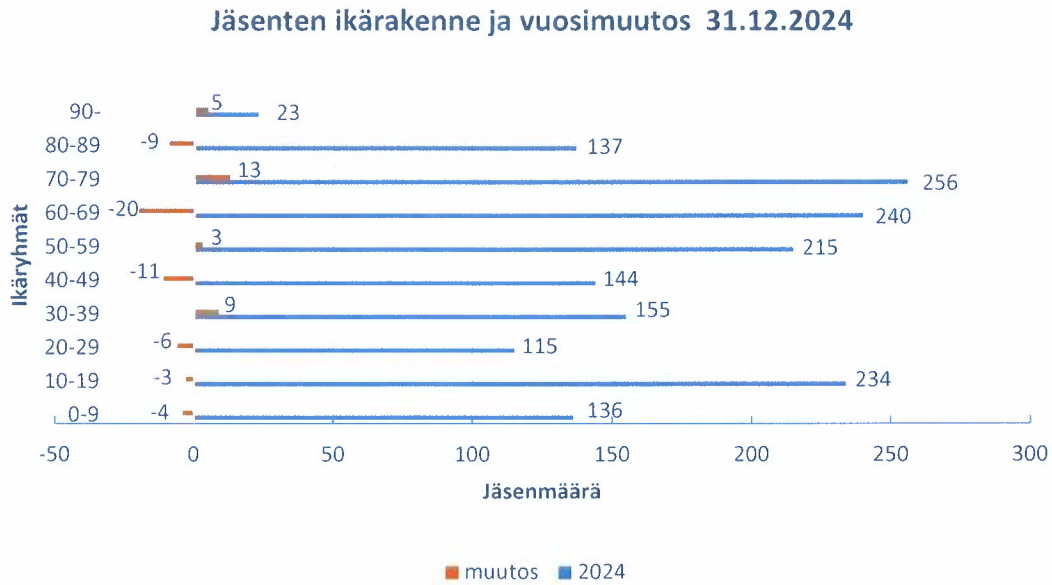
Hautaan siunaamisia toimitettiin 31. Määrä pysyy likimain samana vuodesta toiseen. Kirkollisia vihkimisiä toimitettiin yhdeksän, mikä on myös aiempien vuosien tasoa. Kasteita toimitettiin 12. Kastettujen osuus syntyneistä on 75 % (laskettu Stat.fi:n julkaiseman Väestön ennakkotilaston pohjalta)

### **Seurakunnan jäsenet**

Muonion seurakuntaan kuului 31.12.2024 yhteensä 1655 jäsentä. Seurakunnan jäsenmäärä väheni edellisestä vuodesta 23 henkilöllä (jäsenmäärä 1678 31.12.2023). Kuolleita oli 25 ja kastettuja 12. Seurakunnan suurin ikäryhmä ovat 70–79-vuotiaat.

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

## Jäsenten ikärakenne ja vuosimuutos:



<b>Kastetut</b>	<b>12</b>
<b>Kuolleet</b>	<b>25</b>
<b>Liittyneet</b>	<b>7</b>
<b>Eronneet</b>	<b>29</b>
<b>Muuttoliike (+/-)</b>	<b>12</b>
<b>Jäsenmuutos yhteensä</b>	<b>-23</b>
<b>Jäsenet 31.12.2023</b>	<b>1678</b>
<b>Jäsenet 31.12.2024</b>	<b>1655</b>

Kirkkoon kuuluvuus vuonna 2024 oli 71,55 % (laskettu Stat.fi:n julkaiseman Väestön ennakkotilaston pohjalta)

## **Yleinen ja seurakuntien talouden kehitys**

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

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

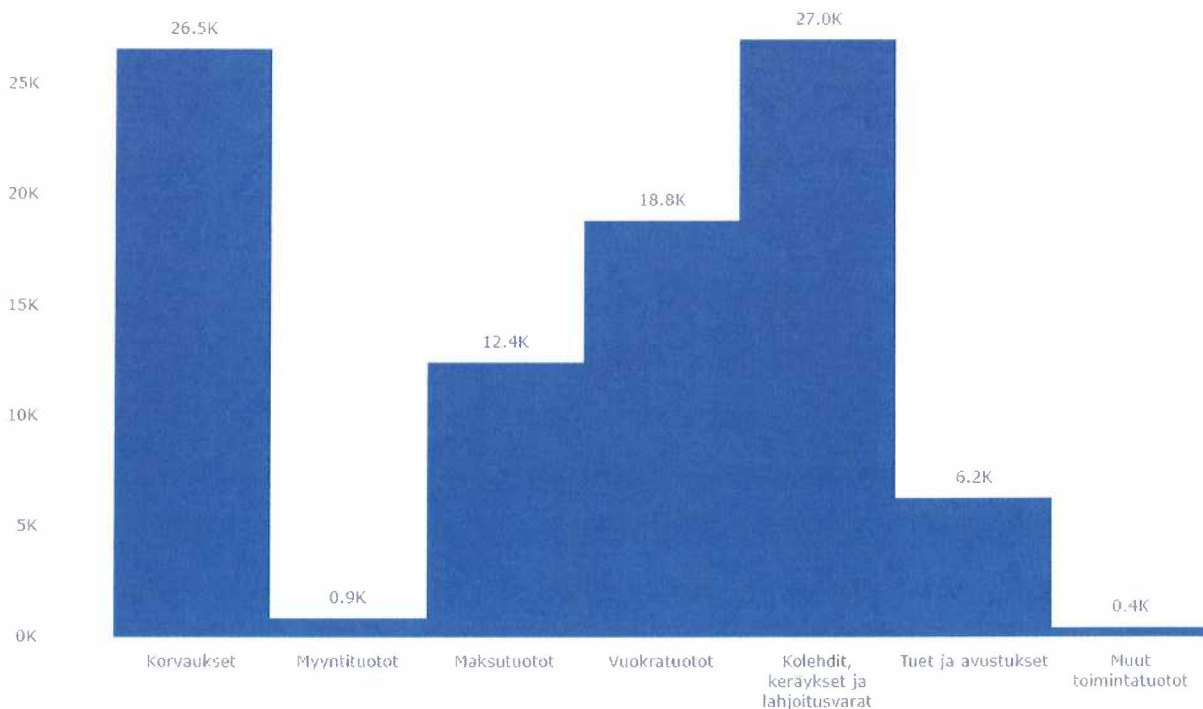
Suomen talous vahvistuu vähitellen vuonna 2025. Inflaatio pysyy maltillisena ja korkotason odotetaan yhä alenevan. Yksityinen kulutus on silti edelleen vaisua. Nimellisansioiden odotetaan nousevan noin 3 prosenttia vuonna 2025. Työttömyys on edelleen nousussa. Suomen julkisen talouden velka jatkaa kasvuaan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

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

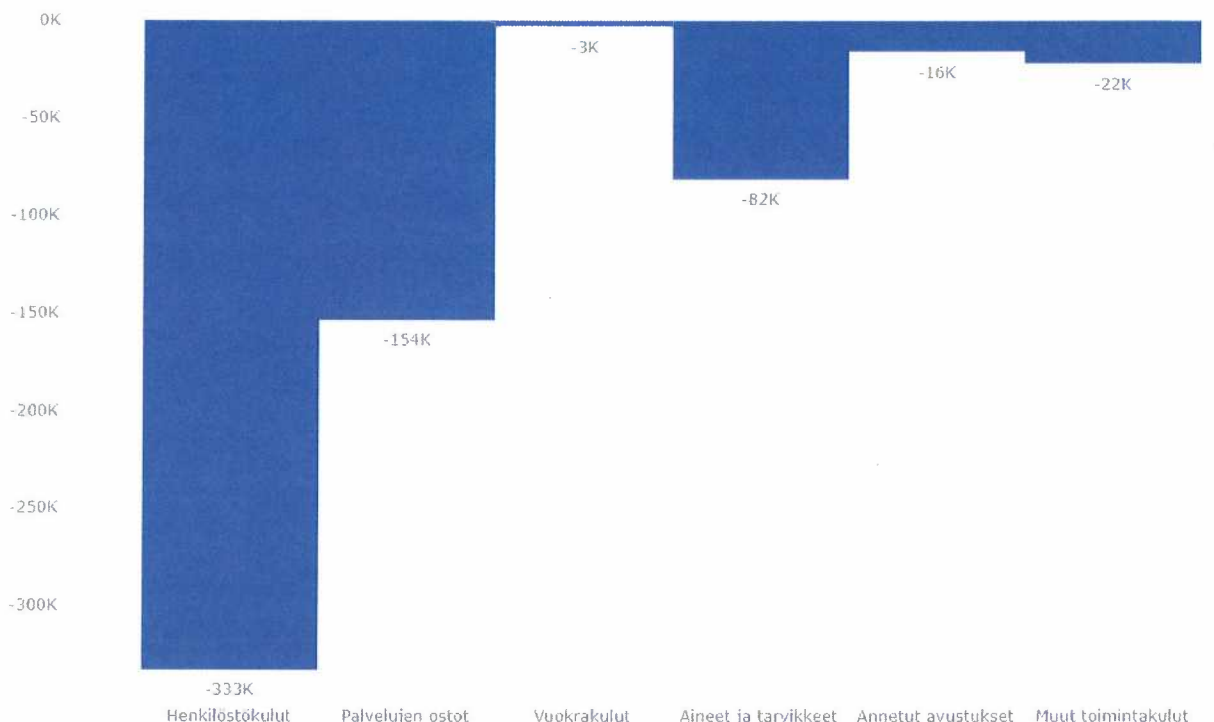
## Seurakunnan talouden kehitys

Muonion seurakunnan tilikauden tulos on 20 149,20 euroa ylijäämäinen. Tuloslaskelma ei sisällä kertaluonteisia eriä kuten omaisuuden myynneistä saatuja myyntituloja.

Toimintatuotot olivat 92 183,95 euroa ja ne olivat 10 526,23 euroa pienemmät kuin vuonna 2023, mikä johtuu kolehti-, keräys ja lahjoitusvarojen sekä tukien ja avustusten vähenemisestä. Toimintatuotoista vuokratuotot, myynti- ja maksutuotot nousivat. Muita toimintatuottoja oli vähemmän kuin vuonna 2023 jolloin myytiin vanhan seurakuntakodin viheralue. Toimintatuottojen jakauma on esitetty alla olevassa kaaviossa.



Toimintakulut olivat 609 688,51 euroa ja ne vähenivät edellisvuodesta yhteensä 24 304,03 euroa. Esimerkiksi henkilöstökuluissa vähennystä oli 12 336,58 euroa (-3,57 %), tavaraostoissa 8 738,12 euroa (-9,66 %). Palvelujen ostoja sen sijaan oli 7 908,08 euroa edellisvuotta enemmän (+5,46 %).



Kirkollisverojen tuotto oli 538 609,58 euroa, mikä on 13 777,80 euroa (+3,6 %) enemmän kuin vuonna 2023. Kirkollisverotuottojen osuus kokonaistuloista oli 72,18 %. Valtionrahoitusta saatiin 46 664,04 euroa, mikä on 6,25 % kokonaistuotoista. Verotuskuluja maksettiin 6 731,85 euroa, nousua 7,56 % ja Kirkon rahastomaksuja 43 104,00 euroa, nousua 3,23 %. Rahoitustuottoja saatiin 3 674,14 euroa, mikä on 971,00 euroa enemmän kuin vuonna 2023.

Vuosikatetta kertyi 68 287,48 euroa. Tilikaudelle kohdistuneet poistot olivat 48 385,43 euroa.

Seurakunnan rahavarat lisääntyivät 6 205,47 euroa ja olivat vuoden lopussa yhteensä 236 998,08 euroa. Summa ei sisällä testamentti- ja lahjoitusrahastojen varoja, jotka olivat 8 504,18 euroa.

Suunniteltu Kätkäsvannan hautausmaan aidan uusiminen toteutui ja kustannukset, 15 067,24 euroa, ylittivät investointirajan, joten hankinta siirrettiin investointeihin.

## Toiminnan ja talouden tarkastelu tuloperustan muutosten valossa

Seurakunnan talouden suunta ei ennusteiden mukaan ole lähivuosina olennaisesti heikkenemässä, mutta taloudenpidon on oltava tarkkaa. Verotulojen odotetaan nousevan, mutta toisaalta myös henkilöstökulut kasvavat palkkojen nousun myötä. Elokuussa 2024 julkistetun seurakuntien talousanalyysin mukaan Muonion seurakunnan verotulot v. 2024 olisivat olleet 534 000 euroa, verotuloja kertyi kuitenkin vähän enemmän, eli 538 610 euroa. Vuodelle 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 573 000 euroa.

Seurakunnan jäsenmäärän lasku vuonna 2024 on ollut hieman odotettua pienempi. Vuoden 2023 tilinpäätökseen kirjatun arvion mukaan seurakunnan jäsenmäärä vuonna 2024 olisi 1 651 henkeä, mutta todellisuudessa se oli 1 655 henkeä (31.12.2024), muuttovoittoa oli 12 henkilön verran. Vuoden 2024 jäsenmääräksi on ennustettu 1 625 henkilöä. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa jäsenistön ikääntyminen ja kirkosta eroaminen. Ennusteiden mukaan jäsenmäärän lasku jatkuu tasaisena (n 30 hlöä) lähitulevaisuudessa.

Vuodesta 2023 kirkollisverotulot ovat olleet noususuuntaiset, nousun ennustetaan jatkuvan myös tulevaisuudessa, mutta maltillisesti, reilun prosentin luokkaa vuosittain. Verotulokehityksestä on enemmän tietoa kohdassa Verotulot ja valtionrahoitus.

Muonion seurakunnan taloutta on jo sopeutettu usein eri tavoin. Seurakunta on yksipappinen. Yksi diakonian virka on täyttämättä, ja toiseen diakonian virkaan on yhdistetty myös nuorisotyö. Seurakunta tekee yhteistyötä Enontekiön seurakunnan kanssa mm. kanslistin ja kanttorin osalta. Vapaaehtoisten työ on myös taloudellisesti merkittävä asia.

## Toiminnan ja talouden tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa

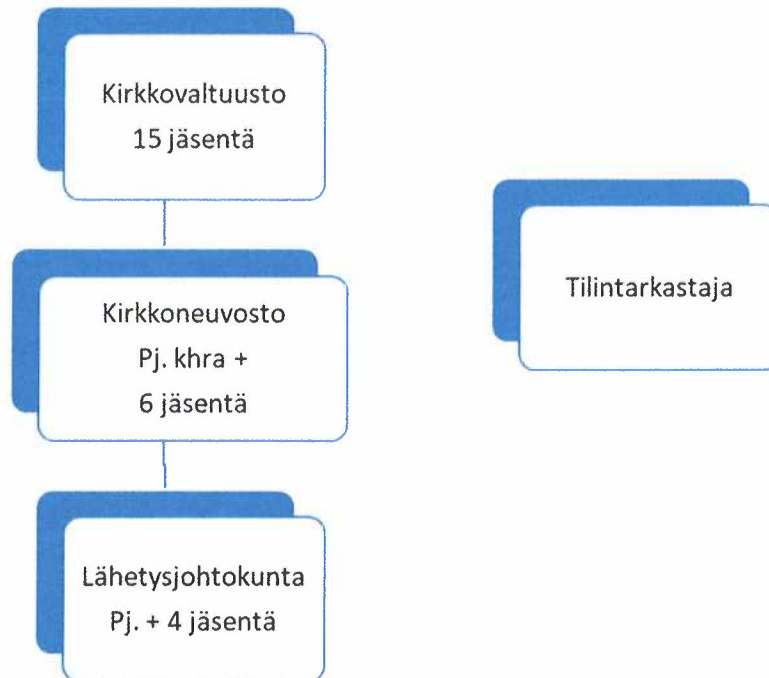
Kriisiytyvän seurakunnan mittareista Muonion seurakunnassa vuonna 2024 ei toteudu yksikään talouden mittari, eikä yksikään toiminnan ja hallinnon mittareista.

<b>Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit</b>	<b>TP 2024</b>	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio
1. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta <ul style="list-style-type: none"> <li>• Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat</li> <li>• Hallintomenettelyn puutteellisuudet</li> </ul>	Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan haasteet (ryhmän ohjaus, todelliset vaikuttamisen mahdollisuudet)	Uusi ryhmä kootaan hallintosäännön mukaisesti vuonna 2025 ja sen toimintaa kehitetään
2. Seurakunnan toimintaorganisaatio <ul style="list-style-type: none"> <li>• Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit</li> <li>• Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä</li> <li>• Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri</li> </ul>	Ei puutteita eikä laiminlyönnejä. Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 jäsentä mutta jäsenmäärä ei ole laskenut viiden vuoden aikana 15 %. Toimintakulttuuri toimiva.	
3. Johtaminen seurakunnassa <ul style="list-style-type: none"> <li>• Johtamisen heikkoudet</li> <li>• Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/viisio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus- ja valmiussuunnitelma tai valmiussuunnitelma puuttuvat</li> <li>• Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin</li> <li>• Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.</li> </ul>	Johtaminen seurakunnassa normaalilla tasolla.  Kiinteistöstrategia puuttuu ja valmiussuunnitelma on työn alla. Ei operatiivisen johtamisen ongelmia.  Halua yhteistyöhön on.	Valmiussuunnitelma valmistuu vuonna 2025 tuomiokapitulin ohjeiden mukaisena.
4. Seurakunnan henkilöstö <ul style="list-style-type: none"> <li>• Henkilöstön määrä</li> </ul>	Henkilöstön määrä on pieni.	

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 20 149,20 euroa ylijäämäinen. Kirkollisvero% 1,65.	Ei tarvetta toimenpiteille.
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 355 129,50 euroa.	Ei tarvetta toimenpiteille
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius on 109 päivää.	Maksuvalmius säilytetään hyvänä
4. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuotena.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 41,78 %, se on hieman noussut vuodesta 2023 (41,39 %), edellisinä vuosina osuus on ollut laskeva.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista ei kasva.

## 2 Hallinto

Muonion seurakunnan hallinto-organisaation rakenne:



### **KIRKKOVALTUUSTO**

Kirkkovaltuusto on seurakunnan ylin päättävä toimielin. Kirkkovaltuusto on delegoinut päätösvaltaansa kirkkoneuvostolle erillisillä määräyksillä. Kirkkovaltuuston puheenjohtajaksi vuosiksi 2023–2024 on valittu Airi Sinikumpu ja varapuheenjohtajaksi Helena Suomaa. Kirkkovaltuusto kokoontui vuoden aikana 3 kertaa. Kirkkovaltuuston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

### **Kirkkovaltuuston jäsenet**

Sinikumpu Airi, puheenjohtaja, 2/3

Suomaa Helena, varapuheenjohtaja, 3/3

Hemminki Taija, -/3

Herranen Aleks, 2/3

Kangosjärvi Ulla-Maija, 3/3

Kurki Virpi, 3/3

Mäki Kimmo, 1/3

Niemelä Juha, 1/3

Niemelä Mika, 1/3

Pöytäri-Trøen Priitta, 2/3

Sinikumpu Petri, 3/3

Soutukorva Eliisa, 2/3

Soutukorva Johanna, 2/3

Särkijärvi Juha 2/3

Tikka Pasi 2/3

Kirkkovaltuusto on kertomusvuoden aikana käsitellyt kolmessa kokouksessaan kirkkolain edellyttämät asiat, joita ovat henkilövalinnat, seurakunnan toimintakertomuksen hyväksyminen, tilinpäätöksen vahvistaminen ja vastuuvapauden myöntäminen tilivelvollisille. Lisäksi kirkkovaltuusto vahvisti kirkollisveroksi 1,65 % vuodelle 2025. Vuoden 2025 talousarvio ja vuosien 2025–2027 toiminta- ja taloussuunnitelma hyväksyttiin.

Kirkkovaltuusto on päättänyt myös luottamushenkilöpalkkioista ja seurakunnan tekemistä investoinneista. Kirkkovaltuusto on hyväksynyt suosituksen työpaikkaruokailun järjestämisestä ja hyväksynyt hautaustoimen ohjesäännön, Kirkkotarhan ja Reuhanmaan hautausmaiden hoitosuunnitelmat sekä hautainhoitorahaston säännöt.

## **Aloitteet 2024**

Luottamushenkilöt eivät tehneet aloitteita.

## **KIRKKONEUVOSTO 2023–2024**

Kirkkoneuvosto johtaa seurakunnan käytännön toimintaa ja hallintoa sekä toimii kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Kirkkoneuvoston esittelijänä toimii kirkkoherra.

Vuosiksi 2023–2024 valittu kirkkoneuvosto kokoontui vuoden aikana seitsemän kertaa. Kirkkoneuvoston jäsenet ja heidän kokouksiin osallistumiskertansa on lueteltu alla.

**Kirkkoneuvoston jäsenet ja henkilökohtaiset varajäsenet**

Toivonen Anu, kirkkoherra, pj. 4/7

Holma Juhani, vs. kirkkoherra, pj. 3/7

Sinikumpu Petri, varapj. 6/7, varajäsen Tikka Pasi 1/7

Hemminki Taija, 5/7, varajäsen Virpi Kurki 2/7

Kangosjärvi Ulla-Maija, 7/7, varajäsen Rantakokko Päivi

Liikavainio Raimo, 7/7, varajäsen Sinikumpu Sami

Mäki Kimmo, 5/7 varajäsen Särkijärvi Juha 1/7

Soutukorva Johanna, 7/7 varajäsen Niemelä Juha

**Kirkkoneuvoston keskeisimmät päätökset:**

Kirkkoneuvosto on valmistellut kaikki kirkkovaltuustolle esiteltävät asiat (tilinpäätös 2023, veroprosentti vuodelle 2024, talousarvio vuodelle 2025 sekä toiminta- ja taloussuunnitelma vuosille 2025–2027). Lisäksi se on tehnyt sille kuuluvat henkilöstöä koskevat päätökset, käsitellyt ja hyväksynyt vuoden 2025 koulutussuunnitelman ja lähetystyön johtosäännön, tehnyt päätöksen siivoustyön ulkoistamisesta sekä sankarivainajien nimitaulujen sijoittamisesta kirkkoon.

Kirkkoneuvosto on päivittänyt sopimukset Enontekiön seurakunnan, Biowin Polar Oy:n ja Lähetisyhdistys Kylväjän kanssa, sekä solminut työpaikkaruokailusopimuksen Muonion Ruoka- ja Siivouspalvelut Oy:n kanssa. Lisäksi kirkkoneuvosto on kilpailuttanut metsästysvuokrasopimuksen, haudankaivuun ja lumityöurakat.

**JOHTOKUNTIEN JÄSENET JA VARAJÄSENET 2023–2026****Lähetysjohtokunta**

Roos Markus, pj. 1.1.-31.7.2024

Juhani Holma pj. 1.8.2024 lähtien

Kangosjärvi Elli

Liikavainio Raimo

Roimaa Kaija

Soutukorva Eliisa

varajäsenet:

Kangosjärvi Ulla-Maija

Sinikumpu Airi

## Tilintarkastusyhteisö 2023–2026

BDO Audiator Oy, päävastuullinen tilintarkastaja Tiina Mikkonen-Brännkärr.

## 3 Henkilöstö

kumpi, sama asia

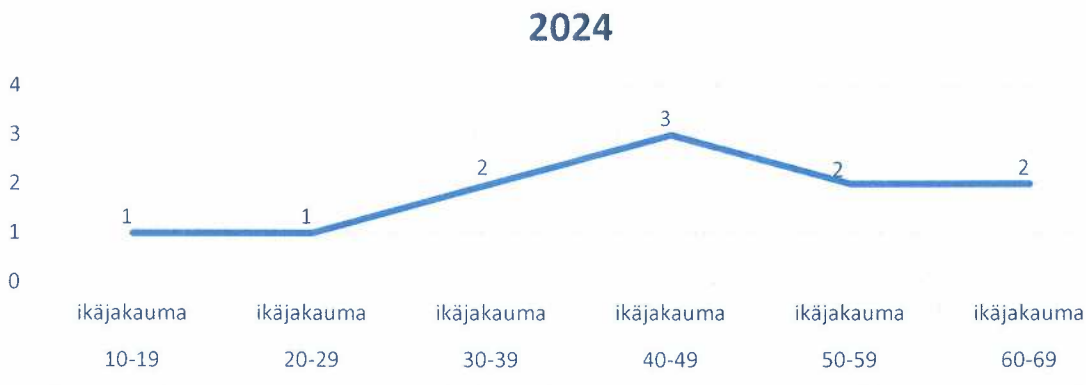
Muonion seurakunnassa oli 31.12.2024 yhteensä 10 voimassa olevaa palvelussuhdetta. Vuoden lopussa työssä oli kahdeksan työntekijää.

Kokoaikaisia olivat kirkkoherra, kanttori, kanslisti ja seurakuntamestari. Osa-aikaisia olivat diakoni-nuorisotyönohjaaja, kasvatustyöntekijän viransijainen ja toinen seurakuntamestari sekä tarvittaessa töihin tuleva kerhoapulainen. Työntekijöistä kuusi oli naisia ja kaksi miehiä. Kesällä 2024 palkattiin kaksi määräaikaista työntekijää, kirkon esittelijä ja nurmikonleikkaaja-hautausmaanhoitaja.

### Henkilöstön määrä työaloittain

	2024
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	0,5
Nuorisotyöntekijät	0,5
Varhaiskasvatuksen työntekijät	2
Muut seurakuntatyöntekijät	-
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Hautausmaatyöntekijät	-
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
Muut työntekijät	0
<b>Yhteensä</b>	<b>8</b>

## Henkilöstön ikäjakauma



Henkilöstön keski-ikä oli 43,10 vuotta.

## Henkilöstön vaihtuvuus

Vuoden 2024 aikana diakoni-nuorisotyönohjaaja oli virkavapaalla tammikuun ja hänellä oli sijainen. Kirkkoherra oli virkavapaalla tammikuusta elokuuhun ja hänellä oli sijainen. Kasvatustyöntekijä oli virkavapaalla huhtikuusta kesäkuulle ja elokuusta eteenpäin, hänellä oli tuntipalkkainen sijainen. Päiväkerhossa ja koululaisten kerhotoiminnassa oli lisäksi vuoden aikana kaksi kerhoapulaista.

Siivoaja-suntion tehtävät muuttuivat seurakuntamestarin tehtäviksi ja siivous ulkoistettiin.

## Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
<b>Palkat ja palkkiot</b>	-278 072,91	-286 427,70	-248 885,36
<b>Eläkekulut</b>	-59 256,62	-59 492,77	-52 450,30
<b>Muut henkilösivukulut</b>	-5 215,74	-7 301,09	-5 932,17
<b>Saadut henkilöstökorvaukset</b>	9 458,09	7 700,32	9 535,71
<b>Muut henkilöstökulujen oikaisut (+/-)</b>	-0,01	97,47	-377,00
<b>Aktivoidut palkat, eläke- ja henkilösivukulut</b>	-7 574,65	0,00	0,00
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-340 661,84</b>	<b>-345 423,77</b>	<b>-298 109,12</b>
<b>Matka-, majoitus- ja ravitsemuskulut</b>	-13 291,33	-13 865,70	-9 547,53
<b>Koulutuskulut ja koulutusmatka, majoitus- ja ravitsemiskulut</b>	-4 830,05	-5 618,11	-3 187,30
<b>Työterveyshuolto</b>	-4 391,37	-2 758,00	-1 484,90
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-22 512,75</b>	<b>-22 241,81</b>	<b>-14 219,73</b>

## Henkilöstön koulutus

Työntekijäkohtaiset koulutukset toteutuivat pääosin koulutussuunnitelman mukaan. Webinaarien ja muiden verkkokoulutusten myötä on päivitetty tietoa ajankohtaisista asioista ja tulevista muutoksista.

Työntekijöillä on mahdollisuus saada työnohjausta tarpeen mukaan.

## Työterveyshuolto ja sairauspoissaolot

Sairauspoissaolojen määrä oli 243 päivää, kun määrä vuonna 2023 oli 78 päivää ja vuonna 2022 83 päivää.

Henkilöstön työterveyshuollosta on toistaiseksi voimassa oleva sopimus Lappica Oy:n kanssa.

## Työhyvinvointi

Henkilöstölle järjestettiin kaksipäiväinen kevätretki Kilpisjärvelle. Ruskaretki peruuntui ja korvattiin kokousaamiaisella Oloshotellilla. Jouluruokailu järjestettiin yhdessä luottamushenkilöiden kanssa. Työntekijöille hankittiin hyvinvointilahjakortit Tunturi-Lapin kuntoutukselle.

## Henkilöstökulut suhteessa verotuloihin

Tilivuosi	Henkilöstökulut verotuloista (%)
2024	67,43
2023	70,72
2022	65,36

Henkilöstökulut ovat nousseet 50 846 euroa vuodesta 2022 vuoteen 2024, mutta laskeneet 4 491 euroa verrattuna vuoteen 2023 ja henkilöstökulujen osuus verotuloista on noussut 2,07 prosenttiyksikköä.

## 4 Ympäristö

Seurakuntamme kantaa vastuuta ympäristöstä ja ympäröivästä yhteiskunnasta. Pyrimme toimimaan vastuullisesti kestävän kehityksen periaatteiden mukaan. Olemme sitoutuneet Kirkon ympäristödiplomin hankkimiseen. Pidämme Kirkon energia- ja ilmastostrategian linjausten toteuttamista tavoitteenamme.

Uusi metsäsuunnitelma on tilattu Metsänhoitoyhdistys Lapilta ja se valmistuu vuonna 2025. Periaatteemme on, että hoidamme metsiämme kestävästi.

Kirkkotarhan, Reuhanmaan ja Kätkäsuvannon hautausmailla on metallin erilliskeräys, ja Kihlangin hautausmaalle se hankitaan. Maatuva jäte kierrätetään kaikilla hautausmailla.

Seurakunnassa suositaan paperitonta toimintaa, muun muassa kokouskutsut ja esityslistat lähetetään sähköisesti. Tulostus on lähtökohtaisesti kaksipuolista. Käytettyjä kirjekuoria hyödynnetään sisäisissä postituksissa ja toimistossa käytetään ylijääviä papereita.

Autolla kulkeminen on vähentynyt, kun henkilökunta hyödyntää Teams-kokouksia yhteistyössä naapuriseurakuntien kanssa. Koulutusmatkat tehdään mahdollisuuksien mukaan julkisilla kulkuneuvoilla.

Lapsi- ja nuorisotoiminnassa kiinnitämme huomiota ympäristökasvatukseen. Ohjaamme lajitteluun ja kierrätykseen.

## 5 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

Muonion seurakunta on mukana Tunturi-Lapin seurakuntayhtymäselvityksessä, jonka on määrä valmistua kesän 2025 korvalla. Vaikka selvitys ei paljastaisikaan edellytyksiä seurakuntayhtymän muodostamiselle, alueen seurakuntien välistä yhteistyötä on tiivistettävä kustannussäästöjen ja paremman talous- ja kiinteistöhallinnan saavuttamiseksi.

Muonion seurakunnalla ei ole kiinteistöstrategiaa. Kiinteistöjen määrä on maltillinen, mutta korjausvelkaa kertyy. Kiinteistöjen ylläpito ja kulttuuriperinnön vaaliminen vaativat erityistä ammattiosaamista.

Henkilöstökulut jäänevät vuonna 2025 arvioitua pienemmäksi, koska vakituisia viranhaltijoita puuttuu, ja sijaiset ovat osa-aikaisia. Tulevina vuosina eläköityvien työntekijöiden tilalle tuskin palkataan uusia, mutta heiltä jäävät työtehtävät on joka tapauksessa hoidettava esimerkiksi ostopalveluina. Vapaaehtoisten työllä on suuri merkitys.

Jäsenmäärän ennustetaan alenevan vuodesta 2024 vuoteen 2030 noin 1,5 prosentin vuosivauhtia. Samalla aikavälillä kirkkoon kuulumisasteen arvioidaan alenevan 73,6 prosentista 67,8 prosenttiin. Jäsenennuste on samankaltainen kuin mitä jäsenkehitys on ollut koko 2000-luvun ajan.

### Jäsenennuste seuraavan 10 vuoden aikana

(kirkontilastot.fi)	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2024	1651	-27	-1,6	73,6
2025	1625	-53	-3,2	72,7
2026	1596	-82	-4,9	71,7
2027	1565	-113	-6,7	70,6
2028	1537	-141	-8,4	69,7
2029	1507	-171	-10,2	68,9
2030	1480	-198	-11,8	67,8
2031	1455	-223	-13,3	67,2
2032	1431	-247	-14,7	66,2
2033	1406	-272	-16,2	65,4
2034	1386	-292	-17,4	64,6

## 6 Arvio merkittävimmistä riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Seurakunnan taloussäännön mukaan kirkkoneuvosto vastaa seurakunnan omaisuuteen ja toimintaan liittyvästä riskienhallinnasta.

Seurakunnan suurimman taloudellisen riskin muodostaa epävarmuus talouden tulevaisuudesta. Vuoteen 2030 ulottuvan ennusteen mukaan kirkollisveron tuotto kasvaa vuosittain hieman, keskimäärin hieman yli prosentin luokkaa. Verotulojen nousu ei riitä kattamaan esimerkiksi lähivuosien palkankorotuksia ja muuta kustannusten nousua. Kirkon keskusrahaston maksamasta avustuksesta kirkkoherran palkkaukseen päätetään vuosittain erikseen. Seurakunnalla on velkaa ja kiinteistöillä on korjaustarpeita.

Suurimman toiminnallisen riskin muodostaa pieni henkilöstön määrä.

Riskienhallinnalla tunnistetaan, arvioidaan ja hallitaan tavoitteiden saavuttamista uhkaavia tekijöitä.

Riskienhallintatoimenpiteitä on vuoden aikana tehty seuraavasti:

- Kiinteistöt: Kiinteistöjen pelastussuunnitelmia on päivitetty. Kirkon kameravalvonnan uusimista selvitetään. Elokuussa oli kirkon paloilmoitinlaitteiston määräaikaistarkastus, ja paloilmoitinhuolto tehtiin lokakuussa. Ensiapuvälineet päivitetty kaikkiin kiinteistöihin.
- Esineet: Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkollisen esineistön inventointi on kesken ja odottaa Kirkkohallituksen ohjeita.
- Henkilöstö: Henkilökunnan työterveyshuollon toteuttaa Lappica Oy. Varhaisen tuen malli on käytössä ja työpaikkakäyntejä ja -selvityksiä tehdään sopimuksen ja tarpeen mukaan.

Koko henkilöstölle järjestettiin 13.11.2024 ja 27.11.2024 turvallisuuskävelyt, jossa käytiin läpi arjen turvallisuuteen liittyviä

asioita ja kerrattiin kiinteistöjen pelastustiet, sammuttimien sijainti sekä mahdollisissa häiriötilanteissa toimiminen.

Henkilöstölle varattu alkusammutuskoulutus siirtyi seuraavaan vuoteen.

- Lainat ja sijoitukset: Muonion seurakunnalla on lainaa 379 996 euroa. Sijoittamisesta säädetään taloussäännössä. Seurakunnalla on sijoitus Nordea-rahastossa, ja sijoituksen arvo on edellisinä vuosina laskenut, v. 2024 arvon alenemista on osittain palautunut. Sijoituksen kehittymistä seurataan.
- Tietohallinto ja tietosuojaja ja -turva: Muonion seurakunnan tietohallinnon palvelut hankitaan Rovaniemen IT-alueelta, jolla on tekninen vastuu tietosuojasta. IT-alue hankkii ja ylläpitää käytettäviä tietoturvaohjelmia. Seurakunnassa seurakuntalaisten henkilötietoja käsitellään vain silloin, kun se seurakuntalaisten asioiden hoitamiseksi on välttämätöntä. Seurakunnan tietosuojakatsaus 2024 on julkaistu seurakunnan verkkosivuilla [Tietosuojaja - Muonion seurakunta](#)
- Hallinto: Viranhaltijapäätökset on annettu tiedoksi ja toimenpiteitä varten kirkkoneuvostolle. Kirkkoneuvosto ei ole käyttänyt otto-oikeuttaan tehtyihin viranhaltijapäätöksiin.
- Korruption torjunta: Lahjojen antamisessa, saamisessa, vieraanvaraisuudessa ja korruption torjunnassa noudatettavat periaatteet on linjattu seurakunnan taloussäännössä.
- Taloushallinto: Laskujen ja tositteiden hyväksymismenettelystä on ohjeet. Kassavarojen käsittelystä on erilliset ohjeet.

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

Seurakunnalla ei ole meneillään oikeudenkäyntejä eikä riita-asioita.

## 7 Selvitys sisäisen valvonnan järjestämisestä

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

Muonion seurakunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan periaatteet sisältyvät seurakunnan taloussääntöön. Sisäisen valvonnan järjestämisestä vastaa kirkkoneuvosto. Viranhaltijat huolehtivat sisäisen valvonnan toimeenpanosta omalla vastuualueellaan. Sisäisen valvonnan vastuu on kaikilla toimielimillä ja työntekijöillä.

Muonion seurakunnan erilaiset vastuut on kuvattu hallintosäännössä. Työntekijöiden tehtävänkuvaukset käydään vuosittain kehityskeskustelussa läpi, jotta varmistetaan niiden ajantasaisuus. Henkilöstöä kannustetaan ammattitaidon kehittämiseen.

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

Kokonaisarviona kirkkoneuvosto toteaa, että Muonion seurakunnan sisäinen valvonta ja riskienhallinta ovat pääosin kohtuullisen hyvällä tasolla. Merkittäviä puutteita ei ole todettu.

Kehittämistä vaativat keskeisimmät asiat ja toimenpiteet ovat seuraavat:

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

Talouden ja toiminnan toteutumisesta on raportoitu kirkkoneuvostolle tarpeen mukaan.

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

## 8 Talouden tunnusluvut

### Tuloslaskelman tunnusluvut

Muonion seurakunnassa toimintatuottojen osuus toimintakuluista laski vuodesta 2023 noin 1,08 prosenttia. Vuosikatteen osuus poistoista, 141,13 %, kertoo siitä, että vuosikatteen määrä riitti hyvin kattamaan poistot. Vuosikatteen osuus poistoista tulisi olla vähintään 100 %.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Toimintatuottojen osuus toimintakuluista (%)	15,12	16,20
Vuosikatteen osuus poistoista (%)	141,13	77,36
Vuosikate (€/jäsen)	41,26	22,21

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

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

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

### Rahoituslaskelman tunnusluvut

Rahavarat lisääntyivät 6 205,47 euroa tilikauden aikana. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 236 998,08 euroa

Investointi, Kätkäsvannan hautausmaan aidan kunnostus, oli 15 067,24 euroa. Tunnusluku investointien tulorahoitus-% oli 453,22 %, mikä oli hieman vähemmän kuin edellisenä vuonna (496,92 % 2023). Koska investoinnit kyettiin rahoittamaan tulorahoituksella, lainanottoon ei ollut tarvetta.

Rahavarojen riittävyys oli 109 päivää (kriisiytyvän seurakunnan mittari on alle 90 päivää). Muonion seurakunnalla on lainaa.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Investointien tulorahoitusprosentti (%)	453,22	496,92
Rahavarojen riittävyys (pv)	109	106
Lainanhoitokate	1,73	1,11

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

Rahavarojen riittävyys, pv ( $= 365 \text{ pv} \times \text{Rahavarat } 31.12. / \text{Kassasta maksut tilikaudella}$ ) Rahavaroista vähennetään seurakunnan rahoitusarvopapeihin sekä rahat ja pankkisaamisisiin sisältyvät toimeksiantojen varat.

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

## Taseen tunnusluvut

Taseen loppusumma on 1,369 miljoonaa euroa. Tase pieneni 35 017 eurolla. Pysyvät vastaavat olivat 1,074 miljoonaa euroa, ne pienenivät 33 318 euroa, kun rakennusten tasearvo väheni poistojen vuoksi 44 908 euroa. Vaihtuvat vastaavat (saamiset ja sijoitukset) olivat 252 667 euroa. Rahavarat olivat tilikauden lopussa 245 502,26. Rahavarioihin sisältyy lahjoitusrahastojen ja muiden toimeksiantojen varoja, joita oli 8 504,18 euroa sekä 20 562 euroa edelleen tilitettäviä keräystuottoja. Oma pääoma kasvoi 20 149,20 euroa, eli tilikauden ylijäämän verran.

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Omavaraisuusaste (%)	62,73	59,49
Rahoitusvarallisuus (€/jäsen)	-141,52	-174,25
Suhteellinen velkaantuneisuus (%)	65,58	74,13
Lainakanta (€/jäsen)	229,60	245,33

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

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

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

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

## 9 Seurakuntatalouskonsernin toiminta ja talous

Muonion seurakunnalla ei ole konsernitaseen laatimisvelvollisuutta.

## 10 Kirkkoneuvoston esitys tilikauden tuloksen käsittelyksi ja talouden tasapainottamistoimenpiteiksi

Muonion seurakunnan tilikauden tuloksesta ehdotetaan tehtäväksi seuraava tilinpäätössiirto:

**Tilikauden tulos on 19 902,05 euroa**

Poistoeron vähennys 247,15 euroa

**Tilikauden ylijäämä 20 149,20 euroa**

Tilikauden ylijäämä esitetään siirrettäväksi yli-/alijäämätilille.

Taseen omassa pääomassa oleva edellisten tilikausien ylijäämä ennen vuoden 2024 tilinpäätöksen ylijäämäkirjausta on 355 129,50 euroa. Kirkkojärjestyksen edellyttämään esitykseen toimenpiteistä talouden tasapainottamiseksi ei ole tarvetta.

# Talousarvion toteutuminen

## 1 Käyttötalouden toteutuminen

### Käyttötalousosa

Muonion seurakunnan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso, toimintakate 1.

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>71 371,00</b>		<b>71 371,00</b>	<b>92 183,95</b>	<b>-20 812,95</b>	<b>129,2</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-633 723,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-637 058,80</b>	<b>-609 688,40</b>	<b>-27 370,40</b>	<b>95,7</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-562 352,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-565 687,80</b>	<b>-517 504,45</b>	<b>-48 183,35</b>	<b>91,5</b>
<b>Toimintatuotot (sisäiset)</b>	<b>179 610,00</b>		<b>179 610,00</b>	<b>193 256,69</b>	<b>-13 646,69</b>	<b>107,6</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-179 610,00</b>		<b>-179 610,00</b>	<b>-193 256,69</b>	<b>13 646,69</b>	<b>107,6</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-562 352,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-565 687,80</b>	<b>-517 504,45</b>	<b>-48 183,35</b>	<b>91,5</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-46 845,00</b>		<b>-46 845,00</b>	<b>-48 385,43</b>	<b>1 540,43</b>	<b>103,3</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>-50 092,00</b>		<b>-50 092,00</b>	<b>-75 141,45</b>	<b>25 049,45</b>	<b>150,0</b>
Sisäiset korkokulut				-25 305,60	25 305,60	0,0
<b>Sisäiset vyörytyserät</b>	<b>-50 092,00</b>		<b>-50 092,00</b>	<b>-49 835,85</b>	<b>-256,15</b>	<b>99,5</b>
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-659 289,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-662 624,80</b>	<b>-641 031,33</b>	<b>-21 593,47</b>	<b>96,7</b>

### HALLINTO (pääluokka 1)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 – Hallinto</b>						
<b>Toimintatuotot (ulkoiset)</b>	<b>4 320,00</b>		<b>4 320,00</b>	<b>3 755,19</b>	<b>564,81</b>	<b>86,9</b>
<b>Toimintakulut (ulkoiset)</b>	<b>-85 657,00</b>		<b>-85 657,00</b>	<b>-85 234,45</b>	<b>-422,55</b>	<b>99,5</b>
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-81 337,00</b>		<b>-81 337,00</b>	<b>-81 479,26</b>	<b>142,26</b>	<b>100,2</b>
<b>Toimintakulut (sisäiset)</b>	<b>-24 810,00</b>		<b>-24 810,00</b>	<b>-15 423,30</b>	<b>-9 386,70</b>	<b>62,2</b>
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-106 147,00</b>		<b>-106 147,00</b>	<b>-96 902,56</b>	<b>-9 244,44</b>	<b>91,3</b>
<b>Laskennalliset erät</b>	<b>102 289,00</b>		<b>102 289,00</b>	<b>94 605,11</b>	<b>7 683,89</b>	<b>92,5</b>
Sisäiset vyörytyserät	102 289,00		102 289,00	94 605,11	7 683,89	92,5
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-3 858,00</b>		<b>-3 858,00</b>	<b>-2 297,45</b>	<b>-1 560,55</b>	<b>59,6</b>

## Hallinto

### Hallintoelimet 101

Tehtävä: Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Hallintoelimet toimivat sujuvasti.	Puheenjohtajat huolehtivat siitä, että hallintoelimet kokoontuvat säännöllisesti.	Toteutui. Hallintoelimet kokoontuivat säännöllisesti.
Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tukeminen	Nuorten vaikuttajaryhmä aloittaa toimintansa. Sen toimintaa tuetaan ja ohjataan.	Nuorten vaikuttajaryhmä koottiin ja se pääsi aloittamaan toimintansa. Ryhmän toiminnan tukea ja ohjausta pitää kehittää.

### Taloushallinto, henkilöstö- ja yleishallinto 105 (sis. työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut)

Tehtävä: Tuottaa seurakunnan talous- ja henkilöstöpalvelut sekä kirkkoherranviraston palvelut.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Taloushallinto on sujuvaa.	Kanslisti vastaa Kipaan menevistä kirjauksista. Työntekijät tiliöivät omat ostolaskunsa sekä tekevät itse matka- ja kululaskunsa, kirkkoherra vastaa hyväksymismenettelystä	Toteutui tavoitteen mukaisesti

Asiakaspalvelu kirkkoherranvirastossa toimii	Seurakuntalaisia neuvotaan heidän tarvitsemissaan palveluissa.	Toteutui tavoitteen mukaisesti
Henkilöstöhallinnossa kiinnitetään huomiota työntekijöiden työhyvinvointiin, turvallisuusosaamiseen, työterveyden toimivuuteen ja virkistystoimintaan.	Työntekijöiden hyvinvointia tuetaan lahjakortilla paikalliseen hyvinvointipalveluja tuottavaan yritykseen. Työntekijöiden virkistystoimintaa järjestetään keväällä ja syksyllä. Työterveyshuollon sopimus Lappican kanssa alkaa. Järjestetään henkilöstölle alkusammutuskoulutus.	Toteutui muutoin, paitsi alkusammutuskoulutus siirtyi seuraavaan vuoteen.

## Kirkonkirjojenpito 107

Tehtäväalueen tehtävänä on huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä. Seurakunta ostaa palvelut Rovaniemen aluekeskusrekisteriltä.

## SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (pääluokka 2)

Seurakunnallinen toiminta

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 - Seurakunnallinen toiminta</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	44 951,00		44 951,00	61 871,02	-16 920,02	137,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-335 521,20		-335 521,20	-344 058,72	8 537,52	102,5
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-290 570,20</b>		<b>-290 570,20</b>	<b>-282 187,70</b>	<b>-8 382,50</b>	<b>97,1</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-154 800,00		-154 800,00	-177 833,39	23 033,39	114,9
<b>Toimintakate 2</b>	<b>-445 370,20</b>		<b>-445 370,20</b>	<b>-460 021,09</b>	<b>14 650,89</b>	<b>103,3</b>
Laskennalliset erät	-129 509,00		-129 509,00	-128 021,64	-1 487,36	98,9
Sisäiset vyörytyserät	-129 509,00		-129 509,00	-128 021,64	-1 487,36	98,9
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-574 879,20</b>		<b>-574 879,20</b>	<b>-588 042,73</b>	<b>13 163,53</b>	<b>102,3</b>

## Jumalanpalveluselämä 201

Tehtävä: Jumalanpalvelus on seurakunnan elämän keskus. Jumalanpalveluksessa julistetaan Jumalan Sanaa ja toimitetaan sakramentteja.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Jumalanpalveluselämä on monipuolista. Messujen ja sanajumalanpalvelusten lisäksi pidetään perhekirikkoja ja -messuja, teemallisia messuja ja luontokirkkoja.	Messuja toimittamaan kutsutaan vierailevia pappeja, muusikoita ja ryhmiä. Jumalanpalveluksia viedään myös ulos luontoon ja muihin tiloihin.	Tavoite toteutui, jumalanpalveluselämä on ollut monipuolista. Vuoden aikana pidettiin mm. gospelmessuja, meänkielinen messu, suomalainen messu, luontokirkkoja ja kaksi radiojumalanpalvelusta.
Jokaisessa jumalanpalveluksessa on ainakin yksi seurakuntalainen mukana palvelutehtävissä.	Pappi ja kanttori kutsuvat ihmisiä palvelutehtäviin. Käytetään suoria henkilökohtaisia kutsuja ja lisätään tietoisuutta palvelutehtävistä.	Toteutui kohtuullisesti, hyvin monessa jumalanpalveluksessa on ollut avustajia.
Saada vuoden aikana ainakin kaksi ehtoollisavustajaa lisää.	Käytetään suoria henkilökohtaisia kutsuja ja lisätään tietoisuutta mahdollisuudesta palvella ehtoollisavustajana.	Toteutui
Jumalanpalveluselämä tavoittaa ihmiset myös seurakunnan tilojen ulkopuolella.	Jumalanpalvelukset striimataan seurakunnan YouTube-kanavalle, ja sitä varten on aina erikseen striimaaja. Jumalanpalvelukset radioidaan seurakuntaradiossa, joka toimii yhteistyössä Muonion-Ylimuonion	Toteutui. Messut striimattiin seurakunnan YouTube-kanavalle ja radioitiin Seurakuntaradiossa. Laitoshartaudet toteutuivat suunnitellusti. Kirkkohetkiä järjestettiin myös luonnossa.

	Rauhan Sana ry:n kanssa. Laitoksissa pidetään säännöllisesti hartauksia. Kirkkohetkiä pidetään myös luonnossa.	
--	--	--

## Hautaan siunaaminen 202

Tehtävä: Toimittaa hautaan siunaamisen kirkkokäsikirjan ja omaisten toiveiden mukaisesti.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Seurakunnan palvelupolku toimii ensimmäisestä yhteydenotosta alkaen hyvin kaikissa hautaan siunaamisen asioissa.	Ylläpidetään hyvää palvelua ja kehitetään sitä palautteen ja havaintojen perusteella.	Toteutui, on toimittu tavoitteen mukaisesti

## Muut kirkolliset toimitukset 203

Tehtävä: Palvella seurakuntalaisia elämän juhlahetkissä: kasteissa, konfirmaatioissa, avioliittoon vihkimisissä ja avioliiton siunaamisissa sekä kodinsiunaamisessa

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Palvella seurakuntalaisia juhlahetkissä hyvin ja heidän toiveidensa mukaisesti.	Toimituskeskustelujen pohjalta luodaan toiveiden mukainen tilaisuus.	Palautteen ja havaintojen perusteella tavoite on toteutunut

Pitää esillä kasteen tärkeyttä, kirkollista vihkimistä ja avioliiton siunaamista sekä kodin siunaamista.	Tehdä aiheista somenostoja seurakunnan Facebookiin ja kirjoittaa aiheista Luoteis-Lappiin. Matalan kynnyksen vihkitapahtuman järjestäminen.	Somenostot ja lehtikirjoitukset ovat toteutuneet vaihtelevasti. Vihkitapahtuma ei toteutunut.
--	---	---

## Aikuistyö 204

Tehtävä: Toimia alueella asuvien aikuisten parissa.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Huomioida aikuiset seurakuntalaiset heidän syntymäpäivinä.	Järjestetään yhteiset syntymäpäiväjuhlat 70-, 75-, 80-, 85- ja 90-vuotiaille sekä sitä vanhemmille seurakuntalaisille. Seurakunnan 90-vuotiaiden ja sitä vanhempien luona vierailaan syntymäpäivänä. Seurakunnan 50- ja 60-vuotiaat huomioidaan pienellä muistamisella.	Toteutui. Yhteiset syntymäpäiväjuhlat järjestettiin 24.11.2024. 60-vuotiaille lähetettiin vuoden 2025 Muonio-kalenteri ja 50-vuotiaille oli kakkukahvit Swiss Cafessa.
Kutsutaan yhdessä kunnan ja paikkakunnan järjestöjen kanssa paikkakunnalle muuttaneita tapaamiseen, jossa kerrotaan seurakunnan, kunnan ja järjestöjen toiminnasta ja palveluista.	Seurakunta kokoaa toimijat yhteen, hoitaa tiedotuksen yhdessä toimijoiden kanssa ja tarjoaa kokoontumista varten tilat.	Ei toteutunut. Seurakunnan edustaja oli mukana Uusien Muoniolaisten Kokoontumisessa Lintutornilla.

Kutsutaan vuoden aikana eläköityneet yhteiseen tapaamiseen ja keskustellaan heidän mahdollisuuksistaan ja toiveistaan liittyen seurakunnan toimintaan osallistumiseen ja myös vapaaehtoisena toimimiseen.	Esitetään paikallislehdessä ja sosiaalisessa mediassa kutsu tulla tapaamaan muita eläköityneitä.	Ei toteutunut.
---	--	----------------

### Muut seurakuntatilaisuudet 205

Tehtävä: Järjestää seurakuntalaisille hengellisiä tilaisuuksia ja tapahtumia.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Vapaaehtoisten toimijoiden toimintaedellytysten turvaaminen	Mahdollistetaan vapaaehtoisille mahdollisuus olla toteuttamassa seurakunnan toimintaa.	Toteutui monenlaisen vapaaehtoistoiminnan puitteissa
Tukea olemassa olevia toimintamuotoja. Tuetaan herätysliikkeiden seuratoimintaa.	Tuetaan Healing Rooms -rukousklinikan toimintaa. Tuetaan Lyhdyn toiminnan kehittämistä. Mahdollistetaan herätysliikkeille seurakunnan tilojen käyttö.	Toteutui, toimintaa on tuettu

**Tiedotus ja viestintä 210**

Tehtävä: Viestiä seurakunnan toiminnasta ajoissa, ajassa ja avoimesti

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Viestiä seurakunnan toiminnasta	Kirkolliset ilmoitukset julkaistaan Luoteis-Lapissa ja seurakunnan nettisivuilla, Lapin Kansassa kirkollisten toimitusten osalta. Toiminnasta tiedotetaan seurakunnan Facebookissa, nuorisotyön Instagram-tilillä sekä ilmoitustaulumainoksilla. Luoteis-Lappiin kirjoitetaan viikon kirje joka toinen viikko, ja lehteen puffataan seurakunnan tapahtumia.	On toteutunut
Saattaa tehdyt päätökset tiedoksi seurakuntalaisille.	Kanslisti laittaa tarkastetut pöytäkirjat seurakunnan nettisivuille, ja lähettää ne tiedoksi Luoteis-Lappiin	On toteutunut
Huomioidaan seurakuntaan muuttaneet.	Lähetetään seurakunnan tervehdys.	Ei toteutunut

## Musiikki 220

Tehtävä: Jumalanpalvelusten sekä kirkollisten toimitusten ja eri tilaisuuksien musiikki, seurakunnan musiikkikasvatus, kuorotoiminta, soittimien hoito ja huolto

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Jumalanpalvelusten ja kirkollisten toimitusten musiikillisen monipuolisuuden säilyttäminen	Kutsutaan avustavia muusikoita mukaan jumalanpalvelukseen. Käytetään monipuolisesti virsikirjaa ja muita hengellisiä laulukokoelmia.	Toteutui: musiikki on ollut monipuolista.
Lapsikuoron perustaminen	Kutsutaan mukaan laulajia. Kutsutaan laulajia myös pop up-tyyppisesti eli tuntia ennen tilaisuutta harjoitellaan ja sitten esiinnyttään.	Ei toteutunut.
Musiikkitilaisuuksien vieminen kylille	Kevätkaudella kylillä järjestetään teemalauluiltoja, ja syyskaudella kauneimmat joululaulut.	Kevätkauden lauluillat eivät toteutuneet, joululaulut toteutuivat.

## Varhaiskasvatus 231

Tehtävä: Tukea kotien kristillistä kasvatusta ja perheiden jaksamista. Rakentaa lapsen kokemusta seurakunnasta.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Järjestää viikoittain vähintään kaksi päiväkerhoryhmää ja lapsiparkki.	Päiväkerhoon on jatkuva ilmoittautuminen. Päiväkerhosta ja lapsiparkista tiedotetaan eri kanavissa, erityisesti toimintakausien alussa. Toimintakauden aikaista tiedotusta lisätään.	Lapsiparkki toteutui alkuvuodesta. Kaksi päiväkerhoryhmää toteutui keväällä.  Syksystä alkaen lapset koottiin yhteen päiväkerhoryhmään. Lapsiparkkia ei pidetty.
Järjestää viikoittain perhekerhoja. Tukea ja auttaa vanhempia lisäten lastenhoitoapua tarjolle sekä vanhempien vertaistukea ja jaksamista tukevaa virkistystoimintaa.	Perhekerho järjestetään yhteistyössä Lapin hyvinvointialueen perhetyön kanssa siten, että joka toinen viikko siitä vastaa hyvinvointialue ja joka toinen viikko seurakunta. Lisäksi seurakunnassa järjestetään oma iltaperhekerho. Perhetyön osuutta lisätään mm. "arkiavulla" ja vanhempien jaksamista tukemalla virkistystoimintaa lisäten pelkästään vanhemmille suunnaten.	Perhekerho toteutui yhteistyössä Laphan perhetyön kanssa.  Iltaperhekerho ja arkiapu toteutuivat alkuvuodesta.
Tehdä yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen, esiopetuksen ja Lapin hyvinvointialueen sekä seurakunnan muiden työalojen kanssa. Vahvistaa yhteistyötä avoimella dialogilla ja	Kasvatustyöntekijä vierailee päiväkotiryhmissä ja esikoulussa, ja on mukana toteuttamassa tilaisuuksia ja tapahtumia, joissa lapsia on mukana (esim.	Toteutui osin keväällä.  Seurakunnan varhaiskasvatuksen ja perhetyön toimintaa karsittiin viranhaltijan virkavapaan vuoksi.

yhteisiä pelisääntöjä noudattaen ja tarkistaen, yhdessä suunnitellen sekä vierailuja että tapahtumia.	Kahvia ja käsitöitä, Lyhty-illat ja -leirit)	
---	--	--

## Rippikoulu 235

Tehtävä: Rippikoulu on kirkon kasteopetusta, jonka tehtävä on vahvistaa nuorten uskoa kolmiyhteiseen Jumalaan ja varustaa heitä elämään kristittyinä.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Rippikoulu ja isostoiminta järjestetään laadukkaalla, hengellisesti syvällisellä ja nuorille mielekkäällä tavalla.	Rippikoulun ja isostoiminnan kokonaisuudet ovat toiminnaltaan vaihtelevia ja monipuolisia. Työntekijöiden osaamista vahvistetaan koulutuksen kautta. Isostoiminnassa ylläpidetään yhteistyötä Enontekiön seurakunnan kanssa.	Toiminnan kokonaisuudet olivat monipuolisia.  Työntekijät eivät osallistuneet rippikouluun liittyvään koulutukseen.  Enontekiön seurakunnan kanssa oli jonkin verran yhteistyötä isostoiminnan osalta.
Rippikoulun käyneet ohjataan isostoimintaan ja muuhun seurakunnan nuortentoimintaan.	Kutsutaan rippikoulun käyneet syksyllä mukaan toimintaan.	Isostoiminta aloitettiin rippikoulun jälkeen mutta osallistujia ei tullut.
Tarvittaessa järjestetään rippikoulu myös aikuisille.	Aikuisrippikoulun mainostus ja puheeksi ottaminen ihmisten kanssa.	Aikuisrippikoulua ei ollut eikä ole mainostettu.

## Nuorisotyö 236

Tehtävä: Tukea lasten ja nuorten hengellistä kasvua ja osallisuutta

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
<p>Lapsille ja nuorille järjestetään viikoittain kokoavaa toimintaa sekä leirejä ja retkiä. Muonion seurakunta on partiolippukunta Muonion Susipirkkojen taustayhteisö.</p>	<p>Kouluikäisten kerhotoimintaa järjestetään viikoittain, nuorteniltoja ja muuta kokoavaa nuortentoimintaa kävijöiden kanssa sovittavan aikataulun mukaan. Järjestetään alakouluikäisille leirejä keväällä ja syksyllä. Järjestetään kymmenvuotiaille 10-synttärit.</p>	<p>Kouluikäisten kerhotoimintaa järjestettiin.</p> <p>Nuorteniltoihin ei ollut tulijoita.</p> <p>Yö Pappilassa -leirit järjestettiin keväällä ja syksyllä.</p> <p>10-synttärit järjestettiin.</p>
<p>Verkostoyhteistyötä kunnan nuorisotyön ja muiden lasten ja nuorten kanssa kohtaamistyötä tekevien tahojen kanssa tehdään tehokkaammin.</p>	<p>Alueen yhteisiin tapahtumiin ja niiden suunnitteluun osallistuminen. Kutsuminen yhteistyötahoja yhteiseen toimintaan seurakunnan tiloihin.</p>	<p>Kunnan nuorisotyön kanssa oli yhteistyötä tapahtumissa (Amazing race) ja suunnitelmissa (Länsirajan tehostetun nuorisotyön suunnitelma)</p>

## Diakonia 241

Tehtävä: lähimmäisen palveleminen.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Lisätä seurakuntalaisten välisiä kohtaamisen mahdollisuuksia	Kahvia ja käsitöitä - kokoontumisten jatkaminen ja väkimäärän kasvattaminen mm. mainostusta lisäämällä; kohtaamiseen ja yhteiseen ruokailuun liittyvien tilaisuuksien järjestäminen 1-2 kertaa kaudessa; seurakuntaretken tekeminen syksyllä. Tiistaipurojen järjestäminen.	Kahvia ja käsitöitä kokoontui keväällä mutta ei enää syksyllä.  Seurakuntaretkeä ei järjestetty.  Yhteisiä ruokailuja järjestettiin lähinnä messujen yhteydessä. Tiistaipuroja ei järjestetty.
Olla tavoitettavissa seurakuntalaisille.	Kerrotaan ihmisille eri kanavien kautta, että seurakunnan työntekijöihin voi olla matalalla kynnyksellä yhteydessä monista eri syistä.	Toteutunut
Olla tavoitettavissa sidosryhmille ja yhteistyökumppaneille.	Olla aktiivisesti mukana kunnan kriisityössä. Jatkaa yhteistyötä muistiyhdistyksen ja omaishoitajien kanssa. Rovastikunnallisen yhteistyön jatkaminen (mm. kehitysvammaistyö, ryhmätyönohjaus). Yhteistyön kehittäminen mielenterveys- ja sosiaalityön kanssa. Alueen eri toimintaryhmissä vieraileminen.	Toteutunut vaihtelevasti

## Sielunhoito 255

Tehtävä: Tukea ja auttaa ihmisten henkistä ja hengellistä hyvinvointia keskustelun ja rukouksen kautta.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Ylläpitää rukouspalvelun mahdollisuutta.	Tukea Healing rooms -rukousklinikan työtä sekä pitää esillä rukouspalvelua niiden tilaisuuksien mainonnassa, missä rukouspalvelua on tarjolla.	Toteutui, HR on kokoontunut seurakunnan tiloissa säännöllisesti
Sielunhoitoa varten on jokaisena viikonpäivänä pappi tai diakoni tavoitettavissa.	Työjärjestelyt. Kirkon sakastissa on aina valmiina siunatut ehtoollisaineet.	Toteutui pääosin
Järjestämme sururyhmän, jos sille on kysyntää.	Yhteys asianosaisiin ilmoittelun ja henkilökohtaisten kontaktien kautta.	Sururyhmää ei järjestetty

## Lähetys 260

Tehtävä: Viedä evankeliumia lähelle ja kauas sanoin ja teoin.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Lähetysjohtokunnan työn tukeminen	Kannustetaan lähetysjohtokuntaa tehtävässään.	Toteutui, lähetysjohtokunnan työtä on tuettu

Osallistua lähetystyöhön lähetyskentillä.	Ylläpidetään olemassa olevat sopimukset eri lähetysjärjestöjen kanssa.	Toteutui, olemassa olevat sopimukset on ylläpidetty
Pitää lähetyskannatus vakaana siten, että lähetys sopimukset saadaan katettua vapaaehtoisesti kerätyillä varoilla (pl. 1000 € Vammaisten oikeuksien parantaminen Nepalissa ja 1000 € Lähi-Idän seurakuntatyö, jotka katetaan talousarviomäärärahoilla.	Säilyttää vakiintuneet varainkeruutapahtumat (lähetyslounas, vappukokko, ruskakahvila) ja kutsua tehtäviin myös uusia vapaaehtoisia.	Toteutui, lähetyskannatus on pysynyt vakaana

### Muu seurakuntatyö 290

Tehtävä: Tunturi-Lapin turistityö ja Yhteistyö Enontekiön seurakunnan kanssa

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Ylläpitää turistityön koordinoimista Tunturi-Lapissa	Kirkkoherra on Tunturi-Lapin turistityön koordinaattori. Hän kutsuu koolle Tunturi-Lapin turistityön neuvottelukunnan kahdesti vuodessa. Kirkkoherra järjestää tunturikappelikokouksia 1–2 kertaa vuodessa yhteistyössä hiippakuntadekaanin ja Kirkkohallituksen edustajan kanssa.	Toteutui. Kokoukset järjestettiin suunnitellusti.

Osallistua matkailijoiden parissa tehtävään työhön Tunturi-Lapissa.	Kanttori soittaa viikkomessun kerran kuussa Pyhän Laurin kappelissa Äkäslompolossa sekä kerran kuussa Marian kappelissa Levillä. Kirkkoherra vastaa matkailijoiden kirkollisista toimituksista.	Toteutui suunnitellusti
Ylläpitää Muonion ja Enontekiön seurakuntien välisen yhteistyösopimuksen mukaista toimintaa.	Kanslistin työstä 30 % kohdentuu Enontekiölle. Muonion kanttori on Enontekiön ensisijainen kanttori. Kirkkoherrat sijaistavat toistensa vapaat viikonloput mahdollisuuksien mukaan.	Toteutui suunnitellusti

## YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT (pääluokka 3)

### HAUTAUSTOIMI (pääluokka 4)

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 - Hautaustoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 900,00		6 900,00	6 125,00	775,00	88,8
Toimintakulut (ulkoiset)	-57 846,00	-3 335,60	-61 181,60	-36 886,27	-24 295,33	60,3
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-50 946,00</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-54 281,60</b>	<b>-30 761,27</b>	<b>-23 520,33</b>	<b>56,7</b>
Toimintakate 2	-50 946,00	-3 335,60	-54 281,60	-30 761,27	-23 520,33	56,7
Laskennalliset erät	-15 975,00		-15 975,00	-10 009,13	-5 965,87	62,7
Sisäiset korkokulut				-572,03	572,03	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-15 975,00		-15 975,00	-9 437,10	-6 537,90	59,1
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-66 921,00</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-70 256,60</b>	<b>-40 770,40</b>	<b>-29 486,20</b>	<b>58,0</b>

## **Hautaustoimi**

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

Muonion seurakunnalla on neljä hautausmaata, jotka kaikki ovat aktiivisessa käytössä. Hautaustoimi huolehtii Muonioon haudattaviksi tulevien vainajien hautauksesta. Hautaustoimilaki velvoittaa seurakunnan hoitamaan hautausmaansa niiden arvoa vastaavasti ja vainajia kunnioittavasti. Tärkeänä osana toimintaa on jatkuva hautaustoimen ja sen palveluiden kehittäminen, sekä monipuolisten hautausmuotojen ja hautapaikkojen riittävyyden varmistaminen myös tulevaisuudessa.

## **Hautausmaahallinto 401**

Muonion seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa.

Vuoden 2024 toimintasuunnitelmassa tehtäväalueelle 401 Hautausmaahallinto on kirjattu tavoitteeksi "Hautaan siunaamiseen ja hautausmaihin liittyvä asiakaspalvelu säilyy hyvänä" ja toimenpiteeksi "Ylläpidetään hyvää palvelua ja kehitetään sitä palautteen ja havaintojen perusteella". Tämän voidaan katsoa toteutuneen.

## **Hautausmaiden ylläpito 403 (ent. Hautausmaakiinteistöt 403)**

Tehtävä: 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 hauta-alueiden hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Hautausmaiden hyvä hoito	Kesäksi palkataan ruohonleikkaaja-hautausmaanhoitaja. Lumityöt tehdään pääkäytävillä, ja hautausten yhteydessä haudoille. Hautausmaiden hoitosuunnitelmat tulevat valmiiksi. Hautojen hoitamattomuuteen puututaan sovitun linjauksen mukaisesti.	Kausityöntekijä palkattiin.  Lumityöt tehtiin sovitusti.  Reuhanmaan ja Kirkkotarhan hautausmaiden hoitosuunnitelmat valmistuivat, muut ovat kesken.  Hautojen hoitamattomuus ja toimenpiteet on saatu määriteltyä hoitosuunnitelmissa. Puuttuminen on vielä ollut vähäistä.
Syksyn 2023 katselmuksissa todettujen tarpeellisten toimenpiteiden suorittaminen	Kätkäsuvannon hautausmaan aita uusitaan. Hautausmaiden jätehuollon sujuvuutta ja erityisesti maatuvan jätteen keräystä edistetään. Raivataan Reuhanmaan hautausmaalta pusikoita. Reuhanmaan ja Kirkkotarhan hautausmaiden muistopaikoille laitetaan jonkinlaiset kynttilätelineet.	Kätkäsuvannon hautausmaan aidan uusiminen toteutui.  Jätehuollon kehittäminen toteutui.  Reuhanmaan hautausmaiden pusikoiden raivaaminen ei toteutunut.  Muistopaikkojen kynttilätelineet eivät toteutuneet.

## Hautaaminen 404 (ent. Varsinainen hautaus toimi 404)

Tehtävä: Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyntä selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla ja tuhkan maahan kätkeminen.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Varmistetaan sujuva haudankaivu.	Kilpailutetaan haudankaivuusopimus (voimassa vuoden 2024 loppuun).	Toteutui, uusi sopimus solmittiin urakoitsijan kanssa.
Parannetaan Reuhalanmaan ruumishuoneen käytettävyyttä	Ruumishuoneelle hankitaan pumppukärry arkkujen nostamista varten. Rakennetaan sisäänkäyntiin luiska. Kylmiöön hankitaan uusi kompressori.	Eivät toteutuneet. Pumppukärry hankitaan vuonna 2025.

## Vainajasäilytys 406

Tehtäväalue on perustettu syksyllä 2024, ja sille kuuluvat asiat on vuoden 2024 toimintasuunnitelmassa sisällytetty varsinaisen hautaus toimen tehtäväalueelle.

Vainajasäilytykseen 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.

**KIINTEISTÖTOIMI (pääluokka 5)**

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>5 - Kiinteistötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 200,00		15 200,00	20 432,74	-5 232,74	134,4
Toimintakulut (ulkoiset)	-154 699,00		-154 699,00	-143 508,96	-11 190,04	92,8
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-139 499,00</b>		<b>-139 499,00</b>	<b>-123 076,22</b>	<b>-16 422,78</b>	<b>88,2</b>
Toimintatuotot (sisäiset)	179 610,00		179 610,00	193 256,69	-13 646,69	107,6
Toimintakate 2	40 111,00		40 111,00	70 180,47	-30 069,47	175,0
Poistot ja arvonalentumiset	-46 845,00		-46 845,00	-48 385,43	1 540,43	103,3
Laskennalliset erät	-6 897,00		-6 897,00	-31 715,79	24 818,79	459,8
Sisäiset korkokulut				-24 733,57	24 733,57	0,0
Sisäiset vyörytyserät	-6 897,00		-6 897,00	-6 982,22	85,22	101,2
<b>Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)</b>	<b>-13 631,00</b>		<b>-13 631,00</b>	<b>-9 920,75</b>	<b>-3 710,25</b>	<b>72,8</b>

Kiinteistötoimen tehtävänä on ylläpitää seurakunnan toimitiloja niin, että ne palvelevat seurakuntaelämää parhaalla mahdollisella tavalla. Kiinteistötoimi vastaa uudisrakennus-, perusparannus- ja kunnossapitohankkeiden suunnittelusta, rakentamisesta ja toteuttamisesta sekä kiinteistöjen ylläpidosta. Kiinteistötoimessa työskentelevät seurakuntamestarit. Kiinteistötoimi vastaa muiden kuin hautausmaiden kiinteistöjen piha-alueiden kunnossapitotehtävistä.

**501 Kiinteistöhallinto**

Tehtävä: Huolehtia seurakunnan kiinteistöjen ylläpidosta, puhtaudesta ja turvallisuudesta.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Kiinteistöt pidetään hyvässä kunnossa.	Säännöllinen siivous ja kunnossapito. Korjaukset tarpeen mukaan.	On toteutunut. Siivous ulkoistettiin keväällä ja on ollut toimivaa. Pieniä korjauksia on tehty.
Parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta.	Päivitetään kiinteistöjen pelastussuunnitelmat.	Osittain toteutunut, osa pelastussuunnitelmista on päivitetty.

## 502 Kirkot

Muonion kirkko on kulttuurihistoriallisesti arvokas rakennus, jossa on jumalanpalveluselämää, kirkollisia toimituksia ja konsertteja.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Säästämme energiaa.	Jumalanpalvelukset siirtyvät tammi-maaliskuuksi kirkosta seurakuntakodille.	Toteutui. Saavutettiin säästöä lämmitysöljyn määrässä ja kustannuksissa.
Muonion kirkko palvelee tiekirkkona kesällä ja syksyllä 2024.	Kirkkoon palkataan opas kesän ajaksi, ruskaviikot päivystetään oman henkilökunnan voimin.	Toteutui. Kirkossa oli opas kesän ja ruskaviikkojen ajan.

## 506 Seurakuntatalot

Pappilassa ja seurakuntakodilla on seurakunnan kokoontumis-, toiminta- ja juhlatilat sekä työntekijöiden työtilat ja kirkkoherranvirasto.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Pappilan kunnossapito	Pienet korjaukset tarvittaessa.	Toteutui, tehty pieniä korjauksia
Seurakuntakodin kunnossapito.	Vuositarkastukseen liittyvien toimenpiteiden suorittaminen.	Toteutui

## 507 Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

Kanttorila toimii asuinkiinteistönä, ja siinä on kaksi asuntoa.

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Ylläpitää Kanttorilaa asuinkiinteistönä	Kiinteistöä huolletaan niin että se pysyy kunnossa.	Toteutui. Asunto 1 käyttötarkoituksen muutos valmistui.

## 510 Maa- ja metsätalous

Tehtävä: Hoitaa seurakunnan maa- ja metsäomaisuutta

<b>Sitova toiminnallinen tavoite</b>	<b>Mittari (toimenpiteet)</b>	<b>Tavoitteen toteutuminen</b>
Hoitaa seurakunnan metsää metsänhoitosuunnitelman mukaisesti.	Uusi metsäsuunnitelma laaditaan vuoden 2024 aikana. Selvitetään taimikon harvennustarve.	Ei toteutunut. Metsäsuunnitelman laatiminen siirtyi vuoteen 2025.

## 2 Tuloslaskelmaosan toteutuminen

### Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Toimintatuotot</b>	<b>102 710,18</b>	<b>71 371,00</b>		<b>71 371,00</b>	<b>92 183,95</b>	<b>-20 812,95</b>	<b>129,2</b>
Korvaukset	24 994,88	24 831,00		24 831,00	26 549,50	-1 718,50	106,9
Myyntituotot	535,37	500,00		500,00	854,19	-354,19	170,8
Maksutuotot	10 354,00	11 500,00		11 500,00	12 351,82	-851,82	107,4
Vuokratuotot	14 837,90	15 200,00		15 200,00	18 794,55	-3 594,55	123,6
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 578,76	14 420,00		14 420,00	26 958,16	-12 538,16	186,9
Tuet ja avustukset	8 698,34	4 900,00		4 900,00	6 245,73	-1 345,73	127,5
Muut toimintatuotot	7 710,93	20,00		20,00	430,00	-410,00	2 150,0
<b>Toimintakulut</b>	<b>-633 992,54</b>	<b>-633 723,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-637 058,80</b>	<b>-609 688,51</b>	<b>-27 370,29</b>	<b>95,7</b>
Henkilöstökulut	-345 423,77	-355 687,00		-355 687,00	-333 087,19	-22 599,81	93,6
Palkat ja palkkiot	-286 427,70	-288 448,00		-288 448,00	-278 072,91	-10 375,09	96,4
Henkilösivukulut	-66 793,86	-67 239,00		-67 239,00	-64 472,36	-2 766,64	95,9
Henkilökulujen oikaisuerät	7 797,79				9 458,08	-9 458,08	
Palvelujen ostot	-145 911,57	-165 845,20		-165 845,20	-153 881,65	-11 963,55	92,8
Vuokratulut	-3 389,99	-3 821,00		-3 821,00	-2 947,08	-873,92	77,1
Aineet ja tarvikkeet	-90 442,63	-86 375,00	-3 335,60	-89 710,60	-81 704,51	-8 006,09	91,1
Ostot tilikauden aikana	-90 442,63	-86 375,00	-3 335,60	-89 710,60	-81 704,51	-8 006,09	91,1
Annetut avustukset	-23 980,10	-13 870,00		-13 870,00	-15 865,57	1 995,57	114,4
Muut toimintakulut	-24 844,48	-8 125,00		-8 125,00	-22 202,51	14 077,51	273,3
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-531 282,36</b>	<b>-562 352,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-565 687,80</b>	<b>-517 504,56</b>	<b>-48 183,24</b>	<b>91,5</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>519 895,07</b>	<b>500 000,00</b>		<b>500 000,00</b>	<b>538 609,58</b>	<b>-38 609,58</b>	<b>107,7</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>47 055,00</b>	<b>46 664,00</b>		<b>46 664,00</b>	<b>46 664,04</b>	<b>-0,04</b>	<b>100,0</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 258,42</b>	<b>-6 500,00</b>		<b>-6 500,00</b>	<b>-6 731,85</b>	<b>231,85</b>	<b>103,6</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-41 754,00</b>	<b>-42 718,00</b>		<b>-42 718,00</b>	<b>-43 104,00</b>	<b>386,00</b>	<b>100,9</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>		<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-15 386,18</b>	<b>-19 250,00</b>		<b>-19 250,00</b>	<b>-14 645,73</b>	<b>-4 604,27</b>	<b>76,1</b>
Korkotuotot	2 134,04				3 105,04	-3 105,04	
Arvonalentumiset sijoituksista		-50,00		-50,00		-50,00	
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	544,80				569,10	-569,10	
Korkokulut	-17 160,42	-19 200,00		-19 200,00	-18 315,27	-884,73	95,4
Muut rahoituskulut	-904,60				-4,60	4,60	
<b>VUOSIKATE</b>	<b>37 269,11</b>	<b>-19 156,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-22 491,80</b>	<b>68 287,48</b>	<b>-90 779,28</b>	<b>-303,6</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-48 177,10</b>	<b>-46 845,00</b>		<b>-46 845,00</b>	<b>-48 385,43</b>	<b>1 540,43</b>	<b>103,3</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 177,10	-46 845,00		-46 845,00	-48 385,43	1 540,43	103,3
<b>Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,0</b>

Tuotot	7 668,70	6 550,00		6 550,00	7 815,30	-1 265,30	119,3
Kulut	-8 990,49	-6 156,00		-6 156,00	-7 826,56	1 670,56	127,1
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 321,79	-394,00		-394,00	11,26	-405,26	-2,9
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-10 907,99</b>	<b>-66 001,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-69 336,80</b>	<b>19 902,05</b>	<b>-89 238,85</b>	<b>-28,7</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	247,15	247,00		247,00	247,15	-0,15	100,1
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 660,84	-65 754,20	-3 335,60	-69 089,80	20 149,20	-89 239,00	-29,2

## Verotulot ja valtionrahoitus

Tilivuosi	Kirkollisveroprosentti	Kirkollisvero	Valtionrahoitus
2024	1,65	538 609,58	46 664,04
2023	1,65	519 895,07	47 055,00
2022	1,75	477 865,91	45 456,00
2021	1,75	481 658,73	45 108,00
2020	1,75	491 947,18	44 412,00

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

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

## 3 Investointiosan toteutuminen

### Investointiosa toteumavertailu

Tulosyksikkö	Kustannusarvio	Toteuma yhteensä	Ed. vuosien käyttö	TA kuluva	Talousarvio muutokset	Talousarvio muutosten jälkeen	Toteuma kuluva menot	Toteuma kuluva tulot	Toteuma kuluva yhteensä	Yli/Ali	T-%	Kust. arviosta käytetty 31.12.
<b>1004030443 - Kihlanki haut.maa</b>	<b>-29 900,00</b>											
2012577 - Kihlängin hautausmaan aita	-29 900,00											
<b>1004030444 - Kätöksuvanto haut.m</b>	<b>-6 500,00</b>	<b>-15 067,24</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-15 067,24</b>		<b>-15 067,24</b>	<b>15 067,24</b>		<b>231,8</b>
2012707 - Kätöksuvannon hautausmaan aita	-6 500,00	-15 067,24		0,00		0,00	-15 067,24		-15 067,24	15 067,24		231,8
<b>1005020000 - Kirkko</b>	<b>-134 375,00</b>											
2003152 - Kirkon katon, ovien, ulkoseinien maalaus	-124 000,00											
2012576 - Digiurut	-10 375,00											
<b>Yhteensä</b>	<b>-170 775,00</b>	<b>-15 067,24</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-15 067,24</b>		<b>-15 067,24</b>	<b>15 067,24</b>		<b>8,8</b>

## 4 Rahoitusosan toteutuminen

Rahoitusosan toteutumisessa osoitetaan, miten seurakunnan menot on rahoitettu.

### Rahoitusosa toteumavertailu

	Toteuma 2023	TA 2024	TA muutokset 2024	TA yhteensä 2024	Toteuma 2024	Yli-ali	T-%
<b>Tulorahoitus</b>	<b>29 794,18</b>	<b>-19 156,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-22 491,80</b>	<b>68 287,48</b>	<b>-90 779,28</b>	<b>-303,6</b>
Vuosikate	37 269,11	-19 156,20	-3 335,60	-22 491,80	68 287,48	-90 779,28	-303,6
Tulorahoituksen korjaukset	-7 474,93						
<b>Investoinnit</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>		<b>0,00</b>	<b>-15 067,24</b>	<b>15 067,24</b>	<b>0,0</b>
Investointimenot	-7 500,00	0,00		0,00	-15 067,24	15 067,24	0,0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	7 500,00						
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>29 794,18</b>	<b>-19 156,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-22 491,80</b>	<b>53 220,24</b>	<b>-75 712,04</b>	<b>-236,6</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-30 768,00</b>	<b>-31 668,00</b>		<b>-31 668,00</b>	<b>-31 668,00</b>	<b>0,00</b>	<b>100,0</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	900,00						
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-31 668,00	-31 668,00		-31 668,00	-31 668,00	0,00	100,0
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0,00				0,00	0,00	
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>18 363,65</b>				<b>-15 346,77</b>	<b>15 346,77</b>	
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	15 616,73				4 945,40	-4 945,40	
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 094,79				5 763,34	-5 763,34	
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 347,87				-26 055,51	26 055,51	
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-12 404,35</b>	<b>-31 668,00</b>		<b>-31 668,00</b>	<b>-47 014,77</b>	<b>15 346,77</b>	<b>148,5</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>17 389,83</b>	<b>-50 824,20</b>	<b>-3 335,60</b>	<b>-54 159,80</b>	<b>6 205,47</b>	<b>-60 365,27</b>	<b>-11,5</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>17 389,83</b>	<b>-57 324,00</b>		<b>-57 324,00</b>	<b>6 205,47</b>	<b>-63 529,47</b>	<b>-10,8</b>

## Yhteenveto valtuuston hyväksymien sitovien määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

Sitovuustasoa osoittava otsikko	TA 2024	TA-muutos	Muutettu TA 2024	Toteuma	Poikkeama
<b>Käyttötalousosa</b>					
Hallinto	-81 337,00		-81 337,00	-81 479,26	142,26
Seurakunnallinen toiminta	-290 570,20		-290 570,20	-282 187,70	-8 382,50
Hautaus toimi	-50 946,00	-3 335,60	- 54 281,60	-30 761,27	-23 520,33
Kiinteistötoimi	-139 499,00		-139 499,00	-123 076,22	-16 422,78
<b>Tuloslaskelmaosa</b>					
Kirkollisvero	500 000,00		500 000,00	538 609,58	-38 609,58
Valtionrahoitus	46 664,00		46 664,00	46 664,04	-0,04
Keskusrahastomaksu	-18 825,00		-18 825,00	-18 372,00	-453,00
Eläkerahastomaksu	-23 893,00		-23 893,00	-24732,00	839,00
Avustukset	65 000,00		65 000,00	65 000,00	0,00
<b>Investointiosa</b>					
Kätkäsuvannon hautausmaan aita				-15 067,24	15 067,24
<b>Rahoitusosa</b>					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset	-31 668,00		-31 668,00	-31 668,00	0,00

# Tilinpäätöslaskelmat

## 1 Tuloslaskelma

### Tuloslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>92 183,95</b>	<b>102 710,18</b>
Korvaukset	26 549,50	24 994,88
Myyntituotot	854,19	535,37
Maksutuotot	12 351,82	10 354,00
Vuokratuotot	18 794,55	14 837,90
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 958,16	35 578,76
Tuet ja avustukset	6 245,73	8 698,34
Muut toimintatuotot	430,00	7 710,93
<b>Toimintakulut</b>	<b>-609 688,51</b>	<b>-633 992,54</b>
Henkilöstökulut	-333 087,19	-345 423,77
Palkat ja palkkiot	-278 072,91	-286 427,70
Henkilösivukulut	-64 472,36	-66 793,86
Henkilökulujen oikaisuerät	9 458,08	7 797,79
Palvelujen ostot	-153 881,65	-145 911,57
Vuokratulut	-2 947,08	-3 389,99
Aineet ja tarvikkeet	-81 704,51	-90 442,63
Ostot tilikauden aikana	-81 704,51	-90 442,63
Annetut avustukset	-15 865,57	-23 980,10
Muut toimintakulut	-22 202,51	-24 844,48
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-517 504,56</b>	<b>-531 282,36</b>
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>538 609,58</b>	<b>519 895,07</b>
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>46 664,04</b>	<b>47 055,00</b>
<b>Verotuskulut</b>	<b>-6 731,85</b>	<b>-6 258,42</b>
<b>Kirkon rahastomaksut</b>	<b>-43 104,00</b>	<b>-41 754,00</b>
<b>Toiminta-avustukset</b>	<b>65 000,00</b>	<b>65 000,00</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>-14 645,73</b>	<b>-15 386,18</b>
Korkotuotot	3 105,04	2 134,04
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	569,10	544,80
Korkokulut	-18 315,27	-17 160,42
Muut rahoituskulut	-4,60	-904,60
<b>VUOSIKATE</b>	<b>68 287,48</b>	<b>37 269,11</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-48 385,43</b>	<b>-48 177,10</b>
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 385,43	-48 177,10
<b>Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot</b>	<b>-0,00</b>	<b>0,00</b>
Tuotot	7 815,30	7 668,70
Kulut	-7 826,56	-8 990,49
Siirrot rahastosta/rahastoon	11,26	1 321,79
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>19 902,05</b>	<b>-10 907,99</b>
<b>Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)</b>	<b>247,15</b>	<b>247,15</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>20 149,20</b>	<b>-10 660,84</b>

## 2 Rahoituslaskelma

Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella.

### Rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Tulorahoitus</b>	<b>68 287,48</b>	<b>29 794,18</b>
Vuosikate	68 287,48	37 269,11
Tulorahoituksen korjaukset		-7 474,93
<b>Investoinnit</b>	<b>-15 067,24</b>	<b>0,00</b>
Investointimenot	-15 067,24	-7 500,00
Pysyvien vastaavien myyntitulot		7 500,00
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>53 220,24</b>	<b>29 794,18</b>
<b>Lainakannan muutokset</b>	<b>-31 668,00</b>	<b>-30 768,00</b>
Pitkäaikaisten lainojen lisäys		900,00
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-31 668,00	-31 668,00
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-15 346,77</b>	<b>18 363,65</b>
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	4 945,40	15 616,73
Lyhytaikaisten saamisten muutos	5 763,34	5 094,79
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-26 055,51	-2 347,87
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-47 014,77</b>	<b>-12 404,35</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>6 205,47</b>	<b>17 389,83</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>6 205,47</b>	<b>17 389,83</b>
	<b>1.1.2024-31.12.2024</b>	<b>1.1.2023-31.12.2023</b>
Rahavarojen muutos	6 205,47	17 389,83
Rahavarat kauden lopussa	236 998,08	230 792,61
Rahavarat kauden alussa	230 792,61	213 402,78

## 3 Tase

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>VASTAAVAA</b>	<b>1 368 521,41</b>	<b>1 403 538,15</b>
PYSYVÄT VASTAAVAT	1 074 442,24	1 107 760,43
Aineelliset hyödykkeet	1 071 919,42	1 105 237,61
Maa- ja vesialueet	42 227,03	42 227,03
Hautaustoimen aineelliset hyödykkeet	24 262,44	9 195,20
Rakennukset	983 988,66	1 028 896,59
Kiinteät rakenteet ja laitteet	16 658,63	17 295,15
Koneet ja kalusto	4 782,66	7 623,64
Sijoitukset	2 522,82	2 522,82
Osakkeet ja osuudet	2 522,82	2 522,82
TOIMEKSIANTOJEN VARAT	41 411,72	43 552,40
Muut toimeksiantojen varat	41 411,72	43 552,40
VAIHTUVAT VASTAAVAT	252 667,45	252 225,32
Saamiset	15 669,37	21 432,71
Lyhytaikaiset saamiset	15 669,37	21 432,71
Myyntisaamiset	7 926,81	10 277,99
Muut saamiset	5 087,96	8 236,27
Siirtosaamiset	2 654,60	2 918,45
Rahoitusarvopaperit	14 518,67	13 949,57
Osakkeet ja osuudet	14 518,67	13 949,57
Rahat ja pankkisaamiset	222 479,41	216 843,04
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>1 368 521,41</b>	<b>1 403 538,15</b>
OMA PÄÄOMA	816 166,70	796 017,50
Peruspääoma	423 541,39	423 541,39
Muut omat rahastot	17 346,61	17 346,61
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	355 129,50	365 790,34
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	20 149,20	-10 660,84
POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET	3 460,01	3 707,16
Poistoero	3 460,01	3 707,16
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	62 005,85	59 201,13
Lahjoitusrahastojen pääomat	5 964,88	6 021,28
Muut toimeksiantojen pääomat	56 040,97	53 179,85
VIERAS PÄÄOMA	486 888,85	544 612,36
Pitkäaikainen vieras pääoma	348 328,00	379 996,00
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	348 328,00	379 996,00
Lyhytaikainen vieras pääoma	138 560,85	164 616,36
Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta	31 668,00	31 668,00
Ostovelat	19 735,52	14 269,31
Muut velat	9 462,43	14 197,58
Siirtovelat	77 694,90	104 481,47

# Tilinpäätöksen liitetiedot

## 1 Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

### **Jaksotusperiaatteet**

Tulot ja menot on merkitty tuloslaskelmaan suoriteperusteen mukaisesti.

Verotulot on kirjattu maksuperusteisesti niiden tilitysjankohdan mukaisesti ao. tilikaudelle.

Avustukset: Pysyvien vastaavien aineellisten hyödykkeiden hankintaan saadut rahoitusavustukset on kirjattu suoriteperusteisesti.

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

Aineettomat ja aineelliset hyödykkeet: Hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintamenoon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitusosuuksilla. Muonion seurakunnassa taseeseen aktivointiraja on kalustohankinnoilla 5 000 ja peruskorjausmenoilla ja suurilla kiinteistöjen korjausmenoilla 10 000 euroa, jotka poistetaan taloudellisena vaikutusaikanaan.

Sijoitukset: Sijoitukset on merkitty taseessa hankintamenoon.

Rahoitusomaisuus: Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon. Rahoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoa alempaan todennäköiseen luovutus- tai markkinahintaan.

## 2 Tilinpäätöksen esittämistapaa koskevat liitetiedot

Tässä kohdassa ei ilmoitettavaa

## 3 Tuloslaskelman liitetiedot

Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu seurakunnassa ennalta laaditun poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkovaltuuston hyväksymät poistoajat ovat seuraavat:

### Aineelliset hyödykkeet

	Poistoaika	Poistotapa
Rakennukset ja rakennelmat		
Kirkko	30	tasapoisto
Seurakuntatalo	30	tasapoisto
Hallinto- ja laitosrakennukset	30	tasapoisto
Asuinrakennukset	30	tasapoisto
Kiinteät rakenteet ja laitteet		
Koneet ja kalusto	3	tasapoisto
ATK- ja muut laitteet	3	tasapoisto

## 4 Rahoituslaskelman liitetiedot

Rahasto-omaisuus 31.12.2024:

Nordea Korke A Kasvu, osuudet 1 289,6870 kpl à 10,738710, markkina-arvo 14 418,67, hankinta-arvo 14 580,47, arvon muutos -161,80, eli -1,11 %.

Rahaston arvon alenemista on palautunut edellisestä vuodesta 569,10 euroa.

## 5 Taseen vastaavia koskevat liitetiedot

	Maa- ja vesialueet	Hautaus-toimen aineelliset hyödykkeet	Rakennukset	Kiinteät rakenteet ja laitteet	Koneet ja kalusto	Aineelliset hyödykkeet Yht.	Sijoitukset	Yhteensä
Arvo ed. vuoden lopussa	987 963,72	296 223,72	5 072 922,60	236 734,77	34 163,50	6 628 008,31	108 886,27	6 736 894,58
Lisäykset			2 454,36	678,90	49 476,00	52 609,26		52 609,26
<b>Siirtokirjaukset</b>								
Myyntit		-33,64	-168,19		-11 518,30	-11 720,13	-24 723,63	-36 443,76
Poisto/Myynti		0,00	0,00		10 012,86	10 012,86		10 012,86
Suunnitelman mukaiset poistot		-44 033,96	-345 734,85	-20 849,56	-10 301,81	-420 920,18		-420 920,18
Suunnitelmasta poikkeavat poistot		-50 254,95	-906 713,19	-7 100,00	-13 800,00	-977 868,14		-977 868,14
<b>Arvonkorotukset</b>								
Invest. Tuki								
Arvo vuoden lopussa	987 963,72	201 901,17	3 822 760,73	209 464,11	58 032,25	5 280 121,98	84 162,64	5 364 284,62

Lyhytaikaisiin saamisiin sisältyvät mm. Enontekiön seurakunnalta laskutetut yhteistyökulut loppuvuodelta 2024, 6 248,54 euroa, hautainhoitorahaston velka 1 997,51 euroa, Hiippakunnan myöntämä koulutusavustus, 2 000 euroa vuodelle 2024, sekä PaloTurva- ja metsävakuutusjaksotukset ja Yhteisvastuukeräyksen tuotto ja kulut vuodelle 2024.

Muonion seurakunta omistaa Vuontispirtti Oy:n osakkeita, joiden arvo on 2 522,82 euroa.

## 6 Taseen vastattavia koskevat liitetiedot

### Oma pääoma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	Muutos
Oma pääoma	-816 166,70	-796 017,50	-20 149,20
Peruspääoma	-423 541,39	-423 541,39	0,00
Muut omat rahastot	-17 346,61	-17 346,61	0,00
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	-355 129,50	-365 790,34	10 660,84
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-20 149,20	10 660,84	-30 810,04

Siirtovelkoihin sisältyy mm. vuoden 2024 kaukolämpölasku, 1 816,28, ja sähkön siirtolaskut, 1 535,62, lähetystyön tilittämättömät tuotot 1 025,60 euroa sekä lapsityölle tullut lahjoitus, 1 200 € euroa, joka on vielä käyttämättä, lisäksi lomapalkkajaksotus, 71 253,57 euroa.

Seuraavana tilikautena erääntyvät pitkäaikaisten lainojen lyhennykset: Laina 174520-00700108 Nordea, seuraavan tilikauden lyhennys 31 668,00 euroa.

## 7 Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot

### Eläkevastuuvajaus

Seurakunnan laskennallinen osuus kirkon yhteisestä kattamattomasta eläkevastuusta on 1,95 miljoonaa euroa. Koko kirkon kattamaton eläkevastuu on 3,7 miljardia euroa.

### Muut vakuudet ja vastuusitoumukset

#### Leasingvastuut

Muonion seurakunta 31.12.2024	Päätymispäivä	Vastuut yhteensä
Kirkkoherranviraston kone	31.3.2025	85,89
Yhteiskäyttökone	30.6.2027	591,36
Kirkkoherran kone	30.6.2026	462,09
Diakonia-nuorisotyön kone	20.9.2026	629,58
Kanttorin kone	20.9.2026	612,51
Monitoimitulostin	30.9.2028	4 007,28
Yhteensä		6 388,71

### Seurakuntien väliset yhteistyösopimukset

Muonion seurakunnalla on yhteistyösopimus Enontekiön seurakunnan kanssa. Muonion kanslistin työajasta käytetään 30 % Enontekiön seurakunnan taloushallinnon hoitamiseen ja Enontekiön seurakunta korvaa Muonion kanslistin kuluista 30 %. Tähän sopimukseen sisältyvät myös Muonion kanttorin suorittamat toimituskäynnit Enontekiöllä sekä kirkkoherrojen viikonloppuvapaan sijaistaminen.

## 8 Omistuksia muissa yhteisöissä koskevat liitetiedot

Muonion seurakunta on omistaja-asiakkaana Pohjolan Osuuspankissa 100 euron osuudella.

## 9 Taseyksikköinä hoidettujen rahastojen tilinpäätökset

### **HAUTAINHOITORAHASTO**

#### **TOIMINTAKERTOMUS**

##### **Yleiskatsaus**

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

Kirkkolaki 3 luku 33 §.

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakunta hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kaikkiaan 185 hoitohautaa.

Kasvukausi 2024 oli hautojen hoidon suhteen hankala. Ajoittainen kova kuivuus heikensi kasvuolosuhteita. Hautoja hoitanut työntekijä oli tehtävässä uusi. Kaikilta osin hautojen hoidossa ei onnistuttu.

Muonion seurakunnan hautainhoitorahasto hoiti velvoitteensa hautainhoitorahaston sääntöjen ja sopimusten mukaisesti vuonna 2024. Muonion seurakunnan hautainhoitorahastossa ei ole tapahtunut muutoksia tilikaudella 2024.

---

Anu Toivonen, kirkkoherra

## Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Hautainhoitorahastoon liittyviä aloitteita ei tilikaudella tehty.

## Henkilöstö

Nurmikonleikkaaja-hautausmaanhoitaja palkattiin ajalle 3.6.-11.8.2024, hänen työajastaan 60 % menee hoitohautojen hoitoon. Kanslistin työajasta 5 % kirjataan hautainhoitorahastoon.

## Henkilöstökulut

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023	1.1.2022-31.12.2022
Palkat ja palkkiot	-4 681,71	-5 166,11	-2 702,98
Eläkekulut	-842,14	-1 117,43	-582,48
Muut henkilösivukulut	-94,97	-140,62	-65,71
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>-5 618,82</b>	<b>-6 424,16</b>	<b>-3 351,17</b>

Muut henkilöstöasiat kts. seurakuntatalouden toimintakertomuksen kohta 3 Henkilöstö.

## Sisäinen valvonta

Hautainhoitorahaston sisäistä valvontaa toteutetaan samojen periaatteiden mukaan kuin seurakuntatalouden sisäistä valvontaa.

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

Hautainhoitorahaston tuloslaskelman mukaan tilikauden tulos on -11,62 euroa.

Tilikauden 2024 alijäämä kirjataan taseen tilikauden yli- ja alijäämän tilille.

### TALOUSARVION TOTEUTUMINEN

#### Toiminta-ajatus:

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

#### Toiminnan arviointi:

Hoitohautoja oli vuonna 2024 yhteensä 185 kpl. Niistä kesähoitohautoja, jossa vaihtoehtoina pelkkä kukkien hoitaminen tai kukkien hankkiminen ja istutus, lisäksi hiekkapinnan haravoiminen, oli yhteensä 140.

Määräaikaisten sopimusten, jotka sisältävät kukkien hankkimisen, istutuksen ja haudan hoitamisen, lukumäärät ovat kasvaneet edellisestä vuodesta. Kymmenen vuoden hoitosopimuksia oli 32 ja viiden vuoden sopimuksia 13 kappaletta.

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari (toimenpiteet)	Tavoitteen toteutuminen
Sopimushaudat hoidetaan hyvin.	Haudat hoidetaan sovitulla tavalla. Hoitomuotona kesähoito, vaihtoehtoina pelkkä kukkien hoitaminen tai kukkien hankkiminen ja istutus, lisäksi hiekkapinnan haravointi. Tarjolla on myös viiden ja	Hautojen hoidossa ei palautteen ja havaintojen perusteella kaikilta osin kokonaan onnistuttu.

	kymmenen vuoden pituisia kesähoitosopimuksia, johon sisältyvät myös kukat.	
--	--	--

Hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2024 oli 1400 euroa alijäämäinen ja se toteutui 11,26 euroa alijäämäisenä, toimintakuluja oli 973,44 euroa vähemmän ja tuloja tuli 415,30 euroa enemmän kuin oli arvioitu.

Hautainhoitorahastolla on varoja kaiken kaikkiaan noin 34 992 €. Hautainhoitorahaston kuluja (lähinnä työntekijöiden henkilöstökulut ja istutettavat kukat) oli v. 2024 7826,56 € ja tuloja (haudanhoitomaksut ja -kukat, perintätulot) 7 815,30 €. Alijäämää tilivuodelle jäi siten 11,26 €.

## Käyttötalousosa

	TA kuluva	TA muutokset	TA yhteensä	Toteuma	Yli-Ali	T-%
Toimintatuotot (ulkoiset)	7 400,00		7 400,00	7 815,30	-415,30	105,6
Toimintakulut (ulkoiset)	-8 800,00		-8 800,00	-7 826,56	-973,44	88,9
Toimintakate 1	-1 400,00		-1 400,00	-11,26	-1 388,74	0,8
Toimintakate 2	-1 400,00		-1 400,00	-11,26	-1 388,74	0,8
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-1 400,00		-1 400,00	-11,26	-1 388,74	0,8

## Tilinpäätöslaskelmat

### Hautainhoitorahaston tuloslaskelma

	1.1.2024- 31.12.2024	1.1.2023- 31.12.2023
<b>Toimintatuotot</b>	<b>7 815,30</b>	<b>7 668,70</b>
Maksutuotot	7 810,30	7 663,70
Muut toimintatuotot	5,00	5,00
<b>Toimintakulut</b>	<b>-7 826,56</b>	<b>-8 990,49</b>
Henkilöstökulut	-5 618,82	-6 424,16
Palkat ja palkkiot	-4 681,71	-5 166,11
Henkilösivukulut	-937,11	-1 258,05
Palvelujen ostot	-180,74	-181,28
Aineet ja tarvikkeet	-2 027,00	-2 385,05
Ostot tilikauden aikana	-2 027,00	-2 385,05
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>

### Hautainhoitorahaston rahoituslaskelma

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
<b>Tulorahoitus</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>
Vuosikate	-11,26	-1 321,79
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	<b>-11,26</b>	<b>-1 321,79</b>
<b>Muut maksuvalmiuden muutokset</b>	<b>-2 097,42</b>	<b>3 502,32</b>
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-24,40	867,40
Korottomien pitkä- ja lyhytaikaisten velkojen muutos	-2 073,02	2 634,92
<b>Rahoitustoiminnan nettorahavirta</b>	<b>-2 097,42</b>	<b>3 502,32</b>
<b>Rahavarojen muutos</b>	<b>-2 108,68</b>	<b>2 180,53</b>
<b>Rahavarojen muutos (tase)</b>	<b>-2 108,68</b>	<b>2 180,53</b>

	1.1.2024-31.12.2024	1.1.2023-31.12.2023
Rahavarojen muutos	-2 108,68	2 180,53
Rahavarat kauden lopussa	32 882,54	34 991,22
Rahavarat kauden alussa	34 991,22	32 810,69

**Hautainhoitorahaston tase**

	<b>1.1.2023-31.12.2023</b>	<b>1.1.2022-31.12.2022</b>
<b>VASTAAVAA</b>	<b>32 907,54</b>	<b>34 991,82</b>
VAIHTUVAT VASTAAVAT	32 907,54	34 991,82
Saamiset	25,00	0,60
Lyhytaikaiset saamiset	25,00	0,60
Muut saamiset	25,00	0,60
Rahat ja pankkisaamiset	32 882,54	34 991,22
<b>VASTATTAVAA</b>	<b>32 907,54</b>	<b>34 991,82</b>
OMA PÄÄOMA	17 036,19	17 047,45
Peruspääoma	9 236,60	9 236,60
Edellisten tilikausien ylijäämä/alijäämä	7 810,85	9 132,64
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-11,26	-1 321,79
VIERAS PÄÄOMA	15 871,35	17 944,37
Pitkäaikainen vieras pääoma	10 415,58	10 877,88
Saadut ennakot	10 415,58	10 877,88
Lyhytaikainen vieras pääoma	5 455,77	7 066,49
Saadut ennakot	2 853,00	2 604,40
Muut velat	1 997,51	3 909,83
Siirtovelat	605,26	552,26

## Hautainhoitorahaston liitetiedot

### Haudanhoitosopimukset ja saadut ennakot 31.12.2024

HAUTAINHOITORAHASTO Muonion seurakunta					
Haudanhoitotilanne 31.12.2024					Saadut ennakot /
Hoitoaika	Hoitovuodet	Kpl-määrä	Pääoma 1.1.	Jaksotus	Pääoma 31.12.
			+ lisäykset 2024	2024	2024
5 vuotta	2020–2024	3	174,40	174,40	0
5 vuotta	2021–2025	2	235,20	117,60	117,60
5 vuotta	2022–2026	1	176,40	58,80	58,80
5 vuotta	2023–2027	2	487,20	121,80	365,40
5 vuotta	2024–2028	5	1 514,00	302,80	1 211,20
		<b>13</b>	<b>2 587,20</b>	<b>775,40</b>	<b>1 811,80</b>
10 vuotta	2016–2025	4	507,60	253,80	253,80
10 vuotta	2017–2026	2	344,40	114,80	229,60
10 vuotta	2018–2027	3	826,00	206,50	619,50
10 vuotta	2019–2018	3	1 194,00	238,80	955,20
10 vuotta	2020–2019	3	1 178,40	196,40	982,00
10 vuotta	2021–2030	4	2 002,70	286,10	1 716,60
10 vuotta	2022–2031	4	1 933,60	241,70	1 691,90
10 vuotta	2023–2032	7	4 284,90	476,10	3 808,80
10 vuotta	2024–2033	2	1 202,00	120,20	1 081,80
		<b>32</b>	<b>13 473,60</b>	<b>2 134,40</b>	<b>11 339,20</b>
<b>Kaikki pääomat yhteensä</b>			<b>16 060,80</b>	<b>2 909,80</b>	<b>13 344,80</b>

### Hautainhoitovastuu ja siihen liittyvä yli- tai alikatteisuus

Haudanhoitosopimusten lukumäärä	185	kpl
Haudanhoitokulu (välilliset ja välittömät)	7 826,56	euroa
Yhden hoidetun haudan kulu keskimäärin	42,3057	euroa/hauda
Jäljellä olevat hoitosopimusvuodet	200	vuotta
Seurakuntatalouden haudanhoitovastuu	8 461,14	euroa
Sopimuksia vastaava pääoma	32 907,54	euroa
Yli-/alikatteisuus	24 446,40	euroa

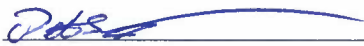
# Allekirjoitukset ja tilinpäätösmerkintä

Muoniossa 31.3.2025

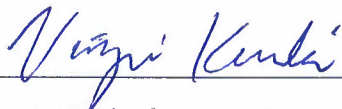
Muonion seurakunnan kirkkoneuvosto



Anu Toivonen, kirkkoneuvoston pj.



Petri Sinikumpu, kirkkoneuvoston varapj.



Virpi Kurki (Taija Hemmingin varajäsen)



Ulla-Maija Kangosjärvi



Raimo Liikavainio



Kimmo Mäki



Helena Suomaa

## Tilinpäätösmerkintä

Suoritetusta tilintarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

Oulussa sähköisen allekirjoituksen päivänä

BDO Audiator Oy

Tiina Mikkonen-Brännkärr KHT, JHT

# Luettelot ja selvitykset

Luettelo kirjanpitoKirjoista 2024

Kohdat 1–10 Kipan järjestelmässä, aineisto säilytetään sähköisessä muodossa

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

## Luettelo tositelajeista

### Kassa- ja muistiotositteet

Tositelaji	Nimi	Numerosarja
RV	Laskun siirto	00
AB	Kirjanpitosite	01
AZ	Purku KOM:iin	01
P1	Palkat verokäsittely	01
PV	Palkkavaraus	01
SA	Pääkirjatilitosite	01
SE	Sisäiset erät	01
SK	Srk:n muistiotosite	01
T1	Maksul. tiliote,vero	01
ZM	M2 Kirjanpitoliihtym	01
AF	Poistokirjaukset	03
DZ	Asiakkaat - maksu	14
MV	Maksuvapautukset	14
KZ	Toimittajat - maksu	15
KA	Toimittajatosite	19
KG	Toimittajat - hyvät.	19
KR	Toimittajat - lasku	19

Numerosarja	Ensimmäinen nro	Viimeinen nro
00	90000000	90000233
01	1000000	1001436
14	14000000	14000236
15	15000000	15000607
19	19000000	19000691
03	3000000	3000023

### Selvitys kirjanpito- ja tositteiden säilytystavoista

Tilinpäätös säilytetään pysyvästi sähköisessä muodossa.

Palkkatietoja sisältävät asiakirjat säilytetään 50 vuotta.

Kirjanpidot, tililuettelo sekä luettelo kirjanpidoista ja aineistoista säilytetään vähintään 10 vuotta tilikauden päättymisestä (KPL 2:10.1 §), mikäli EU-säädökset eivät vaadi pidempää säilytysaikaa. Kiinteistöinvestointeihin liittyvät laskut, tositteet ja muut selvitykset säilytetään 13 vuotta sen kalenterivuoden

päättymisestä, jolloin kiinteistöinvestointi on valmistunut. Kirjanpito- ja tilinpäätösaineisto säilytetään koneellisella tietovälineellä. Kirjanpitoaineisto on tallennettava kahdelle eri tietovälineelle. Kirkon palvelukeskuksen järjestelmissä oleva aineisto on säilytettyä järjestelmässä ja erillisinä varmuuskopioina.



**SIGNATURES****ALLEKIRJOITUKSET****UNDERSKRIFTER****SIGNATURER****UNDERSKRIFTER**

This documents contains 74 pages before this page

Dokumentet inneholder 74 sider før denne siden

Tämä asiakirja sisältää 74 sivua ennen tätä sivua

Dette dokument indeholder 74 sider før denne side

Detta dokument innehåller 74 sidor före denna sida

authority to sign

representative

custodial

asemavaltuus

nimenkirjoitusoikeus

huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt

firmateckningsrätt

förvaltare

autoritet til å signere

representant

foresatte/verge

myndighed til at underskrive

repræsentant

frihedsberøvende