



**MUONION SEURAKUNNAN
TALOUSARVIO 2025
JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2025-2027**

Sisällys

Kirkkoherran tervehdys	4
I YLEISKATSAUS	5
1. Yleinen talouden kehitys	6
2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys	6
3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus	7
Valtion rahoitus	7
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit.....	9
4. Arvio tulevasta kehityksestä:	14
Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät.....	14
Verotuloarvio.....	15
Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot.....	15
5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	15
Muonion seurakunnan missio, visio ja strategia.....	15
Muonion seurakunnan painopistealueet vuonna 2025	16
Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat.....	16
Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti	17
Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset.....	17
Riskien hallinta	17
6. Henkilöstö.....	18
Henkilöstö työaloittain 2024 (22.9.2024 mukaan)	19
Henkilöstökulut.....	20
7. Talousarvion rakenne	21
Talousarvion sitovuus	22
Muonion seurakunnan talousarvion sitovuustasot.....	22
Ohjeet talousarvion käytöstä	23
II KÄYTTÖTALOUSOSA.....	25
HALLINTO (Päälukokka 1)	25
101 Hallintoelimet.....	26
105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto	27
107 Kirkonkirjojenpito	27

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (Pääluokka 2)	28
201 Jumalanpalveluselämä.....	28
202 Hautaan siunaaminen.....	29
203 Muut kirkolliset toimitukset	30
205 Muut seurakuntatilaisuudet	30
210 Tiedotus ja viestintä.....	31
220 Musiikki.....	32
231 Varhaiskasvatus	32
236 Nuorisotyö.....	33
235 Rippikoulu.....	34
204 Aikuistyö	35
241 Diakonia	35
255 Sielunhoito	36
260 Lähetys	37
290 Muu seurakuntatyö	38
HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)	40
401 Hautausmaahallinto	40
403 Hautausmaiden ylläpito	40
404 Hautaaminen	41
KIINTEISTÖTOIMI (Pääluokka 5)	42
501 Kiinteistöhallinto	43
502 Kirkot.....	43
506 Seurakuntatalot.....	43
507 Asuinkiinteistöt ja -osakkeet	44
510 Maa- ja metsätalous.....	44
III TULOSLASKELMAOSA.....	45
HAUTAINHOITORAHASTO.....	52
I Yleiskatsaus.....	52
Henkilöstö.....	52
II Käyttötalousosa	52

Kirkkoherran tervehdys

Toiminnan ja talouden suunnittelu on seurakunnan tulevaisuustyötä. Seurakunnan työntekijät ja luottamushenkilöt arvioivat, mitä seurakunnassa tulee tehdä, jotta sen perustehtävä toteutuisi käytettävissä olevien resurssien puitteissa.

Perustehtäväämme olen kuvannut "Kristuksen vuoksi, ihmistä varten" -operaatioksi. Me olemme pieni paikallinen yhteisö, joka tekee omalla paikallaan koko maailmanlaajuisen kristillisen kirkon yhteistä työtä: julistaa, palvelee ja rakastaa.

Seurakunnan rikkaus ovat sitoutuneet jäsenet, motivoituneet työntekijät ja luottamushenkilöt ja suurella sydämellä toimivat vapaaehtoiset. Meidän ilomme ovat myös hyvät tilat, joissa toimia ja kokoontua.

Kaiken tekemisen taustalla on tasapainoinen talous. Seurakunnan taloudellinen tulevaisuus on haastava, ja siksi on nähdäkseni selvää, että meidän on suuntauduttava kohti laajempaa yhteistyötä. Tunturi-Lapin seurakuntayhtymäselvitys Muonion, Enontekiön, Kittilän ja Kolarin seurakuntien kesken on parhaillaan tekeillä. Kuulemme toisiamme, ja etsimme suuntaa eteenpäin yhdessä.

Epävarmuus ympäröi meitä maailmassa monin tavoin, mutta seurakunta on uskon, toivon ja rakkauden lähettiläs. Me seuraamme maailman valoa, Rauhanruhtinastamme.

Me uskomme tulevaisuuteen,
sillä uskomme Vapahtajaan.
Jeesus rauhan tuo levottomuuteen.
Aina turvata voin Jumalaan.

(A-M Kaskinen)

Anu Toivonen, kirkkoherra

I YLEISKATSAUS

Talousarvion laatimiselle antavat suuntaa koko kirkon strategia ja linjaukset, sekä seurakunnan oma strategia ja linjaukset:

- **Ovet auki – Suomen evankelis-luterilaisen kirkon strategia vuoteen 2026:**

- **Kirkon missio**

Kirkon perustehtävä eli missio on edistää Jumalan valtakuntaa ja julistaa Jeesusta Kristusta maailman pelastajana. Tämä on kirkon olemassaolon perimmäinen syy. Perustehtävä ohjaa kaikkea kirkon elämää ja toimintaa.

- **Arvot**

Arvot kertovat, mitä asioita pidetään hyvinä ja tavoiteltavina. Kirkon yhteisiksi arvoiksi määritellään perinteiset kristilliset hyveet: Usko, toivo ja rakkaus (1. Kor. 13:3).

- **Ovet auki – strategiset valinnat**

- Ovet auki ulospäin
- Ovet auki kirkkoon ja kasvuun
- Ovet auki kaikille
- Ovet auki yhteiselle työlle ja kumppanuuksille
- Ovet auki uusille mahdollisuuksille
- Ovet auki tulevaisuuteen

1. Yleinen talouden kehitys

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

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

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

2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

Seurakuntataloudet ovat keskenään hyvin erilaisissa taloudellisissa tilanteissa ja erot kasvavat edelleen. Koko kirkon tasolla seurakuntien kirkollisverotuotto kasvoi poikkeuksellisen paljon vuonna 2023. Kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,035 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %) vuodesta 2022. Lähes kaikkien seurakuntien (97 %) verotulot kas-

voivat. Verotulot vähenivät ainoastaan kahdeksassa seurakunnassa (3 %). Vuoden 2023 alussa voimaan tulleen soteuudistuksen vuoksi toteutettu verotusuudistus paransi kirkollisveron reaalituottoa. Seurakuntakohtaiseen verotulojen kasvuun vaikutti kunnan veropohja, korkean inflaation seurauksena tehdyt palkkaratkaisut ja pääsääntöisesti inflaatioon sidottujen eläketulojen kasvu sekä seurakuntatalouksissa tehdyt päätökset kirkollisveron suhteen.

Vuodelle 2025 ennustetaan jälleen merkittävää kirkollisverotulojen kasvua. Kasvu on seurausta hallituksen julkisen talouden sopeuttamistoimenpiteistä, joilla se pyrkii lisäämään kuntien verotuloja. Näiden toimien sivuseurauksena myös kirkollisveron tuotto paranee, koska kirkollisvero määräytyy saman veropohjan perusteella kuin kunnallisvero.

3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Muonion seurakunnan taloudellinen tilanne on kohtuullisen vakaa. Muonion seurakunta ei aivan pysynyt talousarvioraamissa vuonna 2023. Tilikauden tulos oli 10 662,84 euroa alijäämäinen vuonna 2023 (33 384 euroa ylijäämäinen, 2022). Kuluvana vuonna 2024 arvioidaan pysyttävän niukasti talousarvioraamissa.

Vuodelle 2025 Muonion seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion.

Valtion rahoitus

Hallitus on esittämässä (Valtiovarainministeriön ehdotus vuoden 2025 talousarvioksi), että evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa leikataan lähes 20 miljoonalla eurolla. Perusteena leikkaukselle esitetään kunnallisverotuksen ansiotulovähennyksen poistamisesta ja työttömyysvakuutusmaksun alentamisesta johtuva kirkollisverotulojen kasvu. Valtionrahoituksen määräksi vuodelle 2025

esitetään 104 906 000 euroa. Kirkon keskusrahaston talousarviossa esitetään, että seurakunnille jaettava summa olisi 94 078 900 euroa.

Valtion rahoituksen jakoperustetta (euroa/kunnan jäsen) seurakunnille ollaan muuttamassa. Kirkolliskokous päätti marraskuussa 2023, että kirkkohallituksen on selvitettävä keinoja uudistaa valtion rahoituksen jakoperusteita (euroa/kunnan jäsen) niin, että rahoitus jatkossa ohjautuisi aiempaa oikeudenmukaisemmin seurakuntatalouksien kesken ja että valtion rahoitus nykyistä tarkemmin vastaisi valtion määräämien lakisääteisten velvoitteiden hoitamisesta aiheutuviin kustannuksiin. Kirkkohallituksessa on kevään aikana tehty selvitys, jonka pohjalta esitetään, että jakoperusteena vuodesta 2026 alkaen käytettäisiin mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksiin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuosi 2025 olisi ns. siirtymäkausi, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaettaisiin nykyisen euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan. Lopullisen päätöksen tekee kirkolliskokous marraskuussa.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 15/2024, että mahdollinen valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen. Muonion seurakunnassa tullaan käymään läpi hautaustoimen hinnoittelu, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä tullaan käymään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Muonion seurakunta saa kuluvana vuonna 46 664 euroa. Seurakunnan osuuden valtion rahoituksesta

arvioidaan kasvavan 4 460 euroa, ollen 51 124 euroa, mikäli kirkolliskokous päättää jakoperusteista kuten esitetään.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Muonion seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2023 ei toteutunut yksikään mittari. Seurakunnalla on seurakuntakodin rakentamiseen otettua lainaa. Toimintaa on sopeutettava niin, että lainaa voidaan lyhentää.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2023	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio kuluva vuosi 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio Talousarvio 2025
<p>1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Puutteet hautustoimen tai hautausmaan ylläpito-tehtävien hoidossa. • Epäkohdat kulttuuri-historiallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito-tehtävien hoidossa. 	<p>Hautustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät.</p> <p>Kulttuurihistoriallisesti arvokkaan kirkon ja esineistön hoito on asianmukaista.</p> <p>Kirkonkirjat ja väestötietojärjestelmän tehtävät hoidetaan Rovaniemen aluekeskusrekisterissä.</p>	<p>Hautausmaiden aitoja korjataan tarpeen mukaan.</p> <p>Jatketaan historiakirjojen tarkastamista</p> <p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu.</p> <p>Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>	<p>Hautausmaiden aitojen korjaaminen jatkuu.</p> <p>Jatketaan historiakirjojen tarkastamista</p> <p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu.</p> <p>Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Historiakirjojen tarkastus seurakunnassa on kesken.</p>		
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	<p>Toimielinten toiminnassa tai hallintomenettelyssä ei ole havaittu puutteita.</p>	<p>Ei toimenpiteitä</p>	<p>Ei toimenpiteitä</p>
<p>3. Seurakunnan toiminta-organisaatio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, 	<p>Perustehtävien hoidossa ei ole havaittu puutteita.</p> <p>Seurakunnan jäsenmäärä ei ole laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % (vuonna 2019 jäsenmäärä oli 1805 ja vuonna 2023 1678) mutta on alle 2000 henkeä.</p> <p>Toimintakulttuuri on uusiutumiskykyinen</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut alle 10 % viiden vuoden aikana.</p>	<p>Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 henkeä mutta ei ole laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 %.</p> <p>Vuonna 2020 jäsenmäärä oli 1779 ja 31.10.2024 tilanteen mukaan 1672.</p>

eristäytynyt ja/tai uusiutumiskyvytön toimintakulttuuri			
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toimintasuunnitelma, seurakunnan strategia/toimintalinjaus/missio/visio, kiinteistöstrategia, henkilöstösuunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmius-suunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, 	<p>Johtaminen on normaalilla tasolla.</p> <p>Seurakunta on tehnyt strategisia linjauksia: strategia, toimintasuunnitelma ja koulutus-suunnitelma löytyy. Henkilöstösuunnitelmaa ei edellytetä, koska seurakunta työllistää alle 20 henkilöä.</p> <p>Kiinteistöstrategia puuttuu, valmius-suunnitelman päivittäminen on kesken.</p> <p>Ei pitkäaikaisia operatiivisen johtamisen ongelmia.</p> <p>Yhteistyövalmius hyvä.</p>	<p>Kirkkoherralle mahdollistetaan hänen haluamansa johtamiskoulutus.</p>	<p>Kirkkoherralle mahdollistetaan hänen haluamansa johtamiskoulutus.</p> <p>Valmius-suunnitelma päivitetään tuomiokapitulin ohjeiden mukaan.</p>

rovastikunnan muiden seurakuntien ja/tai tuomiokapitulin kanssa.			
5. Seurakunnan henkilöstö • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnis- sa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna.	Henkilöstön määrä on riittävä. Henkilöstön työhyvinvoinnissa ei ole todettu ongelmia. Ei ongelmia rekrytoinneissa.	Henkilöstön määrä on 7.	Henkilöstön määrä on 7.

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	2023	v.2024	TALOUSARVIO 2025
1. Tilikauden tulos ilman kerta- luonteisia eriä on negatiivinen kolmena peräkkäisenä vuotena taikka viimeisen tilikauden tulos on negatiivinen ilman kerta- luonteisia eriä ja kirkollisveropros- entti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 18 135,77 euroa alijäämäinen, mutta kahtena edellisenä vuonna se oli ylijäämäinen. Kirkollisvero- prosentti on 1,65.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä tulee arvion mukaan olemaan lähellä nollaa, kirkollisvero- prosentti on 1,65.	Kirkollisvero- prosentti on 1,65. Tilikauden tulos negatiivinen vuonna 2023 mutta positiivinen edellisinä vuosina.

<p>2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 365 790,34 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten kausien ylijäämää 365 790 euroa.</p>	<p>Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää yli 300 000 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 106 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius ei olennaisesti heikkene.</p>	<p>Maksuvalmius ei olennaisesti heikkene.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on laskenut edellisestä vuodesta.</p>	<p>Osuus on 31.10.2024 pienempi kuin edellisenä vuonna samaan aikaan.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista pysyy v. 2024 tasossa</p>

Muonion seurakunta ei muodosta konsernia.

4. Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Muonion kunnan asukasluvun on ennustettu vähenevän, mutta vuonna 2023 kunnan väkiluku nousi 1,9 % edelliseen vuoteen verrattuna. Kunnan asukasluku oli 2325 (31.12.2023). Veto- ja pitovoima ovat kunnalle ja seurakunnalle yhteisiä haasteita, mutta väkiluvun kasvu ja erityisesti lapsiperheiden muuttaminen Muonioon on rohkaisevaa. Työttömyysaste Muoniossa oli 10,2 % (vuonna 2023, lähde: Työ- ja elinkeinoministeriö).

Muonion seurakunnan jäsenmäärä oli 1678 (31.12.2023). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä vuoden 2024 lopussa olisi 1 651 henkilöä (vähennystä 27 henkilöä). Kirkkoon kuulumisaste Muoniossa on noin 72 % (72,2 % 31.12.2023).

Seuraavan taulukon luvut ovat peräisin kirkon jäsenennusteesta 2024–2040.

(kirkontilastot.fi)	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2023, henk.	Muutos vuodesta 2023 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
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
2035	1363	-315	-18,8	63,7
2036	1344	-334	-19,9	63,1
2037	1322	-356	-21,2	62,3
2038	1302	-376	-22,4	61,5
2039	1286	-392	-23,4	60,9
2040	1267	-411	-24,5	60,3

Verotuloarvio

Kirkkohallituksen FCG:ltä tilaaman verotuloennusteen mukaan vuonna 2025 verotuloja ennustetaan kertyvän 573 000 euroa. Verotulojen arvioidaan kasvavan merkittävästi vuonna 2025, minkä jälkeen verotulojen kasvu muina taloussuunnitelmavuosina vakiintuisi noin kahden prosentin vuositason. Veronalaisten ansioiden ja eläketulojen kasvu on pitänyt verotuoton toistaiseksi odotettua paremmalla tasolla. Vuonna 2023 kirkollisverotuotto oli 8,8 % enemmän kuin vuonna 2022. Vuoden 2025 verotulojen kasvuun vaikuttaa merkittävästi hallituksen julkisen talouden sopeutustoimina tekemät lakimuutokset.

Seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2025 on 1,65 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. Hallituksen sopeutustoimien vaikutustakaan ei vielä talousarvion laadintahetkellä tiedetä.

Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

Vuokrat Kanttorilan asunnoista ja seurakuntakodin käytöstä, leirimaksut, yhteistyökorvaukset Enontekiön seurakunnalta kanslistin ja kanttorin kuluista, Kirkon keskusrahaston maksama turistityön korvaus.

5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Muonion seurakunnan missio, visio ja 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.

Muonion seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Toimimme strategiamme linjausten mukaisesti.

Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat

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

- Vähennetään kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä
- Vähennetään toiminnan hiilidioksidipäästöjä
- Päästöt kompensoidaan
- Kirkko vaikuttaa aktiivisesti yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana
- Seurakunnat sekä kirkon keskushallinto ovat sitoutuneita ilmastotyöhön

(<https://evl.fi/plus/yhteiskunta-ja-kirkko/kestava-kehitys/hiilineutraali-kirkko/>)

Muonion seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) siirtämällä jumalanpalvelukset pois öljylämmitteisestä kirkosta alkuvuoden kylmien kuukausien ajaksi. Pappilassa ja Kanttorilassa on kaukolämpö ja seurakuntakodissa on maalämpö.

Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää.

Seurakuntakodin, Pappilan ja Kanttorilan biojätteet kompostoidaan. Kierrätämme minkä voimme. Hautausmailla on metallin erilliskeräys, ja maatuvan jätteen keräystä on tehostettu Kirkkotarhan ja Reuhanmaan hautausmailla.

Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) vastuullisella metsänhoidolla. Kompensoimista tärkeämpää on estää päästöjen syntymistä. Tähän vaikutetaan vastuullisella toiminnalla tavoitteiden 1 ja 2 suhteen.

Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) pitämällä ympäristöteemoja esillä eri ikäisten seurakuntalaisten kanssa.

Muonion seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja pyrkii saamaan ympäristödiplomin voimaan vuonna 2025.

Arviot seurakunnan kiinteistöjen kehityksestä sekä kiinteistöjen tulevista investointitarpeista kiinteistöstrategian mukaisesti

Seurakunnalle ei ole laadittu kiinteistöstrategiaa. Seurakunnassa on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

Pidetään olemassa olevat kiinteistöt kunnossa. Metsätaloutta hoidetaan metsäsuunnitelman mukaisesti. Uusi metsäsuunnitelma valmistuu vuoden 2025 alussa.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Seurakuntayhtymäselvitys on vireillä.

Riskien hallinta

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit.

Vuonna 2025 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat sekä seurakunnan valmiussuunnitelma. Niissä on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Kirkolle tehdään sähkö tarkastus ja öljysäiliö puhdistetaan ja kunnostetaan. Kirkon kameravalvonta uusitaan.

6. Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli vakituisessa palvelussuhteessa seitsemän henkilöä (1.8.2024):

Kirkkoherra

Diakoni-nuorisotyöohjaaja

Kanttori (C) (vs.)

Kasvatustyöntekijä (80 %)

Kanslisti (70 %, loput 30 % Enontekiöllä)

Seurakuntamestari

Seurakuntamestari (50 %)

Vakituisia työntekijöitä, sijaiset huomioiden, oli 30.9.2024 seitsemän, joista naisia oli viisi ja miehiä kaksi.

Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2024, mutta työajoissa ja tapahtui:

- Seurakuntamestarinviran haltija siirtyi osa-aikatyöhön (50 %) 1.4.2024.
- Siivooja-suntion toimi muutettiin 1.4.2024 alkaen täysiaikaiseksi seurakuntamestarin toimeksi, johon siivoja-suntiona (80 %) työskennellyt työntekijä siirrettiin.
- Diakoni-nuorisotyöohjaaja siirtyi osa-aikaiseen työhön 5.8.2024 alkaen.

Henkilöstön määrään ei talousarviovuonna oleteta tulevan muutoksia.

Henkilöstö työaloittain 2024 (22.9.2024 mukaan)

Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakonia- ja nuorisotyöntekijät	1
Varhaiskasvatuksen työntekijät	1
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	2
YHTEENSÄ	7

Lisäksi kesällä on työllistetty nurmikonleikkaaja-hautausmaanhoitaja ja kirkon opas. Syksyllä on työllistetty tarvittaessa töihin tulevia kerhoapulaisia.

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

HENKILÖSTÖ HENKILÖTYÖVUOSITTAIN	2024 (22.9.2024 mukaan)
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	0,5
Nuorisotyöntekijät	0,5
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0,80
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	0,7
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,5
YHTEENSÄ	6 henkilötyövuotta

Kanttorin ja kanslistin työpanoksesta osa kohdistuu Enontekiön seurakuntaan yhteistyösopimuksen perusteella.

Muonion seurakunnassa on laadittu työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma henkilöstön ammatillisen osaamisen kehittämissopimuksen mukaisesti (Kirvestes liite 12).

Henkilöstön työterveyshuollosta vastaa Lappica.

Henkilöstökulut

Pääkirjaili		Edellinen TP 2022	Kuluvan vuoden TA 2023	TA 2024	TS2 2025	TS3 2026
	Palkat ja palkkiot	248 885,36	266 730,00	288 448,00	289 221,30	290 607,80
	Henkilösivukulut	58 382,47	63 318,00	67 239,00	67 297,34	67 326,51
	Henkilökulujen oikaisuerät	-9 158,71	0,00			
	Henkilöstökulut	298 109,12	330 048,00	355 687,00	356 518,64	357 934,31
437000	Matkakustannukset (oma henkilöstö)	9 260,38	12 600,00	15 050,00	15 050,00	15 050,00
437600	Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	287,15	1 500,00	1 920,00	1 920,00	1 920,00
438500	Kuljetuspalvelut, TYHY- päivät		1 000,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
439000	Koulutuspalvelut, henkilöstö	3 187,30	4 825,00	6 561,20	6 561,20	6 561,20
439300	Työterveyshuolto	1 484,90	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
447000	Muut palvelut, hieronta/kuntosalisetelit			350,00	350,00	350,00
	Kokonaistulos	312 328,85	352 173,00	382 768,20	383 599,84	385 015,51

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun muassa osaamisen kehittäminen ja jakaminen.

Työssä jaksamiseen, TYHY-päiviin ja henkilöstön hyvinvoinnin tukemiseen varataan talousarviossa vuosittainen määräraha.

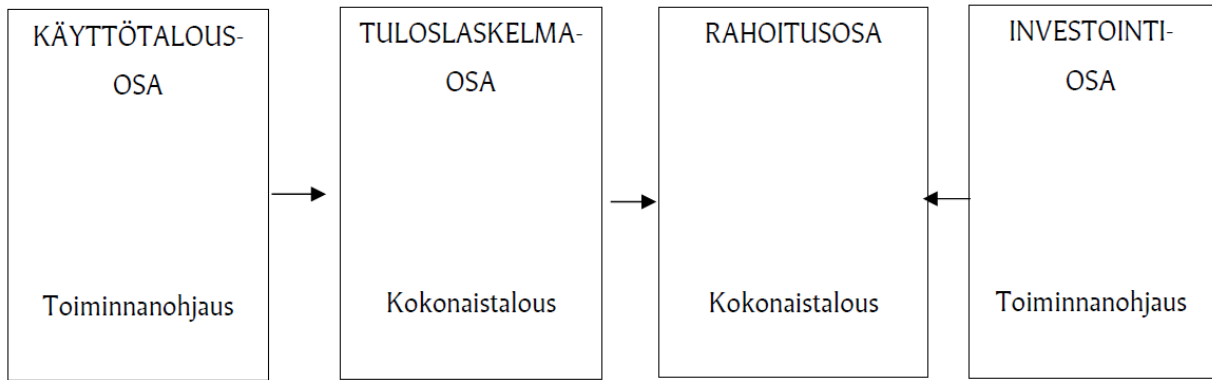
7. Talousarvion rakenne

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

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

Talousarvion sitovuus

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

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

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

Muonion seurakunnan talousarvion sitovuustasot

Muonion seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja

kirkkoneuvostoon nähden tehtäväaluetaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Ohjeet talousarvion käytöstä

Kirkkoneuvosto voi tehdä talousarvioon muutoksia pääluokan sisällä, mikäli koko pääluokan nettomeno ei ylity. Kirkkoneuvosto voi tehdä kirkkovaltuustolle esityksen lisätalousarviosta.

Kalustohankintojen aktivointiraja 5.000 €.

Peruskorjausmenot ja suuret kiinteistöjen korjausmenot aktivointiraja 10.000 €.

Kiinteistötoimi

Hautaus- ja kiinteistötoimen määrärahanmuutoksista päättää kirkkoherra, kunhan kyseisen työalan nettomeno ei ylity.

Yleinen seurakuntatyö

Yleisen seurakuntatyön tulosalueella voi kirkkoherra tehdä muutoksia kustannuspaikkojen välillä, kunhan koko tulosalue ei ylity.

Kirkkoherra voi myöntää työntekijöille luvan koulutukseen, jos menoerä mahtuu myönnettyihin matkarahoihin kyseisenä vuonna.

Kirkkoherranvirasto ja taloustoimisto

Kanslisti voi tehdä muutoksia kustannuspaikkojen välillä, kunhan koko tulosalue ei ylity.

Määrärahojen käyttö ja tavaroiden hankinta

Jokainen työntekijä vastaa oman työalansa varojen käytöstä. Kun toimintoja ja hankintoja suunnitellaan, on ennen toimintaa varmistettava rahojen riittävyys.

Palvelusten ja tavaroiden hankinnassa tulee käyttää tarjouskilpailua mahdollisimman paljon. Tarjouskilpailun asiakirjat on säilytettävä, mikäli kyse on merkittävästä tarjouskilpailusta.

Hankinnasta vastaa ao. työalan vastaava viranhaltija, joka myös tarkistaa hankinnasta tulevan laskun.

Diakoniatyölle kerättyjen ja lahjoitusten ja avustusmäärärahojen käytöstä päättää diakonian viranhaltija. Viranhaltija päättää avustuksista 300 euroon saakka ja 300 euron ylittävistä avustuksista yhdessä kirkkoherran kanssa.

Kirkkoneuvosto päättää 3.000 euroa ylittävistä hankinnoista tarjousten pohjalta.

Kirkkoherra talousvastaavana päättää enintään 500–3.000 euron hankinnoista tarjousten pohjalta työalasta vastaavan valmistelusta.

Työalasta vastaava viranhaltija päättää enintään 500 euron hankinnoista.

II KÄYTTÖTALOUSOSA

Seurakunta yhteensä

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot (ulkoiset)	95 235,25	71 371,00	69 740,00	68 740,00	68 740,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-633 992,54	-643 558,80	-692 612,00	-689 177,06	-695 234,08
Toimintakate 1	-538 757,29	-572 187,80	-622 872,00	-620 437,06	-626 494,08
Toimintatuotot (sisäiset)	207 040,06	179 610,00	186 211,00	185 757,00	186 201,00
Toimintakulut (sisäiset)	-207 040,06	-179 610,00	-186 211,00	-185 757,00	-186 201,00
Toimintakate 2	-538 757,29	-572 187,80	-622 872,00	-620 437,06	-626 494,08
Poistot ja arvonalentumiset	-48 177,10	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00
Laskennalliset erät	-85 320,53	-50 092,00	-35 471,00	-35 844,00	-35 022,00
Sisäiset korkokulut	-37 308,11				
Sisäiset vyörytyserät	-48 012,42	-50 092,00	-35 471,00	-35 844,00	-35 022,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-672 254,92	-669 124,80	-705 188,00	-703 126,06	-708 361,08

HALLINTO (Pääluokka 1)

Seurakunnan hallintoa hoitavat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto, johtokunnat sekä seurakunnan viranhaltijat (KL 3 luku 4 §). Hallinnon tehtävänä on johtaa, valvoa ja ohjata seurakunnan toimintaa ja taloutta.

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
1 - Hallinto					
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 498,38	4 320,00	4 270,00	3 270,00	3 270,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-79 792,35	-85 657,00	-91 562,00	-90 439,22	-91 316,44
Toimintakate 1	-76 293,97	-81 337,00	-87 292,00	-87 169,22	-88 046,44
Toimintakulut (sisäiset)	-15 377,98	-24 810,00	-21 727,00	-21 727,00	-21 727,00
Toimintakate 2	-91 671,95	-106 147,00	-109 019,00	-108 896,22	-109 773,44
Laskennalliset erät	89 664,08	102 289,00	105 317,00	105 068,00	105 900,00
Sisäiset vyörytyserät	89 664,08	102 289,00	105 317,00	105 068,00	105 900,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 007,87	-3 858,00	-3 702,00	-3 828,22	-3 873,44

Tehtäväalueet:

101 Hallintoelimet

Tehtävä: Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Vuoden 2025 ensimmäisessä kokouksessa kirkkovaltuusto valitsee keskuudestaan puheenjohtajan ja varapuheenjohtajan, sekä toimittaa kirkkoneuvoston varapuheenjohtajan, muiden jäsenten ja varajäsenten vaalit. Myös nuorten vaikuttajaryhmä kootaan uudestaan vuoden 2025 alusta. Uusien kokoonpanojen toiminta pääsee hyvin käyntiin, ja valtuustotyö jatkuu sujuvana.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Hallintoelimet toimivat sujuvasti.	Puheenjohtajat huolehtivat siitä, että hallintoelimet kokoontuvat säännöllisesti ja asiat valmistellaan hyvin ja ajoissa.	Kokousten säännöllisyys, hallinnon sujuminen aikataulussa
2. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan tukeminen	Nuorten vaikuttajaryhmän kanssa kokoonnutaan vapaamuotoisemmin muutaman kerran vuoden aikana, keskustellaan vaikuttajaryhmän toiminnasta ja kerätään palautetta.	Pidetyt kokoontumiset, saatu palaute

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Seuraavat seurakuntavaalit järjestetään 2026, ja uudet valtuutetut aloittavat työnsä vuoden 2027 alussa.

105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Seurakunta on mukana yhtymäselvityksessä. Se linjaa erityisesti talousyhteistyötä, jota on alettava valmistella myös siinä tapauksessa, että seurakuntayhtymää ei synny.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Sujuva taloushallinto	Toimimme yhtymäselvityksen linjausten mukaan. Alamme valmistella talousyhteistyötä.	Toteutunut / ei toteutunut
2. Arkiston järjestäminen	Tarpeettoman hävittäminen, tärkeiden asiakirjojen merkitseminen	Toteutunut / ei toteutunut
3. Työhyvinvoinnin tukeminen	Työntekijöille hankitaan hyvinvointilahjakortti. Virkistystoimintaa järjestetään syksyllä.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Kasvokkaisen asiakaspalvelun määrä kirkkoherranvirastossa vähenee, mutta asiakaspalvelun tarve säilyy ennallaan mm. kirkollisten toimitusten ja hautainhoidon osalta. Ihmiset tarvitsevat neuvoja ja ohjeita esim. hautojen hoitoon liittyvissä asioissa, ja ohjeiden saatavuuteen täytyy kiinnittää huomiota.

107 Kirkonkirjojenpito

Tehtävä: Huolehtia seurakunnan jäsenten väestörekisterinpitoon liittyvistä tehtävistä.

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

SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (Pääluokka 2)

Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä (KL 3 luku 1 §).

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
2 - Seurakunnallinen toiminta					
Toimintatuotot (ulkoiset)	69 183,93	44 951,00	42 970,00	42 970,00	42 970,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-343 208,79	-335 521,20	-373 124,00	-377 646,16	-381 910,28
Toimintakate 1	-274 024,86	-290 570,20	-330 154,00	-334 676,16	-338 940,28
Toimintatuotot (sisäiset)	-0,00				
Toimintakulut (sisäiset)	-191 662,08	-154 800,00	-164 484,00	-164 030,00	-164 474,00
Toimintakate 2	-465 686,94	-445 370,20	-494 638,00	-498 706,16	-503 414,28
Laskennalliset erät	-122 164,19	-129 509,00	-119 998,00	-120 016,00	-120 026,00
Sisäiset vyörytyserät	-122 164,19	-129 509,00	-119 998,00	-120 016,00	-120 026,00
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-587 851,13	-574 879,20	-614 636,00	-618 722,16	-623 440,28

201 Jumalanpalveluselämä

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Jumalanpalveluselämä säilyy monipuolisena. Messujen ja sanajumalanpalvelusten lisäksi pidetään perhekirkoja ja -messuja, teemallisia messuja ja luontokirkoja. Toteutamme messuvierailuja naapuriseurakuntiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Jokaisessa jumalanpalveluksessa	Avustajia kutsutaan aktiivisesti mukaan.	Määrällinen: montako jumalanpalvelusta on

on ainakin yksi seurakuntalainen mukana palvelutehtävissä		ollut, joissa tavoite on toteutunut
2. Toteutamme vierailuja Kittilän seurakunnan Tuomasmessuun	Markkinoidaan mahdollisuutta lähteä, tilataan kyyti	Toteutunut / ei toteutunut
3. Rekrytoidaan yksi uusi ehtoollisavustaja	Kutsutaan ja koulutetaan tehtävään	Toteutunut / ei toteutunut
4. Striimausta ja radiointia jatketaan	Päivitetään striimausvälineistöä. Seurakuntaradioyhteistyö jatkuu Muonion-Ylimuonion Rauhan Sana ry:n kanssa.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Jumalanpalvelusten kävijämäärät kasvavat seurakuntalaisten osallistamisen myötä.

202 Hautaan siunaaminen

Tehtävä: Toimittaa hautaan siunaamisen kirkkokäsikirjan ja omaisten toiveiden mukaisesti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Toimitaan tehtävän mukaisesti

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Vainajat siunataan	Toimituskeskustelujen pohjalta ja yhteistyössä omaisten kanssa luodaan toiveiden mukainen tilaisuus.	Palaute

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Siunauksien määrä on vuositasolla varsin vakaa, noin 30 hautaan siunaamista vuodessa. Tuhkauksien määrä kasvaa.

203 Muut kirkolliset toimitukset

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Toimitaan tehtävän mukaisesti

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Palvella seurakuntalaisia juhlahetkissä hyvin ja heidän toiveidensa mukaisesti.	Toimituskeskustelujen pohjalta ja yhteistyössä seurakuntalaisten kanssa luodaan toiveiden mukainen tilaisuus.	Palaute
2. Pitää esillä kasteen tärkeyttä, kirkollista vihkimistä ja avioliiton siunaamista sekä kodin siunaamista.	Somenostot, kirjoitukset Luoteis-Lappiin. Matalan kynnyksen vihkitapahtuman järjestäminen.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Muiden kirkollisten toimitusten määrä pysynee vuositasolla noin kahdessakymmenessä.

205 Muut seurakuntatilaisuudet

Tehtävä: Järjestää seurakuntalaisille hengellisiä tilaisuuksia ja tapahtumia.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Panostetaan vapaaehtoisten toimintamahdollisuuksiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Vapaaehtoisten toimijoiden toimintaedellytysten turvaaminen	Mahdollistetaan vapaaehtoisille toiminnan suunnittelu ja toteutus.	Palaute
2. Tuetaan herätysliikkeiden seuratoimintaa	Mahdollistetaan herätysliikkeille seurakunnan tilojen käyttö.	Toteutunut / ei toteutunut
3. Tuetaan Lyhtytoimintaa	Mahdollistetaan vapaaehtoisille toiminnan suunnittelu ja toteutus.	Palaute

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Vapaaehtoisten merkitys tilaisuuksien järjestämisessä kasvaa.

210 Tiedotus ja viestintä

Tehtävä: Viestiä seurakunnan toiminnasta ajoissa, ajassa ja avoimesti

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Viestintä on oikea-aikaista ja sujuvaa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Monipuolinen viestintä	Kirkolliset ilmoitukset lehdissä. Seurakunnan Facebook, nuorisotyön Instagram, ilmoitustaulumainokset. Viikon kirje Luoteis-Lapissa ja puffit lehteen.	Oma arvio, saatu palaute Toteutunut / ei toteutunut
2. Huomioidaan seurakuntaan muuttaneet	Laaditaan ja lähetetään tervehdys	Toteutunut / ei toteutunut

3. Saattaa tehdyt päätökset tiedoksi seurakuntalaisille	Pöytäkirjat julkaistaan seurakunnan nettisivuille, ja lähetetään tiedoksi Luoteis-Lappiin.	Toteutunut / ei toteutunut
---	--	----------------------------

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Tiedotus erityisesti sosiaalisessa mediassa aktivoituu.

220 Musiikki

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Musiikki toiminnassa on monipuolista. Seurakuntalaisten toiveita rohkaistaan ja kuullaan liittyen musiikkitapahtumien järjestämiseen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Kerran kuukaudessa messussa olisi avustaja/avustajia musiikissa.	Pyydetään soitto/laulutaitoisia henkilöitä avustamaan messuun.	Määrällinen: montako jumalanpalvelusta on ollut, joissa tavoite on toteutunut
2. Lapsikuoron aloittaminen	Mainostus ja ilmoituksia alkavasta toiminnasta.	Toteutui / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Seurakunnan musiikkielämä säilyy monipuolisena.

231 Varhaiskasvatus

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Keskitytään viikkotoiminnan toteuttamiseen ja vahvistetaan yhteistyötä eri toimijoiden kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Pitää päiväkerhoa	Pidetään Pappilassa päiväkerhoa	Toteutunut / ei toteutunut
2. Järjestää pienille lapsille ja perheille sopivaa toimintaa.	Järjestetään lapsiparkkitoimintaa ja kesäkerho. Perhekerho järjestetään vuoroviikoin yhteistyössä Laphan perhetyön kanssa. Kuullaan perheiden toiveita.	Toteutunut / ei toteutunut
3. Vahvistaa yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kanssa.	Laaditaan katsomuskasvatusta koskeva yhteistyösopimus kunnan ja seurakunnan välille.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Alle kouluikäisten lasten määrä kunnassa vaihtelee, ja toimintaa sopeutetaan sen mukaan. Perheiden kanssa tehtävä työ vahvistuu.

236 Nuorisotyö

Tehtävä: Tukea lasten ja nuorten hengellistä kasvua ja osallisuutta

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Järjestää kouluikäisille ja nuorille mielekästä toimintaa, juurruttaa seurakunnan toimintaan. Yhteistyö partiolaisten kanssa tiivistyy, koska partio on Yhteisvastuukeräyksen kotimaan kumppani 2025.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Mielekäs toiminta kouluikäisille ja nuorille	Järjestetään kouluikäisten kerhoja, leirejä ja nuorten toiminta.	Toiminnan ja osallistujien määrä
2. Partioyhteistyön tiivistyminen	Seurakunnan edustaja osallistuu partion vuosikokoukseen. Sovitaan muutama yhteinen tapahtuma.	Toteutunut / ei toteutunut
3. Yhteistyön vahvistaminen kunnan perusopetuksen kanssa.	Laaditaan katsomuskasvatusta koskeva yhteistyösopimus kunnan ja seurakunnan välille.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Lisätään läsnäoloa kouluikäisten lasten ja nuorten elämässä. Innostetaan nuoria mukaan seurakunnan järjestämään toimintaan.

235 Rippikoulu

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Toteuttaa hyvä rippikoulu. Saada isostoiminta käyntiin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Mielekkään rippikoulukokonaisuuden luominen	Työntekijöiden kouluttautuminen, hyvä suunnittelu	Palaute, oma arvio
2. Isostoiminnan käynnistäminen	Kutsut nuorille, isoskoulutuksen järjestäminen	Toteutui / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Rippikouluyhteistyötä Enontekiön seurakunnan kanssa pyritään jatkamaan. Rippikoulu kehittyä sellaiseen suuntaan, että se palvelee nuoria hyvin.

204 Aikuistyö

Tehtävä: Toimia alueella asuvien aikuisten parissa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Olla avoin uudelle toiminnalle ja seurakuntalaisten aloitteille.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Järjestetään toivottua miesten toimintaa	Mahdollistetaan seurakunnan vapaaehtoisille toiminnan järjestäminen	Toteutunut / ei toteutunut
2. Kuntaan muuttaneiden tavoittaminen	Läsnäolo Uusien muoniolaisten tapaamisessa	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Toiminta yhteistyökumppaneiden kanssa tiivistyy.

241 Diakonia

Tehtävä: Lähimmäisen palveleminen

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Olla matalalla kynnyksellä tavoitettava taho niin yksilöille, yhteistyötahoille kuin ryhmille. Mahdollistaa yhteisöllisyyttä ja osallisuutta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Mahdollistaa diakoninen apu seurakuntalaisille.	Kotikäynnit, taloudellinen avustaminen	Määrällinen: tilastot

2. Kohdata ihmisiä	Toimiminen erilaisissa ryhmissä. Ruokailujen, teemapäivien, kahvitteluiden, pienten retkien järjestäminen	Toteutunut / ei toteutunut
3. Saada aktiivisia vapaaehtoisia auttamis- ja vierailurinkiin sekä kokoontumisiin.	Pyytää ja innostaa vapaaehtoisia mukaan	Uusien vapaaehtoisten määrä

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Yhteistyö kunnan ja muiden yhteistyötahojen kanssa tiivistyy. Taloudellisen avustamisen määrä kasvaa.

255 Sielunhoito

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Palvella ihmisiä heidän hengellisissä tarpeissaan

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Ylläpitää rukouspalvelua	Healing rooms - rukousklinikan toiminnan mahdollistaminen	Määrällinen: toteutuneet kokoontumiset
2. Sielunhoidon mahdollistaminen	Pappi tai diakoni on tavoitettavissa sielunhoitoa varten	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Sielunhoidon ja rukouksen merkitys ja tarve saattaa kasvaa maailmantilanteen muutosten vuoksi.

260 Lähetys

Tehtävä: Viedä evankeliumia lähelle ja kauas sanoin ja teoin.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Säilyttää seurakunnassa vakaa lähetyskannatus ja innostaa osallistumaan lähetystyöhön. Etsiä vappukokolle uusi paikka. Ylläpitää olemassa olevat lähetyssovimukset:

Suomen Lähetysseura:

Vammaisten oikeuksien parantaminen, Nepal, 1000 €

SUS Uplift -yhteisönkehittämishanke, Nepal, 2000 €

Kansanlähetys:

Lähi-idän seurakuntatyö, Kaartamat, 1000 €

Lähetysyhdistys Kylväjä:

Etiopian Ginnirin kummilapsiohjelma, 2000 €

MAF Suomi:

Lähetyslentotyö, Iisakki Saari, 2000 €

YVAM Finland Oy:

Katariina Ojan työn tukeminen Ukrainassa, 1200 €

Murmanskin työ on keskeytetty toistaiseksi.

Sopimukset katetaan vapaaehtoisesti kerätyillä varoilla, pl. Vammaisten oikeuksien parantaminen Nepalissa 1000 € ja Lähi-Idän seurakuntatyö 1000 €, jotka katetaan talousarviomäärärahoilla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Lähetysjohtokunnan työn tukeminen	Tilojen ja muiden tarvittavien resurssien järjestäminen johtokunnan työlle	Kokousten ja toiminnan määrä, palaute johtokunnalta

2. Lähetystyöhön osallistuminen	Ylläpidetään olemassa olevat sopimukset eri lähetysjärjestöjen kanssa	Sopimusten säilyminen ennallaan
3. Lähetyskannatuksen pitäminen vakaana	Säilytetään vakiintuneet varainkeruutapahtumat (lähetyslounas, vappukokko, ruskakahvila)	Vakiintuneiden tapahtumien toteutuminen
4. Lähetysinnostuksen tukeminen	Kutsutaan tehtäviin myös uusia vapaaehtoisia.	Uusien vapaaehtoisten määrä

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Lähetyskannatus Muoniossa on vakaata. Uusia vastuunkantajia tarvitaan.

290 Muu seurakuntatyö

Tehtävä: Tunturi-Lapin turistityö

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Turistityötä suunnitellaan Tunturi-Lapissa edelleen yhteistyössä seurakuntien kesken.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Muonion kirkkoherra ylläpitää turistityön koordinoimista Tunturi-Lapissa	Tunturi-Lapin seurakuntien kirkkoherrat kootaan keskustelemaan turistityöstä kahdesti vuodessa	Kokouksia on työaikakirjanpidon mukaan ollut vuodessa kaksi.
2. Tunturikappeliin yhteistyö säilyy vahvana	Kirkkoherra järjestää tunturikappelikokouksia 1–2 kertaa vuodessa yhteistyössä hiippakuntadekaanin ja Kirkkohallituksen edustajan kanssa	Kokouksia on työaikakirjanpidon mukaan ollut vuodessa 1-2.

3. Osallistumme 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.	Työaikakirjanpito
---	---	-------------------

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Turistityön olisi loogista olla yksi mahdollisen Tunturi-Lapin seurakuntayhtymän yhteisistä työmuodoista.

Tehtävä: Yhteistyö Enontekiön seurakunnan kanssa

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Työtä jatketaan yhteistyösopimuksen linjaamalla tavalla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. 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.	Työaikakirjanpito

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Yhteistyösopimus on voimassa toistaiseksi ja sitä tarkistetaan vuosittain. Mahdollinen seurakuntayhtymä muuttanee ainakin kanslistin työtä.

HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
4 - Hautaustoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 930,67	6 900,00	6 500,00	6 500,00	6 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-59 734,68	-67 681,60	-61 520,00	-62 004,26	-62 388,52
Toimintakate 1	-52 804,01	-60 781,60	-55 020,00	-55 504,26	-55 888,52
Toimintakate 2	-52 804,01	-60 781,60	-55 020,00	-55 504,26	-55 888,52
Laskennalliset erät	-13 056,80	-15 975,00	-15 395,00	-15 399,00	-15 399,00
Sisäiset korkokulut	-287,58				
Sisäiset vyörytyserät	-12 769,22	-15 975,00	-15 395,00	-15 399,00	-15 399,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-65 860,81	-76 756,60	-70 415,00	-70 903,26	-71 287,52

401 Hautausmaahallinto

Muonion seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden, talous- ja tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

403 Hautausmaiden ylläpito

Tehtävä: Ylläpitää seurakunnan hautausmaita

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Aitojen kunnostaminen. Hautausmaiden yleisilmeen parantaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Hautausmaiden aitaremontit etenevät	Kätkäsuvannon aita valmistuu. Kihlangin aidan uusiminen aloitetaan.	Toteutunut / ei toteutunut

2. Kesähoidon tasoa parannetaan	Kirkon opas palkataan kokoaikaisena, ja hän alkaa hoitaa sankarihautausmaan lisäksi myös Kirkkotarhan kukkia	Kesähoidosta saatu palaute, oma arvio
3. Hautausmaiden yleisilmettä siistitään	Pusikoiden raivaus. Kynttilätelineet muualle haudattujen muistomerkeille Reuhanmaahan ja Kirkkotarhaan.	Saatu palaute. Toteutunut / ei toteutunut
4. Hautausmaiden hoitosuunnitelmat saadaan valmiiksi	Kirkkoherra laatii hoitosuunnitelmat	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Hautausmaiden aitojen uusiminen etenee katselmuksissa tehtyjen kiireellisyysarvioiden mukaisessa järjestyksessä. Hautausmaiden yleisilmeitä siistitään. Sankarihautausmaan kivien oikaisutyötä aletaan valmistella.

404 Hautaaminen

Tehtävä: Vainajien hautaamisesta huolehtiminen

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Sujuva haudankaivuu. Yhteistyön vakiinnuttaminen uuden urakoitsijan kanssa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Varmistetaan sujuva haudankaivuu	Yhteistyö urakoitsijan kanssa, työn jäljen arviointi ja palautteen antaminen	Arviointi ja palaute

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Hautaamisten määrä pysyy edellisvuosien kaltaisena, tuhkaamisten määrä lisääntyy.

406 Vainajasäilytys

Tehtävä: Vainajien säilytyksestä huolehtiminen

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Ullakon säilyttäminen vainajien säilytykseen sopivassa kunnossa.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Reuhanmaan ruumishuoneen käytettävyyden parantaminen	Hankitaan pumppukärry arkkujen nostamista varten. Kylmiöön hankitaan uusi kompressori.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Uutta ruumishuonetta aletaan suunnitella.

KIINTEISTÖTOIMI (Pääluokka 5)

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
5 - Kiinteistötoimi					
Toimintatuotot (ulkoiset)	15 622,27	15 200,00	16 000,00	16 000,00	16 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-151 256,72	-154 699,00	-166 406,00	-159 087,42	-159 618,84
Toimintakate 1	-135 634,45	-139 499,00	-150 406,00	-143 087,42	-143 618,84
Toimintatuotot (sisäiset)	207 040,06	179 610,00	186 211,00	185 757,00	186 201,00
Toimintakate 2	71 405,61	40 111,00	35 805,00	42 669,58	42 582,16
Poistot ja arvonalentumiset	-48 177,10	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00
Laskennalliset erät	-39 763,62	-6 897,00	-5 395,00	-5 497,00	-5 497,00
Sisäiset korkokulut	-37 020,53				
Sisäiset vyörytyserät	-2 743,09	-6 897,00	-5 395,00	-5 497,00	-5 497,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-16 535,11	-13 631,00	-16 435,00	-9 672,42	-9 759,84

501 Kiinteistöhallinto

Muonion seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

502 Kirkot

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Parannetaan turvallisuutta ja käytettävyyttä kirkolla.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
Kulunvalvonnan parantaminen	Kameravalvonnan uusiminen	Toteutunut / ei toteutunut
Turvallisuuden parantaminen	Päivitetään pelastussuunnitelma	Toteutunut / ei toteutunut
Tiekirkkotoiminnan jatkaminen	Kirkkoon palkataan opas kesän ja ruskaviikkojen ajaksi	Toteutunut / ei toteutunut
Toiminnallisuuden parantaminen	Kirkkoon hankitaan katafalkki eli arkkukoroke kukkatelineineen hautauksia varten.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Kirkon katto ja ovet pitäisi maalata. Öljylämmityksestä luopumista selvitetään.

506 Seurakuntatalot

Tehtävä: Tiloissa on seurakunnan kokoontumis-, toiminta- ja juhlatilat sekä työntekijöiden työtilat ja kirkkoherranvirasto.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Tilojen ylläpito ja turvallisuuden parantaminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Pappilan kunnossapito	Pienet korjaukset tarvittaessa	Toteutunut / ei toteutunut
2. Seurakuntakodin kunnossapito	Pienet korjaukset tarvittaessa	Toteutunut / ei toteutunut
3. Turvallisuuden parantaminen	Päivitetään Pappilan ja seurakuntakodin pelastussuunnitelmat	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Pappilan salaojien kaivuu, sekä ulkovuorauksen uusimisen valmistelu.

507 Asuinkiinteistöt ja -osakkeet

Tehtävä: Kanttorila toimii asuinkiinteistönä, ja siinä on kaksi asuntoa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Kiinteistön ylläpito

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Ylläpitää Kanttorilaa asuinkiinteistönä	Kiinteistön huoltaminen, pienet korjaustyöt	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Kanttorila säilyy asuinkäytössä.

510 Maa- ja metsätalous

Tehtävä: Hoitaa seurakunnan maa- ja metsäomaisuutta

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Uuden metsäsuunnitelman käyttöönotto

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Metsienhoito metsäsuunnitelman mukaisesti	Metsäsuunnitelman määrittelemät toimenpiteet	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Toimitaan metsäsuunnitelman mukaan.

III TULOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

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

3.1 Perustelut

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

Talousarvion verotuloarvio on Kirkkohallituksen tilaamaan CGI:n verotuloennusteen (29.8.2024) mukainen. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 44 183,23 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan vuoden 2024 budjetti on laadittu 75 589,80 euroa alijäämäiseksi, mutta lokakuun lopun tilanne on 39 255,37 euroa ylijäämäinen. Arvion mukaan alijäämä ei jää niin suureksi kuin oli budjetoitu. Talousarvion 2025 toimintatulojen ja -menojen toiminnan nettomenot kasvavat 50 684,20 euroa edellisen vuoden talousarvioon verrattuna.

Talousarvioon on arvioitu kirkkohallitukselta saatavan kirkkoherran palkkausavustusta 65 000 euroa.

3.2 Tuloslaskelmat

Virallinen tuloslaskelma

(Ulkoiset tuotot ja kulut bruttomääräisinä sentin tarkkuudella)

TAULUKKO 1.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	102 710,18	71 371,00	69 740,00	68 740,00	68 740,00
Korvaukset	24 994,88	24 831,00	24 620,00	24 620,00	24 620,00
Myyntituotot	535,37	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Maksutuotot	10 354,00	11 500,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00
Vuokratuotot	14 837,90	15 200,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 578,76	14 420,00	13 750,00	13 750,00	13 750,00
Tuet ja avustukset	8 698,34	4 900,00	4 850,00	3 850,00	3 850,00
Muut toimintatuotot	7 710,93	20,00	20,00	20,00	20,00
Toimintakulut	-633 992,54	-643 558,80	-692 612,00	-689 177,06	-695 234,08
Henkilöstökulut	-345 423,77	-355 687,00	-377 578,00	-383 563,06	-389 490,08
Palvelujen ostot	-145 911,57	-165 845,20	-193 729,00	-184 209,00	-184 339,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-3 389,99	-3 821,00	-3 515,00	-3 515,00	-3 515,00
Aineet ja tarvikkeet	-90 442,63	-96 210,60	-94 715,00	-94 815,00	-94 815,00
Annetut avustukset	-23 980,10	-13 870,00	-13 870,00	-13 870,00	-13 870,00
Muut toimintakulut	-24 844,48	-8 125,00	-9 205,00	-9 205,00	-9 205,00
TOIMINTAKATE	-531 282,36	-572 187,80	-622 872,00	-620 437,06	-626 494,08
Kirkollisverotulot	519 895,07	500 000,00	573 000,00	579 690,00	587 955,00
Valtionrahoitus	47 055,00	46 664,00	51 124,00	51 124,00	51 124,00
Verotuskulut	-6 258,42	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Kirkon rahastomaksut	-41 754,00	-42 718,00	-45 182,23	-45 520,71	-45 182,23
530000 Kirkon keskusrahastomaksu	-14 830,00	-18 825,00	-19 910,37	-20 248,85	-19 910,37
535000 Kirkon eläkerahastomaksu	-26 924,00	-23 893,00	-25 271,86	-25 271,86	-25 271,86
Toiminta-avustukset	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 386,18	-19 250,00	-12 155,00	-12 205,00	-12 205,00
Korkotuotot	2 134,04		1 800,00	1 800,00	1 800,00
Arvon alentumiset sijoituksista		-50,00			
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	544,80		50,00		
Korkokulut	-17 160,42	-19 200,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Muut rahoituskulut	-904,60		-5,00	-5,00	-5,00
VUOSIKATE	37 269,11	-28 991,80	2 414,77	11 151,23	13 697,69
Poistot ja arvonalentumiset	-48 177,10	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00

Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	-10 907,99	-75 836,80	-44 430,23	-35 693,77	-33 147,31
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	247,15	247,00	247,00	247,00	247,00
681000 Poistoeron vähennys (+)	247,15	247,00	247,00	247,00	247,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 660,84	-75 589,80	-44 183,23	-35 446,77	-32 900,31

Tuloslaskelma (sis. sisäiset tulot ja menot ja laskennalliset erät)

TAULUKKO 2.

	TP 2023	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
Toimintatuotot	309 750,24	250 981,00	255 951,00	254 497,00	254 941,00
Korvaukset	24 994,88	24 831,00	24 620,00	24 620,00	24 620,00
Myyntituotot	535,37	500,00	1 000,00	1 000,00	1 000,00
Maksutuotot	10 354,00	11 500,00	10 400,00	10 400,00	10 400,00
Vuokratuotot	14 837,90	15 200,00	15 100,00	15 100,00	15 100,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	35 578,76	14 420,00	13 750,00	13 750,00	13 750,00
Tuet ja avustukset	8 698,34	4 900,00	4 850,00	3 850,00	3 850,00
Muut toimintatuotot	7 710,93	20,00	20,00	20,00	20,00
Sisäiset tuotot	207 040,06	179 610,00	186 211,00	185 757,00	186 201,00
Toimintakulut	-841 032,60	-823 168,80	-878 823,00	-874 934,06	-881 435,08
Henkilöstökulut	-345 423,77	-355 687,00	-377 578,00	-383 563,06	-389 490,08
Palkat ja palkkiot	-286 427,70	-288 448,00	-306 952,00	-311 716,12	-316 422,20
Henkilösivukulut	-66 793,86	-67 239,00	-72 826,00	-74 046,94	-75 267,88
Henkilökulujen oikaisuerät	7 797,79		2 200,00	2 200,00	2 200,00
Palvelujen ostot	-145 911,57	-165 845,20	-193 729,00	-184 209,00	-184 339,00
Investointi	0,00				
Vuokrakulut	-3 389,99	-3 821,00	-3 515,00	-3 515,00	-3 515,00
Sisäiset vuokrakulut	-207 040,06	-179 610,00	-186 211,00	-185 757,00	-186 201,00
Aineet ja tarvikkeet	-90 442,63	-96 210,60	-94 715,00	-94 815,00	-94 815,00
Ostot tilikauden aikana	-90 442,63	-96 210,60	-94 715,00	-94 815,00	-94 815,00
Annetut avustukset	-23 980,10	-13 870,00	-13 870,00	-13 870,00	-13 870,00
Muut toimintakulut	-24 844,48	-8 125,00	-9 205,00	-9 205,00	-9 205,00
TOIMINTAKATE	-531 282,36	-572 187,80	-622 872,00	-620 437,06	-626 494,08
Kirkollisverotulot	519 895,07	500 000,00	573 000,00	579 690,00	587 955,00
Valtionrahoitus	47 055,00	46 664,00	51 124,00	51 124,00	51 124,00
Verotuskulut	-6 258,42	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00	-6 500,00
Kirkon rahastomaksut	-41 754,00	-42 718,00	-45 182,23	-45 520,71	-45 182,23
Toiminta-avustukset	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-15 386,18	-19 250,00	-12 155,00	-12 205,00	-12 205,00
Korkotuotot	2 134,04		1 800,00	1 800,00	1 800,00
Sisäiset korkotuotot	37 308,11				
Arvon alentumiset sijoituksista		-50,00			

Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	544,80		50,00		
Korkokulut	-17 160,42	-19 200,00	-14 000,00	-14 000,00	-14 000,00
Muut rahoituskulut	-904,60		-5,00	-5,00	-5,00
Sisäiset korkokulut	-37 308,11				
VUOSIKATE	37 269,11	-28 991,80	2 414,77	11 151,23	13 697,69
Poistot ja arvonalentumiset	-48 177,10	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 177,10	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00	-46 845,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	-874,00	13 747,00	13 374,00	14 196,00
Erilliskirjanpituon hoidetut rahastot	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	7 668,70	6 550,00	6 550,00	6 550,00	6 550,00
Kulut	-8 990,49	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	1 321,79	-394,00	-394,00	-394,00	-394,00
TILIKAUDEN TULOS	-10 907,99	-76 710,80	-30 683,23	-22 319,77	-18 951,31
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	247,15	247,00	247,00	247,00	247,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-10 660,84	-76 463,80	-30 436,23	-22 072,77	-18 704,31

IV INVESTOINTIOSA

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

4.1 Perustelut

Vuodelle 2025 on suunniteltu kaksi investointihanketta: digiurkujen hankkiminen kirkkoon, kustannus 10 375 euroa ja Kihlangin hautausmaan aidan uusiminen, kustannusarvio 29 900 euroa. Työ tehdään omana työnä, seurakuntamestari käyttää siihen osan työajastaan.

Koko suunnittelukauden 2025–2027 investointeihin tulevat sisältymään hautausmaiden aitojen uusimiseen liittyvät kulut.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

4.2 Investointiosa hankkeittain

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

Tilaus	Kustannusarvio	Ed. vuosien käyttö	TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
2003152 - Kirkon katon, ovien, ulkoseinien maalaus	-124 000,00					
2012576 - Digiurut	-10 375,00			-10 375,00		
2012577 - Kihlangin hautausmaan aita	-29 900,00			-29 900,00		
Yhteensä	-164 275,00			-40 275,00		

V RAHOITUSOSA

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

Seurakunta on ottanut lainaa 475 000 euroa seurakuntakodin rakentamiseen. Vuoden 2025 alussa lainaa on jäljellä 379 996 euroa, vuoden aikana lainaa lyhennetään 31 668 euroa. Uutta lainaa ei oteta.

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-29 794	28 992	-2 415	-11 151	-13 698
Vuosikate	-37 269	28 992	-2 415	-11 151	-13 698
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät	7 475				

Investoinnit	0		40 275		
Investointimenot	7 500		40 275		
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-7 500				
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-29 794	28 992	37 860	-11 151	-13 698
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	30 768	31 668	31 668	31 668	31 668
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	-900				
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	31 668	31 668	31 668	31 668	31 668
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-18 364				
Toimeksiantojen varojen muutokset	1 262				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-16 878				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 095				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	0				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	2 348				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	12 404	31 668	31 668	31 668	31 668
Rahavarojen muutos	-17 390	60 660	69 528	20 517	17 970
Rahavarojen muutos (tase)	-17 390	57 324	37 860	-11 151	-13 698
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-545				
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-16 845	57 324	37 860	-11 151	-13 698

VI YHTEENVETO

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovat tasot	TA 2025	TA-muutos	Muutettu TA 2025	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa	255 951,00				
toimintakate	-622 872,00				
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisverotulot	573 000,00				
Valtionrahoitus	51 124,00				

Kirkon keskusrahastomaksu	-19 910,37				
Kirkon eläkerahastomaksu	-25 271,86				
Toiminta-avustukset	65 000,00				
Investointiosa					
2012576 - Digiurut	-10 375,00				
2012577 - Kihlangin hautausmaan aita	-29 900,00				
Rahoitusosa					
Antolainauksen muutokset					
Ottolainauksen muutokset	31 668,00				

VII HAUTAINHOITORAHASTO

1. 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. (KL 3 luku 33 §)

Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista. Kirkkolaki kieltää seurakunnan varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakunnan varoista ja kirjanpidosta.

Hautainhoitorahaston hoidettavana oli kesällä 2024 kaikkiaan 185 hoitohautaa, määrä vaihtelee vuosittain jonkin verran.

Henkilöstö

Kesäksi palkataan nurmikonleikkaaja-hautausmaanhoitaja kolmeksi kuukaudeksi, hänen työajastaan 60 % menee hoitohautojen hoitoon. Kirkon kausioppaan työajasta 33 % osoitetaan hoitohautojen hoitoon. Kanslisti ottaa vastaan hoitopyynnöt, huolehtii tilaukset ja laskutuksen. Kanslistin palkkausmenoista kohdennetaan 5 % hautainhoitorahastolle.

2. Käyttötalousosa

Tehtävä: Huolehtia seurakunnalle hoitoon annettujen hautojen hoitamisesta sopimusten mukaisesti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Hyvä hautojen hoito

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
---------	--------------	---------

1. Sopimushaudat hoidetaan hyvin	Kausityöntekijät perehdytetään	Palaute, oma arviointi
2. Tarkennetaan sopimusten kirjanpitoa	Uusitaan toistaiseksi voimassa olevat sopimukset	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2026–2027

Hoitohautojen määrä lisääntyy.

Tuloslaskelma, hautainhoitorahasto

	TP 2022	TA 2023	TA 2024	TS 2025	TS 2026
Toimintatuotot	7 142,00	6 550,00	7 400,00	7 400,00	7 400,00
Maksutuotot	7 122,00	6 550,00	7 400,00	7 400,00	7 400,00
Muut toimintatuotot	20,00				
Toimintakulut	-5 630,51	-8 352,00	-8 800,00	-8 927,10	-9 054,20
Henkilöstökulut	-3 351,17	-6 437,00	-6 355,00	-6 482,10	-6 609,20
Palkat ja palkkiot	-2 702,98	-5 210,00	-5 156,00	-5 259,12	-5 362,24
Henkilösivukulut	-648,19	-1 227,00	-1 199,00	-1 222,98	-1 246,96
Palvelujen ostot	-201,04	-210,00	-290,00	-290,00	-290,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 078,30	-1 705,00	-2 155,00	-2 155,00	-2 155,00
Ostot tilikauden aikana	-2 078,30	-1 705,00	-2 155,00	-2 155,00	-2 155,00
TOIMINTAKATE	1 511,49	-1 802,00	-1 400,00	-1 527,10	-1 654,20
VUOSIKATE	1 511,49	-1 802,00	-1 400,00	-1 527,10	-1 654,20
TILIKAUDEN TULOS	1 511,49	-1 802,00	-1 400,00	-1 527,10	-1 654,20
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	1 511,49	-1 802,00	-1 400,00	-1 527,10	-1 654,20

Rahoitusosa hautainhoitorahasto

	Tilinpäätös 2023	Kuluvan vuoden TA 2024	TA 2025	TS 2026	TS 2027
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	1 322	1 400	2 378	2 357	2 385
Vuosikate	1 322	1 400	2 378	2 357	2 385
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					

Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 322	1 400	2 378	2 357	2 385
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset					
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys					
Lyhytaikaisten lainojen muutos					
Muut maksuvalmiuden muutokset	-3 502				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-867				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	-2 188				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-447				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	-3 502				
Rahavarojen muutos	-2 181	1 400	2 378	2 357	2 385
Rahavarojen muutos (tase)	-2 181	1 400	2 378	2 357	2 365
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-2 181	1 400	2 378	2 357	2 365