



**MUONION SEURAKUNNAN
TALOUSARVIO 2026
JA TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA
2026-2028**

Sisälllys

Kirkkoherran tervehdys	4
I YLEISKATSAUS	5
1.1 Yleinen talouden kehitys	6
1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys.....	6
1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus.....	7
Kriisiytyvän seurakunnan mittarit	8
1.4. Arvio tulevasta kehityksestä	14
Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät	14
Verotuloarvio	15
Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot	15
1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026.....	15
Muonion seurakunnan missio, visio ja strategia	15
Muonion seurakunnan painopistealueet vuonna 2026	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
1.6. Henkilöstö	18
Henkilöstö työaloittain 2025 (30.10.2025 mukaan)	19
Henkilöstökulut (tätä taulukkoa en saanut oikeenomaan).....	20
1.7 Talousarvion rakenne	21
1.8 Talousarvion sitovuus	22
Muonion seurakunnan talousarvion sitovuustasot.....	22
Ohjeet talousarvion käytöstä	23
II KÄYTTÖTALOUSOSA	25
HALLINTO (Pääluokka 1)	25
101 Hallintoelimet.....	25
105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto.....	26
106 Väestökirjanpito	27
107 Jäsenkirjanpito.....	27
SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA (Pääluokka 2)	27
201 Jumalanpalveluselämä.....	28

202 Hautaan siunaaminen.....	29
203 Muut kirkolliset toimitukset	29
205 Muut seurakuntatilaisuudet	30
210 Tiedotus ja viestintä.....	31
220 Musiikki	31
231 Varhaiskasvatus	32
236 Nuorisotyö.....	33
235 Rippikoulu	33
204 Aikuistyö.....	34
241 Diakonia	35
255 Sielunhoito	35
260 Lähetys.....	36
290 Muu seurakuntatyö	37
HAUTAUSTOIMI (Päälukka 4).....	39
401 Hautausmaahallinto	39
403 Hautausmaiden ylläpito	39
404 Hautaaminen	40
KIINTEISTÖTOIMI (Päälukka 5)	41
501 Kiinteistöhallinto.....	42
502 Kirkot	42
506 Seurakuntatalot	43
507 Asuinkiinteistöt ja -osakkeet.....	43
510 Maa- ja metsätalous.....	44
III TULOSLASKELMAOSA.....	44
3.1 Perustelut	44
3.2 Tuloslaskelmat	45
IV INVESTOINTIOSA.....	47
4.1 Perustelut	48
4.2 Investointiosa hankkeittain	48
V RAHOITUSOSA.....	48
VI YHTEENVETO.....	50
VII HAUTAINHOITORAHASTO	51
1. Yleiskatsaus.....	51
Henkilöstö	51
2. Käyttötalousosa.....	52

Kirkkoherran tervehdys

Olemme kuluneen vuoden ajan tehneet aktiivisesti eräänlaista identiteettityötä, kun olemme olleet mukana Tunturi-Lapin seurakuntayhtymäselvityksessä. Olemme pohtineet oman seurakuntamme olemusta ja luonnetta samalla kun olemme kuulleet meitä ympäröiviä seurakuntia. Tunnistamme oman seurakuntamme vahvuudet: me olemme sitoutunut joukko. Rikkautemme ovat vahvoissa juurissamme, sitoutuneissa jäsenissämme, aktiivissa vapaaehtoisissamme sekä omistautuneissa työntekijöissämme ja luottamushenkilöissämme. Meillä on toimintaan hyvin sopivat tilat, ja hyvä, elämänläheinen tekemisen henki. Tunnistamme toki myös heikkoutemme ja haavoittuvuutemme: olemme monin tavoin pieni yksikkö. Taloudellinen tulevaisuutemme on haastava. Särkymävaraa ei ole oikein missään.

Seurakuntayhtymäselvitys neljän seurakunnan, siis Muonion, Enontekiön, Kittilän ja Kolarin kesken, on nyt tehty, ja seurakuntien kirkkovaltuustot antavat vuoden 2025 viimeisinä töinään lausuntonsa siitä, minkä ne näkevät olevan oman seurakuntansa suunta ja alueen seurakuntien yhteistyön tulevaisuus. Rehellisyyden nimissä on todettava, että selvitysprosessi ei ole tuonut meitä lähemmäs toisiamme, vaan ennemmin vienyt meitä kauemmas toisistamme.

Muonion seurakunta menee kuitenkin eteenpäin, koska meillä on tehtävä. Se tehtävä on hengellinen: Kristus kutsuu meidät julistamaan, palvelemaan ja rakastamaan täällä Muoniossa. Tämä toiminnan ja talouden suunnitelma antaa suuntaa näille töillemme. Toiminta ja tarpeet on sovittava käytettävissä oleviin resursseihin.

Uuden kirkkovuoden alkaessa katsomme tulevaisuuteen ja jatkamme työtämme Muoniossa, muoniolaisten ja täällä vierailevien hyväksi.

Autuus kansa, kaupunki, kun Jeesus saapuu Herraksi.

On siellä rauha, rakkaus, ja uusi toivo, uskallus.

(VK 2)

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

1.1 Yleinen talouden kehitys

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

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

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

1.2. Seurakuntatalouksien talouden kehitys

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

Verotulot kasvoivat 206 seurakuntataloudessa (84 %) ja vähenivät 40 seurakuntataloudessa (16 %). Edellisenä vuonna kirkollisveron tuotto kasvoi 239 seurakuntataloudella (97 %) ja väheni ainoastaan 8 seurakuntataloudella (3 %).

Vuodeksi 2024 kirkollisveroprosenttia korotti seitsemän ja laski kaksi seurakuntataloutta.

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

1.3. Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Muonion seurakunnan tilinpäätös vuodelta 2024 oli 20 149,20 euroa ylijäämäinen, verotuloja kertyi 538 607 euroa.

FCG:n kirkkohallitukselle tekemän ennusteen mukaan verotuloja olisi kertynyt tänä vuonna 573 000 euroa, jonka mukaan myös talousarvio tehtiin. Ennuste oli todettu luotettavaksi edellisten vuosien perusteella.

Kuluvana vuonna verotulokertymä ei kuitenkaan ole saavuttanut läheskään sitä tasoa, mitä oli ennustettu, marraskuuhun mennessä verotuloa on kertynyt vain 476 570 euroa, mikä on 3,8 % vähemmän kuin edellisenä vuonna, tästä johtuen tilinpäätös tulee jäämään alijäämäiseksi.

Valtionrahoitus

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

Kirkolliskokous muutti valtionrahoituksen jakoperusteita marraskuussa 2024. Valtionrahoitusta seurakunnille jaettaessa käytetään jatkossa mallia, jonka painokertoimet menevät siten, että 15 prosenttia seurakuntataloudelle jaettavasta summasta perustuu seurakuntatalouden kulttuuriperintöindeksin suhteelliseen osuuteen, 15 prosenttia seurakuntatalouden edellisen vuoden vahvistettuun väkilukuun, 35 prosenttia seurakuntatalouden alueella kuolleiden määrän 5 vuoden liukuvan keskiarvon suhteelliseen osuuteen ja 35 prosenttia seurakuntatalouden alueelle haudattujen ihmisten määrän 5 vuoden liukuvaan keskiarvoon. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille jaettavasta rahoituksesta jaetaan aiemman euroa/kunnan jäsen -jakoperusteen mukaan ja puolet uuden jakoperusteen mukaan.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtionrahoituksen 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.

Muonion seurakunta sai kuluvana vuonna valtionrahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 51 124,00 euroa. Seurakunnan osuus valtion rahoituksesta kasvoi 4 459,96 euroa. Vuodelle 2026 valtion rahoitusta arvioidaan saatavan 45 705 euroa.

Vuodelle 2026 Muonion seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion.

Kriisiytyvän seurakunnan mittarit

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Muonion seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 ei toteutunut yksikään mittari.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita.

Kriisiytyvän seurakunnan toiminnan ja hallinnon mittarit	TP 2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio kuluva vuosi 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/ arvio Talousarvio 2026
<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. • Puutteellisuudet kirkonkirjojen ja väestötietojärjestelmään liittyvien tehtävien hoidossa. 	<p>Kyseinen mittari ei esiinny TP 2024</p>	<p>Hautausmaiden aitojen korjaaminen jatkuu. Arvio: jatkuu</p> <p>Jatketaan historiakirjojen tarkastamista. Arvio: on jatkettu</p> <p>Hautaukseen liittyvät maksut käydään läpi tavoitteena suosituksen mukainen hinnoittelu. Varmistetaan kustannusten kohdentumisen oikeellisuus. Arvio: maksuja tarkistetaan</p>	<p>Hautustoimen ja hautausmaan ylläpito-tehtävien resurssit ovat riittävät. Aitojen korjaaminen jatkuu.</p> <p>Hautaukseen liittyviä maksukorotuksia seurataan tavoitteena varmistaa oikea maksujen taso.</p> <p>Kirkonkirjat ja väestötietojärjestelmän tehtävät hoidetaan Rovaniemen aluekeskusrekisterissä. Seurakunnassa jatketaan historiakirjojen tarkastamista.</p>
<p>2. Seurakunnan hallinto ja viranomais-toiminta:</p>	<p>Nuorten vaikuttajaryhmän toiminnan haasteet (ryhmän ohjaus, todelliset</p>	<p>TA2025: ei toimenpiteitä</p>	<p>Uusi ryhmä kootaan hallintosäännön mukaisesti vuonna 2026 ja sen</p>

<ul style="list-style-type: none"> • Toimielinten kokoonpanoon ja toimivuuteen liittyvät ongelmat • Hallintomenettelyn puutteellisuudet 	vaikuttamisen mahdollisuudet)	TP2024 toimenpiteet korjaamiseksi: Uusi ryhmä kootaan hallintosäännön mukaisesti vuonna 2025 ja sen toimintaa kehitetään - arvio: tämä tavoite ei toteudu	toimintaa kehitetään
3. Seurakunnan toiminta-organisaatio: <ul style="list-style-type: none"> • Perustehtävien (KL 4:1) mukaisen toiminnan ylläpidon ilmeiset puutteet ja laiminlyönnit • Seurakunnan jäsenmäärä on laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 % ja on arviointihetkellä alle 2000 jäsentä • Jäykkä, lokeroitunut, eristäytynyt ja/tai uusiutumis- 	Ei puutteita eikä laiminlyönnejä. Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 henkeä mutta jäsenmäärä ei ole laskenut viiden vuoden aikana 15 %. Toimintakulttuuri toimiva.	Seurakunnan jäsenmäärä on alle 2000 henkeä mutta ei ole laskenut viimeisten viiden vuoden aikana 15 %. Vuonna 2020 jäsenmäärä oli 1779 ja 31.10.2024 tilanteen mukaan 1672.	Perustehtävien hyvä hoito. Seurakunnan jäsenmäärä ei viiden vuoden aikana laske 15 % Toimintakulttuuri säilyy uusiutumiskykyisenä ja toimivana

kyvytön toiminta-kulttuuri			
<p>4. Johtaminen seurakunnassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • Johtamisen heikkoudet • Johtamista tukevat strategiset linjaukset, kuten toiminta-suunnitelma, seurakunnan strategia/toimin talinjaus/missio /visio, kiinteistö-strategia, henkilöstö-suunnitelma, koulutus-suunnitelma tai valmius-suunnitelma puuttuvat • Puuttumattomuus seurakunnan operatiivisessa johtamisessa esiintyviin pitkäaikaisiin ongelmiin • Haluttomuus yhteistyöhön lähiseurakuntien, rovastikunnan muiden seurakuntien 	<p>Johtaminen seurakunnassa normaalilla tasolla.</p> <p>Kiinteistöstrategia puuttuu ja valmius-suunnitelma on työn alla.</p> <p>Ei operatiivisen johtamisen ongelmia.</p> <p>Halua yhteistyöhön on.</p>	<p>Kirkkoherralle mahdollistetaan hänen haluamansa johtamiskoulutus. Arvio: koulutus on toteutunut</p> <p>Valmius-suunnitelma päivitetään tuomiokapitulin ohjeiden mukaan. Arvio: ohjeet valmiussuunnitelmaan tulivat lokakuun alussa ja kapituli on antanut määräajaksi maaliskuun 2026</p>	<p>Kirkkoherralle mahdollistetaan hänen haluamansa johtamiskoulutus.</p> <p>Valmius-suunnitelma päivitetään tuomiokapitulin ohjeiden mukaan vuonna 2026.</p>

ja/tai tuomiokapitulinkanssa.			
<p>5. Seurakunnan henkilöstö</p> <ul style="list-style-type: none"> • Henkilöstön määrä • Henkilöstön työhyvinvoinnissa on toistuvia ongelmia • Ongelmat riittävän henkilöstön määrässä ja rekrytoinnissa työaloittain tarkasteltuna. 	<p>Henkilöstön määrä on pieni.</p> <p>Muita mainittuja mittareita ei esiinny TP2024.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 7.</p>	<p>Henkilöstön määrä on 7.</p> <p>Henkilöstön työhyvinvoinnista pidetään huolta ja siinä ei esiinny ongelmia.</p> <p>Henkilöstön määrä on riittävä eikä rekrytoinnin haasteita ilmene.</p>

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TP2024	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2025	Toimenpiteet tilanteen korjaamiseksi/arvio TALOUSARVIO 2026
1. Tilikauden tulos on ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 20 149,20 euroa ylijäämäinen. Kirkollisvero% on 1,65.	Kirkollisveroprosentti on 1,65. Tilikauden tulos negatiivinen vuonna 2023 mutta positiivinen edellisinä vuosina. Arvio: tilikauden tulos tulee olemaan alijäämäinen.	Kirkollisveroprosenttia on korotettu ja se on 1,7. Tilikauden tulos jää plussalle.
2. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien	Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää	Taseessa on edellisten tilikausien	Taseessa on edellisten tilikausien

<p>yli/alijäämluku 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>355 129,50 euroa.</p>	<p>ylijäämää yli 300 000 euroa. Arvio: Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää yli 300 000 euroa.</p>	<p>ylijäämää yli 300 000 euroa.</p>
<p>3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.</p>	<p>Maksuvalmius on 109 päivää.</p>	<p>Maksuvalmius ei olennaisesti heikkene. Arvio: maksuvalmius säilyy hyvänä</p>	<p>Maksuvalmius ei olennaisesti heikkene.</p>
<p>4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on 41,78 %, se on hieman noussut vuodesta 2023 (41,39 %), edellisinä vuosina osuus on laskeva.</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista pysyy v. 2024 tasossa</p>	<p>Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista pysyy vuoden 2025 tasossa</p>

Muonion seurakunta ei muodosta konsernia.

1.4. Arvio tulevasta kehityksestä

Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät

Muonion kunnan asukasluvun on ennustettu vähenevän. Kunnan asukasluku oli 2313 (31.12.2024), muutos edelliseen vuoteen oli -0,5 %. Veto- ja pitovoima ovat kunnalle ja seurakunnalle yhteisiä haasteita. Työttömyysaste Muoniossa oli 8,6 % syyskuussa 2025 (lähde: www.tyollisyyskatsaus.fi).

Muonion seurakunnan jäsenmäärä oli 1655 (31.12.2024). Jäsenennusteen mukaan jäsenmäärä vuoden 2025 lopussa olisi 1 629 henkilöä (vähennystä 26 henkilöä). Kirkkoon kuulumisaste Muoniossa vuoden 2024 lopussa oli 71,6 % (72,2 % vuonna 2023).

Seuraavan taulukon luvut ovat peräisin kirkon jäsenennusteesta 2025–2040.

(kirkontilastot.fi)	Jäsenet, henk.	Muutos vuodesta 2024, henk.	Muutos vuodesta 2024 %	Kirkkoon kuulumisuus, %
2025	1629	-31	-1,8	70,4
2026	1600	-58	-3,5	69,3
2027	1568	-94	-5,7	67,8
2028	1539	-124	-7,5	66,5
2029	1508	-151	-9,1	65,2
2030	1478	-184	-11	63,9
2031	1453	-207	-12,5	62,9
2032	1429	-236	-14,2	61,7
2033	1403	-264	-15,9	60,5
2034	1381	-281	-16,9	59,4
2035	1357	-307	-18,5	58,2
2036	1337	-324	-19,5	57,1
2037	1314	-358	-21,4	56
2038	1294	-377	-22,6	55
2039	1275	-390	-23,4	54
2040	1257	-410	-24,6	53,1

Verotuloarvio

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

Seurakunnan kirkollisveroprosentti vuodelle 2026 on 1,7 %. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Muu tulopohja ja rahoitusvaihtoehdot

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

1.5. Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026

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 2026

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. Kaikilla hautausmailla on metallin erilliskeräys. Kirkkotarhan ja Reuhanmaan hautausmailla on maatuva jätettä varten keräysastiat, ja Kihlangin ja Kätkäsuvannon hautausmailla ne ovat tulossa vuoden 2026 aikana. Kierrätämme minkä voimme.

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.

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 vuonna 2025 valmistuneen metsäsuunnitelman mukaisesti.

Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset

Seurakuntayhtymäselvitys on valmistunut, ja kirkkovaltuusto antaa tuomiokapitulille siitä lausunnon vuoden 2026 alkuun mennessä.

Riskien hallinta

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

Vuonna 2026 aikana parannetaan kiinteistöjen turvallisuutta päivittämällä kiinteistöjen pelastussuunnitelmat sekä seurakunnan valmiussuunnitelma. Niissä on tarkoitus huomioida myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Kirkon kameravalvonta uusitaan.

1.6. Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli vakituisessa palvelussuhteessa seitsemän henkilöä (1.11.2025):

Kirkkoherra

Diakoniatyöntekijä-nuorisotyöntekijä

Kanttori (C) (vs.)

Kasvatustyöntekijä (virka 80 %)

Kanslisti

Seurakuntamestari

Seurakuntamestari (50 %)

Vakituisista työntekijöistä naisia oli viisi ja miehiä kaksi.

Henkilöstön määrässä ei tapahtunut muutoksia vuonna 2025, mutta:

- Diakoni-nuorisotyönohjaaja irtisanoutui 1.2.2025 alkaen, ja virkaa hoidettiin väliaikaisin, osa-aikaisin järjestelyin, kunnes se täytettiin 1.8.2025 alkaen.
- Kasvatustyötä on hoidettu koko vuoden ajan osa-aikaisin järjestelyin
- Kanslistin 30 % työpanos Enontekiön seurakuntaan päättyi kesäkuun lopussa, koska yhteistyösopimus irtisanottiin siltä osin. Elo-lokakuussa 2025 kanslistin työajasta 10 % kohdentui vielä Enontekiön seurakuntaan sujuvan siirtymäajan varmistamiseksi. Muonion seurakunta on päättänyt osa-aikaistaa kanslistin 1.3.2026 alkaen 70 % työajalle.
- Vs. kanttori irtisanoutui 1.10.2025 alkaen ja uusi vs. kanttori aloitti tehtävässä 1.10.2025

Henkilöstön määrään ei talousarviovuonna oleteta tulevan muutoksia.

Henkilöstö työaloittain 2025 (30.10.2025 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 nurmikoneleikkaaja-hautausmaanhoitaja ja kirkon opas. Syksyllä on työllistetty kirkon opasta. Vuoden aikana on työllistetty tarvittaessa töihin tulevia kerhoapulaisia.

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

HENKILÖSTÖ HENKILÖTYÖVUOSITTAIN	2025 (1.11.2025 mukaan)
Seurakuntapapisto	1
Kirkkomuusikot	1
Diakoniatyöntekijät	0,5
Nuorisotyöntekijät	0,5
Varhaiskasvatuksen työntekijät	0,8
Hallinto- ja toimistotyöntekijät	1
Kiinteistö- ja kirkonpalvelustyöntekijät	1,5
YHTEENSÄ	6,3 henkilötyövuotta

Kanttorin työpanoksesta osa kohdistuu Enontekiön seurakuntaan yhteistyösopimuksen perusteella. Kanslistin työpanoksesta osa kohdentui Enontekiön seurakuntaan 30.10.2025 asti.

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

Henkilöstön työterveyshuollosta vastaa Lappica.

Henkilöstökulut

Pääkirjatili	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Palkat ja palkkiot	278 072,91	306 952,00	292 027,30	273 611,34	278 521,04
Henkilösivukulut	64 472,36	72 826,00	69 503,00	65 065,02	65 725,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-9 458,08	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00	-2 200,00
Henkilöstökulut	333 087,19	377 578,00	359 330,30	336 476,36	342 064,04
Matkakustannukset (oma henkilöstö)	12 093,50	16 550,00	14 720,00	14 520,00	14 520,00
Ravitsemuspalvelut, henkilöstö	1 197,83	1 570,00	1 450,00	1 450,00	700,00
Kuljetuspalvelut, TYHY-päivät		1 000,00	300,00	300,00	300,00
Koulutuspalvelut, henkilöstö	4 830,05	5 357,00	8 093,00	7 693,00	7 693,00
Työterveyshuolto	4 391,37	4 000,00	5 000,00	5 000,00	5 000,00
Retki-, musiikki- ja ohjelmapalvelut	300,00	80,00	200,00	200,00	200,00
Muut palvelut, hieronta/kuntosalisetelit		350,00			
Elintarvikkeet	437,26	550,00	300,00	300,00	300,00
Lahjaesineet ja huomionosoitukset	385,00	350,00	350,00	350,00	350,00
Kokonaistulos	356 722,20	407 385,00	389 743,30	366 289,40	311 727,04

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. Henkilöstölle on hankittu myös vapaa-ajan tapaturmavakuutus.

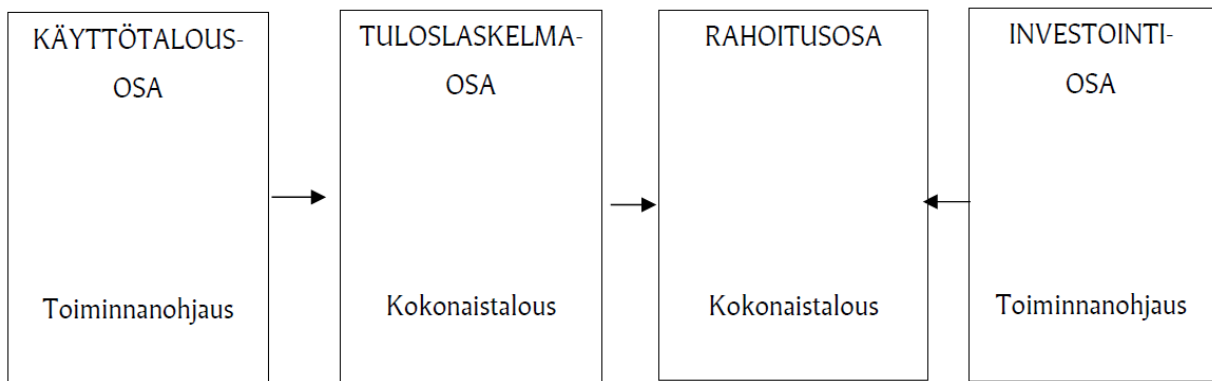
1.7 Talousarvion rakenne

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

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



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

1.8 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	92 183,95	69 740,00	62 340,00	56 890,00	54 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-609 688,40	-692 612,00	-665 806,30	-642 279,46	-604 526,36
Toimintakate 1	-517 504,45	-622 872,00	-603 466,30	-585 389,46	-549 726,36
Toimintatuotot (sisäiset)	193 256,69	186 211,00	182 882,00	134 905,00	134 905,00
Toimintakulut (sisäiset)	-193 256,69	-186 211,00	-182 882,00	-182 258,81	-179 330,81
Toimintakate 2	-517 504,45	-622 872,00	-603 466,30	-632 743,27	-594 152,17
Poistot ja arvonalentumiset	-48 385,43	-46 845,00	-56 505,00	-56 931,00	-56 931,00
Laskennalliset erät	-75 141,45	-50 097,00	-57 757,00	-50 414,17	-54 401,75
Sisäiset korkokulut	-25 305,60		-4 200,00	-4 200,00	-4 200,00
Sisäiset vyörytyserät	-49 835,85	-50 097,00	-53 557,00	-46 214,17	-50 201,75
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-641 031,33	-719 814,00	-717 728,30	-740 088,44	-705 484,92

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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 755,19	4 270,00	5 070,00	5 070,00	5 070,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-85 234,45	-91 562,00	-111 589,30	-93 038,10	-88 600,20
Toimintakate 1	-81 479,26	-87 292,00	-106 519,30	-87 968,10	-83 530,20
Toimintakulut (sisäiset)	-15 423,30	-21 753,00	-14 531,00	-21 753,00	-21 753,00
Toimintakate 2	-96 902,56	-109 045,00	-121 050,30	-109 721,10	-105 283,20
Laskennalliset erät	94 605,11	105 695,00	113 382,48	95 458,00	90 927,00
Sisäiset vyörytyserät	94 605,11	105 695,00	113 382,48	95 458,00	90 927,00
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-2 297,45	-3 350,00	-7 667,82	-14 263,10	-14 356,20

Tehtäväalueet:

101 Hallintoelimet

Tehtävä: Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Hallintoelinten toiminta on sujuvaa. Valmistaudutaan syksyn seurakuntavaaleihin. Nuorten vaikuttajaryhmän toiminta järjestetään uudestaan tarkoituksenmukaisella tavalla.

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 vakiinnuttaminen	Nuorten vaikuttajaryhmä kootaan uudelleen, sen toiminta vakautetaan ja toimintamahdollisuuksia parannetaan	Tapahtunut / ei tapahtunut Saatu palaute

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Hallinto toimii joko itsenäisessä seurakunnassa tai osana seurakuntayhtymää.

105 Talous-, henkilöstö- ja yleishallinto

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

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

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Sujuva taloushallinto	Alamme valmistella talousyhteistyötä joko yhtymässä tai muutoin.	Toteutunut / ei toteutunut

2. Arkiston järjestäminen	Tarpeettoman hävittäminen, tärkeiden asiakirjojen merkitseminen	Toteutunut / ei toteutunut
3. Työhyvinvoinnin tukeminen	Työntekijöille hankitaan hyvinvointilahjakortti. Virkistystoimintaa järjestetään keväällä ja syksyllä.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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.

106 Väestökirjanpito

Tähän kirjataan väestökirjanpidosta seurakunnalle aiheutuvat tuotot ja kulut. Väestökirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

107 Jäsenkirjanpito

Jäsenkirjanpidon tehtäväalue kattaa tehtävät, jotka ylläpitävät kirkon jäsentietoa. Jäsenkirjanpidon tehtävät hoidetaan aluekeskusrekistereissä.

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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	61 871,02	42 970,00	25 770,00	21 270,00	19 180,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-344 058,72	-373 124,00	-355 787,00	-353 472,20	-316 774,00
Toimintakate 1	-282 187,70	-330 154,00	-330 017,00	-332 202,20	-297 594,00
Toimintatuotot (sisäiset)	0,00				
Sisäiset tuotot	0,00				
Toimintakulut (sisäiset)	-177 833,39	-164 458,00	-168 351,00	-160 505,81	-157 577,81
Sisäiset vuokratulot	-177 833,39	-164 458,00	-168 351,00	-160 505,81	-157 577,81
Toimintakate 2	-460 021,09	-494 612,00	-498 368,00	-492 708,01	-455 171,81
Laskennalliset erät	-128 021,64	-132 164,00	-160 748,87	-129 754,75	-119 928,75
Sisäiset vyörytyserät	-128 021,64	-132 164,00	-160 748,87	-129 754,75	-119 928,75
Työalalake (ulkoiset ja sisäiset)	-588 042,73	-626 776,00	-659 116,87	-622 462,76	-575 100,56

201 Jumalanpalveluselämä

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

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Jumalanpalveluselämä säilyy monipuolisena. Messujen ja sanajumalanpalvelusten lisäksi pidetään perhekirikkoja ja -messuja, teemallisia messuja ja luontokirikkoja.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Jokaisessa jumalanpalveluksessa on ainakin yksi seurakuntalainen mukana palvelutehtävissä	Avustajia kutsutaan aktiivisesti mukaan.	Määrällinen: montako jumalanpalvelusta on ollut, joissa tavoite on toteutunut
2. Rekrytoidaan yksi uusi ehtoollisavustaja	Kutsutaan ja koulutetaan tehtävään	Toteutunut / ei toteutunut
3. Striimausta ja radiointia jatketaan	Seurakuntaradioyhteistyö jatkuu Muonion-Ylimuonion Rauhan Sana ry:n kanssa.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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 2027–2028

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	Toimituskeskustelujen pohjalta ja yhteistyössä seurakuntalaisten	Palaute

heidän toiveidensa mukaisesti.	kanssa luodaan toiveiden mukainen tilaisuus.	
--------------------------------	--	--

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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. Järjestetään vapaaehtoisten kiitosjuhla.	Palaute Toteutunut / ei toteutunut
2. Tuetaan herätysliikkeiden seuratoimintaa	Mahdollistetaan herätysliikkeille seurakunnan tilojen käyttö.	Palaute Toteutunut / ei toteutunut
3. Tuetaan Lyhtytoimintaa	Mahdollistetaan vapaaehtoisille toiminnan suunnittelu ja toteutus.	Palaute Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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. Viestintä Tunturi-Lappi -lehdessä (viikon kirjeet ja puffit), lehden linjan mukaan.	Oma arvio, saatu palaute Toteutunut / ei toteutunut
2. Saattaa tehdyt päätökset tiedoksi seurakuntalaisille	Pöytäkirjat julkaistaan seurakunnan nettisivuille, ja lähetetään tiedoksi paikallislehteen.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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. Kaikenikäisiä seurakuntalaisia osallistetaan toimintaan musiikin kautta.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Kerran kuukaudessa messussa olisi avustaja/avustajia musiikissa.	Pyydetään soitto/laulutaitoisia henkilöitä sekä kuoroja avustamaan messuun.	Määrällinen: montako jumalanpalvelusta on ollut, joissa tavoite on toteutunut
2. Musiikkitilaisuuksien järjestäminen noin neljä kertaa vuodessa.	Mainostus ja ilmoituksia tilaisuuksista. Esiintyjien rekrytoiminen.	Toteutui / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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. Järjestää pienille lapsille ja perheille sopivaa toimintaa.	Järjestetään päiväkerho, leikkitoimintaa ja kesäkerho. Perhekerho järjestetään vuoroviikoin yhteistyössä Laphan perhetyön kanssa. Kuullaan perheiden toiveita.	Toteutunut / ei toteutunut
2. Vahvistaa yhteistyötä kunnan varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen kanssa.	Toimitaan yhteistyössä laaditun vuosikellon mukaisesti.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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. Seurakunnan rooli partiolippukunta Muonion Susipirkkojen taustayhteisönä säilyy.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Mielekäs toiminta kouluikäisille ja nuorille	Järjestetään kouluikäisten kerhoja, leirejä ja nuorten toimintaa.	Toiminnan ja osallistujien määrä
2. Yhteistyön vahvistaminen kunnan muiden toimijoiden kanssa.	Yhteinen suunnittelu ja yhteinen toteutus.	Toteutunut / ei toteutunut
3. Nuorisotyön laajentaminen toisen asteen opiskelijoihin yhteistyössä kunnan kanssa	Yhteinen suunnittelu. Toteutetaan yhteisöllistä toimintaa opiskelijoille.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Rippikouluyhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa pyritään kehittämään. Rippikoulu kehittyy 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 sellaista toimintaa, jota toivotaan	Mahdollistetaan seurakunnan vapaaehtoisille toiminnan järjestäminen	Toteutunut / ei toteutunut
2. Kuntaan muuttaneiden tavoittaminen	Läsnäolo Uusien muoniolaisten tapaamisessa. Seurakuntaan muuttaneille lähetetään tervehdys.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Toiminta yhteistyökumppaneiden kanssa tiivistyy.

241 Diakonia

Tehtävä: Diakonian toteuttaminen monipuolisesti eri-ikäisille

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Osallistavaa ja yhteisöllistä toimintaa. Diakoniatyö on luotettava yhteistyötaho.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Ihmisten kohtaaminen	Ihmisten tapaaminen, kotikäynnit, taloudellinen avustaminen	Määrällinen: tilastot
2. Yhteisöllinen ja osallistava toiminta	Toimiminen erilaisissa ryhmissä. Ruokailujen, teemapäivien, kahvitteluiden, pienten retkien järjestäminen.	Toteutunut / ei toteutunut. Määrällinen.
3. Luotettava ja toimiva yhteistyö muiden tahojen kanssa	Yhteistyöpalaverit ja yhteisen työn suunnittelu.	Toteutunut / ei toteutunut.

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Yhteistyö kunnan ja muiden yhteistyötahojen kanssa tiivistyy. Taloudellisen avustamisen määrä kasvaa. Yhteisöllisen toiminnan 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
3. Surussa tukeminen	Suruun liittyvien tapahtumien järjestäminen	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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, vakiintuneet varainkeruutapahtumat sekä innostaa osallistumaan lähetystyöhön. Ylläpitää olemassa olevat lähetys sopimukset:

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, vapputapahtuma, ruskakahvila)	Vakiintuneiden tapahtumien toteutuminen
4. Lähetysinnostuksen tukeminen	Kutsutaan tehtäviin myös uusia vapaaehtoisia.	Uusien vapaaehtoisten määrä

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Lähetyskannatus Muoniossa on vakaata. Uusia vastuunkantajia tarvitaan.

290 Muu seurakuntatyö

Tehtävä: Tunturi-Lapin turistityö

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Turistityötä suunnitellaan Tunturi-Lapissa 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 osallistuu viikkomessuihin Pyhän Laurin kappelissa Äkäslompolossa sekä Marian kappelissa Levillä. Kirkkoherra vastaa matkailijoiden kirkollisista toimituksista.	Työaikakirjanpito

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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.	Muonion kanttori on Enontekiön ensisijainen kanttori. Kirkkoherrat sijaistavat toistensa vapaat viikonloput mahdollisuuksien mukaan.	Työaikakirjanpito
---	--	-------------------

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Yhteistyösopimus on voimassa toistaiseksi ja sitä tarkistetaan vuosittain.

HAUTAUSTOIMI (Pääluokka 4)

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	6 125,00	6 500,00	14 000,00	13 800,00	13 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-36 886,27	-61 520,00	-51 583,00	-49 723,84	-52 613,52
Toimintakate 1	-30 761,27	-55 020,00	-37 583,00	-35 923,84	-38 813,52
Toimintakate 2	-30 761,27	-55 020,00	-37 583,00	-35 923,84	-38 813,52
Poistot ja arvonalentumiset			-1 605,00	-2 240,00	-2 240,00
Suunnitelman mukaiset poistot			-1 605,00	-2 240,00	-2 240,00
Laskennalliset erät	-10 009,13	-16 150,00	-4 062,10	-9 279,42	-16 482,00
Sisäiset korkokulut	-572,03				
Sisäiset vyörytyserät	-9 437,10	-16 150,00	-4 062,10	-9 279,42	-16 482,00
Työalake (ulkoiset ja sisäiset)	-40 770,40	-71 170,00	-43 250,10	-47 443,26	-57 535,52

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: Hautausmaiden yleisilmeen parantaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Toimenpiteet	Mittari
1. Hautausmaiden aitaremontit etenevät	Kirkkotarhan aidasta on valmiina n. 2/3	Toteutunut / ei toteutunut
2. Hautausmaiden yleisilmettä siistitään	Pusikoiden raivaus. Kynttilätelineet muualle haudattujen muistomerkeille Reuhanmaahan ja Kirkkotarhaan.	Saatu palaute. Toteutunut / ei toteutunut
3. Hautausmaiden hoitosuunnitelmat saadaan valmiiksi	Kirkkoherra laatii hoitosuunnitelmat	Toteutunut / ei toteutunut
4. Sankarihautausmaan kunnostuksen aloittaminen	Kivien oikaisutyön suunnittelu	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Hautausmaiden aitojen uusiminen etenee. Sankarihautausmaan kivet oikaistaan. Sirottelualueen suunnittelua jatketaan.

404 Hautaaminen

Tehtävä: Vainajien hautaamisesta huolehtiminen

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella: Sujuva haudankaivuu.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

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

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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 käytettävyydestä huolehtiminen	Kylmiöön hankitaan uusi kompressori.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Ullakon punamultaus.

KIINTEISTÖTOIMI (Pääluokka 5)

PÄÄLUOKKA YHTEENSÄ

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot (ulkoiset)	20 432,74	16 000,00	17 500,00	17 400,00	17 400,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-143 508,96	-166 406,00	-146 847,00	-147 435,32	-147 928,64
Toimintakate 1	-123 076,22	-150 406,00	-129 347,00	-130 035,32	-130 528,64
Toimintatuotot (sisäiset)	193 256,69	186 211,00	182 882,00	188 054,00	188 054,00
Toimintakate 2	70 180,47	35 805,00	53 535,00	58 018,68	57 525,36
Poistot ja arvonalentumiset	-48 385,43	-46 845,00	-54 900,00	-54 691,00	-54 691,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 385,43	-46 845,00	-54 900,00	-54 691,00	-54 691,00
Laskennalliset erät	-31 715,79	-7 478,00	-2 128,51	-3 153,66	-5 233,66
Sisäiset korkokulut	-24 733,57				
Sisäiset vyörytyserät	-6 982,22	-7 478,00	-2 128,51	-3 153,66	-5 233,66
Työalakate (ulkoiset ja sisäiset)	-9 920,75	-18 518,00	-3 493,51	174,02	-2 399,30

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
1. Kulunvalvonnan parantaminen	Kameravalvonnan uusiminen	Toteutunut / ei toteutunut
2. Turvallisuuden parantaminen	Päivitetään pelastussuunnitelma	Toteutunut / ei toteutunut
3. Toiminnallisuuden parantaminen	Kirkkoon hankitaan katafalkki eli arkkukoroke kukkatelineineen hautauksia varten. Kirkon äänentoistoa korjataan.	Toteutunut / ei toteutunut

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Kirkko on hyvässä kunnossa, tulevat korjaukset (ovien maalaus, katon maalaus/uusiminen) ovat pidemmällä tulevaisuudessa. Öljylämmityksen korvaamista on selvitettävä.

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	Kuntotarkastus ja selvitys korjaustoimenpiteistä	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 2027–2028

Pappilan korjaustyöt.

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 2027–2028

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	Metsäsuunnitelmassa ei määriteltyjä toimenpiteitä vuodelle 2026	-

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

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.

Kirkkovaltuusto päätti nostaa verotuloosenttia 0,05 prosenttiyksikköä vuodelle 2026, uusi kirkollisveroprosentti on 1,7. Talousarvion verotuloarvio pohjautuu vuoden 2024 verotulokertymään, sitä on nostettu kirkkovaltuuston tekemän korotuksen mukaisesti, verotuloa arvioidaan kertyvän 555 000,00

vuonna 2026. Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marraskuussa.

Talousarvio on suunniteltu 54 450,30 euroa alijäämäiseksi. Kuluvan vuoden 2025 budjetti on laadittu 44 183,23 euroa alijäämäiseksi, mutta lokakuun lopun tilanne on 39 255,37 euroa ylijäämäinen. Arvion mukaan alijäämä ei jää niin suureksi kuin oli budjetoitu. Talousarviossa 2026 toiminnan nettomenot pienenevät 19 405,70 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 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	92 183,95	69 740,00	62 340,00	56 890,00	54 800,00
Korvaukset	26 549,50	24 620,00	8 300,00	3 800,00	3 550,00
Myyntituotot	854,19	1 000,00	1 100,00	1 000,00	1 000,00
Maksutuotot	12 351,82	10 400,00	18 520,00	18 320,00	16 480,00
Vuokratuotot	18 794,55	15 100,00	16 500,00	15 850,00	15 850,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 958,16	13 750,00	11 600,00	11 600,00	11 600,00
Tuet ja avustukset	6 245,73	4 850,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Muut toimintatuotot	430,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Toimintakulut	-609 688,51	-692 612,00	-665 806,30	-642 279,46	-604 526,36
Henkilöstökulut	-333 087,19	-377 578,00	-359 330,30	-333 752,96	-316 416,36
Palkat ja palkkiot	-278 072,91	-306 952,00	-292 027,30	-271 413,24	-257 838,64
Henkilösivukulut	-64 472,36	-72 826,00	-69 503,00	-64 539,72	-60 777,72
Henkilökulujen oikaisuerät	9 458,08	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Palvelujen ostot	-153 881,65	-193 729,00	-201 956,00	-206 526,50	-185 097,00
Investointi	0,00				
Vuokratulut	-2 947,08	-3 515,00	-3 454,00	-2 374,00	-2 337,00
Aineet ja tarvikkeet	-81 704,51	-94 715,00	-79 236,00	-78 036,00	-79 086,00
Ostot tilikauden aikana	-81 704,51	-94 715,00	-79 236,00	-78 036,00	-79 086,00

Annetut avustukset	-15 865,57	-13 870,00	-12 850,00	-12 850,00	-12 850,00
Muut toimintakulut	-22 202,51	-9 205,00	-8 980,00	-8 740,00	-8 740,00
TOIMINTAKATE	-517 504,56	-622 872,00	-603 466,30	-585 389,46	-549 726,36
Kirkollisverotulot	538 609,58	573 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00
Valtionrahoitus	46 664,04	51 124,00	45 705,00	45 705,00	45 705,00
Verotuskulut	-6 731,85	-6 500,00	-6 277,00	-6 277,00	-6 277,00
Kirkon rahastomaksut	-43 104,00	-45 182,23	-46 449,00	-46 449,00	-46 449,00
Toiminta-avustukset	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-14 645,73	-12 155,00	-7 705,00	-6 705,00	-6 205,00
Korkotuotot	3 105,04	1 800,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Muut rahoitustuotot			100,00	100,00	100,00
Arvon alentumisten palautukset sijoituksista	569,10	50,00			
Korkokulut	-18 315,27	-14 000,00	-10 000,00	-9 000,00	-8 500,00
Muut rahoituskulut	-4,60	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00
VUOSIKATE	68 287,48	2 414,77	1 807,70	20 884,54	57 047,64
Poistot ja arvonalentumiset	-48 385,43	-46 845,00	-56 505,00	-56 931,00	-56 931,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 385,43	-46 845,00	-56 505,00	-56 931,00	-56 931,00
Erilliskirjanpituksena hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	7 815,30	6 550,00	6 550,00	6 550,00	6 550,00
Kulut	-7 826,56	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	11,26	-394,00	-394,00	-394,00	-394,00
TILIKAUDEN TULOS	19 902,05	-44 430,23	-54 697,30	-36 046,46	116,64
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	247,15	247,00	247,00	247,00	247,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 149,20	-44 183,23	-54 450,30	-35 799,46	363,64

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

TAULUKKO 2.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	285 440,64	255 951,00	245 222,00	250 094,00	250 094,00
Korvaukset	26 549,50	24 620,00	8 300,00	8 300,00	8 300,00
Myyntituotot	854,19	1 000,00	1 100,00	1 000,00	1 000,00
Maksutuotot	12 351,82	10 400,00	18 520,00	18 320,00	18 320,00
Vuokratuotot	18 794,55	15 100,00	16 500,00	16 500,00	16 500,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	26 958,16	13 750,00	11 600,00	11 600,00	11 600,00
Tuet ja avustukset	6 245,73	4 850,00	6 300,00	6 300,00	6 300,00
Muut toimintatuotot	430,00	20,00	20,00	20,00	20,00
Sisäiset tuotot	193 256,69	186 211,00	182 882,00	188 054,00	188 054,00
Toimintakulut	-802 945,20	-878 823,00	-848 688,30	-834 735,86	-838 216,04
Henkilöstökulut	-333 087,19	-377 578,00	-359 330,30	-336 476,36	-342 046,04

Palkat ja palkkiot	-278 072,91	-306 952,00	-292 027,30	-273 611,34	-278 521,04
Henkilösivukulut	-64 472,36	-72 826,00	-69 503,00	-65 065,02	-65 725,00
Henkilökulujen oikaisuerät	9 458,08	2 200,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Palvelujen ostot	-153 881,65	-193 729,00	-201 956,00	-212 226,50	-207 637,00
Investointi	0,00				
Vuokratkulut	-2 947,08	-3 515,00	-3 454,00	-2 374,00	-2 374,00
Sisäiset vuokratkulut	-193 256,69	-186 211,00	-182 882,00	-183 793,00	-183 793,00
Aineet ja tarvikkeet	-81 704,51	-94 715,00	-79 236,00	-78 036,00	-80 536,00
Ostot tilikauden aikana	-81 704,51	-94 715,00	-79 236,00	-78 036,00	-80 536,00
Annetut avustukset	-15 865,57	-13 870,00	-12 850,00	-12 850,00	-12 850,00
Muut toimintakulut	-22 202,51	-9 205,00	-8 980,00	-8 980,00	-8 980,00
TOIMINTAKATE	-517 504,56	-622 872,00	-603 466,30	-584 641,86	-588 122,04
Kirkollisverotulot	538 609,58	573 000,00	555 000,00	555 000,00	555 000,00
Valtionrahoitus	46 664,04	51 124,00	45 705,00	45 705,00	45 705,00
Verotuskulut	-6 731,85	-6 500,00	-6 277,00	-6 277,00	-6 277,00
Kirkon rahastomaksut	-43 104,00	-45 182,23	-46 449,00	-46 449,00	-46 449,00
Toiminta-avustukset	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00	65 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	-14 645,73	-12 155,00	-7 705,00	-6 705,00	-6 205,00
Korkotuotot	3 105,04	1 800,00	2 200,00	2 200,00	2 200,00
Muut rahoitustuotot			100,00	100,00	100,00
Sisäiset korkotuotot	25 305,60				
Arvonalentumisten palautukset sijoituksista	569,10	50,00			
Korkokulut	-18 315,27	-14 000,00	-10 000,00	-9 000,00	-8 500,00
Muut rahoituskulut	-4,60	-5,00	-5,00	-5,00	-5,00
Sisäiset korkokulut	-25 305,60				
VUOSIKATE	68 287,48	2 414,77	1 807,70	21 632,14	18 651,96
Poistot ja arvonalentumiset	-48 385,43	-46 845,00	-56 505,00	-56 931,00	-56 931,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-48 385,43	-46 845,00	-56 505,00	-56 931,00	-56 931,00
Sisäiset vyörytyserät	0,00	-879,00	-0,00	-27 878,12	-41 691,70
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	-0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Tuotot	7 815,30	6 550,00	6 550,00	6 550,00	6 550,00
Kulut	-7 826,56	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00	-6 156,00
Siirrot rahastosta/rahastoon	11,26	-394,00	-394,00	-394,00	-394,00
TILIKAUDEN TULOS	19 902,05	-45 309,23	-54 697,30	-63 176,98	-79 970,74
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	247,15	247,00	247,00	247,00	247,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	20 149,20	-45 062,23	-54 450,30	-62 929,98	-79 723,74

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

Vuonna 2026 saatetaan loppuun Kihlangin hautausmaan aidan uusiminen, johon varataan 3 000 euroa sekä aloitetaan Kirkkotarhan hautausmaan aidan uusiminen, tämän hankkeen kustannusarvio 46 500 euroa.

Vuoden 2026 talousarvioon varataan 36 850,00 euroa Kirkkotarhan aidan uusimiseen ja hanketta jatketaan vuonna 2027. Työ tehdään omana työnä, seurakuntamestari käyttää siihen osan työajastaan.

Koko suunnittelukauden 2026–2028 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 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
2003152 - Kirkon katon, ovien, ulkoseinien maalaus	-124 000,00					
2012577 - Kihlangin hautausmaan aita	-29 900,00	-25 133,05	-29 900,00	-3 000,00		
2013689 - Kirkkotarhan hautausmaan aita	-46 500,00			-36 850,00	-9 650,00	
Yhteensä	-153 900,00	-25 133,05	-29 900,00	-39 850,00	-9 650,00	

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 2026 alussa lainaa on jäljellä 348 328 euroa, vuoden aikana lainaa lyhennetään 31 668 euroa. Uutta lainaa ei oteta.

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-68 287	-2 415	-1 808	-21 632	-18 652
Vuosikate	-68 287	-2 415	-1 808	-21 632	-18 652
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit	15 067	40 275	39 850	9 650	
Investointimenot	15 067	40 275	39 850	9 650	
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-53 220	37 860	38 042	-11 982	-18 652
Antolainauksen muutokset					
Pitkäaikaisten lainasaamisten lisäys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten lisäys					
Pitkäaikaisten lainasaamisten vähennys					
Lyhytaikaiset lainasaamisten vähennys					
Lainakannan muutokset	31 668	31 668	31 668	31 668	31 668
Pitkäaikaisten lainojen lisäys					
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	31 668	31 668	31 668	31 668	31 668
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	15 347				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-2 141				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	-2 805				
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-5 763				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset					
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	26 056				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	47 015	31 668	31 668	31 668	31 668
Rahavarojen muutos	-6 205	69 528	69 710	19 686	13 016
Rahavarojen muutos (tase)	-6 205	37 860	69 710	-11 982	-18 652
Osakkeiden ja osuuksien muutos	-569		-100	-100	-100
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-5 636	37 860	69 610	-11 882	-18 552

VI YHTEENVETO

Yhteenvetotaulukko sitovista eristä

Sitovat tasot	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma	Poikkeama
Käyttötalousosa					
toimintakate	-603 466,30				
Tuloslaskelmaosa					
Kirkollisverotulot	555 000,00				
Valtionrahoitus	45 705,00				
Kirkon keskusrahastomaksu	20 469,00				
Kirkon eläkerahastomaksu	25 980,00				
Toiminta-avustukset	65 000,00				
Investointiosa					
2012577 - Kihlangin hautausmaan aita	-3 000,00				
2013689 - Kirkkotarhan hautausmaan aita	-36 850,00				
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 2025 kaikkiaan 189 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

Kehitysnäkymät vuosille 2027–2028

Hoitohautojen määrä lisääntyy.

Tuloslaskelma, hautainhoitorahasto

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	7 815,30	9 901,00	10 255,00	10 255,00	10 255,00
Maksutuotot	7 810,30	9 901,00	10 255,00	10 255,00	10 255,00
Muut toimintatuotot	5,00				
Toimintakulut	-7 826,56	-12 279,00	-10 578,00	-10 578,00	-10 578,00
Henkilöstökulut	-5 618,82	-8 934,00	-7 888,00	-7 888,00	-7 888,00
Palkat ja palkkiot	-4 681,71	-7 219,00	-6 367,00	-6 367,00	-6 367,00
Henkilösivukulut	-937,11	-1 715,00	-1 521,00	-1 521,00	-1 521,00
Palvelujen ostot	-180,74	-290,00	-290,00	-290,00	-290,00
Aineet ja tarvikkeet	-2 027,00	-3 055,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
Ostot tilikauden aikana	-2 027,00	-3 055,00	-2 400,00	-2 400,00	-2 400,00
TOIMINTAKATE	-11,26	-2 378,00	-323,00	-323,00	-323,00
VUOSIKATE	-11,26	-2 378,00	-323,00	-323,00	-323,00
TILIKAUDEN TULOS	-11,26	-2 378,00	-323,00	-323,00	-323,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-11,26	-2 378,00	-323,00	-323,00	-323,00

Rahoitusosa hautainhoitorahasto

TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	11	2 378	323	323	323
Vuosikate	11	2 378	323	323	323
Satunnaiset erät					
Tulorahoituksen korjauserät					
Investoinnit					
Investointimenot					
Pysyvien vastaavien myyntitulot					
Sijoitukset					
Rahoitusosuudet investointimenoihin					
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	11	2 378	323	323	323
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	2 097				
Toimeksiantojen varojen muutokset					
Toimeksiantojen pääomien muutokset					
Vaihto-omaisuuden muutos					
Pitkäaikaisten saamisten muutos					
Lyhytaikaisten saamisten muutos	24				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	462				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	1 611				
Muut muutokset					
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	2 097				
Rahavarojen muutos	2 109	2 378	323	323	323
Rahavarojen muutos (tase)	2 109		323	323	323
Osakkeiden ja osuuksien muutos					
Muiden arvopaperien muutos					
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	2 109		323	323	323