

Kokousaika tiistai 18.11.2025 klo 12 – 14.37

Kokouspaikka monitoimisali

Läsnä Repo Samu, vs. kirkkoherra, puheenjohtaja
Kivilahti Mikko, varapuheenjohtaja poistui 13.42, palasi 14.02
Koivutalo Eerika
Kuuskeri Pirjo
Laine, Jarkko
Merilahti Satu
Tuomikoski Henna
Uusimäki Tomi poissa
Vastamäki-Ahola Anne

Ala-Luopa Pentti, kirkkovaltuuston puheenjohtaja poissa
Peltomäki Karoliina, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja poissa
Wallin Soili, vt. talouspäällikkö, pöytäkirjanpitäjä

Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus

Kokous todettiin laillisesti kokoon kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi (§ 101 sivu 96).

Asiat §§ 100 - 117, sivut 96 – 111.

Pöytäkirjan tarkastustapa

Pöytäkirjantarkastajiksi valittiin Pirjo Kuuskeri ja Anne Vastamäki-Ahola (§ 102 sivu 96).

Pöytäkirjan allekirjoitus

Samu Repo
puheenjohtaja

Soili Wallin
pöytäkirjanpitäjä

Pöytäkirjan tarkastus

Pirjo Kuuskeri

Anne Vastamäki-Ahola

Pöytäkirja on pidetty yleisesti nähtävillä seurakunnan yleisessä tietoverkossa 19.11.-08.12.2025 välisen ajan.

Merikarvialla, . . 2025

§ 100 (1.) **Kokouksen avaus**

Kirkkoherra piti alkuhartauden.
Puheenjohtaja avasi kokouksen.

§ 101 (2.) **Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus**

Kirkkoneuvosto päättää kokoontumisensa ajan ja paikan.
Kokouksen kutsuu koolle puheenjohtaja (KJ 9. luku).

Kokouskutsu asialistoinen on lähetetty kirkkoneuvoston jäsenille ja kirkkovaltuuston puheenjohtajille 14.11.2025.

Kokouksessa on läsnä kirkkoneuvoston 8 jäsentä.

Ehdotus: Todetaan kokous laillisesti koolle kutsutuksi ja päätösvaltaiseksi.

PÄÄTÖS:

§ 102 (3.) **Pöytäkirjantarkastajien ja ääntenlaskijoiden valinta**

Pöytäkirjantarkastusvuorossa ovat Tomi Uusimäki ja Anne Vastamäki-Ahola.

Ehdotus: Ehdotetaan pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi Pirjo Kuuskeri ja Anne Vastamäki-Ahola.

PÄÄTÖS: Pöytäkirjantarkastajiksi ja ääntenlaskijoiksi valittiin Pirjo Kuuskeri ja Anne Vastamäki-Ahola.

§ 103 (4.) **Kokouksen työjärjestyksestä päättäminen**

Ehdotus: Asialistaa ehdotetaan kokouksen työjärjestykseksi.

PÄÄTÖS: Asialista hyväksyttiin kokouksen työjärjestykseksi.

§ 104 (5.) **Taloudellinen tilanne tammi-lokakuu 2025**

Talousarvion tuloslaskelmaosan toteumassa tilikauden tulos on tammi-lokakuulta ylijäämäinen 154 335,35 euroa. Toimintatuotoista on toteutunut 168,2 % ja 395 861,82 euroa. Kesällä tehdystä isohkosta metsäkaupasta on tuloutettu ennakot. Toimintakulut ovat 787 390,55 euroa toteumaprosentin ollessa 84,6 tammi-lokakuulta, joka näin ylittää hieman tasaisen kertymän, joka on 83,3 %. Toimintakate on toteutunut 56,3 %:sti ja se on -391 528,73 euroa. Kirkollisverotulot ovat toteutuneet suunniteltua ja tasaista kertymää suurempana toteuman ollessa 90,2 %. Rahastojen tuotot ovat toteutuneet suunniteltua pienempinä, koska OP Vuokratuotto B kiinteistörahasto on suljettu uusilta merkinnöiltä ja lunastuksilta. Vuosikate on positiivinen 200 590,10 euroa, mikä summa kattaa poistot kokonaan. Tavallista suurempi puunmyyntikauppa tuo tilikauden 2025 tulokseen merkittävän lisän.

Rahoitusosan toteutumavertailu osoittaa, että varsinaisen toiminnan tulorahoitus on positiivinen. Investoinnit on katettu tulorahoituksella ja maksuvalmiuden muilla muutoksilla, joita on 23 485,47 euroa.

Investointimenojen toteumaprosentti on 124 %. Kirkon maalausurakkaan kuuluvat työt saatiin päätökseen marraskuun alkupäivinä. Maalausurakka suunniteltiin toteutettavaksi kahdelle vuodelle, minkä vuoksi toteumaprosentti ylittää talousarvion.

Talousarvion seurantaraportit jaetaan oheisina liitteinä 1-3.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se merkitsee talousarvion tuloslaskelmaosan, rahoitusosan ja investointiosan toteumavertailut tiedoksi.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaan.

§ 105 (6.) **Talousarviomuutokset 2025**

Tuloslaskelmaosan muutos

Talousarvio 2025 on toteutunut suunniteltua parempana. Puun myyntikaupat ovat toteutuneet suunniteltua isompina, jonka vuoksi on tarpeen tehdä vastaava muutos myös talousarvioon. Puun myyntituloja ehdotetaan lisättäväksi tilille 360000 170 000 euroa ja puun myyntikuluja tilille 436200 40 000 euroa ennakkoraivauksiin, sekä tilille 436300 25 000 euroa taimikonhoitoon, lannoitukseen ja tienvarsiraivauksiin, molemmat tilimuutokset kustannuspaikalle 1015100000 Maa- ja metsätalous. Muutoksen vaikutus tuloslaskelmaan on yhteensä 105 000 euroa positiivinen.

Tuloslaskelmaosan pääluokka 5 Kiinteistötoimi, jossa Maa- ja metsätalouden kustannuspaikka, toteuma 12.11.2025 tilanteessa on talousarvion puitteissa pääluokkatasolla. Muut pääluokat 1 Hallinto, 2 Seurakunnallinen toiminta ja 4 Hautaustoimi, ovat 12.11.2025 tilanteessa toteutuneet talousarvion mukaisina pääluokkatasolla. Yksittäisten kustannuspaikkojen kohdalla on poikkeamia talousarviosta, sekä talousarvion ylityksiä että alituksia, siten että pääluokka yhteensä on toteutunut talousarvion puitteissa. Kustannuspaikkojen ylitykset johtuvat seuraavista syistä:

1012350000 Rippikoulutyö ja 1012360000 Nuorisotyö: Palkkakustannuksissa palkkiotoimisen kuluja keväällä 2025 ja nuorisotyössä viransijainen työssä vasta 1.6.2025 alkaen.

1014060000 Vainajasäilytys: Kylmiön jäähdytyskoneisto rikkoutui ja jouduttiin vaihtamaan uuteen. Hankinta ei sisällynyt talousarvioon.

1015040000 Siunauskappeli: Ilmalämpöpumpun hankinta sisältyi vuoden 2024 talousarvioon, mutta valmistuminen siirtyi joulukuusta 2024 kevääseen 2025. Hankinta ei sisällynyt talousarvioon.

Liitteessä 4 tuloslaskelmaosan toteuma 12.11.2025 tilanteessa kustannuspaikoittain. Talousarvion sitovuustaso on määritelty toimintakate (ulkoiset) -tasolla.

Liitteessä 5 on talousarvion 2025 tuloslaskelmaosan muutos yhteensä.

Investointiosan muutos

Talousarviovuoden 2025 investointiosaan sisältyi kirkon ulkomaalaus, jonka määräraha on 175 000 euroa ja vuodelle 2026 175 000 euroa. Koska hanke saadaan päätökseen kokonaan tänä vuonna, on tarpeen lisätä vuoden 2025 määrärahaa. Tällä hetkellä kirkon maalaukseen on kulunut 250 491,72 euroa. Urakan lopullisen hyväksynnän jälkeen maksettavaa on 10 %, 24100 euroa ja lisätoista 20 053,67 euroa. Hankkeen lisämäärärahaksi ehdotetaan 120 000 euroa. Ensi vuodelle suunniteltu 175 000 euroa jää näin kokonaan pois investointisuunnitelmasta.

Talousarviossa oli myös seurakuntatalon julkisivun korjaus, josta on toteutunut vasta alustava suunnitelma ja siihen on kulunut 2 037,39 euroa. Varattu määräraha on 25 000, jota ehdotetaan pienenettäväksi 22 500 euroa. Investointien määrärahoja ei voida siirtää kohteelta eikä vuodelta toiselle. Liitteessä 6 on talousarvion 2025 investointiosan muutos.

Liitteessä 7 on tiedoksi myös rahoitusosa suunniteltujen talousarviomuutosten jälkeen.

Talousarvion sitovuus tuloslaskelmanosassa kirkkoneuvostoon nähden on kustannuspaikka ja kirkkovaltuuston nähden pääluokka. Pääluokan sisällä olevat kustannuspaikkakohtaiset ylitykset ja alitukset eivät ylitä yhteensä pääluokan talousarviomäärärahoja.

Investointiosassa sitovuus on hankekohtainen.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy talousarvioon 2025 seuraavat muutokset:

- 1) Tuloslaskelmaosa: Lisäys tilille 360000 Puun myyntituotot 170 000 euroa, lisäys tilille 436200 Metsänhoitokulut 25 000 euroa ja lisäys tilille 436300 Puutavaran myyntikulut 40 000 euroa, kustannuspaikalle 1015100000 Maa- ja metsätalous.
- 2) Investointiosa: Lisäys kohteelle Kirkon ulkomaalaus 120 000 euroa ja vähennys kohteelle Seurakuntatalon julkisivun korjaus 22 500 euroa.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaan.

§ 106 (7.) **Kirkon virka- ja työehtosopimus 2025 – 2028 – yleiseen palkkausjärjestelmään kuuluva suorituslisän maksaminen vuonna 2026**

Kirkkoneuvoston hyväksyi kokouksessaan 12.12.2018 § 133 suorituslisän käyttöönoton seurakunnassa. Suorituslisä on yleiseen palkkausjärjestelmään sisältyvä palkanosa, jota voidaan maksaa työntekijälle tämän työsuorituksen perusteella. Suorituslisää koskeva määräys on KirVESTES:n 26 §:ssä. Suorituslisän maksamisesta yksittäiselle työntekijälle päättää työnantaja. Työnantaja vahvistaa vuosittain suorituslisän määrän ja sen, kenelle sitä maksetaan.

Suorituslisä on osa kannustavaa palkitsemista ja se perustuu työntekijälle asetettuihin tavoitteisiin ja työnantajan tekemään työsuorituksen arviointiin. Arviointiperusteet johdetaan työnantajan strategioista ja tavoitteista. Arviointikriteerit ovat työssä suoriutumisen ja monitaitoisuus. Suorituslisän maksaminen perustuu työntekijän työssä suoriutumiseen asetettujen tavoitteiden mukaisesti ja siihen, että henkilön työsuoritus on hyvää, tavanomaista suoritus tasoa parempi työsuoritus.

Työsuoritusten arviointijakso on vuoden mittainen, 1.10. – 30.09. Kehityskeskustelut käydään ja työsuoritusten arviointi tehdään 15.11.2025 mennessä. Suorituslisästä pitää päättää 15.12.2025 mennessä ja sen maksatus alkaa 1.1.2026. Määräaikaisissa työsuhteissa suorituslisän maksatus tapahtuu määräaikaisen sopimuksen päättyessä kertasuorituksena.

Suorituslisään on käytettävä vähintään 1,1 % yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevan henkilöstön peruspalkkojen yhteismäärästä. Merikarvian seurakunnassa suorituslisään käytettävä 1,1 % mukainen palkkasumma vuoden 2026 talousarviossa on 2 787 euroa. Palkkasumma on laskettu yleiseen palkkausjärjestelmään kuuluvien henkilöiden peruspalkoista. Suorituslisästä kohdennetaan 14,8 % maksettavaksi määräaikaisille työntekijöille, joiden työsuhde kestää vähintään 4 kk, yhteensä 413 euroa.

Suorituslisäjärjestelmä muuttuu 1.1.2027 alkaen, jolloin suorituslisä muuttuu pysyväksi. Ne, joille suorituslisää päätetään maksaa, saavat sen pysyvänä henkilökohtaisen palkan osana. Suorituslisiin käytettävää summaa tullaan sopimaan allekirjoituspöytäkirjoissa sovitulla suorituslisäerillä, jotka voidaan käyttää jo suorituslisää saaville ja/tai kokonaan uusille henkilöille.

Suorituslisä maksetaan liitteen 8 mukaisesti.

Ehdotus (SR, SW): Kirkkoneuvosto hyväksyy suorituslisän maksamisen vuonna 2026 liitteen 8 mukaisesti.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvoston hyväksyi suorituslisän maksun ehdotuksen mukaisesti.

§ 107 (8.) **Saatavien kirjaaminen luottotappioiksi**

Taloustoimi seuraa laskutusta ja laskujen maksamista. Kirkon palvelukeskus lähettää kaksi maksumuistutusta, jollei maksua ole maksettu eräpäivään mennessä. Tämän jälkeen talouspäällikkö on ottanut yhteyttä puhelimitse asiakkaisiin tarvittaessa. Seurakunta ei käytä perintätoimiston palveluja niiden kalleuden vuoksi. Saatavien perintä ja valvonta on järjestettävä siten, että kaikki saatavat tulevat asianmukaisesti perityiksi. Jos saatavaa ei ole eräpäivään mennessä maksettu, velallista on kehotettava maksamaan velkansa. Muihin perimistöimiin on ryhdyttävä viipymättä, jos saatavaa viivästyskorkeineen ei kehotuksesta huolimatta ole maksettu. (Taloussääntö § 10).

Viranhaltijapäätöksinä myönnetty maksujen alennukset tai vapautukset kirjataan myynti- ja muiden saamisten oikaisuksi välittömästi päätöksen jälkeen. Kirkkoneuvosto voi perustellusta syystä päättää avoimen saatavan kirjaamisesta luottotappioiksi. Jos avoimien saatavien poistaminen on delegoitu talouspäällikölle, hän tekee asiasta kirjallisen päätöksen perusteluineen ja antaa tiedon päätöksestä kirkkoneuvostolle.

Avoimet saatavat kirjataan luottotappioiksi sekä myynti- ja muiden saamisten oikaisuksi välittömästi tuloksettomien perintätoimenpiteiden jälkeen vähintään vuosittain. Jälkiperintää on kuitenkin syytä jatkaa.

Erittely luottotappioista vuodelta 2025, euroa:

1012310000	Varhaiskasvatus	56,00
1015080000	Nuortenniemi	176,00

Luottotappioiksi ehdotettava määrä on yhteensä 232,00 euroa. Luottotappiot kirjataan kuluksi ao. kustannuspaikoille.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto hyväksyy luottotappioiksi erittelyn mukaiset saatavat 232,00 euroa.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi luottotappiokirjaukset ehdotuksen mukaisesti.

§ 108 (9.) **Merikarvian seurakunnan jäsenen nimeäminen Porin aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmään**

Porin aluekeskusrekisterin on aloittanut toimintansa 1.1.2021. Merikarvian seurakunta liittyi 1.10.2021 aluekeskusrekisteriin. Aluekeskusrekisterin toimintaa kehittää sopijaosapuolten yhteistyöryhmä, joka toimii hallinnollisesti Porin ev.lut. seurakuntayhtymän yhteisen kirkkoneuvoston alaisena. Yhteistyöryhmässä on isäntäseurakunnalla, Porin ev.lut. seurakuntayhtymällä, kaksi jäsentä, joista toinen on puheenjohtaja ja kullakin asiakasseurakunnalla yksi jäsen. Jokaisella jäsenellä on henkilökohtainen varajäsen. Jäsenten ja varajäsenten pitää olla seurakuntien viranhaltijoita/työntekijöitä. Yhteistyöryhmän esittelijänä toimii aluekeskusrekisterin johtaja.

Yhteistyöryhmän tehtävänä on

1. Kehittää aluekeskusrekisterin toimintaa.
2. Tukea aluekeskusrekisterin toimintaa.
3. Käsitellä aluekeskusrekisterin toiminnalliset perusteet ja käytännöt.
4. Käsitellä kustannusten jaon periaatteet, joiden mukaan asiakasseurakunnilta vuosittain peritään korvaus aluekeskusrekisterin toiminnasta.

Porin aluekeskusrekisteri pyytää seurakuntaa nimeämään jäsenen ja hänelle henkilökohtaisen varajäsenen yhteistyöryhmään vuosiksi 2026 – 2027. Vuosina 2022 - 2023 ja 2024-2025 varsinaisena jäsenenä on ollut seurakunnan talouspäällikkö ja hänen henkilökohtaisena varajäsenenään kirkkoherra.

Porin ev.lut. seurakuntayhtymän yhteisen kirkkoneuvoston pöytäkirjaote päätöksestä 05.11.2025 § 111 on liitteenä nro 9.

Ehdotus (SR): Kirkkoneuvosto nimeää Merikarvian seurakunnan edustajaksi Porin aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmään seurakunnan kirkkoherran ja hänen henkilökohtaiseksi varajäsenekseen seurakunnan talouspäällikön vuosiksi 2026 – 2027.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto nimesi Merikarvian seurakunnan edustajaksi Porin aluekeskusrekisterin yhteistyöryhmään seurakunnan kirkkoherran ja hänen henkilökohtaiseksi varajäsenekseen seurakunnan talouspäällikön vuosiksi 2026 – 2027.

§ 109 (10.) **Merikarvian seurakunnan koulutussuunnitelma 2026**

Seurakunnan on laadittava työntekijöiden ammatillisen osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma, jos sen henkilöstön lukumäärä on säännöllisesti vähintään 20. Merikarvian seurakunnan kohdalla suunnitelma on laadittu syksyn aikana tulleiden kouluttautumistoiveiden mukaan.

Jokavuotiset kehityskeskustelut on tarkoitettu ohjaamaan työntekijöiden koulutustarpeita. Tavallista on, että työntekijöiden kanssa tehdään koulutukseen liittyen seuraavia kysymyksiä: Mitä osaamista asetetut tavoitteet esim. kehityshankkeissa edellyttävät koulutusta? Onko seurakunnassa ko. tehtävälalla tarvittavaa osaamista? Mitä osaamistarpeita kehityskeskusteluissa on tullut esiin? Koulutussuunnitelma liitteessä 10.

Merikarvian seurakunnan Koulutussuunnitelma on pelkistetty. Se sisältää asiat, jotka sopimuksen mukaan työnantajan laatiman koulutussuunnitelman tulee sisältää. Suunnitelma on osa toiminnan ja talouden suunnittelua, jonka kirkkoneuvosto hyväksyy.

Ehdotus (SR): Kirkkoneuvosto hyväksyy koulutussuunnitelman vuodelle 2026.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi koulutussuunnitelman vuodelle 2026.

§ 110 (11.) **Merikarvian seurakunnan kolehtisuunnitelma ajalle 1.1. – 30.6.2026**

Seurakunnassa tulee laatia suunnitelma vuoden aikana koottavista kolehdeista. Kirkkoneuvosto vahvistaa suunnitelman päiväjumalanpalveluksissa kannettavista kolehdeista (KJ 2:8). Suunnitelma voidaan laatia koko vuodeksi tai työkausittain (talvi-, kesä- ja syyskausi). Suunnitelman tulee sisältää kirkkohallituksen ja tuomiokapitulin päättämät kolehdit.

Kirkkoherra on merkinnyt kolehtisuunnitelmaan (syys-marraskuussa) Pohjois-Suomen tunturikappeliin ja maamme tiekirkkotoiminnan tukemiseen. Tämän lisäksi kolehtisuunnitelmaan on tuomiokapitulin määräämää kohde.

Kolehtisuunnitelmassa on huomioitu etupäässä Kirkkohallituksen kolehtisuosituksia listan laajuuden ja monipuolisuuden vuoksi. Tätä puoltaa se, että kolehtikohteet ovat jo etukäteen Kirkkohallituksen tarkistamia.

Kolehtisuunnitelma on liitteenä 11.

Ehdotus (SR): Kirkkoneuvosto hyväksyy Merikarvian seurakunnan kolehtisuunnitelman ajalle 1.1. - 30.6.2026.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi kolehtisuunnitelman ehdotuksen mukaisesti.

§ 111 (12.) **Vuoden 2026 hinnastot**

Osana talousarvion laadintaa hyväksytään talousarviovuonna perittävät maksut ja korvaukset. Talousarviovuodelle laadittu hinnasto on liitteenä nro 11.

Hautaustoimen hinnastossa on tehty tarkistuksia Kirkkohallituksen yleiskirjeiden 15/2024 ja 33/2024 ohjeisiin liittyen. Valtion rahoitus, joka myönnetään valtion budjetista, kattaa osaltaan hautaustoimen kuluja. Alun perin kohtuulliseksi korvaukseksi katsottiin 80 % kuluista. Tämän korvauksen suuruutta säätelevä indeksi on kuitenkin jäädytetty eikä korvaus enää seuraa kustannusten kehitystä. Vuodesta 2025 eteenpäin valtio on tehnyt rahoitukseen 19,6 miljoonan euron pysyväisluonteisen leikkauksen. Hallituksen esityksessä vuoden 2026 valtion tulo- ja menoarvioksi kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettyä määrää laskettiin edelleen 9,8 miljoonalla eurolla vuodessa, myös vuodelle 2027. Kirkolle myönnettävä määrä on 96 miljoonaa euroa ja tästä hautaustoimelle kohdistuu 80 %. Keskimäärin koko kirkon tasolla valtion rahoitus kattaa hautaustoimen kokonaiskustannuksista noin 45 %. Ero valtion rahoituksen ja hautaustoimen kustannusten välillä pitää kattaa asiakasmaksuilla.

Kirkkolain 3 luvun 36 §:n mukaan hautapaikan luovuttamisesta ja hautaamiseen liittyvistä palveluista tulee periä maksut, joiden määräämisessä otetaan huomioon seurakunnalle palvelun tuottamisesta aiheutuvat kustannukset. Hautaustoimilain 6 §:n mukaan seurakunta voi periä maksuja hautapaikan luovuttamisesta, hautaamiseen liittyvistä palveluista ja haudan hoidosta. Maksut saavat enintään olla palvelun tuottamisesta aiheutuvien kustannusten suuruiset. Kirkkohallituksen ohjeen mukaan seurakunnan hinnoittelun pohjana on omakustannushinta. Kirkollisveron tuottoja ei pidä käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen.

Hautaustoimen hinnastossa on tähän asti ollut eri hinnat Merikarvian seurakunnan jäsenille ja muun kunnan jäsenille. Kirkkohallitus antaman ohjeen mukaan hautaustoimen hinnoittelussa kaikkia pitää kohdella yhdenmukaisesti riippumatta kotikunnasta. Näin ollen hinnaston rakennetta on muutettu tältä osin ja on määritelty vain yksi hinta kullekin hautausmuodolle ja hautapaikalle.

Seurakuntatalon, kirkon, siunauskappelin ja Nuortenniemen vuokriin ei ole tehty muutoksia. Hinnastoja ei ole tarkistettu joka vuosi ja korotukset ovat yleisesti olleet maltillisia.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto esittää kirkkovaltuustolle, että se hyväksyy vuoden 2026 hinnastot liitteen 12 mukaisesti.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaisesti.

§ 112 (13.) **Talousarvioehdotus ja toimintasuunnitelma vuodelle 2026 sisältäen haudainhoitorahaston talous- ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026**

Talousarvioehdotus ja toimintasuunnitelma vuodelle 2026 sisältäen hautainhoitorahaston talous- ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026
Talouspäällikkö on laatinut liitteen no 13 mukaisen talousarvioehdotuksen ja toimintasuunnitelman vuodelle 2026.

Talousarvio on laadittu seuraavin perustein:

- kirkkovaltuusto on vahvistanut kirkollisveroprosentiksi 1,9 %
- palkoihin on laskettu korotusta 2,4 % ottaen huomioon suorituslisiin kohdennettava osuus ja järjestelyerä
- palkkojen sivukulut: eläkemaksu 21 %, sotumaksu 1,89 % ja työttömyysvakuutusmaksu 0,2 %
- Rippikoulu- ja nuorisotyöhön sekä hautausmaa- ja leirikeskustöihin palkataan määräaikaisia työntekijöitä
- henkilöstön koulutukseen varataan 5 000 euron määräraha
- jumalanpalvelukset siirretään syys- ja talvikaudeksi seurakuntatalolle, joulun aika kuitenkin kirkossa. Hautaukset pidetään pääsääntöisesti siunauskappelissa. Kerran kuukaudessa järjestetään mahdollisuus hautauksien pitämiseen kirkossa.
- energiakustannuksissa on käytetty tämän vuoden hintatasoa
- käyttötalouteen on otettu käyttöön otettavien hautakarttasovellus Geometrixin ja kiinteistönhuoltokirja Granlund Managerin palveluveloitukset
- verotuloarvio pohjautuu FCG:n seurakunnille laatimaan ennusteeseen
- talousarvioehdotus seuraa metsäsuunnitelmaa puun myynnissä
- investointisuunnitelmassa varataan seurakuntatalon katon ja julkisivun korjaukseen 60 000 euroa.

Henkilöstöresursseissa ei ole muutoksia talousarviovuodelle.

Talousarvioon ei sisälly vierasta pääomaa. Investointien rahoittamiseksi lunastetaan tarvittaessa sijoitusvarallisuutta.

Hautainhoitorahaston talousarvio vuodelle 2026 on talousarvion liitteenä sivuilla 46-47. Hautainhoitorahaston tulot ovat 13 300 ja menot 13 300 euroa.

Lapsivaikutusten arviointi: talous- ja toimintasuunnitelmalla ei ole KJ 3 luku:23 tarkoitettuja lapsivaikutuksia.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto ehdottaa kirkkovaltuustolle

- 1) talous- ja toimintasuunnitelman hyväksymistä vuodelle 2026
- 2) hautainhoitorahaston talous- ja toimintasuunnitelman hyväksymistä vuodelle 2026
- 3) investointisuunnitelman hyväksymistä

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi ehdotuksen kaikki kohdat esitetyn mukaisesti.

§ 113 (14.) **Kirkkovaltuuston päätösten toimeenpano**

Kirkkovaltuuston kokous 27.05.2025.

Kokouksessa käsiteltiin seuraavat asiat:

- § 13 (1.) Kokouksen avaus
- § 14 (2.) Kokouksen laillisuus ja päätösvaltaisuus
- § 15 (3.) Pöytäkirjan tarkastus ja nähtävillä pitäminen
- § 16 (4.) Kokouksen työjärjestys
- § 17 (5.) Tilikauden 1.1. - 31.12.2024 tilinpäätös ja toimintakertomus sisältäen hautainhoitorahaston tilinpäätöksen ja toimintakertomuksen
- § 18 (6.) Taloudellinen tilanne tammi-huhtikuulla 2025
- § 19 (7.) Muut esille tulevat asiat
- § 20 (8.) Ilmoitusasiat
- § 21 (9.) Kokouksen päättäminen

Kirkkovaltuuston tekemät päätökset saavuttivat lainvoiman 30.06.2025, jonka jälkeen ne ovat täytäntöönpanokelpoisia.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto toteaa, että edellä mainitussa kirkkovaltuuston kokouksessa tehdyt päätökset ovat saaneet lainvoiman 30.06.2025, jonka jälkeen ne on voitu panna täytäntöön.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto hyväksyi asian ehdotuksen mukaisesti.

§ 114 (15.) **Viranhaltijapäätökset**

Vt. talouspäällikön viranhaltijapäätökset liitteinä nro 14-15.

Ehdotus (SW): Kirkkoneuvosto merkitsee viranhaltijapäätökset tiedoksi.

PÄÄTÖS: Kirkkoneuvosto merkitsi asian tiedoksi.

§ 115 (16.) **Muut esille tulevat asiat**

§ 116 (17.) **Ilmoitusasiat**

Merikarvian seurakunnan ja Meri-Porin seurakunnan muutosselvitystyöryhmän kokouksen muistio 14.10.2025 on lähetetty kirkkoneuvoston jäsenille sähköpostitse 5.11.2025.

Johtoryhmän muistio 5.11.2025, liite 16

Toimintaryhmien Diakoniatyö, Lapsi- ja nuorisotyö ja Musiikki- ja julistustyö kokousmuistiot syksyltä 2025 sekä Lähetystyön muistiot kevät ja syksy, liitteet 17 - 22

Metsäjaoston muistio 24.10.2025, liite 23

§ 117 (18.) **Kokouksen päättäminen**

Ehdotus: Puheenjohtaja antaa oikaisu/valitusosoitusohjeet ja päättää kokouksen.

PÄÄTÖS: Puheenjohtaja antoi oikaisu/valitusosoitusohjeet ja päätti kokouksen 14.37.