

## Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2026

Kirkkoneuvosto 18.11.2025 § 146

28/02.00.01/2025

Valmistelija Talouspäällikkö Kristel Muru-Tanila

Esittelijä Talouspäällikkö Kristel Muru-Tanila

Esittely **Janakkalan seurakunnan talousarvion esittely 2026**

(Suluissa vertailu: talousarvio 2025 / tilinpäätös 2024)

**Toimintatuotot 480 130 €** (440 390 / 310 252), **+9,0 %** vs. TA25 ja **+54,7 %** vs. TP24.

**Toimintakulut 4 342 540 €** (4 286 700 / 3 398 597), **+1,3 % / +27,8 %**.

**Toimintakate (ulkoinen) -3 862 410 €** (-3 846 310 / -3 088 345), nettomenot +774 065 € vs. TP24.

**Verotulot (TA 2026):** kirkollisvero **3 920 000 €**, valtionrahoitus **252 000 €**.

**Uusin FCG-ennuste 16.10.2025** arvioi kirkollisveron **4 148 000 €** vuodelle 2026 ⇒ talousarvion verotuloarvio on tarkoituksella varovainen.

**Tilikauden tulos -285 370 €** (-208 250 / +434 084 €).

**Yleinen talouskehys.** Talousarviossa todetaan, että verotuloarvio on varovaisempi kuin tuore FCG-ennuste; valtionrahoitus ja rahastomaksut perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Epävarmuutta tuo yhä sote-verouudistuksen lopullinen vaikutus verokertymään. Maksuvalmius on selvästi yli 90 päivän tavoitetason, taseessa on kertynyttä ylijäämää.

**Väestö ja jäsenkehitys.** Uusin ennuste (16.10.2025):

– **Asukasluku 2026: 15 897** (laskee n. 0,4–0,6 %/v 2025–2030).

– **Jäsenmäärä 2026: 10 812** (2024: 11 174; trendi n. –1,7...–2,0 %/v),

**kirkkoon kuulumisaste ~68 %**.

– **Kirkollisveron tuotto 2026 (ennuste): 4,148 M€**; kirkollisvero/jäsen kasvaa edelleen.

**Johtopäätös.** Vuoden 2026 budjetti on varovainen verotulojen suhteen suhteessa tuoreimpaan ennusteeseen, mikä on perusteltua väestö- ja jäsenkehityksen jatkuessa laskevana. Taloudellinen puskuri (maksuvalmius, taseen ylijäämä) on hyvä, mutta kiinteistökannan ylläpito ja valtionrahoituksen taso pitävät vuosikatteen ja tuloksen paineessa. Toimintaa ohjaavat seurakuntavaalit, piispantarkastus ja "Ovet auki tulevaisuuteen" -teema.

## **Pääluokat 2026 – keskeiset luvut ja tavoitteet (toimintakate 1 = ulkoiset)**

### **Pääluokka 1: Hallinto**

**Luvut:** toimintatuotot **12 500 €**, toimintakulut **740 900 €**, toimintakate **-728 400 €**. (TA25: -642 400; TP24: -602 062.)

**Tavoitteet 2026:** seurakuntavaalivuoden toimet äänestysaktiivisuuden nostamiseksi; talous- ja henkilöstöprosessien selkeyttäminen; väestö- ja jäsenkirjanpidon eriyttäminen (106/107) ja vyörytysääntöjen tarkentaminen tilinpäätökseen.

### **Pääluokka 2: Seurakunnallinen toiminta**

**Luvut:** toimintatuotot **92 610 €**, toimintakulut **1 888 550 €**, toimintakate **-1 795 940 €**. (TA25: -1 794 430; TP24: -1 464 092.)

**Tavoitteet 2026:** viestinnässä seurakuntavaalit ja piispantarkastus; verkkosivu-uudistuksen läpivienti; osallistava jumalanpalvelus- ja musiikkitoiminta; kumppanuudet ja vapaaehtoisten rekrytointi; ekoteemat ja kansainvälisen työn kampanjat.

### **Pääluokka 4: Hautaustoimi**

**Luvut:** toimintatuotot **273 620 €**, kulut **558 610 €**, toimintakate **-284 990 €**. (TA25: -363 710; TP24: -210 769.)

**Tavoitteet 2026:** maksujen oikeellisuuden vuosittainen tarkistus (Kirkkohallituksen yleiskirje 33/2024 periaatteena, että lakisääteisen hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja maksuilla); urnahauta-alueiden suunnittelu.

### **Pääluokka 5: Kiinteistötoimi**

**Luvut:** toimintatuotot **101 400 €**, kulut **1 154 480 €**, toimintakate **-1 053 080 €**. (TA25: -1 045 770; TP24: -811 423.)

**Tavoitteet 2026:** kiinteistöstrategian viimeistely ja toimeenpano; roolien ja tehtäväalueiden kehittäminen; lämmitystapamuutoksen valmistelu Pyhän Laurin kirkossa. Investointien sitovat kohteet painottuvat Pyhän Laurin ja Tervakosken kirkkoihin.

#### **Sitovuustaso.**

Käyttötalousosa on **pääluokkatasolla** (toimintakate 1) sitova; investointiosa **hankekohtaisesti** sitova Pyhän Laurin kirkon ja Tervakosken kirkon osalta. Verotulo- ja valtionrahoitusarviot ovat tuloslaskelmaosan sitovia eriä.

LAVA

Tässä pykälässä käsitellyllä asialla on seuraavia, kirkkojärjestyksen (657/2023) 10 luvun 4 §:ssä tarkoitettuja lapsivaikutuksia: seurakunnan talusarviossa resursoidaan seurakunnan toiminta seuraavien vuosien aikana. Taloudellisten mahdollisuuksien kaventuessa on pyritty ottamaan huomioon lasten ja nuorten toimintamahdollisuudet Janakkalan seurakunnassa.

Lapsivaikutuksien arviointi on tehty kirkkoneuvoston kokouksessa 26.11.2024.

|               |   |
|---------------|---|
| Päätösesitys  | Kirkkoneuvosto hyväksyy toiminta- ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuodelle 2026 ja lähettää sen kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.  |
| Päätös        | Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.  |
| Toimeenpano   | Seuraavaan kirkkovaltuuston kokoukseen.   |
| Muutoksenhaku | Päätöksistä ei kirkkolain (652/2023) 12 luvun 4 §:n mukaan saa tehdä kirkollisvalitusta eikä oikeudenkäynnistä hallintoasioissa annetun lain (808/2019) 2 luvun 6 §:n 2 momentin nojalla hallintovalitusta, koska päätös koskee vain valmistelua tai täytäntöönpanoa. |