

Toiminta- ja taloussuunnitelma vuodelle 2026

Kirkkoneuvosto 18.11.2025 § 146

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.

Kirkkovaltuusto 09.12.2025 § 42

28/02.00.01/2025

Päätösesitys	Kirkkoneuvosto esittää vuoden 2026 toimintasuunnitelman ja talousarvion kirkkovaltuustolle hyväksyttäväksi.
Keskustelu	Taluspäällikkö esitteli vuoden 2026 toimintasuunnitelman ja talousarvion. Sen jälkeen valtuusto kävi talousarviosta keskustelun pääluokkatasolla.
Päätös	Hyväksyttiin esityksen mukaisesti.
Toimeenpano	Tiedoksi työaloille
Muutoksenhaku	Päätökseen voidaan hakea muutosta kirjallisella kirkollis- tai hallintovalituksella.