

**SIPOON SEURAKUNTAYHTYMÄ
SIPOON SUOMALAINEN SEURAKUNTA
SIBBO SVENSKA FÖRSAMLING**



Kuva: Mikael Grönroos 2025

Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

TALOUSARVIO 2026

SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEISET PERUSTELUT, YHTEENVETO JA MUUT OHJEET	1
Yleiskatsaus	1
1.1 Johdanto	1
1.2 Lähtökohdat ja taustatiedot.....	2
1.2.1 Toiminta-ajatus	2
1.2.2 Vuotta 2026 koskevat näkökohdat	2
1.2.3 Talousnäkymät.....	3
1.2.4 Jäsenmäärä ja verotulot.....	3
1.3 Seurakuntayhtymän tavoitteet ja painopisteet.....	5
1.4 Yhteenveto.....	7
1.5 Muut ohjeet.....	9
1.5.1 Talousarvion sitovuus	9
1.5.2 Hankinnat ja hankintarajat	10
1.5.3 Investointien aktivointiraja	10
2. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	11
2.1 Seurakunnallinen toiminta	13
2.1.1 Sipoon suomalainen seurakunta.....	14
2.1.2 Sibbo svenska församling	19
2.2. Hallinto	23
2.2.1 Seurakuntayhtymän hallinto	23
2.2.2 Hautaustoimi	26
2.2.3 Kiinteistötoimi	29
2.2.4 Yhteenveto hallinto-osasto	32
2.3 Yhteenveto seurakunnat ja hallinto-osasto	35
2.3.1 Toimintakatteiden yhteenveto.....	35
3. TULOSLASKELMAOSA.....	35
4. RAHOITUSOSA.....	39
5. INVESTOINTIOSA.....	40
6. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO VUODELLE 2026.....	41

1. YLEISET PERUSTELUT, YHTEENVETO JA MUUT OHJEET

Yleiskatsaus

Suomen talous elpyy taantumasta hitaasti, ja tilannetta syksyllä 2025 voidaan pikemminkin luonnehtia pysähtyneisyydeksi. Vuoden 2026 talousarviossa tämä näkyy varovaisena arviona kirkollisveron tuotoista sekä valtion rahoituksen vähentämisenä kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin. Sipoon seurakuntayhtymän taloustilanne on kuitenkin vakaa, sillä seurakuntayhtymällä on takanaan useita vuosia, jolloin kirkollisverotuotot ovat ylittäneet arviot. Aikaisempien vuosien ylijäämä mahdollistaa toiminnan jatkamisen entisellä kulurakenteella ja henkilöstömäärällä.

Valtionrahoituksen pieneneminen osoitetaan kokonaisuudessaan vuonna 2026 hallinto-osastolle, joka samalla vastaa kaikista yhteiskunnallisista tehtävistä. Vuonna 2026 hautaustoimi rahoitetaan kokonaan valtionrahoituksella ja hautausmaamaksuilla. Kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten, Vanhan kirkon ja Sipoon kirkon, ylläpitoon rahoituksen pieneneminen tuo merkittäviä haasteita.

Vuonna 2026 huomio kiinnittyy erityisesti seurakuntavaaleihin, jotka vaikuttavat seurakuntien talousarvioihin. Lisäksi panostetaan kiinteistöjen kuntoarvioihin, esimerkiksi 140-vuotiaaseen Sipoon kirkkoon sekä leirikeskuksiin Nilsas ja Papinsaari. Aikaisempien vuosien ylijäämää tarvitaan myös investointeihin. Suurin investointi on hautausmaan huoltorakennuksen uudisrakennus.

Sipoon seurakuntayhtymä lähtee vuoteen 2026 ja sen haasteisiin hyvällä mielellä ja odotuksin. Toiminta- ja taloussuunnitelma luo perustan vakaalle ja kestäväen kehityksen mukaiselle toiminnalle, erityisesti ympäristön näkökulmasta.

Henrik Sundström
vs. hallintojohtaja

1.1 Johdanto

Seurakuntayhtymän talousarvion tavoitteena on esittää sekä yhtymän että kummankin seurakunnan tavoitteet ja taloudelliset näkymät talousarviovuodelle 2026 ja suunnitteluvuosille 2027–2028. Rakenne sisältää käyttötalouden, tuloslaskelman, investoinnit ja rahoituksen. Käyttötalousosiossa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden saavuttamiseksi. Tilinpäätöksessä arvioidaan tavoitteiden toteutuminen.

Käyttötalousosa sisältää tavoitteet ja määrärahat seurakuntatyölle, yhteiselle hallinnolle, kiinteistötoimelle ja hautaustoimelle.

Tuloslaskelmaosassa esitetään käyttötalouden tuottojen ja kulujen lisäksi laskelmat verotuloista, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä muutoksista varauksiin ja

rahastoihin. Se osoittaa, riittävätkö vuotuiset tulot kattamaan toiminnan kulut, rahoituskulut ja poistot.

Rahoitusosassa tarkastellaan tulo-rahoituksen riittävyttä investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä esitetään suunnitelma mahdollisen rahoitustarpeen kattamisesta.

Investointiosassa eritellään suunnittelukauden investointihankkeet. Hautainhoitorahaston budjetti käsitellään erikseen.

1.2 Lähtökohdat ja taustatiedot

1.2.1 Toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymän hallinto-osasto hoitaa seurakuntien puolesta ne tehtävät, jotka kirkkolain ja perussäännön mukaan sille kuuluvat, vapauttaen seurakunnat keskittymään varsinaiseen hengelliseen toimintaan. Tehtäviä ovat mm.:

- kirkollinen verotus, yhteisten tulojen jako, kirkon rahastomaksut
- seurakuntien taloushallinto, kirjanpito, tilivalvonta ja tarkastus
- yleinen henkilöstöhallinto
- kiinteistö- ja rakennustoimi
- irtaimiston hankinta ja ylläpito
- hautaus-toimi

1.2.2 Vuotta 2026 koskevat näkökohdat

Vuonna 2025 talouskasvu on ollut heikkoa. Lyhyellä aikavälillä ennusteet ovat vaatimattomat. Inflaatio on hidastunut laajasti ja korkojen lasku tukee elpymistä. Inflaatio on ollut keskimäärin 0,8 % (tammi–syyskuu), mutta se on jälleen nousussa.

Työllisyystilanne on heikentynyt. Työttömyysaste on ollut hieman yli 9 % (8 % vuonna 2024), ja työllisyysaste syyskuun lopussa 75,9 % (77 % vuonna 2024).

Kirkollisveroon vaikuttavat yleisen talouskehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyyskehitys, veroprosentti, seurakuntalaisten ansio- ja eläketulojen kehitys sekä jäsenmäärä. Yhteinen kirkkovaltuusto on päättänyt, että kirkollisvero on 1,35 % vuonna 2026.

Alla tarkastellaan erikseen merkittäviä muutoksia vuodelle 2026, tavoitteena vakaa ja selkeä pohja toiminnan suunnittelulle.

1.2.2.1 Nilsaksen leirikeskus

Sipoon seurakuntayhtymä on saanut Nilsaksen leirikeskuksen lahjaksi Sibbo svenska församlingilta, ja omistus siirtyy 1.1.2026. Hallinto-osasto valmistelee kiinteistölle ylläpito- ja korjaussuunnitelman ja vastaa sen käytettävyydestä. Vuonna 2024 myytiin kolme toimintaa palveleamatonta kiinteistöä.

Arvioidut korjauskulut vastaavat suunnilleen myyntituloja. Yhteisöllä on nyt kaksi toisiaan täydentävää leirikeskusta: Papinsaari ja Nilsas, ensisijaisesti seurakuntien käyttöön. Molemmista tehdään kuntoarvio 2026.

1.2.2.2 Valtion rahoitus

Valtion rahoitus korvaa hautaustoimen, väestökirjanpidon ja kulttuurihistoriallisten rakennusten hoidon kustannuksia. Se on vastannut noin kymmenesosaa kirkollisverosta. Rahoitusta on leikattu merkittävästi syksystä 2024 alkaen, ja leikkausten arvioidaan olevan pysyviä. Vuonna 2026 rahoitus osoitetaan kokonaan hallinto-osastolle. Tämä ei muuta kokonaisuutta, mutta selkeyttää vastuita. Vaikutuksia seurakuntien ja hallinnon talouteen arvioidaan vuoden 2026 aikana.

1.2.2.3 Uudisrakentaminen, laajennukset ja korjaukset

Vuonna 2026 aloitetaan hautausmaan huoltorakennuksen rakentaminen. Aikataulu täsmentyy myöhemmin.

Hautausmaan laajennus on suunnitteilla tulevien tarpeiden turvaamiseksi. Investointitarpeet esitetään investointiosassa.

Seurakuntatalo tarvitsee mittavia korjauksia, ja vaihtoehtoja selvitetään. Sipoon kirkko vaatii ajan myötä katon ja julkisivun korjausta, ja kuntoarvio tehdään 2026. Kiinteistötoimella on poikkeuksellisen paljon suuria hankkeita, ja henkilöstöresursseja on lisätty.

1.2.3 Talousnäkymät

Seurakuntayhtymän talous on pitkään ollut vakaa. Viime vuosina tulos on ollut ylijäämäinen, ja aikaisempien vuosien voittovarot ovat lähes 9 miljoonaa euroa. Yhtymällä on myös vuokra-asuntoja ja maa-alueita, jotka tuottavat tuloa ja joita voidaan tarvittaessa myydä.

Söderkullan kirkko otettiin käyttöön 2018, ja sen rakentaminen (5,3 M€) rahoitettiin pääosin lainalla. Lainalla on kiinteät korot, joten rahoituskustannukset ovat ennustettavia. Vuonna 2026 lainojen korkokuluiksi on varattu 26 000 euroa, ja noin kaksi kolmasosaa lainasta on jo lyhennetty.

Taloussuunnitelma tähtää pitkällä aikavälillä tasapainoon ja hyvään maksuvalmiuteen. Lähivuosia leimaavat suuret investoinnit.

1.2.4 Jäsenmäärä ja verotulot

Jäsenistö

Jäsenmäärä oli 14 538 (31.12.2024) ja 14 503 (30.9.2025). Koko maassa jäsenmäärän arvioidaan vähenevän noin 10 % kymmenessä vuodessa. Sipoon lasku on hitaampaa, osittain kunnan kasvun ansiosta.

Tunnusluvut - jäsenistö / Nyckeltal medlemmar

	31.12.2024	%	30.9.2025	%	Ennuste / Prognos 31.12.2025	%
Sipoon suomalainen seurakunta	9 489	65,3%	9 530	65,7%	9 544	65,9%
Sibbo svenska församling	5 049	34,7%	4 973	34,3%	4 948	34,1%
Yhteensä / Sammanlagt	14 538		14 503		14 491	
Koko Sipoo / Hela Sibbo 31.12.2024	22 823					
Osa / andel	63,7 %					

Vuoden 2024 lopussa 63,7 % sipoolaisista kuului Sipoon seurakuntiin. Seurakuntaan kuulumisen on Sipossa hieman laskenut viime vuosina, mutta kuntaan muutto lieventää laskua osittain. Koko maassa 31.12.2024 evankelis-luterilaiseen kirkkoon kuului 62,2 % suomalaisista.

Verotulot

Kirkollisveroon vaikuttavat yleisen talouskehityksen lisäksi muutokset veroperusteissa, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentti sekä seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen kehitys ja näitä tuloja saava jäsenmäärä.

Sipoon seurakuntayhtymän vuoden 2026 talousarvio perustuu 1,35 %:n kirkollisveroprosenttiin, jonka yhteinen kirkkovaltuusto vahvisti 9.10.2025. Verotulojen arvioidaan vuonna 2026 olevan samalla tasolla kuin vuosina 2024 ja 2025. Vuoden 2025 verotuotot loka-kuun loppuun mennessä ovat hieman alle vuoden 2024 vastaavan ajanjakson tason. Näköpiirissä ei ole merkkejä tai ennusteita, jotka viittaisivat olennaisiin muutoksiin vuodelle 2026. Vuoden 2026 verotulot on budjetoitu samalle tasolle kuin vuoden 2025 verotulot.

Sipoon seurakuntayhtymän osuus valtion rahoituksesta oli vuonna 2024 yhteensä 456 300 euroa. Vuonna 2025 osuus on 338 000 euroa. Vuodelle 2026 valtionrahoituksen arvioidaan alenevan vielä noin 10 %, ja saman kehityksen arvioidaan jatkuvan vuonna 2027. Vuoden 2026 talousarviossa valtionrahoitukseksi on arvioitu 300 000 euroa.

Arvioidut verotulot ja valtionrahoitus yhteensä:

	TP / BS 2024	TA / BU 2025	TA / BU 2026
Vero / Skatt	5 057 856	5 202 000	5 202 000
Valtio / Staten	456 269	338 000	300 000
Yhteensä / Totalt	5 514 125	5 540 000	5 502 000

Verotulot jakautuvat 14.12.2023 voimaan tulleen perussäännön mukaisten jakoperusteiden mukaan. Vertailtavuutta heikentää se, että koko valtionrahoitus ohjautuu vuonna 2026 hallinto-osastolle, joka vastaa myös kaikista yhteiskunnallisiin tehtäviin liittyvistä menoista. Vuoden 2026 aikana tehdään erillinen selvitys taloudellisen tasapainon säilyttämiseksi seurakuntien ja hallinto-osaston välillä.

	TP / BS 2024	TA / BU 2025	TA / BU 2026
Hallinto osasto / Förvaltningsavdelningen	2 325 614	2 210 400	2 392 920
Sipoon suomalainen seurakunta	1 714 615	1 888 600	1 833 705
Sibbo svenska församling	1 016 627	1 103 000	975 375
Sammanlagt	5 057 856	5 202 000	5 202 000

1.3 Seurakuntayhtymän tavoitteet ja painopisteet

SEURAKUNTAYHTYMÄN PITKÄN AIKAVÄLIN TALOUDEN SUUNNITTELUN TAVOITTEET

Talouden tulee varmistaa, että Sipoon seurakuntayhtymällä on ne resurssit, jotka sen toimintaperiaate edellyttää, sekä ne tilat, joita seurakuntien toiminta vaatii.

Jotta talous pysyisi tasapainossa:

- kirkollisveroprosentti pidetään nykyisellä tasolla tai sitä mahdollisesti korotetaan tulevaisuudessa
- vuosikatteen tulee pitkällä aikavälillä olla riittävän suuri kattamaan poistot, lainanlyhennykset ja investoinnit
- henkilöstömäärä sopeutetaan taloudellisiin resursseihin
- investoinnit priorisoidaan, toteutetaan ajallaan toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi ja suunnitellaan taloudellisten edellytysten mukaisesti.

SUUNNITTELUKAUDEN 2026–2028 ERITYISET HAASTEET JA PAINOPISTEET

Kiinteistökannan käytön tehostaminen (erityisesti leirikeskukset) sekä kiinteistöjen tuottojen ja kustannusten suhteen parantaminen ovat keskeisiä painopisteitä vuosina 2026–2028. Toinen painopistealue on ympäristöohjelman toimeenpano ja seuranta; yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi nykyisen ohjelman vuonna 2021. Ympäristödiplomin uudistamistyö käynnistyi vuonna 2025. Hallinto-osaston lisääntyvät toiminta- ja rahoituskustannukset sekä poistot tuovat haasteita talouden pitkäjänteiselle suunnittelulle.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi keväällä 2021 uuden ympäristöohjelman vuosiksi 2022–2026, joka perustuu vuoden 2021 ympäristökartoitukseen. Ympäristötavoitteet on huomioitu eri toimialojen toimintasuunnitelmissa. Vuoden 2026 tavoitteet sekä mahdolliset määrärahat on otettu huomioon talousarviossa, ja ympäristötyö ja ohjelman seuranta ovat painopisteenä myös vuosien 2026–2028 suunnitelmissa.

Sipoo on maltillisesti kasvava kunta. Nykytilanteessa talouden heikkous ei merkittävästi heijastu muuttoliikkeeseen, mutta talouden elpymisen lisää todennäköisesti kuntaan muuttoa. Yhteinen haaste on kohdata ja tavoittaa uudet kuntalaiset siten, että he kokevat seurakunnan omakseen. Yksi suurimmista seurakuntatasoisista haasteista on vahvistaa seurakuntaan kuulumisen kokemusta aikana, jolloin kirkosta eroaminen lisääntyy.

VUODEN 2026 KESKEISET TAVOITTEET

Tärkein tavoite vuodelle 2026 on, että seurakunnat voivat jatkaa toimintaansa taloudellisesti vakain edellytyksin.

On tärkeää jatkaa seurakuntayhtymän talouden tasapainottamista pitkällä aikavälillä. Talouden tasapainottaminen edellyttää muun muassa budjettikurin toteutumista. Investointitaso vuonna 2026 tulee olemaan poikkeuksellisen korkea.

Toinen keskeinen tavoite vuodelle 2026 on ympäristöohjelman (2022–2026) toteuttaminen ja seuranta sekä uuden ohjelman valmistelu. Kirkon tavoitteena on olla hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon ympäristödiplomi, ohjelmineen, toimii työkaluna energia ja ilmastostrategian tavoitteiden

saavuttamiseksi. Sipoon seurakuntayhtymä osallistuu tavoitteiden toteuttamiseen paikallisesti ja osana koko kirkkoa.

Suunnitellut muutokset toiminnassa

Sipoon seurakuntayhtymässä ei suunnitella merkittäviä muutoksia, kuten seurakuntaliitoksia tai laajaa yhteistyötä naapuriseurakuntien kanssa. Keskeiset tekijät on esitetty kohdassa 1.2.2.

Henkilöstö

Vuoden 2026 talousarvioon sisältyy määräaikainen vahvistus hallinto-osastolle (operatiivinen esihenkilö). Lisäksi jatkuu hallinnon kehittämishanke (hallintosihteeri).

Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin

Pääluokka	2026	2025
hallinto	10	10
seurakunnallinen toiminta	28	28
hautaus toimi	5	5
kiinteistötoimi	9	9
yhteensä	52	52

Työterveys ja työhyvinvointi

Seurakuntayhtymällä on Terveystalon kanssa työterveyshuoltosopimus, joka sisältää työpaikkaselvitykset, uusien työntekijöiden terveystarkastukset ja säännölliset tarkastukset, ensiapuvalmiuden ylläpidon ja kehittämisen, työhyvinvointitoiminnan sekä avosairaanhoidon yleisellä tasolla.

Henkilöstölle järjestetään vuosittain yhteinen virkistyspäivä, ja yksiköt järjestävät omat virkistyspäivänsä. Koulutukseen on varattu määrärahoja, ja henkilöstön hyvinvointia tuetaan myös liikunta- ja hyvinvointieduin.

BUDJETIN RAKENNE

Kirkkolain mukaan talousarvio on hyväksyttävä joulukuun loppuun mennessä. Yhteinen kirkkoneuvosto vastaa valmistelusta, ja yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmen vuoden toiminta- ja taloussuunnitelman. Tavoitteena on turvata seurakunnan tehtävien hoitaminen.

Tulot ja menot tulee olla tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukaudella tai perustellusti enintään viiden vuoden aikana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä päätetään toimenpiteistä mahdollisen alijäämän kattamiseksi.

Budjetti koostuu käyttötalous-, tuloslaskelma-, rahoitus- ja investointiosasta.

BUDJETIN SITOVUUS

Budjetin sitovuus tarkoittaa, että määrärahaa saa käyttää vain siihen tarkoitukseen, johon se on hyväksytty, eikä sitä saa ylittää. Määrärahat ja tuloarviot hyväksytään pääsääntöisesti bruttona, mutta ne voidaan määrätä myös nettoina.

Yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy sitovat toiminnalliset tavoitteet ja määrärahat tehtäväalueittain.

Sipoon seurakuntayhtymän talousarvion sitovuustasot

Sipoon seurakuntayhtymän talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso yhteiseen kirkkoneuvostoon ja yhteiseen kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja seurakuntaneuvostoon nähden tehtäväalueitaso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä.

1.4 Yhteenveto

KÄYTTÖTALOUSOSA

Käyttötalousosassa asetetaan toiminnan tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden saavuttamiseksi. Käyttötalousosa sisältää seurakuntatyön, yhteisen hallinnon, kiinteistötoimen ja hautaustoimen tavoitteet sekä määrärahat niiden toteuttamiseksi.

Verotulot jaetaan yhteisen kirkkovaltuuston perussäännössä määritellyn jakoperusteen mukaisesti seuraavasti:

1. Yhteisen seurakuntayhtymän osuus verotuloista on 46 %.
2. Kumpikin seurakunta saa ensin osuuden, joka vastaa lakisääteisten virkojen palkkakustannuksia: kirkkoherran, kanttorin ja diakoniatyöntekijän virat.
3. Loput verotuloista jaetaan seurakunnille suhteessa edellisen vuoden vaihteessa vahvistettuun läsnä olevien jäsenten määrään.

Toiminnan tarkastelu Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa:

Kriisiytyvän seurakunnan talouden mittarit	TALOUSARVIO 2026
1. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi.	Tilikauden tulos on alijäämäinen (toteutettavat investoinnit rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämästä). Veroprosentti on 1,35 %.

2. Seurakuntayhtymän taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi, eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kertaluontoisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin toteuttamista.	Taseen edellisten tilikausien ylijäämä vähenee.
3. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.	Maksuvalmius oli edellisessä tilinpäätöksessä yli 400 päivää ja on pysynyt samalla tasolla.
4. Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäisenä vuonna.	Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut laskeva.

Jäsenennuste seuraavan vuosien aikana

	Jäsenet, henk.	Muutos edellisestä vuodesta, henk.	Muutos edellisestä vuodesta %	Kirkkoon kuuluvuus, %
2023	14 639			64,8
2024	14 538	-101	-0,3	63,7
2025	14 491	-47	-0,3	63,2
2026	14 420	-71	-0,5	62,7
2027	14 350	-70	-0,5	62,2
2028	14 280	-70	-0,5	61,7

TUOSLASKELMAOSA

Tuloslaskelmaosassa esitetään toimintatalouden tulojen ja menojen lisäksi verotulot, rahoituserät, käyttöomaisuuden poistot sekä varausten ja rahastojen muutokset. Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten vuosittaiset tulot riittävät kattamaan toiminta- ja rahoituskustannukset sekä poistot.

Tuloslaskelmassa muodostettava vuosikate on keskeinen talouden tunnusluku, ja sen tulee riittää vähintään käyttöomaisuuden poistojen kattamiseen.

KIRKON KESKUSRAHASTOMAKSUT

Kirkon keskusrahastomaksu muodostuu ns. seurakuntamaksusta, joka on 6,5 % laskennallisesta kirkollisverosta vuonna 2024, sekä eläkerahastomaksusta, joka on 5,0 % kirkollisverotuloista vuonna 2024. Kirkon keskusrahasto vahvistaa maksuprosentit vuosittain. Prosentit ovat pysyneet samoina vuodesta 2018.

Keskusrahastomaksujen kokonaismääräraha vuodelle 2026 on 495 000 euroa (TA 2025: 485 000 €).

INVESTOINTIOSA JA SIOITUSTOIMINTA

Investoinnit ja vuosikorjaukset

Vuoden 2026 talousarviossa on varattu investointeihin yhteensä 1 820 000 euroa. Seurakuntayhtymän tulee lähivuosina pitää investointitaso kohtuullisena likviditeetin turvaamiseksi ja pankkilainan lyhentämiseksi vuosikatteen ylijäämällä, ei aiempien vuosien ylijäämällä.

Vuodelle 2026 budjetoitu vuosikate ei kata suunniteltuja investointeja, joten investoinnit katetaan aiempien vuosien ylijäämällä. Kaikki alle 10 000 euron investoinnit kirjataan vuosikuluiksi.

Sijoitukset

Seurakuntayhtymän varat sijoitetaan ja niitä hallinnoidaan yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaisesti. Suunnitelma on päivitetty vuonna 2020, ja sijoittamisessa huomioidaan kirkon vastuullisen sijoittamisen ohjeet. Sijoitukset ovat tällä hetkellä rahastoissa, osakkeissa ja sijoitusasunnoissa. Perusallokaatio on 30 % korkosijoituksia ja korkorahastoja, 40 % osakkeita ja osakerahastoja ja 30 % reaaliomaisuutta. Sijoitussuunnitelmaa on tarkoituksenmukaista kehittää määrittelemällä vaihteluvälit, esim.: 20–40 % korot, 30–50 % osakkeet, 20–40 % reaaliomaisuus. Markkinahintojen pieni vaihtelu ei saisi aiheuttaa äkillisiä reagoitteja.

RAHOITUSOSA

Rahoitusosassa esitetään, kuinka vuotuinen tulorahoitus riittää investointeihin ja lainojen lyhennyksiin sekä suunnitelma mahdollisen lisärahoitustarpeen kattamiseksi.

1.5 Muut ohjeet

1.5.1 Talousarvion sitovuus

Hallinto-osaston osalta sitova taso on pääluokan nettomääräraha eli (sisäinen) toimintakate. Seurakuntien osalta sitova taso on yhteisessä kirkkovaltuustossa seurakunnan netto ja

seurakuntaneuvostoissa tehtäväalueen netto. Investointiosassa sitova taso on hankekohtainen. Määrärahoja ei saa ylittää.

Jos määräraha ei riitä, viranhaltijan tulee ajoissa tuoda muutosesitys yhteiselle kirkkoneuvostolle, joka tarvittaessa vie asian kirkkovaltuuston päätettäväksi.

Hallinto-osaston talousarviossa on varattu 10 000 euroa äkillisiin ja ennalta arvaamattomiin menoihin. Yhteinen kirkkovaltuusto valtuuttaa yhteisen kirkkoneuvoston päättämään määrärahan käytöstä, ja se voidaan tarvittaessa siirtää muille tehtäväalueille.

1.5.2 Hankinnat ja hankintarajat

Suoritettavista hankinnoista päättää yhteinen kirkkoneuvosto hallinto-osaston osalta ja seurakuntaneuvostot seurakuntien osalta. Hankintamenettelyssä noudatetaan julkisia hankintoja koskevaa Hankintalakia, sen määäämiä kynnysarvoja sekä kirkkohallituksen antamia suosituksia ja lain soveltamisohjeita. Kaikkiin hankintojen tarjouspyyntöihin otetaan mukaan ympäristö- tai sosiaalisen vastuun kriteereitä ja varmistetaan ostopalveluna hankittavien tuotteiden ympäristöominaisuudet. Ympäristönäkökulma huomioidaan myös kilpailutusrajan alittavissa hankinnoissa.

Hankinnoista ja laskujen hyväksymisestä vastaavat seurakuntien osalta kirkkoherrat ja hallinto-osaston osalta hallintojohtaja. Kiinteistöpäällikkö ja suomalaisen seurakunnan väliesimiehet voivat hyväksyä oman toimialansa hankinnat. Johtavien viranhaltijoiden hankintarajat vahvistetaan vuosittain talousarvion yhteydessä. Vuonna 2025 hallintojohtajan hankintaraja on 60 000 euroa ja kiinteistöpäällikön 60 000 euroa. Kaikki 20 000 euron ylittävät hankinnat tehdään kirjallisen tarjouskilpailutuksen perusteella. Pienemmissä hankinnoissa voidaan harkinnan mukaan käyttää kevyempää tarjousmenettelyä.

Toimituksen vastaanottaja suorittaa laskun asiastarkistuksen ja laskun hyväksyy hankintarajojen puitteissa joko hallintojohtaja tai kiinteistöpäällikkö. Seurakunnissa laskut hyväksyvät kirkkoherrat tai lähiesimiehet omien hankintarajojen puitteissa.

Kaikista hallinto-osaston yli 5 000 euron arvoisista hankintapäätöksistä (koneiden, tuotteiden ja laitteiden sekä asiantuntijapalveluiden ostot) pidetään päätösluettelo.

Maksuliikennettä ovat oikeutetut hoitamaan hallintojohtaja ja toimistosihteerit. Hallintojohtaja tai toimistosihteerit hyväksyvät laskujen maksatuksen niin, että maksaja ja hyväksyjä ovat kaksi eri henkilöä. Hallintojohtajalla ja toimistosihteerillä on kummallakin erikseen pankkitilien käyttöoikeus.

1.5.3 Investointien aktivointiraja

Kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaiset pienhankinnat kirjataan suoraan kuluksi. Investointien aktivointiraja on 10.000 euroa. Alle 10.000 euron investoinnit kirjataan suoraan kuluksi vuoden käyttötaloulosaan.

2. KÄYTTÖTALOUSOSA

Alla käyttötalousosa pääluokittain.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
1 - Hallinto			
Toimintatuotot (ulkoiset)	3 717,30	2 100,00	9 000,00
Myyntituotot	371,00		
Maksutuotot	494,92	100,00	
Tuet ja avustukset	2 731,38	2 000,00	9 000,00
Muut toimintatuotot	120,00		
Toimintakulut (ulkoiset)	-610 318,56	-766 300,00	-908 342,00
Henkilöstökulut	-308 365,70	-402 700,00	-432 312,00
Palvelujen ostot	-237 228,63	-290 100,00	-393 430,00
Vuokrakulut	-16 840,51	-17 000,00	-18 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-18 497,51	-25 500,00	-23 300,00
Annetut avustukset	-27 940,00	-9 000,00	-14 000,00
Muut toimintakulut	-1 446,21	-22 000,00	-27 300,00
Toimintakate 1	-606 601,26	-764 200,00	-899 342,00
	TP 2024	TA 2025	TA 2026
2 - Seurakunnallinen toiminta			
Toimintatuotot (ulkoiset)	87 063,49	74 700,00	74 900,00
Myyntituotot	3 296,51	1 700,00	2 900,00
Maksutuotot	53 493,84	61 900,00	56 800,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 432,94	7 500,00	8 200,00
Tuet ja avustukset	15 834,59	3 000,00	7 000,00
Muut toimintatuotot	5,61	600,00	
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 322 613,18	-2 576 800,00	-2 582 551,00
Henkilöstökulut	-1 706 181,72	-1 848 900,00	-1 914 871,00
Palvelujen ostot	-383 652,55	-461 000,00	-418 430,00
Vuokrakulut	-1 457,50		-1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	-126 944,55	-155 200,00	-142 550,00
Annetut avustukset	-103 399,18	-99 600,00	-98 800,00
Muut toimintakulut	-977,68	-12 100,00	-6 900,00
Toimintakate 1	-2 235 549,69	-2 502 100,00	-2 507 651,00

TP 2024

TA 2025

TA 2026

3- Hautaustoimi: osa kuluista kuuluvat kiinteistöhallintoon ja kunnostukseen.

Toimintatuotot (ulkoiset)	76 175,19	68 500,00	138 500,00
Maksutuotot	76 175,19	68 500,00	138 500,00
Toimintakulut (ulkoiset)	-389 332,79	-482 340,00	-484 730,00
Henkilöstökulut	-242 668,58	-214 500,00	-237 880,00
Palvelujen ostot	-65 103,64	-163 100,00	-129 000,00
Investointi	-0,00		
Vuokrakulut	-1 043,95	-17 040,00	-28 500,00
Aineet ja tarvikkeet	-77 659,10	-84 400,00	-86 050,00
Muut toimintakulut	-2 857,52	-3 300,00	-3 300,00
Toimintakate 1	-313 157,60	-413 840,00	-346 230,00
Toimintatuotot (sisäiset)	155 417,61		
Sisäiset tuotot	155 417,61		
Toimintakulut (sisäiset)	-39 684,89		
Palvelun ostot - sisäiset	-124,45		
Sisäiset vuokrakulut	-39 560,44		
Toimintakate 2	-197 424,88	-413 840,00	-346 230,00
Poistot ja arvonalentumiset	-8 292,86	-26 200,00	-16 000,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-8 292,86	-26 200,00	-16 000,00
Laskennalliset erät	-113 343,93		
Sisäiset korkokulut	-3 561,21		
Sisäiset vyörytyserät	-109 782,72		
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-319 061,67	-440 040,00	-362 230,00

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
4 - Kiinteistötoimi			
Toimintatuotot (ulkoiset)	471 294,44	128 300,00	98 800,00
Korvaukset	446,00		
Myyntituotot	28 652,83	25 700,00	30 300,00
Maksutuotot	512,81		
Vuokratuotot	105 334,46	102 600,00	68 500,00
Metsätalouden tuotot	10 701,00		
Muut toimintatuotot	325 647,34		
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 162 869,12	-1 486 820,00	-1 421 760,00
Henkilöstökulut	-407 532,61	-417 700,00	-411 560,00
Palvelujen ostot	-353 179,75	-607 520,00	-569 850,00
Investointi	-0,00		
Vuokrakulut	-39 251,66	-55 600,00	-4 600,00
Aineet ja tarvikkeet	-302 508,22	-344 200,00	-374 250,00
Muut toimintakulut	-60 396,88	-61 800,00	-61 500,00
Toimintakate 1	-691 574,68	-1 358 520,00	-1 322 960,00

2.1 Seurakunnallinen toiminta

Alla on yhteenveto toimintakatteen muodostumisesta seurakunnallisen toiminnan osalta *.

* Sibbo svenska församlingin lukuihin vuonna 2024 – 2025 sisältyy seurakunnan omistama leirikeskuskiinteistö.

Käyttötaloulososa talousarvio tiliryhmätasoa

	Edellinen TP 2024		Kuluvan vuoden TA 2025		TA 2026	
	Sipoon suomalainen	Sibbo svenska	Sipoon suomalainen	Sibbo svenska	Sipoon suomalainen	Sibbo svenska
Toimintatuotot						
Korvaukset						
Myyntituotot	-1 971,74	-24 622,61	-1 600,00	-22 200,00	-2 500,00	-400,00
Maksutuotot	-25 128,48	-28 600,36	-35 200,00	-26 800,00	-31 600,00	-25 200,00
Vuokratuotot		-2 411,37		-2 000,00		0,00
Metsätalouden tuotot		0,00		0,00		0,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-10 937,06	-3 495,88	-5 000,00	-2 500,00	-6 800,00	-1 400,00
Tuet ja avustukset	-11 462,43	-4 372,16	-1 500,00	-1 500,00	-10 000,00	-4 000,00
Muut toimintatuotot	0,00	-5,61	-500,00	-100,00		0,00
Toimintatuotot (ulkoiset)	-49 499,71	-63 507,99	-43 800,00	-55 100,00	-50 900,00	-31 000,00
Henkilöstökulut	1 170 060,19	741 797,09	1 294 400,00	764 000,00	1 326 961,00	755 372,00
Palkat ja palkkiot	962 241,60	612 906,45	1 044 800,00	617 200,00	1 079 663,00	613 667,00
Henkilösivukulut	218 860,02	139 466,57	249 600,00	146 800,00	247 298,00	141 705,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-11 041,43	-10 575,93		0,00		0,00
Palvelujen ostot	331 423,10	172 084,12	413 100,00	212 100,00	391 410,00	142 900,00
Vuokrakulut	914,36	543,14		0,00	1 000,00	0,00
Aineet ja tarvikkeet	63 737,92	118 028,62	77 800,00	133 100,00	72 850,00	80 300,00
Annetut avustukset	86 304,68	40 434,50	62 200,00	42 400,00	67 200,00	37 600,00
Sijoituskulut		0,00		0,00		0,00
Muut toimintakulut	1 717,86	3 343,85	22 100,00	4 900,00	17 100,00	1 800,00
Toimintakulut (ulkoiset)	1 654 158,11	1 076 231,32	1 869 600,00	1 156 500,00	1 876 521,00	1 017 972,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	1 604 658,40	1 012 723,33	1 825 800,00	1 101 400,00	1 825 621,00	986 972,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-16 138,04	-126 163,97	-17 700,00	-98 700,00	-17 700,00	-14 400,00
Toimintakulut (sisäiset)	1 085 718,98	623 858,20	80 300,00	80 600,00	82 500,00	50 000,00
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	2 674 239,34	1 510 417,56	1 888 400,00	1 083 300,00	1 890 421,00	1 022 572,00

Seurakuntien toimintasuunnitelmat on käsitelty seurakuntaneuvostoissa. Yhtymän toiminta- ja taloussuunnitelmassa seurakuntien osuuksia on täydennetty taulukoilla.

2.1.1 Sipoon suomalainen seurakunta

2.1.1.1 Toimintasuunnitelma

SIPOON SUOMALAINEN SEURAKUNTA

TOIMINTASUUNNITELMA 2026

SEURAKUNNAN TOIMINNAN OLENNAISET PIIRTEET

Seurakuntamme strategian 2025–2028 mukaisesti tehtävänämme on ”elää Jumalan yhteydessä, rakastaa lähimmäistä ja varjella luomakuntaa.”

SEURAKUNTATYÖN TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2026

Piispantarkastus toimitetaan alkuvuodesta ja seurakuntavaalit loppuvuodesta. Käytämme seurakuntaelämän ja sen johtamisen tarpeisiin kehitettyä Polku-toimintamallia. Seuraavat toiminnalliset painopisteet nimettiin 24.9.2025 seurakuntaneuvoston ja työntekijöiden tapaamisessa:

Tavoite 1. Osallistujien tavoittaminen olemassa olevaan toimintaan

- kutsumme ja teemme tutuksi seurakunnan perustoimintaa, messuja ja viikkotoimintaa, mutta myös erityistapahtumia mm. Kaiken kansan keskiaikajuhlaa, adventtitapahtumaa, seurakunnan juhlakausia (joulu, pääsiäinen)
- panostetaan kohdennettuun viestintään eri ryhmille

Tavoite 2. Lasten ja nuorten toimijuuden vahvistaminen

- sisällöllisesti rikasta ja hengellisesti rakentavaa toimintaa (mm. nuorten bibliodraama, hartaudet, isoskoulutuksen sisällöt, lasten ja nuorten jumalanpalveluselämä)
- vapaaehtoisuuden vahvistaminen

Tavoite 3. Yhteisöllisen diakonian kehittäminen

- tuemme heikoimmassa asemassa olevia diakonian ja kansainvälisen diakonian kautta Suomessa ja muualla, ja viestimme työstämme ihmisten puolesta
- luoda käytänteitä toimintaan, jotka saavat ihmiset tuntemaan itsensä tervetulleiksi ja turvallisesti vastaanotetuiksi

Tavoite 4. Työikäisten tavoittaminen

- teemapäivät ja -illat, majataloillat, piispantarkastuksen tilaisuudet, perhemessut, varhaisnuortenleirien jumalanpalvelukset vanhempien kanssa, iltaperhekerhot ja työikäisten kohtaamiset perhekerhotyössä, Yö kirkossa -tapahtuma, hiljaisuuden viljely, iltatee kirkolla
- yhteislaulutilaisuudet (esim. Kauneimmat joululaulut, Toivoa tuovat laulut)

SUUNNITELMAT RESURSSIEN KÄYTÖSTÄ

Talouden seuraamiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota.

SUUNNITELMA YMPÄRISTÖTOIMINNASTA

Uusi ympäristöohjelma 2022–2026 ohjaa toimintaa. Syvennämme ympäristökasvatussuunnitelmia.

JOHTOPÄÄTÖKSET TOIMINNAN TULEVAA SUUNNITTELUA VARTEN

Lähivuosien haasteena jatkuu kirkon jäsenyyden vahvistamisprosessi, hengellisen perustehtävän syventäminen sekä toimintakulttuurin muutos ja siihen varautuminen.

2.1.1.2 Tehtäväalueet

Tehtäväalue	TA 2025	TA 2026			
	Toimintakate	Tuotot	Kulut	Toimintakate	Osuus %
1031010000 - Krkset vaalit Sipoo	0	0	-17200	-17 200	0,9
1031010001 - Srkuntaneuvost Sipoo	-27 200	0	-26 000	-26 000	1,4
1031050000 - Hlöhallinto Sipoo	-28 300	7 000	-54 380	-47 380	3,0
1031050002 - Muu yleishall. Sipoo	-2 000	0	-2 000	-2 000	0,1
1031070000 - Krkkirjoj pito Sipoo	-27 800	0	0	0	0,0
1031080000 - Krkherranviras Sipoo	-85 500	0	-90 255	-90 255	4,9
1032010000 - Jumalanpalveläm Sipoo	-6 000	0	-10 300	-10 300	0,6
1032010700 - Jmlpalv.kolehd Sipoo	0	4000	-600	3 400	-0,2
1032020000 - Hautaansuunaam Sipoo	-29 700	0	-27 741	-27 741	1,5
1032030000 - Muut krklToimit Sipoo	-2 000	0	-4 200	-4 200	0,2
1032040000 - Aikuistyö Sipoo	-29 300	3000	-22 244	-19 244	1,1
1032050000 - Muut srktil Sipoo	-386 400	400	-383 120	-382 720	21,0
1032100000 - TiedJAviestint Sipoo	-137 600	0	-122 172	-122 172	6,7
1032200000 - Musiikki Sipoo	-133 000	2000	-122 409	-120 409	6,6
1032310000 - Päiväkerho Sipoo	-38 200	500	-41 730	-41 230	2,3
1032320000 - Pyhäkoulu Sipoo	-10 500	0	-9 980	-9 980	0,5
1032330000 - Varhnuorisotyö Sipoo	-113 900	1000	-106 343	-105 343	5,8
1032350000 - Rippikoulu Sipoo	-191 100	17000	-184 645	-167 645	9,2
1032360000 - Nuorisotyö Sipoo	-135 700	6500	-127 400	-120 900	6,6
1032380000 - Perhekerhotyö Sipoo	-137 300	2100	-134 070	-131 970	7,2
1032410000 - Diakonia Sipoo	-215 600	5700	-217 423	-211 723	11,6
1032430000 - Sairaalsielhoit Sipoo	-20 000	0	-20 000	-20 000	1,1
1032600000 - Lähetys Sipoo	-35 000	0	-40 859	-40 859	2,2
1032700000 - KansvdiakJAmtol Sipoo	-11 300	2000	-13 300	-11 300	0,6
Södra-Sibbos regionarbete	-85 600	500	-98 150	-97 650	5,4
Verksamhetsbidrag	-1 871 800	51 700	-1 876 521	-1 824 821	100

2.1.1.3 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-49 499,71	-61 500,00	-68 600,00
Myyntituotot	-1 971,74	-1 600,00	-2 500,00
Maksutuotot	-25 128,48	-35 200,00	-31 600,00
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-10 937,06	-5 000,00	-6 800,00
Tuet ja avustukset	-11 462,43	-1 500,00	-10 000,00
Muut toimintatuotot	0,00	-500,00	
Toimintakulut	1 654 158,11	1 949 900,00	1 959 021,00
Henkilöstökulut	1 170 060,19	1 294 400,00	1 326 961,00
Palkat ja palkkiot	962 241,60	1 044 800,00	1 079 663,00
Henkilösivukulut	218 860,02	249 600,00	247 298,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-11 041,43		
Palvelujen ostot	331 423,10	413 100,00	391 410,00
Palvelun ostot - sisäiset	77 147,41	80 300,00	82 500,00
Vuokratulot	914,36		1 000,00
Aineet ja tarvikkeet	63 737,92	77 800,00	72 850,00
Ostot tilikauden aikana	63 737,92	77 800,00	72 850,00
Annetut avustukset	86 304,68	62 200,00	67 200,00
Muut toimintakulut	1 717,86	22 100,00	17 100,00
TOIMINTAKATE	1 604 658,40	1 888 400,00	1 890 421,00
Kirkollisverotulot	-1 714 615,45	-1 888 600,00	-1 833 705,00
Valtionrahoitus	-159 756,24		
VUOSIKATE	-269 713,29	-200,00	56 716,00
TILIKAUDEN TULOS	-269 713,29	-200,00	56 716,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-269 713,29	-200,00	56 716,00

2.1.1.4 Sipoon suomalaisen seurakunnan henkilöstöerittely

	Kirkon-kirjojenpito 1031070000	Kirkkoherran-virasto 1031080000	Hauta-jaiset 1032020000	Aikuistyö 1032040000	Muut seurakunta- tilaisuudet 1032050000	Tiedotus 1032100000	Musiikki 1032200000	Päiväkerho 1032310000	Pyhäkoulu 1032320000	Varhaisnuorisotyö 1032330000	Rippikoulu 1032350000	Nuorisotyö 1032360000	Lapsi- ja perhetyö 1032380000	Diakonia 1032410000	Lähetys 1032600000	Etelä-Sipoon aluettyö 1032900291
<i>Nimike</i>																
Kirkkoherra			5,00 %		95,00 %											
3. srk-pastori			5,00 %	25,00 %	70,00 %											
2. srk-pastori			5,00 %		50,00 %						30,00 %	15,00 %				
1. srk-pastori			5,00 %		75,00 %									10,00 %	10,00 %	
kappalainen			5,00 %		60,00 %						5,00 %					30 %
4. srk-pastori			5,00 %		50,00 %						5,00 %		40,00 %			
5. srk-pastori, 9 kk (projektityöntek.)			5,00 %		80,00 %						15,00 %					
Kanttori B			5,00 %				95,00 %									
Kanttori C			5,00 %				85,00 %						10,00 %			
Diakoni											5,00 %			95,00 %		
Diakoni														95,00 %	15,00 %	
Diakoni											5,00 %			95,00 %		
Nuorisotyönohjaaja											15,00 %	85,00 %				
Nuorisotyönohjaaja (alakouluikäiset)										80,00 %		20,00 %				
Yhteistyöntekijä											10,00 %					90 %
Nuorisotyönohjaaja										45,00 %	15,00 %	40,00 %				
Diakoni (perhetyö)											5,00 %		95,00 %			
Lastenohjaaja								40,00 %		40,00 %			20,00 %			
Lastenohjaaja								40,00 %	15,00 %	15,00 %			30,00 %			
Tiedottaja						100,00 %										
Toimistos sihteeri 82,8 %	10,00 %	70,00 %				20,00 %										
Seurakuntasihteeri	10,00 %	90,00 %														

2.1.2 Sibbo svenska församling

2.1.2.1 Toimintasuunnitelma

Verksamhetsplan för år 2026

INLEDNING

Riktlinjer för verksamhetsåret 2026

Vad behövs församlingen till?

Församlingen vill utgöra en mötesplats för alla Sibbobor, där evangeliet står i centrum och kärleken till Gud tar sig uttryck i medmänskligt ansvarstagande. Sibbo svenska församlingsverksamhet genomsyras av ett diakonalt förhållningssätt till nästan och vi vill signalera och i praktiken visa att församlingen är öppen för alla och att varje människa är skapad till Guds avbild. Församlingen har en viktig roll i att signalera och erbjuda trygghet, mjuka värderingar och kärlek till nästan.

Speciellt viktigt under verksamhetsåret?

Under året 2026 kommer det att ordnas församlingsval och viktigt är att få kandidater att ställa upp i valen till gemensamma kyrkofullmäktige samt församlingsrådet och att engagera röstare att rösta i valet.

Från och med den 1.1.2026 överförs lägergården Nilsas från Sibbo svenska församlings ägo till Sibbo kyrkliga samfällighets ägo, vilket på lång sikt kommer att ha en positiv inverkan på Sibbo svenska församlings ekonomi. Att avstå från lägergården frigör medel att användas till kyrkans kärnverksamhet samtidigt som lägergården hålls kvar i samfällighetens ägo och den för församlingen viktiga lägerverksamheten på så vis kan fortgå. Ekonomiskt inleds verksamhetsåret 2026 på en stabil grund även om budgetplanen visar ett underskott. Det har skett en förändring av den statliga finansieringen och man kommer att jobba med dess inverkan på helhetsekonomin under år 2026 för hela samfälligheten. Under ett sådant övergångsår kan ekonomin vara behärskat negativ, speciellt då samfälligheten och Sibbo svenska församling har flera goda år bakom sig. Kyrkoskatten bibehålls enligt gemensamma kyrkofullmäktiges beslut på 1,35%.

Under verksamhetsåret 2026 fortsätter församlingen satsa på ett mångsidigt och rikt gudstjänstliv. Antalet barn och unga som deltar i församlingens verksamhet har under de senaste åren ökat stadigt och det fortsätter församlingens satsa på, liksom på diakonin.

Strategiskt verktyg?

Målet är att i början av år 2026 utarbeta en strategi för församlingen som tar avstamp i Borgå stifts strategi "Gå med mig". Inledande diskussioner och workshops kring strategiarbetet har startat redan under år 2025.

Församlingsbornas delaktighet?

Församlingen utgörs av alla dess medlemmar där målet är att varje medlem ska få känna att det finns utrymme och möjlighet att aktivt medverka, så att varje församlingsmedlem har möjlighet att i mån av intresse vara en aktiv görare, inte enbart objekt för verksamheten.

2.1.2.2 Tehtäväalueet

Uppgiftsområde	BS 2024	BU 2025	BU 2026			
	Bidrag	Bidrag	Intäkter	Utgifter	Bidrag	Andel-%
Kyrkliga val	0	0	0	3500	-3 500	0,3
Församlingsråd	43 734	51 200	0	48 408	-48 408	4,8
Personalförvaltning	23 868	14 100	0	13 500	-13 500	1,3
Folkbokföring	18 439	22 500	0	9 641	-9 641	1,0
Pastorsexpeditionen	33 123	33 600	0	47 058	-47 058	4,6
Gudstjänstliv	72 159	4 900	0	5 600	-5 600	0,6
Jordfästning	94 507	34 400	0	36 913	-36 913	3,6
Övriga kyrkliga förrätt	26 238	900	0	1 000	-1 000	0,1
Vuxenarbete	4 595	1 100	0	0	0	0,0
Övriga församlingssam	273 469	163 600	18 500	211 477	-192 977	19,0
Information och komm	91 890	95 400	0	94 161	-94 161	9,3
Musik	196 081	144 000	0	143 640	-143 640	14,2
Verksamhet för barn i s	122 679	67 800	5 000	58 917	-53 917	5,3
Konfirmandundervisni	71 545	61 600	10 200	38 133	-27 933	2,8
Ungdomsverksamhet	118 105	107 400	900	118 831	-117 931	11,6
Familjeklubbar	52 302	36 300	500	33 525	-33 025	3,3
Diakoni	224 523	162 700	8 200	160 168	-151 968	15,0
Sjukhussjälavård	4 640	4 700	0	4 700	-4 700	0,5
Samtalstelefon	1 541	1 600	0	1 600	-1 600	0,2
Mission	17 082	19 600	1 000	15 000	-14 000	1,4
Internationell diakoni	7 600	7 800	0	7 600	-7 600	0,7
Övrigt församlingsarbe	3 628	5 900	0	5 300	-5 300	0,5
Verksamhetsbidrag	1 501 748	-1 010 000	44 300	1 058 672	-1 014 372	100

2.1.2.3 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa talousarvio

Seurakunta: 2012 - Sipoon seurakuntayhtymä | Segmentti: 201201 - Sipoon seurakuntayhtymä | Kirjauskausi: 1.1.2026-31.12.2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	189 671,96	153 800,00	45 400,00
Myyntituotot	24 622,61	22 200,00	400,00
Maksutuotot	28 600,36	26 800,00	25 200,00
Vuokratuotot	2 411,37	2 000,00	
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	3 495,88	2 500,00	4 000,00
Tuet ja avustukset	4 372,16	1 500,00	
Muut toimintatuotot	5,61	100,00	
Sisäiset tuotot	126 163,97	98 700,00	14 400,00
Toimintakulut	-1 700 089,52	-1 237 100,00	-1 067 972,00
Henkilöstökulut	-741 797,09	-764 000,00	-755 372,00
Palkat ja palkkiot	-612 906,45	-617 200,00	-613 667,00
Henkilösivukulut	-139 466,57	-146 800,00	-141 705,00
Henkilökulujen oikaisuerät	10 575,93		
Palvelujen ostot	-172 084,12	-212 100,00	-142 900,00
Palvelun ostot - sisäiset	-118 437,40	-80 600,00	-50 000,00
Vuokrakulut	-543,14		
Sisäiset vuokrakulut	-505 420,80		
Aineet ja tarvikkeet	-118 028,62	-133 100,00	-80 300,00
Ostot tilikauden aikana	-118 028,62	-133 100,00	-80 300,00
Annetut avustukset	-40 434,50	-42 400,00	-37 600,00
Muut toimintakulut	-3 343,85	-4 900,00	-1 800,00
TOIMINTAKATE	-1 510 417,56	-1 083 300,00	-1 022 572,00
Kirkollisverotulot	1 016 626,95	1 103 000,00	975 375,00
Valtionrahoitus	86 629,08		
Rahoitustuotot ja -kulut	-4 068,50		
Muut rahoitustuotot	722,25		
Muut rahoituskulut	-40,00		
Sisäiset korkokulut	-4 750,75		
VUOSIKATE	-411 230,03	19 700,00	-47 197,00
Poistot ja arvonalentumiset	-19 354,87	-19 400,00	
Suunnitelman mukaiset poistot	-19 354,87	-19 400,00	
Sisäiset vyörytyserät	-274 602,90		
TILIKAUDEN TULOS	-705 187,80	300,00	-47 197,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	6 380,48		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-698 807,32	300,00	-47 197,00

2.1.2.4 Sibbo svenska församling henkilöstöerittely

2025	Församlingsrådet 1021010001	Folkbokföring 1021070000	Pastorsexpeditionen 1021080000	Begravningar 1022020000	Allmänt församlingsarbete 1022050000	Information 1022100000	Musikverksamhet 1022200000	Dagklubb 1022310000	Söndagsskola 1022320000	Barnverksamhet 1022330000	Skriftskola 1022350000	Ungdomsarbete 1022360000	Familjearbete 1022380000	Diakoni 1022410000	Mission 1022600000	Nilsåsgården 1025080550	
Benämning																	Totalt
Kyrkoherde	20 %	5 %	5 %	10 %	55 %									5 %			100 %
Kaplan				10 %	50 %						10 %		10 %	20 %			100 %
Församlingspastor				10 %	50 %						20 %	10 %		10 %			100 %
Kantor- B				10 %			90 %										100 %
Kantor- C				10 %			90 %										100 %
Diakoniarbetare												5 %	5 %	90 %			100 %
Diakoniarbetare														100 %			100 %
Ungdomsarbetare					10 %							90 %					100 %
Ungdomsarbetsledare tf										20 %	10 %	70 %					100 %
Barn- och familjearbetare										60 %			40 %				100 %
Församlingssekreterare		10 %	90 %														100 %
Informationssekreterare	15 %					85 %											100 %

2.2. Hallinto

Hallinnon pääluokkaan luetaan yhtymän hallinnon lisäksi kirkonkirjojen pito, kirkkoherranvirastot, seurakuntaneuvostot, kirkolliset vaalit ja seurakuntien henkilöstöhallinnot, joiden talousarviot esitellään seurakuntien yhteydessä.

2.2.1 Seurakuntayhtymän hallinto

Alla esitetään tulot ja menot tehtäväalueittain sekä toiminnan tavoitteet.

2.2.2.1 Hallintoelimet

Tähän kuuluvat yhteisen kirkkoneuvoston ja yhteisen kirkkovaltuuston toiminnan kulut. Hautausmaatoimikunta sekä muut yhteisen kirkkoneuvoston asettamat työryhmät kuuluvat tähän tehtäväalueeseen.

Tehtävä:

Yhteinen kirkkovaltuusto käyttää seurakuntayhtymän ylintä päätösvaltaa. Sen tehtävänä on päättää mm. talousarviosta, toiminta- ja taloussuunnitelmasta, tilinpäätöksestä, kirkollisverosta ja kiinteistöjen rakentamisesta. Lisäksi se valitsee jäsenet yhteiseen kirkkoneuvostoon ja johtokuntiin. Tehtävät määräytyvät kirkkolain ja kirkkojärjestyksen mukaan.

Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävä on johtaa seurakuntayhtymän käytännön toimintaa ja hallintoa, valita viranhaltijat ja toimihenkilöt sekä toimia yhteisen kirkkovaltuuston valmistelu- ja toimeenpanoelimenä.

Painopisteet 2026–2028:

Luottamushenkilöiden sitouttaminen pitkän aikavälin suunnitteluun. Toimintaedellytysten turvaaminen ja kehittäminen. Talous- ja toimintaympäristön muutoksiin ennakoiva reagointi. Ympäristöohjelman tavoitteiden toteutus ja seuranta. Hallinnon kehittäminen, mm. hallintosihteerin määräaikainen palkkaus vuoden 2026 loppuun. Standardoi valmistelut ja asianhallinta, kuulutukset ja otteet, kokouskäytännöt, muutoksenhaku ym.

Tavoitteet vuodelle 2026:

1. Toteuttaa tasapainoinen talous hallitusti.
2. Seurata toimintaympäristöä ja talouskehitystä.
3. Nostaa päätöksenteon valmistelun ja asianhallinnan laatua.

Perustelut:

Kokouspalkkio 45 €/jäsen, puheenjohtajalle 65 €. Matka- ja kokouspalkkiot maksetaan voimassa olevan virka- ja työehtosopimuksen mukaan. Hautausmaajohtokunta sekä muut mahdolliset kirkkoneuvoston asettamat työryhmät kuuluvat tähän tehtäväalueeseen.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	-3 111,30	-2 000,00	-2 000,00
Toimintakulut (ulkoiset)	353 960,87	475 600,00	592 400,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	350 849,57	473 600,00	590 400,00

Tehtäväalueelle on varattu palkkakustannukset määräaikaiselle hallintosihteerille (70 %). Loput 30 % on varattu Taloushallinto-kustannuspaikalta hallinto-osaston sisäisiin kehityskohteisiin.

2.2.2.2 Talous- ja henkilöstöhallinto

Tähän kohtaan sisältyvät taloushallinnon, henkilöstöhallinnon, tietohallinnon (Rannikon IT), tilintarkastuksen ja muun hallinnon toiminnasta aiheutuvat kulut.

Tehtävä:

Taloushallinto – Taloushallinnon toiminta-ajatuksena on tuottaa sisäiset ja ulkoiset talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut. Taloushallinnon tehtävänä on tukea yhteistä kirkkoneuvostoa hallinnon, talouden ja omaisuudenhoidon asioissa. Kirkon palvelukeskus tarjoaa seurakuntayksiköille kirjanpito- ja palkanlaskentapalvelut. Sipoon seurakuntayhtymällä on voimassa oleva palvelusopimus Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloustoimistossa työskentelevät hallinto-osaston toimistosihteerit. Budjetissa on lisäksi varattu palkkamääräraha määräaikaiselle hallintosihteerille (30 %). Osa taloustoimiston tehtävistä kuuluu hautaustoimeen, joten myös näihin liittyvät henkilöstökustannukset sisältyvät tähän. Koko hallinto-osaston henkilöstökulujen jakautuminen on koottu yhteen taulukkoon luvun loppuun. Väestökirjanpidon kustannukset varataan tältä kustannuspaikalta.

Tietohallinto – Sipoon seurakuntayhtymällä on yhteistyösopimus Rannikon IT-keskuksen kanssa keskitettyjen tietohallintopalvelujen tuottamisesta. Rannikon IT toimii Pedersören seudun seurakuntayhtymän alaisuudessa ja siihen kuuluu 30 kaksikielistä tai ruotsinkielistä jäsen-seurakuntaa/seurakuntayhtymää. IT-keskuksen päätehtävä on tarjota tietotekniikkapalveluja jäsen-seurakunnille. Helpdesk-toiminnot tukevat seurakuntia ongelmatilanteissa.

Henkilöstö- ja muu yleishallinto – Muuhun yleishallintoon kuuluvat mm. toimikunnat, käännökset, painotuotteet, arkistointi, tietoliikenne ja muu IT-infrastrukturi sekä työsuojelu. Hallinto-osaston virkistystoimintaan varattu määräraha sisältyy tälle kustannuspaikalle.

- **Taloushallinto:** tuottaa talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut ja tukee yhteistä kirkkoneuvostoa. Kirkon palvelukeskus hoitaa kirjanpidon ja palkanlaskennan.
- **Tietohallinto:** yhteistyö Rannikon IT -keskuksen kanssa. Rannikon IT tarjoaa IT-palvelut; Helpdesk tukee seurakuntia.

- **Henkilöstö- ja yleishallinto:** mm. toimikunnat, käännökset, painotuotteet, arkisto, tietoliikenne, työsuojelu.

Painopisteet 2026–2028:

Toimiva ja tehokas talous- ja henkilöstöhallinnon hoitaminen yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa siten, että taloushallinto tukee seurakuntia niiden perustehtävien hoitamisessa. Toimistosihteereillä on kullakin oma erityisosaamisensa. Vuosina 2026–2027 taloustoimisto panostaa tämän erityisosaamisen jakamiseen täydennyskoulutuksen avulla, jotta kaikki taloustoimiston työntekijät voivat tarjota riittävän palvelun juoksevilla asioissa. Seurakuntayhtymällä on toimiva sopimus työterveyshuollosta. Yhtymä panostaa myös työhyvinvointiin muun muassa tukemalla työntekijöitä kulttuuri- ja liikuntaeduilla. Työterveyshuollon ja työhyvinvoinnin kustannukset ovat nousseet merkittävästi viime vuosina. Helsingin hiippakunnan tuomiokapitulin ohjeiden mukaisesti valmiussuunnitelma tulee päivittää vuoden 2026 aikana. Kolehtitoiminnan kehittäminen on toivottavaa, ja sitä voidaan täydentää mobiilikolehdeilla. Intran rakentaminen tukee henkilöstöä esimerkiksi ohjeiden löytämisessä ja ajankohtaisen tiedon saamisessa.

Ympäristöohjelman tavoitteiden suunnittelu ja toteuttaminen tapahtuvat integroidusti kaikissa yksiköissä.

Tavoitteet 2026:

1. Kartoitus työterveyden tarpeista ja valmistautuminen vuoteen 2027
2. Varautumissuunnitelman päivitys
3. Mobiilikolehti, selvittäminen ja käyttöönotto
4. Yhteistyön kehittäminen palvelukeskuksen kanssa
5. Sähköisen arkistoinnin käyttöönotto
6. Taloustoimen tehtävien päivitys
7. Intranetin käyttöönotto

Perustelut:

Avustus Norra-Paipis bönehusföreningille sisältyy tehtäväalueeseen. Tehtäväalueella on 10 000 € käyttövaraus äkillisiin menoihin. Varattu kustannukset 30 % hallintosihteerin palkasta sekä Microsoft-lisenssit (aikaisemmin osana Rannikon IT:n kuluja).

**Tuloslaskelmaosa talousarvio
tiliryhmätaso**

1011050001 Taloushallinto ja 1011050002 Henkilöstöhallinto

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-3 111,30	-2 300,00	-2 000,00
Maksutuotot	-259,92		
Tuet ja avustukset	-2 731,38	-2 000,00	-2 000,00
Muut toimintatuotot	-120,00		

Sisäiset tuotot		-300,00	
Toimintakulut	410 792,65	409 200,00	464 600,00
Henkilöstökulut	153 283,29	196 300,00	210 800,00
Palkat ja palkkiot	131 449,44	157 500,00	170 000,00
Henkilösivukulut	31 617,49	38 800,00	40 800,00
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-9 783,64		
Palvelujen ostot	116 512,36	133 800,00	204 600,00
Palvelun ostot - sisäiset	33 962,88	34 700,00	
Vuokratulut	16 840,51	17 000,00	18 000,00
Sisäiset vuokratulut	77 127,56		
Aineet ja tarvikkeet	8 976,05	13 400,00	12 100,00
Ostot tilikauden aikana	8 976,05	13 400,00	12 100,00
Annetut avustukset	4 000,00	4 000,00	4 000,00
Muut toimintakulut	90,00	10 000,00	15 100,00
TOIMINTAKATE	407 681,35	406 900,00	462 600,00
VUOSIKATE	407 681,35	406 900,00	462 600,00
Sisäiset vyörytyserät	-407 681,35		
TILIKAUDEN TULOS	0,00	406 900,00	462 600,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0,00	406 900,00	462 600,00

2.2.2 Hautaustoimi

Tehtävä:

Hautaustoimi on seurakunnalle uskottu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseen se saa valtion rahoitusta. Hautaustoimen kustannukset katetaan valtion rahoituksella sekä toiminnasta perittävillä maksuilla.

Hautaustoimen tehtävänä on luoda ja ylläpitää edellytykset hautaan siunaamiselle, hautaamiselle ja vainajien muistamiselle siten, että hautausmaan pyhyys ja arvokkuus säilyvät. Hautaustoimi jakautuu kolmeen kokonaisuuteen: hautausmaan hallinto, hautausmaan kiinteistöt sekä varsinainen hautaustoimi.

Hautausmaan hallinnon tehtävänä on huolehtia hautakirjanpidosta oikea-aikaisesti ja virheettömästi. Hautausmaan kiinteistöihin kuuluvat muun muassa hautausmaan perusparannukset ja perustaminen. Varsinaisen hautaustoimen tehtävänä on hoitaa hautaukset ja niihin liittyvät ylläpitotyöt.

Sipoon seurakuntayhtymällä on yksi hautausmaa, Kirkonkylän hautausmaa. Tehtäviin kuuluu myös sankarihauta-alueen hoito Vanhan kirkon yhteydessä. Hautaustoimessa työskentelevät kokonaan tai osittain kiinteistöpäällikkö, seurakuntapuutarhuri, erityisammattihenkilöstö, kausityöntekijät ja toimistosihteerit.

Painopisteet 2026–2028:

Hautaustoimessa uurnahautausten osuus kasvaa vuosittain. Varaudumme joustavasti kehittämään toimintatapojamme. Varaamme riittävästi alueita uurnahautauksia varten. Toiminta- ja taloussuunnittelussa huomioidaan kaudelle 2026–2028 vahvistetun ympäristöohjelman tavoitteet.

Tavoitteet 2026:

1. Ylläpitää hoitotaso hoitosuunnitelman mukaisena.
2. Talouden tasapainottaminen valtionrahoituksen vähentyessä.
3. Hautausmaatoimikunnan työskentelymallin kehittäminen.
4. Hautausmaan laajennuksen suunnittelu ja valmistelu.
5. Digitaalisen hautausmaakartan edistäminen.
6. Ympäristötavoitteiden huomiointi hankinnoissa.
7. Uuden huoltovarikon suunnittelu ja rakentamisen aloittelu.

Käyttötalousosa talousarvio tiliryhmätasolla

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot			
Korvaukset			
Myyntituotot			
Maksutuotot	-76 175,19	-68 500,00	-138 500,00
Vuokratuotot			
Metsätalouden tuotot			
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat			
Tuet ja avustukset			
Muut toimintatuotot			
Toimintatuotot (ulkoiset)	-76 175,19	-68 500,00	-138 500,00
Toimintakulut			
Valmisteverastojen muutos			
Valmistus omaan käyttöön			
Henkilöstökulut	242 668,58	214 500,00	171 180,00
Palkat ja palkkiot	246 601,44	224 200,00	192 000,00
Henkilösivukulut	56 944,16	55 300,00	45 880,00
Henkilökulujen oikaisuerät	-60 877,02	-65 000,00	-66 700,00
Palvelujen ostot	65 103,64	163 100,00	129 000,00
Investointi	0,00		
Vuokrakulut	1 043,95	17 040,00	28 500,00
Aineet ja tarvikkeet	77 659,10	84 400,00	86 050,00
Ostot tilikauden aikana	77 659,10	84 400,00	86 050,00
Varastojen lisäys (+) tai vähennys (-)			
Annetut avustukset			
Sijoituskulut			
Muut toimintakulut	2 857,52	3 300,00	3 300,00
Toimintakulut (ulkoiset)	389 332,79	482 340,00	418 030,00
Toimintakate 1 (ulkoinen)	313 157,60	413 840,00	279 530,00
Toimintatuotot (sisäiset)	-155 417,61		
Toimintakulut (sisäiset)	39 684,89		
Toimintakate 2 (ulkoinen ja sisäinen)	197 424,88	413 840,00	279 530,00
Poistot ja arvonalentumiset	8 292,86	26 200,00	16 000,00
Laskennalliset erät			
Sisäiset korkokulut	3 561,21		
Sisäiset vyörytyserät	109 782,72		
Työalakatte (ulkoiset ja sisäiset)	319 061,67	440 040,00	295 530,00

HAUTAUSTOIMI TULOSRYKSIKÖITTÄIN	BS 2024	BU 2025	BU 2026	Osuus %
HAUTAUSMAAHALLINTO				
Toimintatuotot	0	0	0	
Toimintakulut	-76 530	-86 000	-59 380	
Toimintakate	-76 530	-86 000	-59 380	17,2 %
HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT				
Toimintatuotot	0	0	0	
Toimintakulut	-53 526	-72 100	-61 900	
Toimintakate	-53 526	-72 100	-61 900	17,9 %
HUOLTORAKENNUS				
Toimintatuotot	0	0	0	
Toimintakulut	-54 559	-103 540	-78 900	
Toimintakate	-54 559	-103 540	-78 900	22,8 %
VARSINAINEN HAUTAUSTOIMI				
Toimintatuotot	76 175	68 500	135 000	
Toimintakulut	-204 010	-217 700	-279 550	
Toimintakate	-127 835	-149 200	-144 550	41,7 %
TUNNUSTUKSETON HAUTA- ALUE				
Toimintatuotot	0	0	0	
Toimintakulut	-708	-3 000	-3 000	
Toimintakate	-708	-3 000	-3 000	0,9 %
VAINAJANSÄILYTYS				
Toimintatuotot	0	0	3 500	
Toimintakulut	-708	-3 000	-2 000	
Toimintakate	-708	-3 000	1 500	-0,4 %
TOIMINTAKATE YHTEENSÄ	-313 865	-416 840	-346 230	100,0 %

2.2.3 Kiinteistötoimi

Tehtävä:

Kiinteistötoimen toiminta-ajatuksena on huolehtia siitä, että seurakuntayhtymällä on riittävät ja tarkoituksenmukaiset toimi- ja työtilat. Kiinteistötoimi ylläpitää seurakuntayhtymän omistuksessa ja hallinnassa olevia kiinteistöjä sekä maa- ja metsäalueita. Uusien kiinteistöjen rakennusprojektit sekä vanhojen kiinteistöjen vaativammat korjaus- ja huoltoprojektit toteutetaan alan yrittäjien toimesta. Seurakuntayhtymän omistamia asuntoja tarjotaan ensin työntekijöille ja sitten ulkopuolisille vuokralaisille. Sipoon seurakuntayhtymän uusi kiinteistöstrategia tulee voimaan sen valmistuttua, viimeistään vuonna 2026.

Sipoon seurakuntayhtymä omistaa seuraavat toiminnan kannalta keskeiset kiinteistöt: Sipoon kirkko, Vanha kirkko, Valon kappeli, Söderkullan kirkko, Kirkonkylän seurakuntatalo, Pappila, virastotalo ja leirikeskukset Papinsaari ja Nilsas. Lisäksi seurakuntayhtymä omistaa asuntoja. Kiinteistötoimessa työskentelee kiinteistöpäällikkö, yhdistettyjä suntio/kiinteistönhallinnon työntekijää, keittiövastaava sekä kiinteistötoimen kausityöntekijät. Kiinteistötoimella on ostopalvelusopimuksia mm. kiinteistöjen siivouksen osalta.

Painopistealueet 2026–2028:

Kiinteistötoimella on olemassa olevan kiinteistökannan normaalin ylläpidon lisäksi kaksi painopistealuetta vuosille 2026–2028. Toinen on kiinteistöstrategian toteuttaminen ja toinen on ympäristöohjelmassa vuodelle 2026 asetettujen tavoitteiden huomioiminen toiminnassa ja taloussuunnittelussa, toteuttamisessa sekä tavoitteiden saavuttamisessa. Vuonna 2026 panostetaan erityisesti muun muassa Sipoon kirkon ja leirikeskusten kuntotarkastuksiin.

Tavoitteet vuodelle 2026:

Suorittaa vuosittaiset korjaukset ja peruskorjaukset oikea-aikaisesti ja tarkoituksenmukaisesti laatimalla kiinteistöille digitaaliset huoltokirjat.

Huomioida ympäristötavoitteet hankinnoissa ja toiminnassa ympäristöohjelmassa vuodelle 2026 asetettujen tavoitteiden mukaisesti.

Aloittaa ja osittain toteuttaa investoinnit.

Tehdä budjetoidut kuntotarkastukset.

Kiinteistötoimen toimintakate

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot (ulkoiset)	143 343,78	128 300,00	98 800,00
Korvaukset	446,00		
Myyntituotot	28 652,83	25 700,00	30 300,00
Maksutuotot	512,81		
Vuokratuotot	102 777,46	102 600,00	68 500,00
Metsätalouden tuotot	10 701,00		
Muut toimintatuotot	253,68		
Toimintakulut (ulkoiset)	-1 149 330,98	-1 486 820,00	-1 474 760,00
Henkilöstökulut	-407 532,61	-417 700,00	-411 560,00
Palkat ja palkkiot	-346 908,53	-335 500,00	-334 700,00
Henkilösivukulut	-76 635,33	-82 200,00	-76 860,00
Henkilökulujen oikaisuerät	16 011,25		
Palvelujen ostot	-344 105,07	-607 520,00	-569 850,00
Investointi	0,00		
Vuokrakulut	-39 251,66	-55 600,00	-57 600,00
Aineet ja tarvikkeet	-300 090,56	-344 200,00	-374 250,00
Ostot tilikauden aikana	-300 090,56	-344 200,00	-374 250,00
Muut toimintakulut	-58 351,08	-61 800,00	-61 500,00
Toimintakate 1	-1 005 987,20	-1 358 520,00	-1 375 960,00

Kiinteistöhallinto; kustannuspaikat		TP 2024	TA 2025	TA 2026	Osuus %
501	KIINTEISTÖHALLINTO				
	Toimintatuotot				
	Toimintakulut	-188 476	-252 400	-307 050	
	Toimintakate	-188 476	-252 400	-307 050	22,5 %
511	PAPPILA				
	Toimintatuotot	7 131	5 600	7 700	
	Toimintakulut	-33 528	-64 100	-64 400	
	Toimintakate	-26 397	-58 500	-56 700	4,2 %
517	OSAKEHUONEISTOT				
	Toimintatuotot	53 643	55 000	56 000	
	Toimintakulut	-48 635	-61 500	-63 700	
	Toimintakate	5 008	-6 500	-7 700	0,6 %
521	SIPOON KIRKKO				
	Toimintatuotot	2 393	2 500	3 000	
	Toimintakulut	-124 750	-205 520	-192 590	
	Toimintakate	-122 357	-203 020	-189 590	13,9 %
522	VANHA KIRKKO				
	Toimintatuotot	294	800	1 000	
	Toimintakulut	-31 067	-113 600	-54 110	
	Toimintakate	-30 773	-112 800	-53 110	3,9 %
431	VALON KAPPELI				
	Toimintatuotot	4 119	3 000		
	Toimintakulut	-88 101	-89 700	-91 090	
	Toimintakate	-83 982	-86 700	-91 090	6,7 %
531	KIRKONKYLÄN SEURAKUNTATALO				
	Toimintatuotot	18 153	14 000	14 000	
	Toimintakulut	-112 749	-144 000	-115 700	
	Toimintakate	-94 596	-130 000	-101 700	7,5 %
536	SÖDERKULLAN KIRKKO				
	Toimintatuotot	5 844	4 500	5 000	
	Toimintakulut	-145 120	-144 500	-140 550	
	Toimintakate	-139 275	-140 000	-135 550	9,9 %
535	SEURAKUNTIEN VIRASTOTALO				
	Toimintatuotot	0	0	0	
	Toimintakulut	-110 194	-109 800	-129 500	
	Toimintakate	-110 194	-109 800	-129 500	9,5 %
536	SEURAKUNTATALON KEITTIÖ				
	Toimintatuotot	421	0	0	
	Toimintakulut	-87 591	-93 500	-102 550	
	Toimintakate	-87 170	-93 500	-102 550	7,5 %
551	PAPINSAARI				
	Toimintatuotot	1 008	500	500	
	Toimintakulut	-21 263	-46 400	-53 870	
	Toimintakate	-20 256	-45 900	-53 370	3,9 %
590	MAA- JA METSÄTALOUS				
	Toimintatuotot	23 406	15 800		
	Toimintakulut	-6 672	-3 200	-3 200	
	Toimintakate	16 734	12 600	-3 200	0,2 %
N/A	NILSAS				
	Toimintatuotot	25 338	24 100	25 000	
	Toimintakulut	-151 139	-158 400	-156 450	
	Toimintakate	-125 801	-134 300	-131 450	9,6 %
SUM	Toimintatuotot	161 179	142 300	112 200	
	Toimintakulut	-1 177 907	-1 524 620	-1 474 760	
	Toimintakate	-1 016 728	-1 382 320	-1 362 560	

2.2.4 Yhteenveto hallinto-osasto

2.2.4.1 Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosa talousarvio Hallinto-osasto

Seurakunta: 2012 - Sipoon seurakuntayhtymä | Segmentti: 201201 - Sipoon seurakuntayhtymä |
Kirjauskausi: 1.1.2026-31.12.2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	625 562,94	198 800,00	256 700,00
Korvaukset	446,00		
Myyntituotot	28 652,83	25 700,00	31 700,00
Maksutuotot	76 947,92	68 500,00	138 500,00
Vuokratuotot	102 777,46	102 600,00	84 500,00
Metsätalouden tuotot	10 701,00		
Tuet ja avustukset	2 731,38	2 000,00	2 000,00
Muut toimintatuotot	403 306,35		
Toimintakulut	-1 897 683,04	-2 444 760,00	-2 489 190,00
Henkilöstökulut	-813 615,36	-881 900,00	-847 590,00
Palkat ja palkkiot	-734 298,90	-762 000,00	-742 700,00
Henkilösivukulut	-165 988,37	-184 900,00	-171 590,00
Henkilökulujen oikaisuerät	86 671,91	65 000,00	66 700,00
Palvelujen ostot	-573 825,57	-951 120,00	-976 400,00
Investointi	0,00		
Vuokrakulut	-57 136,12	-89 640,00	-104 100,00
Aineet ja tarvikkeet	-387 207,39	-443 000,00	-473 000,00
Ostot tilikauden aikana	-387 207,39	-443 000,00	-473 000,00
Annetut avustukset	-4 600,00	-4 000,00	-8 000,00
Muut toimintakulut	-61 298,60	-75 100,00	-80 100,00
TOIMINTAKATE	-1 272 120,10	-2 245 960,00	-2 232 490,00
Kirkollisverotulot	2 326 613,90	2 210 400,00	2 392 920,00
Valtionrahoitus	209 883,72	338 000,00	300 000,00
Verotuskulut	-64 247,07	-62 000,00	-75 000,00

Kirkon rahastomaksut	-434 622,00	-485 200,00	-495 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	161 720,61	-16 000,00	-28 000,00
Korkotuotot	56,36		
Muut rahoitustuotot	203 892,99	10 000,00	
Arvonalentumiset sijoituksista	-14 568,69		
Korkokulut	-25 605,32	-26 000,00	-27 000,00
Muut rahoituskulut	-2 054,73		-1 000,00
VUOSIKATE	927 229,06	-260 760,00	-137 570,00
Poistot ja arvonalentumiset	-462 948,72	-526 300,00	-489 200,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-462 948,72	-526 300,00	-489 200,00
Erilliskirjanpituona hoidetut rahastot	-0,00		
Tuotot	87 156,29		
Kulut	-86 402,55		
Siirrot rahastosta/rahastoon	-753,74		
TILIKAUDEN TULOS	464 280,34	-787 060,00	-626 770,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 385,22		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	476 665,56	-787 060,00	-626 770,00

2.2.4.1 Hallinto-osasto henkilöstöerittely

*Harmaalla merkityt sarakkeiden kustannukset on rahoitettu hautausmaan maksuilla ja valtion rahoituksella.

HALLINTO-OSASTO

2026	Osa %	Yhteinen kirkkovaltuusto 1011010000	Yhteinen kirkkoneuvosto 1011010001	Taloushallinto 1011050001	Hautausmaa hallinto 1044010000	Valon kappeli 1055040431	Kirkonkylän hautausmaa 1044040000	Kiinteistö- hallinto 1055010000	Sipoon kirkko 1055020521	Vanha kirkko 1055020522	Seurakuntatalo 1055060531	Seurakuntatalon keittiö 1055500536	Söderkullan kirkko 1055060536	Papinsaari 1055080551
Hallintojohtaja	100 %			100 %										
Kiinteistöpäällikkö	100 %				20 %			80 %						
Hallintosihteeri	100 %	20 %	50 %	30 %										
Toimistosihteeri	100 %			90 %	10 %									
Toimistosihteeri	69 %			90 %	10 %									
Toimistosihteeri	60 %			90 %	10 %									
Kiinteistö; osallistuva työnjohtaja	100 %							100 %						
Keittiövastaava	100 %											100 %		
Suntio + kiinteistönhoitaja	100 %								100 %					
Suntio + kiinteistönhoitaja	100 %					50 %							50 %	
Suntio+kiinteistönhoitaja	80 %					10 %		50 %			40 %			
Suntio + kiinteistönhoitaja	70 %							100 %						
Suntio + kiinteistönhoitaja	60 %						100 %							
Seurakuntapuutarhuri / Työnjohtaja	100 %				30 %		40 %	30 %						
Erityisammattihenkilö	100 %						90 %	10 %						
Erityisammattihenkilö	100 %						90 %	10 %						
Hautausmaan kesä- ja kausityöntekijät	2,06 HTV						100 %							
Kiinteistötoimen kesä- ja kausityöntekijät	0,9 HTV							100 %						
Vanhan kirkon kesäopas	0,25 HTV									100 %				
Papinsaaren leirihuoltaja	0,2 HTV													100 %

2.3 Yhteenveto seurakunnat ja hallinto-osasto

2.3.1 Toimintakatteiden yhteenveto

Toimintakatteiden yhteenveto				TA 2025	TA 2026
Sipoon suomalainen seurakunta				1 888 400	1 890 421
Sibbo svenska församling				1 083 300	1 022 572
Seurakuntayhtymän hallinto				449 800	523 700
Hautaus toimi				413 840	346 230
Kiinteistötoimi				1 382 320	1 362 560
Hallinto-osasto yhteensä				2 245 960	2 232 490
Sipoon seurakuntayhtymä yhteensä				5 217 660	5 145 483

3. TULOSLASKELMAOSA

Alla olevassa tuloslaskelmaosassa on sisällytetty koko Sipoon seurakuntayhtymä sisältäen molemmat seurakunnat, hallinnon sekä hauta- ja kiinteistötoimen. Vuoden 2026 budjetti on alijäämäinen 658 283 €. Vuosina 2027–2028 menojen ja tulojen oletetaan kasvavan 1,5 %, verotulojen myös 1,5 %. Molemmat vuodet näyttävät alijäämää, joten kustannuksia on jatkossa vähennettävä. Taloussuunnitteluvuodet 2027 ja 2028 näyttävät näillä kriteereillä alijäämää ja seuraavien vuosien talousarvioissa on kustannuksien vähentämisellä ja muilla toimenpiteillä varmistettava Sipoon seurakuntayhtymän maksukyky ja talouden tasapaino pitkällä aikavälillä.

Tuloslaskelmaosa talousarvio, koko Seurakuntayhtymä

Seurakunta: 2012 - Sipoon seurakuntayhtymä | Segmentti: 201201 - Sipoon seurakuntayhtymä | Kirjauskausi: 1.1.2026-31.12.2026

	TP 2024	TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	713 232,43	273 600,00	338 600,00
Korvaukset	446,00		
Myyntituotot	32 320,34	27 400,00	34 600,00
Maksutuotot	130 676,76	130 500,00	195 300,00
Vuokratuotot	102 777,46	102 600,00	84 500,00

Metsätalouden tuotot	10 701,00		
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	14 432,94	7 500,00	8 200,00
Tuet ja avustukset	18 565,97	5 000,00	16 000,00
Muut toimintatuotot	403 311,96	600,00	
Toimintakulut	-4 476 887,91	-5 312 260,00	-5 383 683,00
Henkilöstökulut	-2 664 748,61	-2 883 800,00	-2 929 923,00
Palkat ja palkkiot	-2 253 746,13	-2 378 400,00	-2 436 030,00
Henkilösivukulut	-512 854,74	-570 400,00	-560 593,00
Henkilökulujen oikaisuerät	101 852,26	65 000,00	66 700,00
Palvelujen ostot	-1 035 382,29	-1 521 720,00	-1 510 710,00
Investointi	0,00		
Vuokrakulut	-58 593,62	-89 640,00	-105 100,00
Aineet ja tarvikkeet	-523 191,72	-609 300,00	-626 150,00
Ostot tilikauden aikana	-523 191,72	-609 300,00	-626 150,00
Annetut avustukset	-131 339,18	-108 600,00	-112 800,00
Muut toimintakulut	-63 632,49	-99 200,00	-99 000,00
TOIMINTAKATE	-3 763 655,48	-5 038 660,00	-5 045 083,00
Kirkollisverotulot	5 057 856,30	5 202 000,00	5 202 000,00
Valtionrahoitus	456 269,04	338 000,00	300 000,00
Verotuskulut	-64 247,07	-62 000,00	-75 000,00
Kirkon rahastomaksut	-434 622,00	-485 200,00	-495 000,00
Rahoitustuotot ja -kulut	162 402,86	-16 000,00	-28 000,00
Korkotuotot	56,36		
Muut rahoitustuotot	204 615,24	10 000,00	
Arvonalentumiset sijoituksista	-14 568,69		
Korkokulut	-25 605,32	-26 000,00	-27 000,00
Muut rahoituskulut	-2 094,73		-1 000,00
VUOSIKATE	1 414 003,65	-61 860,00	-169 083,00
Poistot ja arvonalentumiset	-462 948,72	-526 300,00	-489 200,00
Suunnitelman mukaiset poistot	-462 948,72	-526 300,00	-489 200,00
Erilliskirjanpituksella hoidetut rahastot	-0,00		

Tuotot	87 156,29		
Kulut	-86 402,55		
Siirrot rahastosta/rahastoon	-753,74		
TILIKAUDEN TULOS	951 054,93	-588 160,00	-658 283,00
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	12 385,22		
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	963 440,15	-588 160,00	-658 283,00

4. RAHOITUSOSA

Vuoden 2026 talousarviossa rahavirtojen muutos on 2 275 tuhatta euroa negatiivinen. Tämä johtuu merkittävästä investointien määrästä tulevana vuosina. Vuosikatteen ylittävä negatiivinen rahavirta katetaan edellisten tilikausien kertyneillä säästöillä. 1.10.2025 seurakuntayhtymän pankkivarat olivat 750 tuhatta, ja kun mukaan lasketaan kahdessa arkipäivässä realisoitavat lyhytaikaiset sijoitukset, arvo on 2 miljoonaa euroa.

TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	1 001 947	61 860	169 083
Vuosikate	1 728 416	61 860	169 083
Tulorahoituksen korjauserät	-726 469		
Investoinnit	319 709	710 000	-1 820 000
Investointimenot	-415 292	710 000	-1 820 000
Pysyvien vastaavien myyntitulot	735 000		
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	1 321 656	648 140	-1 650 917
Lainakannan muutokset	428 571	285 714	-285 714
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	285 714	285 714	-285 714
Lyhytaikaisten lainojen muutos	142 857		
Muut maksuvalmiuden muutokset	71708		
Toimeksiantojen varojen muutokset			
Toimeksiantojen pääomien muutokset			
Lyhytaikaisten saamisten muutos			
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset			
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset			
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	500 279	285 714	-285 714
Rahavarojen muutos	821 377	933 854	-1 936 631
Rahavarojen muutos (tase)	821 377	933 854	-1 936 631
Osakkeiden ja osuuksien muutos			
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	821 377	933 854	-1 936 631

5. INVESTOINTIOSA

Käyttöomaisuusinvestointeihin vuodelle 2026 on varattu yhteensä 1 820 000 euroa, joka jakautuu eri kohteisiin seuraavasti:

Kohde	Hankearvo	
VUODEN 2026 INVESTOINNIT		
Vanhan kappelin ikkunoiden sekä ulkoseinien kunnostus.	43 000	
Renkituvan sokkelin kunnostus	60 000	
As. oy Nikkilän kartanonkulma asunto D kylpyhuoneen ja wc tilojen saneeraus	50 000	
Pappilan sisätilojen kunnostus	50 000	
Hautausmaan laajennus: sirottelualueen rakentaminen	327 000	
Sipoon Kirkon maalämpö koneiston vaihto	100 000	
Hautausmaan varikon vanhan purku sekä uuden varikon rakentaminen	1 100 000	* hyväksytty YKV 9.10.2025
Papinsaaren keittiörakennuksen saneeraus	90 000	* suunniteltu kuntotarkastus voi vaikuttaa aikatauluun
Yhteensä:	1 820 000	
VUODELTA 2025 SIIRTYNEET INVESTOINNIT		
Seurakuntatalon ja virastotalon kattojen maalaus	80 000	* Virastotalon katto maalattu.
Kiinteistöjen lukkojen vaihto sekä virastotalon kulunvalvonnan vaihto	130 000	
VUODEN 2027-2028 ARVIOIDUT INVESTOINNIT JA VUOSIKORJAUKSET		
Hautausmaaohjelma	N/A	*projektisuunnitelma, jonka mukaan valitaan ohjelmistot
Leirikeskukset	N/A	* selviää kuntotarkastusten yhteydessä

Investoinnit rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämällä.

6. HAUTAINHOITORAHASTON TALOUSARVIO VUODELLE 2026

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 yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän palvelumaksun mukaisen korvauksen. Tähän tarpeeseen hautainhoitorahasto on perustettu (Kirkkolaki 3 luku 33 §). Hautainhoitorahaston varat koostuvat hautapaikan haltijoiden tekemistä haudanhoitosopimuksista ja näiden varojen korkotuloista. Kirkkolaki kieltää seurakuntayhtymän varojen käyttämisen yksityisten hautojen hoitoon. Seurakuntayhtymä hoitaa hautausmaan käytävät ja yleisalueet, ja yksityiset hautapaikan haltijat vastaavat haudan pinnan hoidosta. Tämän vuoksi hautainhoitorahaston varat ja kirjanpito pidetään erillään seurakuntayhtymän varoista ja kirjanpidosta. Hautainhoitorahaston hoidettavana on kaikkiaan n. 700 hoitohautaa.

Hallinto

Hautainhoitorahaston hallinto hoidetaan kuten seurakuntatalouden hallinto.

Henkilöstö

Hautainhoitorahaston henkilöstö koostuu seurakuntayhtymässä eri työryhmistä: seurakuntapuutarhuri, erityisammattihenkilöt, kausityöntekijät sekä taloustoimiston toimistosihteerit. Kausiluonteisissa puutarhatöissä työskentelee keskimäärin noin 10 henkilöä vuosittain 1–7 kuukauden työsuhteissa. Kausityöntekijöiden työajasta noin puolet menee hoitohautojen hoitoon.

Tehtävä:

Sipoon seurakuntayhtymällä on hautainhoitorahasto korvausta vastaan hoitoon otettujen hautojen hoitamista varten. Haudan hoidosta voidaan tehdä joko kesähoitosopimus (1 kesä) tai määräaikainen (5 vuoden tai 10 vuoden) hoitosopimus. Vaihtoehtoina on kukkahoito tai perennahoito. Hautainhoitorahaston varoja hoidetaan erillään seurakuntayhtymän hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta

Painopistealueet 2026-2028:

Asiakkaiden palveleminen tehtyjen hoitosopimuksissa määrättyjen hoitotasojen mukaan. Hautaustoimen tavoitteet on listattu Toiminta- ja taloussuunnitelmassa kohdassa 2.2.2 Hautaustoimi.

Hautainhoitorahaston tavoitteet 2026:

1. Hautojen hoitaminen sopimusten mukaisesti.
2. Hautainhoitorahaston varojen hallinta.

	Edellinen TP 2024	Kuluvan vuoden TA 2025	TA 2026
Toimintatuotot	-69,29	-81 800,00	-82 000,00
Maksutuotot	-69,29	-81 800,00	-82 000,00
Toimintakulut	86 402,55	81 800,00	82 000,00
Henkilöstökulut	70 433,75	64 900,00	66 700,00
Palkat ja palkkiot	57 593,22	52 200,00	53 000,00
Henkilösivukulut	12 840,53	12 700,00	13 700,00
Palvelujen ostot	6 738,82	6 700,00	6 000,00
Aineet ja tarvikkeet	9 229,98	10 200,00	9 300,00
Ostot tilikauden aikana	9 229,98	10 200,00	9 300,00
TOIMINTAKATE	86 333,26	0,00	0,00
VUOSIKATE	86 333,26	0,00	0,00
TILIKAUDEN TULOS	86 333,26	0,00	0,00
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	86 333,26	0,00	0,00