

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



**Toiminta- ja taloussuunnitelma 2021–2023**

**TALOUSARVIO 2021**

# SISÄLLYSLUETTELO

1. YLEISPERUSTELUT, YHTEENVETO JA MUUT OHJEET .....	1
<b>1.1. Johdanto</b> .....	<b>1</b>
<b>1.2. Lähtökohdat ja taustatiedot</b> .....	<b>1</b>
1.2.1 Toiminta-ajatus .....	1
1.2.2 Yleiset talousnäkymät .....	2
1.2.3 Sipoon seurakuntayhtymän talousnäkymät .....	2
1.2.4 Jäsenistö ja verotulot .....	3
1.2.5 Seurakuntayhtymän tavoitteet ja painopisteet .....	4
<b>1.3. Yhteenveto</b> .....	<b>5</b>
<b>1.4 Muut ohjeet</b> .....	<b>7</b>
1.4.1 Talousarvion sitovuustaso.....	7
1.4.2 Hankinnat ja hankintarajat.....	7
1.4.3 Investointien aktivointirajat .....	8
2. KÄYTTÖTALOUSOSA.....	8
<b>2.1 Seurakunnallinen toiminta</b> .....	<b>9</b>
2.1.1 Sipoon suomalainen seurakunta .....	9
2.1.2 Sibbo svenska församling .....	14
<b>2.2. Yhteiset toimet</b> .....	<b>18</b>
2.2.1 Rannikon IT-Keskus.....	18
2.2.2 Kirkon palvelukeskus (Kipa).....	19
<b>2.3 Yhteinen hallinto</b> .....	<b>20</b>
2.3.1 Yhteinen kirkkovaltuusto .....	20
2.3.2 Yhteinen kirkkoneuvosto .....	21
2.3.3 Tilintarkastus.....	22
2.3.4 Taloushallinto.....	23
2.3.6 Muu yleishallinto .....	24
<b>2.4 Hautaus toimi</b> .....	<b>25</b>
<b>2.5 Kiinteistötoimi</b> .....	<b>27</b>
<b>2.6 Yhteenveto hallinto-osasto</b> .....	<b>30</b>
2.6.1 Tuloslaskelmaosa .....	30
2.6.2 Hallinto-osasto henkilöstöerittely .....	31
<b>2.7 Yhteenveto seurakunnat ja hallinto-osasto</b> .....	<b>32</b>
2.7.1 Toimintakatteiden yhteenveto .....	32
2.7.2 Tuloslaskelmaosa .....	32
3. RAHOITUSOSA.....	34
4. INVESTOINTIOSA.....	35
5. HAUDANHOITORAHASTON TALOUSARVIO VUODELLE 2021 .....	37

# 1. YLEISPERUSTELUT, YHTEENVETO JA MUUT OHJEET

## 1.1. Johdanto

Seurakuntayhtymän talousarvio pyrkii esittämään niin seurakuntayhtymän kuin yhtymän molempien seurakuntien tavoitteet ja taloudelliset näkymät talousarviovuonna 2021 sekä suunnitelmavuosina 2022–23. Rungon muodostavat käyttötalous-, tuloslaskelma-, investointi- ja rahoitusosat. Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista arvioidaan tilinpäätöksessä.

Käyttötalousosa sisältää seurakunnallisen toiminnan, yhteisen hallinnon, kiinteistötoimen sekä hautaustoimen toiminnalliset tavoitteet sekä määrärahat.

Tuloslaskelmaosassa on käyttötalouden tuottojen ja kulujen lisäksi arviot verotuloista, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät toiminnan kulujen kattamiseen, rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden poistoihin.

Rahoitusosassa esitetään, kuinka tulorahoitus riittää investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä suunnitelma mahdollisen rahoitustarpeen kattamisesta.

Investointiosassa on erittely suunnittelukaudelle ajoittuvista investointihankkeista.

## 1.2. Lähtökohdat ja taustatiedot

### 1.2.1 Toiminta-ajatus

Seurakuntayhtymä hoitaa seurakuntien puolesta Kirkkolain ja seurakuntayhtymän perussäännön sille määräämät tehtävät vapauttaen näin seurakunnat suorittamaan varsinaista toiminnallista tehtäväänsä. Näitä Kirkkolain ja seurakuntayhtymän perussäännön määräämiä tehtäviä ovat:

- kirkollisverotus, yhteisten tulojen jako, keskusrahastomaksut
- seurakuntien rahatoimi, kirjanpito ja taloushallinto sekä tilintarkastus
- yleiseen henkilöstöhallintoon kuuluvat asiat
- kiinteistö- ja rakennustoimi
- irtaimiston hankinta ja hoito
- hautatoimi

### 1.2.2 Yleiset talousnäkymät

Vuonna 2019 kokonaistuotanto Suomessa kasvoi 1,0 prosenttia ja kirkollisveron yhteenlaskettu tuotto kasvoi 1,8 prosenttia. Vuoden 2020 maaliskuuhun saakka taloudessa vallitsi lievä, mutta selkeä nousuvire. Talouteen tuli kuitenkin maaliskuun puolivälissä voimakas käänne heikompaan, kun COVID-19-viruksen aiheuttaman pandemian leviämisen estämiseksi maan hallitus toimeenpani poikkeustilan monine rajoituksineen. Tilanne oli tämän jälkeen erittäin epävarma ja huhtikuussa pelättiin paljon pahempaa notkahdusta kuin mitä lopulta tapahtui. Kansantalouden tuotanto (BKT) aleni maaliskesäkuussa keskimäärin 5,3 prosenttia kuukaudessa edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna. Heinäkuussa laskua oli enää 2,8 prosenttia. Tautitilanne on pahentunut elokuusta alkaen ja syyskuusten ennusteiden mukaan vuoden 2020 BKT laskisi viimevuodesta noin 5 prosenttia. Vertailuksi 1990-luvun alun lamassa BKT aleni noin 6 prosenttia ja vuoden 2008 finanssikriisin jälkeen noin 8 prosenttia. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2020)

Covid-19-pandemia on supistanut Suomen taloutta vähemmän kuin suurinta osaa Euroopan talouksista alkuvuonna. Kyseessä on suuri yksityiseen kulutukseen ja palveluiden kysyntään kohdistuva häiriö, jolla on merkittäviä työllisyys- ja tulovaikutuksia. Talouden toipuminen tämän vuoden loppupuolelta alkaen on hidasta taloudenpitäjien alhaisen luottamuksen sekä epävarmuuden kasvun seurauksena. Talous toipuu alkuvuoden pysähdyksestä asteittain. Nopeimmin covid-19-epidemiasta palautuu yksityinen kulutus, mutta yksityisten palveluiden kulutuksen kasvu jää edelleen vaisuksi. Investointien toipumista heikentää myös asuinrakentamisen väheneminen. Vienti ja teollisuustuotanto kärsivät globaalin pandemian jatkumisesta ja kääntyvät kasvuun vasta ensi vuoden puolella. BKT:n arvioidaan kasvavan 2,6 % v. 2021 ja 1,7 % v. 2022. (Valtiovarainministeriön taloudellinen katsaus, syksy 2020)

Inflaation odotetaan olevan vuonna 2020 noin 0,5–1,0 prosenttia. Vuonna 2021 kuluttajahinnat nousisivat vain hieman enemmän eli noin 1,5 prosenttia. Ansoihin odotetaan noin 1,5–2 prosentin kasvua. Työttömyys kasvoi heinäkuuhun mennessä viimevuoden 6,0 prosentista 7,7 prosenttiin. Työllisyysaste oli 72 prosenttia, mikä on kuitenkin selvästi enemmän kuin 2010-luvulla, jolloin se oli pitkään noin 68 prosentin tasolla. Kevään lomautukset eivät johtaneet irtisanomisiin ja työttömyydeksi siinä määrin kuin aiemmin keväällä eri tahot arvioivat. (Kirkkohallituksen yleiskirje nro 23/2020)

### 1.2.3 Sipoon seurakuntayhtymän talousnäkymät

Sipoon seurakuntayhtymän talous on pitkään ollut vakaa. Viimeiset vuodet Sipoon seurakuntayhtymän käyttötalous on ollut ylijäämäinen (v. 2017 486 t€, v. 2018 104 t€ ja vuonna 2019 292 t€). Kertyneitä voittovaroja Sipoon seurakuntayhtymällä on n. 5,3 m€.

Vuonna 2018 syyskuussa alkoi toiminta uudessa Söderkullan kirkossa, jonka investointikulut olivat n. 5,3 m€. Söderkullan kirkon rakentaminen rahoitettiin pääosin pankkilainalla. Seurakuntayhtymän pitkäaikaiset lainat ovat viiden ja kymmenen vuoden kiinteäkorkoisia lainoja, joten rahoitusmenot ovat tulevana vuosina luotettavasti arvioitavissa ja maailman sekä Suomen taloudessa tapahtuvat muutokset eivät vaikuta niiden suuruuteen. Vuonna 2021 lainojen korkoihin on varattu 30 t€. Sipoon seurakuntayhtymän talousarvio vuodelle 2021 on alijäämäinen.

Seurakuntayhtymän suuri haaste tulevina vuosina on talouden suunnitteleminen siten, että se pitkällä aikavälillä on keskimäärin tasapainoinen ja seurakuntayhtymän maksukyky säilyy hyvänä. Covid-19 -epidemia voi vaikuttaa Sipoon seurakuntayhtymän toimintatuottoihin vuonna 2021 riippuen paljonko tilojen vuokraamista on rajoitettava. Tällä hetkellä on vaikeata arvioida, paljonko vaikutusta epidemialla on verotulojen kehitykseen suunnittelukaudella 2021-2023.

#### 1.2.4 Jäsenistö ja verotulot

##### Jäsenistö

Seurakuntien väkiluvun ennakoitaan olevan vuonna 2021 n. 14.900. Väkiluvun kehitys vuosina 2019 – 2021 ilmenee seuraavasta taulukosta:

##### Tunnusluvut - jäsenistö

	TP 31.12.2019	%	Syyskuu 2020	%	TA 1.1.2021	%
Sipoon suomalainen seurakunta	9 305	62,9%	9 421	63,4%	9 507	63,8%
Sibbo svenska församling	5 491	37,1%	5 446	36,6%	5 383	36,2%
<b>Yhteensä</b>	<b>14 796</b>		<b>14 867</b>		<b>14 890</b>	
Sipoon väkiluku 31.12.2019	21 170					
Kuuluminen seurakuntaan, Sipoo	69,9 %					
Kuuluminen seurakuntaan, koko maa	68,6 %					

Sipoon seurakuntiin kuului vuoden 2019 lopussa 69,9 % sipoolaisista. Seurakuntiin kuuluvien osuus Sipoon asukasluvusta on laskenut viime vuosien aikana. Vuonna 2018 vastaava luku oli 71,2 %. Vuoden 2020 alussa 68,6 % suomalaisista kuului evankelis-luterilaiseen kirkkoon.

##### Verotulot

Kirkollisveron määrään vaikuttavat talouden yleisen kehityksen lisäksi veroperustemuutokset, työllisyystilanne, kirkollisveroprosentin suurus, seurakunnan jäsenten ansiotulojen määrä ja ansiotuloja saavien lukumäärä.

Sipoon seurakuntayhtymän vuoden 2020 talousarvio perustuu Yhteisen kirkkovaltuuston 7.10.2020 vahvistamaan **1,35 %** kirkollisveroon. Verotulojen arvioidaan vuonna 2021 kasvavan kaksi prosenttia vuoden 2020 talousarvion tasosta. Vuoden 2020 talousarvion verotulot ovat noin kuusi prosenttia alle vuoden 2019 tilinpäätöksen kirkollisverotulokertymää.

Laki valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin tuli voimaan vuoden 2016 alussa, ja samalla luovuttiin seurakuntien yhteisövero-osuudesta. Mainitun lain mukaan seurakunnille lailla annettuja yhteiskunnallisia tehtäviä korvataan valtion talousarviosta maksettavalla 114 miljoonan euron suuruisella rahoituksella. Korvattavia yhteiskunnallisia tehtäviä ovat hautausi, väestökirjanpito, sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpito. Hallituksen talousarvioehdotuksessa vuodeksi 2021 evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin on varattu 117,1 miljoonan euron määräraha. Esityksessä on otettu huomioon 1,3 prosentin indeksikorotus. Rahoitus maksetaan Kirkon keskusrahastolle. Keskusrahaston saaman valtionrahoituksen jakotavan esitetään pysyvän nykyisellään.

Sipoon seurakuntayhtymän osuus valtionrahoituksesta on vuonna 2020 ollut 399 229 euroa (vuonna 2019 386 813 euroa). Vuonna 2021 Sipoon seurakuntayhtymän osuus valtionrahoituksesta arvioidaan olevan samalla tasolla kuin vuonna 2020.

Arvio verotuloista:

	<b>Tilinpäätös 2019</b>	<b>Talousarvio 2020</b>	<b>Talousarvio 2021</b>	<b>Muutos</b>
Kirkollisverotulot	4 114 714	3 854 900	3 932 000	
Valtionosuus	386 808	386 800	399 200	
	4 501 522	4 241 700	4 331 200	2 %

Verotulo jakautuu v. 2005 käyttöön otetun perussäännön mukaisen jakoperusteen mukaan seuraavasti:

	<b>Tilinpäätös 2019</b>	<b>Talousarvio 2020</b>	<b>Talousarvio 2021</b>
Seurakuntayhtymä	2 070 700	1 951 100	1 992 400
Suom. seurakunta	1 464 040	1 438 700	1 448 000
Ruots. seurakunta	966 782	851 900	890 800
Yhteensä	4 501 522	4 241 700	4 331 200

#### 1.2.5 Seurakuntayhtymän tavoitteet ja painopisteet

##### **SEURAKUNTAYHTYMÄN TALOUSSUUNNITTELUN PITKÄN AIKAVÄLIN TAVOITTEET**

Talouden tehtävänä on huolehtia siitä, että Sipoon seurakuntayhtymällä on toiminta-ajatuksen edellyttämät resurssit ja seurakuntien toiminnan edellyttämät toimitilat.

Talouden pitämiseksi tasapainoisena

- o kirkollisveroprosentti pidetään nykyisellä tasolla/mahdollisesti nostetaan tulevaisuudessa
- o vuosikate pidetään pitkällä aikavälillä riittävän suuruisena poistojen, lainojen lyhennyksien ja investointien kattamiseksi
- o henkilöstön määrä mitoitetaan maltillisesti
- o investoinnit priorisoidaan, mitoitetaan ja ajoitetaan taloudelliset toimintaedellytykset huomioon ottaen.

##### **SUUNNITTELUKAUDEN 2021 – 2023 ERITYISHAASTEET JA PAINOPISTEET**

Kiinteistökannan käytön tehostaminen, toiminnan kannalta epäolennaisten kiinteistöjen ja muiden tilojen omistuksesta luopuminen sekä kiinteistöihin liittyvien toimintatuottojen ja kulujen tehostaminen on yksi painopistealue suunnittelukaudelle 2021 – 2023. Toinen painopistealue on vuonna 2016 Yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän ympäristöohjelman toteuttaminen ja seuranta. Hallinto-osaston kasvaneet toiminta- ja rahoituskulut sekä poistot tuovat haasteita talouden pitkän aikavälin suunnitteluun.

Yhteinen kirkkoneuvosto hyväksyi syksyllä 2016 Sipoon seurakuntayhtymän ympäristöohjelman vuosille 2017 – 2021, joka pohjautuu vuonna 2016 tehtyyn ympäristökatselmukseen.

Ympäristöohjelmassa on määritetty ympäristötavoitteita vuosille 2017 – 2021, jotka on huomioitu työalakohtaisissa toimintasuunnitelmissa. Suurin osa määritetyistä tavoitteista painottuu kiinteistö-

ja hautatoimeen. Vuoden 2021 ympäristöohjelman tavoitteet ja niihin tarvittavat määrärahat on huomioitu talousarvion luvuissa ja ympäristön huomioiminen ja ympäristöohjelman seuraaminen ovat työalakohtaisissa suunnitelmissa painopisteenä suunnittelukaudelle 2021 – 2023.

Sipoo on kasvava kunta ja vuonna 2019 kasvuprosentti oli 2,4. Sipoon kunnan tavoite on, että asukasluku kasvaisi vuosittain 600-800 asukkaalla. Yhteinen haaste onkin saavuttaa ja kohdata uudet kuntalaiset niin, että nämä löytävät paikkansa seurakunnassa ja kokevat seurakunnan omakseen. Kirkosta eroamisen lisääntyessä on kirkon jäsenyyden vahvistaminen yksi paikallisseurakuntatason suurimpia haasteita.

### **KESKEISET TAVOITTEET VUODELLE 2021**

Yhtymän tärkein tavoite vuodelle 2021 on Sipoon seurakuntayhtymän talouden tasapainottamisen jatkaminen pitkällä aikavälillä. Talouden tasapainottamiseen tarvitaan mm. toimintakulujen pienentämistä. Talousarvion laatimishetkellä vanhasta Söderkullan seurakuntakeskuksesta on saatu ehdollinen ostotarjous. Ostotarjouksen ehtona on rakennusluvan saaminen Sipoon kunnalta. Vuoden 2021 talousarvio on laadittu niin, että vanha Söderkullan seurakuntakeskus on myyty vuoden 2020 aikana.

Yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymä Sipoon seurakuntayhtymän ympäristöohjelma vuosille 2017 – 2021, sen toteutus ja toteutuksen seuranta on toinen keskeinen tavoite vuodelle 2021. Vuoden 2021 tavoite on uusia ympäristödiplomi ja laatia uusi ympäristöohjelma vuosille 2022 – 2026.

### **1.3. Yhteenveto**

#### **KÄYTTÖTALOUSOSA**

Talousarvion käyttötalousosassa asetetaan toiminnalliset tavoitteet ja myönnetään määrärahat niiden toteuttamiseksi. Käyttötalousosa sisältää seurakunnallisen toiminnan, yhteisen hallinnon, kiinteistötoimen sekä hautaustoimen toiminnalliset tavoitteet sekä niiden toteuttamiseen varatut määrärahat.

Verotulot jaetaan yhteisen kirkkovaltuuston perussäännössä vahvistaman jakoperusteen mukaan seuraavasti:

1. Yhtymän osuus verotuloista on 46 %.
2. Kumpikin seurakunta saa ensin osuuden, joka vastaa lakisääteisten virkojen, toisin sanoen kirkkoherran, yhden kanttorin sekä yhden diakonityöntekijän viran palkkauskustannuksia.
3. Jäljellejäävä osuus verotuloista jaetaan seurakuntien kesken edellisessä vuodenvaihteessa vahvistetun läsnä olevan jäsenmäärän suhteessa.

#### **TULOSLASKELMAOSA**

Tuloslaskelmaosassa on käyttötalouden tuottojen ja kulujen lisäksi arviot verotuloista, rahoituseristä, käyttöomaisuuden poistoista sekä varausten ja rahastojen muutoksista. Tuloslaskelmaosa osoittaa, kuinka vuotuiset tuotot riittävät toiminnan kulujen kattamiseen rahoituskuluihin sekä käyttöomaisuuden poistoihin.

Tuloslaskelmaosassa rahoitustuottojen ja – kulujen jälkeen muodostuu vuosikate, joka on keskeinen talouden tunnusluku. Vuosikatteen tulee riittää vähintäänkin kattamaan käyttöomaisuuden poistot.

## **KESKUSRAHASTOMAKSUT**

Keskusrahastomaksut koostuvat ns. seurakuntamaksusta, joka on 6,5 % vuoden 2019 laskennallisesta kirkollisverosta sekä eläkerahastomaksusta, joka on 5,0 % vuoden 2019 kirkollisverotulosta. Kirkkohallitus määrittelee molemmat maksut vuosittain. Vuodesta 2018 maksut ovat pysyneet samana.

Talousarviossa vuodelle 2021 keskusrahastomaksun yhteismääräksi on kirjattu 405 000 euroa (TA 2020 385 000 €, TA 2019 392 000 €).

## **INVESTOINTIOSA SEKÄ SIJOITUSTOIMINTA**

### **Investoinnit ja vuosikorjaukset**

Talousarvioon 2021 on varattu investointeihin yhteensä 308 000 euroa. Vuonna 2022 investoinnit arvioidaan olevan 170 000 euroa. Vuosille 2022-2027 investointi- ja vuosikorjaustarve yhteensä on noin 500 000 euroa. Suurin yksittäinen lähitulevaisuuden peruskorjausinvestointi on Valon kappelin julkisivun peruskorjaus (n. 150 t€). Sipoon seurakuntayhtymän on tulevana vuosina pidettävä investoinnit maltillisella tasolla, jotta seurakuntayhtymän maksukyky ei vaarannu ja seurakuntayhtymä pystyy lyhentämään pankkilainaa ylijäämäisellä vuosikatteella, eikä säästörahalla. Vuoden 2021 budjetoitu vuosikate 98 t€ ei kokonaisuudessaan kata vuodelle 2021 suunniteltuja investointeja, vaan investoinnit katetaan edellisten tilikausien ylijäämällä.

Yksittäiselle merkittävälle vuosikorjaukselle, Pappilan julkisivun maalaamiselle, on varattu käyttötalousarviossa 50 000 euroa vuodelle 2021. Muita merkittäviä vuosikorjauksia ei ole suunniteltu vuodelle 2021.

Vuoden 2021 investointisuunnitelmaan sisältyy 40 000 euroa liittyen määrittelemättömiin äkillisiin ja ennalta arvaamattomiin investointitarpeisiin. Yhteinen kirkkovaltuusto valtuuttaa yhteisen kirkkoneuvoston päättämään tämän määrittelemättömän osuuden käytöstä. Kaikki alle 10 000 euron investoinnit kirjataan vuosikuluiksi.

### **Sijoitukset**

Seurakuntayhtymän varoja sijoitetaan ja sijoituksia hoidetaan yhteisen kirkkoneuvoston hyväksymän sijoitussuunnitelman mukaisesti. Sijoitussuunnitelma on päivitetty vuonna 2020. Sipoon seurakuntayhtymä huomioi kaikissa uusissa sijoituksissa kirkon ohjeet vastuullisesta sijoittamisesta. Seurakuntayhtymän sijoitukset ovat tällä hetkellä rahastosijoituksia, osakkeita ja sijoitusasuntoja. Sijoitussuunnitelman mukaan omaisuuslajien perusallokaatiot ovat: 30 % korkosijoitukset ja korkorahastot, 40 % osakkeet ja rahastot sekä 30 % reaaliomaisuus.

## **RAHOITUSOSA**

Rahoitusosassa esitetään vuotuisen tulorahoituksen riittävyys investointeihin ja lainanlyhennyksiin sekä suunnitelma mahdollisen rahoitustarpeen kattamiseksi.



## 1.4 Muut ohjeet

### 1.4.1 Talousarvion sitovuustaso

Talousarvion sitovuustaso on hallinto-osaston osalta pääluokan (Yhteiset toimet, Yhteinen hallinto, Hautaustoimi ja Kiinteistötoimi) nettomääräraha eli (sisäinen) toimintakate. Talousarvion sitovuustaso on seurakuntien osalta yhteisessä kirkkovaltuustossa seurakunnan netto, seurakuntaneuvostoissa tehtäväalueen netto. Investointiosan sitovuustaso on hankekohtainen. Sitovuustason mukaista määrärahaa ei saa ylittää. Seurakuntayhtymän viranhaltijat vastaavat heille määrätyn sitovuustason mukaan yhteiselle kirkkoneuvostolle siitä, että määrärahoja käytetään talousarvion mukaisesti. Mikäli sitovuustason mukainen nettomääräraha ei riitä, seurakuntayhtymän viranhaltijan on hyvässä ajoin ennen määrärahan loppumista tehtävä muutosesitys yhteiselle kirkkoneuvostolle. Yhteisen kirkkoneuvoston on tarvittaessa viipymättä saatettava asia yhteisen kirkkovaltuuston ratkaistavaksi. Samoin on meneteltävä, mikäli tarvitaan kokonaan uusi määräraha. Seurakuntien osalta viranhaltijat vastaavat määrärahojen käytöstä seurakuntaneuvostoille.

Hallinto-osaston talousarvioon on muu yleishallinto -tehtäväalueelle varattu summa (20 000 € vuonna 2021) yllättävien ja ennalta-arvaamattomien kulujen varalta. Yhteinen kirkkovaltuusto valtuuttaa yhteisen kirkkoneuvoston päättämään kyseisestä määrärahasta ja yhteinen kirkkoneuvosto voi tarvittaessa siirtää määrärahasta summan käytettäväksi toiselle hallinto-osaston tehtäväalueelle.

### 1.4.2 Hankinnat ja hankintarajat

Suoritettavista hankinnoista päättää yhteinen kirkkoneuvosto hallinto-osaston osalta ja seurakuntaneuvostot seurakuntien osalta. Hankintamenettelyssä noudatetaan julkisia hankintoja koskevaa Hankintalakiä, sen määräämiä 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 talouspäällikkö. Kiinteistöpäällikkö ja suomalaisen seurakunnan väliesimiehet voivat hyväksyä oman toimialansa hankinnat. Johtavien viranhaltijoiden hankintarajat vahvistetaan vuosittain talousarvion yhteydessä. Vuonna 2021 talouspäällikön hankintaraja on 15 000 euroa ja kiinteistöpäällikön 15 000 euroa. Kaikki 15 000 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 talouspäällikkö tai kiinteistöpäällikkö. Seurakunnissa laskut hyväksyvät kirkkoherrat tai lähiesimiehet omien hankintarajojen puitteissa.

Kaikista hallinto-osaston yli 2 000 euron arvoisista hankintapäätöksistä (koneiden, tuotteiden ja laitteiden sekä asiantuntijapalveluiden ostot) pidetään päätösluettelo.

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

### 1.4.3 Investointien aktivointirajat

Kirkkovaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaiset pienhankinnat kirjataan suoraan kuluksi. Investointien aktivointiraja on 10.000 euroa 1.1.2021 lähtien, joka on kirkkohallituksen uusien taloushallinnon ohjeiden mukainen. Alle 10.000 euron investoinnit kirjataan suoraan kuluksi vuoden käyttötalousosaan.

## 2. KÄYTTÖTALOUSOSA

### Käyttötalouden vertailu

#### TALOUSARVIO 2021

	TUOTOT	KULUT	NETTO
<b>SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA</b>			
Ulkoiset	92 800	-2 450 900	-2 358 100
Sisäiset	95 900	-122 300	-26 400
Yhteensä	188 700	-2 573 200	-2 384 500
<b>YHTEISET TOIMET</b>			
Ulkoiset	0	-79 500	-79 500
Sisäiset	0	0	0
Yhteensä	0	-79 500	-79 500
<b>YHTEINEN HALLINTO</b>			
Ulkoiset	1 500	-288 300	-286 800
Sisäiset	700	-29 400	-28 700
Yhteensä	2 200	-317 700	-315 500
<b>HAUTAUSTOIMI</b>			
Ulkoiset	54 500	-278 700	-224 200
Sisäiset	0	0	0
Yhteensä	54 500	-278 700	-224 200
<b>KIINTEISTÖTOIMI</b>			
Ulkoiset	128 800	-914 500	-785 700
Sisäiset	55 100	0	55 100
Yhteensä	183 900	-914 500	-730 600
<b>YHTEENSÄ</b>			
Ulkoiset	277 600	-4 011 900	-3 734 300
Sisäiset	151 700	-151 700	0
Yhteensä	429 300	-4 163 600	-3 734 300

## 2.1 Seurakunnallinen toiminta

Alla on yhteenveto toimintakatteen muodostumisesta seurakunnallisen toiminnan osalta.

### SEURAKUNNALLINEN TOIMINTA

	TP/ BS 2019		TA/ BU 2020		TA/ BU 2021	
	SU	SV	SU	SV	SU	SV
<b>TOIMINTATUOTOT</b>						
Korvaukset	225	0	0	0	0	0
Myyntituotot	3 323	20 585	2 100	22 100	2 500	23 100
Maksutuotot	43 040	31 836	37 200	28 100	32 400	21 400
Vuokratuotot	0	847	0	400	0	400
Kolehdit ja lahjoitustuotot	20 941	14 471	9 500	10 100	3 000	10 000
Tuet ja avustukset	19 045	4 249	0	0	0	0
Sisäiset tuotot	12 804	91 489	11 900	89 900	12 200	83 700
Muut tuotot	1 485	8	900	0	0	0
	100 862	163 485	61 600	150 600	50 100	138 600
<b>TOIMINTAKULUT</b>						
Palkat	816 796	545 029	849 800	522 800	869 200	545 700
Sosiaalikulut	190 512	120 588	207 900	127 400	218 500	137 900
Muut henkilöstökulut	0	0	0	0	0	0
Henkilöstökorvaukset	-18 346	-4 110	0	0	0	0
Palvelujen ostot	252 593	125 900	268 200	123 900	244 800	159 700
Vuokrat	0	719	0	300	4 500	200
Sisäiset kulut (poisluk. sis. vuokrat)	56 955	83 772	57 800	73 800	53 600	68 700
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	68 549	125 763	60 400	123 600	62 000	115 200
Annetut avustukset	66 358	33 724	52 100	34 500	53 100	32 900
Muut kulut	4 809	4 973	4 100	4 700	2 400	4 800
	1 438 224	1 036 359	1 500 300	1 011 000	1 508 100	1 065 100
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-1 337 362</b>	<b>-872 874</b>	<b>-1 438 700</b>	<b>-860 400</b>	<b>-1 458 000</b>	<b>-926 500</b>

### 2.1.1 Sipoon suomalainen seurakunta

#### 2.1.1.1 Toimintasuunnitelma

### TOIMINTASUUNNITELMA 2021

#### SEURAKUNNAN TOIMINNAN OLENNAISET PIIRTEET

Seurakunnan uusi strategia vuoteen 2024 on ensimmäistä kertaa vuonna 2021 toimintaamme ohjaava dokumentti. Perustehtävämme mukaisesti ”tehtävämme on rohkaista uskomaan Jumalaan ja rakastamaan lähimmäistään”. Seurakuntamme arvot ovat armo, rohkeus, rakkaus, oikeudenmukaisuus ja avoimuus. Luottamushenkilöiden ja työntekijöiden yhteistyötä syvennetään sekä seurakunnan jäsenyyden merkittävyyttä ja vapaaehtoistoimintaa tuetaan. Ymmärrämme, että koronapandemia ja muut uhat voivat vaikuttaa seurakunnan toimintaan, ja tästä johtuen toimintaamme joudumme tarvittaessa muuttamaan.

## **SEURAKUNTATYÖN TAVOITTEET JA TOIMINTA VUONNA 2021**

Strategiapäivässä 12.9.2020 valittiin vuoden 2021 painopisteeksi uuden strategian mukainen ensimmäinen painopiste ”Kutsu kulkemaan”. Myös muut suuntaviivat ohjaavat toimintaamme.

Tavoite 1. Työskentelemme maailmassa yksinäisyyttä ja rakkaudettomuutta vastaan

- erityisesti diakoniatyö tukee yksinäisyydestä kärsiviä, syrjäytyneitä ja vaikeassa asemassa olevia, mutta myös muissa tehtäväalueissa toimitaan tavoitteen mukaisesti

Tavoite 2. Kannamme vastuuta ympäristöstä ja luomakunnasta

- toteutamme ympäristöohjelmamme mukaisia tavoitteita eri tehtäväalueilla
- luonnon arvostaminen näkyy mm. metsäkirkon järjestämisessä sekä kristillisessä kasvatuksessa

Tavoite 3. Etsimme uusia reittejä lähimmäisen luo

- jatkamme toiminnallamme ihmisten kohtaamista ja kehitämme seurakunnan yhteistyökulttuuria entistä joustavammaksi, innovatiivisemmaksi, vuorovaikutteisemmaksi ja avoimemmaksi
- uusien asukkaiden tapahtumat, yhteisöjen kontaktointit, jalkautuminen

Tavoite 4. Kerromme aktiivisesti työstämme ja toiminnastamme

- viestintämme palvelee seurakunnan toiminnan näkyväksi tekemistä
- monipuolisen viestinnän kehittäminen eri työaloilla

Tavoite 5. Kutsumme kaikki mukaan

- toteutamme korona-aikanakin tilaisuuksia seurakuntayhteyden vahvistamiseksi
- toimimme sosiaalisessa mediassa ja hyödynnämme muita mahdollisia keinoja tavoittaa eri-ikäiset ja eri elämäntilanteessa olevat seurakuntalaiset

## **SUUNNITELMAT RESURSSIEN KÄYTÖSTÄ**

Talouden seuraamiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota.

## **SUUNNITELMA YMPÄRISTÖTOIMINNASTA**

Ympäristöohjelma ohjaa toimintaa. Ympäristökasvatussuunnitelmia syvennetään tehtäväalueilla.

## **JOHTOPÄÄTÖKSET TOIMINNAN TULEVAA SUUNNITTELUA VARTEN**

Lähivuosien haasteena jatkuu kirkon jäsenyyden vahvistamisprosessi. Hengellisen perustehtävän syventäminen säilyy keskeisenä haasteena, mutta lisäksi toimintakulttuurin muutos edellyttää oman toiminnan entistä kriittisempi ja huolellisempi arviointi sekä uusien toimintatapojen kokeilu.

2.1.1.2 Työalakohtainen arvio

Työalakohtainen arvio (toimintakatteet)

Tehtäväalue	TA 2020	2021			
		Tulot	Menot	Kate	Osuus-%
Kirkolliset vaalit	0	0	0	0	0,0
Seurakuntaneuvosto	-15 400	200	15 100	-14 900	1,0
Henkilöstöhallinto	-9 100	0	11 500	-11 500	0,8
Muu yleishallinto	-1 300	0	1 300	-1 300	0,1
Kirkonkirjojen pito	-34 100	4 000	43 400	-39 400	2,7
Kirkkoherranvirasto	-46 700	0	50 200	-50 200	3,4
Jumalanpalveluselämä	-2 000	0	3 700	-3 700	0,3
Hautajaiset	-23 200	0	26 900	-26 900	1,8
Muut kirkolliset toimitukset	-1 500	0	2 400	-2 400	0,2
Aikuistyö	-6 200	1 700	20 500	-18 800	1,3
Muut seurakunnalliset tilaisuudet	-312 900	3 500	312 800	-309 300	21,2
Tiedotus ja viestintä	-84 200	0	90 900	-90 900	6,2
Musiikki	-106 700	1 000	109 800	-108 800	7,5
Päiväkerho	-46 000	700	30 200	-29 500	2,0
Pyhäkoulu	-11 800	0	12 200	-12 200	0,8
Varhaisnuorisotyö	-105 400	5 800	91 600	-85 800	5,9
Rippikoulu	-136 150	17 600	156 300	-138 700	9,5
Nuorisotyö	-94 500	7 100	104 700	-97 600	6,7
Lapsi- ja perhetyö	-102 850	3 500	111 600	-108 100	7,4
Diakonia	-163 500	4 500	175 500	-171 000	11,7
Sairaalasielunhoito	-7 000	0	5 000	-5 000	0,3
Palveleva puhelin	0	0	0	0	0,0
Lähetys	-31 800	300	33 900	-33 600	2,3
Kansainvälinen diakonia	-11 200	200	9 200	-9 000	0,6
Etelä-Sipoon aluetyö	-85 200	0	89 400	-89 400	6,1
Toimintakate	-1 438 700	50 100	1 508 100	-1 458 000	100

### 2.1.1.3 Tuloslaskelmaosa

#### Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022 + 2 %	TS2 2023 + 2 %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-100 862</b>	<b>-61 600</b>	<b>-50 100</b>	<b>-51 102</b>	<b>-52 124</b>
Korvaukset	-225			0	0
Myyntituotot	-3 323	-2 100	<b>-2 500</b>	-2 550	-2 601
Maksutuotot	-43 040	-37 200	<b>-32 400</b>	-33 048	-33 709
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-20 941	-9 500	<b>-3 000</b>	-3 060	-3 121
Tuet ja avustukset	-19 045				
Muut toimintatuotot	-1 485	-900		0	0
Sisäiset tuotot	-12 804	-11 900	<b>-12 200</b>	-12 444	-12 693
<b>Toimintakulut</b>	<b>1 438 224</b>	<b>1 500 300</b>	<b>1 508 100</b>	<b>1 538 262</b>	<b>1 569 027</b>
Henkilöstökulut	988 961	1 057 700	<b>1 087 700</b>	1 109 454	1 131 643
Palkat ja palkkiot	816 796	849 800	<b>869 200</b>	886 584	904 316
Henkilösivukulut	190 512	207 900	<b>218 500</b>	222 870	227 327
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-18 346				
Palvelujen ostot	252 593	268 200	<b>244 800</b>	249 696	254 690
Palvelun ostot - sisäiset	56 955	57 800	<b>53 600</b>	54 672	55 765
Vuokrakulut			<b>4 500</b>		
Aineet ja tarvikkeet	68 549	60 400	<b>62 000</b>	63 240	64 505
Ostot tilikauden aikana	68 549	60 400	<b>62 000</b>	63 240	64 505
Annetut avustukset	66 358	52 100	<b>53 100</b>	54 162	55 245
Muut toimintakulut	4 809	4 100	<b>2 400</b>	2 448	2 497
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 337 361</b>	<b>1 438 700</b>	<b>1 458 000</b>	<b>1 487 160</b>	<b>1 516 903</b>
Verotulot ja valtionrahoitus	-1 464 040	-1 438 700	<b>-1 448 000</b>	-1 476 960	-1 506 499
Rahoitustuotot ja -kulut	177				
Korkokulut	177				
VUOSIKATE	-126 501	0	<b>10 000</b>	10 200	10 404
TILIKAUDEN TULOS	-126 501	0	<b>10 000</b>	10 200	10 404
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-126 501</b>	<b>0</b>	<b>10 000</b>	<b>10 200</b>	<b>10 404</b>

2.1.1.4 Sipoon suomalaisen seurakunnan henkilöstöerittely

	Kirkon-kirjojenpito 1031070000	Kirkkoherran-virasto 1031080000	Hauta-jaiset 1032020000	Alkuistyö 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 aluetö 1032900291
<b>Nimike</b>																
Kirkkoherra			5,00%		95,00%											
3. srk-pastori			5,00%	20,00%	70,00%						5,00%					
2. srk-pastori			5,00%		65,00%						30,00%					
1. srk-pastori			5,00%		70,00%						5,00%			10,00%	10,00%	
Kappalainen			5,00%		75,00%						5,00%		15,00%			
5. srk-pastori			5,00%		30,00%						5,00%					60%
Kanttori B			5,00%				95,00%									
Kanttori C			5,00%				85,00%						10,00%			
Diakoni											5,00%			95,00%		
Diakonissa											5,00%			80,00%	15,00%	
Diakoni											5,00%			95,00%		
Nuorisotyönohjaaja											10,00%	90,00%				
Nuorisotyönohjaaja										80,00%		20,00%				
Nuorisotyönohjaaja											10,00%					90%
Nuorisotyönohjaaja										45,00%	10,00%	45,00%				
Lapsityönohjaaja								20,00%					80,00%			
Lastenohjaaja								70,00%		20,00%			10,00%			
Lapsi- ja perhetyön virka										20,00%	5,00%		75,00%			
Tiedottaja						100,00%										
Toimistos sihteeri	50,00%	50,00%														
Seurakuntasihteeri	50,00%	50,00%														

## 2.1.2 Sibbo svenska församling

### 2.1.2.1 Toimintasuunnitelma

## Verksamhetsplan för år 2021

### **Församlingens uppgift**

Församlingens grunduppgift är att förkunna Guds ord och förvalta sakramenten. Församlingen bär ansvar för att ett fungerande gudstjänstliv upprätthålls på den ort där församlingen verkar. Församlingen erbjuder sina medlemmar möjlighet att regelbundet fira svenskspråkig gudstjänst och fira nattvard. Förrättningar som dop, vigsel och jordfästning anordnas för församlingsmedlemmarna.

Vi vill vara en diakonal församling, vilket innebär att vi strävar till att se den nöd och de behov som enskilda medlemmar eller grupper av människor i församlingen har, och ge stöd och hjälp genom insatser av anställda eller frivilliga. Guds ord förverkligas i tro och i handling.

Som kristen församling har vi möjlighet att, i samråd med kommunens instanser och samhällets övriga aktörer, verka för välmående till kropp, själ och ande för bygdens invånare. Församlingen har också som uppgift att lyfta fram viktiga livsvärden, som håller att bygga på, också när samhällsstrukturer förändras och utvecklingen är snabb. Uppgiften att fostra och påverka attityder i samhället är också viktig.

Medlemmarna bildar tillsammans den lokala församlingen. Församlingen vill stärka medlemmarnas delaktighet och engagemang, så att tron på Gud blir en fast grund i livet och kärleken till medmänniskan ett sätt att leva ut sin tro. Uppdraget att föra ut evangeliet begränsar sig inte till de egna medlemmarna, utan förverkligas också i de uppgifter församlingen får som en del av Kristi kyrka på jorden, främst genom mission och internationell diakoni. Öppna mötesplatser för människor med olika bakgrund erbjuds även på hemmaplan.

### **Tyngdpunkter för år 2021**

Det osäkra Coronaläget som världen och även vår församling försattes i under år 2020, fortsätter in i år 2021. Vårt övergripande mål för året 2021 är att kunna ordna med trygg verksamhet som förmedlar hopp och framtidstro men med stor flexibilitet då läget snabbt kan förändras. Vår målrubrik i församlingen för år 2021 är, **Trots allt**. Trots de begränsningar Corona dikterar för oss, vill vi **Trots allt** vara en levande, närvarande församling som ser människan och svarar på hennes behov. Att bemöta människor på ett personligt sätt, hålla kontakt och få människor att känna att församlingen är relevant och nära, är vårt mål.

Som församling vill vi synas i samhället, skapa gemenskap och tydligt föra ut vårt kristna budskap. Vi vill jobba för att flera människor hittar till kyrkan eller också att vi aktivare än förut tar oss ut till människorna. Det här syns bland annat genom uppsökande diakoni, ett aktivt och välplanerat samarbete med skolorna, daghemmen, servicehemmen och tilltalande verksamhet som svarar på människors behov. På många sätt vill vi vara lyhörda för det människorna i vår kommun och vårt samhälle behöver.

Under år 2021 vill församlingen lyfta fram barnen-och barnfamiljerna. Det här genom att målmedvetet satsa på familjemässor och familjernas medverkan i dem. Barnkören hör tätt ihop med familjemässorna och familjernas deltagande i dem och bland annat därför vill vi satsa speciellt på ett ökat antal deltagare i barnkören så fort Corona ger oss möjlighet till det. På samma sätt vill vi att alla våra mässor skall signalera att de är öppna och välkomnande för barn, ungdomar, vuxna, äldre. Vi fortsätter satsa på församlingsmedlemmarnas delaktighet i gudstjänsterna genom att ha ett



koordinerad och välplanerat samarbete med kyrkvårdarna. Vi vill också planera ett tydligare musik- och kördeltagande i våra högmässor.

Under stilla veckan hoppas vi kunna förverkliga och banda in passionsdramat Kärlekens väg i Sibbo kyrka för att televiseras i YLE Fem på långfredagen och påskdagen. Detta görs i samarbete med Kyrkans central för det svenska arbetet och YLE.

I all verksamhet strävar vi till att beakta principerna för hållbar utveckling och under året 2021 arbetar vi tillsammans med de övriga enheterna i samfälligheten med miljöfrågor för att kunna förnya samfällighetens miljöprogram år 2022.

#### 2.1.2.2 Työalakohtainen arvio

##### Työalakohtainen arvio (toimintakatteet)

Tehtäväalue	2021				
	TA 2020	Tulot	Menot	Kate	Osuus-%
Kirkolliset vaalit	0	0	0	0	0,0
Seurakuntaneuvosto	-29 600	100	37 800	-37 700	4,1
Henkilöstöhallinto	-3 000	0	3 500	-3 500	0,4
Muu yleishallinto	0	0	0	0	0,0
Kirkonkirjojen pito	-27 200	0	57 500	-57 500	6,2
Kirkkoherranvirasto	-13 300	0	16 400	-16 400	1,8
Jumalanpalveluselämä	0	0	0	0	0,0
Hautajaiset	-28 200	0	29 400	-29 400	3,2
Muut seurakunnalliset tilaisuudet	-141 600	1 400	147 700	-146 300	15,8
Tiedotus ja viestintä	-102 100	0	99 700	-99 700	10,8
Musiikki	-109 700	900	110 900	-110 000	11,9
Päiväkerho	-28 100	0	0	0	0,0
Pyhäkoulu	0	0	0	0	0,0
Varhaisnuorisotyö	-78 600	3 300	70 200	-66 900	7,2
Rippikoulu	-50 500	7 100	58 100	-51 000	5,5
Nuorisotyö	-71 500	200	101 700	-101 500	11,0
Lapsi- ja perhetyö	-17 200	500	33 100	-32 600	3,5
Diakonia	-126 600	19 000	153 000	-134 000	14,5
Sairaalasielunhoito	-1 800	0	1 800	-1 800	0,2
Palveleva puhelin	-2 000	0	2 100	-2 100	0,2
Lähetys	-10 400	3 000	13 000	-10 000	1,1
Kansainvälinen diakonia	-7 600	0	7 600	-7 600	0,8
Kärlekens väg	-9 300	0	14 700	-14 700	1,6
Nilsas	-2 100	103 100	106 800	-3 700	0,4
Maa- ja metsätalous	0	0	100	-100	0,0
Toimintakate	-860 400	138 600	1 065 100	-926 500	100

### 2.1.2.3 Tuloslaskelmaosa

#### Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätasoa

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022 + 2 %	TS2 2023 + 2 %
<b>Toimintatuotot</b>	<b>-163 485</b>	<b>-150 600</b>	<b>-138 600</b>	<b>-141 372</b>	<b>-144 199</b>
Myyntituotot	-20 585	-22 100	-18 100	-18 462	-18 831
Maksutuotot	-31 836	-28 100	-21 400	-21 828	-22 265
Vuokratuotot	-847	-400	-400	-408	-416
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-14 471	-10 100	-10 000	-10 200	-10 404
Tuet ja avustukset	-4 249				
Muut toimintatuotot	-8				
Sisäiset tuotot	-91 489	-89 900	-88 700	-90 474	-92 283
<b>Toimintakulut</b>	<b>1 036 359</b>	<b>1 011 000</b>	<b>1 065 100</b>	<b>1 086 402</b>	<b>1 108 130</b>
Henkilöstökulut	661 507	650 200	683 600	697 272	711 217
Palkat ja palkkiot	545 029	522 800	545 700	556 614	567 746
Henkilösivukulut	120 588	127 400	137 900	140 658	143 471
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-4 110				
Palvelujen ostot	125 900	123 900	159 700	162 894	166 152
Palvelun ostot - sisäiset	83 772	73 800	68 700	70 074	71 475
Vuokratulut	719	300	200	204	208
Aineet ja tarvikkeet	125 763	123 600	115 200	117 504	119 854
Ostot tilikauden aikana	125 763	123 600	115 200	117 504	119 854
Annetut avustukset	33 724	34 500	32 900	33 558	34 229
Muut toimintakulut	4 973	4 700	4 800	4 896	4 994
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>872 874</b>	<b>860 400</b>	<b>926 500</b>	<b>945 030</b>	<b>963 931</b>
Verotulot ja valtionrahoitus	-966 782	-851 900	-890 800	-890 800	-890 800
Rahoitustuotot ja -kulut	-535				
Muut rahoitustuotot	-562				
Korkokulut	2				
Muut rahoituskulut	24				
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-94 443</b>	<b>8 500</b>	<b>35 700</b>	<b>54 230</b>	<b>73 131</b>
Poistot ja arvonalentumiset	33 918	18 600	22 800	22 800	22 800
Suunnitelman mukaiset poistot	33 918	18 600	22 800	22 800	22 800
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-60 525</b>	<b>27 100</b>	<b>58 500</b>	<b>77 030</b>	<b>95 931</b>
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-6 380				
<b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>	<b>-66 905</b>	<b>27 100</b>	<b>58 500</b>	<b>77 030</b>	<b>95 931</b>

2.1.2.4 Sibbo svenska församling henkilöstöerittely

2021	Församlingsrådet 1021010001	Folkbokföring 1021070000	Pastorsexpeditionen 1021080000	Begravningar 1022020000	Allmänt församlingsarbete 1022050000	Information 1022100000	Musikverksamhet 1022200000	Dagklubbar 1022310000	Söndagsskola 1022320000	Barnverksamhet 1022330000	Skriftskola 1022350000	Ungdomsarbete 1022360000	Familjearbete 1022380000	Diakoni 1022410000	Mission 1022600000	Nilsagården 1025080550		
<b>Benämning</b>																		<b>Totalt</b>
Kyrkoherde	20%	5%	5%	10%	55%									5%				100%
Kaplan				10%	50%						10%		10%	20%				100%
Församlingspastor				10%	40%						20%	20%		10%				100%
Kantor- B				10%			90%											100%
Kantor- C				10%			90%											100%
Diakoniarbetare													5%	95%				100%
Diakoniarbetare														100%				100%
Ungdomsarbetare												100%						100%
Ungdomsarbetsledare										30%		70%						100%
Barnverksamhetsansvarig										60%			40%					100%
Församlingssekreterare		85%	15%															100%
Informationssekreterare	15%					85%												100%
Husmor (Nilsas)																	100%	100%

## 2.2. Yhteiset toimet

### 2.2.1 Rannikon IT-Keskus

#### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Sipoon seurakuntayhtymällä on palvelusopimus Rannikon IT -aluekeskuksen kanssa, joka kattaa keskitetyt tietohallintopalvelut. Rannikon it-aluekeskuksen isäntäseurakunta on Pietarsaaren seurakuntayhtymä ja siihen kuuluu jäsenenä 34 lähinnä kaksikielistä tai ruotsinkielistä seurakuntaa/seurakuntayhtymää.

IT-keskuksen päätehtävänä on tarjota jäsen seurakunnille tiedonhallintapalveluja. Helpdesk-toiminta tukee seurakuntia ongelmatilanteissa.

#### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Jatkuva ja hyvä yhteistyö Rannikon IT:n kanssa ja taattu palvelu henkilökunnalle.

#### TAVOITTEET 2021

1. Sujuva yhteistyö IT-aluekeskuksen kanssa

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-40 242	-45 000	-45 500	-46 000	-46 500
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-40 242</b>	<b>-45 000</b>	<b>-45 500</b>	<b>-46 000</b>	<b>-46 500</b>

#### Talousarvioperustelut

Sipoon seurakuntayhtymän jäsenmäärän mukainen osuus on 5,23 % (vuonna 2020 5,12 %). Vuodelle 2021 budjetoidut menot perustuvat Rannikon IT:n ilmoittamaan omaan talousarvioon vuodelle 2021.

## 2.2.2 Kirkon palvelukeskus (Kipa)

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Kirkon palvelukeskuksen tehtävä on talous- ja henkilöstöhallinnon rutiinien hoitaminen seurakuntien ja seurakuntayhtymien puolesta. Sipoon seurakuntayhtymällä on voimassaoleva palvelusopimus Kirkon palvelukeskuksen kanssa.

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Palvelukeskuksen yhteistyöllä tuetaan seurakuntia heidän toiminnassaan.

### TAVOITTEET 2021

1. Sujuva yhteistyö Kirkon palvelukeskuksen kanssa
2. Taloustoimiston osallistuminen Kirkon palvelukeskuksen koulutuksiin

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-34 120	-34 000	-34 000	-34 500	-35 000
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-34 120</b>	<b>-34 000</b>	<b>-34 000</b>	<b>-34 500</b>	<b>-35 000</b>

### Talousarvioperustelut

Vuoden 2021 arvio perustuu aikaisempien vuosien sekä vuoden 2020 yhdeksän ensimmäisen kuukauden toteumaan.

## 2.3 Yhteinen hallinto

### 2.3.1 Yhteinen kirkkovaltuusto

#### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Yhteinen kirkkovaltuusto käyttää seurakuntayhtymän ylintä päätösvaltaa. Yhteisen kirkkovaltuuston tehtävänä on päättää mm. talousarviosta, toiminta- ja taloussuunnitelmasta, tilinpäätöksestä, perittävästä kirkollisverosta ja rakennusten rakentamisesta. Lisäksi yhteinen kirkkovaltuusto valitsee jäsenet yhteiseen kirkkoneuvostoon ja johtokuntiin. Yhteisen kirkkovaltuuston tehtävät määritellään kirkkolaissa ja kirkkojärjestyksessä. Taluspäällikkö ja taloustoimiston muu henkilökunta hoitaa kokousten valmistelun käännöstöineen.

Resurssit:

- o yhteisen kirkkovaltuuston jäsenet
- o yhteisen kirkkovaltuuston työjärjestys
- o viranhaltijat
- o sihteerinä toimii taluspäällikkö
- o kokoustilat

#### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Luottamushenkilöiden sitouttaminen pitkän aikavälin suunnitteluun ja tasapainoisen talouden saavuttaminen. Turvata ja kehittää toimintaedellytyksiä.

#### TAVOITTEET 2021

1. Tukea luottamushenkilöitä asioiden hyvällä ja kattavalla valmistelulla
2. Toteuttaa talouden hallittua tasapainottamista

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	57	200	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-4 774	-8 400	-8 500	-8 670	-8 843
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-4 717</b>	<b>-8 200</b>	<b>-8 500</b>	<b>-8 670</b>	<b>-8 843</b>

#### Talousarvioperustelut

On arvioitu, että yhteinen kirkkovaltuusto kokoontuu neljä kertaa vuoden 2021 aikana. Yhteisessä kirkkovaltuustossa on 31 jäsentä ja kokouksiin osallistuu 4 viranhaltijaa. Kokouspalkkio on 30 € / jäsen, 45 € puheenjohtajalle. Matkakorvaukset ja viranhaltijan kokouspalkkiot maksetaan voimassaolevan KirVesTes:n mukaan.

## 2.3.2 Yhteinen kirkkoneuvosto

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Yhteisen kirkkoneuvoston tehtävänä on johtaa seurakuntayhtymän käytännön toimintaa ja hallintoa, valita seurakuntayhtymän viranhaltijat ja työntekijät sekä toimia yhteisen kirkkovaltuuston valmistelu- ja täytäntöönpanoelimenä. Taluspäällikkö ja taloustoimiston muu henkilökunta hoitaa kokousten valmistelun käännöstöineen.

Resurssit:

- o yhteisen kirkkoneuvoston jäsenet
- o yhteisen kirkkoneuvoston ohjesääntö
- o viranhaltijat
- o sihteerinä taluspäällikkö

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Reagoida proaktiivisesti ja joustavasti talouden ja toimintaympäristön muutoksiin. Ympäristöohjelmassa olevien tavoitteiden toteuttaminen ja seuraaminen.

### TAVOITTEET 2021

1. Toimintaympäristön ja taloudellisen kehityksen seuraaminen
2. Toteutetaan talouden tasapainotus hallitusti
3. Ympäristödiplomin uusiminen vuonna 2021 ja ympäristöohjelman laatiminen vuosille 2022-2026

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	248	500	500	510	520
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-5 159	-9 400	-20 400	-10 608	-10 820
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-4 911</b>	<b>-8 900</b>	<b>-19 900</b>	<b>-10 098</b>	<b>-10 300</b>

### Talousarvioperustelut

On arvioitu, että yhteinen kirkkoneuvosto kokoontuu yhdeksän kertaa vuoden 2021 aikana. Yhteisessä kirkkoneuvostossa on 7 jäsentä. Lisäksi kokouksiin osallistuu pääsääntöisesti 3 viranhaltijaa (yhteisen kirkkoneuvoston puheenjohtajan lisäksi) sekä yhteisen kirkkovaltuuston puheenjohtaja ja varapuheenjohtaja.

Kokouspalkkio on 30 € / jäsen, 45 € puheenjohtajalle. Matkakorvaukset ja viranhaltijoiden kokouspalkkiot maksetaan voimassaolevan KirVesTes:n mukaan.

Hautausmaajohtokunta sekä muut mahdolliset kirkkoneuvoston asettamat työryhmät kuuluvat tähän tehtäväalueeseen.

Ympäristödiplomin uusimiseen ja ympäristöohjelman laatimiseen on varattu 10 000 euroa vuodelle 2021.

### 2.3.3 Tilintarkastus

#### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Tilintarkastajien velvollisuutena on hyvää tilintarkastustapaa noudattaen tarkastaa seurakuntayhtymän hallinto, kirjanpito ja tilinpäätös.

Resurssit:

- o Vuonna 2019 tilintarkastajaksi on valittu BDO Audiator Oy, päävastuullisena tilintarkastajana JHT Krister Rehn.

#### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Hallinnon laillisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden tarkastaminen sekä kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastaminen.

Hallinnon sekä sisäisen valvonnan ohjeistuksen kehittäminen ja tarkastaminen.

#### TAVOITTEET 2021

1. Hallinnon laillisuuden ja tarkoituksenmukaisuuden tarkastaminen
2. Kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastaminen
3. Seurakuntayhtymän sisäisen valvonnan arviointi

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	0	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-7 603	-5 600	-5 600	-5 712	-5 826
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-7 603</b>	<b>-5 600</b>	<b>-5 600</b>	<b>-5 712</b>	<b>-5 826</b>

#### Talousarvioperustelut

Tilintarkastuksen veloitus on laskun mukaan. Talousarvion perusteena on 2,5-3 tarkastuspäivää ja kaksi tarkastajaa.



## 2.3.4 Taloushallinto

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Taloushallinnon toiminta-ajatuksena on tuottaa sisäiset ja ulkoiset talous- ja henkilöstöhallinnon palvelut. Taloushallinnon tehtävä on toimia yhteisen kirkkoneuvoston apuna hallinnon, talouden ja omaisuuden hoitamisessa.

Resurssit:

- Taluspäällikkö, kaksi toimistosihiteeriä (toinen toimistosihiteeri hoitaa taloushallinnon tehtävien lisäksi hautausmaahallinto- ja asiakaspalvelutehtäviä)
- ohjelmistot

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Talous- ja henkilöstöhallinnon toimiva ja tehokas hoitaminen yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa, niin että taloushallinnon toiminta tukee seurakuntia niiden ydintehtävien hoidossa. Kirjanpidon ajan tasalla pitäminen ja raportointi yhteiselle kirkkoneuvostolle ja johtoryhmälle. Ympäristöohjelmassa olevien tavoitteiden suunnittelu ja toteuttaminen.

### TAVOITTEET 2021

1. Alalla tapahtuvien muutoksien seuraaminen
2. Ajantasainen tieto taloudellisesta tilanteesta
3. Katrina -ohjelmiston ominaisuuksien ja automaation tehokas hyödyntäminen palkkahallinnon prosessissa
4. Paperinkulutuksen pitäminen matalalla tasolla

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	283	0	0	0	0
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-148 779	-146 200	-152 000	-155 040	-158 141
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-148 496</b>	<b>-146 200</b>	<b>-152 000</b>	<b>-155 040</b>	<b>-158 141</b>

### Talousarvioperustelut

Tehtäväalueeseen sisältyy taloustoimiston henkilökunnan palkkakulut (taluspäällikkö, toinen toimistosihiteeri 100 % ja toinen toimistosihiteeri 50 %). Pankkipalveluista syntyvät kulut kirjataan taloushallinnon tehtäväalueelle.

## 2.3.6 Muu yleishallinto

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Muuhun yleishallintoon sisältyy mm. toimikunnat, käännökset, painatukset, arkisto, tietoliikenne (mm. kirkkoverkko) ja muu IT-infrastruktuuri, työsuojelu ja avustukset järjestöille. Hallinto-osaston virkistystoiminnan määrärahat varataan tältä tehtäväalueelta.

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Yhteistyötoiminnan kautta edistää suunnitelmallisesti työn turvallisuutta ja terveellisyttä sekä työssä jaksamista ottaen huomioon tehtävissä ja työympäristössä vaikuttavat ruumiilliset ja henkiset rasitustekijät.

Työasemien ja tietotekniikkatyövälineiden päivittäminen henkilöstön ja toiminnan tarpeiden mukaisesti.

Sisäisen tiedonkulun kehittäminen säännöllisten johtoryhmäpalaverien, yhteistyötoimikunnan kokouksien ja työpaikka- ja osastokokouksien avulla sekä sähköisen tiedottamisen kautta.

### TAVOITTEET 2021

1. Työsuojelun toimintaohjelman ja tasa-arvo ja yhdenvertaisuussuunnitelman päivittäminen vuosille 2022-2025.
2. Työkykyä ylläpitävän ja virkistystoiminnan toteuttaminen ja kehittäminen, tavoitteena myönteinen vaikuttaminen henkilöstön hyvinvointiin ja terveydentilaan.
3. Siirrytään käyttämään Teamsiä sisäisen tiedottamisen pääasiallisena tiedotusvälineenä.
4. Arkistosuunnitelman päivittämisen ja arkiston ajan tasalle saattaminen.
5. Sähköiseen dokumentointijärjestelmään perehtyminen. Sähköisen asiahallintajärjestelmän käyttöönotto tapahtuisi vuonna 2022.

Tunnusluvut €

	TP 2019	TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	9 941	2 200	1 700	1 734	1 769
<b>TOIMINTAKULUT</b>	-93 554	-124 000	-131 200	-133 824	-136 500
<b>VASTUUKATE</b>	<b>-83 613</b>	<b>-121 800</b>	<b>-129 500</b>	<b>-132 090</b>	<b>-134 732</b>

### Talousarvioperustelut

Tehtäväalueen toimintakuluihin kirjataan mm. kokousmateriaalin kääntämisestä mahdollisesti syntyvät kulut. Yhteistyötoimikunnan toiminta, hallinto-osaston henkilökunnan virkistys- ja tyky-toiminta sisältyvät tehtäväalueeseen. Kaikki tietotekniikasta syntyvät kulut (verkkoyhteydet, jäsentietojärjestelmä, työasemat, hautatoimi- ja laskutusohjelma Prime, toiminnanohjausjärjestelmä Katrina) kirjataan tälle tehtäväalueelle. Avustus Norra-Paipis bönehusföreningille sisältyy tehtäväalueeseen. Tehtäväalueelle on varattu 20 000 euroa yllättävien ja ennalta-arvaamattomien kulujen varalta. Yhteinen kirkkoneuvosto päättää tämän summan käytöstä.

## 2.4 Hautaustoimi

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

Hautaustoimen tehtävänä on luoda ja ylläpitää hautausmaan pyhyyttä ja arvoa vastaavat puitteet vainajan siunaamiselle, hautaamiselle ja muistamiselle.

Hautaustoimi on jaettu kolmeen eri kokonaisuuteen; hautausmaahallinto, hautausmaakiinteistöt ja varsinainen hautaustoimi.

Hautausmaahallinnon tehtävänä on hoitaa hautakirjanpito ajantasaisesti ja oikein.

Hautausmaakiinteistöihin kuuluu mm. hautausmaan perusparannukset ja perustamiset.

Varsinaisen hautaustoimen tehtävänä on huolehtia varsinaisista hautauksista ja hautauksen jälkeisestä kunnostustyöstä. Hautaustoimi huolehtii myös seurakuntayhtymän viheralueiden ylläpidosta ja hoidosta yhdessä kiinteistötoimen henkilöstön kanssa.

#### Resurssit

- työntekijät: kiinteistöpäällikkö, hautausmaanhoitaja, erityisammattimiehet, kiinteistöhoitajat, suntiot, toimistosihteeri ja hautausmaan kausityöntekijät
- Kirkonkylän hautausmaa
- Innofactorin hautaustoimi -ohjelma Prime

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Hautaustoimessa uurnahautausten määrä kasvaa vuosittain. Varaudutaan toimintatapojen joustavaan kehittämiseen. Varataan riittävästi alueita tuhkahautauksiin. Huomioidaan toiminnan ja talouden suunnittelussa ympäristöohjelmassa vuodelle 2021 asetetut tavoitteet.

### TAVOITTEET 2021

1. Pyritään säilyttämään hautausmaan hoitotaso nykyisellä tasolla.
2. Hautausmaa ja ympäristö pidetään kunnossa pääasiassa omana työnä. Erityistehtävät (esim. puiden kaadot) teetetään ostopalveluna.
3. Huomioidaan hankinnoissa ja toiminnassa ympäristötavoitteet.
4. Ympäristöohjelmassa asetettujen tavoitteiden toteuttaminen huomioiden taloudelliset toteutusmahdollisuudet.

## YHTEENVETO TEHTÄVÄALUEITTAIN

TP 2019

TA 2020

TA 2021

<b>401</b>	<b>HAUTAUSMAAHALLINTO</b>			
	Toimintatuotot	0	0	0
	Toimintakulut	-40 331	-44 700	-45 900
	<b>Toimintakate</b>	<b>-40 331</b>	<b>-44 700</b>	<b>-45 900</b>
<b>403</b>	<b>HAUTAUSMAAKIINTEISTÖT</b>			
	Toimintatuotot	0	0	0
	Toimintakulut	-2 889	-10 700	-10 700
	<b>Toimintakate</b>	<b>-2 889</b>	<b>-10 700</b>	<b>-10 700</b>
<b>432</b>	<b>HUOLTORAKENNUS</b>			
	Toimintatuotot	0	0	0
	Toimintakulut	-28 409	-33 200	-41 200
	<b>Toimintakate</b>	<b>-28 409</b>	<b>-33 200</b>	<b>-41 200</b>
<b>404</b>	<b>KIRKONKYLÄN HAUTAUSMAA</b>			
	Toimintatuotot	61 062	53 500	54 500
	Toimintakulut	-177 016	-172 000	-178 900
	<b>Toimintakate</b>	<b>-115 954</b>	<b>-118 500</b>	<b>-124 400</b>
<b>404</b>	<b>TUNNUSTUKSETON HAUTA-ALUE</b>			
	Toimintatuotot	0	0	0
	Toimintakulut	-1 334	-2 000	-2 000
	<b>Toimintakate</b>	<b>-1 334</b>	<b>-2 000</b>	<b>-2 000</b>
<b>SUM</b>	Toimintatuotot	61 062	53 500	54 500
	Toimintakulut	-249 979	-262 600	-278 700
	<b>Toimintakate</b>	<b>-188 917</b>	<b>-209 100</b>	<b>-224 200</b>

## HAUTAUSTOIMI

	TP/ BS 2019	TA/ BU 2020	TA/ BU 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Korvaukset	0	0	0
Myyntituotot	0	0	0
Maksutuotot	60 862	53 500	54 500
Vuokratuotot	0	0	0
Kolehdit ja lahjoitustuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Sisäiset vuokratuotot	200	0	0
Muut tuotot	0	0	0
	61 062	53 500	54 500
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Henkilöstökulut			
Palkat	185 137	169 000	176 000
Sosiaalikulut	41 207	41 800	44 800
Muut henkilöstökulut	0	0	0
Henkilöstökorvaukset	-55 526	-51 000	-53 100
Palvelujen ostot	38 001	60 900	58 500
Vuokrat	0	1 700	2 000
Sisäiset kulut	7	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	38 291	38 100	47 600
Annetut avustukset	0	0	0
Muut kulut	2 861	2 100	2 900
	249 979	262 600	278 700
<b>TOIMINTAKATE/VASTUUKATE</b>	<b>-188 916</b>	<b>-209 100</b>	<b>-224 200</b>

## 2.5 Kiinteistötoimi

### TEHTÄVÄ JA RESURSSIT

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 vaativimmat korjaus- ja huoltoprojektit toteutetaan alan yrittäjien toimesta. Osassa seurakuntayhtymän omistamissa asunnoissa asuu työntekijöitä ja osassa ulkopuolisia vuokralaisia. Sipoon seurakuntayhtymällä on vuonna 2015 laadittu kiinteistöstrategia.

#### Resurssit

- työntekijät: kiinteistöpäällikkö, suntio, kaksi yhdistettyä suntio/kiinteistönhallinnon työntekijää, kiinteistönhoitaja, emäntä, seurakuntapuutarhuri, erityisammattimiehet ja kausityöntekijät (Vanhan kirkon kesäopas ja Papinsaaren leiri-isäntä)
- ostopalvelusopimukset (mm. siivous)
- kiinteistöt: kirkot, seurakuntatalo, Pappila, virastotalo, leirikeskus Papinsaari ja asuinkiinteistöt

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Kiinteistötoimella on olemassa olevan kiinteistökannan tavanomaisen ylläpidon lisäksi kaksi painopistealuetta vuosina 2021–2023. Toinen on kiinteistöstrategian toteuttaminen ja toinen on ympäristöohjelmassa vuodelle 2021 asetettujen tavoitteiden huomioiminen toiminnan ja talouden suunnittelussa, toteutus sekä tavoitteiden saavuttaminen.

### TAVOITTEET 2021

1. Luopuminen toiminnan kannalta toisarvoisista kiinteistöistä ja tiloista, kun suhdannetilanne on sopiva.
2. Vuosi- ja peruskorjausten tekeminen oikea-aikaisesti ja tarkoituksenmukaisesti.
3. Huomioidaan hankinnoissa ja toiminnassa ympäristötavoitteet.
4. Ympäristöohjelmassa asetettujen tavoitteiden toteuttaminen huomioiden taloudelliset toteutusmahdollisuudet.
5. Leirikeskusstrategian laatiminen.

KIINTEISTÖTOIMI

	TP/ BS 2019	TA/ BU 2020	TA/ BU 2021
<b>TOIMINTATUOTOT</b>			
Korvaukset	0	0	0
Myyntituotot	5 469	3 000	3 200
Maksutuotot	7 577	6 800	6 400
Vuokratuotot	120 612	145 700	119 200
Kolehdit ja lahjoitustuotot	0	0	0
Tuet ja avustukset	0	0	0
Metsätalouden tuotot	20 888	0	
Sisäiset tuotot	65 505	59 400	55 100
Muut tuotot	100 172	0	0
	320 223	214 900	183 900
<b>TOIMINTAKULUT</b>			
Henkilöstökulut			
Palkat	-231 802	-247 000	-252 000
Sosiaalikulut	-52 272	-60 700	-63 900
Muut henkilöstökulut	0	0	0
Henkilöstökorvaukset	0	0	0
Palvelujen ostot	-252 318	-230 400	-277 900
Vuokrat	-64 488	-62 700	-33 400
Sisäiset kulut	-283	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-200 843	-207 700	-233 500
Annetut avustukset	0	0	0
Muut kulut	-67 424	-55 200	-53 800
	-869 428	-863 700	-914 500
<i>TOIMINTAKATE/VASTUUKATE</i>	<i>-549 205</i>	<i>-648 800</i>	<i>-730 600</i>

YHTEENVETO TEHTÄVÄALUEITTAIN

		TP 2019	TA 2020	TA 2021
<b>501</b>	<b>KIINTEISTÖHALLINTO</b>			
	Toimintatuotot	459	0	0
	Toimintakulut	-135 315	-149 600	-167 400
	<b>Toimintakate</b>	<b>-134 856</b>	<b>-149 600</b>	<b>-167 400</b>
<b>511</b>	<b>PAPPILA</b>			
	Toimintatuotot	6 935	5 400	5 400
	Toimintakulut	-41 369	-33 400	-85 900
	<b>Toimintakate</b>	<b>-34 434</b>	<b>-28 000</b>	<b>-80 500</b>
<b>517</b>	<b>OSAKEHUONEISTOT</b>			
	Toimintatuotot	55 552	57 000	60 000
	Toimintakulut	-35 172	-35 500	-37 000
	<b>Toimintakate</b>	<b>20 380</b>	<b>21 500</b>	<b>23 000</b>
<b>518</b>	<b>ASUINKIINTEISTÖT</b>			
	Toimintatuotot	26 362	24 000	21 000
	Toimintakulut	-8 153	-9 600	-7 800
	<b>Toimintakate</b>	<b>18 210</b>	<b>14 400</b>	<b>13 200</b>
<b>521</b>	<b>SIPOON KIRKKO</b>			
	Toimintatuotot	4 900	4 000	4 000
	Toimintakulut	-114 819	-120 700	-120 900
	<b>Toimintakate</b>	<b>-109 919</b>	<b>-116 700</b>	<b>-116 900</b>
<b>522</b>	<b>VANHA KIRKKO</b>			
	Toimintatuotot	1 741	1 400	1 000
	Toimintakulut	-15 571	-20 900	-23 400
	<b>Toimintakate</b>	<b>-13 830</b>	<b>-19 500</b>	<b>-22 400</b>
<b>431</b>	<b>VALON KAPPELI</b>			
	Verksamhetsintäkter	1 129	500	2 000
	Verksamhetsutgifter	-74 037	-62 100	-64 600
	<b>Verksamhetsbidrag</b>	<b>-72 908</b>	<b>-61 600</b>	<b>-62 600</b>
<b>531</b>	<b>KIRKONKYLÄN SEURAKUNTATALO</b>			
	Toimintatuotot	18 153	14 000	14 000
	Toimintakulut	-109 080	-89 800	-110 600
	<b>Toimintakate</b>	<b>-90 927</b>	<b>-75 800</b>	<b>-96 600</b>
<b>533</b>	<b>SÖDERKULLAN SEURAKUNTAKESKUS</b>			
	Toimintatuotot	65	30 000	0
	Toimintakulut	-28 622	-38 000	0
	<b>Toimintakate</b>	<b>-28 558</b>	<b>-8 000</b>	<b>0</b>
<b>536</b>	<b>SÖDERKULLAN KIRKKO</b>			
	Toimintatuotot	3 120	3 000	5 200
	Toimintakulut	-107 075	-115 600	-108 900
	<b>Toimintakate</b>	<b>-103 954</b>	<b>-112 600</b>	<b>-103 700</b>
<b>535</b>	<b>SEURAKUNTIEN VIRASTOTALO</b>			
	Toimintatuotot	0	0	0
	Toimintakulut	-78 399	-84 100	-86 300
	<b>Toimintakate</b>	<b>-78 399</b>	<b>-84 100</b>	<b>-86 300</b>
<b>536</b>	<b>SEURAKUNTATALON KEITTIÖ</b>			
	Toimintatuotot	64 785	59 400	55 100
	Toimintakulut	-64 785	-71 200	-71 500
	<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>-11 800</b>	<b>-16 400</b>
<b>551</b>	<b>PAPINSAARI</b>			
	Toimintatuotot	323	400	400
	Toimintakulut	-14 844	-22 700	-26 400
	<b>Toimintakate</b>	<b>-14 522</b>	<b>-22 300</b>	<b>-26 000</b>
<b>590</b>	<b>MAA- JA METSÄTALOUS</b>			
	Toimintatuotot	36 699	15 800	15 800
	Toimintakulut	-14 079	-4 000	-3 800
	<b>Toimintakate</b>	<b>22 620</b>	<b>11 800</b>	<b>12 000</b>
	<b>MANNA</b>			
	Toimintatuotot	100 000	0	
	Toimintakulut	-28 107	-6 500	
	<b>Toimintakate</b>	<b>71 893</b>	<b>-6 500</b>	
<b>SUM</b>	Toimintatuotot	320 223	214 900	183 900
	Toimintakulut	-869 427	-863 700	-914 500
	<b>Toimintakate</b>	<b>-549 204</b>	<b>-648 800</b>	<b>-730 600</b>

## 2.6 Yhteenvedo hallinto-osasto

### 2.6.1 Tuloslaskelmaosa

#### Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätasoa

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022 + 2 %	TS2 2023 + 2 %
Toimintatuotot	-391 814	-271 300	<b>-240 600</b>	-245 412	-250 320
Korvaukset	-0				
Myyntituotot	-5 469	-3 000	<b>-3 200</b>	-3 264	-3 329
Maksutuotot	-74 608	-60 300	<b>-60 900</b>	-62 118	-63 360
Vuokratuotot	-120 612	-145 700	<b>-119 200</b>	-121 584	-124 016
Metsätalouden tuotot	-20 888				
Tuet ja avustukset	-3 123	-2 000	<b>-1 500</b>	-1 530	-1 561
Muut toimintatuotot	-100 722	0			
Sisäiset tuotot	-66 392	-60 300	<b>-55 800</b>	-56 916	-58 054
Toimintakulut	1 453 639	1 498 900	<b>1 590 400</b>	1 530 408	1 561 016
Henkilöstökulut	601 379	608 800	<b>629 100</b>	641 682	654 516
Palkat ja palkkiot	537 347	530 900	<b>545 100</b>	556 002	567 122
Henkilösivukulut	120 095	128 900	<b>137 100</b>	139 842	142 639
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-56 063	-51 000	<b>-53 100</b>	-54 162	-55 245
Palvelujen ostot	417 209	437 800	<b>504 800</b>	453 696	462 770
Palvelun ostot - sisäiset	29 957	30 500	<b>29 400</b>	29 988	30 588
Vuokratulut	76 404	77 400	<b>47 400</b>	48 348	49 315
Aineet ja tarvikkeet	249 537	261 600	<b>297 500</b>	272 850	278 307
Ostot tilikauden aikana	249 537	261 600	<b>297 500</b>	303 450	309 519
Annetut avustukset	4 000	4 000	<b>4 000</b>	4 080	4 162
Muut toimintakulut	75 152	78 800	<b>78 200</b>	79 764	81 359
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>1 061 825</b>	<b>1 227 600</b>	<b>1 349 800</b>	1 284 996	1 310 696
Kirkollisverotulot	-1 892 768	-1 775 200	<b>-1 808 700</b>	-1 826 787	-1 845 055
Valtionrahoitus	-177 932	-175 900	<b>-183 700</b>	-185 537	-187 392
Verotuskulut	56 482	57 000	<b>62 000</b>	62 620	63 246
Kirkon rahastomaksut	376 044	385 000	<b>405 000</b>	409 050	413 141
Rahoitustuotot- ja kulut	26 096	36 000	<b>32 000</b>	31 000	28 500
Korkotuotot	-8 850				
Muut rahoitustuotot	-9 381	-6 000		0	0
Korkokulut	34 393	32 000	<b>30 000</b>	29 000	26 500
Muut rahoituskulut	9 933	10 000	<b>2 000</b>	2 000	2 000
<b>VUOSIKATE</b>	<b>-550 253</b>	<b>-245 500</b>	<b>-143 600</b>	-224 658	-216 865
Poistot ja arvonalentumiset	457 864	484 200	<b>454 100</b>	454 100	454 100
Suunnitelman mukaiset poistot	457 864	484 200	<b>454 100</b>	454 100	454 100
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0				
Tuotot	-66 617				
Kulut	65 957				
Siirrot rahastosta/rahastoon	660				
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-92 389</b>	<b>238 700</b>	<b>310 500</b>	229 442	237 235
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-6 005				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-98 394	238 700	<b>310 500</b>	229 442	237 235



## 2.6.2 Hallinto-osasto henkilöstöerittely

### HALLINTO-OSASTO FÖRVALTNINGSAVDELNINGEN

2021

	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
Nimike											
Taluspäällikkö Ekonomichef	100%										
Kiinteistöpäällikkö Fastightschef		10%			90%						
Toimistosihteeri Byråsekreterare	50%	50%									
Toimistosihteeri Byråsekreterare	90%	10%									
Emäntä Husmor									100%		
Suntio Kyrkväktare						100%					
Suntio+kiinteistönhoitaja Kyrkvaktmästare + Fastighetsskötare			50%							50%	
Suntio+kiinteistönhoitaja Kyrkvaktmästare + Fastighetsskötare			10%		50%			40%			
Kiinteistönhoitaja Fastighetsskötare					100%						
Hautausmaanhoitaja Begravningsplatsföreståndare		20%		70%	10%						
Erityisammattimies Specialyrkesman				90%	10%						
Erityisammattimies Specialyrkesman				90%	10%						
Hautausmaan kesätyönt. Sommararbetare				100%							
Vanhan kirkon kesäopas Gamla kyrkans sommarguide							100%				
Papinsaaren leiri-isäntä Lägersvärd på Prästholmen											100%

## 2.7 Yhteenveto seurakunnat ja hallinto-osasto

### 2.7.1 Toimintakatteiden yhteenveto

#### TOIMINTAKATTEIDEN YHTEENVETO

	TA/ BU 2020	TA/ BU 2021	Verotuloennuste skatteprognos 2021	YLITYS/ALITUS ÖVER-/UNDERSKOTT	Poistot Avskrivningar	Verotuskulut Beskattningskostnader	Keskusrahastomaksut Centralfundsavgifter	Rahoitustuotot/-kulut Finansieringsintäkter/-utgifter	TULOS RESULTAT
SEURAKUNNALLINEN									
Sipoon suomalainen srk	1 438 700	1 458 000	1 448 000	-10 000					-10 000
Sibbo svenska församling	860 400	926 500	890 800	-35 700	-22 800				-58 500
YHTEISET SEURAKUNNALLISET TEHTÄVÄT									
Kustens IT	45 000	45 500							
Kipa	34 000	34 000							
YHTEINEN HALLINTO									
Luottamuselimet	17 100	28 400							
Tilintarkastus	5 600	5 600							
Taloustoimisto	146 200	152 000							
Muu yleishallinto	121 800	129 500							
HAUTAUSTOIMI	209 100	224 200			-11 800				
KIINTEISTÖTOIMI	648 800	730 600			-442 300				
HALLINTO-OSASTO YHTEENSÄ	1 227 600	1 349 800	1 992 400	642 600	-454 100	-62 000	-405 000	-32 000	-310 500
									<b>-379 000</b>

### 2.7.2 Tuloslaskelmaosa

Alla olevassa tuloslaskelmaosassa on sisällytetty koko Sipoon seurakuntayhtymä sisältäen molemmat seurakunnat, yhteiset toimet, yhteinen hallinto sekä hauta- ja kiinteistötoimi. Talousarvio vuodelle 2021 on 379 000 euroa alijäämäinen. Taloussuunnitteluvuosissa 2022 ja 2023 on arvioitu toimintakustannuksien ja toimintatuottojen nousevan 2 %. Verotulot on suunniteltu nousevan 1 %. Taloussuunnitteluvuodet 2022 ja 2023 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 tiliryhmätaso**

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022 + 2 %	TS2 2023 + 2 %
Toimintatuotot	-656 161	-483 500	<b>-429 300</b>	-437 886	-446 644
Korvaukset	-225				
Myyntituotot	-29 377	-27 200	<b>-28 800</b>	-29 376	-29 964
Maksutuotot	-149 484	-125 600	<b>-114 700</b>	-116 994	-119 334
Vuokratuotot	-121 459	-146 100	<b>-119 600</b>	-121 992	-124 432
Metsätalouden tuotot	-20 888				
Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat	-35 412	-19 600	<b>-13 000</b>	-13 260	-13 525
Tuet ja avustukset	-26 417	-2 000	<b>-1 500</b>	-1 530	-1 561
Muut toimintatuotot	-102 215	-900		0	0
Sisäiset tuotot	-170 684	-162 100	<b>-151 700</b>	-154 734	-157 829
Toimintakulut	3 928 222	4 010 200	<b>4 163 600</b>	4 155 072	4 238 173
Henkilöstökulut	2 251 848	2 316 700	<b>2 400 400</b>	2 448 408	2 497 376
Palkat ja palkkiot	1 899 172	1 903 500	<b>1 960 000</b>	1 999 200	2 039 184
Henkilösivukulut	431 196	464 200	<b>493 500</b>	503 370	513 437
Henkilöstökulujen oikaisuerät	-78 519	-51 000	<b>-53 100</b>	-54 162	-55 245
Palvelujen ostot	795 702	829 900	<b>909 300</b>	866 286	883 612
Palvelun ostot - sisäiset	170 684	162 100	<b>151 700</b>	154 734	157 829
Vuokratulut	77 124	77 700	<b>52 100</b>	53 142	54 205
Aineet ja tarvikkeet	443 848	445 600	<b>474 700</b>	453 594	462 666
Ostot tilikauden aikana	443 848	445 600	<b>474 700</b>	453 594	462 666
Annetut avustukset	104 082	90 600	<b>90 000</b>	91 800	93 636
Muut toimintakulut	84 934	87 600	<b>85 400</b>	87 108	88 850
TOIMINTAKATE	3 272 061	3 526 700	<b>3 734 300</b>	3 717 186	3 791 530
Kirkollisverotulot	-4 114 714	-3 854 900	<b>-3 932 000</b>	-3 971 320	-4 011 033
Valtionrahoitus	-386 808	-386 800	<b>-399 200</b>	-403 192	-407 224
Verotuskulut	56 482	57 000	<b>62 000</b>	62 620	63 246
Kirkon rahastomaksut	376 044	385 000	<b>405 000</b>	409 050	413 141
Rahoitustuotot ja -kulut	25 737	36 000	<b>32 000</b>	28 000	26 000
Korkotuotot	-8 850				
Muut rahoitustuotot	-9 943	-6 000		0	0
Korkokulut	34 573	32 000	<b>30 000</b>	26 000	24 000
Muut rahoituskulut	9 957	10 000	<b>2 000</b>	2 000	2 000
VUOSIKATE	-771 197	-237 000	<b>-97 900</b>	-157 656	-124 341
Poistot ja arvonalentumiset	491 783	502 800	<b>476 900</b>	476 900	476 900
Suunnitelman mukaiset poistot	491 783	502 800	<b>476 900</b>	476 900	476 900
Erilliskirjanpitoa hoidetut rahastot	0				
Tuotot	-66 617				
Kulut	65 957				
Siirrot rahastosta/rahastoon	660				
TILIKAUDEN TULOS	-279 415	265 800	<b>379 000</b>	319 244	352 559
Poistoerojen lisäys (-) tai vähennys (+)	-12 385				
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-291 800	265 800	<b>379 000</b>	319 244	352 559

### 3. RAHOITUSOSA

Rahoitusosan TS 2022 ja TS 2023 on tehty samoilla oletuksilla kuin kohdassa 2.7.2 oleva tuloslaskelmaosa.

Vuoden 2021 talousarviossa rahavirtojen muutos on 496 t€ negatiivinen. Vuosikatteen ylittävä negatiivinen rahavirta katetaan edellisten tilikausien kertyneillä säästöillä. Lokakuussa 2020 seurakuntayhtymällä oli pankkisaamisia yhteensä 1,7 m€.

#### TA Rahoituslaskelman ennustaminen

	Tilinpäätös 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Tulorahoitus	-683 797	-237 000	<b>-97 900</b>	-157 656	-124 341
Vuosikate	-771 197	-237 000	<b>-97 900</b>	-157 656	-124 341
Tulorahoituksen korjaukset	87 400				
Investoinnit	-93 485	338 000	<b>308 000</b>	170 000	0
Investointimenot	56 515	338 000	<b>308 000</b>	170 000	0
Pysyvien vastaavien myyntitulot	-150 000				
Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta	-777 282	101 000	<b>210 100</b>	12 344	-124 341
Lainakannan muutokset	285 714	285 714	<b>285 714</b>	285 714	285 714
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	285 714	285 714	<b>285 714</b>	285 714	285 714
Lyhytaikaisten lainojen muutos	0				
Muut maksuvalmiuden muutokset	-58 405				
Toimeksiantojen varojen muutokset	-61 975				
Toimeksiantojen pääomien muutokset	62 143				
Lyhytaikaisten saamisten muutos	-52 681				
Korottomien pitkäaikaisten vieraan pääoman muutokset	5 000				
Korottomien lyhytaikaisten vieraan pääoman muutokset	-10 892				
Rahoitustoiminnan nettorahavirta	227 309	386 714	<b>495 814</b>	298 058	161 373
Rahavarat muutos	-524 773	386 714	<b>495 814</b>	298 058	161 373
Rahojen ja pankkisaamisten muutos	-549 973	<b>386 714</b>	<b>495 814</b>	<b>298 058</b>	<b>161 373</b>

#### 4. INVESTOINTIOSA

Käyttöomaisuusinvestointeihin vuodelle 2021 on varattu yhteensä 308 000 euro, joka jakautuu eri kohteisiin seuraavasti:

Kohde	€
Söderkullan alttaritaideteos; 125 000 euroa jakautuu vuosille 2019 – 2021 (vuonna 2019 20 000 euroa, vuonna 2020 25 000 euroa, vuonna 2021 80 000 euroa)	80 000
Sipoon kirkko, ikkunoiden ja ovien peruskorjaus	100 000
Papinsaari, wc kontti ja siihen liittyvät asennustyöt	25 000
Kirkonkylän seurakuntatalo, kiinteiden tykkien hankkiminen saleihin	20 000
Nilsaksen leirikeskus, ilmanvaihtolaitteiston perusparannus	30 000
Sibbe-Coop vesiosuuskunta, liittyminen vesi- ja viemäriverkoston, 12 000 euroa maksettu vuonna 2020	13 000
Määrittelemättömät investointitarpeet	40 000
<b>YHTEENSÄ</b>	<b>308 000</b>

Investointiosaan on varattu määrittelemätön osuus yhteensä 40 000 euroa, joka voidaan käyttää äkillisiin ja ennalta arvaamattomiin investointitarpeisiin. Yhteinen kirkkovaltuusto valtuuttaa yhteistä kirkkoneuvostoa päättämään tämän määrittelemättömän osuuden käytöstä.

Investoinnit rahoitetaan edellisten tilikausien ylijäämällä.

Alla yhteenveto vuoden 2021 – 2023 suunnitelluista investoinneista sekä vuosikorjauksista 2022 – 2023:

**TA Investointien ennustaminen**

			Investoinnin kustannusarvio	Käyttö 2019- 2020	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS 2022	TS 2023	Investoinnit 2021 -2023 yhteensä
Tilaus	Hankearvo		EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>VUODEN 2021 INVESTOINNIT</b>									
Söderkullan kirkko, alttaritaideteos	125 000	Investointimenot	125 000	45 246	105 000	80 000			80 000
Sipoon kirkko, ikkunoiden ja ovien peruskorjaus	100 000	Investointimenot	100 000			100 000			100 000
Papinsaari, w c kontti ja siihen liittyvät asennustyöt	25 000	Investointimenot	25 000			25 000			25 000
Kirkonkylän seurakuntatalo, kiinteiden tykkien hankkiminen saleihin	20 000	Investointimenot	20 000			20 000			20 000
Nilsaksen leirikeskus, ilmanvaihtolaitteiston perusparannus	30 000	Investointimenot	30 000			30 000			30 000
Papinsaari, vesi- ja viemäri liittymä	25 000	Investointimenot	25 000	12 000	25 000	13 000			25 000
Määrittelemätön investointiosuus	40 000	Investointimenot	40 000			40 000			40 000
<b>VUODEN 2022-2023 ARVIOIDUT INVESTOINNIT JA VUOSIKORJAUKSET</b>									
Valon kappeli, julkisivun peruskorjaus	150 000	Investointimenot	150 000				150 000		150 000
Sipoon kirkon tiilijulkisivujen saumausten osittainen kunnostus	20 000	Vuosikulu	20 000				20 000		20 000
Kirkonkylän srktalo, vesikaton tarkastus ja toimeenpiteet	20 000	Vuosikulu	20 000				20 000		20 000
Nilsas, Villanin julkisivujen maalaus kunnostus ja kaiteiden ja kaidetolppien uusiminen	40 000	Vuosikulu	40 000				40 000		40 000
Hautausmaan digitaalinen kartta	20 000	Investointimenot	20 000				20 000		20 000
Kirkonkylän srktalo, puuikkunoiden kunnostus	20 000	Vuosikulu	20 000					20 000	20 000
Papinsaaren leirikeskus, vesikattojen kermien uusiminen	20 000	Vuosikulu	20 000					20 000	20 000
Tilaus			655 000	57 246	130 000	308 000	250 000	40 000	610 000

## 5. HAUDANHOITORAHASTON TALOUSARVIO VUODELLE 2021

### TEHTÄVÄ

Sipoon seurakuntayhtymällä on haudanhoitorahasto 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.

Haudanhoitorahaston varoja hoidetaan erillään seurakuntayhtymän hallinnassa olevasta muusta omaisuudesta.

### PAINOPISTEALUEET 2021–2023

Asiakkaiden palveleminen tehtyjen hoitosopimuksissa määrättyjen hoitotasojen mukaan.

### TAVOITTEET 2021

1. Lisätä perennakasvien osuutta seurakuntayhtymän hoidossa olevilla haudoilla

#### Tuloslaskelmaosa talousarvio tiliryhmätaso

	Edellinen TP 2019	Kuluvan vuoden TA 2020	TA 2021	TS1 2022 + 2 %	TS2 2023 + 2 %
Toimintatuotot	-66 617	-62 000	<b>-68 200</b>	-69 564	-70 955
Maksutuotot	-66 617	-62 000	<b>-68 200</b>	-69 564	-70 955
Toimintakulut	65 957	62 000	<b>68 200</b>	69 564	70 955
Henkilöstökulut	53 954	51 000	<b>53 100</b>	54 162	55 245
Palkat ja palkkiot	43 476	41 000	<b>42 400</b>	43 248	44 113
Henkilösivukulut	10 478	10 000	<b>10 700</b>	10 914	11 132
Palvelujen ostot	3 184	1 500	<b>3 500</b>	3 570	3 641
Aineet ja tarvikkeet	8 819	9 500	<b>11 600</b>	11 832	12 069
Ostot tilikauden aikana	8 819	9 500	<b>11 600</b>	11 832	12 069
TOIMINTAKATE	-660	0	<b>0</b>	0	0
VUOSIKATE	-660	0	<b>0</b>	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-660	0	<b>0</b>	0	0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-660	0	<b>0</b>	0	0