



**Talousarvio 2026  
Taloussuunnitelma  
2027–2028**

**Sipoon kunta**

Kunnanhallitus 20.–21.10.2025

**Budget 2026  
Ekonomiplan  
2027–2028**

**Sibbo kommun**

Kommunstyrelsen 20–21.10.2025

## Sisällysluettelo / Innehållsförteckning

|                                                                                                                                                              |    |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1 Kunnanjohtajan katsaus / Kommundirektörens översikt.....                                                                                                   | 5  |
| 2 Yleisperustelut ja toimintaympäristö / Allmänna motiveringar och verksamhetsmiljö .....                                                                    | 7  |
| 2.1 Strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen / Strategiska mål och deras genomförande .....                                                             | 7  |
| 2.1.1 Valtuustokauden keskeiset tavoitteet ja mittarit, taulukko / Centrala mål och mätare för fullmäktigeperioden, tabell.....                              | 8  |
| 2.1.2 Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026 / Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026 .....                                 | 8  |
| 2.1.3 Konserniyhteisölle asetetut sitovat tavoitteet / Bindande mål för koncernsamfundet.....                                                                | 9  |
| 2.2 Sipoon kunnan organisaatio / Sibbo kommuns organisation.....                                                                                             | 10 |
| 2.3 Väestö / Befolkning.....                                                                                                                                 | 13 |
| 2.3.1 Väestörakenne ja väestömuutokset / Befolkningsstruktur och befolkningsförändringar .....                                                               | 14 |
| 2.3.2 Väestösuunnite / Befolkningsplan .....                                                                                                                 | 18 |
| 2.4 Maankäyttö, rakentaminen ja yhdyskuntarakenteen kehitys / Markanvändning, byggande och samhällsstrukturs utveckling.....                                 | 21 |
| 2.4.1 Rakentaminen / Byggande .....                                                                                                                          | 21 |
| 2.4.2 Yhdyskuntarakenteen ja rakennetun ympäristön kehitys / Utveckling av samhällsstrukturen och den byggda miljön.....                                     | 21 |
| 2.4.3 Ympäristö / Miljö .....                                                                                                                                | 22 |
| 2.5 Elinkeino ja työllisyyden edistäminen / Främjande av näringsliv och sysselsättning.....                                                                  | 23 |
| 2.5.1 Elinkeinojen edistäminen / Främjande av näringsliv.....                                                                                                | 23 |
| 2.5.2 Työllisyyden edistäminen / Främjande av sysselsättning.....                                                                                            | 24 |
| 2.6 Hyvinvoinnin edistäminen Sipoon kunnassa vuonna 2026 / Främjande av välfärd i Sibbo kommun år 2026 .....                                                 | 27 |
| 2.7 Taloudelliset lähtökohdat / Ekonomiska utgångspunkter .....                                                                                              | 29 |
| 2.7.1 Talouden kehitysnäkymät ja kunnallistalous / Ekonomiska utvecklingsutsikter och kommunalekonomi.....                                                   | 30 |
| 2.7.2 Sipoon kunnan talous / Sibbo kommuns ekonomi .....                                                                                                     | 31 |
| 2.8 Riskien hallinta / Riskhantering .....                                                                                                                   | 33 |
| 2.9 Henkilökunta / Personal .....                                                                                                                            | 33 |
| 3 Talousarvio ja taloussuunnitelma 2026–2028 / Budget och ekonomiplan 2026–2028.....                                                                         | 38 |
| 3.1 Tuloperusteet / Inkomstgrunder.....                                                                                                                      | 38 |
| 3.1.1 Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter .....                                                                                                             | 38 |
| 3.1.2 Verotulot - Sipoon kunnan veroprosentit ja verotulot 2023–2026 / Skatteintäkter – Sibbo kommuns skattesatser och skatteintäkter 2023–2026.....         | 38 |
| 3.1.3 Valtionosuudet / Statsandelar .....                                                                                                                    | 39 |
| 3.1.4 Peruskunnan talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto / Sammanfattning av hur anslag och inkomstbudgetar har uppnåtts, primärkommunen..... | 41 |

|                                                                                                              |     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4 Käyttötalousosa 2026–2028 / Driftsekonomidelen 2026–2028 .....                                             | 42  |
| 4.1 Keskusvaalilautakunta / Centralvalnämnden .....                                                          | 42  |
| 4.2 Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden .....                                                             | 42  |
| 4.3 Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen .....                                                                   | 43  |
| 4.4 Konsernipalvelut / Koncerntjänster .....                                                                 | 44  |
| 4.4.1 Hallintopalvelut / Förvaltningstjänster .....                                                          | 47  |
| 4.4.2 Talouspalvelut / Ekonomitjänster .....                                                                 | 48  |
| 4.4.3 Digihallinto / Digital förvaltning .....                                                               | 49  |
| 4.4.4 Henkilöstöpalvelut / Personaltjänster .....                                                            | 50  |
| 4.5 Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik .....                                                                | 52  |
| 4.6 Koulutus / Utbildning .....                                                                              | 56  |
| 4.7 Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid .....                                                             | 65  |
| 4.7.1 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut / Kultur- och fritidstjänster .....                                   | 71  |
| Liikuntapalvelut / Idrottstjänster .....                                                                     | 72  |
| Nuorisopalvelut / Ungdomstjänster .....                                                                      | 73  |
| Vapaa Sivistystyö / Det fria bildningsarbetet .....                                                          | 74  |
| Kulttuuripalvelut / Kulturtjänster .....                                                                     | 74  |
| Kirjastopalvelut / Bibliotekstjänster .....                                                                  | 75  |
| 4.7.2 Hyvinvointipalvelut / Vålfärdstjänster .....                                                           | 76  |
| Yhteiset asiakaspalvelut .....                                                                               | 79  |
| Ruokapalvelut / Kostservice .....                                                                            | 79  |
| Hyvinvoinnin edistäminen .....                                                                               | 79  |
| 4.7.3 Työ- ja elinkeinopalvelut / Sysselsättnings- och näringstjänster .....                                 | 80  |
| Elinkeinopalvelut / Näringstjänster .....                                                                    | 81  |
| Työllisyyspalvelut / Sysselsättningstjänster .....                                                           | 82  |
| Maahanmuuttopalvelut / Invandrartjänster .....                                                               | 83  |
| 4.8 Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö .....                                                       | 83  |
| 4.8.1 Kaavoitus / Planläggning .....                                                                         | 90  |
| 4.8.2 Mittaus- ja kiinteistöt / Mätning och fastighet .....                                                  | 91  |
| 4.8.3 Kehittäminen ja tuki / Utveckling och stöd .....                                                       | 94  |
| 4.8.4 Rakennusvalvonta / Byggnadstillsyn .....                                                               | 96  |
| 4.8.5 Haja-asutusalueen rakentamisen luvat / Tillstånd för byggande i glesbygden .....                       | 98  |
| 4.8.6 Ympäristövalvonta / Miljöövervakning .....                                                             | 100 |
| 4.8.7 Katu- ja viheralueet / Gator och grönområde .....                                                      | 102 |
| 4.8.8 Toimitilat / Lokalitetsförvaltning .....                                                               | 104 |
| 4.9 Kohderahoitteisten tehtävien käyttötalous / Driftsekonomin för uppgifter med specifik finansiering ..... | 108 |

|                                                                                                                             |     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| 4.10 Käyttötalous toimielimittäin, yhteenveto / Driftsekonomin enligt organ, sammanfattning .....                           | 110 |
| 4.11 Sisäiset erät / Interna poster .....                                                                                   | 111 |
| 5 Sipoon Vesi-liikelaitos / Affärsverket Sibbo Vatten .....                                                                 | 113 |
| 6 Tuloslaskelmaosa / Resultaträkningsdelen .....                                                                            | 124 |
| 6.1 Tuloslaskelma, kunta ilman Sipoon Vesi -liikelaitosta / Resultaträkning, kommunen utan affärsverket Sibbo Vatten .....  | 125 |
| 6.2 Tuloslaskelma Sipoon kunta ja Sipoon Vesi / Resultaträkning, Sibbo kommun och Sibbo Vatten .....                        | 127 |
| 6.3 Sipoon Veden vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen / Sibbo Vattens inverkan på räkenskapsperiodens resultat ..... | 129 |
| 7 Investointiosa / Investeringsdelen .....                                                                                  | 130 |
| 7.1 Bruttoinvestoinnit infraan ja rakennuksiin / Bruttoinvesteringar i infrastruktur och byggnader .....                    | 132 |
| 7.2 Investoinnit, muut toimialat / Investeringar, övriga sektorer .....                                                     | 144 |
| 8 Rahoitusosa / Finansieringsdelen .....                                                                                    | 146 |
| 8.1 Rahoituslaskelma, Sipoon kunta / Finansieringsanalys, Sibbo kommun .....                                                | 147 |
| 8.2 Rahoituslaskelma, Sipoon kunta ja Sipoon Vesi / Finansieringsanalys, Sibbo kommun och Sibbo Vatten .....                | 149 |
| 8.3 Kunnan lainakanta ja lainakanta/asukas / Kommunens lånebestånd och lånebeståndet/invånare ..                            | 151 |
| 9 Sipoon kuntakonserni / Sibbo kommunkoncern .....                                                                          | 152 |
| 10 Liite / Bilaga .....                                                                                                     | 156 |



# 1 Kunnanjohtajan katsaus / Kommundirektörens översikt

Budjettivuosi 2026 on neljäs vuosi hyvinvointialueuudistuksen jälkeen, jossa sosiaali- ja terveystoimi siirrettiin Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle. Tämän siirron johdosta kuntaorganisaatio pieneni noin 400 henkilöllä (noin 30 %) ja 70 miljoonalla eurolla (runsas 40 %). Kunnan tuloveroista valtio otti 12,64 %, mikä on suunnilleen kaksi kolmasosaa vuoden 2022 tuloverosta, joka oli 19,25 %. Myös noin kolmasosa Sipoon yhteisöverotuloista siirtyi valtion kautta hyvinvointialueen rahoittamiseen.

Kyseessä on myös Sipoon uuden kuntaorganisaation kolmas kokonainen vuosi. Kuntaorganisaatio koostuu 1.5.2023 lähtien viidestä toimialasta – arki ja vapaa-aika, konsernipalvelut, koulutus, varhaiskasvatus sekä yhdyskunta ja ympäristö.

Talousarviovuosi on toinen, jossa työ- ja elinkeinotoiminnan palvelut järjestetään yhdessä Keravan kaupungin kanssa, ja jossa Kerava toimii 1.1.2025 lähtien tämän TE-alueen isäntäkuntana. Alueen keskeisiä sopimuskumppaneita ovat muun muassa Itä-Uudenmaan ja Vantaa-Keravan hyvinvointialueet, Keski-Uudenmaan Koulutuskuntayhtymä (KEUDA) ja Keski-Uudenmaan Kehityskeskus Oy (KEUKE). Työttömyys on sinnitellyt korkealla, mutta sipoolaisten työllisyystilanne on pysynyt suhteellisen hyvänä. TE-toiminnan budjetointi on myös toisena vuotena helpompaa, kun kokemus kustannuskehityksestä uudessa toimintaympäristössä on kertynyt.

Suomessa pitkään jatkunut heikko suhdanne vaikuttaa kielteisesti myös Sipoon kunnan talouteen. Ongelmanamme ei ole kustannusrakenne, vaan heikentyneet verotulot ja laahaava tontinmyynti. Tästä johtuen vuoden 2026 budjettikehitys oli määritelty kaksi miljoonaa alijäämäiseksi. Ja tämänkin tuloksen saavuttaminen edellyttää merkittäviä sopeutustoimia. Kunnanjohtajan talousarvioesityksen tilikauden tulos on kolme miljoonaa alijäämäinen.

Budgetåret 2026 är fjärde året efter social- och hälsovårdsreformen, då social- och hälsovårdstjänsterna överfördes till Östra Nylands välfärdsområde. Till följd av överföringen minskade kommunens organisation med cirka 400 personer (cirka 30 %) och kommunens verksamhet med 70 miljoner euro (drygt 40 %). Staten tog 12,64 procent av kommunens inkomstskatt, vilket är ungefär två tredjedelar av inkomstskatten år 2022, som var 19,25 procent. Cirka en tredjedel av Sibbos samfundsskatteintäkter överfördes till staten för att finansiera välfärdsområdet.

Detta är också det tredje hela året för Sibbos nya kommunorganisation. Kommunorganisationen består av fem sektorer från och med 1.5.2023 – vardag och fritid, koncerttjänster, utbildning, småbarnspedagogik och samhälle och miljö.

Budgetåret är det andra året då arbets- och näringsstjänster ordnas i samarbete med Kervo stad och då Kervo stad fungerar som värdkommunen i det ifrågavarande sysselsättningsområdet från och med 1.1.2025. Sysselsättningsområdets centrala avtalspartner är bland annat Östra Nylands välfärdsområde, Vanda och Kervo välfärdsområde, Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä (Keuda) och Utvecklingscentret för Mellersta Nyland Ab (Keuke). Arbetslösheten fortsätter vara hög, men Sibbobornas sysselsättningsläge har varit relativt bra. Det är även lättare att budgetera AN-verksamheten för andra året då man har erfarenhet kostnadsutvecklingen i den nya verksamhetsmiljön.

Den långvariga svaga konjunkturen i Finland påverkar negativt även Sibbo kommuns ekonomi. Vårt problem ligger inte i kostnadsstrukturen utan i försvagade skatteintäkter och eftersläpande tomtförsäljning. På grund av detta ska budgetramen för år 2026 visa ett underskott på två miljoner euro. Att uppnå även detta resultat kräver betydliga anpassningsåtgärder. Enligt kommundirektörens budgetförslag visar räkenskapsperiodens resultat ett underskott på tre miljoner euro.

Sipoon FCG:ltä talousarviotyön tueksi tilaama talouden painelaskelma osoittaa taloustilanteen kirstymistä lähivuosina ja valtion suunnittelema valtionosuusjärjestelmän uudistus on omiaan lisäämään tätä painetta Sipoossa.

Sipoo on kuulunut Suomen prosentuaalisesti nopeimmin kasvavien kuntien joukkoon. Meneillään oleva rakentamisen matalasuhdanne on tosin hiltänyt eritoten osakeyhtiömuotoisen uustuotannon. Useat kansalliset ennusteet povaavat suhdanteen parantumista vuonna 2026, mutta sen toteutumisessa ja sen mittakaavassa on runsaasti epävarmuutta. Sipoo on kuitenkin edelleen pärjännyt erinomaisesti kansallisissa elinvoimabarometreissa ja meillä on kaikki edellytykset kyetä hyödyntämään tätä toivottavaa suhdannekäännöstä.

Uuden valtuuston strategiatyö on edennyt ja osa sen työn tuloksista näkyy jo tämän talousarvion tavoiteasetannassa. Talousarviovuonna jatketaan myös työtä lasten ja nuorten hyvinvoinnin Sipoon mallin mukaisesti, työstetään kunnan palveluverkoproosessia sekä jatkokehitetään yhdyskunnan kehitysproosessia.

Sipoo on hyvä kunta, jonka organisaatiossa on paljon mielekästä ja kiinnostavaa työtä kuntalaisten elämänlaadun parantamiseksi nyt ja jatkossa.

Sibbo kommun har beställt en hållbarhetskalkyl för ekonomin av FCG som stöd för budgetberedningen, och enligt kalkylen kommer ekonomin att stramas åt under de närmaste åren och statens planerade statsandelsreform kommer att öka detta tryck i Sibbo.

Sibbo har hört till de procentuellt sett snabbast växande kommunerna i Finland. Den pågående lågkonjunkturen inom byggbranschen har dock saktat av särskilt byggande av nybyggnader i bodelagsform. Flera nationella prognoser förespår att konjunkturen förbättras år 2026, men mycket är ännu oklart kring dess realisering och skala. Sibbo kommun har dock klarat sig fortsatt utmärkt i nationella livskraftsbarometrar, och vi har alla förutsättningar att utnyttja denna önskvärda konjunkturvändning.

Nya fullmäktiges strategiarbete framskrider, och en del av dess resultat syns redan i målsättningen i denna budget. Under budgetåret fortsätter även arbetet med att främja barns och ungdomars välfärd enligt Sibbomodellen, kommunens servicenätutredning utarbetas och processen för samhällsutvecklingen vidareutvecklas.

Sibbo är en bra kommun, och i organisationen finns mycket meningsfullt och intressant arbete för att förbättra kommuninvånarnas livskvalitet nu och i framtiden.

## 2 Yleisperustelut ja toimintaympäristö / Allmänna motiveringar och verksamhetsmiljö

### 2.1 Strategiset tavoitteet ja niiden toteutuminen / Strategiska mål och deras genomförande

Sipoon kunnan strategiassa vuosille 2026–2029 on määritelty **kunnan visio**.

Sipoo on pääkaupunkiseudun viihtyisin, turvallisin ja yrittäjämysteisin kunta. Sipoossa yhdistyvät laadukas asuminen, luonnonläheisyys ja vahva yhteisöllisyys. Sipoossa ihmiset, yritykset ja ympäristö voivat hyvin. Sipoo kasvaa kestävästi ja sipoolaiset rakentavat oma-aloitteisesti ja yhdessä menestyksestä tulevaisuutta.

#### Sipoon kunnan arvot:

##### **Yhteisöllisyys**

Välitämme toisistamme. Pidämme huolta toimivasta arjesta ja turvallisuudesta. Kohtelemme kaikkia yhdenvertaisesti.

##### **Avoimuus**

Arvostamme päätöksenteon ja tekojen avoimuutta ja selkeyttä. Käymme aktiivista vuoropuhelua Sipoon asukkaiden ja yhteisöjen kanssa. Sipoossa jokaisella on vapaus rakentaa omannäköistään elämää.

##### **Luonnonläheisyys**

Elämme luonnon keskellä. Puhdas ja monimuotoinen luonto ja virkistysalueet tuovat arkeemme hyvinvointia.

#### **Sipoon kunnan strategian vuosien 2026–2029 pääteemat on:**

1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisöissä
2. Laadukkaat palvelut lapsille ja nuorille
3. Kestävä kasvu, monipuolinen asuminen ja sujuva liikkuminen

**Kommunens vision** har fastställts i Sibbo kommuns strategi för åren 2026–2029.

Sibbo är den trivsammaste, tryggaste och företagervänligaste kommunen i huvudstadsregionen. I Sibbo förenas högklassigt boende, närhet till naturen och stark samhörighet. I Sibbo mår människor, företag och miljön bra. Sibbo växer hållbart och Sibboborna bygger en framgångsrik framtid tillsammans och på eget initiativ.

#### **Sibbo kommuns värden:**

##### **Gemenskap**

Vi bryr oss om varandra. Vi värnar om en fungerande vardag och trygghet. Vi behandlar alla likvärdigt.

##### **Öppenhet**

Vi värdesätter öppenhet och tydlighet i beslutsfattande och handlingar. Vi för en aktiv dialog med invånarna och gemenskaperna i Sibbo. I Sibbo har var och en friheten att bygga sitt liv på egna villkor.

##### **Närhet till naturen**

Vi lever mitt i naturen. Ren och mångsidig natur och rekreationsområden ger vår vardag välfärd.

#### **Huvudteman i Sibbo kommuns strategi för åren 2026–2029 är:**

1. Välfärd och trygghet i vardagen och gemenskaperna
2. Högklassiga tjänster för barn och ungdomar
3. Hållbar tillväxt, mångsidigt boende och smidig trafik

4. Ympäristöystävällisyys ja luonnon monimuotoisuus
5. Elinvoima - osaaminen, työllisyys ja yrittäminen
6. Tasapainoinen talous ja tehokas kunta

4. Miljövänlighet och naturens mångfald
5. Livskraft – kompetens, sysselsättning och företagsamhet
6. Balanserad ekonomi och en effektiv kommun

### 2.1.1 Valtuustokauden keskeiset tavoitteet ja mittarit, taulukko / Centrala mål och mätare för fullmäktigeperioden, tabell

| Valtuustokauden strateginen toimenpide 2026–2029 / Strategisk åtgärd för fullmäktigeperioden 2026–2029                  | Mittari / Mätare |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| 1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisössä. / Välfärd och trygghet i vardagen och gemenskaperna.           |                  |
| 2. Laadukkaat palvelut lapsille ja nuorille. / Högklassiga tjänster för barn och ungdomar.                              |                  |
| 3. Kestävä kasvu, monipuolinen asuminen ja sujuva liikkuminen. / Hållbar tillväxt, mångsidigt boende och smidig trafik. |                  |
| 4. Ympäristöystävällisyys ja luonnon monimuotoisuus. / Miljövänlighet och biologisk mångfald.                           |                  |
| 5. Elinvoima – osaaminen, työllisyys ja yrittäminen. / Livskraft – kompetens, sysselsättning och företagsamhet.         |                  |
| 6. Tasapainoinen talous ja tehokas kunta. / Balanserad ekonomi och en effektiv kommun.                                  |                  |
|                                                                                                                         |                  |
|                                                                                                                         |                  |

#### Strategiassa tunnistetut muut tavoitteet:

Tavoitteet täsmentyvät strategi työn edetessä.

#### Andra identifierade mål i strategin:

Målen preciseras då strategiarbetet framskrider.

### 2.1.2 Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026 / Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026

#### Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sitovien tavoitteiden kautta

Laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021) 6 § velvoittaa kuntia seuraamaan asuk-

#### Främjande av välfärd och hälsa med de bindande målen

6 § i lagen om ordnandet av social- och hälsovård (612/2021) förpliktar kommunerna att följa kommuninvånarnas hälsa och välfärd och de faktorer

kaidensa terveyttä ja hyvinvointia sekä niihin vaikuttavia tekijöitä väestöryhmittäin sekä kunnan palveluissa toteutettuja toimenpiteitä, joilla vastataan kuntalaisten hyvinvointitarpeisiin. Kunnan on strategisessa suunnittelussaan asetettava paikallisiin olosuhteisiin ja tarpeisiin perustuvat hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet sekä määriteltävä niitä tukevat toimenpiteet.

Vuositasolla hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet ja toimenpiteet määritellään osana talousarviota. Tavoitteiden ja toimenpiteiden toteutuminen raportoidaan tilinpäätöksessä sekä tilinpäätöksen kanssa samanaikaisesti valmisteltavassa hyvinvointikertomuksen vuosiraportissa. Näin strateginen hyvinvointijohtaminen on liitetty kiinteästi kunnan talous- ja toimintasuunnitteluun sekä eri toimialojen käytännön työhön.

Koska hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen on kiinteä osa kunnan kaikkea toimintaa, hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet on huomioitu osana talousarvion sitovia tavoitteita. Niihin sitoviin tavoitteisiin, jotka ovat myös hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteita, on merkitty tavoitteen perään sulkuihin hyte-tavoite. Näin hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteiden kokonaisuus on poimittavissa sitovien tavoitteiden kokonaisuudesta.

Vuoden 2026 hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tavoitteet perustuvat väestön tunnistettuihin hyvinvointihaasteisiin sekä toimialoilla tunnistettuihin tarpeisiin, jotka liittyvät hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen. Lisäksi tavoitteissa on huomioitu HYTE-kertoimen indikaattorit. HYTE-kerroin eli hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa on kannustin, joka tarkoittaa, että kuntien rahoituksen valtionosuuden suuruus määräytyy osaksi niiden tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön mukaan. Vuonna 2024 Sipoon kunnan HYTE-kerroin oli 58 (asteikolla 0 - 100), ja Sipoon kunta sai HYTE-kertoimeen perustuvaa valtionosuutta 408 300 euroa.

som påverkar dessa i varje område och inom varje befolkningsgrupp. Kommunen ska sätta upp mål för främjandet av hälsa och välfärd och fastställa åtgärder som stöder målen. Kommunen ska i sin strategiska planering sätta upp mål för främjandet av hälsa och välfärd i de lokala förhållandena och för de lokala behoven och fastställa åtgärder som stöder målen.

Målen och åtgärderna för främjande av välfärd och hälsa fastställs årligen som en del av budgeten. Genomförandet av målen och åtgärderna rapporteras både i bokslutet och välfärdsberättelsens årsrapport, som utarbetas samtidigt som bokslutet. Således är det strategiska välfärdsledarskapet starkt kopplat till planeringen av kommunens ekonomi och verksamhet samt det praktiska arbetet inom de olika sektorerna.

Eftersom främjande av välfärd och hälsa är en fast del av all kommunal verksamhet, har målen för främjande av välfärd och hälsa beaktats som en del av de bindande målen i budgeten. I slutet av de bindande målen, som även är målen för främjande av välfärd och hälsa, finns en anteckning om att målet är en faktor som påverkar HYTE-koefficienten. Således kan helheten av målen för främjande av välfärd och hälsa plockas ut ur helheten av de bindande målen.

År 2026 baserar sig målen för främjande av välfärd och hälsa på de utmaningar inom befolkningens välfärd och behov som sektorerna har identifierat och som angår främjande av välfärd och hälsa. Dessutom beaktas HYTE-koefficientens indikatorer i målen. HYTE-koefficienten, dvs. tilläggsdelen till statsandelen för främjande av hälsa och välfärd, är en sporre, vilket betyder att storleken på kommunernas statsandel bestäms som en del av det arbete som utförs för att främja välfärd och hälsa. År 2024 var Sibbo kommuns HYTE-koefficient 58 (på skalan 0–100) och Sibbo kommun fick en statsandel på 408 300 euro baserat på HYTE-koefficienten.

### 2.1.3 Konserniyhteisölle asetetut sitovat tavoitteet / Bindande mål för koncernsamfundet

Kuntalain 110 §:n 1 momentin mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kun-

Enligt 110 § 1 mom. i kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med



nalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Kuntalain 110 §:n 2 momentin mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Kuntalain taloutta koskevia säännöksiä muutettiin 1.5.2015 voimaan tullessa, uudessa kuntalaissa. Konserninäkökulmaa on korostettu kunnan toiminnan ja talouden suunnittelussa ja raportoinnissa. Säännösmuutoksilla on pyritty korostamaan kunnan vastuunkantoa ja turvaamaan toiminnan taloudellinen kestävyys pitkällä aikavälillä. Konserninäkökulmaa korostetaan sillä, että talousarviossa on huomioitava kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet entistä selkeämmin. Tarkoituksena on, että talousarviossa ja -suunnitelmassa esitettäisiin omana kokonaisuutenaan kuntakonsernin kannalta olennaisia tulevia tapahtumia.

Vuoden 2026 talousarviossa asetetaan valtuustoon nähden sitovat toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet kunnan tytäryhteisöille. Asetetuilla tavoitteilla pyritään tukemaan kunnan strategisten tavoitteiden toteuttamista ja niillä pyritään vaikuttamaan konsernin talouden tasapainoon, konsernin tuottamien palveluiden laatuun ja palvelututannon tehokkuuteen sekä konsernin omaisuuden arvon säilymiseen. Tavoitteet on esitetty luvussa 9.

Tytäryhteisöt ovat velvollisia raportoimaan tavoitteiden toteutumisesta sekä toiminnastaan ja taloudestaan osavuosikatsausten ja tilinpäätöksen yhteydessä. Tarkastuslautakunta ja kunnan tilintarkastajat arvioivat tavoitteiden toteuttamista kuntalain edellyttämällä tavalla.

beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. Enligt 110 § 2 mom. i kommunallagen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi i budgeten och ekonomiplanen.

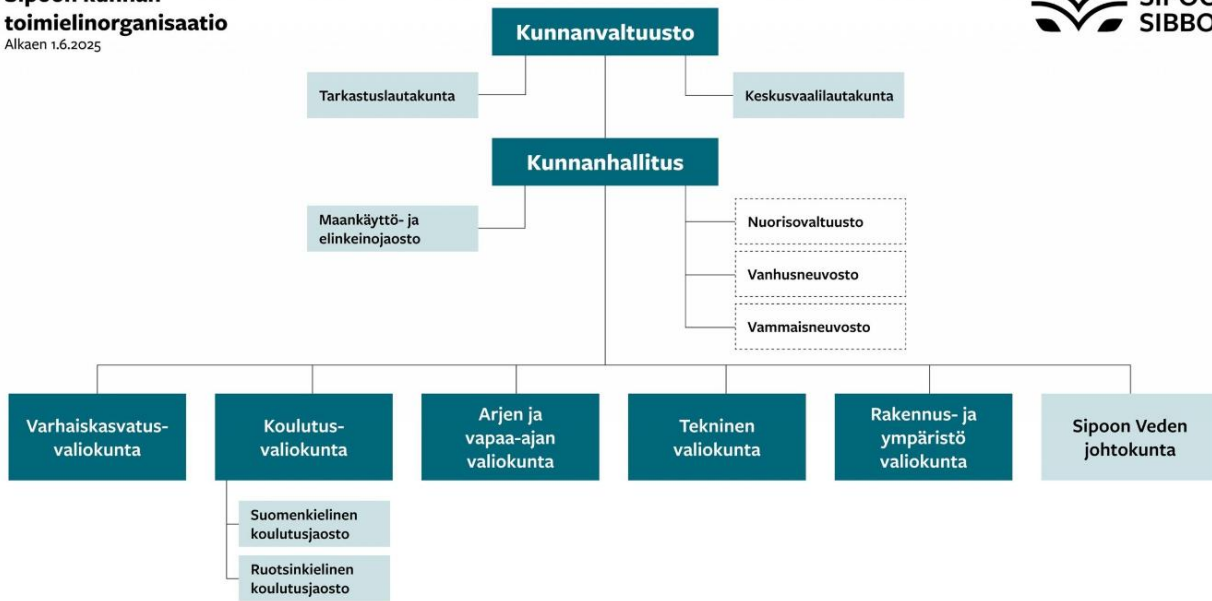
Kommunallagens bestämmelser om ekonomin har ändrats i den nya kommunallagen som trädde i kraft 1.5.2015. Koncernperspektivet har betonats i planeringen av och rapporteringen om kommunens verksamhet och ekonomi. Syftet med ändringarna har varit att betona kommunens ansvar och trygga ekonomisk hållbarhet i verksamheten på lång sikt. Koncernperspektivet betonas genom att kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser ska beaktas i budgeten tydligare än tidigare. Tanken är att kommande händelser som är väsentliga för kommunkoncernen presenteras som en egen helhet i budgeten och ekonomiplanen.

I budgeten för år 2026 ställs för kommunens dottersamfund upp mål för verksamheten och ekonomin som är bindande gentemot fullmäktige. Målen syftar till att stödja genomförandet av kommunens strategiska mål och bidra till koncernens ekonomiska balans, tjänsternas kvalitet, serviceproduktionens effektivitet samt till att bibehålla värdet på koncernens egendom. Målen presenteras i kapitel 9.

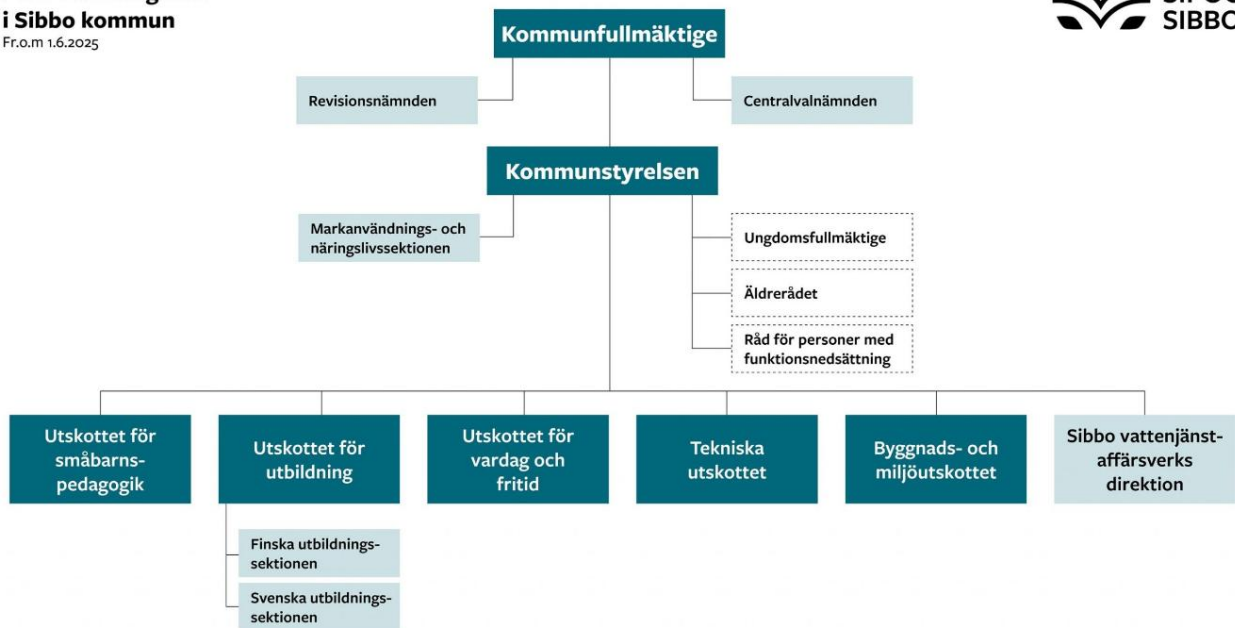
Dottersamfunden är skyldiga att rapportera om hur målen har uppnåtts samt om sin verksamhet och ekonomi i samband med delårsöversikterna och bokslutet. Revisionsnämnden och kommunens revisorer bedömer hur målen har uppnåtts på det sätt som bestäms i kommunallagen.

## 2.2 Sipoon kunnan organisaatio / Sibbo kommuns organisation

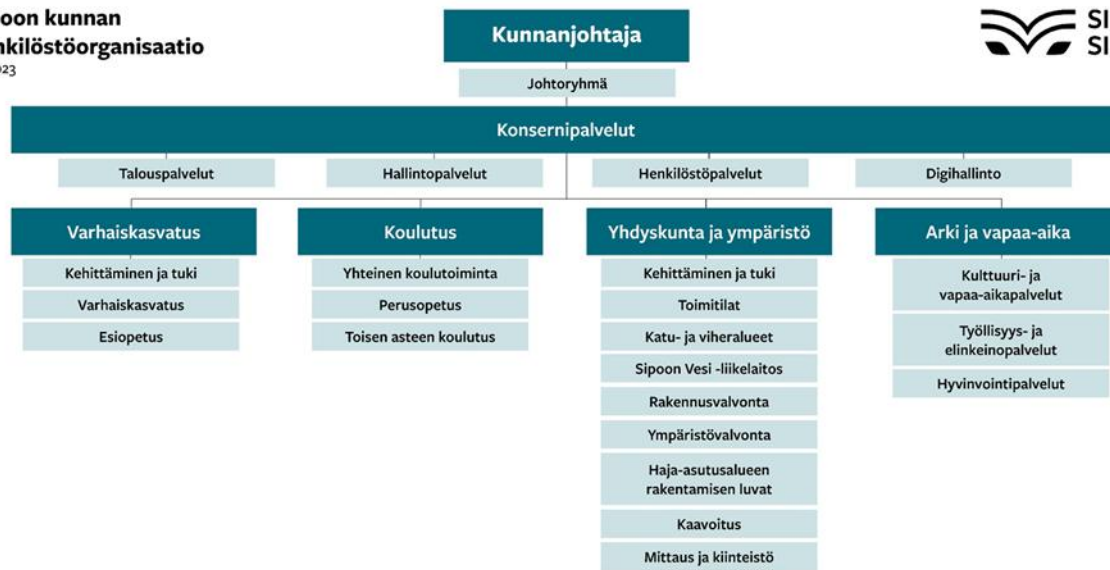
**Sipoon kunnan  
toimielinorganisaatio**  
Alkaen 1.6.2025



**Förtroendeorganen  
i Sibbo kommun**  
Fr.o.m 1.6.2025



**Sipoon kunnan  
henkilöstöorganisaatio**  
1.5.2023



**Personalorganisationen  
i Sibbo kommun**  
1.5.2023



## 2.3 Väestö / Befolkning

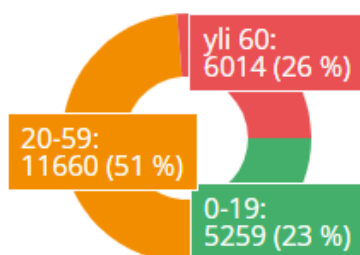
### Väestötilanne

1-8/2025 vs 1-8/2024

Asukasluku 8/2025

**22933** ↑ +92

### Ikäjakama



Syntyneet

**114** ↓ -21



Kuolleet

**141** ↑ +10

Luonnollinen  
Väestönlisäys

**-27** ↓ -31



Kuntien välinen  
nettomuutto

**120** ↓ -80

Nettomaahan  
muutto

**20** ↓ -23



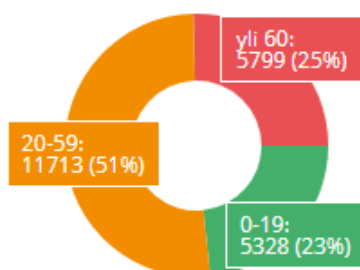
### Befolkningssituation

1-8/2024 vs 1-8/2023

Befolkning 8/2024

**22840** ↑ +253

### Åldersfördelning



Födda

**133** ↑ +16



Döda

**131** ↑ +26

Naturlig  
folkökning

**2** ↓ -10



Nettoomflyttning  
mellan  
kommuner

**200** ↑ +57

Nettomigration

**41** ↓ -71



Statfin

Kaavion ikäjakama esitetty kokonaisin prosentein.

Sipoon kunnan hyvä kasvu on strateginen tavoite. Vuosittainen väestönkasvutavoite on asetettu maksimissaan noin 500 asukkaaseen. Vuoden 2026

Diagrammets åldersfördelning presenteras i hela procent.

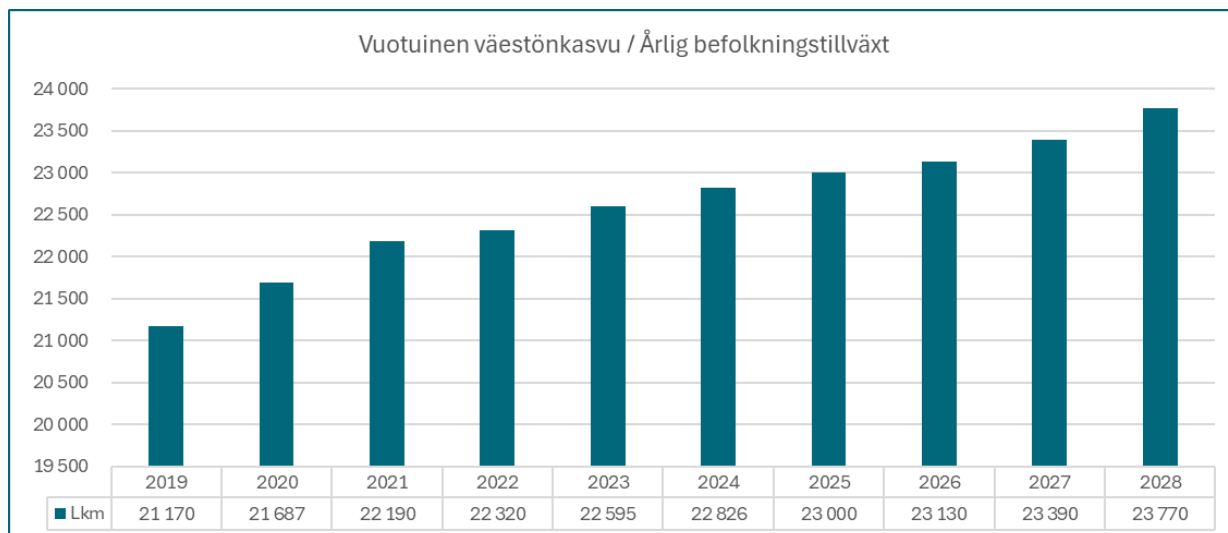
Sibbo kommuns goda tillväxt är ett strategiskt mål. Det fastställda årliga målet för befolkningstillväxten är maximalt cirka 500 invånare. I tabellen

talousarvion operatiivisena vuosittaisena väestönkasvuna on alla olevassa taulukossa käytetty 130 asukasta vuodelle 2026, ja suunnitelmavuosille 260 ja 380 asukasta. Odotusarvo on, että kasvu elpyy, mutta että elpyminen vaatii muutaman vuoden aikaa. Väestösuunnitteeseen verrattuna pyöristetty 10 asukkaaseen, ja alkuluku vuoden 2025 loppu on 23 000.

nedan har en årlig operativ befolkningstillväxt på 130 invånare använts för budgeten 2026. Förväntan är att tillväxten återhämtar sig men att återhämtningen tar några år.

### Sipoon vuotuinen väestönkasvu

### Sibbos årliga befolkningstillväxt



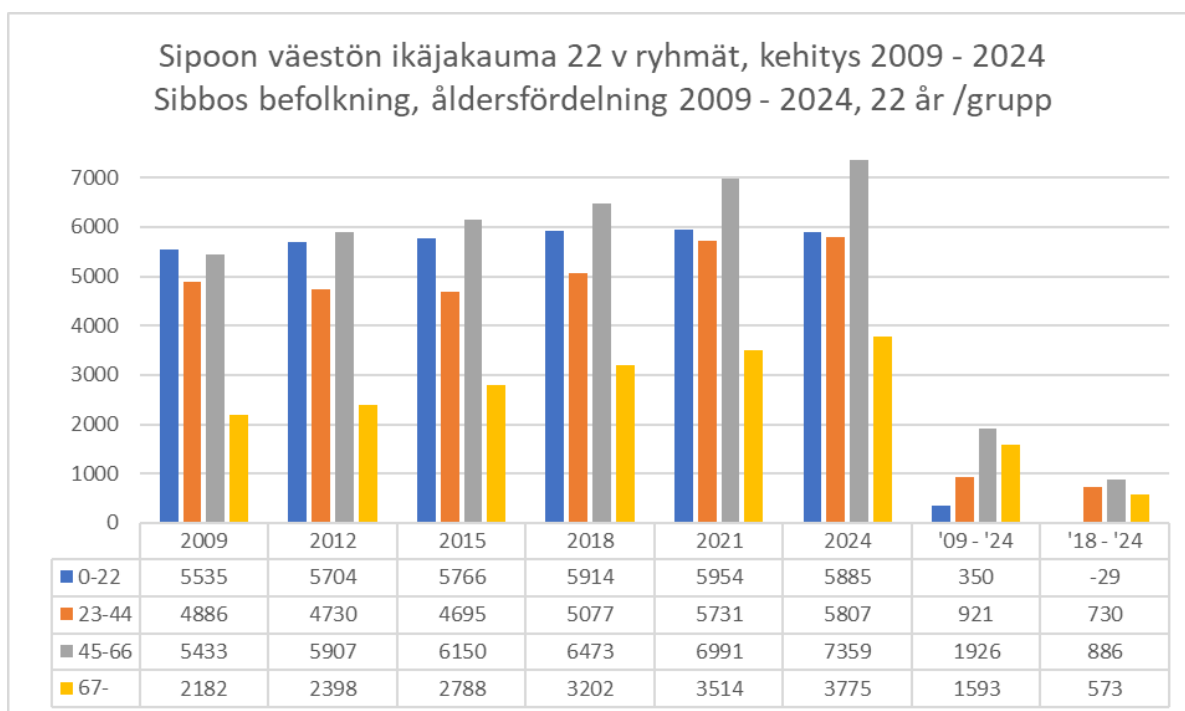
### 2.3.1 Väestörakenne ja väestömuutokset / Befolkningsstruktur och befolkningsförändringar

Sipoon väestörakenne noudattaa kasvusta huolimatta pitkälti samoja lainalaisuuksia, mitä Suomen väestörakenne yleisesti. Syntyvyys ei parane, ja suuret ikäluokat ovat eläköityneet. Huoltosuhde paranee sisään muutolla, ja sekään ei täysin kompensoi syntyvyyden matalaa tasoa. Ilmiö on globaali, ja sen vaikutuksia voi paikallisesti lievittää ennemminkin kuin täysin hallita.

Trots sin tillväxt följer Sibbos befolkningsstruktur långt samma regelmässigheter som Finlands befolkningsstruktur i allmänhet. Nativiteten förbättras inte och de stora åldersklasserna har gått i pension. Försörjningskvoten förbättras med inflyttning, som dock inte helt kompenserar den låga nativiteten. Det är ett globalt fenomen vars konsekvenser kan på lokal nivå högst lindras än



helt kontrolleras.



Jos syntyvyys olisi riittävä, kolme ensimmäistä 22 vuoden ikäryhmää olisivat melko samankokoisia, ja viimeinen ryhmä, yli 66-vuotiaat, noin puolet edellisistä.

Om nativiteten skulle vara på en tillräckligt hög nivå, skulle de tre första åldersgrupperna för 22 år vara nästan lika stora och den sista gruppen, dvs. över 66-åringar, skulle vara hälften så stor som de tidigare grupperna.

**Sipoon väestönkehitys osa-alueittain 2018-2021 ja 2021-2024, henkilöitä**  
**Befolkningsutvecklingen per delområde i Sibbo 2018-21 ja 2021-24, personer**

| 2018-2021 | 2021-2024 |                                                                                  |
|-----------|-----------|----------------------------------------------------------------------------------|
| 42        | -11       | Pohjois-Paippinen/Norra Paipis, Etelä-Paippinen/Södra Paipis, Linnanpelto/Borgby |
| -66       | -37       | Talma/Tallmo, Martinkylä/Mårtensby                                               |
| 705       | 125       | Nikkilä/Nickby                                                                   |
| -37       | -55       | Myyras/Myras, Kirkonkylä/Kyrkoby, Hindsby                                        |
| 39        | -7        | Gesterby, Savijärvi, Ollkärr, Herrala/Hertsby                                    |
| 61        | -58       | Immersby, Massby, Majvik, Västerskog, Hitå                                       |
| 690       | 714       | Söderkulla                                                                       |
| 21        | -34       | Eriksnäs                                                                         |
| 79        | -42       | Box, Hangelby, Träskby, Spjutsund                                                |
| -15       | -12       | Saaristo/Skärgården                                                              |
| 5         | 53        | Jakamattomat arvot/Ofördelade värden                                             |
| 1 524     | 636       | Sipoo/Sibbo                                                                      |

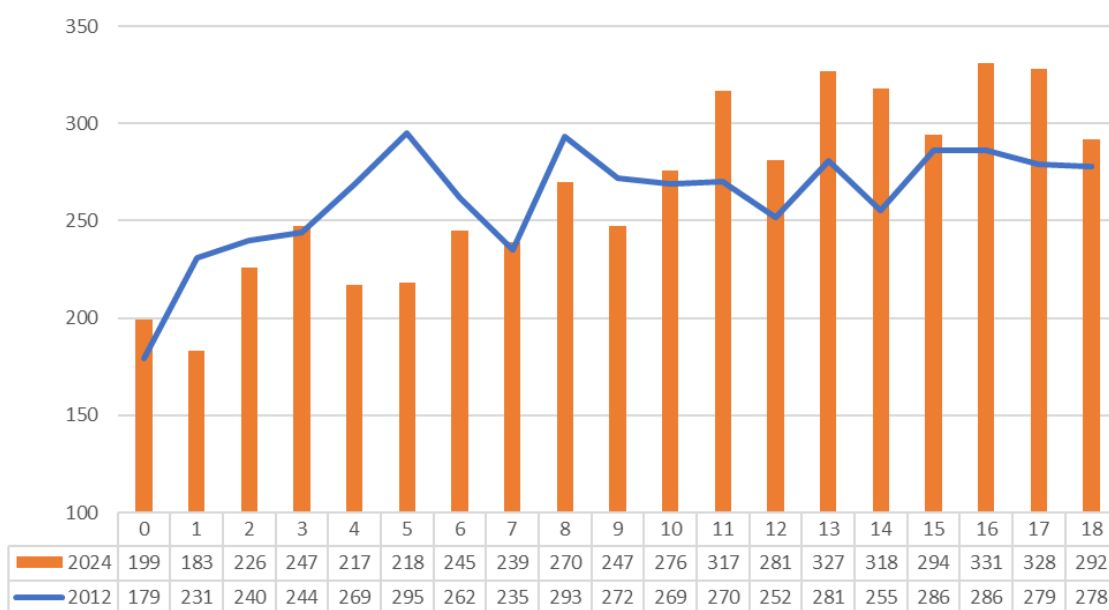
Alueellinen väestönkasvu on keskittynyt Nikkilään ja Söderkullaan. Taulukossa yllä verrataan muutoksia vuosien 2018 ja 2021 välillä sekä 2021 ja 2024 välillä. Verrattuna vuoden takaisin lukemiin (2020 ja 2023 vertailu), Nikkilän kasvu on hetkellisesti hiukan hidastunut, ja Söderkullan jatkunut. Viime vuoden luvut olivat 222 ja 733, tämän vuoden vertailuluvut 125 ja 714. Myös muilla osa-alueilla

Den regionala befolkningstillväxten har koncentrerats till Nickby och Söderkulla. I tabellen ovan jämförs ändringar mellan åren 2018 och 2021 samt mellan åren 2021 och 2024. Jämfört med talen från det föregående året (jämförelsen mellan åren 2020 och 2023) har Nickbys tillväxt tillfälligt avstannat en aning och Söderkullas tillväxt har fortsatt. I föl var jämförelsetalen 222 respektive 733, i år är talen

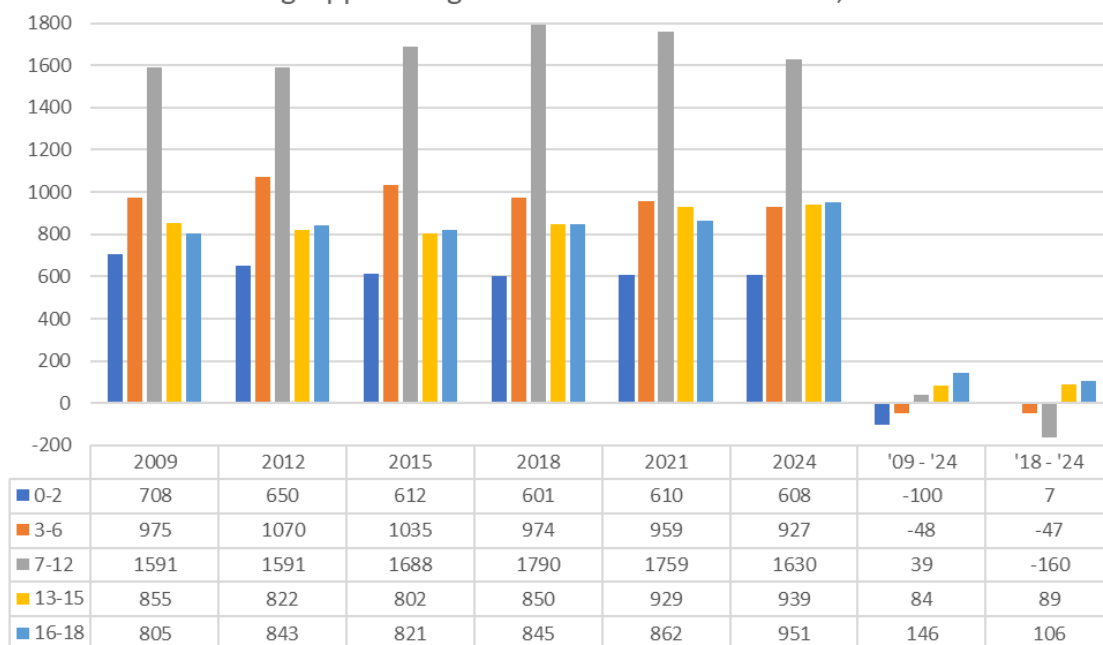
esiintyy vaihtelua. Sipoon kokonaiskasvu oli vuosi sitten 908 kolmen vuoden jaksolle, nyt 636. Jos vertaa jaksoon 2018 - 2021, jolloin kasvu oli 1524 asukasta, suhdanne-ero on vielä selkeämpi. Alueellinen vaihtelu on kuitenkin suhteellisesti suurempaa. Tämä vaihtelu asettaa lisähaastetta palveluverkon suunnittelulle.

125 respektive 714. Variationer förekommer även i andra delområden. Sibbos totala tillväxt var 908 invånare för treårsperioden ett år sedan och nu är den 636 invånare. Om denna tillväxt jämförs med perioden 2018–2021 då tillväxten var 1 524 invånare, är konjunkturskillnaden ännu tydligare. Den regionala variationen är dock relativt större. Denna variation utmanar planeringen av servicenätet ytterligare.

Ikäluokkien kehitys 0-18 v / Åldersklassernas utveckling 0-18 år

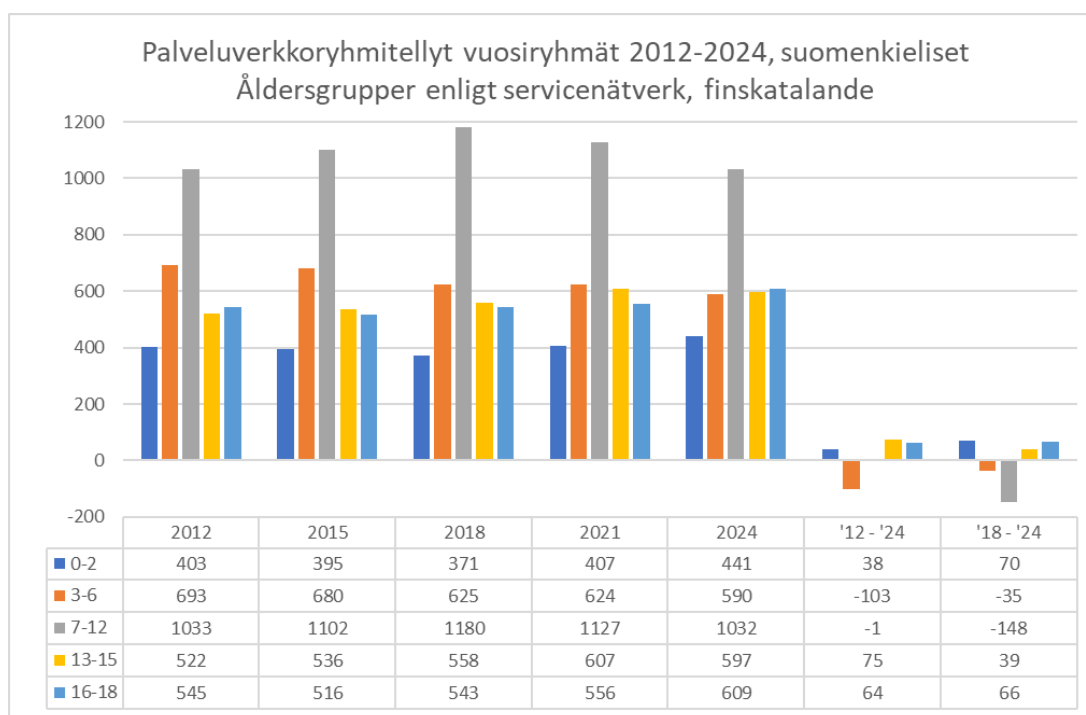


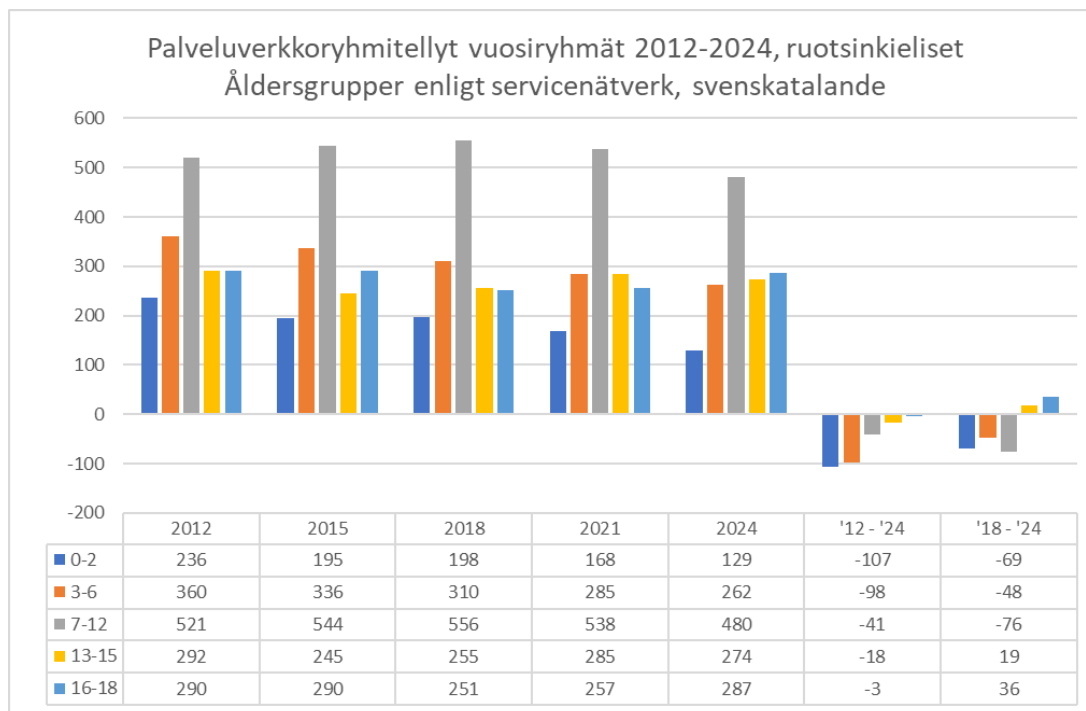
Palveluverkkoryhmitellyt vuosiryhmät 2009-2024, kaikki  
Åldergrupper enligt servicenätverk 2009-2024, alla



Ikäluokka alle yksivuotiaat on ollut jonkin aikaa noin 180 lasta per vuosi. Vastaavasti seitsemänkuusitoista-vuotiaiden määrä per vuosiluokka on ollut noin 270–300 lasta. Tämä kasvu selittyy sisään muutolla, joka pääsääntöisesti toteutuu ennen kouluikää. Viime vuosina myös kouluikäisiä on muuttanut kuntaan, mikä näkyy 0-18 v jakaumataulukossa. Sekä syntyvyydessä että sisään muuttossa on vuosittaista vaihtelua, mikä vaikeuttaa varhaiskasvatuksen ja koulutuksen resurssien suunnittelua vastaamaan vaihteluun.

Antalet barn under ett år har en tid varit cirka 180 barn per år. På motsvarande sätt har antalet 7–16-åringar per åldersklass varit cirka 270–300 barn. Denna tillväxt förklaras med inflyttning som i regel sker före skolåldern. Under de senaste åren har även barn i skolåldern flyttat till kommunen, vilket syns i åldersgruppen 0–18-åringar i tabellen för åldersfördelning. Det finns årliga variationer i både nativiteten och inflyttningen, vilket försvårar planeringen av småbarnspedagogikens och utbildningens resurser så att den motsvarar variationen.





Palveluverkon kannalta olennaiset ikäryhmät pääkielillä suomi ja ruotsi erikseen on kuvattu yllä. Etenkin nuorimpien ryhmien kannalta kehitys on ollut laskeva. Kokonaisuutenakaan nämä ryhmät eivät ole kasvaneet, vaikka ikäryhmät 13 -18 ovat aavistuksen kasvaneet.

Väsentliga åldersgrupper för servicenätet presenteras ovan skilt med huvudspråken finska och svenska. Utvecklingen har varit sjunkande särskilt gällande yngre åldersgrupper. Dess grupper har inte vuxit ens som en helhet, trots att åldersgruppen 13–18-åringar har ökat en aning.

### 2.3.2 Väestösuunnite / Befolkningsplan

Yleisesti Suomessa väestö ikääntyy, lasten määrä vähenee ja väestönkasvu tapahtuu kasvavassa määrin maahanmuuton varassa.

Vuonna 2024 Sipoon asukasluku oli vuoden lopussa 2 826 ja kasvoi 231 hengellä (1,0 %), mikä vastasi hyvin kunnassa tehtyä väestösuunnitetta. Luonnollinen väestölisäys palasi niukasti positiiviseksi, kuntien välinen muuttovoitto 173 (128, 2023) ja ulkomaan kansalaisten osuus 5,4 % (5,1 %, 2023) kasvoivat.

Sipoon väestösuunnitteen pohjana toimii rakentamisennuste, joka perustuu mm. kunnan kaavoitusohjelmaan ja investointisuunnitelmaan. Väestösuunnite laaditaan palvelukysyntälaskurilla, jossa

I allmänhet åldras Finlands befolkning, antalet barn minskar och befolkningstillväxten hänger i allt högre grad på invandring.

År 2024 var Sibbo kommuns invånarantal 2 826 personer och ökade med 231 personer (1,0 %), vilket motsvarade bra kommunens befolkningsplan. Den naturliga befolkningsökningen blev åter en aning positiv, inflyttningsöverskottet mellan kommunerna var 173 personer (128 personer år 2023) och andelen utländska medborgare ökade till 5,4 procent (5,1 % år 2023).

Sibbos befolkningsplan har utarbetats utgående från en byggprognos som grundar sig bland annat

hyödynnetään Tilastokeskuksen ja Facta -tietokannan tilastoja. Väestösuunnitetta tarkasteltaessa on kuitenkin muistettava, että mitä pidemmälle ennustetaan, sitä pienempi ennustettavuus on.

### **Sipoon väestösuunnite vuosille 2025 - 2034**

Sipoon väestönkasvua väestösuunnitteessa seuraavalle 10-vuotiskaudelle on hieman laskettu edellisestä vuodesta johtuen viime vuosien epävarmuudesta maailmantilanteesta ja maamme taloudessa sekä koska on haluttu pitää kiinni strategian mukaisesta 500 asukkaan vuosittaisesta maksimik kasvusta. Kunnan kaavavaranto tarjoaa mahdollisuuden rakentamiseen jopa noin 800 asukkaan vuosittaisen kasvun saavuttamiseksi. Kasvu hallitaan mm. tonttien tarjontaa säätelemällä.

Alle 7-vuotiaiden ikäryhmässä lapsien määrä on ollut viime vuosina laskeva, mutta sen ennustetaan kääntyvän lähivuosina selkeään kasvuun jopa 200 lapsen verran tarkastelujaksolla. Esikouluikäisten määrä vaihtelee vuosittain, mutta se säilynee keskimäärin samana. Kouluikäisten määrän ennustetaan laskevan suunnitejakson alkupuolella lähes sadalla, mutta olevan ajanjakson lopussa saman verran (100 kouluikäistä) nykyistä määrää suurempi. Työikäisten määrä kasvanee hieman yleistä väestönkasvua hitaammin. Suhteessa eniten näyttäisivät kasvavan 65 - 74-vuotiaiden ja erityisesti yli 84-vuotiaiden ikäryhmät.

Sipoon rakentamisennuste näyttää suunnitejakson alussa ensin hitaampaa kasvua, mutta merkittävien kaava-alueiden kunnallistekniikan valmistuttua ja markkinoiden käynnistyessä uudestaan rakentaminen vauhdittaa asukasluvun lisääntyvään kasvuun.

på kommunens planläggningsprogram och investeringsplan. Befolkningsplanen utarbetas med en kalkyl över efterfrågan på service. I kalkylen utnyttjas Statistikcentralens och databasen Factas statistik. När man betraktar befolkningsplanen måste man dock komma ihåg att ju längre fram man förutspår, desto mindre är förutsägbarheten.

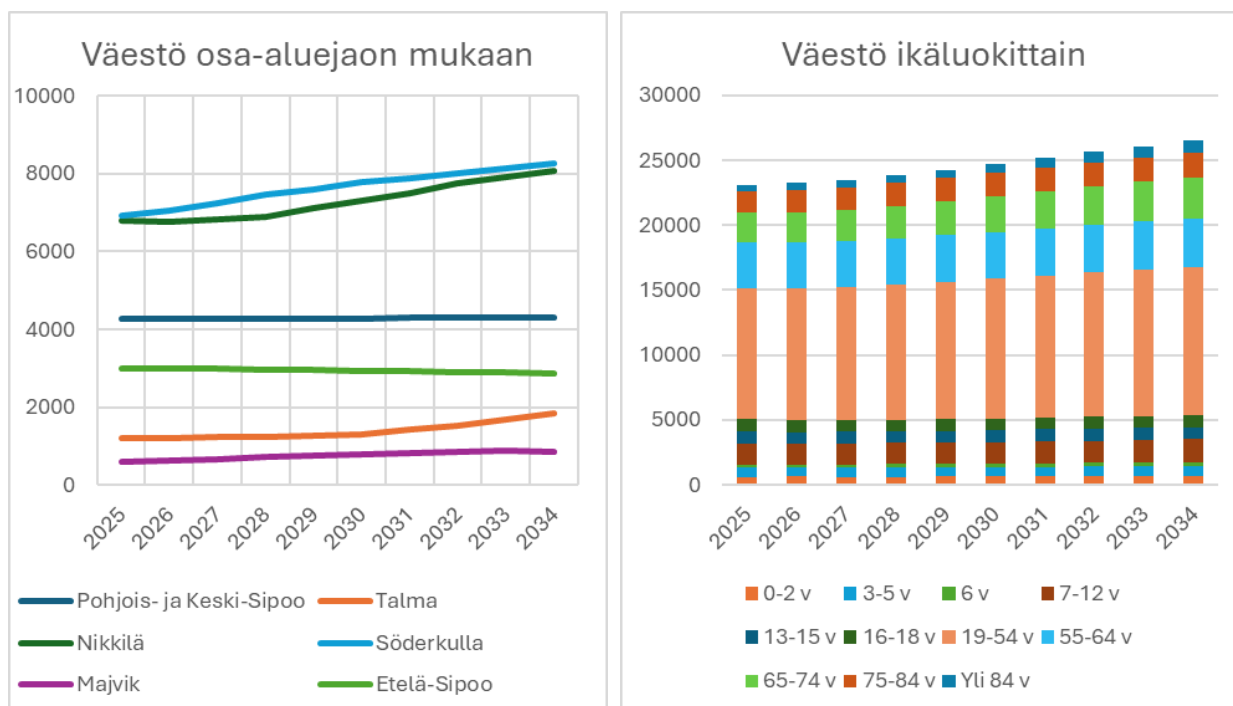
### **Sibbos befolkningsplan 2025–2034**

I befolkningsplanen har Sibbos befolkningstillväxt för följande 10 år sänkts en aning från det föregående året på grund av osäkerheter kring världsläget och Finlands ekonomi under de senaste åren samt för att hålla fast vid den strategienliga årliga befolkningstillväxten på maximalt 500 invånare. Kommunens planreserv möjliggör byggande för upp till cirka 800 invånare årligen. Tillväxten regleras med bl.a. reglering av tomtutbudet.

I åldersgruppen för barn under 7 år har antalet barn sjunkit under de senaste åren, men prognosen visar att det kommer komma en vändning i utvecklingen under de närmaste åren med en tydlig tillväxt av upp till 200 barn under granskningsspe-rioden. Antalet barn i förskoleåldern varierar årligen, men det förväntas hållas på ungefär samma nivå. Antalet barn i skolåldern uppskattas sjunka i början av planperioden med nästan ett hundra barn men vara i slutet av perioden större än det nuvarande antalet med en lika stor tillväxt (100 barn i skolåldern). Antalet sysselsatta förväntas öka en aning långsammare än den allmänna befolkningstillväxten. Åldersgrupperna 65–74-åringar och särskilt över 84-åringar ser ut att öka mest.

Sibbo kommuns byggprognos visar en långsammare tillväxt i början av planperioden, men befolkningstillväxten kommer att accelerera efter att kommunaltekniken färdigställs i viktiga planområden och marknaden får ett uppsving som leder till nybyggande.





Väestösuunnitteen mukainen väestökehitys suunnitteen eri osa-alueilla vuosina 2025–2034.  
Befolkningsutveckling enligt befolkningsplanen inom de olika delområdena under åren 2025–2034.

|                     | 2025   | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   | 2030   | 2031   | 2032   | 2033   | 2034   |
|---------------------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|--------|
| Asukkaita yht.      | 23 111 | 23 240 | 23 500 | 23 876 | 24 280 | 24 720 | 25 157 | 25 630 | 26 078 | 26 491 |
| Muutosprosentti     | 1,2    | 0,6    | 1,1    | 1,6    | 1,7    | 1,8    | 1,8    | 1,9    | 1,7    | 1,6    |
| Asukasmäärän muutos | 285    | 129    | 260    | 376    | 405    | 440    | 437    | 472    | 448    | 413    |

Väestökehitys kaikkien ikäluokkien osalta Sipoossa vuosina 2025–2034.  
Befolkningsutvecklingen i alla åldersgrupper i Sibbo åren 2025–2034.

## 2.4 Maankäyttö, rakentaminen ja yhdyskuntarakenteen kehitys / Markanvändning, byggande och samhällsstrukturens utveckling

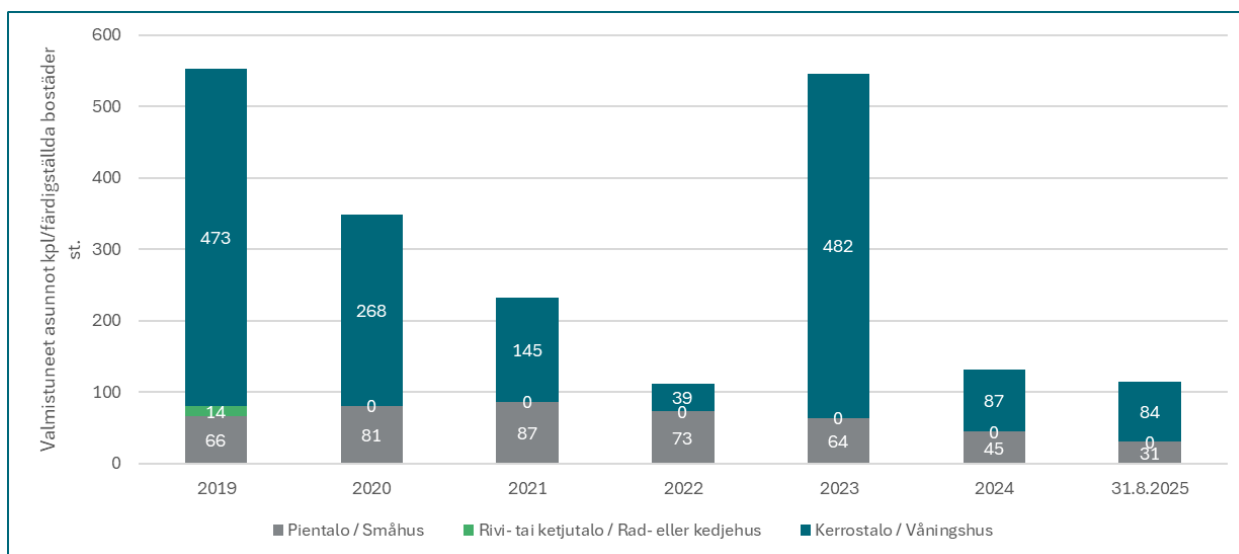
### 2.4.1 Rakentaminen / Byggande

Uudisrakentamisen asuntotuotanto talotyypeittäin on jaksolla 2017–9/2025 ollut Sipoossa melko vakaa pientalojen suhteen. Rivitaloja ei ole rakennut ja kerrostalojen rakentaminen on toteutunut pääosin tuetun rakentamisen kautta. Vuoden 2025 osalta pientalojen rakentaminen on ollut vuoden 2024 tasolla. Kerrostaloasuntoihin muutto voi vaihdella ajallisesti enemmän kuin pientaloihin muutto, mikä luonnollisesti vaikuttaa väestönkehitykseen. Pientalojen osuutta rakentamisessa on tarkoitus kasvattaa kaavavarannon avulla.

Rakentamisalalla on paikallisesti havaittavissa pieniä elpymisen merkkejä. Epävarmuustekijöitä on kuitenkin merkittävästi, joten mille tasolle uudisrakentaminen asettuu vuonna 2026, on epävarmaa.

Produktion av nya byggnader enligt hus typ var ganska stabil för småhus i Sibbo under perioden 2017–9/2025. Radhus har inte byggts och byggande av flervåningshus sker i huvudsak med statsunderstöd. År 2025 har byggandet av småhus varit på samma nivå som år 2024. Inflyttning till bostäder i flervåningshus kan variera tidsmässigt mer än till småhus, vilket naturligtvis påverkar befolkningsutvecklingen. Avsikten är att öka andelen av småhus i byggande med planreserven.

Det finns små lokala tecken på att byggbranschen håller på att återhämta sig. Det finns dock betydligt med osäkerhetsfaktorer, så det är ännu osäkert vilken nivå nybyggande kommer vara på år 2026.



### 2.4.2 Yhdyskuntarakenteen ja rakennetun ympäristön kehitys / Utveckling av samhällsstrukturen och den byggda miljön

Vuoden 2025 aikana valmistuu S20 Söderkullan kartanon ja TM1 Puu-Talman asemakaavojen toteutus. Tontinmyynti Söderkullan kartanon alueella on käynnistynyt vuonna 2025 ja se jatkuu vuonna 2026. Kunnan katuja ja teitä asfaltoitiin runsaasti vuonna 2025 ja vuodelle 2026 esitetään

Under år 2025 färdigställs genomförandet av detaljplanerna S20 Söderkulla gård och TM1 Trä-Tallmo. Tomtförsäljning på Söderkulla gårds område inleddes år 2025 och fortsätter år 2026. Kommunens gator och vägar asfalterades rikligt under år 2025, och till år 2026 föreslås att anslagen för

päällystystöiden määrärahojen säilyttämistä vuoden 2025 tasolla.

Nikkilän kehittyminen on sidottu voimakkaasti Nikkilän kartanon alueen rakentumiseen, jonka lisäksi N65 Metsärinteen asemakaavan toteutus budjetoidaan vuodelle 2026. Nikkilän seudulle jatkokehittään myös Stormossan työpaikka-alueita, jolla on merkittävä potentiaali kunnan työpaikkaomavaraisuuden parantamisessa. Etelä-Sipoon kehitys on sidoksissa mm. S20 Söderkullan kartanon ja T6 Taasjärven itäpuolen rakentumiseen. Söderkullassa on tarkoitus kehittää myös työpaikka-alueita mm. E5 Hangelby.

Bastukärrissa tontit ovat loppumassa, mutta BA5 Bastukärrin työpaikka-alueen luoteisosa lisää työpaikkojen määrän kasvua. BA5 Bastukärrin työpaikka-alueen luoteisosa on yksityinen asemakaava, mutta odotusarvo on, että asemakaavan toteutus alkaa vuonna 2026.

belägningsarbeten bevaras på samma nivå som år 2025.

Utvecklingen av Nickby är starkt förknippad med byggandet av Nickby gårds centrum, och utöver det budgeterar kommunen även genomförandet av N65 Skogsliden för år 2026. Nickbyregionen vidareutvecklas också i form av Stormossa arbetsplatsområde, vilket har stor potential i förbättring av kommunens arbetsplatssufficiens. Utvecklingen av södra Sibbo är bunden till byggande av bland annat S20 Söderkulla gård och T6 Östra Tasträsk. Syftet är att utveckla även arbetsplatsområden i Söderkulla, bland annat E5 Hangelby.

Tomterna i Bastukärrs arbetsplatsområde håller på att ta slut, men nordvästra delen av BA5 Bastukärrs arbetsplatsområde ökar på tillväxten av antalet arbetsplatser. Nordvästra delen av BA5 Bastukärrs arbetsplatsområde är en privat detaljplan, men förväntan är att genomförandet av detaljplanen inleds år 2026.

### 2.4.3 Ympäristö / Miljö

Sipoon kunnan ilmastotyötä tehdään jatkossa aikaisempaa suunnitelmallisemmin kunnanvaltuuston hyväksyttyä kokouksessaan 9.12.2024 Sipoon kunnan ensimmäisen ilmastosuunnitelman. Suunnitelma konkretisoi kunnan päästövähennystavoitteen ja määrittelee toimenpiteet tavoitteen saavuttamiseksi.

Sipoon kunnan ilmastosuunnitelma "Hiilineutraali Sipoo 2035" toteuttaa kuntastrategian hiilineutraaliustavoitetta ja toimii jatkossa kunnan suunnitelmallista ilmastotyötä toimeenpanevana asiakirjana. Ilmastosuunnitelman myötä kunta tavoittelee 80 prosentin vähennystä kasvihuonekaasupäästöihin vuoteen 2035 vuoden 2007 tasoon verrattuna. Tavoitteen suuntaamisen tukemiseksi Sipoo on asettanut ohjeellisen välitavoitteen, jonka mukaan kunnan päästövähennys tulisi olla 70 prosenttia vuoteen 2030 mennessä vuoden 2007 tasoon nähden. Ilmastosuunnitelman toteutuksen etenemistä seurataan vuosittain ja sen päivitystarpeita tarkastellaan valtuustokausittain. Ilmastoasioiden lisäksi Sipoossa panostetaan luonnon monimuotoisuuden vahvistamiseen.

## **2.5 Elinkeino ja työllisyyden edistäminen / Främjande av näringsliv och sysselsättning**

### **2.5.1 Elinkeinoon edistäminen / Främjande av näringsliv**

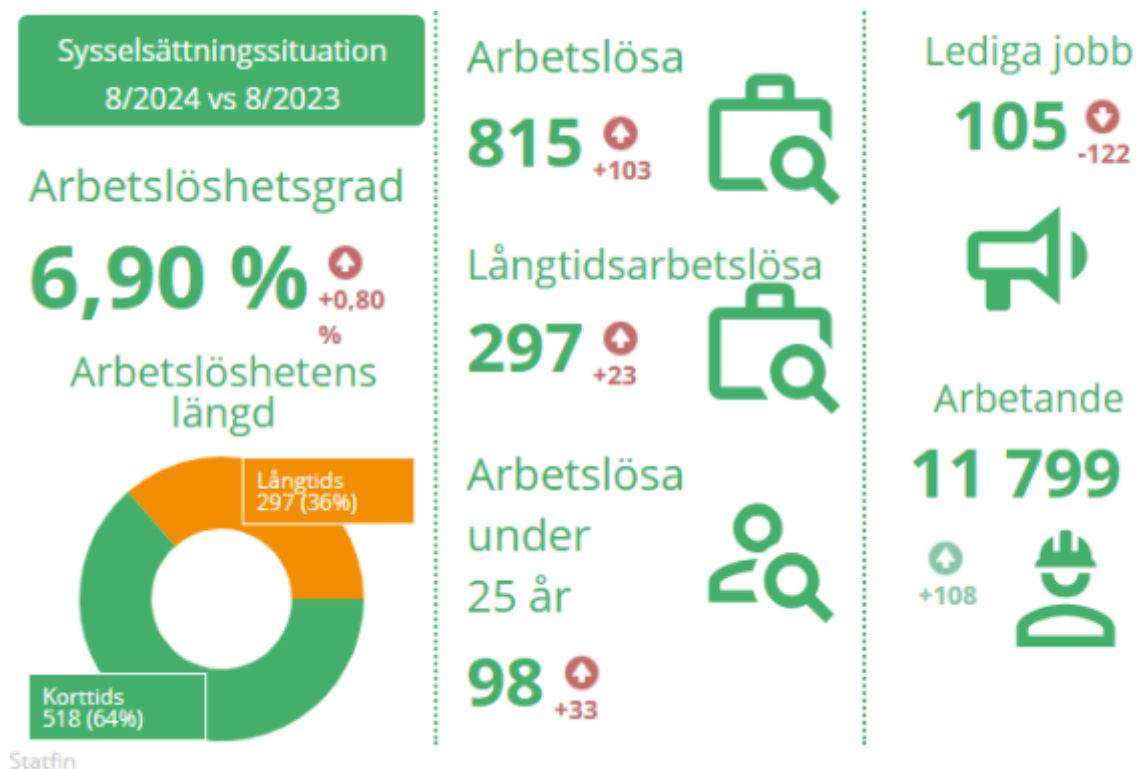
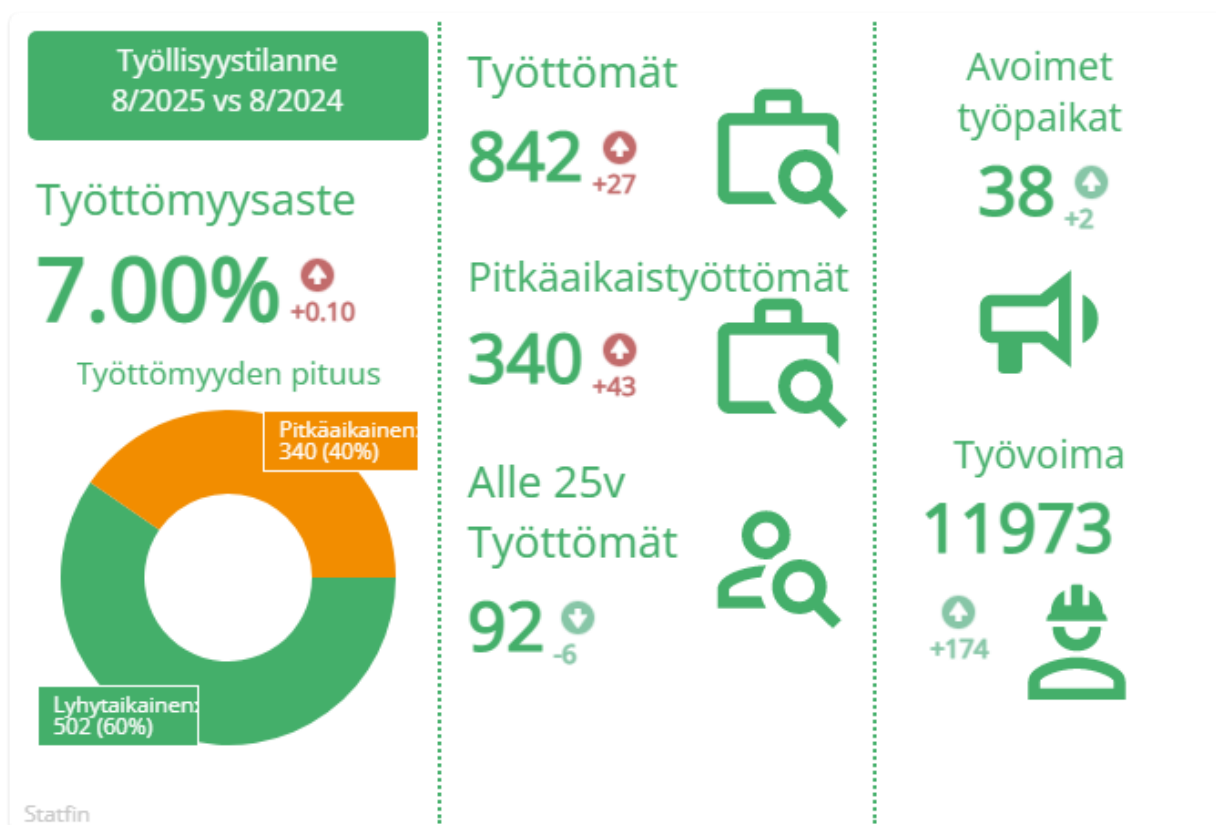
Sipoon kunnan elinkeinopalvelut edistää kunnan elinvoimaa luomalla yrityksille suotuisia toimintaympäristöjä ja edellytyksiä kasvaa ja kehittyä. Elinkeinopalvelut vastaavat myös kunnan matkailupalveluiden kehittämisestä.

Yrityskentässä viimeisimmät vuodet ovat olleet haastavaa aikaa globaalin toimintaympäristön muutosten sekä kansallisen matalasuhdanteen vuoksi. Vuodelle 2026 voidaan odottaa talouden ja yritysten toimintaympäristön hidastaa elpymistä. Rakentamisen ennakoitaan kääntyvän hitaasti nousuun vuoden 2026 aikana.

Sipoossa aloittaneiden yritysten määrä kasvoi vuonna 2025 toisella kvartaalilla 35 yrityksellä. Vuonna 2024 yritysten määrä kasvoi 69 yrityksellä vuoden aikana. Talouden piristymisen merkkien myötä voidaan olettaa, että vuonna 2026 yritysten määrän kasvu pysyy edelleen positiivisena. Avointen työpaikkojen määrän osalta voidaan myös odottaa pientä kasvua vuodelle 2026. Vuoden 2025 aikana avointen työpaikkojen määrä on pysynyt matalana verrattuna edelliseen vuoteen. Elokuussa 2025 avoimia työpaikkoja oli Sipoossa 38 kappaletta. Tämä voi heijastua myös työnhakijoiden työttömyyden pitkittymisenä mutta myös yritysten kasvun hidastumisena.

Sipoon kunnassa on hyväksytty maaliskuussa 2025 uusi elinkeino-ohjelma vuosille 2025-2028. Vuonna 2026 keskitytään toimeenpanemaan elinkeino-ohjelman mukaisia toimenpiteitä. Elinkeino-ohjelman kuuluva matkailusuunnitelma tulee hyväksyttäväksi vuoden 2026 aikana.

## 2.5.2 Työllisyyden edistäminen / Främjande av sysselsättning



Sipoon kunnassa työllisyyttä edistävien työllisyyspalveluiden tehtävänä on toimia täydentävien työllisyyspalveluiden tuottajana sipoolaisille työnhakijoille sekä työnantajille. Työllisyyspalveluiden tavoitteena on edistää ja kehittää kunnan työllisyyttä yhteistyössä työvoimaviranomaisen, hyvinvointialueen sekä muiden alueen oleellisten yhteistyötoimijoiden kanssa.

Elokuussa 2025 Sipoon työttömyysaste (työttömät työnhakijat) oli 7,0 %, kun vuotta aiemmin se oli 6,9 %. Työttömiä työnhakijoita oli yhteensä 842, mikä on 27 enemmän kuin aiempana vuonna. Samalla kuitenkin Sipoon työvoiman määrä on kasvanut vuodentakaiseen verrattuna 174 henkilöllä, mikä kertoo alueen vetovoimasta, kun kuntaan muuttaa työvoimaan kuuluvia asukkaita. Työttömyyden rakenteen kannalta on huomattava, että pitkään työttömänä olleiden (yli vuoden työttömänä olleet) määrä on noussut 43 henkilöllä, ja heitä oli elokuussa 340 henkilöä.

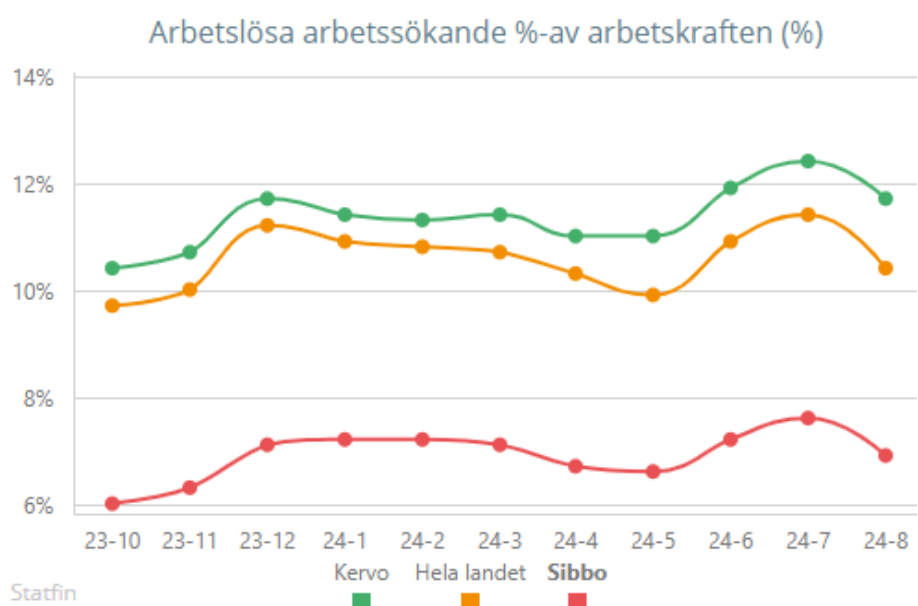
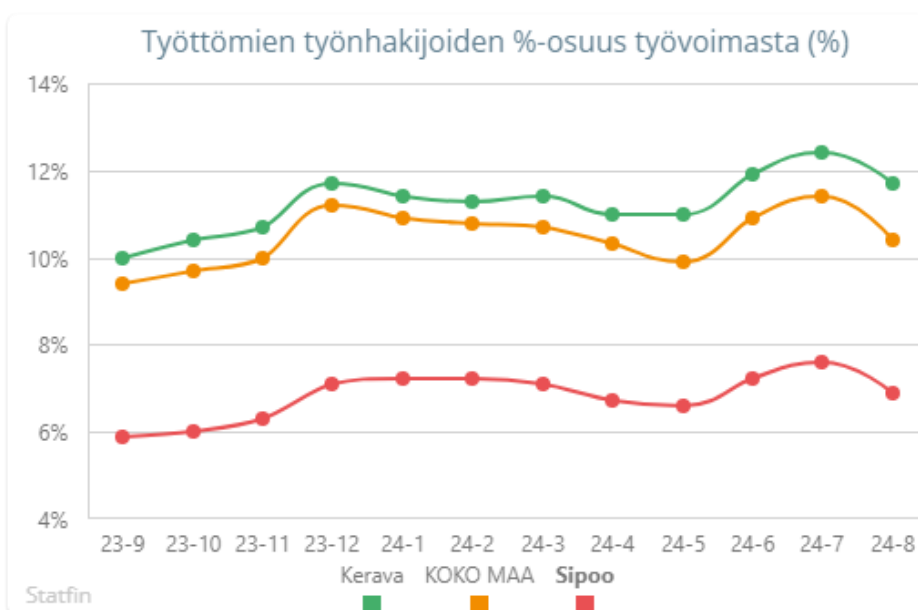
Työttömyysasteen nousu kertoo taloudellisen suhdanteen heikosta kehityksestä ja hitaasta kasvusta. Sipoon osalta työttömyystilanne on kuitenkin säännönmukaisesti huomattavasti parempi kuin valtakunnallinen keskiarvo 11,5% ja verrokkikuntien tilanteet. Työllisyystilanteen ennakoidaan kansallisesti lähtevän parantumaan (verrattuna vuoden takaiseen) vasta hiljalleen vuoden toisella puoliskolla 2026.

Nuorille alle 30-vuotiaille työttömille suunnattu työpaja- ja Ohjaamo-toiminnot ovat jatkaneet työllistymistä ja hyvinvointia edistävää työtä, mikä on entistäkin tärkeämpää, sillä alle 25-vuotiaiden työttömyys on edelleen kohtuullisen korkealla tasolla, ollen elokuussa 2025 98 henkilöä. Nuorten työllistymisen tukeminen on kriittinen prioriteetti erityisesti syrjäytymisen ehkäisemisen näkökulmasta.

Vuoden 2025 alusta alkaen työvoimaviranomaisen palvelut siirtyvät valtion järjestämisvastuulta kuntien järjestettäväksi. Sipoo ja Kerava ovat sopineet yhdessä työvoimapalveluiden järjestämisestä siten, että Kerava toimii Keravan ja Sipoon työllisyysalueella järjestämisvastuullisena työvoimaviranomaisena, tuottaen Sipoolle lakisääteiset työvoimaviranomaisen palvelut.



Vuoden 2025 alusta alkaen uudistus työttömyysturvan kuntaosuuksien malli, jonka myötä työttömyysturvan kustannukset tulevat kuntien maksettaviksi aiemmin kuin ennen. Niin sanottu kannustava rahoitusmalli edellyttää kunnilla ja työllisyysalueilta työttömyysjaksojen pitkittymisen ehkäisyä. Vuoden 2026 aikana on olettavissa vaikutuksia työttömyysturvan kuntaosuuksiin kasvattavasti, kun toimeentulotukiuudistus astuu portaittain voimaan.



## **2.6 Hyvinvoinnin edistäminen Sipoon kunnassa vuonna 2026 / Främjande av välfärd i Sibbo kommun år 2026**

Kuntalain (410/2015) 1 §:n mukaan kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen on kunnan perustettava. Lain sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021) 6 §:ssä kuvataan kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuut.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisellä (hyte-työ) tarkoitetaan aktiivista ja tavoitteellista hyvinvointia edistävää ja ennaltaehkäisevää työtä, jota tehdään kaikessa kunnan toiminnassa. Hyte-työn johtaminen perustuu tiedolla johtamiseen ja verkostoyhteistyöhön. Vaikuttava hyte-työ edellyttää, että työtä ohjaavat selkeät rakenteet. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen kaikkien kunnan toimialojen vastuulla.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen koordinaatiosta vastaa hyvinvointipäällikkö. Kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyötä tukee poikkihallinnollinen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen työryhmä, jossa ovat edustettuina kaikki toimialat. Se toimii kunnan johtoryhmän alaisuudessa. Lisäksi hyte-työssä tehdään yhteistyötä Sipoon alueella toimivien muiden sidosryhmien, kuten järjestöjen, yritysten, viranomaistahojen sekä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Vuoden 2026 yhtenä painopisteenä on kehittää hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen verkostoyhteistyötä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen tiedolla johtaminen rakentuu hyvinvointi- ja turvallisuuskertomustyön ympärille. Valtuustokauden 2025 - 2029 hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma valmistuu keväällä 2026. Hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmassa määritellään tämän valtuustokauden hyvinvointityön painopisteet, tavoitteet ja tärkeimmät toimenpiteet. Se toteuttaa osaltaan kuntastrategiaa.

Sipoon kunnassa keskeisenä painopisteenä on lasten ja nuorten hyvinvoinnin edistäminen. Lasten ja nuorten hyvinvoinnin lisäämiseen ja hyvinvointihaasteiden ennaltaehkäisemiseen tähtäävä Planet Youth -toiminta etenee toimintaa ohjaavan prosessin mukaisesti. Vuonna 2026 toimeenpannaan yhdessä toimialojen ja sidosryhmien kanssa määriteltyjä toimenpiteitä sekä toteutetaan seuraava 8.

ja 9. luokan oppilaille suunnattu kysely. Planet Youth -toimenpiteet on huomioitu talousarvion sitovissa tavoitteissa.

Vuoden 2026 hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen toimialakohtaiset tavoitteet on kirjattu osaksi sitovia tavoitteita. Tämä kuvataan tarkemmin luvussa 2.1.2 Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen sitovien tavoitteiden kautta.

## 2.7 Taloudelliset lähtökohdat / Ekonomiska utgångspunkter

Suomen hallituksen vuoden 2026 talousarvioesitys on noin 8,7 miljardia euroa alijäämäinen. Valtion menojen ennakoidaan kasvavan vuodesta 2025. Julkisen talouden tasapainottaminen on hallituksen keskeinen tavoite. Hallitusohjelmassa on esitetty velkasuhteen vakauttamiseksi toimenpiteitä noin 9 miljardilla eurolla. Lisäksi on päätetty talouskasvun vauhdittamiseen tähtäävistä toimista ja niiden rahoittamisesta. Taloudessa on ennakoitu käännettä ja kasvun alkamista, mutta tämä käänne on viivästynyt. Työllisyystilanteen heikkeneminen ja talouden epävarmuus ovat jarruttaneet yksityisen kulutuksen kehitystä. Verotulokehitys yhdessä kustannustason kanssa haastavat kuntien taloutta. Hyvinvointialueiden taloudellinen tilanne on edelleen erittäin kriittinen.

TE-palveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnille vuoden 2025 alusta lukien. Tämä muutos yhdessä heikentyneen työllisyystilanteen ja nousseiden kustannusten kanssa aiheuttavat epävarmuutta kuntien talouteen. Valtion rahoitusosuuden ei arvioida kattavan kunnille siirtyitä menoja täysimääräisesti. Tämä paine heijastuu kuntien muiden palveluiden rahoitukseen.

Valtionosuudet eli valtion yleiskatteiset korvaukset kuntien tuottamista palveluista ovat muuttuneet viime vuoden aikana kuntien kannalta huomponpaan suuntaan. Valtio on uudistanut TE-uudistuksen yhteydessä valtionosuuksien laskentaa. Ns. sote-erillä on kuntien valtionosuustuloja keskimäärin heikentävä vaikutus. Vaikutuksen suuruus vaihtelee merkittävästi kuntien välillä. Sote-erät ovat johtaneet negatiivisiin valtionosuuksiin osalla kunnista. Valmistelussa on valtionosuusuudistus, jonka alunperin odotettiin tulevan voimaan vuonna 2026. Uudistuksen lakiesitystä ei ole vielä annettu eduskunnalle, joten uudistuksen ennakoidaan tulevan voimaan vuonna 2027 alkaen. Uudistuksen vaikutuksista kuntien valtionosuuksiin ei ole vielä tarkempaa tietoa.

Ukrainan sota aiheutti mm. nopean energiakustannusten nousun. Kustannusten nousu johti nousuun inflaatioon. Myös korkotaso nousi syksyllä 2022 jyrkästi. Kustannustaso on nyt tasaantunut kuluttajahinnoissa ja energiassa. Inflaatiotaso on

tasaantunut. Korkotaso on laskenut. Kansainvälisten markkinoiden epävarmuus voi kuitenkin edelleen aiheuttaa merkittävää kustannusten heiluntaa ja korkotasoon sisältyy epävarmuutta.

Kuntapuolella saavutetut palkkaratkaisut tuovat työrauhaa, mutta haastavat osaltaan kuntien taloutta.

Euroalueen talous on alkanut kääntyä nousuun, mutta Suomen talouden kasvu on vielä varovaista, vaikka pieniä kasvun merkkejä on jo nähtävissä.

Suomen väestön demografinen muutos tulee haastamaan sekä valtion että kuntien taloutta. Nuorten ikäluokat ovat entistä pienempiä. Väestökehityksen ennakoidaan kääntyvän laskuun myös maakuntakeskuksissa. Muutokset väestön ikärakenteessa tulevat vaikuttamaan palveluiden tarpeeseen.

### **2.7.1 Talouden kehitysnäkymät ja kunnallistalous / Ekonomiska utvecklingsutsikter och kommunalekonomin**

Suomen talouskasvu on jäänyt jälkeen muusta euroalueesta. BKT:n muutos oli vuoden 2025 toisella kvartaalilla negatiivinen verrattuna ensimmäiseen kvartaaliin. Investoinneissa on nähtävillä jo pienosta nousua, mutta yksityinen kulutus on niukkaa. Työttömyysaste on noussut ja erityisesti pitkäaikaistyöttömyyden kehitys on nopeaa.

Suomen Pankin syyskuun 2025 ennusteen mukaan vuoden 2025 BKT:n kasvu on vain 0,3 prosenttia. Vuodelle 2026 ennuste on 1,3 prosenttia kasvua. Myös muiden laitosten ennusteet ovat vuoden 2026 positiivisempia kuin vuosi 2025. Talouden käännettä ennakoidaan jo varovaisesti.

Kuntataloutta haastaa edelleen hitaasti kehittyvät verotulot. Valtion tarve sopeuttamiselle tulee asettamaan paineita tulevien valtionosuuksien kehittymiselle. Valtionosuuksissa on noin 2,1%:n leikkaus vuodelle 2026. Indeksitarkistuksia on jäädytetty. Laskeva lapsimäärä heijastuu laskuna valtionosuuksiin.

Kuntapuolen palkkaratkaisu tulee nostamaan taloussuunnitelmakaudella kuntien menoja merkittävästi samalla kuin tulojen kehittyminen on verotulojen osalta heikkoa ja valtionosuuksiin heijastuu leikkauspaineita.

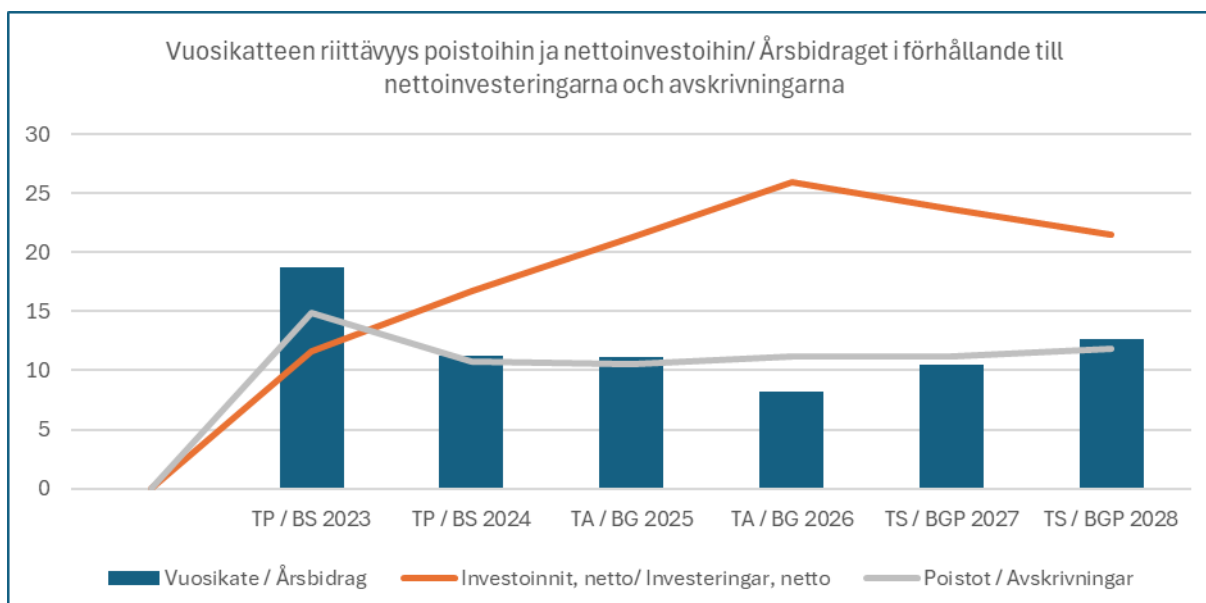
TE-palveluiden kustannuksista kunnilla ei ole täysin tietoa, koska palveluiden järjestämisvastuu siirtyi kunnille vuoden 2025 alussa eikä kokonaista raportointivuotta siten ole vielä saatavilla.

Kuntaliiton syksyn 2025 kuntabarometrissä suurin osa kunnista arvioi taloudellisen tilanteensa melko huonoksi. Seuraavien 12 kuukauden aikana kuntien taloudellisen tilanteen ennakoitaan huonontuvan ja taloudellisen liikkumavaran heikentyvän. Talouden kehityksestä aiheutuu veronkorotuspaineita kuntiin.

## 2.7.2 Sipoon kunnan talous / Sibbo kommuns ekonomi

| Keskeiset luvut 2022 - 2027 Kunta ja Sipoon Vesi, M€ /<br>Nyckeltal 2022-2027, Sibbo kommun och Sibbo Vatten, M€ | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BG<br>2025 | TA / BG<br>2026 | TS / BGP<br>2027 | TS / BGP<br>2028 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
| Asukasluku / Invånarantal                                                                                        | 22 595          | 22 826          | 23 000          | 23 130          | 23 390           | 23 770           |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                                                 | - 64,7          | -69,9           | -72,8           | -74,7           | -74,6            | -74,5            |
| Verotulot / Skatteinkomster                                                                                      | 62,4            | 60,6            | 63,2            | 63,1            | 65,9             | 69,1             |
| Vuosikate / Årsbidrag                                                                                            | 18,7            | 11,2            | 11,1            | 7,9             | 11,2             | 11,8             |
| Poistot / Avskrivningar                                                                                          | 14,9            | 10,7            | 10,5            | 11,2            | 11,2             | 11,8             |
| Tilikauden yli-/alijäämä / Räkenskapsperiodens över-/underskott                                                  | 5,76            | 2,2             | 1,8             | -2,1            | 1,2              | 1,2              |
| Investoinnit, brutto / Investeringar, brutto                                                                     | 15,95           | 18,7            | 26,7            | 29,4            | 27,0             | 24,8             |
| Toiminnan & investointien rahavirta / Verksamhetens & invester-<br>ingarnas kassaflöde                           | 3,15            | -7,3            | -15,6           | -21,5           | 15,8             | 13,0             |
| Lainamäärä / Länemängd                                                                                           | 101,3           | 112,5           | 123,9           | 133,9           | 144,7            | 154,5            |
| Ulkoiset toimintakulut €/asukas / Externa verksamhetsutgifter<br>€/invånare                                      | -3 674          | -3 696          | -4 000          | -4 025          | -3 985           | -3 921           |
| Lainamäärä €/asukas / Lån €/invånare                                                                             | 4 482           | 4 929           | 5 350           | 5 788           | 6 187            | 6 500            |
| HTV / Personal-årsverk                                                                                           | 881             | 894             | 869             | 897             | 897              | 897              |





Vuoden 2024 tilinpäätöksessä vuosikate (ml. Siipoon Vesi) oli 11,2 M€ (vuonna 2023 vuosikate oli 18,7 M€) ja tilikauden tulos 0,5 M€ (vuonna 2023 tilikauden tulos oli 3,8 M€). Poistoero- ja varausten muutuskirjausten jälkeen tilikauden ylijäämäksi muodostui 2,2 M€.

Vuosikate kattoi suunnitelman mukaiset poistot ja arvonalentumiset, joten kunnan talous oli tasapainossa vuonna 2024. Suunnitelman mukaiset poistot olivat 10,2 M€ ja arvonalentumiset 0,5 M€. Talouden liikkumavara on pienentynyt.

Kunnan velkamäärä kasvoi vuoden 2024 aikana ja lainamäärä vuoden lopussa oli 112,5 M€, mikä on 11,2 M€ enemmän kuin vuotta aikaisemmin. Lainakannasta 8 M€ oli lyhytaikaisia kuntatodistusluottoja. Asukaskohtainen lainamäärä oli vuoden lopussa 4 930 euroa. Nousua asukaskohtaisessa lainamäärässä oli 446 euroa per asukas edelliseen vuoteen verrattuna.

Sipoon kunnan investoinnit kasvavat talousarviovuonna 2026 vuodesta 2025 eikä vuosikateen arvioida enää riittävän ilman talouden sopeuttamista investointien rahoittamiseen, vaan kunta joutuu rahoittamaan nämä ottamalla lainaa.

Kunnanhallitus vahvisti 16.6.2025 § 7 talousarvion laatimisen kehykseksi vuoden 2026 osalta 2 milj.euroa alijäämäiseksi. Samassa yhteydessä kunnanhallitus vahvisti toimialoille talouden sopeuttamisen kehyksen, jonka avulla tavoitellaan

talouden saamista tasapainoon taloussuunnitelmavuosina 2027 ja 2028. Kunnan taloutta tasapainotetaan kehysten pohjalta tavoitteen mukaan vuonna 2026 noin 2,1 M€:lla lisäämällä kunnan tuloja, pienentämällä menoja ja arvioimalla kriittisesti tarvittavia investointeja. Talouden sopeuttamistarve oli kehysten laatimishetkellä noin 5 M€ vuoteen 2028 mennessä. Talouden sopeuttamistarve ei sisältänyt arviota mahdollisen valtionosuusuudistuksen vaikutuksista kunnan tuloihin. Valtionosuusuudistuksen vaikutuksen ennakoidaan kuitenkin olevan Sipoon kunnalle negatiivinen. Koska vuos-uudistuksen lakiesitystä ei ole vielä talousarvion laatimisajankohtana syksyllä 2025 annettu eduskunnalle, on mahdotonta arvioida euromääräistä vaikutusta kunnan talouteen taloussuunnitelmakaudella 2026-2028.

## **2.8 Riskien hallinta / Riskhantering**

Riskienhallinta on kytketty vuodesta 2024 alkaen talousarvioon. Toimialueiden talousarvioesityksissä tulee olla dokumentoituna talousarviossa asetettavia tavoitteita uhkaavat riskit ja niiden hallintakeinot. Riskeistä valitaan sisäisen valvonnan kohteeksi 1–3 keskeistä valvontakohdetta, mitkä tukevat toimialan tavoitteiden toteutumista. Riskienhallinnan ja sisäisen valvonnan seuranta on sidottu talouden ja toiminnan seurantaan osavuosisikatsauksissa. Välittömiä toimenpiteitä vaativista riskeistä tilivelvolliset viranhaltijat ja liikelaitoksen vastuuhenkilöt kuitenkin raportoivat viipymättä asianomaiselle valiokunnalle/johtokunnalle.

## **2.9 Henkilökunta / Personal**

### **Kunnan henkilöstömäärän muutokset 2024–2026**

Kunnan henkilöstömäärä oli vuoden 2024 lopussa 926, joista vakinaisia oli 736 ja määräaikaista 190. Elokuussa 2025 kunnan palveluksessa oli 915 työntekijää ja viranhaltijaa. Vakinaisten määrä oli 764 ja määräaikaista oli 151. Kokonaishenkilöstömäärä ei ole muuttunut merkittävästi vuodesta 2024, mutta vakinaisten palvelussuhteiden osuus on kasvanut merkittävästi. Määräaikaista työntekijöitä oli elokuussa 2025 enää 17 %. Henkilöstömäärän kuukausittainen vaihtelu ei ole kovin

suuri. Jaksolla tammi-elokuu 2025 on kunnalla ollut keskimäärin 947 työntekijää. Työntekijämäärältään suurimmat toimialat ovat koulutuksen (423 työntekijää) ja varhaiskasvatuksen (288 työntekijää) toimialat.

Sipoon kunnan palvelujen tuottamiseksi varataan vuoden 2026 talousarviossa palkkamääräraha, joka vastaa 897 täyttä henkilötyövuotta vastaavaa työpanosta. Tämä luku sisältää myös arvioidun sijaistarpeen edellyttämät varaukset. Sipoon kunnan henkilöstövahvuus tulee vuonna 2026 olemaan keskimäärin noin 950 työntekijää, joista arviolta 770 on vakinaisia ja 180 määräaikaista.

### **Henkilöstömenojen kehitys 2025–2026**

Talousarviovuodelle 2025 arvioitiin henkilöstömenojen kokonaismääräksi 49,2 miljoonaa euroa. Palkkamenojen kehittymistä ei täysin voitu ennakoida 2025 talousarvion laadinnan yhteydessä, koska kunta-alan virka- ja työehtosopimukset olivat voimassa 30.4.2025 asti, eikä uusien sopimusten mahdollisista palkkavaikutuksista siten ollut tietoa. Kunta-alan palkkoja korotettiin 1.6.2025 paikallisella kehittämiserällä, jonka suurus oli 0,4 % sekä 2,5 % yleiskorotuksella 1.10.2025 lukien.

Vuoden 2026 henkilöstömenoihin tulevat vaikuttamaan edellä mainittujen korotusten lisäksi, 1.8.2026 voimaan tuleva 2,27 % yleiskorotus sekä 1.10.2026 jaettava 0,6 % paikallinen järjestelyerä. Nämä on otettu huomioon 2026 talousarvion laadinnassa. Vuonna 2026 sovellettavat työnantajamaksut ja muiden sivukulujen määrä on budjetoitu kunnille annetun arvion perusteella ja nämä täsmentyvät vasta vuoden 2025 lopussa. Henkilöstömenojen kokonaismäärän arvioidaan olevan 51 794 335 euroa vuonna 2026.

### **Henkilöstösuunnittelun lähtökohdat**

Henkilöstömäärä mitoitetaan lakien ja asetusten, palvelutoiminnan sekä taloudellisten resurssien edellyttämällä tavalla vastaamaan toiminnallisiin tarpeisiin. Henkilöstömäärän tulee olla tasapainossa kunnan tehtävien ja käytettävissä olevien määrärahojen kanssa. Sipoon kunnan henkilöstömäärä on kunnan väkiluvun pitkään jatkuneesta kasvusta huolimatta muuttunut vain vähän. Palve-

lutarpeen kasvuun vastataan pääasiassa tuottavuutta nostamalla ja henkilöstön oikealla kohdentamisella. Määräaikaisten työntekijöiden osuutta on pyritty vähentämään ja tehtävät hoidetaan yhä enemmän vakituisen henkilöstön toimesta.

Sipoon kunnan henkilöstösuunnittelun tavoitteena on luoda toimintatavat henkilöstöresurssien uudelleen kohdentamiseen hyödyntäen mahdollisuudet töiden uudelleen järjestelyyn esim. eläköitymisen yhteydessä. Vakinaista uutta henkilöstöä voidaan palkata vain talousarvion määrärahojen puitteissa. Ennen palkkauksia on aina selvitettävä tehtävien tarkoituksenmukaisuus ja välttämättömyys kunnan palvelutoiminnan kannalta. Lisäksi on selvitettävä, onko vaihtoehtoista tapaa hoitaa em. tehtävät sekä tästä aiheutuvat kustannukset.

Pääosa rekrytointitarpeesta syntyy henkilöstön normaalista vaihtuvuudesta ja eläkepoistumasta. Sipoon kunnan työntekijöistä jäi vuonna 2024 yhteensä 15 henkilöä vanhuuseläkkeelle. Elokuuhun 2025 mennessä on 18 työntekijää jäänyt vanhuuseläkkeelle. Tällä hetkellä Sipoossa jäädään vanhuuseläkkeelle noin 65 vuoden ikäisenä. Kuntien eläkevakuutuksen (Keva) laatimien eläkepoistumaennusteiden mukaan vanhuuseläkkeelle arvioidaan jäävän jaksolla 2025–2029 vuosittain 30–35 henkilöä. Suurin osa eläkepoistumasta kohdistuu opetuksen ja varhaiskasvatuksen toimialoille. Työntekijä voi eläkeiän täyttymisen jälkeen itse päättää eläkkeelle jäämisestään, minkä vuoksi henkilöstön eläköitymistä on vaikea arvioida tarkemmin. Eläköitymisennusteita tulee siksi tarkastella enemmän suuntaa antavina.

### **Vuonna 2026 perustettavat uudet vakinaiset virat ja toimet**

#### Kunnan johto ja konsernipalvelut:

Kunnanhallituksen alaisuuteen esitetään palkattavaksi sisäinen tarkastaja kehittämään sisäistä tarkastusta ja riskienhallintaa sekä suorittamaan kunnan johdon määräämiä tarkastustehtäviä. Henkilöstöorganisaatiossa henkilö sijoittuu kunnanjohtajan alaisuuteen. Palkkakustannus kompensoidaan vähentämällä sisäiseen tarkastukseen käytettyjä ostopalveluita ja on osa talouden sopeuttamisen toimenpiteitä.

#### Arjen ja vapaa-ajan toimiala:

Arjen ja vapaa-ajan toimiala esittää kuljettajan/kirjastovirkailijan tehtävän perustamista. Tehtävänä on hoitaa sekä yhteisten asiakaspalveluiden että kirjaston toimintaan liittyvä logistiikkaa. Kunnan sisäisiä kuljetuksia hoitaa tällä hetkellä määräaikaisesti palkattu työntekijä.

#### Koulutuksen toimiala:

Koulutuksen toimialalle ei esitetä uusien virkojen tai toimien perustamista vuonna 2026.

#### Varhaiskasvatuksen toimiala:

Varhaiskasvatuksen toimialalle ei esitetä uusia virkoja tai toimia vuonna 2026. Varhaiskasvatuksen henkilöstömitoitusta koskevat sitovat määräykset kuitenkin edellyttävät, että henkilöstöä on tarvittaessa voitava lisätä, mikäli varhaiskasvatuspalveluiden kysyntä kasvaa.

#### Yhdyskunta- ja ympäristötoimiala:

Yhdyskunta- ja ympäristö toimialalle esitetään perustettavaksi neljä uutta vakinaista tehtävää, joiden kustannus- ja tuottovaikutus on arvioitu osana toimialan sopeuttamistoimenpiteitä.

- Kunnangeodeetti, jonka tehtävänä on koordinoita ja kehittää kunnan mittauspalveluita ja karttapalveluita, sekä vastata kunnan kiinteistötoimiuksista,
- Puistopuutarhuri hoitamaan kunnan puistoalueita ja leikkiäpaikkoja sekä osallistumaan katualueiden puhtaanapitoon, talvihoitoon sekä liukkauksen torjuntaan,
- Rakennus- ja ympäristövalvoja vahvistamaan kunnan ympäristövalvontaa ja rakentamisen jälki-  
valvonta, sekä
- Toimialasihteeri hoitamaan laskutusta ja laskutukseen liittyvää asiakaspalvelua. Toimialasihteerin palkkakustannukset katetaan sisäisellä laskutuksella Sipoon Vedeltä, joka on huomioinut tämän omassa talousarviossaan.

#### **Uusien virkojen ja toimien täyttömenettely 2026**

Mahdollisten talousarvion ulkopuolisten uusien virkojen ja tehtävien perustamisesta vuoden 2026

aikana päätetään erikseen. Talousarvion ulkopuoliset uudet vakinaiset ja yli vuoden kestävät virat ja toimet tuodaan kunnanhallituksen käsittelyyn ennen kuin ne laitetaan hakuun. Muilta osin rekrytointilupamenettelystä päättää kunnanjohtaja.

| Henkilöstö HTV /<br>Personalen ÅRSV                   | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | Ennuste<br>/ Prog-<br>nos<br>2025 | TA / BU<br>2026 |
|-------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------|-----------------|
| Konsernipalvelut / Kon-<br>cerntjänster               | 33,5            | 32,9            | 35,7                              | 37,7            |
| Arki- ja vapaa-aika / Var-<br>dag och fritid          | 105,9           | 104,8           | 114,0                             | 109,4           |
| Varhaiskasvatus / Små-<br>barnspedagogik              | 245,0           | 241,4           | 246,7                             | 239,8           |
| Koulutus / Utbildning                                 | 364,7           | 343,0           | 355,4                             | 355,9           |
| Yhdyskunta ja ympä-<br>ristö / Samhälle och<br>miljö  | 144,5           | 146,9           | 150,9                             | 154,1           |
| <b>Kunta yhteensä /<br/>Kommunen samman-<br/>lagt</b> | <b>893,6</b>    | <b>869,0</b>    | <b>902,7</b>                      | <b>896,9</b>    |



## 3 Talousarvio ja taloussuunnitelma 2026–2028 / Budget och ekonomiplan 2026–2028

### 3.1 Tuloperusteet / Inkomstgrunder

#### 3.1.1 Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter

| Sipoon kunta ja Sipoon vesi, ulkoiset / Sibbo kommun och Sibbo Vatten, externa 1 000 € | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | Ero / Differens<br>% (TA / BU2025<br>/ TA / BU2026) |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                                            | <b>19 075</b>   | <b>16 932</b>   | <b>20 715</b>   | <b>18 882</b>   | <b>-8,85 %</b>                                      |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                                    | 6 538           | 7 008           | 7 493           | 7 949           | 6,09 %                                              |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                                          | 2 817           | 2 550           | 2 699           | 2 474           | -8,34 %                                             |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                                              | 1 704           | 1 318           | 775             | 783             | 1,03 %                                              |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                                       | 8 017           | 6 057           | 9 748           | 7 676           | -21,26 %                                            |
| Pysyvien vast. myynti / Försäljning av bestående aktiva                                | 3 977           | 1 817           | 5 350           | 3 350           | -37,38 %                                            |

#### 3.1.2 Verotulot – Sipoon kunnan veroprosentit ja verotulot 2023–2026 / Skatteintäkter – Sibbo kommuns skattesatser och skatteintäkter 2023–2026

Kunnan verotulot koostuvat kunnallisverotuotoista, yhteisöverotuottojen kuntaosuuksista sekä kiinteistöverotuotoista. Kuntalain 111 §:n mukaan viimeistään talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on päätettävä kunnan tuloveroprosenteista, kiinteistöveroprosenteista sekä muiden verojen perusteista.

Vuonna 2026 kunnalle ennustetaan kertyvän verotuloja nykyisillä veroprosenteilla yhteensä 63,07 M€. Verolajikohtaiset arviot perustuvat Kuntaliiton verotulojen syyskuun ennustekehikkoon 2025. Osana kunnan talouden sopeuttamisen toimenpiteitä kunnan omin rekistereihin kohdistuvien toimenpiteiden avulla tavoitellaan nousua kiinteistöverojen kertymään.

Kommunens skatteintäkter består av kommunal-skatteintäkter, samfundsskatteintäkternas kommunandelar samt fastighetsskatteintäkter. Enligt 111 § i kommunallagen ska fullmäktige senast i samband med att budgeten godkänns fatta beslut om kommunens inkomstskattesatser, om fastighetskatteprocenter samt om grunderna för övriga skatter.

Enligt prognosen kommer kommunen få skatteintäkter för 63,07 miljoner euro år 2026 med nuvarande skattesatser. Skatteslagsberäkningarna grundar sig på Kommunförbundets skatteprognosfil september 2025. Åtgärder vidtas i kommunens egna register som en del av anpassningsåtgärderna för kommunens ekonomi för att eftersträva högre fastighetsskatteintäkter.

| Veroprosentit / Skattesatser                     | TP / BS<br>2022 | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 |
|--------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tuloveroprosentti / Inkomstskattesats            | 19,25           | 6,61            | 6,60            | 6,60            | 6,60            |
| Kiinteistöveroprosentit / Fastighetsskattesatser |                 |                 |                 |                 |                 |

|                                                                                 |     |     |     |     |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----|-----|-----|-----|-----|
| Yleinen/rakennukset / Allmän/byggnader                                          | 1   | 1   | 1   | 1   | 1   |
| Yleinen/maapohja / Allmän/mark                                                  | 1   | 1   | 1,3 | 1,3 | 1,3 |
| Vakituiset rakennukset / Stadigvarande byggnader                                | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Muut kuin vakituiset asuinrakennukset / Andra än stadigvarande bostadsbyggnader | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 | 1,1 |
| Rakentamattomat rakennuspaikat / Obebyggda byggplatser                          | 6   | 6   | 6   | 6   | 6   |

| Verotulot / Skatteintäkter, 1 000€                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Verotulot / Skatteintäkter</b>                                 | <b>62 393</b>   | <b>60 588</b>   | <b>63 230</b>   | <b>63 073</b>   | <b>65 987</b>   | <b>69 137</b>   |
| Kunnan tulovero / Kommunens inkomstskatt                          | 44 788          | 42 659          | 45 072          | 45 843          | 48 547          | 51 504          |
| Kiinteistövero / Fastighetsskatt                                  | 11 624          | 13 180          | 13 621          | 13 548          | 13 548          | 13 548          |
| Osuus yhteisöveron tuotosta / Andelen av samfundsskatteintäkterna | 5 981           | 4 749           | 4 537           | 3 682           | 3 892           | 4 085           |

### 3.1.3 Valtionosuudet / Statsandelar

Valtionosuusuudistusta on valmisteltu VM:n asettaman valmisteluryhmän toimesta syksystä 2023. Uudistuksen tarkoituksena on uudistaa peruspalveluiden valtionosuusjärjestelmä ja lisätä järjestelmän ymmärrettävyyttä ja läpinäkyvyyttä. Tavoitteena on ollut, että esitys olisi annettu eduskunnalle keväällä 2025 ja lainsäädäntö olisi tullut voimaan vuoden 2026 alusta. Tämänhetkisen tiedon mukaan uudistuksen voimaantulo lykkääntyy vuodelle 2027.

Sipoon kunnan valtionosuudet on huomioitu VM:n ennakkollisen syyskuun 2025 laskelman mukaisesti vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmavuodet lähtökohtaisesti 2027 ja 2028 samalla tasolla. Taloussuunnitelmavuosien osalta ei ole voitu arvioida uudistuksen vaikutusta kunnan valtionosuuksiin. Kunnan arvio on, että uudistuksella tulee kuitenkin olemaan merkittävästi negatiivinen vaikutus kunnan valtionosuustuloon.

Finansministeriet har berett reformen av statsandelssystemet sedan hösten 2023. Syftet med reformen är att reformera statsandelssystemet för basservice och öka på systemets begriplighet och transparens. Målet var att lämna förslaget till riksdagen våren 2025 och för lagstiftningen att träda i kraft i början av år 2026. Enligt aktuell information skjuts reformen upp till år 2027.

Sibbo kommuns statsandelar har beaktats för år 2026 enligt finansministeriets preliminära statsandelskalkyler i september 2025, och under ekonomiplaneåren 2027 och 2028 är statsandelarna i princip på samma nivå. Man har inte kunnat bedöma reformens inverkan på kommunens statsandelar under ekonomiplaneperioden. Kommunen bedömer att reformen dock kommer att ha en väsentlig negativ inverkan på kommunens statsandelsintäkter.

| Erittely valtionosuudesta / Specifikation av statsandelarna                                        | TA / BU 2026  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| <b>Valtionosuudet / Statsandelar</b>                                                               | <b>22 427</b> |
| Peruspalvelujen valtionosuus yht. / Statsandel för basservice totalt                               | 23 926        |
| Verotulojen perustuva valtionosuuden tasaus / Utjämning av statsandelen på basis av skatteintäkter | - 851         |
| Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus / Statsandel för undervisnings- och kulturväsendet         | - 1 989       |
| Verotulomenetysten kompensatio / Kompensation för förlorade skatteinkomster                        | 1 341         |

|                                      | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|--------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Valtionosuudet / Statsandelar</b> | <b>22 093</b>   | <b>22 076</b>   | <b>22 521</b>   | <b>22 427</b>   | <b>23 550</b>   | <b>21 956</b>   |



### 3.1.4 Peruskunnan talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto / Sammanfattning av hur anslag och inkomstbudgetar har uppnåtts, primärkommunen

| Käyttötalousosa / Driftsekonomidelen 1 000 €                                                                                                       | Sitovuus / Bindande ka-raktär | Määrärahat / Anslag | Tuloarviot / Beräknade inkomster |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|---------------------|----------------------------------|
| Keskusvaalilautakunta / Centralvalnämnden                                                                                                          | B                             | 11                  |                                  |
| Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden                                                                                                             | B                             | 67                  |                                  |
| Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen                                                                                                                   | N                             | 1 220               | 12 154                           |
| Konsernipalvelut / Koncerntjänster                                                                                                                 | N                             | 9 183               | 444                              |
| Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik                                                                                                                | N                             | 20 753              | 1 000                            |
| Koulutus / Utbildning                                                                                                                              | N                             | 37 410              | 2 111                            |
| Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid                                                                                                             | N                             | 17 768              | 4 857                            |
| Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö                                                                                                       | N                             | 24 912              | 13 177                           |
| Kohderahoitteiset tehtävät / Objektfinansierade uppgifter                                                                                          |                               |                     |                                  |
| Ruokapalvelut / Kostservice                                                                                                                        | N                             | 3 735               | 3 811                            |
| Toimitilapalvelut / Lokalitetsförvaltning                                                                                                          | N                             | 12 448              | 10 010                           |
| Tuloslaskelmaosa / Resultaträkningsdelen                                                                                                           | Sitovuus / Bindande ka-raktär | Määrärahat / Anslag | Tuloarviot / Beräknade inkomster |
| Verotulot / Skatteintäkter                                                                                                                         | B                             |                     | 63 073                           |
| Valtionosuudet / Statsandelar                                                                                                                      | B                             |                     | 22 427                           |
| Rahoitustulot ja -menot / Finansieringsinkomster och -utgifter                                                                                     | N                             | 2 595               | 956                              |
| Investointiosa / Investeringsdelen                                                                                                                 | Sitovuus / Bindande ka-raktär | Määrärahat / Anslag | Tuloarviot / Beräknade inkomster |
| Laajennusinvestoinnit / Utbyggnadsinvesteringar                                                                                                    | N                             | 8 015               |                                  |
| Laajennusinvestoinnit, rakennukset / Utbyggnadsinvesteringar, byggnader                                                                            | N                             | 610                 |                                  |
| Uudelleen investoinnit / Återinvesteringar                                                                                                         | N                             | 8 585               |                                  |
| Peruskorjausinvestoinnit / Saneringsinvesteringar                                                                                                  | N                             | 3 380               |                                  |
| Muut investoinnit / Övriga investeringar                                                                                                           | N                             | 720                 |                                  |
| Maa-alueet / Markområden                                                                                                                           |                               | 2 500               | 3 350                            |
| Irtain omaisuus / Lös egendom                                                                                                                      |                               | 588                 |                                  |
| Rahoitusosa / Finansieringsdelen                                                                                                                   |                               | Määrärahat / Anslag | Tuloarviot / Beräknade inkomster |
| Pitkäaikaisten lainojen muutokset / Ändringar i långfristiga lån                                                                                   | N                             | 15 275              | 27 000                           |
| Lyhytaikaisten lainojen muutokset / Ändringar i kortfristiga lån                                                                                   |                               |                     |                                  |
| Muut maksuvalmiuden muutokset / Övriga ändringar i likviditeten                                                                                    |                               |                     |                                  |
| Vaikutus maksuvalmiuteen / Påverkan på likviditeten                                                                                                |                               |                     | 3 044                            |
| Talousarvion loppusumma / Budgetens slutsumma                                                                                                      |                               |                     |                                  |
| N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio / bindande karaktär till nettoanslaget/-budgeten, B = bruttomääräraha/-tuloarvio / bruttoanslaget/-budgeten |                               | 153 593             | 153 593                          |

## 4 Käyttötalousosa 2026–2028 / Driftsekonomidelen 2026–2028

### 4.1 Keskusvaalilautakunta / Centralvalnämnden

**Vastuualue:**

Vaalit

**Ansvarsområde:**

Val

**Vastuuhenkilö:**

Hallintopäällikkö

**Ansvarsperson:**

Förvaltningschef

**Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026****Sitovuustaso toimintakate****Bindande ekonomiska mål för år 2026****Bindningsnivå verksamhetsbidrag**

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 119           | - 11            | - 11            |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 119</b>    | <b>- 11</b>     | <b>- 11</b>     |                      |                 |

Vuonna 2025 toimitettiin alue- ja kuntavaalit.  
Vuonna 2026 ei toimiteta säännönmukaisia vaaleja. Eduskuntavaalit toimitetaan vuonna 2027.

Välfärdsområdes- och kommunalval förrättades år 2025. År 2026 förrättas inga regelbundna val. Riksdagsval förrättas år 2027.

### 4.2 Tarkastuslautakunta / Revisionsnämnden

**Vastuualue:**

Kunnan talouden sisäinen tarkastus

**Ansvarsområde:**

Intern revision av kommunens ekonomi

**Vastuuhenkilö:**

Lautakunnan puheenjohtaja

**Ansvarsperson:**

Nämndens ordförande

**Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026****Sitovuustaso toimintakate****Bindande ekonomiska mål för år 2026****Bindningsnivå verksamhetsbidrag**

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 56            |                 | - 67            |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 56</b>     |                 | <b>- 67</b>     |                      |                 |

Sitova tavoite: talousarviossa pysyminen.

Bindande mål: att hålla budgeten.

## 4.3 Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen

### Vastuualue:

Kunnanhallitus ja kunnan johto

### Ansvarsområde:

Kommunstyrelsen och kommunens ledning

### Vastuuhenkilö:

Kunnanjohtaja

### Ansvarsperson:

Kommundirektör

### Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026 Sitovuustaso toimintakate

### Bindande ekonomiska mål för år 2026 Bindningsnivå verksamhetsbidrag

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 15 406          | 12 154          | 12 154          |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 1 437         | - 1 120         | - 1 220         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>13 969</b>   | <b>11 034</b>   | <b>10 934</b>   |                      |                 |

### Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026

### Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026

| 6. Tasapainoinen talous ja tehokas kunta                                                                                 |                                                                                                   |           |                |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                |                                                                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Kunnan talous on tasapainossa eikä alijäämää kerry.                                                                      |                                                                                                   |           | Kunnanhallitus |
| Mittari                                                                                                                  | Kunnan tilinpäätöksen tilikauden tulos                                                            | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                          |                                                                                                   | 0         | 100            |
| Toimenpide                                                                                                               | Kunnan talous on tasapainossa ja tilikauden tulos on nolla tai ylijäämäinen.                      |           |                |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                |                                                                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Kuntalan kampuksen toiminnan muokkaaminen niin, että Yhdyskuntatalon henkilöstö on muuttanut Kuntalan tiloihin           |                                                                                                   |           | Kunnanhallitus |
| Mittari                                                                                                                  | Muutto Yhdyskuntatalosta Kuntalaan on toteutunut ja Yhdyskuntatalon vuokrasopimus on irtisanottu. | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                          |                                                                                                   | 0         | 100            |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                |                                                                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Sisäisen tarkastuksen vaikuttavuuden kehittäminen, eritoten tunnistettujen parannustoimenpiteiden seurannan parantaminen |                                                                                                   |           | Kunnanhallitus |
| Mittari                                                                                                                  | Sisäinen tarkastaja on palkattu kuntaan ja ostopalvelu on tältä osin lopunut.                     | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                          |                                                                                                   | 0         | 100            |

### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

TE-uudistus muutti kunnan rahoitusrakennetta vuoden 2025 alusta lukien. Uudistuksen taloudellisista vaikutuksista ei ole vielä pitkäaikaista koke-

### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028



musta. Talouden taantuma on nostanut työttömyysastetta ja luo siten paineita myös TE-kustannuksiin kunnan osalta.

Kunnassa otettiin käyttöön 1.6.2025 uusi hallintosääntö. Uuden hallintosäännön mukainen valio-kuntarakenne tulee sovellettavaksi talousarviosta 2026 lähtien.

### Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:

Kunnanhallituksen kustannuspaikan alle esitetään sopeuttamistoimenpiteitä, joiden yhteinen vaikutus vuonna 2026 on arviolta 114.000 euroa. Merkittävimmät kohdat ovat palvelujen ostojen karsiminen sekä sisäisen tarkastustoiminnan vaikuttavuuden kasvattaminen.

### Riskianalyysi

Talouden kehitys ja sen kautta verotulojen kehityksen jääminen talousarviosta on suuri riski. Valtion-osuus uudistuksen arvioidaan vaikuttavan merkittävän negatiivisesti taloussuunnitelmavuosille. Korkomarkkinoiden tilanne on talousarvion laadintahetkellä tasoittunut, mutta markkinat ovat edelleen volatiilit ja korkojen nousun kautta voi aiheutua riski korkokustannuksiin ja siten kunnan talouteen.

### Riskanalys

## 4.4 Konsernipalvelut / Koncerntjänster

#### Vastuualue:

Hallinto-, talous- ja henkilöstöpalvelut, sekä digihallinto

#### Ansvarsområde:

Förvaltnings-, ekonomi- och personaltjänster samt digital förvaltning

#### Vastuuhenkilö:

Kunnanjohtaja

#### Ansvarsperson:

Kommundirektör

#### Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026 Sitovuustaso toimintakate

#### Bindande ekonomiska mål för år 2026 Bindningsnivå verksamhetsbidrag

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 544             | 444             | 444             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 10 151        | - 9 183         | - 9 183         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 9 607</b>  | <b>- 8 739</b>  | <b>- 8 739</b>  |                      |                 |

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€     | TA / BU 2025    | VK / UF 2026   | KJ / KD 2026   | TAE/BUF 2026 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027   | TS / EP 2028   |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>544</b>      | <b>444</b>     | <b>444</b>     |              |              | <b>444</b>     | <b>444</b>     |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               |                 |                |                |              |              |                |                |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     |                 |                |                |              |              |                |                |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                         | 275             | 230            | 230            |              |              | 230            | 230            |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  | 269             | 214            | 214            |              |              | 214            | 214            |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 10 151</b> | <b>- 9 183</b> | <b>- 9 183</b> |              |              | <b>- 9 183</b> | <b>- 9 183</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 3 604         | - 3 757        | - 3 757        |              |              | - 3 757        | - 3 757        |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 5 220         | - 4 478        | - 4 478        |              |              | - 4 478        | - 4 478        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 594           | - 358          | - 358          |              |              | - 358          | - 358          |
| Avustukset / Understöd                                            |                 |                |                |              |              |                |                |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 733           | - 589          | - 589          |              |              | - 589          | - 589          |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 9 607</b>  | <b>- 8 739</b> | <b>- 8 739</b> |              |              | <b>- 8 739</b> | <b>- 8 739</b> |

**Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026**

**Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026**

| 1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisöissä |                            |             |                  |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|-------------|------------------|
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                |                            |             | Vastuutoimiala   |
| Uusi ICT-valvontaympäristö valmis ja tuotantokäytössä.   |                            |             | Konsernipalvelut |
| Mätare                                                   | Projekti valmis            | Utgångsläge | Målbild          |
|                                                          |                            | 0           | 100              |
| Mittari                                                  | Projekti valmis            | Lähtötila   | Tavoitetila      |
|                                                          |                            | 0           | 100              |
| Toimenpide                                               | Uusi ICT-valvontaympäristö |             |                  |

| 6. Tasapainoinen talous ja tehokas kunta   |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           |                  |
|--------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029  |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           | Vastuutoimiala   |
| Johtaminen ja työntekijäkokemus paranevat. |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |           | Konsernipalvelut |
| Mittari                                    | Henkilöstökyselyn tulokset                                                                                                                                                                                                                                                                | Lähtötila | Tavoitetila      |
|                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 0         |                  |
| Toimenpide                                 | Johtaminen ja työntekijäkokemus paranevat toteuttamalla henkilöstökyselystä johdettuja toimialakohtaisia kehittämistoimenpiteitä. Mittarina vuosittain toteuttavan henkilöstökyselyn tulokset. Lähtöarvo määritellään marras-kuussa 2025 toteutettavan Keva-kyselyn tulosten perusteella. |           |                  |

**Toiminnan tunnusluvut**

**Verksamhetens nyckeltal**

| Tunnusluvut / Nyckeltal                    | TP / BS 2022 | TP / BS 2023 | TA / BU 2024 | TA / BU 2025 |
|--------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| ICT-palvelupyynnöt / ICT-servicebegäranden | 6 719        | 6 456        |              |              |

## **Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028**

Valtuustokauden vaihtumisen yhteydessä kunnassa on päivitetty hallintosääntö. Uusi hallintosääntö tuli voimaan 1.6.2025. Hallintosäännössä merkittävin muutos tapahtui valiokuntarakenteessa, joka nyt noudattaa kunnan hallinnollista organisaatiota. 1.6.2025 tuli voimaan päivitetty toimialojen toimintasäännöt.

Valmisteilla oleva Inhouse-lainsäädäntö tulee vaikuttamaan palveluostoihin ja niiden järjestämisen tapaan kaikilla toimialoilla, mutta erityisesti Konsernipalveluiden toimialalla. Toimintaympäristössä on merkittäviä muutoksia kyberturvallisuudessa, mikä korostaa organisaation muutoksetyötä. Yleinen kustannusten nousu haastaa taloutta.

Kunta on lähtenyt ottamaan omaksi toiminnaksi kunnasta ulkoistettuja IT-palveluita. Tämä näkyy muutoksina Digihallinnon henkilöstömäärässä ja -kustannuksissa.

### **Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:**

Konsernipalveluille esitetään useita pienempiä sopeuttamistoimenpiteitä, joiden yhteinen vaikutus vuonna 2026 on arviolta 264.000 euroa. Merkittävimmät kohdat ovat työterveyshuollon toiminnan tarkempi ohjaus sekä konsernin kassavirran käsitteilyn kehittäminen.

### **Riskianalyysi**

Konsernipalvelut tuottaa, valvoo ja ohjaa monien lakisääteisten velvoitteiden toteuttamista, joista Siipoo kuntana on vastuussa. Talouspalvelut vastaa esimerkiksi talousarvion ja tilinpäätöksen laadinnasta sekä muista talouden hallintaan ja raportointiin liittyvistä tehtävistä. Hallintopalvelut vastaa asianhallinnasta, päätöksenteon dokumentoinnista, kirjaamosta sekä arkistotoimesta kaikkien toimialojen ja toimielinten osalta. Henkilöstöpalvelut tuottaa lakisääteiset palkkamateriaalit ja huolehtivat työnantajavelvoitteiden noudattamisesta. Digihallinto vastaa ICT-hankinnoista ja ylläpidosta ICT-infran, laitteiden, järjestelmien ja lisenssien osalta sekä vastaa tiedonhallintalain noudattami-

## **Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028**

### **Riskanalys**

sesta käyttöoikeushallinnan ja tietoturvan valvonnan osalta.

Konsernipalveluiden hoitaessa monia koko kuntaa koskevia velvoitteita ja hankintoja, riskit ovat osin suhdannesidonnaisia, eli mikäli yleinen hintataso nousee, nousee se myös konsernipalveluilla. Avainhenkilöriski on korkea, sillä konsernipalveluilla on ohut organisaatio. Erilaisten tietoturvariskien merkitys on korostunut muuttuneessa maailmantilanteessa. Lisääntyneet riskit vaikuttavat konsernipalveluiden kautta koko kuntaan ja vaativat valvontaa ja suojautumista.

#### 4.4.1 Hallintopalvelut / Förvaltningstjänster

##### Vastuualue:

Hallintopalvelut-yksikkö tuottaa tukipalveluita koko kuntaorganisaatiolle. Hallintopalveluiden keskeiset vastuualueet ovat luottamuselinten keskitetty koushallinta, kunnan kirjaamo, asianhallinta ja arkisto toimi, kunnan viestintä sekä käännöspalvelut. Yksikkö vastaa kunnan hallinnon ja siihen liittyvien prosessien ohjaamisesta, kehittämisestä ja koordinoinnista, päätöksenteon tuesta, yleisiä vaaleja koskevista tehtävistä sekä kunnan tietosuojavastaavan tehtävistä.

##### Vastuuhenkilö:

Hallintopäällikkö

##### Ansvarsområde:

Enheten Förvaltningstjänster producerar stöd-tjänster till hela kommunorganisationen. Förvaltningstjänsternas centrala ansvarsområden är förtroendeorganens centraliserade möteshantering, kommunens registrering, ärendehantering och arkivering, kommunens kommunikation samt översättningstjänster. Enheten ansvarar för styrning, utveckling och koordinering av kommunens förvaltning och dess processer, stöd för beslutsfattande, uppgifter i samband med allmänna val samt kommunens dataskyddsansvariges uppgifter.

##### Ansvarsperson:

Förvaltningschef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 6               |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 943           | - 911           | - 911           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 937</b>    | <b>- 911</b>    | <b>- 911</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Valtuustokauden vaihdos vuonna 2025 heijastui merkittävästi Hallintopalvelut-yksikön toimintaan. Tässä yhteydessä otettiin muun muassa käyttöön sähköinen CloudMeeting-kokousjärjestelmä, jota käytetään toimielinten kokouksissa. Vuonna 2026 Hallintopalvelut-yksikkö edistää edelleen järjestelmän sujuvaa käyttöä toimielimissä ja kehittää

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Fullmäktigeperiodens byte år 2025 påverkade Förvaltningstjänsternas verksamhet på ett betydande sätt. I samband med detta togs bland annat den elektroniska mötestjänsten CloudMeeting i bruk, som används vid organens sammanträden. År 2026 främjar Förvaltningstjänsterna fortsatt smi-

toimintatapoja käyttökokemusten ja palautteen perusteella. Hallintopalvelut-yksikkö tukee luottamushenkilöitä ja viranhaltijoita myös muissa päätöksentekoon ja hallintomenettelyyn liittyvissä asioissa.

Seuraavat yleiset vaalit ovat keväällä 2027 järjestettävät eduskuntavaalit. Näiden suunnittelu ja valmistelu on aloitettava syksyllä 2026, jotta varmistetaan vaaliprosessin sujuvuus, lainmukaisuus ja riittävä resursointi.

Vuonna 2026 tehdään loppuun sähköisen arkistoinnin ja digitoinnin hanke yhteistyössä digihallintoyksikön kanssa. Hallintopalvelut-yksikkö osallistuu aktiivisesti myös muihin kunnan yhteisiin hankkeisiin ja prosessien kehittämiseen.

dig användning av tjänsten i organen och utvecklar verksamhetssätt utgående från erfarenhet och respons. Förvaltningstjänsterna stöder de förtroendevalda och tjänsteinnehavarna även i ärenden relaterade till beslutsfattande och förvaltningsförande.

Följande allmänna val som förrättas är riksdagsvalet våren 2027. Planering och beredning av valet måste inledas hösten 2026 så att valprocessens smidighet, lagenlighet och tillräckliga resurser kan säkerställas.

År 2026 kommer enheten att slutföra projektet för elektronisk arkivering och digitalisering i samarbete med Digital förvaltning. Förvaltningstjänsterna deltar även aktivt i kommunens övriga gemensamma projekt och utveckling av processer.

#### 4.4.2 Talouspalvelut / Ekonomitjänster

**Vastuualue:**  
Talouspalvelut

**Ansvarsområde:**  
Ekonomitjänster

**Vastuuhenkilö:**  
Talousjohtaja

**Ansvarsperson:**  
Ekonomidirektör

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 115             | 87              | 87              |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 1 089         | - 953           | - 953           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 974</b>    | <b>- 866</b>    | <b>- 866</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Talouspalveluiden johtaja vaihtuu ja talouspalveluiden asiantuntijat tekevät jonkin aikaa työtä vajaalla miehityksellä. Vuonna 2025 on jo saatu toimintaa ja ohjeistuksia kehitettyä ja työtä on tarpeen jatkaa taloussuunnitelmakautena. Toiminnan kehittämistä jatketaan esimerkiksi uudistamalla hankintaan liittyviä ohjeistuksia.

Talouden raportointia on kehitetty ja talousarvion, tilinpäätöksen ja muiden säännöllisten raporttien muotoa on yhdenmukaistettu ja taloustiedon tuottamisen automatisointia on lisätty. Seuraavina

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Ekonomitjänsternas direktör byts och Ekonomitjänsternas sakkunniga arbetar en tid med underbemanning. Verksamheten och anvisningarna har redan utvecklats under år 2025, och det finns behov av att fortsätta utvecklingsarbetet under ekonomiplaneperioden. Enheten fortsätter utveckla verksamheten genom att bland annat uppdatera upphandlingsanvisningar.

Rapportering av ekonomin har utvecklats, formen för budgeten, bokslutet och andra regelbundna rapporter har förenhetligats och automatisering av

vuosina kehitystyötä tullaan jatkamaan. Uusina tiedolla johtamisen välineinä on Johdon työpöytä ja Investointien seurantaraportointi. Työpöytien informaatio tulee tukemaan päätöksentekoa ja valmistelua ja mahdollistamaan investointien seurannan automatisointia ja reaaliaikaisuutta. Kunnanvaltuusto vahvisti vuoden 2024 lopussa kunnan ilmastosuunnitelman. Tämän suunnitelman pohjalta tullaan rakentamaan raportointia kestävä kehityksen seurantaan ja tueksi.

framställning av ekonomiuppgifter har ökat. Utvecklingsarbetet kommer att fortsätta under följande år. Nya verktyg för informationsledning är Ledningens arbetsbord och Investeringarnas arbetsbord. Informationen på arbetsborden kommer att stödja beslutsfattandet och beredningen samt göra det möjligt att följa upp investeringarna automatiskt och i realtid. Kommunfullmäktige godkände kommunens klimatplan i slutet av år 2024. Utgående från planen kommer kommunen att skapa rapporteringen för uppföljning och som stöd för hållbar utveckling.

#### 4.4.3 Digihallinto / Digital förvaltning

##### Vastuualue:

Digihallinto vastaa kunnan digikehittämisestä ja ICT-ratkaisuista. Digihallinto kehittää, ohjaa, vastaa ja hankkii asiantuntijapalvelut ja palvelut sekä laitteet kehittämiseen, kokonaisarkkitehtuuriin, tietoturvaan, tietosuojaan, perustietotekniikkaan ja ICT-infrapalveluihin. Digihallinnon tavoitteena on mahdollistaa kaikkien toimialojen onnistuminen tuottamalla tarpeita vastaavat palvelut kustannustehokkaasti ja turvallisesti.

##### Vastuuhenkilö:

Chief Digital Officer

##### Ansvarsområde:

Digital förvaltning ansvarar för kommunens digitala utveckling och ICT-lösningar. Digital förvaltning utvecklar, styr, ansvarar för och upphandlar experttjänster samt tjänster och anordningar för utveckling, kommunens övergripande arkitektur, dataskydd, datasäkerhet, grundläggande datateknik och ICT-infrastruktur. Målet för Digital förvaltning är att möjliggöra att alla sektorer lyckas producera tjänster som motsvarar behoven på ett kostnadseffektivt och säkert sätt.

##### Ansvarsperson:

Chief Digital Officer

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 134             | 120             | 120             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 4 892         | - 4 596         | - 4 596         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 4 758</b>  | <b>- 4 476</b>  | <b>- 4 476</b>  |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Tietotekniikkaa hyödynnetään päivä päivältä enemmän kaikissa kunnan toiminnoissa ja kuntalaisille tarjottavien palveluiden tuottamisessa. Pääsääntöisesti kaikissa kunnan palveluprosesseissa hyödynnetään tavalla tai toisella ICT-laitteita, järjestelmiä, sovelluksia ja tietoliikennepalveluita. Tämä lisää ylläpitotyötä, tukityötä, hankintaa ja sopimusvalvontaa, jotka kuuluvat Digihallinnon vas-

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Vi utnyttjar datateknik i kommunens alla funktioner och producering av tjänster för kommuninvånarna i allt större utsträckning varje dag. I huvudsak utnyttjar kommunens varje serviceprocess ICT-utrustning, system, applikationer och telekommunikationstjänster på ett eller annat sätt. Detta utökar arbetet inom underhåll, stöd, upphandling och avtalskontroll som hör till Digital förvaltnings ansvar. Tillgång till ICT-utrustning har blivit bättre



tuulle. ICT-laitteiden saatavuus on parantunut pandemian vuosien jälkeen, mutta laitteiden hinnat ovat nousseet merkittävästi.

Kunnille osoitetaan lähivuosina uusia digitaalisuuteen liittyviä vaatimuksia sekä EU:n että kansallisen lainsäädännön puolelta esimerkiksi tiedonhallintaan, raportointiin, avoimeen tietoon, kansallisten tietovarastojen hyödyntämiseen, arkistointiin ja kuntalaisten palveluihin liittyen. Siirtymäajat lyhenevät koko ajan ja vaatimuksia tulee kaikkien kunnan toimialojen vastuualueille. Näiden lakisäätöiden ja pakollisten hankkeiden toteuttaminen vie paljon työaikaa ja kunnan omat kehityshankkeet siirtyvät jatkossakin näiden alta eteenpäin ja pitkityvät. Uusien vaatimusten toteuttamiseen tarvittavia resursseja on vaikeaa allokoida etukäteen ja ICT-alalla vallitseva osaamispula haastaa kuntien lisäksi järjestelmien toimittajia. ICT-palveluiden ja työn hinta on tästä syystä noussut huomattavasti viime vuosina ja tullee nousemaan edelleen.

Samaan aikaan kyberturvallisuuden tilanne näyttää jäävän pysyvästi sellaiselle tasolle, että panostuksia tietoturvallisuuteen ei voida vähentää vaan niitä on pakko lisätä koko ajan.

Sipoon kunta on ollut jo useita vuosia mukana valtakunnallisissa verkostoissa vaikuttamassa lainsäädäntötyöhön, kansalliseen kokonaisarkkitehtuuriin ja kansallisiin palveluihin. Työtä tulee jatkaa edelleen ja on varmistettava, että kunta pystyy hyödyntämään kaikkia palveluita, jotka saadaan käyttöön yhteiskehittämisen tuloksena.

Uusia teknologioita syntyy ja alalle tulee uusia toimijoita koko ajan. Tällä hetkellä myös kuntasektorin tarpeisiin tehdään uusia palveluita, jotka voivat olla joko edullisempia kuin nyt käytössä olevat tai sisältää paremman palvelukokonaisuuden samaan hintaan. Järjestelmien ja palveluiden vaihtaminen vaatii paljon resursseja ja erityisesti turvallisuuteen liittyvät selvitykset on tehtävä huolellisesti.

efter pandemiåren, men priser på utrustning har stigit betydligt.

Under de närmaste åren anvisar både EU och den nationella lagstiftningen kommunerna nya krav om digitalisering i anknytning till t.ex. informationshantering, rapportering, öppen data, utnyttjande av nationella datalager, arkivering och servicen för kommuninvånarna. Övergångsperioderna förkortas hela tiden och nya krav ställs för alla ansvarsområden i kommunens sektorer. Att genomföra dessa lagstadgade och obligatoriska projekt kommer att kräva mycket arbetstid, och vi är tvungna att senarelägga och fördröja kommunens egna utvecklingsprojekt även i fortsättningen. Det är svårt att allokera resurser för verkställande av nya krav i förhand, och ICT-branschens kompetensbrist utmanar utöver kommunerna även systemleverantörerna. Priserna på ICT-tjänster och arbetsinsatser har därför stigit kraftigt under de senaste åren och kommer troligen fortsätta att stiga.

Samtidigt verkar läget med cybersäkerheten hållas varaktigt på en nivå där vi inte kan minska insatser i datasäkerhet utan att vi är tvungna att öka insatser hela tiden.

Sibbo kommun har redan i många år deltagit i ett riksomfattande nätverk som strävar efter att påverka lagstiftningen, den nationella helhetsarkitekturen och de nationella tjänsterna. Vi behöver fortsätta arbetet och säkerställa att kommunen kan utnyttja alla tjänster som vi tar i bruk som resultat av ett gemensamt utvecklingsarbete.

Nya teknologier uppfinns och branschen får nya aktörer hela tiden. För närvarande utarbetas också nya tjänster för kommunsektorns behov som kan antingen vara förmånligare än de tjänster som nu är i bruk eller innehålla en bättre servicehelhet för samma pris. Att byta system och tjänster kräver mycket resurser, och utredningar om speciellt säkerhet ska utarbetas noggrant.

#### 4.4.4 Henkilöstöpalvelut / Personaltjänster

##### Vastualue:

Henkilöstöpalvelut-yksikkö vastaa kunnan työnantajan velvoitteiden hoitamisesta. Toiminta pitää sisällään

##### Ansvarsområde:

Personaltjänsterna ansvarar för skötsel av kommunens arbetsgivarskyldigheter. Verksamheten



palvelussuhdeasioiden hoitamisen ja vastuun ulkoistetun palkkahallinnon sopimuksenmukaisesta toiminnasta sekä työsuojelun ja työhyvinvoinnin johtamiseen liittyvät tehtävät. Henkilöstöpalvelut myös koordinoi ja varmistaa kunnan rekrytointiprosessien yhdenmukaisuuden.

#### Vastuuhenkilö:

Henkilöstöpäällikkö

omfattar skötsel av ärenden som gäller anställningsförhållanden och ansvar för att den utlokaliserade lönebetalningsservicen fungerar enligt avtalet samt uppgifter inom arbetarskyddet och ledningen av arbetshälsa. Personaltjänsterna koordinerar och säkerställer också att kommunens rekryteringsprocesser är enhetliga.

#### Ansvarsperson:

Personalchef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 289             | 237             | 237             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 3 227         | - 2 722         | - 2 722         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 2 938</b>  | <b>- 2 485</b>  | <b>- 2 485</b>  |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Henkilöstöpalveluiden toiminnan painopiste tulee vuonna 2026 olemaan palvelussuhdeasioiden, rekrytointiprosessien ja työhyvinvoinnin tukemisen kehittämisessä. Haemme keinoja sujuvoittaa palvelussuhdeasioiden hoitamista siten, että esihenkilöiden työaika voidaan vapauttaa muuhun työhön. Rekrytoinnissa pyrimme yhä parantamaan hakijakokemusta ja siten vahvistamaan työnantajakuvaamme. Jatkamme henkilöstön työhyvinvoinnin tuen kehittämistä sekä työterveyshuollon vaikuttavuuden kehittämistä yhdessä Keski-Uudenmaan Työterveys Oy:n kanssa. Tavoitteena on pitää sairauspoissaolot enintään vuoden 2024 tasolla. Vuonna 2026 toteutamme myös koko henkilöstölle suunnatun henkilöstökyselyn.

Seuraamme ja kehitämme edelleen 1.9.2025 voimaan tullutta KVTES:n tasopalkkajärjestelmää ja jatkamme järjestelmän edellyttämää palkkojen harmonisointia vuosina 2026 ja 2027. Myös kunnan teknistä henkilöstöä koskevat virka- ja työehtosopimukset tullaan uudistamaan sopimuskaudella 2025–2029. Kunnan palkkiosäännön muuttaminen siten, että kuukausipalkkioista on luovuttu ja siirrytty kokouskohtaisiin palkkioihin, on merkittävästi kuormittanut henkilöstöpalveluja. Maksettavien kokouspalkkioiden määrä on moninkertaistunut ja niiden käsittely aiheuttaa kaikkien palvelussuhdeasioiden ruuhkautumista.

Valmisteilla oleva hankintalaki vaikuttaisi voimaan

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

År 2026 kommer tyngdpunkten för Personaltjänsternas verksamhet att vara i utveckling av ärenden relaterade till anställningsförhållanden, rekryteringsprocesser och stöd av arbetshälsa. Vi söker sätt att göra det smidigare att uträtta ärenden relaterade till anställningsförhållanden således att chefernas arbetstid kan frigöras till annat arbete. Vår strävan i rekryteringen är att förbättra arbets sökandenas erfarenhet och därmed förstärka vår arbetsgivarbild. Vi fortsätter att utveckla stödet för personalens arbetshälsa och effektiviteten av företagshälsovården tillsammans med Keski-Uudenmaan Työterveys Oy. Målet är att hålla antalet sjukfrånvaron högst på samma nivå som år 2024. Vi genomför också en personalenkät till hela personalen år 2026.

Vi uppföljer och utvecklar fortsatt nivålönesystemet i AKTA som trädde i kraft 1.9.2025, och vi fortsätter harmoniseringen av lönerna som krävs av systemet under åren 2026 och 2027. Även tjänste- och arbetskollektivavtalet för kommunsektorns tekniska personal kommer att uppdateras under avtalsperioden 2025–2029. Ändring av kommunens arvodesstadga således att kommunen har avstått från månadsarvoden och övergått till sammanträdesarvoden har belastat Personaltjänsterna betydligt. Antalet sammanträdesarvoden som utbetalas har flerfaldigats, och behandlingen av dem medför köbildning i alla ärenden relaterade till anställningsförhållanden.

tullessaan merkittävästi palkanlaskentapalveluiden ja työterveyshuollon järjestämiseen. Henkilöstöpalvelut varautuu selvittämään vaihtoehtoisia järjestämistapoja ja tarvittaessa kilpailuttamaan palvelut uudelleen.

Henkilöstöpalveluiden henkilöstöresurssi on 6 henkilötövuotta, mikä tällä hetkellä koetaan riittämättömäksi. Kunnan talouden edellyttämien sopeuttamistarpeiden vuoksi on myös henkilöstöpalveluiden talousarviota leikattu vuodelle 2026. Leikkauksia on jouduttu kohdistamaan kunnan henkilöstön palveluihin ja palvelussuhde-etuihin.

Upphandlingslagen som är under beredning skulle då den träder i kraft påverka betydligt ordnande av löneräkning och företagshälsovård. Personal-tjänsterna förbereder sig inför utredning av alternativa sätt att ordna dem och vid behov konkurrensutsätter tjänsterna på nytt.

Personaltjänsternas personalresurs är 6 årsverken, vilket upplevs vara otillräckligt för tillfället. På grund av de anpassningsåtgärder som kommunens ekonomi kräver har även Personaltjänsternas budget skärts ned för år 2026. Enheten har varit tvungen att rikta nedskärningar mot kommunens personaltjänster och personalförmåner.

## 4.5 Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik

### Vastuualue:

Varhaiskasvatus ja esiopetus

### Ansvarsområde:

Småbarnspedagogik och förskoleundervisning

### Vastuuhenkilö:

Varhaiskasvatusjohtaja

### Ansvarsperson:

Direktör för småbarnspedagogik

### Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026

#### Sitovuustaso toimintakate

### Bindande ekonomiska mål för år 2026

#### Bindningsnivå verksamhetsbidrag

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 1 200           | 1 000           | 1 000           |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 21 146        | - 20 753        | - 20 753        |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 19 946</b> | <b>- 19 753</b> | <b>- 19 753</b> |                      |                 |

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€     | TA / BU 2025    | VK / UF 2026    | KJ / KD 2026    | TAE/BUF 2026 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027    | TS / EP 2028    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>1 200</b>    | <b>1 000</b>    | <b>1 000</b>    |              |              | <b>1 000</b>    | <b>1 000</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               |                 |                 |                 |              |              |                 |                 |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     | 1 200           | 1 000           | 1 000           |              |              | 1 000           | 1 000           |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                         |                 |                 |                 |              |              |                 |                 |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  |                 |                 |                 |              |              |                 |                 |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 21 146</b> | <b>- 20 753</b> | <b>- 20 753</b> |              |              | <b>- 20 753</b> | <b>- 20 753</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 11 096        | - 11 117        | - 11 117        |              |              | - 11 117        | - 11 117        |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 4 268         | - 3 922         | - 3 922         |              |              | - 3 922         | - 3 922         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 222           | - 166           | - 166           |              |              | - 166           | - 166           |
| Avustukset / Understöd                                            | - 1 852         | - 1 744         | - 1 744         |              |              | - 1 744         | - 1 744         |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 3 708         | - 3 804         | - 3 804         |              |              | - 3 804         | - 3 804         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 19 946</b> | <b>- 19 753</b> | <b>- 19 753</b> |              |              | <b>- 19 753</b> | <b>- 19 753</b> |

**Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026**

**Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026**

## 1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisöissä

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                            |                                                                                                                                                        |                | Vastuutoimiala  |
|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Lisätään varhaiskasvatuksessa lasten liikunnan määrää (HYTE-tavoite) |                                                                                                                                                        |                | Varhaiskasvatus |
| Mittari                                                              | Tehty kaikissa toimipaikoissa suunnitelmallisia toimenpiteitä lasten ohjatun liikunnan lisäämiseksi (kyllä/ei). Raportointi vastaavalle toimielimelle. | Lähtötila<br>0 | Tavoitetila     |
| Toimenpide                                                           | Vahvistetaan liikunnallista pedagogiikkaa ja ohjatun liikunnan toteutumista kaikissa toimipaikoissa                                                    |                |                 |

## 2. Laadukkaat palvelut lapsille ja nuorille

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | Vastuutoimiala  |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Kelpoisten varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionominen määrää lisätään  |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | Varhaiskasvatus |
| Mittari                                                                   | Kelpoisten varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien prosentuaalinen määrä pysyy samana tai lisääntyy verrattuna vuoteen 2025. Lähtöarvo 2.9.2025 52% kelpoisia.                                                                                                                           | Lähtötila<br>52 | Tavoitetila     |
| Toimenpide                                                                | Jatketaan rekrytoinnin, markkinoinnin ja henkilöstön työhyvinvoinnin kehittämistä suunnitelmallisesti.                                                                                                                                                                                        |                 |                 |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | Vastuutoimiala  |
| Mahdollistetaan oppimisen tuen yhdenvertainen toteutuminen esiopetuksessa |                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                 | Varhaiskasvatus |
| Mittari                                                                   | Kaikki esiopetuksen toimipaikat (100%) on varustettu esiopetussuunnitelman mukaisilla tuen järjestämisen välineillä                                                                                                                                                                           | Lähtötila<br>0  | Tavoitetila     |
| Toimenpide                                                                | Varustetaan toimipaikat esiopetussuunnitelman tuen uudistusten mukaisilla ryhmäkohtaisen tuen järjestämiseen tarvittavilla välineillä (esim. sensoriset tiimalasit, aktiivisyynyt, kuulosuojaimet, painotuotteet kuten pehmoeläin) ja vahvistetaan henkilöstön osaamista tuen toteuttamiseen. |                 |                 |

**Toiminnan tunnusluvut**

**Verksamhetens nyckeltal**

| Tunnusluvut / Nyckeltal                                                                                                                                                                                                    | TP / BS 2023 | TP / BS 2024 | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kulut € per asukas / Kostnader € per invånare                                                                                                                                                                              | 824          | 869          | 779          |              |
| Varhaiskasvatus ja esiopetuksen täydentävä varhaiskasvatus, kunnallinen, lapset / Kommunal småbarnspedagogik och småbarnspedagogik som kompletterar förskoleundervisning, antal barn                                       | 866          | 879          | 880          | 880          |
| Varhaiskasvatus ja esiopetuksen täydentävä varhaiskasvatus, palveluseteli, Sipoo, lapset / Småbarnspedagogik och småbarnspedagogik som kompletterar förskoleundervisning, servicesedel, antal barn i Sibbo                 | 135          | 129          | 135          | 120          |
| Varhaiskasvatus ja esiopetuksen täydentävä varhaiskasvatus, palveluseteli, muut kunnat, lapset / Småbarnspedagogik och småbarnspedagogik som kompletterar förskoleundervisning, servicesedel, antal barn i övriga kommuner | 21           | 22           | 21           | 25           |
| Avoimen varhaiskasvatuksen kerhotoiminta, kunnallinen, lapset / Kommunal klubbverksamhet inom öppen småbarnspedagogik, antal barn                                                                                          | 40           | 34           | 29           | 30           |
| Yksityisen hoidon tuki ja kuntalisä, lapset / Stöd för privat vård och kommuntillägg, antal barn                                                                                                                           | 72           | 72           | 63           | 65           |
| Kotihoidontuki ja kuntalisä, lapset / Stöd för hemvård och kommuntillägg, antal barn                                                                                                                                       | 226          | 173          | 200          | 190          |
| Kustannukset euroa/lapsi, kunnallinen /Kostnader euro/barn, kommun                                                                                                                                                         | 14 101       | 15 548       | 15 046       | 15 258       |
| Kustannukset euroa/lapsi, palveluseteli, Sipoossa ja muissa kunnissa / Kostnader euro/barn, servicesedel, i Sibbo och övriga kommuner                                                                                      | 13 293       | 12 365       | 12 821       | 11 700       |
| Väestön 1–6-vuotiaat 31.12. sisältäen esiopetusikäiset (Facta, kuntarekisteri) / Antal 1–6-åringar i kommunen 31.12 inklusive barn i förskoleåldern (Kommunregistret Facta)                                                | 1 379        | 1 337        | 1 360        | 1 350        |
| Väestön esiopetusikäiset 31.12. (Facta, kuntarekisteri) / Antal barn i förskoleåldern i kommunen 31.12 (Kommunregistret Facta)                                                                                             | 238          | 245          | 219          | 220          |

## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Varhaiskasvatuksen toimintaympäristöön vaikuttaa väestörakenteen kehitys, jossa 0–6-vuotiaiden lasten määrän ennakoidaan kasvavan tulevina vuosina. Tämä lisää erityisesti suomenkielisen varhaiskasvatuksen kysyntää.

Kasvava kysyntä kohdistuu erityisesti Nikkilän alueelle, jossa palveluverkkoon kohdistuu paineita kapasiteetin ja laadun turvaamiseksi. Väestösuunnitteen toteutuessa alueelle tarvitaan lisäkapasiteettia, ja pitkäaikaiseksi ratkaisuksi on tunnistettu kuu-siryhmäisen uuden päiväkodin rakentaminen (nykyinen tarve 1–2 ryhmää, kielikylvyille 2 ryhmää ja tulevalle kasvulle 2 ryhmää). Tämän myötä olisi

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

mahdollista luopua Leppätien kielikylpyryhmien nykyisistä väliaikaisista vuokratiloista Päiväkoti Kaislassa. Äkilliseen tilatarpeeseen voidaan vastata ottamalla vuonna 2026 käyttöön kunnostettu Soläkerin kiinteistö.

Hankintalain muutoksen, ns. InHouse-muutoksen seurauksena Puro-tekstiilipalveluiden (lasten lakanapyykki) ja Tempore-sijaisvälityksen palveluiden hyödyntäminen nykyisellä toimintatavalla ei ole jatkossa mahdollista. Muutoksen arvioidaan aiheuttavan lisäkustannuksia varhaiskasvatuksen toimialalle. Kuluvan vuoden aikana tulee valmistella toimivat ja kustannustehokkaat korvaavat ratkaisut.

Varhaiskasvatuksen toimialan keskeisenä haasteena säilyy edelleen pätevien varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien rekrytointi. Jotta palvelujen laatu ja mitoitus säilyvät riittävinä, tulee henkilöstön saatavuuteen ja työhyvinvointiin panostaa pitkäjänteisesti myös tulevina vuosina.

### **Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:**

Varhaiskasvatusvaliokunta päätti kokouksessaan 8.10.2025 kohdistaa 377 000 euron sopeuttamistoimenpiteet seuraaviin kohteisiin: Etelä-Sipoon suomenkielisen varhaiskasvatuksen henkilöstöresursien tehostaminen, Nikkilän alueen esiopetuksen palveluiden ja henkilöstöresurssien tehostaminen, kerhotoiminnan keskittäminen Nikkilään, kotihoitontuen kuntalisän alentaminen sekä työvaatehankintojen keskeyttäminen.

### **Riskianalyysi**

Varhaiskasvatuksen keskeisimmät riskit liittyvät väestöennusteiden toteutumiseen, palveluverkon riittävyyteen ja henkilöstön saatavuuteen. Väestösuunnitteen mukaan 0–6-vuotiaiden lasten määrä on kasvusuuntainen, mikä lisää painetta erityisesti suomenkieliseen varhaiskasvatukseen. Mikäli Nikkilän alueen kapasiteetin vahvistamiseen ei löydetä pysyvää ratkaisua ajoissa, vaarana on turvautuminen kalliisiin ja väliaikaisiin järjestelyihin, jotka lisäävät kustannuksia ja vaikeuttavat palvelujen ennakoitavaa suunnittelua.

### **Riskianalys**

Henkilöstön saatavuus muodostaa merkittävän toiminnallisen ja laadullisen riskin. Kelpoisuusehdot täyttävien varhaiskasvatuksen opettajien ja sosionomien rekrytointi on valtakunnallisestikin haastavaa, ja kilpailu työvoimasta kiristyy. Jos henkilöstöä ei ole riittävästi, kunnalla on riski, ettei se pysty täysimääräisesti toteuttamaan varhaiskasvatuslain velvoitteita. Tämä voi näkyä henkilöstön kuormituksen ja työhyvinvoinnin heikentymisenä.

Talouden näkökulmasta riskiä aiheuttavat erityisesti sijaiskustannusten kasvu, henkilöstömenojen nousu sekä asiakasmaksutuottojen mahdolliset heilahtelut. Budjetissa pysyminen edellyttää henkilöstösuunnittelun tehostamista ja talouden seurannan vahvistamista. Riskien hallinnassa korostuvat palveluverkon pitkäjänteinen suunnittelu sekä henkilöstön rekrytoinnin ja pitovoiman vahvistaminen.

## 4.6 Koulutus / Utbildning

### Vastuualue:

Koulutuksen toimiala

Perustuslain mukaan jokaisella on oikeus maksuttomaan opetukseen. Myös Suomen ratifioima Yhdistyneiden kansakuntien yleissopimus lasten oikeuksista sisältää oikeuden maksuttomaan koulutukseen jokaiselle lapselle ja nuorelle. Perusopetuslain mukaan kunnalla on velvollisuus järjestää perusopetusta alueellaan asuville oppivelvollisuusikäisille. Lukiokoulutuksen ja ammatillisen koulutuksen järjestäminen perustuu järjestämislupa.

Lukio- ja ammatillinen koulutus yhdessä vastaavat perusopetuksen jälkeisestä toisen asteen koulutuksesta.

Koulutuksen toimiala vastaa perusopetuksen ja toisen asteen lukiokoulutuksen, koululaisten aamu- ja iltapäivätoiminnan, yhteisöllisen oppilashuollon ja koulukuljetusten järjestämisestä. Lisäksi koulutuksen toimiala huolehtii toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa tehtävästä yhteistyöstä, sekä oppivelvollisten valvonnasta.

Koulutoimen tuottamien palveluiden keskeisenä

### Ansvarsområde:

Utbildningssektorn

Enligt grundlagen har alla rätt till avgiftsfri grundläggande utbildning. Även Förenta nationernas barnkonvention, som är ratificerat av Finland, inkluderar rätten till avgiftsfri utbildning för varje barn och ungdom. Enligt lagen om grundläggande utbildning är kommunen skyldig att ordna grundläggande utbildning för barn i läropliktsåldern som bor på kommunens område. Ordlandet av gymnasieutbildning och yrkesutbildning grundar sig på tillstånd att ordna utbildning.

Gymnasie- och yrkesutbildningen ansvarar tillsammans för utbildningen på andra stadiet efter den grundläggande utbildningen.

Utbildningssektorn ansvarar för den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen på andra stadiet, morgon- och eftermiddagsverksamheten för skolelever, den gemensamma elevvården och anordnandet av skolskjutsar. Därutöver tar utbildningssektorn hand om samarbetet med anordnare av yrkesutbildningen på andra stadiet samt uppföljer de läropliktiga.



tehtävänä on luoda ja ylläpitää kuntalaisten hyvinvointia, tarjota mahdollisuudet elinikäiseen oppimiseen, itsensä kehittämiseen ja aktiiviseen kansalais-toimintaan demokraattisessa yhteiskunnassa. Samalla ne ovat yhteiskunnan keskeisimpiä syrjäytymistä ennalta ehkäiseviä palveluita. Näiden palveluiden tuottamiselle on asetettu kansainvälisiä, kansallisia ja kuntakohtaisia tavoitteita. Koulutuksen osalta näitä ovat EU-linjaukset, hallitusohjelma ja Si-poon kuntastrategia.

#### Vastuuhenkilö:

Koulutusjohtaja

Det centrala målet för tjänster som produceras av skolväsendet är att skapa och upprätthålla kommuninvånarnas välbefinnande samt erbjuda möjligheter till livslångt lärande, självutveckling och aktiv medborgaraktivitet i ett demokratiskt samhälle. Dessa tjänster är samtidigt samhällets mest centrala sätt att förebygga utslagning. Det finns internationella, nationella och kommunspecifika målsättningar för produktion av dessa tjänster. För utbildningens del är dessa EU-riktlinjer, regeringsprogrammet och Sibbos kommunstrategi.

#### Ansvarsperson:

Utbildningsdirektör

#### Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026

##### Sitovuustaso toimintakate

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 1 910           | 2 111           | 2 111           |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 36 587        | - 37 410        | - 37 410        |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 34 677</b> | <b>- 35 299</b> | <b>- 35 299</b> |                      |                 |

#### Bindande ekonomiska mål för år 2026

##### Bindningsnivå verksamhetsbidrag

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€     | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE/BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>1 910</b>    | <b>2 111</b>    | <b>2 111</b>    |                 |                 | <b>2 111</b>    | <b>2 111</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               | 1 200           | 1 451           | 1 451           |                 |                 | 1 451           | 1 451           |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     | 510             | 410             | 410             |                 |                 | 410             | 410             |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                         | 200             | 250             | 250             |                 |                 | 250             | 250             |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 36 587</b> | <b>- 37 410</b> | <b>- 37 410</b> |                 |                 | <b>- 37 410</b> | <b>- 37 410</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 20 019        | - 21 884        | - 21 884        |                 |                 | - 21 884        | - 21 884        |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 5 401         | - 5 365         | - 5 365         |                 |                 | - 5 365         | - 5 365         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 944           | - 837           | - 837           |                 |                 | - 837           | - 837           |
| Avustukset / Understöd                                            |                 | - 2             | - 2             |                 |                 | - 2             | - 2             |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 10 223        | - 9 322         | - 9 322         |                 |                 | - 9 322         | - 9 322         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 34 677</b> | <b>- 35 299</b> | <b>- 35 299</b> |                 |                 | <b>- 35 299</b> | <b>- 35 299</b> |

#### Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026

#### Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026

| 1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisöissä                                                                                                                            |                |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                           | Vastuutoimiala |
| Koulupoissaolojen määrää pyritään vähentämään. Poissaolojen syitä erotellaan perusteellisemmin, jotta huolta herättäviin poissaoloihin voidaan kohdentaa tukitoimia. (HYTE-tavoite) | Koulutus       |



|                                                                                                                                                                                       |                                                                                     |           |                |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Mittari                                                                                                                                                                               | Huolta herättäviin poissaoloihin on puututtu ja niiden määrä on vähentynyt.         | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                       |                                                                                     | 0         | 100            |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                             |                                                                                     |           | Vastuutoimiala |
| Vi strävar efter att minska på skolfrånvaron. Orsaker till frånvaron specificeras noggrannare så att stödåtgärder kan riktas till oroväckande frånvaro. (påverkar HYTE-koefficienten) |                                                                                     |           | Koulutus       |
| Mittari                                                                                                                                                                               | Oroväckande frånvaro har ingripits i och antalet oroväckande frånvaro har minskats. | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                       |                                                                                     | 0         | 100            |

## 2. Laadukkaat palvelut lapsille ja nuorille

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                     |                                                   |           | Vastuutoimiala |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-----------|----------------|
| Gymnasiernas enkät om välbefinnande 2026 visar att arbetsron i gymnasierna har förbättrats. (påverkar HYTE-koefficienten)                                                                                                     |                                                   |           | Koulutus       |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                       | Gymnasiernas enkät om välbefinnande 2026.         | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                                                               |                                                   | 0         | 100            |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                     |                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Lukiolaisten hyvinvointikysely 2026 osoittaa työrauhan lukioissa parantuneen. (HYTE-tavoite)                                                                                                                                  |                                                   |           | Koulutus       |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                       | Lukioiden hyvinvointikysely 2026                  | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                                                               |                                                   | 0         | 100            |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                     |                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Lukuseulan tuloksia hyödynnetään opetuksen suunnittelussa. Luokka-asteita 2, 3, 7, 8 opettavat opettajat ovat saaneet Lukuseulan tulokset ja niiden perusteella on kohdennettu toimenpiteitä oppimisen tuen toteuttamiseksi.  |                                                   |           | Koulutus       |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                       | Kysely opettajille jossa toimenpiteet selvitetään | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                                                               |                                                   | 0         | 100            |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                     |                                                   |           | Vastuutoimiala |
| Läskollens resultat utnyttjas i planeringen av undervisning. Lärare som undervisar årskurser 2, 3, 7 och 8 har delgetts Läskollens resultat, och åtgärder har riktats enligt resultaten för att genomföra stödet för lärande. |                                                   |           | Koulutus       |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                       | Enkät till lärare för att utreda åtgärderna.      | Lähtötila | Tavoitetila    |
|                                                                                                                                                                                                                               |                                                   | 0         | 100            |

### Toiminnan tunnusluvut

### Verksamhetens nyckeltal

| Tunnusluvut / Nyckeltal                                                                                                             | TP / BS 2022 | TP / BS 2023 | TA / BU 2024 | TA / BU 2025 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kulut € per asukas / Kostnader € per invånare                                                                                       | 1 496,4      | 1 518,4      | 1 539        | 1 534        |
| Peruskoulun alaisten oppilaiden määrä 20.9 / Antalet elever i grundskolan 20.9                                                      | 2 625        | 2 610        | 2 699        | 2 558        |
| Lukio-opiskelijoiden määrä, 20.9 / Antalet gymnasieelever 20.9.                                                                     | 388          | 379          | 405          | 384          |
| Kustannus, lukio-opiskelija / Kostnader per gymnasieelev                                                                            | 10 392       | 10 970       | 0            | 0            |
| Kustannus, peruskoulun alainen oppilas / Kostnader per grundskoleelev                                                               | 11 487       | 11 432       | 0            | 0            |
| Peruskouluun valmistavan opetuksen oppilasmäärä / Antalet elever i undervisningen som förbereder för den grundläggande utbildningen | 29           | 22           | 20           | 18           |

## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Koulutuksen toimialan tulosityksiköiden yhteinen perusopetus ja yhteinen toisen asteen koulutus keskeisenä tehtävänä on tukea koko toimialan käytännön toimintaa ja sen kehittämistä, johtaa tulosalueiden keskinäistä yhteistyötä ja vastata toimialan yleishallinnosta. Nämä tulosityksiköt tekevät tiivistä yhteistyötä erityisesti kunnan konsernipalveluiden sekä varhaiskasvatuksen toimialan, arjen ja vapaa-ajan toimialan ja yhdyskunnan ja ympäristön toimialan kanssa. Lisäksi tulosityksiköt yhteinen perusopetus ja yhteinen toisen asteen koulutus vastaavat kunnan ulkopuolisten tahojen kanssa tehtävästä yhteistyöstä.

Toimintaympäristön muutoksista merkittävin on Sipoon kunnan väestörakenteen muutos. Väestön ikääntyessä ja kouluikäisten lasten vähentyessä suhteellisesti, valtionosuuksien väheneminen rasittaa kuntataloutta tulevina vuosina uudella tavalla.

Koulutuksen toimialan tuloslaskelman mukainen toimintakate on -34 677 096 € vuonna 2025. Tässä vaiheessa vuotta budjetista näyttää muodostuvan alijäämäinen. Budjettilylyys selittyy kevään 2025 merkittäväillä palkankorotuksilla, sekä 1.8.2025 voimaan tulleilla laki- ja opetussuunnitelmauudistuksilla, joiden myötä koulutuksen tuntikehys on kasvanut. Näiden muutosten kustannusvaikutusta on ollut mahdoton arvioida ennen lakien voimaantumista. Tulosta on myös heikentänyt vuoden 2024 raamikeskusteluissa suunniteltujen kouluverkkomuutosten toteutumattomuus. Talouden tilan kehitykseen on pyritty reagoimaan tiukalla henkilöstöpolitiikalla. Määräaikaista henkilöstöä

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Det centrala målet med resultatenheterna Gemensam grundläggande utbildning och Gemensam utbildning på andra stadiet inom utbildningssektorn är att stöda hela sektorns praktiska verksamhet och dess utveckling, leda resultatområdets gemensamma samarbete och ansvara över sektorns allmänna administration. Dessa resultatenheter samarbetar tätt med särskilt koncerttjänsterna samt sektorn för småbarnspedagogik, sektorn för vardag och fritid och sektorn för samhälle och miljö. Därutöver ansvarar resultatenheterna Gemensam grundläggande utbildning och Gemensam utbildning på andra stadiet för samarbete mellan aktörer utanför kommunen.

Den mest betydande ändringen i verksamhetsmiljön är ändringen i Sibbo kommuns befolkningsstruktur. När befolkningen åldras och det relativa antalet barn i skolåldern minskar, kommer minskningen av statsandelar belasta kommunens ekonomi på ett nytt sätt under de kommande åren.

Verksamhetsbidraget är enligt resultaträkningen för utbildningssektorn -34 677 096 euro år 2025. I detta skede av året ser budgeten ut att visa underskott. Budgetöverskridningen förklaras med betydliga löneförhöjningar våren 2025 samt med ändringarna i lagen och läroplanen som trädde i kraft 1.8.2025 och som har lett till att timresursen för utbildningen har ökat. Det har varit omöjligt att bedöma dessa ändringars kostnadseffekt innan lagarna trätt i kraft. Resultatet försvagades även av att ändringar i skolnätet inte förverkligades enligt diskussionerna om ramen för år 2024. Strävan har

palkataan harkiten ja erityisesti koulunkäynninohjaajien määrää on aktiivisesti karsittu. Koulutuksen toimialan todelliset henkilöstökustannukset saadaan lokakuun palkkojen laskennan jälkeen. Toimiala tulee hakemaan lisäbudjettia n. 400 000 € vuodelle 2025.

Henkilöstökustannukset kasvavat edelleen 2026–2028 n. 9 %. Koulutuksen toimialalla pyritään edelleen noudattamaan tiukkaa henkilöstöpolitiikkaa, joka tarkoittaa varovaisuutta uusien virkojen perustamisessa, sekä taloudellisten ratkaisujen löytämistä kunnan palveluksessa olevien henkilöiden tehtävien jakamisesta yli toimialarajojen. Tällaisia malleja ovat mm. kouluvalmentajien kouluaikeiden ulkopuolelle sijoittuvan työajan jakaminen yhdessä nuorisopalvelujen kanssa ja yhden kouluisännän työpanoksen siirtäminen tilapalvelujen käyttöön.

Toimialalla pyritään kehittämään kokonaistalouden tarkempaa kuvausta, jossa tuntikehys, muut henkilöstökulut ja muut toimialan kulut tulisivat läpinäkyvimmiä päätöksentekoa varten osavuosi- kausausten tasolla.

Yleinen kustannusten nousu näkyy ostopalveluiden ja erityisesti koulukuljetuskustannusten nousuna. Toimiala on tarkalla logistiikkapalvelulla ja hyvällä kilpailutuksella saanut aikaan merkittäviä säästöjä (n. 200 000 € vuonna 2025) kuljetuksissa. Yleinen kustannustason nousu tulee kuitenkin nostamaan kuljetuskustannuksia n. 100 000 € vuonna 2026. Koulukiinteistöt muodostavat n. 60 % kunnan kiinteistömässasta. Sisäiset vuokrat ovatkin n. 1/3 toimialan kuluista.

Koulutuksen toimiala käynnistää kunnan oman kaksikielisen tutkintoon valmistavan opetuksen syksyllä 2026. Tällä toiminnalla pystytään entistä paremmin ohjaamaan jatkokoulutuksensa suhteen epävarmoja oppivelvollisia ja tehokkaasti ehkäisemään syrjäytymistä. Opetus järjestetään yhteistyössä Keudan ja Praktikumin kanssa. Toiminta on hyvin tuettua valtionosuuksien, joten kustannusvaikeus toimialan kuluihin ei ole merkittävä. Lisäksi kehittyvä yhteistyö Kerava-Sipoo työllisyysalueen työllisyyspalveluiden kanssa tarjoaa mahdollisuuden kehittää oppivelvollisuusikäisille koulutuksen ulkopuolelle jääneille nuorille palveluja, jotka valmentavat nuoria koulutukseen ja työelämään.

varit att reagera på den ekonomiska utvecklingen med en stram personalpolitik. Personal på viss tid anställs avsiktligt, och speciellt antalet skolgångshandledare har minskats aktivt. Vi vet utbildningssektorns realiserade personalkostnader efter löneräkningen i oktober. Sektorn kommer att föreslå ett tillägg på ca 400 000 euro i budgeten för år 2025.

Personalkostnaderna ökar fortfarande med cirka 9 procent under åren 2026–2028. Utbildningssektorn strävar fortsatt efter en stram personalpolitik, vilket innebär försiktighet i inrättande av nya tjänster. Därtill strävar sektorn efter att hitta ekonomiska lösningar genom att dela kommunanställdas arbetsuppgifter över sektorsgränserna. Sådana är bland annat att dela skolcoachernas arbetstid utanför skoldagen med Ungdomstjänsterna och att flytta en skolvärds arbetsinsats till Lokalitetsförvaltningen.

Sektorn strävar efter att utveckla en närmare beskrivning av den totala ekonomin, där tidsramen, övriga personalkostnader och övriga kostnader inom sektorn blir mer transparenta i delårsöversikterna för beslutsfattandet.

Den allmänna ökningen av kostnaderna syns som en ökning av köpta tjänster och speciellt skolskjutskostnader. Sektorn har med noggranna transporttjänster och god konkurrensutsättning uppnått betydande besparingar (ca 200 000 euro år 2025) i skolskjutsar. Ökningen av den allmänna kostnadsnivån kommer dock att öka transportkostnaderna med cirka 100 000 euro år 2026. Skolfastigheterna utgör cirka 60 procent av kommunens fastighetsbestånd. Interna hyror utgör ju cirka en tredjedel av sektorns kostnader.

Utbildningssektorn inleder kommunens egen tvåspråkiga utbildning som handleder för examensutbildning hösten 2026. Med utbildningen kan vi ännu bättre hantera de läropliktiga som är tveksamma över sina fortsatta studier och effektivt förebygga utslagning. Utbildningen ordnas i samarbete med Keuda och Praktikum. Verksamheten har beviljats mycket statsandelar, så kostnadseffekten är inte stor i sektorns budget. Därtill utvecklas samarbetet med Kervo och Sibbo sysselsättningsområde, vilket erbjuder en möjlighet att utveckla tjänster för ungdomar i läropliktsålder som lämnat

TUVA-opetuksen käynnistämiseen ehdotetaan varattavan 30 000€ vuodelle 2026. Henkilöresursseja suunnitellaan osana kestävää henkilöstöpolitiikkaa myös muiden toimialojen kanssa.

Keudan, Careerian ja Praktikumin kanssa tehtävää yhteistyötä tarkastellaan voimakkaammin osastajuuuden ja strategisen kumppanuuden näkökulmasta.

Sairaalakouluopetusta selvitetään Itä-Uudenmaan kuntien välisenä yhteistyönä kevään 2026 aikana. Tarkoituksena on hahmottaa yhdessä alueen kuntien velvoitteena oleva tarpeiden mukainen polikliininen opetus, sen mahdollinen toimintamalli, vastuut ja velvoitteet sekä rahoitus. Samalla selvitetään hyvinvointialueen ja HUS:n vastuu kunnissa järjestettävästä polikliinisestä opetuksesta. Mallin toimeenpanosta päätetään erikseen.

Yhteistyö KUUMA-kuntien kanssa laajentaa vertaistalustajaa toimialaa koskevien valtakunnallisten muutosten arvioinnissa ja muutosten aiheuttamien toimenpiteiden jalkauttamisessa.

Sipoon kunnan väestön kehitys ei ole toteutunut odotetulla tavalla kaavoitustilanteesta johtuen. Oppilasmäärien ennustetaan edelleen laskevan etenkin kyläkouluissa. Oppilasmäärät laskevat Jokipuiston ja Lukkarin koulujen osalta johtuen Sipoonjoen yhtenäiskoulun täydentymisestä yhtenäiskouluksi vuosiluokka kerrallaan ja sitä varten vuonna 2020 tehtyjen oppilaaksiottoalueiden muutosten vuoksi. Alueiden välille muodostuu oppilasmäärien suhteen eroa riippuen siitä, muuttaako alueelle uusia asukkaita. Kasvua odotetaan lähinnä Nikkilän ja Söderkullan taajama-alueille.

Demografisesta muutoksesta ja sen vaikutuksesta oppilasmääriin tuodaan ajantasaista tietoa päättäjille. Kouluverkkosuunnittelu osana kunnan palveluverkkosuunnittelua ennakoii alueellisia muutospaineita ja tuottaa muutosehdotuksia päätöksentekoon vuosittain. On palvelun laadun ja kustannustehokkuuden kannalta ensisijaisen tärkeää, että kouluverkko on optimaalinen oppilasmäärään ja oppilasmäärän kehitykseen nähden.

Lukioiden opiskelijamäärät tulevat pysymään nykyisen suuruisina. Molemmat lukiot ovat sipoolaisille haluttuja ja perusopetuksesta siirtyä tasainen

utanför utbildningen, där ungdomar coachas till studier och arbetsliv. Det föreslås att ett anslag på 30 000 euro reserveras för inledandet av HUX-utbildningen i budgeten för år 2026. Personalresurserna planeras som en del av en hållbar personalpolitik även i samarbete med andra sektorer.

Samarbetet med Keuda, Careeria och Praktikum granskas intensivare ur delägarskapets och det strategiska partnerskapets perspektiv.

Undervisningen i sjukhuskolorna utreds i samarbete med kommunerna i östra Nyland under våren 2026. Målet är att tillsammans nå en uppfattning om behovet av poliklinisk undervisning som kommunerna är skyldiga att ordna samt undervisningens eventuella verksamhetsmodell, ansvar och skyldigheter samt finansiering. Samtidigt utreds välfärdsområdets och HUS ansvar för poliklinisk undervisning i kommunerna. Beslutet om verkställandet av modellen fattas separat.

Samarbetet med KUUMA-kommunerna utvidgar jämförelsegrunden för utvärdering av de nationella ändringarna som påverkar sektorns verksamhet och verkställandet av de åtgärder som ändringarna medför.

Befolkningsutvecklingen i Sibbo kommun har inte realiserats enligt förväntningarna på grund av situationen med planläggningen. Enligt prognosen kommer elevantalet fortsatt sjunka särskilt i byskolorna. Elevantalet sjunker i Jokipuiston koulu och Lukkarin koulu på grund av att Sipoonjoen yhtenäiskoulu växer som enhetsskola en årkurs i taget och till följd av ändringarna i elevupptagningsområdena som gjordes år 2020. Elevantalet i kommunens olika områden varierar på grund av inflyttningen. Tillväxt förväntas närmast i tätorterna Nickby och Söderkulla.

Beslutsfattarna ges aktuell information om den demografiska ändringen och dess konsekvenser för elevantalet. Planeringen av skolnätet som en del av kommunens servicenätplanering förutser regionala ändringsbehov och medför ändringsförslag i beslutsfattandet årligen. Det är ytterst viktigt för tjänsternas kvalitet och kostnadseffektiviteten att skolnätet är optimalt i förhållande till elevantalet och elevantalens utveckling.

opiskelijavirta omiin lukioihin. Sipoon lukio houkuttelee opiskelijoita myös muista kunnista. Noin puolet opiskelijoista on ulkopaikkakuntalaisia.

Tilavuokrat ovat nousseet ja koulutuksen toimialan taloutta rasittavat vajaakäytöllä olevat tilat, joista maksetaan vuokraa. Hajanainen palveluverkko ja oppilasmäärän pieneneminen haja-asutusalueilla lisää oppilaskohtaista kustannusta. Oppilasmääräennusteet osassa ruotsinkielisiä kyläkouluja osoittavat huomattavaa oppilasmäärän vähentymistä lähivuosina.

Merkittäviä toimitiloihin liittyviä muutoksia ei ole odotettavissa vuonna 2026. Tavoitteena on varmistaa, että Gumbostrandin koulu pystyy jatkossakin käyttämään Gumbotaloa liikunnan opetukseen ja kouluruokailuun.

Esi- ja perusopetuksen oppimisen tuen lainsäädäntö uudistui 1.8.2025 alkaen. Saman aikaisesti valtakunnallista perusopetuksen opetussuunnitelmaa päivitetään vuosiluokkien 1–6 tuntikehyksen osalta. Tuntikehykseen lisätään 1 vuosiviikkotunti (vvh) äidinkieltä ja kirjallisuutta sekä 1 vvh matematiikkaa vuosiluokille 1 tai 2. 1 vvh äidinkieltä ja kirjallisuutta lisätään vuosiluokille 3–6 siten, että yksi vuosiviikkotunti kohdentuu jollekin näistä vuosiluokista. Sipoossa on päätetty kohdentaa lisätunnit äidinkielen ja kirjallisuuden osalta vuosiluokille 1 ja 3 sekä lisätunti matematiikkaa vuosiluokalle 2. Kokonaistuntimäärä lisääntyy 3 vvh.

Opetus- ja kulttuuriministeriö on tiedottanut kuntia, että muutoksen aiheuttamat pysyvät lisäkustannukset korvataan osana kuntien peruspalveluiden valtionosuudesta annetun lain (618/2021) 5 §:n mukaista kuntien peruspalveluiden valtionosuutta.

Näiden lakisääteisten muutosten taloudellinen vaikutus on n. 570 000 € vuodessa koulutuksen toimialan budjettiin. Vaikutus toteutuu kokonaisuudessaan vuonna 2026.

Valtio leikkaa lukiokoulutuksen keskimääräisestä yksikkö hinnasta 996,13 euroa opiskelijaa kohti vuonna 2025. Tämä merkitsee kunnan omavastuun kasvua vastaavalla summalla. Lisäksi lukiolain opiskelun tukeen liittyvä lainsäädäntö uudistui 1.8.2025 alkaen. Sen taloudelliset vaikutukset ovat

Antalet studerande i gymnasierna kommer att förbli lika stort som i dag. De båda gymnasierna är eftertraktade av Sibbobor, och en stadig ström av studerande flyttas från den grundläggande utbildningen till de egna gymnasierna. Sipoon lukio lockar även studeranden från andra kommuner. Ungefär hälften av studerandena kommer från andra orter.

Lokalhyrorna har ökat, och utbildningssektorns ekonomi belastas av lokaler som inte används till fullo men för vilka sektorn ändå betalar hyra. Ett splittrat servicenät och det minskade antalet elever i glesbygden ökar kostnaderna per elev. Elevprognoserna i en del av de svenskspråkiga byskolorna visar att antalet elever kommer att minska avsevärt under de kommande åren.

Inga betydande ändringar förväntas göras i lokalerna år 2026. Målet är att säkerställa att Gumbostrands skola kan även i fortsättningen använda Gumbohuset för gymnastikundervisning och skolbespisning.

Reformen av lagstiftningen för stöd för lärande inom förskoleundervisning och grundläggande utbildning trädde i kraft 1.8.2025. Samtidigt uppdateras de nationella grunderna för läroplanen i den grundläggande utbildningen för timresursen för årskurserna 1–6. Till timresursen tilläggs modersmål och litteratur för 1 timme per läsår samt matematik 1 timme per läsår för årskurs 1 eller 2. Till timresursen tilläggs modersmål och litteratur 1 timme per läsår för årskurs 3–6 således att en årsveckotimme riktas mot någon av dessa årskurser. Sibbo kommun har beslutat att allokera tilläggstimmarna i modersmål och litteratur för årskurser 1 och 3 och tilläggstimmen i matematik för årskurs 2. Det totala antalet timmar ökar med 3 timmar per läsår.

Undervisnings- och kulturministeriet har informerat kommunerna om att de bestående tilläggskostnaderna som ändringen medför ersätts som en del av statsandelen för kommunal basservice enligt 5 § i lagen om statsandel för kommunal basservice (618/2021).

Dessa lagstadgade ändringar medför att utbildningssektorns kostnader ökar med cirka 570 000 euro per år. Kostnaderna realiseras till fullo år 2026.



n. 40 000 €/vuosi.

Esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä kehitetään ja lisätään edelleen. Esiopetuksen erityisopetus toteutetaan varhaiskasvatuksen ja koulutuksen toimialojen yhteistyöllä. Kuntakohtaiset linjaukset joustavan esi- ja alkuopetuksen toteuttamiseksi ohjaavat yhteistyötä edelleen.

IT- ja tietoturvatointaympäristön muutos vaativat lisäinvestointeja. Koulujen yhteiset linjaukset opetuslaitteistossa ja -ohjelmissa ovat talouden hallinnan kannalta välttämätöntä. Koulutoimi ja digihallinto tekevät yhteistyötä optimaalisen tuloksen saavuttamiseksi.

Miilin ja Nikkilän sydämen koulukeskuksiin asennetaan kulunvalvontaa tehostava kameravalvonta. Laitteiston vuotuinen kustannus on 19 000€.

Koulutuksen toimiala on saanut useita Opetus- ja kulttuuriministeriön sekä Opetushallituksen myöntämiä hankerahoituksia, joiden käyttöaika ulottuu vuodelle 2026. Tällaisia ovat mm. Lukutaitostrategia-hanke ja kielikylpyopetuksen kehittämishanke. Lisäksi kunta on saanut hankerahoitusta kiusaamisen vastaisen työn kehittämiseen vuosille 2025-2027.

### **Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:**

Koulutusvaliokunta päätti kokouksessaan 23.9.2025, ettei 600 000 € säästöjä voida saavuttaa vuodelle 2026. Säästöjä haetaan sen sijaan 400 000 € ehdotetun arvion mukaisesti kouluverkon muutoksella jo vuonna 2026. Tämä kouluverkon muutos tarkoittaa Salparin koulun lakkauttamisen aikaistamista ja tuomista päätöksentekoon heti talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Staten skär ned den genomsnittliga prisen per enhet för gymnasieutbildning med 996,13 euro per studerande år 2025. Detta betyder att kommunens kostnader ökar med en motsvarande summa. Dessutom trädde reformen av lagstiftningen för stöd för lärande inom gymnasieutbildningen i kraft 1.8.2025. Dess ekonomiska konsekvenser är cirka 40 000 euro/år.

Samarbetet mellan förskoleundervisningen och den inledande undervisningen utvecklas och utökas fortfarande. Specialundervisning inom förskoleundervisningen möjliggörs genom samarbete mellan sektorerna småbarnspedagogik och utbildning. De kommunspecifika riktlinjerna för smidig förskoleundervisning och inledande undervisning styr samarbetet fortsättningsvis.

Ändringen i IT- och datasäkerhetsmiljön kräver extra investeringar. Skolornas gemensamma riktlinjer i undervisningsutrustning och -program är nödvändiga för ekonomihanteringen. Skolväsendet och Digital förvaltning samarbetar för att uppnå det optimala resultatet.

I bildningscentren Miili och Nickby Hjärta installeras kameraövervakning som effektiviserar passerkontrollen. Utrustningens årliga kostnader är 19 000 euro.

Undervisnings- och kulturministeriet har beviljat utbildningssektorn flera projektfinansieringar, vars användningstid omfattar år 2026. Sådana projekt är bl.a. Läskunnighetsstrategin och projektet för att utveckla språkbadsundervisningen. Därtill har kommunen beviljats projektfinansiering för utveckling av mobbingsförebyggande arbete för åren 2025–2027.

### **Ekonomiska anpassningsåtgärder i budgeten för år 2026:**

Utskottet för utbildning beslutade vid sitt möte 23.9.2025 att det inte är möjligt att uppnå besparingar på 600 000 euro år 2026. I stället strävas efter besparingar på 400 000 euro enligt den föreslagna uppskattningen genom ändringar i skolnätet redan år 2026. Denna ändring i skolnätet betyder att nedläggning av Salpar skola tidigareläggs

och förs till beslutsfattande genast efter att budgeten har godkänts.

## Riskianalyysi

Tämänhetkinen väestösuunnite esittää kouluikäisten lasten määrän vähenevän aina vuoteen 2040 saakka. Lasten määrän väheneminen haastaa erityisesti kyläkouluja, joissa opetussuunnitelman mukaisen opetuksen järjestäminen tulee vaatimaan enemmän resursseja kuin oppilasmäärään perustuva tasapuolinen resurssien jako edellyttää, mikäli nykyiseen opetusryhmärakenteeseen ei tehdä muutoksia.

Pienenevät ikäluokat aiheuttavat haasteita iltapäivätoiminnan järjestämiseen, sillä toiminnasta perittävät asiakasmaksut eivät kata toiminnasta aiheutuvia kuluja.

Kouluverkon kiinteistöjen kapasiteetti ylittää oppilasmäärän kehityksessä käytetyt arviot varsinkin ruotsinkielisten kyläkoulujen osalta. Koulukiinteistöjen määrää vähentämällä voidaan saavuttaa 200 000–450 000 euron säästö sisäisissä kuluissa vuosittain vuosina 2026–2028. Säästöjen toteutumisen edellyttää kiinteistöistä luopumista.

Tiettyihin ammattiryhmiin on erittäin haastavaa rekrytoida työntekijöitä, joilla on säädöksissä työtehtävään/virkaan määritelty kelpoisuus. Oppimisen tuen uudistunut lainsäädäntö johtaa alueellisesti siihen, että kilpailu kelpoisesta henkilöstöstä kiristyy. Yleisen taloustilanteen mahdollinen heikkeneminen aiheuttaa talouden tasapainottamistarpeita, jolloin palveluiden määrää joudutaan vähentämään ja/tai toiminnan laadun tasoa alentamaan.

Kunta-alalle on laadittu kolmivuotinen sopimus ajalle 1.5.2025–30.4.2028. Uuden sopimuksen myötä kunnan henkilöstökulut nousevat sopimuskaksolla 9,5 % . Tällä on suuri vaikutus koulutuksen toimialalle, jossa henkilöstömäärä on kunnan toimialoista suurin. Henkilöstökulut muodostavat yli 2/3 toimialan kuluista. Henkilöstökulujen kasvu luo paineita talouden kehityksen tavoitteissa pysymiselle opetuksen laadusta tinkimättä.

Valtuuston päättämän talouden kehityksen 2026–2028 mukaiset toimialaan kohdentuvat talouden sopeuttamistoimet edellyttävät vuodelle 2026 n.

## Riskanalys

Den nuvarande befolkningsplanen visar att antalet barn i skolåldern minskar fram till år 2040. Det minskande antalet barn utmanar särskilt byskolorna, där undervisningsarrangemang enligt läroplanen kommer att kräva mer resurser än den jämna fördelningen av resurserna enligt elevantalet förutsätter om det inte görs ändringar i de nuvarande undervisningsgruppernas sammansättning. Mindre åldersklasser utmanar ordnande av eftermiddagsverksamhet, eftersom klientavgifterna som tas ut för verksamheten inte täcker verksamhetens kostnader.

Skolnätets fastighetskapacitet är större än prognoserna för utvecklingen av elevantalet speciellt för de svenskspråkiga byskolorna. Genom att minska antalet skolfastigheter kan vi nå en årlig besparing på 200 000–450 000 euro i interna kostnader under åren 2026–2028. Besparingarna förutsätter att kommunen avstår från fastigheter.

Inom vissa branscher är det mycket utmanande att rekrytera anställda som har den behörighet som enligt bestämmelserna krävs för arbetsuppgiften eller tjänsten. Revideringen av stöd för lärande leder till att den regionala konkurrensen av behörig personal blir stramare. Att den allmänna ekonomiska situationen eventuellt försämras leder till behov av att balansera ekonomin, och därmed kan vi bli tvungna att minska antalet tjänster och/eller tjänsternas kvalitet.

Ett treårigt avtal har utarbetats inom kommunsektorn för tiden 1.5.2025–30.4.2028. I och med det nya avtalet höjs kommunens personalkostnader med 9,5 procent under avtalsperioden. Detta har en stor inverkan på utbildningssektorn, vars personalstyrka är störst av kommunens sektorer. Personalkostnaderna bildar över två tredjedelar av sektorns kostnader. Tillväxten av personalkostnader skapar tryck för utbildningssektorn att nå målen inom den ekonomiska ramen utan att ge efter i undervisningens kvalitet.

Enligt den ekonomiska ramen för åren 2026–2028 som godkänts av fullmäktige förutsätter sektorns



600 000 € säästöjä ja lisäksi vuodelle 2027 n. 1,1, milj säästöjä. Nämä toimet edellyttävät rakenteellisia muutoksia kouluverkkoon, sillä palvelun tasoa ei voida supistaa alle lakisääteisten mitoitusten.

Koulukuljetusten kustannukset saattavat edelleen nousta, mikäli energian ja kuljetusalan hinnoissa tapahtuu jyrkkiä muutoksia.

ekonomiska anpassningsåtgärder en besparing på cirka 600 000 euro år 2026 och därtill en besparing på cirka 1,1 miljoner euro år 2027. Dessa åtgärder förutsätter strukturella ändringar i skolnätet, eftersom servicenivån inte kan inskränkas således att den underskrider de lagstadgade dimensioneringarna.

Skolskjutskostnaderna kan fortvarande ökas om det sker stora ändringar i priserna på energi och transport.

## 4.7 Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid

### Vastuualue:

Arjen ja vapaa-ajan toimiala edistää kuntalaisten hyvinvointia ja kunnan elinvoimaa sekä järjestää asukkaiden palvelut taloudellisesti, sosiaalisesti ja ympäristöllisesti kestävällä tavalla. Toimiala ja-kaantuun kolmeen vastuualueeseen:

- Hyvinvointipalvelut
- Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut
- Työ-, elinkeino- ja maahanmuuttajapalvelut.

Arjen ja vapaa-ajan toimiala huolehtii lakisääteisten vaikuttamistoimielinten käytännön toiminnasta.

- Nuorisovaltuusto
- Vammaisneuvosto
- Vanhusneuvosto

Sipoon kunta ostaa lakisääteiset ympäristöterveydenhuollon palvelut Porvoon kaupungilta. Arjen ja vapaa-ajan toimiala vastaa Porvoon ja muiden itä-uusmaalaisten kuntien kanssa tehtävästä yhteistyöstä.

### Vastuuhenkilö:

Arjen ja vapaa-ajan toimialajohtaja

### Ansvarsområde:

Sektorn för vardag och fritid främjar invånarnas välfärd och kommunens livskraft samt ordnar kommuninvånarnas tjänster på ett ekonomiskt, socialt och miljömässigt hållbart sätt. Sektorn fördelas i tre ansvarsområden:

- Välfärdstjänster
- Kultur- och fritidstjänster
- Sysselsättnings- och näringstjänster.

### Ansvarsperson:

Sektordirektör, vardag och fritid

### Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026 Sitovuustaso toimintakate

### Bindande ekonomiska mål för år 2026 Bindningsnivå verksamhetsbidrag

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 4 815           | 4 857           | 4 872           |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 17 693        | - 17 888        | - 17 783        |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 12 878</b> | <b>- 13 031</b> | <b>- 12 911</b> |                      |                 |

**Toimintakate tulosalueittain**
**Verksamhetsbidrag enligt resultatområde**

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€                        | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut / Kultur- och fritidstjänster</b>                |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                     | - 7 028         | - 7 035         | - 7 033         |                      |                 |
| <b>Hyvinvointipalvelut / Vårldstjänster</b>                                          |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                     | - 1 386         | - 1 441         | - 1 472         |                      |                 |
| <b>Työllisyys- ja elinkeinopalvelut / Sysselsättnings- och närings-<br/>tjänster</b> |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                     | - 4 464         | - 4 666         | - 4 405         |                      |                 |

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och ex-<br>terna poster 1 000€     | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE/BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                            | <b>4 815</b>    | <b>4 857</b>    | <b>4 872</b>    |                 |                 | <b>4 857</b>    | <b>4 857</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                    | 458             | 488             | 488             |                 |                 | 488             | 488             |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                          | 364             | 419             | 434             |                 |                 | 419             | 419             |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                              | 279             | 283             | 283             |                 |                 | 283             | 283             |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhet-<br>sintäkter                  | 3 714           | 3 666           | 3 666           |                 |                 | 3 666           | 3 666           |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                            | <b>- 17 693</b> | <b>- 17 888</b> | <b>- 17 783</b> |                 |                 | <b>- 17 768</b> | <b>- 17 768</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                                    | - 5 691         | - 5 514         | - 5 487         |                 |                 | - 5 514         | - 5 514         |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                     | - 4 308         | - 4 812         | - 4 772         |                 |                 | - 4 692         | - 4 692         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, för-<br>nödenheter och varor | - 2 019         | - 2 008         | - 1 990         |                 |                 | - 2 008         | - 2 008         |
| Avustukset / Understöd                                                 | - 2 070         | - 2 079         | - 2 064         |                 |                 | - 2 079         | - 2 079         |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhets-<br>kostnader                  | - 3 605         | - 3 474         | - 3 469         |                 |                 | - 3 474         | - 3 474         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                                | <b>- 12 878</b> | <b>- 13 031</b> | <b>- 12 911</b> |                 |                 | <b>- 12 911</b> | <b>- 12 911</b> |

**Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet  
vuodeksi 2026**

**Genomförande av strategin, bindande mål för  
år 2026**

**1. Hyvinvointia ja turvallisuutta arjessa ja yhteisöissä**

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                           |                                                                                       |           | Vastuutoimiala     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--------------------|
| Kunta edistää senioreiden yhteisöllisyyden edellytyksiä. (hyte-tavoite)                             |                                                                                       |           | Arki ja vapaa-aika |
| Mittari                                                                                             | Tehty selvitys senioreiden yhteisöllisyyttä edistävän sovelluksen käyt-<br>tönotosta. | Lähtötila | Tavoitetila        |
|                                                                                                     |                                                                                       | 0         | 100                |
| Mittari                                                                                             | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                | Lähtötila | Tavoitetila        |
|                                                                                                     |                                                                                       | 0         | 100                |
| Toimenpide                                                                                          | Tehdään selvitys senioreiden yhteisöllisyyttä edistävistä toimenpiteistä.             |           |                    |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                           |                                                                                       |           | Vastuutoimiala     |
| Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä vertaistoiminnalla. (hyte-kerroin; hyte-tavoite) |                                                                                       |           | Arki ja vapaa-aika |
| Mittari                                                                                             | Valittu käytäntö on käynnistetty ja kuvattu kunnan verkkosivuille.                    | Lähtötila | Tavoitetila        |
|                                                                                                     |                                                                                       | 0         | 100                |
| Mittari                                                                                             | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                | Lähtötila | Tavoitetila        |

|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    |           |                       |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Kuvataan käytäntö ja viestitään siitä kuntalaisille.                                                                                                                               |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Käynnistetään pysyvä käytäntö, jolla kunta järjestää tai tukee taloudellisesti kulttuurin osallistumisen kynnystä mataltavaa vertaistoimintaa.                                     |           |                       |
| <b>Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029</b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    |           | <b>Vastuutoimiala</b> |
| Kunta parantaa senioreille suunnattujen palveluiden saavutettavuutta. (hyte-tavoite)                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                    |           | Arki ja vapaa-aika    |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Palvelukuvaus laadittu ja palvelut kuvattu kunnan verkkosivuille.                                                                                                                  | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Käytäntö kyliin suuntautuvaan toimintaan laadittu ja kuvattu kunnan verkkosivuille.                                                                                                | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                                                                                                             | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Kehitetään kyliin suuntautuvaa toimintaa niin, että esim. liikuntavälineet ovat kylien asukkaiden käytettävissä. Kuvataan käytäntö kunnan verkkosivuille ja tehdään markkinointia. |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Laaditaan senioreille suunnattujen hyvinvointia ja terveyttä edistävien palveluiden kuvaus. Kootaan senioreille suunnatut palvelut kunnan verkkosivuille ja viestitään niistä.     |           |                       |
| <b>Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029</b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    |           | <b>Vastuutoimiala</b> |
| Kunta parantaa työikäiselle väestölle suunnattujen hyvinvointia ja terveyttä edistävien palveluiden saavutettavuutta. (hyte-tavoite)                                                                      |                                                                                                                                                                                    |           | Arki ja vapaa-aika    |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Palvelukuvaus laadittu ja palveluita koskevat tiedot on viety kunnan verkkosivuille.                                                                                               | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                                                                                                             | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Kootaan työikäisille suunnatut terveyttä ja hyvinvointia edistävät palvelut kunnan verkkosivuille ja markkinoidaan niitä.                                                          |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Laaditaan työikäisille suunnattujen palveluiden kuvaus.                                                                                                                            |           |                       |
| <b>Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029</b>                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                    |           | <b>Vastuutoimiala</b> |
| Vahvistetaan kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä yhteistyössä kunnan eri toimialojen sekä hyvinvointialueen, järjestöjen, vaikuttamistoimielinten ja muiden tahojen kanssa. (hyte-tavoite) |                                                                                                                                                                                    |           | Arki ja vapaa-aika    |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Yhteistyörakenteet on käynnistetty ja kuvattu.                                                                                                                                     | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Planet Youth -toimintaa koskeva verkosto on tarkistettu.                                                                                                                           | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                                                   | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                                                                                                             | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                                                           |                                                                                                                                                                                    | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Käynnistetään yhteistyörakenteet kaikkien ikä- ja väestöryhmien hyvinvoinnin edistämiseksi.                                                                                        |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                                                                | Tarkistetaan Planet Youth -toiminnan yhteistyöverkosto ja täydennetään sitä tarpeen mukaan.                                                                                        |           |                       |

## 2. Laadukkaat palvelut lapsille ja nuorille

|                                                  |                       |
|--------------------------------------------------|-----------------------|
| <b>Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029</b> | <b>Vastuutoimiala</b> |
|--------------------------------------------------|-----------------------|

|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          |           |                       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------------------|
| Kannustetaan perheitä viettämään aikaa yhdessä sekä lisätään lasten ja nuorten osallistumista harrastuksiin Planet Youth -prosessin vaiheen 9 mukaisesti (hyte-tavoite). |                                                                                                                                                                                          |           | Arki ja vapaa-aika    |
| Mittari                                                                                                                                                                  | Toimenpiteet toteutuneet                                                                                                                                                                 | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                  | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                                                                                                                   | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Hobari-toiminnan kurssitarjontaa laajennetaan 75 tarjottavaan kurssiin lukuvuodeksi 2026-2027.                                                                                           |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Kunnan myöntämiin avustuksiin periaate, jonka mukaan harrastustoiminnan ohjaajan tulee käydä kunnan määrittelemä verkkokurssi.                                                           |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Kunta järjestää Sipoo-viikon yhteydessä Harrastusmessut.                                                                                                                                 |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Sipoon kunnan olemassa olevan tapahtumakalenterin aktivoiminen kunnan kulttuuri- ja liikuntapalveluiden tiedottamisessa sekä yhdistysten omien tapahtumien ja toiminnan tiedottamisessa. |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Vanhempainkahveista tulee säännöllinen osa nuorisopalveluiden toimintaa.                                                                                                                 |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Viestintäkampanja perheiden yhteisen ajan merkityksestä ja tavoitteista toteuttaa yhteistä aikaa. Kulttuuri- ja vapaa-ajan palvelut toteuttavat kampanjan.                               |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Wilma-palvelussa lähetetään kaikille vanhemmille ja lapsille yhteinen uutiskirje, jossa kerrotaan ajankohtaisista lasten ja nuorten palveluista ja harrastusmahdollisuuksista Sipoossa.  |           |                       |
| <b>Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029</b>                                                                                                                         |                                                                                                                                                                                          |           | <b>Vastuutoimiala</b> |
| Toteutetaan syksyllä 2026 toinen kysely Planet Youth -prosessin mukaisesti Planet Youth -prosessin vaiheiden 3 ja 4 mukaisesti. (hyte-tavoite)                           |                                                                                                                                                                                          |           | Arki ja vapaa-aika    |
| Mittari                                                                                                                                                                  | Vuoden 2026 Planet Youth -kyselyn toteuttaminen                                                                                                                                          | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | 0         | 100                   |
| Mittari                                                                                                                                                                  | Raportointi vastaavalle toimielimelle.                                                                                                                                                   | Lähtötila | Tavoitetila           |
|                                                                                                                                                                          |                                                                                                                                                                                          | 0         | 100                   |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Kyselyn suunnittelu ja yhteisön osallistaminen siihen.                                                                                                                                   |           |                       |
| Toimenpide                                                                                                                                                               | Kyselyn toteuttaminen.                                                                                                                                                                   |           |                       |

## Toiminnan tunnusluvut

## Verksamhetens nyckeltal

| Tunnusluvut / Nyckeltal                                                                                      | TP / BS 2023 | TP / BS 2024 | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kustannus euroa/asukas / Kostnader euro/invånare                                                             | 395          | 420          | 556          | 558          |
| Sipoon opiston opetustunnit / Sibbo instituts undervisningstimmar                                            | 10 017       | 9 641        | 10 000       | 9 900        |
| Hobari-toimintaan osallistuvien lasten määrä / Antal barn i Hobari-verksamhet                                | 1 107        | 1 491        | 1 400        | 1 200        |
| Hobari-toiminnan kerhojen määrä / Antal klubbar i Hobari-verksamhet                                          | 97           | 111          | 102          | 100          |
| Kirjaston kävijämäärät / Bibliotek, antal besökare                                                           | 203 938      | 207 658      | 230 000      | 230 000      |
| Kirjaston lainausten määrä/asukas / Antalet lån/invånare                                                     | 13,15        | 13,81        | 13,5         | 13,5         |
| Taiteen perusopetuksen piirissä olevat lapset / Grundläggande konstutbildning, antal barn                    | 863          | 796          | 870          | 880          |
| Kohtaamiskertojen määrä nuorisotyössä / Antalet möten i ungdomsarbete                                        | 58 600       | 54 300       | 65 000       | 65 000       |
| Kouluruokailuun osallistujat / Antal elever som deltar i skolbespisningen                                    | 618 708      | 612 238      | 588 064      | 583 120      |
| Kouluruokailuun osallistujat keskimäärin/päivä / Antal elever som deltar i skolbespisningen i genomsnitt/dag | 3 291        | 3 274        | 3 128        | 3 152        |
| Koululounaan kustannus, euroa / Skollunchens kostnad, euro                                                   | 2,89         | 2,95         | 2,96         | 2,98         |
| Päiväkotilounaan kustannus, euroa / Daghemlunchens kostnad, euro                                             | 2,89         | 2,95         | 2,96         | 2,98         |
| Puistoruokailussa tarjoiltujen ateroiden määrä / Antal måltider serverade vid parkservering                  | 4 812        | 4 912        | 4 500        | 5 000        |
| Myönnettyjen nuorten työllistymistä tukevien kesäsetelien määrä / Antal sedlar som erbjudits                 | 96           | 100          | 112          | 100          |
| Nuorten työllistymistä tukevan kesäsetelin arvo / Värdet per sedel i euro åren                               | 300          | 300          | 300          | 300          |
| Nuorten työpajatoimintaan osallistuneiden määrä / vuosi                                                      |              | 10           | 17           | 24           |

## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Arjen ja vapaa-ajan toimialan toimintaympäristöön vaikuttavat väestönkasvu, ikääntymisen kiihtyminen ja väestön monimuotoistuminen. Lapsimäärän ennustetaan pysyvän vakaana, kun taas ikääntyneiden määrä kasvaa, mikä lisää hyvinvointia ja osallisuutta tukevien palveluiden kysyntää. Toimialan palveluissa painottuvat yhteisöllisyyden vahvistaminen, saavutettavuus, digitaalisuus ja kestävä kehitys.

Suomen taloustilanteen haasteet vaikuttavat Sipoon arjen ja vapaa-ajan toimialaan sekä rahoituksen että palvelukysynnän kautta. Valtionosuuksien

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

muutokset ja kustannusten nousu asettavat paineita toimialan resurssien käytölle. Tämä edellyttää palveluiden tehostamista ja priorisointia. Samalla taloudellinen epävarmuus voi lisätä kuntalaisten palveluntarvetta, erityisesti hyvinvointia, työllisyyttä ja osallisuutta tukevilla palveluilla. Toimialan kehityksessä korostuvat kustannustehokkuus, asiakaslähtöisyys ja yhteisöllisyyttä vahvistavat palveluratkaisut.

Työllisyys- maahanmuuttajapalveluissa kehitetään rakenteita vastaamaan TE-uudistuksen tuomiin vastuihin. Elinkeinopalveluiden keskeisenä tavoitteena on varmistaa Sipoon kunnan ja elinkeinotoiminnan elinvoimaisuus. Kirjasto-, kulttuuri-, liikunta- ja nuorisopalvelut, Sipoon opisto ja hyvinvointipalvelut edistävät kuntalaisten arjen hyvinvointia, osallisuutta ja elinikäistä oppimista yhteistyössä kunnan muiden toimialojen, järjestöjen ja asukkaiden kanssa.

### **Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:**

#### **Riskianalyysi**

Suurimmat toiminnalliset riskit arjen ja vapaa-ajan toimialalla liittyvät kasvavaan palveluiden kysyntään ja resurssipulaan erityisesti valtionrahoituksen pienentyessä. Tämä voi johtaa henkilöstövajaukseen ja palveluiden laadun ja saatavuuden heikentymiseen.

Keravan ja Sipoon työllisyysalue vastaa alueen lakisääteisistä työvoimapalveluista. Vaarana on, että palveluiden kustannukset kasvavat nopeammin kuin niiden perusteena olevat valtionosuudet. Sipoon kunta järjestää ennaltaehkäiseviä ja työllisyyttä tukevia työllisyyspalveluita, joita kehitetään yhteistyössä työllisyysalueen, hyvinvointialueen, kunnan elinkeinon ja toisen asteen ammatillisen koulutuksen järjestäjien kanssa. Mikäli näihin palveluihin ei panosteta riittävästi, Sipoon lakisääteiset työllisyysmenot kasvavat.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen talousvaikeudet ja sen myötä palveluihin tehtävät muutokset voivat aiheuttaa haasteita ennalta ehkäisevien hyvinvointipalveluiden koordinaatioon.

#### **Riskianalyys**



#### 4.7.1 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut / Kultur- och fritidstjänster

##### Vastuualue:

Kirjastopalvelut  
Kulttuuripalvelut  
Liikuntapalvelut  
Nuorisopalvelut  
Vapaa sivistystyö

##### Ansvarsområde:

Bibliotekstjänster  
Kulturtjänster  
Idrottstjänster  
Ungdomstjänster  
Det fria bildningsarbetet

##### Vastuuhenkilö:

Arjen ja vapaa-ajan toimialajohtaja

##### Ansvarsperson:

Sektordirektör, vardag och fritid

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 746             | 779             | 794             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 7 775         | - 7 868         | - 7 828         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 7 028</b>  | <b>- 7 089</b>  | <b>- 7 033</b>  |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Kulttuuri ja vapaa-aikapalveluihin kuuluvat Sipoon opiston lisäksi kulttuuri-, kirjasto-, liikunta- ja nuorisopalvelut. Palvelut tarjoavat kuntalaisille mahdollisuuden elinikäiseen oppimiseen. Ne edistävät hyvinvointia ja tarjoavat mahdollisuuden kokea yhteisöllisyyttä. Toiminnalla on merkittävä vaikutus yksinäisyyden ja syrjäytymisen ehkäisyssä.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut ovat keskeisiä aikuisväestölle suunnattuja hyvinvointia edistäviä palveluita. Kunnan asukasmäärän kasvaessa palvelujen kysyntä kasvaa.

Lasten ja nuorten palveluita kehitetään huomioon ottaen valmisteilla oleva Sipoon malli, joka pohjautuu Planet Youth-toimintamalliin. Yhtenä keskeisenä tavoitteena on, että aikaisempaa useampi lapsi ja nuori osallistuu ohjattuun harrastustoimintaan. Hobari-toiminnan valtionrahoitus pienenee vuonna 2026. Sen seurauksena kunnan omarahotusosuus kasvaa, mikä puolestaan kasvattaa opiston toimintakuluja.

Wessmantalo on parantanut nuorisopalveluiden mahdollisuuksia kehittää ja monipuolistaa palveluita ja toimintaa yhteistyössä kulttuuri-, ruoka- ja työllisyyspalveluiden kanssa. Talo tarjoaa aikaisempaa paremmat lähtökohdat kolmannen sektorin

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Kultur- och fritidstjänsterna omfattar Sibbo institut samt kultur-, biblioteks-, idrotts- och ungdomstjänsterna. Tjänsterna erbjuder kommuninvånarna möjlighet till livslångt lärande. De främjar välfärd och erbjuder möjlighet till att känna samhörighet. Verksamheten har en stor inverkan på förebyggande av ensamhet och utslagning.

Kultur- och fritidstjänsterna är centrala välfärdsfrämjande tjänster för den vuxna befolkningen. I takt med att kommunens invånarantal växer ökar efterfrågan på tjänster.

Tjänster för barn och ungdomar utvecklas med tanke på Sibbomodellen som är under beredning. Sibbomodellen baserar sig på verksamhetsmodellen Planet Youth. Ett av de centrala målen är att allt flera barn och ungdomar än tidigare deltar i handledad hobbyverksamhet. Hobari-verksamhetens statsfinansiering minskar år 2026. Till följd av detta växer kommunens självfinansieringsandel, vilket för sin del ökar på institutets verksamhetskostnader.

Wessmanhuset har förbättrat Ungdomstjänsternas möjligheter att utveckla och göra tjänster och verksamhet mångsidigare i samarbete med Kultur-

kanssa tehtävälle yhteistyöllle.

Kulttuuripalveluiden toiminnassa painotetaan kuntalaisten omaehtoista kulttuuritoimintaa. Kulttuuripalvelut luovat edellytyksiä sekä paikallisten että vierailevien taiteilijoiden ja kuntalaisten luovalle vuorovaikutukselle.

Kirjaston toimintaa kehitetään palautelähtöisesti. Lukutaitotyön rakenteet on uudistettu ja lasten- ja nuorten toimintaa vakiinnutetaan. Ikäihmisten palveluita kehitetään yhteistyössä liikuntapalveluiden ja yhteisten asiakaspalveluiden kanssa.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden uudistetut avustusperiaatteet otetaan käyttöön vuonna 2026.

tjänsterna, Kostservicen och Sysselsättningstjänsterna. Huset erbjuder bättre utgångpunkter än tidigare för samarbete med den tredje sektorn.

Kommuninvånarnas kulturverksamhet på eget initiativ betonas i Kulturtjänsternas verksamhet. Kulturtjänsterna skapar förutsättningar för kreativ växelverkan mellan både lokala och besökande konstnärer och kommuninvånarna.

Bibliotekens verksamhet utvecklas utgående från respons. Strukturerna för läskunnighetsarbetet har uppdaterats och barn- och ungdomsverksamheten etableras. Tjänster för äldre utvecklas i samarbete med Idrottstjänsterna och Gemensamma kundtjänsterna.

Kultur- och fritidstjänsternas uppdaterade bidragsprinciper tas i bruk år 2026.

## Liikuntapalvelut / Idrottstjänster

Kunnan vastuulla on luoda yleiset edellytykset liikunnalle paikallistasolla, mm. järjestämällä liikuntapalveluja, sekä terveyttä ja hyvinvointia edistävää liikuntaa eri kohderyhmät huomioon ottaen, tukemalla kansalaistoimintaa mukaan lukien seuratoimintaa sekä rakentamalla ja ylläpitämällä liikuntapaikkoja. Liikuntapalvelut tekee aktiivista yhteistyötä varhaiskasvatuksen, koulutuksen sekä yhteiskunta ja ympäristön toimialojen kanssa.

Lasten ja nuorten liikuntaneuvonta on käynnistynyt yhteistyössä Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen sekä koulutuspalveluiden kanssa valtion hankeapurahalla. Lasten, nuorten ja perheiden liikuntaneuvonnan tuloksia arvioidaan sekä mahdollisuuksien mukaan vakinaistetaan osaksi kunnan toimintaa. Aikuisten ja seniorien liikuntaneuvonta on toiminut kunnassa vuodesta 2017 alkaen.

Liikuntapalveluiden ylläpidettävien liikuntapaikkojen määrä kasvaa vuoden 2025 aikana, sillä Söderkullan urheilupuiston alueelle rakennetaan tekojää, joka on kesäisin tennis- ja pesäpallokenttänä. Tämä lisää liikuntapalveluiden henkilöstö- ja ylläpitokustannuksia. Kerava-Sipoon liikuntahalli valmistuu tammikuussa 2026.

Det är på kommunens ansvar att skapa förutsättningar för motion på lokal nivå genom att bl.a. ordna idrottstjänster och motion som främjar hälsa och välfärd med beaktande av olika målgrupper, stödja medborgarverksamhet (inklusive föreningsverksamhet) samt bygga och underhålla idrottsanläggningar. Idrottstjänsterna samarbetar aktivt med sektorn för småbarnspedagogik, utbildningssektorn samt sektorn för samhälle och miljö.

Motionsrådgivning för barn och ungdomar inleds i samarbete med Östra Nylands välfärdsområde och utbildningssektorn med statens projektunderstöd. Resultaten av motionsrådgivningen för barn, ungdomar och familjer bedöms och verksamheten etableras som en del av kommunens verksamhet i möjligaste mån. Kommunen har ordnat motionsrådgivning för vuxna och seniorer från och med år 2017.

Antalet idrottsanläggningar som Idrottstjänsterna underhåller ökar under år 2025, eftersom en konstisbana byggs vid Söderkulla idrottspark. Konstisbanan fungerar som en tennis- och bobollsplan på somrarna. Detta ökar på Idrottstjänsternas personal- och underhållskostnader. Idrottshallen som Kervo-Sibbo Idrottshallar Ab låter bygga färdigställs i januari 2026.

## Nuorisopalvelut / Ungdomstjänster

Nuorisotyö ja -politiikka kuuluvat kunnan tehtäviin. Kunnan tulee luoda edellytyksiä nuorisotyölle ja -toiminnalle järjestämällä nuorille suunnattuja palveluja ja tiloja sekä tukemalla nuorten kansalaistoimintaa.

Kunnan tulee tehtävää hoitaessaan olla tarpeen mukaan yhteistyössä muiden nuorille palveluja tuottavien viranomaisten sekä nuorten, heidän perheidensä, nuorisotalon järjestöjen, seurakuntien ja muiden nuorisotyötä tekevien tahojen kanssa.

Nuorisopalveluiden tehtävä on parantaa sipoolaisien nuorten hyvinvointia, edistää nuorten osallisuutta ja vaikuttamismahdollisuuksia sekä tukea nuorten kasvua, itsenäistymistä ja yhteisöllisyyttä. Nuorisopalvelut huolehtii kunnanhallituksen alaisen. Nuorisovaltuuston käytännön toiminnasta.

Nuorisopalveluiden toimintaa kehitetään entistä asiakaslähtöisemmäksi asiakasryhmät huomioiden. Tavoitteena on nuorten osallisuuden vahvistaminen kaikessa toiminnassa.

Etsivän nuorisotyön tehtävänä on ehkäistä 17–29-vuotiaiden nuorten syrjäytymistä kohtaamalla ja ohjaamalla heitä yksilöllisten tarpeiden mukaisten palveluiden piiriin. Sipoossa etsivä nuorisotyö jouuu usein olemaan myös tuo jatkopalvelu, koska mm. mielenterveys- ja päihdehuoltopalveluja sekä asumisen ohjaukseen liittyviä palveluja on heikosti saatavilla. Etsivä nuorisotyö tekee tiivistä yhteistyötä eri kumppaneiden kanssa sekä kunnan sisällä että ulkopuolisten tahojen kanssa, jotta nuoret saisivat tarvitsemansa palvelut.

Erityisnuorisotyössä tuetaan nuorta erilaisissa ongelmatilanteissa ja ehkäistään suurempien ongelmien syntymistä. Erityisnuorisotyön pääkohde-ryhmä on 12–16-vuotiaat nuoret. Erityisnuorisotyöntekijän työtehtäviin kuuluvat muun muassa yksilö- ja ryhmätoiminnan ohjausta, päihde- ja seksuaalikasvatusta, elämänhallintataitojen vahvistamista ja jalkautumista nuorten pariin.

Ungdomsarbete och ungdomspolitik ingår i kommunernas uppgifter. Kommunen ska skapa förutsättningar för ungdomsarbete och ungdomsverksamhet genom att ordna tjänster och lokaler för ungdomar samt genom att stödja ungdomarnas medborgarverksamhet.

Vid skötseln av uppgiften ska kommunen vid behov samarbeta med andra myndigheter som producerar tjänster för ungdomar samt med ungdomar, deras familjer, organisationer på ungdomsområdet, församlingar och andra aktörer som bedriver ungdomsarbete.

Ungdomstjänsternas uppgift är att förbättra Sibboudomarnas välfärd, främja ungdomarnas delaktighet och möjligheter att påverka samt stödja ungdomarnas uppväxt, självständighetsprocess och gemenskap. Ungdomstjänsterna sköter den praktiska verksamheten för ungdomsfullmäktige som är underställd kommunstyrelsen.

Ungdomstjänsternas verksamhet utvecklas mot en ännu mer klientbaserad modell med beaktande av kundgrupperna. Målet är att stärka ungdomarnas delaktighet i all verksamhet.

Uppsökande ungdomsarbete har som uppgift att förebygga utslagning av ungdomar mellan 17 och 29 år. Arbetet består av träffar med ungdomarna och handledning som styr den unga till tjänster som hen är i behov av. I Sibbo hamnar det uppsökande ungdomsarbetet ofta att även erbjuda dessa tjänster eftersom utbudet på bl.a. mental- och missbrukarvårdstjänster samt boendehandledning är litet. Det uppsökande ungdomsarbetet samarbetar tätt med olika partner inom och utanför kommunen i syfte att skapa tjänster som bättre beaktar ungdomarnas behov.

Specialungdomsarbetet stödjer den unga i olika problemsituationer och förebygger uppkomsten av större problem. Specialungdomsarbetets centrala målgrupp är ungdomar mellan 12 och 16 år. Till specialungdomsarbetarens uppgifter hör bland annat handledning i individ- och gruppverksam-

het, rusmedels- och sexualundervisning, förstärkning och implementering av ungdomarnas livshanteringsfärdigheter.

## Vapaa Sivistystyö / Det fria bildningsarbetet

Vapaan sivistystyön tarkoituksena on järjestää elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta yhteiskunnan eheyttä, tasa-arvoa ja aktiivista kansalaisuutta tukevaa koulutusta. Vapaana sivistystyönä järjestettävän koulutuksen tavoitteena on edistää ihmisten monipuolista kehittymistä, hyvinvointia sekä kansanvaltaisuuden, moniarvoisuuden, kestävä kehityksen, monikulttuurisuuden ja kansainvälisyyden toteutumista.

Vapaassa sivistystyössä korostuu omaehtoinen oppiminen, yhteisöllisyys ja osallisuus. Vapaan sivistystyön toimintaperiaatteeseen kuuluu, että sillä ei ole tutkintotavoitteita eikä sen sisältöjä säädellä lainsäädännössä. Sipoon opiston toimii elinikäisen oppimisen periaatteen pohjalta ja vastaa alueellisiin ja paikallisiin sivistystarpeisiin. Opinto-ohjelma tarjoaa monipuolisia mahdollisuuksia omaehtoiselle oppimiselle ja kansalaisvalmiuksien kehittämiseksi sekä lähiopetuksena että etäopetuksena. Sipoon opisto järjestää lukuvuosittain noin yhteensä 470 kurssia joihin osallistuu noin 6200 opiskelijaa.

Sipoon opiston vastuulla on myös järjestää harrastamisen Suomen mallin mukaista kerhotoimintaa Sipoossa (Hobari-kerhot). Sipoossa järjestetään lukuvuosittain noin 55 Hobarikerhoa joihin osallistuu noin 860 lasta.

Sisäiset vuokrat muodostavat suuren osan Sipoon opiston talousarviosta. Taloustilanteen kohentamiseksi pyritään nostamaan tilojen käyttöastetta ja kasvattamaan kurssien osallistujamääriä.

Det fria bildningsarbetet syftar till att utgående från principen om livslångt lärande anordna utbildning som stöder sammanhållningen och jämlikheten i samhället samt ett aktivt medborgarskap. Målet för undervisningen inom det fria bildningsarbetet är att främja individers mångsidiga utveckling, välmående och välfärd och att främja demokrati, värdepluralism, hållbar utveckling, kulturell mångfald och internationalism.

Det fria bildningsarbetet kännetecknas av studier efter eget val, samhörighet och delaktighet. Verksamhetsprincipen inom det fria bildningsarbetet är att utbildningen inte är examensinriktad och dess innehåll inte regleras av lagstiftningen. Sibbo institut har som uppgift att erbjuda verksamhet som grundar sig på principen om livslångt lärande och svarar på regionala och lokala bildningsbehov. Institutets studieprogram erbjuder mångsidiga möjligheter till frivilligt lärande och utveckling av medborgarfärdigheter både som närundervisning och distansundervisning. Sibbo institut ordnar varje läsår sammanlagt cirka 470 kurser med cirka 6 200 deltagare.

Sibbo institut ansvarar även för ordnandet av klubbverksamhet enligt Finlandsmodellen för hobbyverksamhet (Hobari) i Sibbo. I Sibbo ordnas varje läsår cirka 55 Hobariklubbar med cirka 860 deltagande barn.

Interna hyror utgör en stor del av Sibbo instituts budget. Strävan är att förbättra den ekonomiska situationen genom att öka lokalernas användningsgrad och höja antalet kursdeltagare.

## Kulttuuripalvelut / Kulturtjänster

Kunnan tehtävänä on järjestää kulttuuritoimintaa. Kuntien kulttuuritoiminnan järjestämisessä tulee olla riittävää ja monipuolista asiantuntijaosaamista. Kulttuuripalveluiden toiminnan painopisteet ovat kulttuurisuunnitelman mukaisesti kaksi-

Kommunens uppgift är att ordna kulturverksamhet. Det ska finnas tillräcklig och mångsidig expertis i ordnande av kommunernas kulturverksamhet. Enligt kulturplanen fokuserar kulturtjänsternas verksamhet på tvåspråkighet, natur och byggd

kielisyy, luonto ja rakennettu ympäristö, monipuolinen kulttuuritarjonta sekä niiden hyvä saavutettavuus ja viestintä, yhteistyö ja yhteisöllisyys.

Kulttuuripalvelut toteuttavat yhdessä paikallisten yhdistysten ja muiden yhteistyötahojen kanssa em. painopisteisiin liittyvää toimintaa. Topelius-sali mahdollistaa monipuolisen tapahtumatarjonnan. Kulttuurisalin kävijämäärä on kasvanut salin aktiivisen markkinoin seurauksena. Wessman-salin kulttuuritarjonta keskittyy lasten ja nuorten kulttuuriin.

Söderkullan kartanon makasiini toimii kesäisin kotiseutumuseon näyttelytilana. Sen yläkertaan on perustettu taidegalleria. Pesula Galleria ja K17-taidetila Artborgin kupeessa tarjoavat kotimaisille ja kansainvälisille taiteilijoille mahdollisuuden esitellä teoksiaan.

Kunta järjestää taiteen perusopetusta yhteistyössä opetusta antavien oppilaitosten kanssa. Koska kiinnostus ja halu taiteen harrastamiseen ja tavoitteelliseen oppimiseen on suurempi kuin tarjolla olevan opetuksen määrä, oppilaspaikkoja lisätään. Kuvataidetta ja musiikkia yhdistävän iltapäivätoiminnan perustamismahdollisuuksia Sipoossa karotetaan.

Tiedottamista eri taidealojen opetus- ja harrastusvaihtoehdoista kehitetään. Yhteistyössä Porvoon kaupungin kulttuuripalveluiden kanssa toteutettava Skapa-hanke loppuu elokuussa 2026. Sen konkreettisia jatkotoimenpiteitä luodaan yhteistyössä varhaiskasvatus- ja koulutuspalveluiden kanssa. Tavoitteena on juurruttaa hankkeen hyvät käytännöt osaksi kunnan omaa monialaista taidekasvatustyötä.

Vuonna 2026 Kulttuuripalvelut jatkavat kulttuurisen osallisuuden, saavutettavuuden ja yhteisöllisyyden vahvistamista Sipoon kunnan strategisten tavoitteiden mukaisesti. Lisäksi selvitetään mahdollisuuksia luoda toimintamalli, jolla mahdollistetaan kansainvälisten taiteilijoiden työskentelyä Sipoossa.

miljö, ett mångsidigt och tillgängligt kulturutbud samt samarbete och gemenskap.

Enligt denna fokusering ordnar Kulturtjänsterna verksamhet tillsammans med lokala föreningar och andra samarbetspartner. Topeliussalen möjliggör ett mångsidigt evenemangutbud. Kultursalens besökarantal har vuxit i och med att salen har marknadsförts aktivt. Wessmanhusets kulturutbud fokuserar på kultur för barn och ungdomar.

Magasinet i Söderkulla gård fungerar som hembygds museets utställningslokal på somrarna. Ett konsthall har grundats i museets övre våning. Galleriet Pesula och konstlokalen K17 vid Artborg erbjuder finländska och utländska konstnärer möjlighet att presentera sina konstverk.

Kommunen ordnar grundläggande konstutbildning i samarbete med läroanstalter som erbjuder utbildning. Eftersom det finns större intresse och lust att ha konst som hobby och målinriktat lära sig om konst än det erbjuds undervisning, ökar antalet studieplatser. Möjligheter att inleda eftermiddagsverksamhet som kombinerar bildkonst och musik kartläggs i Sibbo.

Information om olika konstbranschens undervisnings- och hobbyalternativ utvecklas. SKAPA-projektet, som ordnas i samarbete med Borgå stads kulturtjänster, avslutas i augusti 2026. Dess konkreta fortsatta åtgärder skapas i samarbete med sektorn för småbarnspedagogik och utbildningssektorn. Målet är att inrota projektets goda praxis som en del av kommunens egen mångprofessionella konstfostran.

År 2026 fortsätter Kulturtjänsterna stärka kulturell delaktighet, tillgänglighet och gemenskap enligt Sibbo kommuns strategiska mål. Dessutom utreds möjligheter att skapa en verksamhetsmodell som möjliggör internationella konstnärers arbete i Sibbo.

## Kirjastopalvelut / Bibliotekstjänster



Kunnan tehtävänä on yleisen kirjaston toiminnan järjestäminen. Sipoon kunnan kirjastot sijaitsevat Nikkilässä ja Söderkullassa.

Kunta ostaa kirjastoautopalvelut Porvoon kaupungilta. Kirjastoauto vierailee säännöllisesti kyläkouluilla ja päiväkodeissa. Kirjastopalvelut ylläpitävät koulukirjastoja. Esiopetusryhmillä on oma eteiskirjastopalvelu. Kirjastojen kotipalvelut edistävät yhdenvertaisuutta, osallisuutta ja elämänlaatua tarjoamalla kirjaston aineistot ja palvelut henkilöille, jotka eivät pääse itse kirjastoon.

Kirjastojen tapahtumatoiminta on rikastaja digineuvonta osaavaa. Kirjasto tarjoaa lapsille ja nuorille ilmaista kerhotoimintaa.

Kirjastot tekevät aktiivista lukutaitotyötä yhteistyössä varhaiskasvatuksen ja koulutuspalveluiden kanssa. Tulevana budjettikautena varmistetaan lasten- ja nuorten uusien palveluiden sujuvuus ja kehitetään ikääntyvän väestön palveluita yhteistyössä liikunta- ja yhteistesten asiakaspalveluiden, kolmannen sektorin ja asiakkaiden kanssa.

Sipoon kirjastopalveluita kehitetään kestävä kehityksen periaatteiden mukaisesti edistämällä yhdenvertaisuutta, elinikäistä oppimista ja ympäristövastuuta. Kehittämistyötä tehdään yhteistyössä kunnan muiden palveluiden ja toimialojen, kolmannen sektorin ja asiakkaiden kanssa.

Kommunens uppgift är att ordna allmänna bibliotekets verksamhet. Sibbo kommuns bibliotek ligger i Nickby och Söderkulla.

Kommunen köper sin bokbusstjänst av Borgå stad. Bokbussen besöker byskolorna och daghemmen regelbundet. Bibliotekstjänsterna underhåller skolbiblioteken. Förskolegrupperna har en egen tam-burbibliotekstjänst. Bibliotekens hemtjänster främjar likvärdighet, delaktighet och livskvalitet genom att erbjuda bibliotekens material och tjänster till personer som inte kan själv ta sig till biblioteken.

Bibliotekens evenemangutbud är berikande och digitala rådgivning kunnigt. Biblioteken erbjuder barn och ungdomar gratis klubbverksamhet.

Biblioteken gör aktivt läskunnighetsarbete i samarbete med sektorn för småbarnspedagogik och utbildningssektorn. Under den kommande budgetperioden säkerställer Bibliotekstjänsterna smidigheten av nya tjänster för barn och ungdomar och utvecklar tjänster för den åldrande befolkningen i samarbete med Idrottstjänsterna, Gemensamma kundtjänsterna, den tredje sektorn och kunderna.

Sibbo kommuns Bibliotekstjänster utvecklas enligt principerna för hållbar utveckling genom att främja likvärdighet, livslångt lärande och miljöansvar. Verksamheten utvecklas i samarbete med kommunens övriga tjänster och sektorer, den tredje sektorn och kunderna.

#### 4.7.2 Hyvinvointipalvelut / Vålfärdstjänster

##### Vastualue:

Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue  
Ruokapalvelut  
Yhteiset asiakaspalvelut

##### Ansvarsområde:

Serviceområdet Främjande av välfärd  
Kostservice  
Gemensamma kundtjänster

##### Vastuuhenkilö:

Arjen ja vapaa-ajan toimialajohtaja

##### Ansvarsperson:

Sektordirektör, vardag och fritid

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 3 814           | 3 747           | 3 747           |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 5 200         | - 5 244         | - 5 220         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 1 386</b>  | <b>- 1 497</b>  | <b>- 1 472</b>  |                      |                 |



## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

### Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue

Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue vastaa lain sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä (612/2021) 6 §:n mukaisista kunnan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen vastuista sekä lain ehkäisevän päihdetyön (523/2015) 5 §:n mukaisista kunnan ehkäisevän päihdetyön vastuista. Lisäksi palvelualue vastaa Planet Youth -toiminnasta, veteraanien tukemisesta, varattomien hautaamisesta, vanhus- ja vammaisneuvostojen toiminnasta sekä ympäristöterveydenhuollosta.

Palvelualueen toiminnassa painotetaan entistä systemaattisempaa otetta hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseen. Tämä näkyy erityisesti tiedolla johtamisessa, toimintamalleissa, arjen käytännöissä sekä koko kunnan ja sidosryhmien välisessä yhteistyössä.

Toiminnassa huomioidaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen valtionosuuden lisäosa eli HYTE-kerroin, jonka mukaisesti osa valtionosuuksista määräytyy kunnan tekemän hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön perusteella.

Valtuustokauden 2025 - 2029 koko kunnan hyvinvointityön painopisteet, tavoitteet ja keskeisimmät toimenpiteet määritellään laajassa hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmassa, joka valmistuu alkuvuodesta 2026. Suunnitelma toteuttaa kuntastrategiaa ja pyrkii vastamaan sipoolaisten tunnistettuihin hyvinvointihaasteisiin. Niitä on kuvattu Siipoon kunnan laajassa hyvinvointi- ja turvallisuuskertomuksessa vuosilta 2021 - 2024. Erityisenä haasteena on lasten ja nuorten hyvinvointi, joka on heikentynyt laaja-alaisesti viimeisten vuosien aikana. Tähän kehityskulkuun pyritään vaikuttamaan.

Vanhus- ja vammaisneuvostojen toimintasäännöt on uusittu. Neuvostojen toimintaa ja vaikuttamismahdollisuuksia kehitetään neuvostojen ja kunnan toimialojen yhteistyöllä.

Heikkenevä taloustilanne haastaa kunnan hyvinvoinnin edistämistyötä etenkin, jos talouden leik-

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

### Serviceområdet Främjande av välfärd

Serviceområdet Främjande av välfärd ansvarar för kommunens ansvar för främjande av hälsa och välfärd som avses i 6 § i lagen om ordnande av social- och hälsovård (612/2021) samt kommunens ansvar för förebyggande rusmedelsarbete som avses i 5 § i lagen om organisering av det förebyggande rusmedelsarbetet (523/2015). Dessutom ansvarar serviceområdet för Planet Youth-verksamheten, stöd för veteraner, begravning av medellösa personer, verksamheten av äldrerådet, rådet för personer med funktionsnedsättning samt miljöhälsovården.

I serviceområdets verksamhet betonas ett ännu mer systematiskt grepp om främjande av välfärd och hälsa. Detta syns särskilt i informationsledning, verksamhetsmodeller, vardagspraxis och samarbetet mellan hela kommunen och intressentgrupperna.

I verksamheten beaktas tilläggsdelen till statsandelen för främjande av hälsa och välfärd, dvs. HYTE-koefficienten, som togs i bruk år 2023 och som styr hur statsandelar fastställs enligt kommunens arbete för att främja välfärd och hälsa.

I välfärds- och säkerhetsrapporten, som färdigställs i början av år 2026, fastställs tyngdpunkter, mål och centrala åtgärder för hela kommunens välfärdsfrämjande arbete för fullmäktigeperioden 2025–2029. Planen verkställer kommunstrategin och strävar efter att svara på Sibbobornas identifierade utmaningar inom välfärd. Dessa utmaningar har beskrivits i Sibbo kommuns omfattande välfärdsberättelse och säkerhetsrapport för åren 2021–2024. En särskild utmaning är barns och ungdomars välfärd, som har försämrats på ett omfattande sätt under de senaste åren. Vi strävar efter att motverka denna utveckling.

Verksamhetsstadgorna för äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning har uppdaterats. Rådets verksamhet och möjligheter att påverka utvecklas i samarbete mellan råden och kommunens sektorer.

kaukset kohdistuvat keskeisiin, kuntalaisten hyvinvointia tukeviin palveluihin.

## Ruokapalvelut

Koulujen ja päiväkotien ruokailijamäärät pysyvät tasaisina. Maailmanpoliittinen tilanne vaikuttaa jatkossakin elintarvikkeiden, sähkön ja polttoaineen saatavuuteen ja hintaan ja hintakehitys on vaikeasti ennustettavissa. Ruokalistan kehitystyö jatkuu ottaen huomioon ravitsemussuositukset, asiakastoiveet, kustannukset ja tuotantotapa.

## Yhteiset asiakaspalvelut

Yhteiset asiakaspalvelut vastaa Sipoon info-pisteiden palveluista Nikkilässä ja Söderkullassa sekä kunnan vaihteen, chatin ja info@sipoo.fi -sähköpostin toiminnasta yhteistyössä kunnan tiedottajan kanssa. Palvelupisteet sijaitsevat kirjastojen yhteydessä. Yhteiset asiakaspalvelut hoitaa kunnan sisäistä ja ulkoista postitusta, Kuntalan vastaantoton toimintoja ja muita kunnan sisäisiä tukitoimintoja, kuten matkavakuutuskorttien ja DVV-varmennekortin luominen sekä henkilöstölahjojen jakaminen. Kunnan hallintorakennuksessa Kuntalassa Lukkarinmäentiellä yhteisten asiakaspalveluiden rooli on näkyvä ja tulee olemaan entistä merkittävämpi Yhdyskuntatalosta luovuttaessa.

Yhteisen asiakaspalvelun tavoitteena on taata kuntalaisille joustavat, ajantasaiset ja matalan kynnyksen mahdollisuudet asioiden hoitamiseen kunnan kanssa kaksikielisesti. Yhteiset asiakaspalvelut toimii HSL-asiamiehenä Sipoossa ja tarjoaa etäyhteysmahdollisuuden asioida Kelan palveluihin. Yhteiset asiakaspalvelut tukee kunnan sisäistä toimintaa kehittämällä postituspalveluita, vaihteen toimintoja ja palveluneuvonnan asiakaspolkuja yhteistyössä muiden toimialojen kanssa. Yhteisten asiakaspalveluiden kuljettaja vastaa kahvituksiin ja puistoruokailuun liittyvästä logistiikasta.

Den försämrade ekonomiska situationen utmanar kommunens arbete med främjande av välfärd, speciellt om ekonomiska nedskärningar riktas mot centrala tjänster som stöder kommuninvånarnas välfärd.

## Kostservice

Antalet barn och elever som äter i skolorna och daghemmen förblir oförändrat. Den världspolitiska situationen påverkar även i fortsättningen priset på livsmedelsprodukter samt tillgång till elektricitet och bränsle, och prisutvecklingen är svår att förutsäga. Utvecklingen av matsedeln fortsätter med tanke på näringsrekommendationer, kundönskemål, kostnader och produktionssätt.

## Gemensamma kundtjänster

Gemensamma kundtjänster ansvarar för tjänsterna i SibboInfo-serviceställena i Nickby och Söderkulla samt kommunens växel, chatt och e-postadress info@sibbo.fi i samarbete med kommunens informatör. Serviceställena ligger i anslutning till biblioteken. Gemensamma kundtjänsterna sköter kommunens interna och externa post, Sockgårdens reception och andra interna stödfunktioner i kommunen, såsom anskaffande av reseförsäkringsintyg och DVV:s certifikatkort samt utdelning av personalgåvor. Gemensamma kundtjänsternas roll är synlig i kommunens administrativa byggnad Sockengården på Klockarbackavägen och kommer att bli allt viktigare i och med att kommunen avstår från Samhällshuset.

Enhetens mål är att garantera flexibla och aktuella möjligheter till kommuninvånarna att uträtta sina ärenden med kommunen med låg tröskel på två språk. Gemensamma kundtjänster fungerar som HRT:s ombud i Sibbo och erbjuder distansförbindelse till FPA:s distansservice. Gemensamma kundtjänster stöder kommunens interna verksamhet genom att utveckla posttjänster, växelfunktioner och kundservicens kundstigar i samarbete med de övriga sektorerna. Enhetens chaufför sköter logistiken för kaffeserveringar och parkluncher.

## Yhteiset asiakaspalvelut

Asiakaspalvelun palvelupisteiltä saatavat palvelut SipoolInfoissa Nikkilässä ja Söderkullassa pysyvät ennallaan. Fyysisissä pisteissä tai niiden sijoittelussa tulee vuoden 2026 aikana muutoksia. Kirjaston kanssa yhteisten tilojen toimintoja ja palveluiden tarjoamista muotoillaan yhteistyössä kirjastopalveluiden kanssa.

Vuoden 2026 aikana kehitetään mm. kunnan postituspalveluiden toimivuutta, vaihteen toimintaa ja muita asiakaspalvelun palveluneuvonnan tehokkuutta lisääviä toimintoja. Yhteisten asiakaspalveluiden tarjoama puistoruokailun logistiikka jäänee pois mikäli puistoruokailu päätetään säästötoimenpiteenä lopettaa.

Kundservicen i SibboInfo i Nickby och Söderkulla hålls oförändrade. Det kommer att ske ändringar i de fysiska verksamhetsställena eller deras placering under år 2026. Enheten samarbetar med Bibliotekstjänsterna i utformning av funktioner och tjänster i bibliotekens gemensamma lokaler. Under år 2026 kommer vi att utveckla bl.a. funktionaliteten av kommunens posttjänster, växelns funktioner och funktioner som ökar på effektiviteten i kundservicens arbete. Logistiken som enheten ordnar för parklunchen kommer förmodligen falla bort, om ordnandet av parklunchen avslutas som en besparingsåtgärd.

## Ruokapalvelut / Kostservice

Ruokapalvelut valmistavat päivittäin yhteensä noin 4000 aterialla päiväkodeille, kouluille, oppilaitoksille ja Kuntalan henkilöstöravintolaan. Erityisruokavalioiden osuus on 5-8 %. Ruokapalvelut vastaavat myös kunnan tilaustarjoiluista ja puistoruokailun ruokatuotannosta. Ateriat valmistetaan kahdessa valmistuskeittiössä (Lukkari koulun keittiö ja Wessman-talon keittiö) Cook&chill - tuotantotavalla. Jakelukeittiöitä on yhteensä 24.

Palvelualueen toiminta perustuu varhaiskasvatukseen (540/2018), perusopetuslakiin (628/1998), luolakiin (714/2018) ja lakiin ammatillisesta koulutuksesta (531/2017). Lisäksi toimintaa ohjaavat valtioneuvoston asetus varhaiskasvatuksesta (753/2018), joka antaa tarkempia säännöksiä ravinnon terveellisyydestä ja ruokailun toteuttamisesta. Lisäksi Opetushallituksen määräykset ja ravitsemussuositukset täsmäntävät ruokapalveluiden käytännön toteutusta.

-

Kostservicen lagar dagligen sammanlagt cirka 4 000 måltider för daghem, skolor, läroanstalter och Sockengårdens personalrestaurang. Specialkostens andel är 5-8 procent. Kostservicen ansvarar även för kommunens måltids- och kaffeservering samt parklunchernas matproduktion. Måltiderna lagas i två tillredningskök (köken i Lukkarin koulu och Wessmanhuset) med cook & chill-metoden. Det finns sammanlagt 24 utdelningskök.

Serviceområdets verksamhet baserar sig på lagen om småbarnspedagogik (540/2018), lagen om grundläggande utbildning (628/1998), gymnasielagen (714/2018) och lagen om yrkesutbildning (531/2017). Dessutom styrs verksamheten av Statsrådets förordning om småbarnspedagogik (753/2018), som ger närmare bestämmelser om näringsens hälsosamhet och ordnande av bispisning. Dessutom preciserar Utbildningsstyrelsens föreskrifter och näringsrekommendationer Kostservicens praktiska arbete.

## Hyvinvoinnin edistäminen

Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue vastaa koko kuntaa koskevan hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen johtamisesta ja koordinaatiosta. Tämä käsittää hyvinvoinnin edistämistä koskevan strategisen johtamisen, tiedolla johtamisen, yhteistyön johtamisen sekä toimenpiteiden suunnittelun yhteistyössä toimialojen ja sidosryhmien kanssa. Kunnan

Serviceområdet Främjande av välfärd ansvarar för ledning och koordinering av främjande av välfärd och hälsa i hela kommunen. Detta omfattar strategisk ledning, informationsledning, samarbetsledning och planering av åtgärder gällande främjande av välfärd i samarbete med sektorerna och intres-

hyvinvointityön painopisteet, tavoitteet ja toimenpiteet määritellään valtuustokauden hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelmassa. Valtuustokauden 2025 - 2029 hyvinvointi- ja turvallisuussuunnitelma valmistuu alkuvuodesta 2026.

Hyvinvoinnin edistämisen palvelualue vastaa lisäksi ehkäisevän päihde-, mielenterveys- ja väkivaltatyön koordinaatiosta, Planet Youth -toiminnan koordinaatiosta, vanhus- ja vammaisneuvostojen toiminnasta, kunnan ei-lakisääteisistä veteraaniavustuksista sekä varattomien hautaamisesta. Palvelualueen vastuulla on myös lakisääteinen ympäristöterveydenhuolto, joka toteutetaan ostopalveluna Porvoon kaupungilta.

Palvelualueen toiminnasta vastaa hyvinvointipäällikkö. Hyvinvoinnin edistämisen tiimiin kuuluvat lisäksi hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen asiantuntija ja Planet Youth -koordinaattori.

Palvelualueen toimintaa määrittää seuraava lainsäädäntö: kuntalaki § 1, § 27 ja § 28, laki sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämisestä § 6, laki ehkäisevän päihdetyön järjestämisestä § 5 ja hautausmilaki § 23.

senttiryhmittä. I den omfattande välfärdsberättelsen och säkerhetsrapporten fastställs tyngdpunkter, mål och åtgärder för kommunens välfärdsfrämjandearbete för fullmäktigeperioden. Välfärds- och säkerhetsplanen för fullmäktigeperioden 2025–2029 färdigställs i början av år 2026.

Serviceområdet Främjande av välfärd ansvarar dessutom för koordinering av förebyggande mentalvårds- och missbrukartjänster och förebyggande av våld, koordinering av Planet Youth-verksamheten och verksamheten inom äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning, kommunens icke-lagstadgade veteranbidrag samt begravning av medellösa personer. Serviceområdets ansvar sträcker sig även till den lagstadgade miljöhälsovården som ordnas som köpt tjänst av Borgå stad.

Välfärdschefen ansvarar för serviceområdets verksamhet. Serviceområdet Främjande av välfärd består även av en sakkunnig inom främjande av välfärd och hälsa och en Planet Youth-koordinator.

Serviceområdets verksamhet styrs av följande lagstiftning: 1, 27 och 28 § i kommunallagen, 6 § i lagen om ordnandet av social- och hälsovården, 5 § i lagen om organisering av det förebyggande rusmedelsarbete och 23 § i begravningslagen.

#### 4.7.3 Työ- ja elinkeinopalvelut / Sysselsättnings- och näringstjänster

##### Vastuualue:

Työllisyyspalvelut (maahanmuuttopalvelut)  
Elinkeinopalvelut (matkailupalvelut)  
Maahanmuuttajapalvelut

##### Ansvarsområde:

Sysselsättningstjänster (invandrantjänster)  
Näringstjänster (turismtjänster)  
Invandrantjänster

##### Vastuuhenkilö:

Arjen ja vapaa-ajan toimialajohtaja

##### Ansvarsperson:

Sektordirektör, vardag och fritid

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 255             | 330             | 330             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 4 719         | - 4 775         | - 4 735         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 4 464</b>  | <b>- 4 445</b>  | <b>- 4 405</b>  |                      |                 |

**Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina  
2026–2028**

**Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren  
2026–2028**

Työllisyys-, elinkeino- ja maahanmuuttajapalvelut ovat muodostaneet 1.6.2025 alkaen Sipoossa yhden kokonaisuuden, joka keskittyy Sipoon kunnan elinvoimaisuuden kehittämiseen. Palveluiden yhdistyminen mahdollistaa entistä vaikuttavampien palveluiden kehittämistä ja toteuttamista sekä tehostaa tiedon ja osaamisen vaihtoa.

1.1.2025 voimaan astunut uudistus julkisten työllisyys- ja elinkeinopalveluiden siirtymisestä valtiolta kuntiin on lisännyt merkittävässä määrin Sipoon kunnan yhteistyötä Keravan kaupungin kanssa.

Työllisyys- ja maahanmuuttajapalveluiden osalta tärkeä yhdyspinta on myös Itä-Uudenmaan hyvinvointialue, jossa asiakkaan saamat palvelut ja palveluiden välillä kulkeminen ovat yhdyspintatyöskentelyn ytimessä.

Elinkeinopalvelut kehittävät yhteistyötä Itä-Uudenmaan matkailutoimijoiden ja Vantaan Kaupungin kanssa elinkeinojen ja matkailun edistämiseksi. Yhteistyötä tehdään tiiviisti myös Keravan kaupungin elinkeinotoimijoiden kanssa.

Lainsäädännön muutokset toimintaympäristöön vaikuttavat myös kunnan mahdollisuuksiin toimia. Muutoksia on oletettavissa ainakin kotoutumiskorvauksiin sekä toimeentulotuen muodostamaan kokonaisuuteen.

Sysselsättingstjänsterna, Näringstjänsterna och Invandrartjänsterna har från och med 1.6.2025 bildat en helhet i Sibbo som fokuserar på utveckling av Sibbo kommuns livskraft. Fusionen av tjänsterna möjliggör utveckling och genomförande av ännu mer verkningsfulla tjänster och effektiviserar informations- och kunskapsförmedlingen.

Reformen för överföring av offentliga arbets- och näringstjänster från staten till kommunerna, som trädde i kraft 1.1.2025, har betydligt ökat på Sibbo kommuns samarbete med Kervo stad.

Även Östra Nylands välfärdsområde är en viktig kontaktyta för Sysselsättingstjänsterna och Invandrartjänsterna, där kundens tjänster och gången mellan tjänsterna är centralt för arbete med kontaktytor.

Näringstjänsterna utvecklar samarbetet med turistföretagare i östra Nyland samt Vanda stad för att främja näringsliv och turism. Tätt samarbete görs även med Kervo stads näringslivsaktörer.

Ändringar i lagstiftningen påverkar även kommunens handlingsutrymme. Ändringar förväntas till i alla fall integrationsersättningar och helheten för utkomststöd.

## Elinkeinopalvelut / Näringstjänster

Elinkeinopalveluiden tehtävänä on edistää kunnan elinvoimaa. Elinkeinopalvelut luo yrityksille edellytyksiä menestyä Sipoossa. Suotuisat toimintaolosuhteet luovat perustan kunnan elinvoimalle, yritysten kilpailukyvyille, työllisyydelle, kuntalaisille tarjottaville palveluille ja hyvinvoinnille.

Elinkeinopalvelut tekee tiivistä yhteistyötä verkostossa, johon kuuluu muun muassa yrittäjäjärjestöt, paikalliset yrittäjät, Sipoon kunnan sisäiset toimijat, Kehittämisyritys Keuken ja Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä Keudan kanssa.

Elinkeinopalveluiden toiminnan painopisteet keskittyvät elinkeino-ohjelman mukaisen toiminnan toteuttamiseen sekä tavoitteiden saavuttamiseen. Sipoon kunnan uuteen elinkeino-ohjelmaan

Näringstjänsterna har som uppgift att främja kommunens livskraft. Näringstjänsterna skapar förutsättningar för företag att vara framgångsrika i Sibbo. Gynnsamma omständigheter för verksamhet skapar en grund för kommunens livskraft, företagets konkurrenskraft, sysselsättning, tjänsterna som erbjuds till kommuninvånarna och välfärden.

Näringstjänsterna samarbetar tätt med nätverket som innefattar bland annat företagargenerationer, lokala företagare, Sibbo kommuns interna aktörer, Keski-Uudenmaan Kehittämisyritys Oy (Keuke) och Keski-Uudenmaan koulutuskuntayhtymä (Keuda).



perustuvassa matkailuohjelmassa tullaan määrittelemään keskeiset kehittämistoimet, joilla vahvistetaan kuntaan suuntautuvaa matkailua ja luodaan menestymisen edellytyksiä kunnassa toimiville matkailualan yrityksille.

Elikeinopalvelut on aktiivisesti mukana sekä Kuuma-kuntien että Uudenmaan liiton elinkeino-yhteistyössä. Matkailua kehitetään yhteistyössä erityisesti Itä-Uudenmaan kuntien kanssa. Sipoonkorven kestävä matkailua edistetään järjestämällä Hop On - Hop Off -bussilinjaa yhteistyöyhteistyössä Vantaan kaupungin ja HSL:n kanssa.

Elinkeinopalvelut kehittävät yhteistyössä yhteiskunta ja ympäristötoimialan kanssa kunnan yritystonttimarkkinointia elinkeino-ohjelman mukaisesti. Toimenpiteillä panostetaan kunnan veto- ja pitovoiman sekä yrittäjämyönteisyyden kehittämiseen.

Keski-Uudenmaan Kehittämisyhtiö Keuke tarjoaa Yritysneuvontapalvelut sipoolaisille yrityksille ja yrittäjyyttä suunnitteleville. Elinkeinopalvelut tukee ja edistää alueellisten yhteistyöverkostojen ja yritysekosysteemien syntymistä.

Elinkeinopalvelut tapaa sipoolaisia yrityksiä säännöllisesti. Yhteistyössä Keuken ja työllisyyspalveluiden kanssa järjestetään kaksi kertaa vuodessa Yritysturnee, jossa kunnan ja kehittämissyhtiön palvelut sekä neuvonta viedään suoraan yrityksiin. Tapahduman tavoitteena on myös kerätä yrityksiltä palautetta kunnan toiminnan kehittämiseksi.

Näringstjänsternas verksamhet fokuserar på genomförande av näringsprogrammet och uppnående av programmets mål. I turismprogrammet, som baserar sig på Sibbo kommuns nya näringsprogram, kommer centrala utvecklingsåtgärder fastställas. Dessa åtgärder stärker turismen i kommunen och skapar förutsättningar för turistföretagens framgång i kommunen.

Näringstjänsterna deltar aktivt i näringslivssamarbetet med både KUUMA-kommunerna och Nylands förbund. Turismen utvecklas i samarbete med särskilt kommunerna i östra Nyland. Hållbar turism till Sibbo storskog främjas genom att ordna en Hop On-Hop Off-busslinje i samarbete med Vanda stad och HRT.

Näringstjänsterna utvecklar marknadsföring av kommunens företagstomter enligt näringsprogrammet i samarbete med sektorn samhälle och miljö. Med åtgärderna görs satsningar på utveckling av kommunens drag- och hållkraft samt företagervänlighet.

Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Oy Keuke erbjuder företagsrådgivningstjänster till Sibboföretagare och Sibbobor som planerar företagsverksamhet. Näringstjänsterna stöder och främjar skapandet av regionala samarbetsnätverk och företagsekosystem.

Näringstjänsterna träffar Sibboföretag regelbundet. Företagsrundan ordnas två gånger om året i samarbete med Keuke och Sysselsättningstjänsterna, och då förs kommunens och utvecklingsbolagets tjänster och rådgivning direkt till företagen. Målet med evenemangen är även att samla in respons av företagen för utveckling av kommunens verksamhet.

## Työllisyyspalvelut / Sysselsättningstjänster

Työllisyyspalvelut vastaa Sipoon kunnan työllisyyttä edistävien palvelujen järjestämisestä. Näitä ovat mm. nuorille suunnattu työpaja- ja ohjaamotoiminta, työvalmennus, kesätyöllistämisen koordinaatio, kesätyösetelit sekä ennaltaehkäisevä kesätyöllistäminen.

Sysselsättningstjänsterna ansvarar för ordnande av Sibbo kommuns sysselsättningsfrämjande tjänster. Dessa tjänster är bl.a. verkstads- och navigatorverksamhet för ungdomar, arbetscoachning, koordinering av sommarsysselsättning, sommarjobbssedlar och förebyggande sommarsysselsättning.



1.1.2025 alkaen voimaan astunut työllisyys- ja elinkeinopalveluita koskeva uudistus siirsi työllisyys- ja elinkeinoviranomaiset valtiolta (työllisyys- ja elinkeinotoimistot, TE-toimistot) kuntiin. Sipoo ja Kerava ovat sopineet yhteisen työllisyysalueen muodostamisesta 1.1.2025 alkaen ja Sipoo on luovuttanut järjestämisvastuunsa yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Keravalle.

Työvoimaviranomaisen toiminnan käynnistymisen Keravan ja Sipoon työllisyysalueella myötä Sipoon kunnan työllisyyspalvelut tekevät tiivistä yhdyspintatyötä työllisyysalueen kanssa. Tavoitteena on saada asiakas ohjattua oikeiden palveluiden piiriin ja edistettyä hänen työllistymistään. Työvoimaviranomainen laskuttaa Sipoon kuntaa yhteistoimintasopimuksen laskutusperiaatteiden mukaisesti.

Sipoon kunta maksaa työttömyysetuuksien kuntaosuutta. Kuntaosuusmalli uudistui 1.1.2025 alkaen, ja se kattaa nyt maksuosuudet työmarkkinatukea, peruspäivärahaa sekä ansiosidonnaista päivärahaa saavien sipoolaisten asiakkaiden työttömyysetuuksista.

Reformen av arbets- och näringstjänsterna trädde i kraft 1.1.2025. Reformen överförde arbets- och näringsmyndigheterna från staten (arbets- och näringsbyråerna, AN-byråerna) till kommunerna. Sibbo kommun och Kervo stad har avtalat om att bilda ett gemensamt sysselsättningsområde från och med 1.1.2025, och Sibbo har överlåtit sitt organiseringsansvar till Kervo enligt samarbetsavtalet.

I och med att Arbetskraftsmyndighetens verksamhet inleddes i Kervo och Sibbo sysselsättningsområde arbetar Sibbo kommuns Sysselsättningstjänster tätt vid kontaktytorna med sysselsättningsområdet. Målet är att kunden styrs till rätt tjänst och att hans sysselsättning främjas. Arbetskraftsmyndigheten fakturerar Sibbo kommun enligt faktureringsprinciperna i samarbetsavtalet.

Sibbo kommun betalar sin kommunandel av arbetslöshetsförmånerna. Reformen av kommunandelsmodellen trädde i kraft 1.1.2025, och modellen täcker nu betalningsandelarna för de arbetslöshetsförmåner (arbetsmarknadsstöd, grunddagpenning och inkomstrelaterad dagpenning) som Sibbobor får.

## Maahanmuuttopalvelut / Invandrartjänster

Vuoden 2025 alussa voimaan tullut laki kotoutumisen edistämisestä kasvatti kuntien vastuuta maahanmuuton koordinaatiosta ja lisäsi kotouttamispalveluiden asiakasmääriä. Sipoon kunnan maahanmuuttajapalvelut vastaavat maahanmuuttaneiden kotoutumisen edistämisestä ja kokonaiskoordinaatiosta.

Sipoon kunta järjestää kotoutujille ensivaiheen palveluna monikielistä yhteiskuntaorientaatiota yhteistyössä Keravan kaupungin, Sipoon opiston ja Keravan opiston kanssa.

Maahanmuuttajapalvelut tarjoaa kotoutumiseen ja maahanmuuttoon liittyvää matalankynnyksen ohjausta ja neuvontaa kerran viikossa sekä Söderkullassa että Nikkilässä.

Lagen om främjande av integration trädde i kraft i början av år 2025 och ökade på kommunernas ansvar för koordinering av immigration och antalet kunder inom integrationstjänster. Invandrartjänsterna i Sibbo kommun ansvarar för främjandet och koordineringen av invandrarnas integration.

Sibbo kommun ordnar flerspråkig samhällsorientering som en integrationstjänst för nyanlända integrationskunder i samarbete med Kervo stad, Sibbo institut och Keravan Opisto.

Invandrartjänsterna erbjuder handledning och rådgivning relaterat till integration och immigration en gång i veckan både i Söderkulla och Nickby.

## 4.8 Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö

**Vastuualue:**

**Ansvarsområde:**

Yhdyskunnan ja ympäristön toimialan tehtävänä on tarjota kuntalaisille viihtyisää, turvallista ja toimivaa elinympäristöä suunnittelemalla, toteuttamalla, ylläpitämällä ja vaalimalla sipoolaista yhdyskuntaa ja rakennettua sekä rakentamatonta ympäristöä.

Sektorn för samhälle och miljö har som uppgift att erbjuda kommuninvånarna en trivsamt, trygg och fungerande livsmiljö genom att planera, genomföra, underhålla och värna om samhället samt den byggda och obebyggda miljön i Sibbo.

**Vastuhenkilö:**  
Yhdyskuntajohtaja

**Ansvarsperson:**  
Samhällsdirektör

**Sitovat taloustavoitteet vuonna 2026**  
**Sitovuustaso toimintakate**

**Bindande ekonomiska mål för år 2026**  
**Bindningsnivå verksamhetsbidrag**

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 12 799          | 13 177          | 13 177          |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 24 993        | - 24 912        | - 24 912        |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 12 194</b> | <b>- 11 735</b> | <b>- 11 735</b> |                      |                 |

**Toimintakate tulosalueittain**

**Verksamhetsbidrag enligt resultatområde**

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€                     | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|-----------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| <b>Kaavoitus / Planläggning</b>                                                   |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 4 694         | - 5 103         | - 5 103         |                      |                 |
| <b>Mittaus- ja kiinteistö / Mätning och fastighet</b>                             |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 1             | 130             | 130             |                      |                 |
| <b>Kehittäminen ja tuki / Utveckling och stödtjänster</b>                         |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 820           | - 950           | - 950           |                      |                 |
| <b>Rakennusvalvonta / Byggnadstillsyn</b>                                         |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 495           | - 520           | - 520           |                      |                 |
| <b>Haja-asutusalueen rakentamisen luvat / Tillstånd för byggande i glesbygden</b> |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 71            | - 124           | - 124           |                      |                 |
| <b>Ympäristövalvonta / Miljöövervakning</b>                                       |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 602           | - 634           | - 634           |                      |                 |
| <b>Katu- ja viheralueet / Gator och grönområden</b>                               |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 2 349         | - 2 096         | - 2 096         |                      |                 |
| <b>Toimitilat / Lokalitetsförvaltning</b>                                         |                 |                 |                 |                      |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                                                  | - 3 160         | - 2 437         | - 2 437         |                      |                 |

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€     | TA / BU 2025    | VK / UF 2026    | KJ / KD 2026    | TAE/BUF 2026 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027    | TS / EP 2028    |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|--------------|-----------------|-----------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>12 799</b>   | <b>13 177</b>   | <b>13 177</b>   |              |              | <b>13 177</b>   | <b>13 177</b>   |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               | 60              | 150             | 150             |              |              | 150             | 150             |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     | 625             | 630             | 630             |              |              | 630             | 630             |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                         | 20              | 20              | 20              |              |              | 20              | 20              |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  | 12 094          | 12 378          | 12 378          |              |              | 12 378          | 12 378          |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 24 993</b> | <b>- 24 912</b> | <b>- 24 912</b> |              |              | <b>- 24 912</b> | <b>- 24 912</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 7 851         | - 8 210         | - 8 210         |              |              | - 8 210         | - 8 210         |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 8 636         | - 9 074         | - 9 074         |              |              | - 9 074         | - 9 074         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 3 230         | - 3 045         | - 3 045         |              |              | - 3 045         | - 3 045         |
| Avustukset / Understöd                                            | - 80            | - 80            | - 80            |              |              | - 80            | - 80            |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 5 196         | - 4 503         | - 4 503         |              |              | - 4 503         | - 4 503         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 12 194</b> | <b>- 11 735</b> | <b>- 11 735</b> |              |              | <b>- 11 735</b> | <b>- 11 735</b> |

**Strategian toteuttaminen, sitovat tavoitteet vuodeksi 2026**

**Genomförande av strategin, bindande mål för år 2026**

### 3. Kestävä kasvu, monimuotoinen asuminen ja sujuva liikkuminen

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                                           |                                     |           | Vastuutoimiala          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------|-------------------------|
| Erillisten sijoittamis- ja poikkeamislupien käsittelyaika hakemuksen käsittelykelpoisuudesta laskien on alle 4 kk;<br>lausunto rakentamisluvan yhteydessä käsiteltävän sijoittamisen edellytysten arvioinnin osalta on alle 1 kk lausuntopyynnöstä. |                                     |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                                             | Käsittelyaika alle 4 kk.            | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     | 0         | 100                     |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                                           |                                     |           | Vastuutoimiala          |
| Hankitaan uutta raakamaata vähintään 50 ha.                                                                                                                                                                                                         |                                     |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                                             | Raakamaata hankittu vähintään 50 ha | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     | 0         | 100                     |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                                           |                                     |           | Vastuutoimiala          |
| Kerava-Nikkilä-radon liikennesuunnitelma valmistuu                                                                                                                                                                                                  |                                     |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                                             | Liikennesuunnitelma valmistunut     | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     | 0         | 100                     |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                                           |                                     |           | Vastuutoimiala          |
| Rakentamisluvan käsittelyaika hakemuksen käsittelykelpoisuudesta laskien (rakentamislaki velvoittaa) on alle 3 kk/ poikkeuksellisen vaativa hanke alle 6 kk.                                                                                        |                                     |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                                                                                                                                                                                                             | Käsittelyaika alle 3 kk / 6 kk      | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                                                                                                                                                                                                     |                                     | 0         | 100                     |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                                                                                                                                                                                                           |                                     |           | Vastuutoimiala          |
| TM6 Talmankaaren asemakaava on hyväksytty.                                                                                                                                                                                                          |                                     |           | Yhdyskunta ja ympäristö |

|         |                                     |           |             |
|---------|-------------------------------------|-----------|-------------|
| Mittari | Valtuusto on hyväksynyt asemakaavan | Lähtötila | Tavoitetila |
|         |                                     | 0         | 100         |

## 5. Elinvoima - osaaminen, työllisyys ja yrittäminen

| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                             |                                                             |           | Vastuutoimiala          |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-----------|-------------------------|
| E5 Hangelbyn työpaikka-alue I-asemakaavan ehdotus asetettu nähtäville |                                                             |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                               | Kunnanhallitus on asettanut asemakaavaehdotuksen nähtäville | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                       |                                                             | 0         | 100                     |
| Strateginen toimenpide vuosille 2026-2029                             |                                                             |           | Vastuutoimiala          |
| Kestävän kehityksen tiekartta valmistuu päätöksentekoa varten.        |                                                             |           | Yhdyskunta ja ympäristö |
| Mittari                                                               | Tiekartta valmis päätöksentekoa varten                      | Lähtötila | Tavoitetila             |
|                                                                       |                                                             | 0         | 100                     |

**Toiminnan tunnusluvut**

**Verksamhetens nyckeltal**

| Tunnusluvut / Nyckeltal                                                                                                                                                                                                                                  | TP / BS 2023 | TP / BS 2024 | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Kulut € per asukas / Kostnader € per invånare                                                                                                                                                                                                            | 465          | 450          |              | 450          |
| Vuokrattavat asuinhuoneistot, kpl / Uthyrningsbara bostadslägenheter, st.                                                                                                                                                                                | 49           | 44           | 47           | 47           |
| Rakennusluvat, kpl / Bygglov, st.                                                                                                                                                                                                                        | 141          | 144          | 100          | 120          |
| Toimenpideluvat, kpl / Åtgärdstillstånd, st.                                                                                                                                                                                                             | 42           | 36           | 15           | 0            |
| Poikkeamiset ja suunnittelutarveratkaisut, kpl / Undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov, st.                                                                                                                                          | 60           | 94           | 40           | 60           |
| Poikkeamisen ja suunnittelutarveratkaisun keskimääräinen käsittelyaika käsittelykelpoisuudesta, kk / Genomsnittlig handläggningstid för undantagsbeslut och avgörande om planeringsbehov räknat från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord, mån. | 8,2          | 3,7          | 4            | 4            |
| Poikkeamisen ja suunnittelutarveratkaisun keskimääräinen käsittelyaika hakemuksen jättöpäivästä laskien, kk / Genomsnittlig handläggningstid för undantagsbeslut och avgöranden som gäller planeringsbehov räknat från det att ansökan bestäms vara      | 13           | 7,9          | 7            | 7            |
| Rakennusluvan keskimääräinen käsittelyaika käsittelykelpoisuudesta, kk / Genomsnittlig handläggningstid för ett bygglov räknat från det att ansökan bestäms vara korrekt uppgjord, mån.                                                                  | 0,4          | 0,3          | 1,5          | 1            |
| Rakennusluvan keskimääräinen käsittelyaika hakemuksen jättöpäivästä, kk / Genomsnittlig handläggningstid för bygglov från det datum när ansökan lämnats in, mån.                                                                                         | 3,4          | 2,8          | 4            | 4            |
| Käyttöön otetut tai valmistuneet asunnot (uudisrakennukset), kpl / Ibruktagna eller färdigställda bostäder (nybyggnader), st.                                                                                                                            | 546          | 132          | 100          | 80           |
| Asuinrakentamiseen myönnettyt luvat (uudisrakennukset), kpl / Tillstånd som beviljats för bostadsbyggande (nybyggnader), st.                                                                                                                             | 62           | 51           | 50           | 40           |
| Asuinrakentamiseen myönnettyjen lupien sisältämä asuntomäärä (uudisrakennukset), kpl / Bostäder som de beviljade tillstånden för bostadsbyggande innehåller (nybyggnader), st.                                                                           | 139          | 57           | 120          | 100          |
| Osastojen käytössä olevat toimitilat, htm <sup>2</sup> / Lokaler som används av sektorerna, lägenhetsyta m <sup>2</sup>                                                                                                                                  | 75 000       | 78 500       | 76 000       | 77 000       |
| Ei käytössä olevat toimitilat, htm <sup>2</sup> / Lokaler som inte är i bruk, lägenhetsyta m <sup>2</sup>                                                                                                                                                | 17 000       | 10 000       | 10 000       | 11 500       |
| Ympäristövalvonta, luvat ja päätökset, kpl / Miljöövervakning, tillstånd och beslut, st.                                                                                                                                                                 | 30           | 20           | 30           | 30           |
| Ympäristövalvonta, haittailmoitukset, kpl / Miljöövervakning, skadeanmälningar, st.                                                                                                                                                                      | 90           | 81           | 90           | 90           |
| Ympäristövalvonta, lausunnot, kpl / Miljöövervakning, utlåtanden, st.                                                                                                                                                                                    | 47           | 65           | 40           | 40           |
| Kunnan kunnossapitämät kadut, km / Vägar som underhålls av kommunen, km                                                                                                                                                                                  | 88           | 90           | 100          | 105          |
| Kunnan kunnossapitämät erilliset jalankulun ja pyöräilyn väylät, km* / Separata gång- och cykelvägar som underhålls av kommunen, km*                                                                                                                     | 64           | 65           | 66           | 68           |

|                                                                              |       |       |       |       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------|-------|-------|-------|
| Kunnossapidettävät linja-autopysäkit* / Busshållplatser som ska underhållas* | 46    | 52    | 50    | 50    |
| Katuvalaistuspisteet, kpl / Vägbelysningspunkter, st.                        | 4 700 | 4 900 | 5 045 | 5 050 |
| Rakennetut ja hoidetut puistot, ha / Bygga och underhålla parker, ha         | 79    | 83    | 85    | 86    |
| Vuokratut muut kiinteistöt, kpl / Övriga uthyrda fastigheter, st.            | 21    | 20    | 21    | 18    |

## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Yhdyskunnan ja ympäristön toimiala vastaa kunnan strategisesta suunnittelusta ja investoinneista, kaavoituksesta, infra, toimitiloista, kiinteistöistä sekä rakentamisen & ympäristön viranomaistoinnasta. Kunnan liikelaitos Sipoon Vesi on osa toimialan henkilöstöorganisaatiota.

Sipoon asukasmäärän ennustetaan kasvavan. Kestävän kasvun mahdollistaminen ja tukeminen sekä kunnan elinvoiman vahvistaminen ovat keskeisiä toimialan toiminnan tavoitteita samalla kun pidetään huolta sipoolaisten elinympäristöstä.

Sipoo haluaa olla yritysten silmissä houkutteleva sijoittumispaikka. Yritystonttien tarjonnan vahvistaminen sekä yritysten tarpeiden entistä parempi huomiointi yhdyskuntasuunnittelussa ovat toimialan työn ytimessä taloussuunnitelmakauden aikana. Hyvin suunnitelluilla ja toteutetuilla investoinneilla mahdollistetaan kunnan kehittyminen, riittävä ja monipuolinen tonttitarjonta sekä varmistetaan olemassa olevan infraomaisuuden ja rakennuskannan ajantasaisuus, turvallisuus ja soveltuvuus käyttöön.

Toimialarajat ylittävä palveluverkkotyö edesauttaa yhdyskunnan ja ympäristön toimialan toiminnan suunnittelua. Palveluverkkotyön myötä Yhdyskunnan ja ympäristön toimiala pystyy entistä paremmin ennakoimaan omien toimintojensa kohdistamista ja yhdyskuntasuunnittelun tarpeita.

Uusien kaava-alueiden suunnittelua ohjaa suurelta osin kaavatalous. Kunta kaavoittaa ensisijaisesti kunnan omistamaa maata ja priorisoi kaavataloudeltaan kannattavimpia kaavoja. Kaavoitusohjelman kaavahankkeiden ennakkovaikutusten arviointia kehitetään edelleen.

Yhdyskunnan ja ympäristön toimintaan vaikuttaa

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028



lähivuosina lainsäädännön muutokset. Maankäytön suunnittelua ja rakentamista ohjaavan lainsäädännön uudistuminen vaikuttaa niin kaavoitukseen, infran suunnitteluun kuin rakentamisen valvontaan. Lainsäädännön tulevista vaikutuksista laaditaan toimialan sisällä vaikutustenarviointi.

Kunnan kasvu ja kuntatalouden paineet korostavat henkilöstön hyvinvoinnista huolehtimisen tarkeyttä. Henkilöstön veto- ja pitovoimatekijöistä huolehtiminen on tärkeää myös teknisten alojen asiantuntijoiden pahenevan osaajapulan vuoksi.

Kärkihankkeita, jotka vaikuttavat toimialaan aikavälillä 2026–2028, ovat NG8 Nikkilän kartanon asema-kaavan rakentaminen, Miilin liikuntahallien valmistuminen ja Stormossan yritysalueen kehittyminen. Söderkulla Skolanin rakentamispäätös ja uimahallin suunnittelun jatkaminen vaikuttavat olennaisesti toimialan resurssisuunnitteluun.

#### **Talousarvioon vuodelle 2026 sisältyvät talouden sopeuttamistoimenpiteet:**

Kunnanhallituksen toimialalle osoittama sopeuttamistarve on n. 0,5 milj. €. Talousarviota laadittaessa on aktiivisesti käyty läpi mahdolliset sopeuttamistoimet jokaisen toimialan yksikön osalta. Talouden sopeuttamista tavoitellaan lisäämällä tuloja ja pienentämällä menoja. HSL:n veloituksen nousu aiheutti 300 000 euron lisäpaineen kaavoituksen käyttötalouteen.

Toimintamenojen nousua on pyritty tasaamaan yksiköiden ostopalveluita sopeuttamalla. Toimitilojen puolella kustannuksia nostavat kunnalle valmistuvat uudet kiinteistöt sekä mm. kameravalvonnan lisääminen. Kustannusten vähennystä tavoitellaan esim. energiaohjelmalla, talvikunnossapidon kautta ja myymällä kunnalle tarpeettomia kiinteistöjä nopeutetusti.

Toimintatuottojen kertymistä pyritään tehostamaan laskutuksen lisäresurssein ja lisäämällä jälki-valvontaa sekä ottamalla käyttöön hulevesimaksut. Kunnan hinnoittelua ja taksoja tarkistetaan. Kiinteistövero- ja kiinteistötuottojen lisäystä tavoitellaan rekisterin ylläpitotoimenpitein. Geodeetin vakanssin kautta tavoitellaan kunnalle lisätuloja.

#### **Riskianalyysi**

Toimialan tunnistamat pääriskit liittyvät kolmeen pääaiheeseen.

#### **Riskanalys**

Toimialan toimintaa ohjaava lainsäädäntö on laajasti päivittymässä. Rakentamislaki astui voimaan 1.1.2025, alueidenkäytön lainsäädäntö on uudistumassa ja kaavojen toteuttamisen ja katujen kunnossapidon säädösten uudistus on käynnistymässä.

Yhteistyö hyvinvointialueen kanssa on jatkossakin kunnalle keskeistä. Hyvinvointialueen kanssa on käyty neuvotteluja rakennusten jatkokäytöstä ja neuvottelujen ennustetaan jatkuvan. Mahdollisia muutoksia pyritään ennakoimaan laatimalla vaihtoehtotarkasteluja.

Yleiskustannusten nousu vaikuttaa toimialan käytötalouteen ja investointeihin. Talouden seuranta kehitetään edelleen jatkuvasti. Investointihankkeiden seuranta on kehitetty ja toimiala tavoittelee uuden seurantatyökalun laajempaa käyttöönottoa vuonna 2026.

Kunnan vahvuudet tulee riskeistä huolimatta edelleen tunnistaa. Kunnan vahvuudet toimialan näkökulmasta liittyvät sijaintiin ja onnistuneisiin kehityshankkeisiin. Kunnan hallinnoimat ja omistamat rakennukset ovat yleisellä tasolla hyväkuntoisia ja yritysalueet ovat viimeisen kymmenen vuoden aikana kehittyneet suotuisasti. Toimiala vahvistaa edelleen vahvuuksiaan: yritystonttien kaavoittamiseen ja myyntiprosessiin panostetaan sekä rakennettua ympäristöä kehitetään kestävästi ja pitkäjänteisesti.

#### 4.8.1 Kaavoitus / Planläggning

##### Vastuualue:

Kaavoitus

##### Ansvarsområde:

Planläggning

##### Vastuuhenkilö:

Kaavoituspäällikkö

##### Ansvarsperson:

Planläggningschef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 40              | 40              | 40              |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 4 734         | - 5 143         | - 5 143         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 4 694</b>  | <b>- 5 103</b>  | <b>- 5 103</b>  |                      |                 |

Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina

Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren

## 2026–2028

Sipoon kunnan kaavoitusyksikkö vastaa kunnan asema- ja yleiskaavoituksesta ja koko kunnan liikennesuunnittelusta. Kaavoitusyksikkö vastaa myös kaavoitukseen liittyvistä lausunnoista ja osallistuu seudulliseen kehitystyöhön.

Vuonna 2026 strategisesti tärkein hanke on koko kunnan kattavan yleiskaavan edistäminen vähintään ehdotusvaiheeseen. Vastaavasti on tarkoitus panostaa yritystonttien kaavoittamiseen, esim. E5 Hangelbyn työpaikka-aluetta edistetään aktiivisesti. Yritysyhteistyön aktiivisuudesta riippuen arvioidaan mahdollisuuksia edistää Boxin työpaikka-alueen asemakaavoituksen käynnistämistä. Kaavoitusyksikkö varautuu myös priorisoimaan elinkeinöelämän mahdollisia, tulevia hankkeita.

Vuonna 2026 voimaan tullut rakentamislaki ja digitalisaation eteneminen lakisääteisesti tulee vaikuttamaan kustannuksia lisäävästi varsinkin lain voimaantulon ensimmäisinä vuosina. Kaavoituksessa jo siirtymäajalla 2026–2028 uudet hankkeet tulee pystyä aloittamaan tietomallilla. Tätä muutosta on alettu Sipoossa jo valmistelemaan. Tässä tietomallipohjaisessa kaavoituksen aloittamisessa on erittäin tärkeää tehdä tiivistä yhteistyötä vastaavan kokoisten verokkikuntien, erityisesti KUUMA-kuntien kanssa. Uusien suunnittelutyökalujen käyttö edellyttää koulutusta ja perehdytystä paitsi kaavoituksessa, myös muissa toimialan yksiköissä. Uusi alueidenkäyttölaki on arvioitu tulevan voimaan vuoden 2026 alussa, jonka vaikutukset kaavoituksen tulee myös arvioida, eteenkin huomoiden muiden voimaan tulleiden ja valmistelussa olevien lakien yhteisvaikutukset.

## 2026–2028

### 4.8.2 Mittaus- ja kiinteistöt / Mätning och fastighet

**Vastuualue:**  
Mittaus ja kiinteistö

**Vastuuhenkilö:**  
Tonttipäällikkö

**Ansvarsområde:**  
Mätning och fastighet

**Ansvarsperson:**  
Tomtchef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 871             | 1 003           | 1 003           |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 872           | - 873           | - 873           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 1</b>      | <b>130</b>      | <b>130</b>      |                      |                 |

## Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Mittaus ja kiinteistöt -yksikön tehtäviin kuuluu maaomaisuuden hallintaan sekä maan hankintaan ja luovuttamiseen liittyvät tehtävät. Yksikkö huolehtii maanhankinnasta kunnan maapoliittisia tarpeita ajatellen ja luovuttaa pääosin valmiita asemakaavatontteja liike-, teollisuus- ja asumistarkoituksiin. Yksikössä hallinnoidaan myös kiinteistöjaotukseen, käyttöoikeuksiin ja omistusoikeuksiin liittyvät kiinteistötekniset asiat. Yksikössä tuotetaan ja ylläpidetään kunnan paikkatietoaineistoa koko kuntaorganisaation sisäiseen käyttöön ja julkaistavaksi myös mm. ulkoisessa karttapalvelussa. Merkittävimpiä yksikössä ylläpidettäviä aineistokokonaisuuksia ovat kantakarttaan, kaavoitukseen, rakennusvalvontaan ja infrastruktuuriin liittyvät paikkatietoaineistot. Yksikössä tehdään edellä mainittujen paikkatietoaineistojen ylläpitämisen lisäksi maastossa tehtäviä mittauksia organisaation sisäisille ja ulkopuolisille sidosryhmille.

Rakentamista ja maankäyttöä ohjaavan lainsäädännön uudistuminen aiheuttaa työtä ja muutostarpeita myös mittaus- ja kiinteistöyksikölle. Lainsäädännön reunaehtojen muuttuessa toimintatapoja ja toiminnan periaatteita on tarpeen päivittää. Samalla moniin paikkatietosidonnaisiin tietojärjestelmiin kohdistuu kehitystarpeita. Muun muassa tietomallipohjaisuuteen siirtyminen maankäytön suunnittelussa edellyttää mittavan muutosprojektin läpivientiä. Yksikkö kehittää paikkatietopohjaisia ja maankäytön suunnittelun työkaluja yhdessä digihallinnon ja muiden tulosityksiköiden kanssa.

Taloussuunnitelmakauden aikana uudistetaan kunnan maa- ja asuntopoliittiset linjaukset. Linjaukset luovat raamin kunnassa harjoitettavalle maapolitiikalle sekä kunnan asumisen ratkaisuille. Pitkjänteinen ja strateginen maa- ja asuntopoliitiikka on kunnan kestävä kasvun perusedellytys. Kunnan asukaskasvu luo painetta myös strategiseen maanhankintaan. Vaikka maanhankintaa on viime vuo-

## Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

sina tehostettu ja maita kyetty hankkimaan strategisesti tärkeiltä alueilta, on kunnan omistamien maa-alueiden osuus edelleen verrattain alhainen. Suunnitelmalliseen ja tehokkaaseen maanhankintaan on tarpeellista panostaa jatkossakin.

Syksyllä 2025 päivittyvät yritysten sijoittumisen periaatteet antavat entistä paremman alustan yritysten houkuttelemiseksi Sipooseen. Yhdessä päivittyvän yleiskaavan kanssa periaatteet luovat reunaehdot yksikön päivittäiselle työlle, jolla pyritään varmistaan Sipoon houkuttelevuus yritysten sijoittumispaikkana. Samalla kuntaan pyritään saamaan yrityksiä, jotka vahvistavat kunnan vetovoimaa parhaiten – kyse on siis määrän lisäksi myös laadusta. Viime vuosien hankkeet yhdessä merkittävien kansallisten ja kansainvälisten yritysten, viimeksi Stormossan alueelle hanketta suunnittelevan Fortumin, kanssa kertovat onnistumisista, mutta kovassa kilpailussa pärjääminen edellyttää toiminnan jatkokehittämistä. Laaja ja monipuolinen yritystonttitarjonta muodostaa toiminnan peruskiven. Yksikön yhteistyötä kunnan elinkeinotoiminnan kanssa on tiivistetty ja yhteisiä tavoitteita ja toimintamalleja tullaan selkeyttämään talousarviodauden aikana.

Lähivuodet näyttävät pientalotonttien tarjonnan osalta edeltäjiään valoisammilta, kun 2023–2024 hyväksytyjen asemakaavojen rakentaminen on päässyt vauhtiin. Kerrostalotonttien suhteen varanto on jo valmiiksi varsin hyvällä tasolla. Samalla rakentamisen suhdanteen odotetaan elpyvän viime vuosien suhdannekuopasta. Entistä laajempaa ja monipuolisempaa tonttitarjontaa varten myös tontinmyyntiin ja markkinointiin panostetaan. Tontinmyynnin merkitys tasapainoisen kuntatalouden kannalta kasvaa entisestään. Kaavataloudeltaan edullisten alueiden toteutus mahdollistaa sen, että tontinmyynnistä kertyviä varoja voidaan ohjata niin uusia kuin nykyisiäkin asukkaita tukeviin palveluihin.

Taloussuunnitelmakauden aikana kunnan mittaus- ja paikkatietopalveluiden kehittäminen vaatii lisäresursseja, mutta avaa samalla mahdollisuuden siirtää tuottavia toimintoja kunnan järjestettäväksi. Omalla työllä tuomme säästöjä, sekä luomme lisäarvoa kuntalaisille ja kunnan talouteen. Lisäksi lisäresurssit antavat mahdollisuuden kehittää yksikön ja kunnan kiinteistötekniistä toimintaa tulevaisuudessa.

#### 4.8.3 Kehittäminen ja tuki / Utveckling och stöd

**Vastuualue:**  
Kehittäminen ja tuki

**Ansvarsområde:**  
Utveckling och stödtjänster

**Vastuuhenkilö:**  
Kehityspäällikkö

**Ansvarsperson:**  
Chef för tillväxt och utveckling

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 976             | 829             | 829             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 1 797         | - 1 779         | - 1 779         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 820</b>    | <b>- 950</b>    | <b>- 950</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Tulosityksikkö huolehtii yhdyskunnan ja ympäristön toimialan kehittämisestä, tukipalveluista ja toimialan strategisesta suunnittelusta. Yksikkö vastaa investointien hallinnasta sekä väestösuunnitteen laatimisesta. Yksikkö hallinnoi toimialan edunvalvontaa. Lisäksi toimialan hanke- ja kehittämistyö sekä aktiivinen vuoropuhelu ja tiedottaminen asukasrajapinnassa ovat keskeisiä yksikön tehtäviä. Yksikkö huolehtii myös tilojen lyhytaikaisesta vuokrauksesta voimassa olevan ohjeistuksen mukaisesti.

Vuonna 2026 Kehittäminen ja tuki -yksikkö tukee toimialan strategisten kärkihankkeiden, kuten Nikkilän kartanon keskuksen, toteutusta niin investointien suunnittelun, väestösuunnitteen laatimisen, hankintojen tuen, viestinnän ja osallistamisen, palveluverkkotyöhön osallistumisen kuin hallinnon tukipalvelujenkin kautta.

Investointihankkeiden ja niiden talouden hallintaa sekä hankeprosessin ja väestösuunnitteen kehittämistä jatketaan. Tavoitteena on hankkeiden talouden parempi suunnittelu, seuranta ja läpinäkyvyys sekä investointien priorisointi. Investointiohjelma ja väestösuunnite on tarkoitus kytkeä myös yhä tiiviimmin palveluverkkotyöhön sekä kaavoitusohjelmaan ja muodostaa em. asiakirjoista yhtenäinen, toisiaan tukeva kokonaisuus. Investointihankkeiden muutosten hallintaa käyttäjien näkökulmasta kehitetään edelleen.

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028



Yhdyskunta ja ympäristö -toimialan pitkän aikavälin toiminnan sekä edunvalvonnan suunnittelua ja toteutusta jatketaan yhteistyössä muiden yksiköiden ja toimialojen sekä sidosryhmien kanssa. Suunnittelu kytketään vahvasti kuntastrategiaan sekä kunnan poikkihallinnollisiin ohjelmiin. Työhön linkitetään Yhdyskunta ja ympäristö -toimialan ydintehtävien lisäksi tiedolla johtaminen ja tilastojen seuranta, suunnitelmallinen sidosryhmä- ja vaikuttamistyö, aktiivinen viestintä ja osallistaminen sekä toimialan ulkopuolisen hankerahoituksen aktiivisempi hyödyntäminen kunnan kärkihankkeissa.

Tukipalvelujen osalta yksikkö jatkaa edelleen toimialan kehitystyötä mm. julkisten hankintojen ja hankintaprosessin suunnitelmallista sekä huolellista toteuttamista ja kehittämistä. Toimialan prosesseja selkeytetään ja tehostetaan esimerkiksi laskutuksen ja tilavuokrauksen osalta. Sipoon Veden asiakas- ja laskutustyömäärä on kasvanut, joten laskutukseen perustetaan uusi toimi. Lisäksi Koulutuspalvelujen toimialalta siirtyy Kehittäminen ja tuki -yksikköön lyhytaikaiseen tilavuokraukseen liittyvä toimi. Kunnan asuntojen myyntiä jatketaan asuntostrategian tavoitteiden mukaisesti.

Kehittäminen ja tuki -yksikkö on päävastuussa kunnassa poikkihallinnollisesti tehtävän kestävä kehityksen työn kokonaisuuden koordinoinnista. Tulosyksikön valmisteluvastuussa oleva koko kunnan kestävä kehityksen (keke) tiekartta viedään kunnanvaltuuston käsiteltäväksi alkuvuodesta 2026. Tämän jälkeen asiakirjan poliittisen hyväksynnän jälkeen tullaan panostamaan tiekartan jalkautukseen yksikön koordinoimana. Tiekartan jalkautukseen osallistetaan niin kunnan sisäisiä kuin ulkoisia sidosryhmiä. Keke-tiekartan toimeenpanon ohella tulosityksikkö panostaa vuoden 2026 aikana myös hiljattain kunnanvaltuustossa hyväksytyn Sipoon kunnan ensimmäisen ilmastosuunnitelman jalkautamisen koordinointiin.

Osallistamiselle ja viestinnälle sekä rakentavalle vuoropuhelulle on kunnassa kasvava tarve. Viestinnän ja asukasvuorovaikutuksen osalta yksikön johdolla kehitetään toimialan viestintää ja kokeillaan uusia osallistamisen keinoja, kuten esimerkiksi kuntalaispaneelia. Osallistuvan budjetoinnin menettelyä jatketaan.

Yksikön henkilöstön osalta panostetaan työhyvinvointiin painottaen työssä jaksamista ja hyvän yhteishengen säilyttämistä sekä osaamisen lisäämistä ja monipuolista hyödyntämistä.

#### 4.8.4 Rakennusvalvonta / Byggnadstillsyn

**Vastuualue:**  
Rakennusvalvonta

**Ansvarsområde:**  
Byggnadstillsyn

**Vastuuhenkilö:**  
Rakennusvalvontapäällikkö

**Ansvarsperson:**  
Byggnadstillsynschef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 465             | 465             | 465             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 960           | - 985           | - 985           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 495</b>    | <b>- 520</b>    | <b>- 520</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Rakennusvalvonta toimii Sipoon kunnan rakennus- ja ympäristövaliokunnan alaisena rakennusvalvontaviranomaisena. Rakennusvalvonnan tehtävänä on tuottaa terveellistä ja turvallista rakentamista ja hyvää kuntakuvaa sekä viihtyisää elinympäristöä. Rakennusvalvonnan päätehtäviin kuuluvat rakentamista koskeva ohjaus, neuvonta ja lupakäsittely sekä rakentamisaikainen valvonta – näiden lisäksi myös jatkuva rakennetun ympäristön valvonta. Rakennusvalvonnan toiminta on asiakaslähtöistä ja myönteistä.

Rakennusvalvonnan toimintaa ohjaavat pääasiassa 1.1.2025 voimaan tullut rakentamislaki (ennen uuden lain voimaantuloa vireille tulleiden hankkeiden osalta maankäyttö- ja rakennuslaki), Ympäristöministeriön asetukset, Sipoon kunnan rakennusjärjestys sekä eriaisteiset kaavat ja niihin liittyvät tarkemmat ohjeistukset. Rakentamislaki on muokannut rakennusvalvonnan prosesseja ja toimintaa. Rakentamislupa edellyttää olennaisten teknisten vaatimusten (toteuttamisen edellytykset) tarkastelun lisäksi useimmiten myös alueidenkäytöllisten edellytysten (sijoittamisen edellytykset) tarkastelun – nämä alueidenkäytöllisten edellytysten tarkastelut tehdään Haja-asutusalueen rakentamisen luvat – yksikön toimesta. Lain tavoitteena on myös saada

voimaan 1.1.2026 lähtien lupien käsittelyaikatakuu: 3 kk käsittelyaika käsittelykelpoisesta hakemuksesta (vastaava vaatimus 6 kk käsittelystä poikkeuksellisen vaativien hankkeiden osalta).

Tietomallimuotoinen lupaprosessi kehittyy vähitellen. Rakennetun ympäristön tietojärjestelmän (RYTJ) käyttöönotosta syntyy lisäksi velvoitteita kunnille. Lakiuudistuksella tavoitellaan byrokratian keventämistä; sääntelyn väheneminen ennakoi jälkivalvonnan lisääntymistä. Lakiin on jäänyt tulkinvaraisuutta - ja vasta hallinto-oikeuden päätökset osoittavat lain mukaisen linjan.

Rakennusrekisterin laadunparannusprojekti etenee kokeneen projektityöntekijän voimin. Rekisterin oikeellisuus tehostaa rakennusvalvonnan työtä ja tarjoaa asiakkaille luotettavan pohjan rakentamisen nykytilanteesta ja tulevaisuuden mahdollisuuksista. Täydentyvä rakennusrekisteri myös kasvattaa pysyvästi kunnan vuosittaisia kiinteistöverotuloja kertaluonteisen työn seurauksena.

Päätearkiston sähköistäminen toteutetaan käyttöarkiston digitoinnista saatua kokemusta hyödyntäen. Aineistojen sähköistäminen vähentää merkittävästi fyysistä arkistotilaa. Kattava sähköinen arkisto tehostaa edelleen rakennusvalvonnan yhteistyömahdollisuuksia, lupakäsittelyä ja asiakaspalvelua.

Yhteistyön kehittämistä sekä ulkoisten että sisäisten sidosrymien kanssa jatketaan. Kehitystyö ja yhteistyö korostuvat entisestään rakentamislain voimaantulon myötä.

### **Keskeiset muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset vuonna 2026**

Rakennusvalvonnan toiminnasta syntyvät tuotot muodostuvat pääosin lupa- ja valvontamaksuista; pääosin väestönkasvusta ja sen mahdollistavasta lisääntyvästä rakentamisesta. Pientalojen osalta rakentamisen määrän ennustetaan pysyvän vakiona. Suurempien rakennushankkeiden osalta voimakkaampaa kasvua hillitsee rakentamisessa vuonna 2023 alkanut ja edelleen jatkuva poikkeuksellinen aika. Merkittävät vaihtelut rakennusvalvonnan tuottoihin syntyvät kuitenkin neliöperusteisen taksan myötä kerrostalohankkeista sekä yritysten toimitilojen ja tuotantorakennusten hankkeista. Em. toimitilojen ja tuotantorakennusten hakemusten

määrää on vaikea ennustaa, minkä vuoksi tuottoarvio on edelleen varovainen. Myös laajemmin kunnan kaavavarannolla sekä varannon myyntiin avaimisella on oma vaikutuksensa rakennusvalvonnan tuottojen ajalliseen syntymiseen.

Rakennusvalvonnan menot koostuvat pääosin henkilöstömenoista. Sitova tavoite, koskien lupakäsittelyn kestoa, sekä uuteen lakiin kirjattu enimmäiskäsittelyaika asettavat omat vaatimuksensa riittäville resursseille. Sipoon rakennusvalvonnan henkilöstö muodostaa tehokkaan ja asiansa osavan yksikön; nykyisen henkilöstön pysymiseen tulee panostaa.

#### 4.8.5 Haja-asutusalueen rakentamisen luvat / Tillstånd för byggande i glesbygden

##### Vastuualue:

Haja-asutusalueen rakentamisen luvat

##### Ansvarsområde:

Tillstånd för byggande i glesbygden

##### Vastuuhenkilö:

Lupavalmistelu päällikkö

##### Ansvarsperson:

Lovberedningschef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 54              | 54              | 54              |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 125           | - 178           | - 178           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 71</b>     | <b>- 124</b>    | <b>- 124</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

##### Toiminta-ajatus

Haja-asutusalueen rakentamisen luvat yksikkö vastaa asemakaava-alueiden ulkopuolella käsiteltävistä sijoittamis- ja poikkeamisluvista. Yksikkö toimii Sipoon kunnan rakennus- ja ympäristövaliokunnan alaisena.

Haja-asutusalueen rakentamisen luvat yksikön päätehtäviin kuuluvat sijoittamis- ja poikkeamislupien valmistelu sekä niihin liittyvä asiakkaiden ohjaus ja neuvonta. Lupien valmistelua ohjaa voimassa oleva yleis- tai osayleiskaava, rakennusjärjestys sekä rakentamislaki (RakL) ja alueidenkäyttölaki (AKL).

##### Taloudellinen tulos

Haja-asutusalueen rakentamisen luvat -yksikön toi-

minnasta syntyvät tuotot muodostuvat lupakäsittelymaksuista saatavista tuloista. Haja-asutusalueen rakentamisen luvat -yksikön menot koostuvat pääosin henkilöstömenoista sekä konsulttikuluista. Lupien ruuhkautumisen vuoksi, on valmistelutyötä jouduttu hankkimaan ostopalveluna kuntaorganisaation ulkopuolelta.

### **Olennaiset tapahtumat toiminnassa sekä analyysi tavoitteiden ja tunnuslukujen toteutuksesta**

Saapuneiden lupahakemusten määrää ja niiden käsittelyaikaa tilastoidaan rakennus- ja ympäristövaliokunnalle. Tilastojen avulla rakennus- ja ympäristövaliokunta voi seurata saapuneiden lupahakemusten määrää ja niiden käsittelyyn kulunutta aikaa.

Uuden rakentamislain (voimaantulo 1.1.2025) myötä sijoittamisen edellytykset suunnittelutarvealueella voidaan ratkaista joko rakentamisluvan yhteydessä tai hakijan halutessa erillisellä sijoittamisluvalla. Mikäli rakennushankkeessa halutaan poiketa voimassa olevasta yleiskaavasta, osayleiskaavasta, rakennusjärjestyksestä tai rakennuskiellosta niin silloin on käsiteltävä poikkeamislupa. Erillisten sijoittamis- ja poikkeamislupien kanssa tavoitteena on päästä 4 kuukauden käsittelyaikaan.

Rakentamisluvat käsitellään rakennusvalvonnassa. Rakentamislupa voi toisinaan edellyttää olennaisen teknisten vaatimusten (toteuttamisen edellytykset) tarkastelun lisäksi alueidenkäytöllisten edellytysten (sijoittamisen edellytykset) tarkastelua. Rakentamislupahakemuksien käsittelyaikatakuu tulee voimaan 1.1.2026. Käsittelyaikatakuu rakentamislueille on normaaleissa hankkeissa 3 kuukautta ja poikkeuksellisen haastaville hankkeille 6 kuukautta. Jos kunta ei ratkaise lupahakemusta määräajassa, hakijalle on palautettava 20 % lupamaksusta kultaakin viivästyneeltä kuukaudelta, ellei viivästys ole hakijasta johtuva. Rakentamisluvan yhteydessä käsiteltävien alueidenkäytöllisten edellytysten (sijoittamisen edellytykset) kanssa haja-asutusalueen rakentamisen luvat yksikön tavoitteena on saada lausuttua hankkeesta 1 kuukauden sisällä saapuneesta lausuntopyynnöstä.

#### 4.8.6 Ympäristövalvonta / Miljöövervakning

**Vastuualue:**  
Ympäristövalvonta

**Ansvarsområde:**  
Miljöövervakning

**Vastuuhenkilö:**  
Ympäristövalvontapäällikkö

**Ansvarsperson:**  
Miljötillsynschef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 45              | 5               | 5               |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 647           | - 639           | - 639           |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 602</b>    | <b>- 634</b>    | <b>- 634</b>    |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Ympäristövalvonta toimii Sipoon kunnan rakennus- ja ympäristövaliokunnan alaisena ympäristönsuojeluviranomaisena. Lisäksi yksikölle on annettu hoidettavaksi leirintäalueviranomaisen tehtävät. Ympäristövalvonnan tulee ohjauksen, neuvonnan, lupakäsittelyn ja valvonnan kautta huolehtia siitä, että ympäristönsuojelusta annettua lainsäädäntöä ja määräyksiä noudatetaan. Ympäristövalvonnan toimintaa ohjaavat mm. ympäristönsuojelulaki, maa-aineslaki, vesilaki, jätelaki, maastoliikennelaki, vesiliikennelaki, vesihuoltolaki, luonnonsuojelulaki, merenkulun ympäristönsuojelulaki, ulkoilulaki, ns. naapurussuhdelaki, rakennuslaki ja edellä mainittujen lakien nojalla annetut lukuisat asetukset sekä kunnan antamat määräykset, kuten ympäristönsuojelumääräykset, jätehuoltomääräykset, määräykset kaavoissa ja rakennusjärjestys. Yksikön määrärahaan sisältyy myös alueellisesti hoidetun maaseutuhallinnon tehtäviä varten varattu määräraha.

Ympäristövalvonta pyrkii resurssiensa puitteissa edelleen suunnitelmakaudella 2026–2028 sujuvoittamaan työprosesseja sisäisillä ohjeistuksilla sekä tehostamaan lupa- ja valvontaprosesseja. Tehokas ja sujuva toiminta edellyttää edellä mainittujen lisäksi huolellisesti sekä optimaalisesti suunnitellun ja toteutetun tiedonhallinnan järjestämisen. Tiedonhallinnan kehittämiseen tulee myös panostaa tulevana suunnitelmakautena; keskeisiä ovat paperisen aineiston digitointi ja sähköisen asiointijärjestelmän ajantasaisuus. Sähköinen asiointi yhdessä toistaiseksi vielä paperisena ylläpidettävää arkistoa

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028



aiheuttavat lisätyötä, koska kaikki sähköisenä tuleva aineisto on yksikössä tulostettava arkistointia varten sekä arkistoitava manuaalisesti. Yksikkö pyrkii omalta osaltaan edistämään siirtymistä sähköiseen arkistointiin.

Muutokset lainsäädännössä tuo lähes aina tullessaan uusia lisätehtäviä viranomaiselle ja hyvin usein muutokset aiheuttavat tarvetta tehtävien uudelleenpriorisointiin sekä voivat toisinaan luoda painetta toiminnan uudelleenorganisointiin. Viime vuosina ympäristölainsäädännön painopiste on entisestään siirtynyt voimakkaammin jälkivalvontaan. Suunnitelmakaudella 2026-2028 jälkivalvonnan resursseja tulee vahvistaa.

Yksiköllä on jälkivalvonnan osalta tavoitteena suorittaa viranomaisen erikseen hyväksyttävän valvontasuunnitelman mukaiset suunnitelmalliset tarkastukset sekä muita tarkastuksia priorisoinnin mukaisesti ja resurssiensa puitteissa. Tavoitteena on myös aloittaa hajajätevesilainsäädännön toimeenpanon suunnitelmalliset tarkastukset suunnitelmakaudella 2026–2028, mikäli resurssit sen mahdollistavat. Lisäksi yksikkö jatkaa hevostallien tarkastusprojektia koko suunnitelmakauden 2026–2028.

Ympäristönsuojelun edistämiseksi pitkään käynnissä ollut työ Sipoonjoen osalta jatkuu yksikön omasta toimesta sekä yhteistyössä kunnan muiden yksiköiden kanssa että kolmannen sektorin toimijoiden kanssa. Lisäksi ympäristövalvonta pyrkii lisäämään ja tiivistämään yhteistyötä kunnan muiden toimialojen ja yksiköiden kanssa ympäristönsuojelun edistämiseksi sen eri osa-alueilla. Viranomaisen selvilläolovelvollisuus kunnan ympäristön tilasta toteutetaan mm. osallistumalla alueelliseen ilmanlaadunseurantaan ja bioindikaattoritutkimukseen, kansalliseen leväseurantaan kahden järven osalta, tarkastamalla tai tutustumalla velvoitetarkailun piirissä olevien toimintojen seurantatuloksiin sekä tarvittaessa näytteenotoin ja viranomaisen teettämin selvityksin.

Keskeiset muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset vuonna 2025

Viime vuosina ympäristölainsäädännön painopiste on entisestään siirtynyt voimakkaammin jälkivalvontaan. Koska jälkivalvonnan prosessit ovat hyvin pitkäkestoisia, kankeita ja työläitä, ne ovat erittäin

resurssi-intensiivisiä. Ympäristövalvonnan näkökulmasta tämä edellyttää riittävien resurssien allokoimisesta jälkivalvontaan. Talousarvioon 2026 sisältyy uusi rakennusvalvonnan kanssa yhteinen jälkivalvontaan keskittyvä henkilöstöresurssi.

#### 4.8.7 Katu- ja viheralueet / Gator och grönområde

**Vastuualue:**  
Katu- ja viheralueet

**Ansvarsområde:**  
Gator och grönområden

**Vastuuhenkilö:**  
Kuntatekniikan päällikkö

**Ansvarsperson:**  
Kommunteknisk chef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 303             | 771             | 771             |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 2 652         | - 2 868         | - 2 868         |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 2 349</b>  | <b>- 2 096</b>  | <b>- 2 096</b>  |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

Katu- ja viheralueet -yksikön työt koostuvat asiakaspalvelusta, kunnan hallinnoimien katujen ja yleisten alueiden suunnittelusta, rakentamisesta ja kunnossapitotöistä, viranomaispäätöksistä ja yhteistyöstä eri sidosryhmien kanssa.

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuonna 2026–2027

Katu- ja yleisten alueiden suunnitelmien laatimisen lähtökohtana on kadun esi- ja yleissuunnittelu sekä kaavatalouden kehitys. Suunnittelun tavoitteena on luoda, toimiva, turvallinen, kestävä ja viihtyisä asuin ympäristö. Vuorovaikutus, kuntalaisten toiveiden ja näkemysten kuunteleminen on tärkeässä osassa suunnitteluprosessia. Ympäristön viihtyvyys ja siisteys lisää osaltaan hyvinvointia.

Katu- ja viheralueet-yksikkö on viime vuosina edistänyt omaisuudenhallintaprosessia, jossa on huomioitu eri osa-alueet ja toiminnot. Omaisuudenhallintaprosesseja jatketaan päivittämällä tietoja muun muassa liikennemerkeistä, kaduista, kuntainfrasta, katuvalaistuksesta, sekä viheralueista. Tiedot tallennetaan sähköisiin järjestelmiin ja rekistereihin. Rekisteröidyn omaisuudenhallinnan

kautta pystytään suunnittelemaan tulevia peruskorjaustarpeita ennakoidusti ja suunnitelmallisesti.

Katu- ja viheralueet -yksikkö on kehittänyt viime vuosina sähköistä asiointia helpottaakseen kunta-laisten yhteydenottoa sekä työn sujuvuutta. Kehitystyötä jatketaan talousarviokauden aikana.

Katuvalaistuksessa jatketaan energiatehokkuuden parantamista muun muassa valaisimien vaihtamisella led-valaisimiin. Katualueiden nopeusrajoituksia sekä väistämisvelvollisuuksia tullaan tarkastelemaan ja vaadittavat päivitykset tullaan toteuttamaan talousarviokauden aikana.

Rakennetun ympäristön määrän lisääntyminen edellyttää luonnon monimuotoisuuden huomioimista puistosuunnittelussa ja metsänhoidossa.

Katu- ja viheralueet -yksikön vastuulle kuuluu myös merellisiä kohteita. Yksikkö huolehtii muun muassa Sipoon vesillä olevista merimerkeistä, tiettyjen satamien rakenteista ja toiminnoista.

### **Keskeiset muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset vuonna 2026**

Sipoon kunnan kasvu ja uusien alueiden rakentaminen vaativat katu- ja viheralueet yksiköltä oikea-aikaista suunnittelua ja rakentamista. Tulevien vuosien suunnittelukohteita ovat muun muassa Nikkilän kartanon keskus ja Talmankaaren asemakaava-alueet.

Kuntastrategian mukainen Sipoon kehittyminen ja asuinalueiden laajeneminen asettavat paineita Katu- ja viheralueet -yksikön kunnossapidon resurssien järjestelyyn. Yksikössä arvioidaan parhaita keinoja järjestää palvelut ja tehtävät laadukkaasti ja kustannustehokkaasti.

Kunnan omistamissa metsissä on syytä siirtyä mahdollisimman kattavasti jatkuvapeitteiseen metsänkasvatukseen. Jatkuvapeitteinen kasvatus tukee sekä luonnon monimuotoisuutta että virkistysarvojen säilymistä. Lisäksi se takaa kunnalle tasaisemman tulovirran ja pitkällä aikavälillä jopa suuremman taloudellisen tuoton kunnan omistamista metsistä.

Kuntastrategian mukaisen kestävä kehityksen, kiertotalousajattelun ja energiaratkaisujen myötä

on Katu- ja viheralueet -yksikön kunnossapitolustoa päivitettävä vastaamaan nykyisiä suosituksia.

Yksikön henkilöstövakanssit on täytetty. On mahdollista, että ostopalvelut tulevat kasvamaan talousarviokauden aikana.

#### 4.8.8 Toimitilat / Lokaltetsförvaltning

##### Vastuualue:

Tulosityksikkö suunnittelee, rakennuttaa, kunnossapitää ja vuokraa toimitiloja kunnan omien yksiköiden tarpeisiin sekä turvaa rakennuskannan arvon säilymistä ennakoivalla ja kestäväällä kiinteistönpidolla.

##### Vastuuhenkilö:

Tilapalvelupäällikkö

##### Ansvarsområde:

Resultatenheten planerar, låter bygga, underhåller och hyr ut lokaler för kommunens egna enheters behov samt säkrar att byggnadsbeståndets värde bevaras genom en proaktiv och hållbar fastighetsförvaltning.

##### Ansvarsperson:

Lokalservicechef

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000€ | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE /<br>BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|----------------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                          | 10 045          | 10 010          | 10 010          |                      |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                          | - 13 205        | - 12 448        | - 12 448        |                      |                 |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                       | <b>- 3 160</b>  | <b>- 2 437</b>  | <b>- 2 437</b>  |                      |                 |

#### Toimintaympäristö ja sen muutokset vuosina 2026–2028

Toimitilat yksikössä jatketaan pitkäjänteisesti sekä suunnitelmallisesti oman toiminnan tehostamista. Suunnitteluttamisessa ja rakennuttamisessa jokainen investointikohde nähdään toimintaa uudistavana kehittämistoimenpiteenä. Operatiivisen toiminnan tavoitteet on jaettu kolmeen kokonaisuuteen: palvelujen tehostaminen, kiinteistökannan tehostaminen sekä omaisuuden hallinnan optimointi.

Palvelujen tehostaminen jatkuu toimitilojen operatiivisen työn suunnitelmallisuuden lisäämisellä sekä hankintojen optimoinnilla. Operatiivisen työn suunnitelmallisuus näkyy huollon ja siivouksen toiminnoissa - työ on pitkäjänteistä ja automaation määrä lisääntyy asteittain. Vuoden 2026 aikana erityisesti tehostetaan siivouksen ja ruokahuollon kanssa yhdessä ulkopuolisia hankintoja ja niiden tehokkuutta. Vuoden 2025 aikana uusittu kamera-valvonnan järjestäminen kunnan kiinteistöissä tu-

#### Verksamhetsmiljön och dess förändringar åren 2026–2028

lee kunnolla käyttöön 2026 aikana. Lisäksi kehitetään rakennusten PTS suunnitelmien ajantasaistamista sekä systematisoidaan talotekniikassa kiinteistöjen ilmanvaihtojen puhdistusta, tarkastusta ja säätöjä.

Kiinteistökannassa luovuttiin vuoden 2025 aikana ns. vanhan kuntalan alueen Artturi-paviljonkikennuksesta, joka myös omistajan toimesta haettiin pois. Lisäksi siirrettiin uuden pelastusaseman vuokraus kokonaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen haltuun.

Omaisuuksien hallinnan optimointi käsittää kiinteistöjen käytön tehostumisen kautta turhiksi jäävien kiinteistöjen myynnin ja vuokraamisen. Tätä hallinnoidaan kiinteistöstrategian ja erikseen hyväksyttyjen toimenpiteiden mukaisesti. Suunnittelukaudella 2026–2028 omaisuuden hallintaan kohdistuvat toimenpiteet toimitilojen osalta liittyvät pääsääntöisesti yllä mainittuihin muutoksiin ja niistä vapautuneisiin tiloihin. Vapautuneiden tilojen käyttötavat tullaan selvittämään. Näitä ovat esimerkiksi myynti, uudelleen käyttö tai purku.

Kuntien ja hyvinvointialueiden varsinaiset määräaikaiset sopimukset päättyivät vuoden 2025 lopussa. Vuoden 2026 alusta alkaen on tullut käyttöön uudet sopimukset, joka on tarkoittanut myös tilamuutoksia, jolloin hyvinvointialue on jättänyt vuokraamatta joitakin vuokralla olleita tiloja. Näiden tilojen jatkokäytön suunnittelu tapahtuu vuoden 2026 aikana. Yhtenä tarkastelun ja muutoksen kohteena on Kuntalan kampusalue.

Henkilömäärään ei odoteta merkittäviä muutoksia. Odotettavissa on joukko eläköitymisiä, joiden seurauksena tulee eteen uusien henkilöiden rekrytoinnit tai toiminnan uudelleenjärjestelyt kilpailutuksia hyväksikäyttäen. Uutena nimikkeenä on suunnitella hankepäällikön toimi.

#### Investointien toteuttaminen

Toimitilojen investointikohteet perustuvat talousarvion investointisuunnitelmaan. Investointisuunnitelman kohteet määritetään hallintokuntien yhteistyönä perustuen kunnan kasvuun ja käytön tarpeisiin sekä niiden keskinäiseen priorisointiin. Keskeisenä työkaluna on 10 vuoden investointiohjelma.

Investointisuunnitelmassa määritetään kaikki laajennus- ja uudelleeninvestoinnit, joilla kasvatetaan palveluiden kapasiteettia tai rakennetaan uusi rakennus korvaamaan nykyistä kapasiteettia. Myös merkittävimmät peruskorjausinvestointihankkeet määritellään investointisuunnitelmassa. Sen sijaan rakennusten ylläpitämiseksi tehtävät pienet investointihankkeet (investointi suurempi kuin kunnan aktivointiraja 10 000 euroa) määrittää tekninen valiokunta investointiohjelmassa esitettyjen periaatteiden ja määrärahan puitteissa.

Uusininvestointikohteiden (laajennus- ja uudelleeninvestoinnit) osalta keskeisin hanke on Miilin siivoustyökeskuksen liikuntahallin rakentaminen. Investoinnin odotetaan valmistuvan vuoden 2026 loppuun menessä. Söderkulla Skolan suunnittelu jatkuu vuoden 2026 alussa. Tämän jälkeen seuraa vuoden aikana rakentamisen kilpailuttaminen sekä itse rakentamistöiden alkaminen.

Peruskorjausinvestoinneissa teknisen valiokunnan päätöksellä kohdennettaviin hankekokonaisuuksiin on oma määrärahasa - niin rakennuskannan peruskorjauksiin kuin myös energiahankkeiden toteuttamiseen. Määrärahojen avulla on tarkoitus suunnittelukautena pitää rakennusten kunto hyvällä tasolla.

#### Keskeiset muutokset toiminnassa ja niiden taloudelliset vaikutukset vuonna 2026

Tilamuutokset, niin valmistuvat tai vuokrattavat uudet toimitilat ja vastaavasti purettavat, pois myytävät tai ulosvuokrattavat tilat, ovat toimitilojen talouteen eniten vaikuttava tekijä. Suunniteltuna on Söderkullan vanhan terveysaseman sekä nuorisotalon purkaminen, jos rahoitus siihen järjestyy.

Vuoden 2022 lopulla kunnanhallituksessa hyväksyttiin Sipoon kunnan energiaohjelma 2023-2025, jonka tavoitteena on 5 % energiansäästö ohjelman aikana. Toimenpidelistauksessa on lämpötilarajojen säätäminen, tyhjien rakennusten säästötoimet, aurinkovoiman lisääminen sekä erityiset investointiluontoiset toimet, kuten lämmitysratkaisujen muutokset rakennuksissa. Näillä toimenpiteillä saadaan energiamäärää pienennettyä. Uuden energiaohjelman käynnistäminen kuuluu vuoden 2026 tavoitteisiin. Sipoon kunnan sähköenergiatoimittaja vaihtuu myös vuoden 2026 alussa Kokkolan Energiaan ja sähköenergia toimitetaan uusiutuvien



energioiden alkuperäistodistuksilla.

Sisäiset vuokrissa on tehty maltillinen indeksikorjaus ja vuoden 2024 aikana tehty rakennusten teknisten arvojen ja jälleenhankinta-arvojen päivitys on tarkoitus saada vietyä sisäisiin vuokriin vuosien 2026 ja 2027 aikana.

Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen uudet vuokrasopimukset ja sen tuomat tilamuutokset vaikuttavat vuokratuloihin, samoin kuin uuden pelastusaseman siirtyminen kokonaan Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen hallintaan. Menopuolella myös Artturi-paviljongin vuokrauksen loppuminen säästää osaltaan ulkoisia vuokrakuluja.

## 4.9 Kohderahoitteisten tehtävien käyttötalous / Driftsekonomin för uppgifter med specifik finansiering

Kuntaliiton julkaiseman talousarviosuosituksen mukaan kohderahoitteisten tehtäväalueiden käyttötalous tulee erottaa budjettirahoitteisista tehtävistä. Kohderahoitteisella tehtävällä tarkoitetaan palvelun tuottajia, jotka rahoittavat toimintansa kokonaan tai osittain korvauksista palvelun tilaajilta.

Seuraavassa on esitetty Toimitilapalveluiden ja Ruokapalvelujen tehtäväalueet erillisinä. Yksiköt sisältyvät myös ao. toimialojen talousarvioesityksiin. Liikelaitoksena toimivan Sipoon Veden talousarvio on esitetty kokonaan erillään kunnan talousarviosta, koska liikelaitoksen johtokunta päättää itsestä omasta talousarviostaan.

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000 €    | Kunta yhteensä / Kommunens sammanlagt TP / BS 2024 | Kohderahoitteiset yhteensä / Uppgift med specifik finansiering TA / BU 2025 | Budjettirahoitteiset tehtävät / Budgetfinansierade uppg. TA / BU 2026 |
|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>14 176</b>                                      | <b>13 856</b>                                                               | <b>13 752</b>                                                         |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               | 94                                                 | 215                                                                         | 280                                                                   |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     | 1                                                  |                                                                             |                                                                       |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  | 14 081                                             | 13 641                                                                      | 13 472                                                                |
| Sisäiset toimintatuotot, muut / Int. Hyror, övriga                | 64                                                 |                                                                             |                                                                       |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 15 964</b>                                    | <b>- 16 941</b>                                                             | <b>- 16 191</b>                                                       |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 4 027                                            | - 4 332                                                                     | - 4 087                                                               |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 3 723                                            | - 3 546                                                                     | - 3 801                                                               |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 3 872                                            | - 4 246                                                                     | - 4 119                                                               |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 4 341                                            | - 4 817                                                                     | - 4 185                                                               |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 1 787</b>                                     | <b>- 3 085</b>                                                              | <b>- 2 439</b>                                                        |

### Toimitilat

### Lokalitetsförvaltning

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000 €    | Yhteensä / Sammanlagt TP / BS 2024 | Yhteensä / Sammanlagt TA / BU 2025 | Yhteensä / Sammanlagt TA / BU 2026 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>10 550</b>                      | <b>10 045</b>                      | <b>10 010</b>                      |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               | 2                                  |                                    | 80                                 |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  | 10 548                             | 10 045                             | 9 930                              |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 12 470</b>                    | <b>- 13 205</b>                    | <b>- 12 448</b>                    |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 2 919                            | - 3 083                            | - 2 996                            |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 3 281                            | - 3 061                            | - 3 177                            |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 2 346                            | - 2 727                            | - 2 573                            |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 3 924                            | - 4 335                            | - 3 702                            |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>- 1 919</b>                     | <b>- 3 160</b>                     | <b>- 2 437</b>                     |

## Ruokapalvelut

## Kostservice

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000 €    | Yhteensä /<br>Sammanlagt<br>TP / BS 2024 | Yhteensä /<br>Sammanlagt<br>TA / BU 2025 | Yhteensä /<br>Sammanlagt.<br>TA / BU 2026 |
|-------------------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                       | <b>3 626</b>                             | <b>3 811</b>                             | <b>3 742</b>                              |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                               | 91                                       | 215                                      | 200                                       |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                     | 1                                        |                                          |                                           |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                  | 3 533                                    | 3 596                                    | 3 542                                     |
| Sisäiset toimintatuotot, muut / Int. Hyror, övriga                | 64                                       |                                          |                                           |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                       | <b>- 3 494</b>                           | <b>- 3 735</b>                           | <b>- 3 743</b>                            |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                               | - 1 108                                  | - 1 249                                  | - 1 090                                   |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                | - 442                                    | - 485                                    | - 624                                     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor | - 1 526                                  | - 1 519                                  | - 1 546                                   |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                  | - 418                                    | - 483                                    | - 483                                     |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                           | <b>132</b>                               | <b>75</b>                                | <b>- 1</b>                                |

#### 4.10 Käyttötalous toimielimittäin, yhteenveto / Driftsekonomin enligt organ, sammanfattning

| Sisäiset ja ulkoiset erät / Interna och externa poster 1 000 € | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE/BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Keskusvaalilautakunta / Centralvalnämnden</b>               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 119           | - 11            | - 11            |                 |                 | - 11            | - 11            |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 119           | - 11            | - 11            |                 |                 | - 11            | - 11            |
| <b>Tilintarkastuslautakunta / Revisionsnämnden</b>             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 56            |                 | - 67            |                 |                 |                 |                 |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 56            |                 | - 67            |                 |                 |                 |                 |
| <b>Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen</b>                        |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 15 406          | 12 154          | 12 154          |                 |                 | 12 154          | 12 154          |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 1 437         | - 1 120         | - 1 220         |                 |                 | - 1 220         | - 1 220         |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | 13 969          | 11 034          | 10 934          |                 |                 | 10 934          | 10 934          |
| <b>Konsernipalvelut / Koncerttjänster</b>                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 544             | 444             | 444             |                 |                 | 444             | 444             |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 10 151        | - 9 183         | - 9 183         |                 |                 | - 9 183         | - 9 183         |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 9 607         | - 8 739         | - 8 739         |                 |                 | - 8 739         | - 8 739         |
| <b>Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik</b>                     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 1 200           | 1 000           | 1 000           |                 |                 | 1 000           | 1 000           |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 21 146        | - 20 753        | - 20 753        |                 |                 | - 20 753        | - 20 753        |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 19 946        | - 19 753        | - 19 753        |                 |                 | - 19 753        | - 19 753        |
| <b>Koulutus / Utbildning</b>                                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 1 910           | 2 111           | 2 111           |                 |                 | 2 111           | 2 111           |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 36 587        | - 37 410        | - 37 410        |                 |                 | - 37 410        | - 37 410        |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 34 677        | - 35 299        | - 35 299        |                 |                 | - 35 299        | - 35 299        |
| <b>Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid</b>                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 4 815           | 4 857           | 4 872           |                 |                 | 4 857           | 4 857           |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 17 693        | - 17 888        | - 17 783        |                 |                 | - 17 768        | - 17 768        |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 12 878        | - 13 031        | - 12 911        |                 |                 | - 12 911        | - 12 911        |
| <b>Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö</b>            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter                           | 12 799          | 13 177          | 13 177          |                 |                 | 13 177          | 13 177          |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader                           | - 24 993        | - 24 912        | - 24 912        |                 |                 | - 24 912        | - 24 912        |
| Toimintakate / Verksamhetsbidrag                               | - 12 194        | - 11 735        | - 11 735        |                 |                 | - 11 735        | - 11 735        |

| Sipoon vesi / Sibbo vatten              | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE/BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter    | 6 075           | 6 160           | 6 160           |                 |                 | 6 220           | 6 280           |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader    | - 3 206         | - 3 285         | - 3 285         |                 |                 | - 3 366         | - 3 366         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b> | <b>2 869</b>    | <b>2 875</b>    | <b>2 875</b>    |                 |                 | <b>2 854</b>    | <b>2 914</b>    |

| Yhteensä / Totalt 1 000 €               | TA / BU<br>2025 | VK / UF<br>2026 | KJ / KD<br>2026 | TAE/BUF<br>2026 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter    | 42 749          | 39 903          | 39 918          |                 |                 | 39 963          | 40 023          |
| Toimintakulut / Verksamhetskostnader    | - 115<br>388    | - 114<br>562    | - 114<br>624    |                 |                 | - 114<br>623    | - 114<br>623    |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b> | <b>- 72 639</b> | <b>- 74 659</b> | <b>- 74 706</b> |                 |                 | <b>- 74 660</b> | <b>- 74 600</b> |

## 4.11 Sisäiset erät / Interna poster

### Sisäiset tuotot

### Interna intäkter

| 1 000 €                                               | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Sipoon kunta / Sibbo kommun</b>                    |              |              |
| Sis.vuokratuot.ylläpitoveloit. / Int. Hyror uppehälle | 7 987        | 8 013        |
| Sis.vuokratuotot, maanvuokrave / Int. Hyror mark      | 260          | 232          |
| Sisäiset vuokrat, pääomaveloit / Int. Hyror, kapital  | 10 081       | 9 154        |
| Sisäiset toimintatuotot, muut / Int. Hyror, övriga    | 110          | 95           |
| Sis. ruokapalvelutuotot / Kostservice                 | 3 596        | 3 542        |
| <b>Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen</b>               |              |              |
| Sisäiset vuokrat, pääomaveloit / Int. Hyror, kapital  | 10 081       | 9 154        |
| <b>Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid</b>         |              |              |
| Sis. ruokapalvelutuotot / Kostservice                 | 3 596        | 3 542        |
| <b>Ruokapalvelut / Kostservice</b>                    |              |              |
| Sis. ruokapalvelutuotot / Kostservice                 | 3 596        | 3 542        |
| <b>Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö</b>   |              |              |
| Sis.vuokratuot.ylläpitoveloit. / Int. Hyror uppehälle | 7 987        | 8 013        |
| Sis.vuokratuotot, maanvuokrave / Int. Hyror mark      | 260          | 232          |
| Sisäiset toimintatuotot, muut / Int. Hyror, övriga    | 110          | 95           |

## Sisäiset kulut

## Interna kostnader

| 1 000 €                                               | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 |
|-------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| <b>Sipoon kunta / Sibbo kommun</b>                    |              |              |
| Sis. ruokapalveluveloitukset / Kostservice            | - 3 596      | - 3 542      |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 7 987      | - 8 013      |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 10 081     | - 9 154      |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 260        | - 232        |
| Sis. veloituks.muut toimintaku / Int. Hyror, övriga   | - 110        | - 95         |
| <b>Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen</b>               |              |              |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 75         | - 70         |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 1          | - 37         |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      |              | - 1          |
| <b>Konsernipalvelut / Koncerttjänster</b>             |              |              |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 233        | - 158        |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 38         | - 33         |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 1          | - 1          |
| <b>Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik</b>            |              |              |
| Sis. ruokapalveluveloitukset / Kostservice            | - 1 556      | - 1 529      |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 1 990      | - 2 174      |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 1 675      | - 1 590      |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 43         | - 41         |
| <b>Koulutus / Utbildning</b>                          |              |              |
| Sis. ruokapalveluveloitukset / Kostservice            | - 2 039      | - 2 013      |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 3 522      | - 3 590      |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 6 443      | - 5 589      |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 168        | - 143        |
| <b>Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid</b>         |              |              |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 1 453      | - 1 349      |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 1 883      | - 1 857      |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 47         | - 46         |
| <b>Ruokapalvelut / Kostservice</b>                    |              |              |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 163        | - 154        |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 290        | - 306        |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 8          | - 8          |
| <b>Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö</b>   |              |              |
| Sis.vuokraveloitukset ylläpito / Int. Hyror uppehälle | - 705        | - 661        |
| Sis.vuokraveloitukset pääoma / Int. Hyror, kapital    | - 41         | - 47         |
| Sis.vuokraveloituks.maanvuokra / Int. Hyror mark      | - 1          | - 1          |
| Sis. veloituks.muut toimintaku / Int. Hyror, övriga   | - 110        | - 95         |



## 5 Sipoon Vesi-liikelaitos / Affärsverket Sibbo Vatten

**Vastuuhenkilö:**  
Liikelaitosjohtaja

**Ansvarsperson:**  
Affärsverkets direktör

### Tuloslaskelma

### Resultaträkning

|                                                                                          | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Liikevaihto / Omsättning</b>                                                          | <b>5 296</b>    | <b>5 775</b>    | <b>5 860</b>    | <b>5 920</b>    | <b>5 980</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                                      | 5 278           | 5 775           | 5 860           | 5 920           | 5 980           |
| <b>Liiketoiminnan muut tuotot / Affärsverksamhetens övriga intäkter</b>                  | <b>289</b>      | <b>300</b>      | <b>300</b>      | <b>300</b>      | <b>300</b>      |
| <b>Materiaalit ja palvelut / Material och tjänster</b>                                   | <b>- 2 070</b>  | <b>- 2 306</b>  | <b>- 2 376</b>  | <b>- 2 436</b>  | <b>- 2 436</b>  |
| Ostot tilikauden aikana / Köp under räkenskapsperioden                                   | - 1 048         | - 1 162         | - 1 197         | - 1 227         | - 1 227         |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                                       | - 1 022         | - 1 144         | - 1 179         | - 1 209         | - 1 209         |
| <b>Henkilöstökulut / Personalkostnader</b>                                               | <b>- 696</b>    | <b>- 750</b>    | <b>- 759</b>    | <b>- 780</b>    | <b>- 780</b>    |
| Palkat ja palkkiot / Löner och arvoden                                                   | - 582           | - 617           | - 623           | - 641           | - 641           |
| Henkilösivukulut / Lönebikostnader                                                       | - 114           | - 134           | - 135           | - 139           | - 139           |
| Eläkekulut / Pensionskostnader                                                           | - 97            | - 110           | - 111           | - 114           | - 114           |
| Muut henkilösivukulut / Övriga lönebikostnader                                           | - 17            | - 24            | - 24            | - 25            | - 25            |
| <b>Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och värdeminskningar</b>                  | <b>- 1 302</b>  | <b>- 1 200</b>  | <b>- 1 200</b>  | <b>- 1 200</b>  | <b>- 1 200</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poisto / Planenliga avskrivningar                                  | - 1 302         | - 1 200         | - 1 200         | - 1 200         | - 1 200         |
| <b>Liiketoiminnan muut kulut / Affärsverksamhetens övriga kostnader</b>                  | <b>- 175</b>    | <b>- 150</b>    | <b>- 150</b>    | <b>- 150</b>    | <b>- 150</b>    |
| <b>Liikelyijäämä (-alijäämä) / Rörelseöverskott (-underskott)</b>                        | <b>1 342</b>    | <b>1 669</b>    | <b>1 675</b>    | <b>1 654</b>    | <b>1 714</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader</b>                     | <b>- 729</b>    | <b>- 982</b>    | <b>- 982</b>    | <b>- 982</b>    | <b>- 982</b>    |
| Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter                                        | 7               | 3               | 3               | 3               | 3               |
| Korkokulut / Räntekostnader                                                              |                 | - 250           | - 250           | - 250           | - 250           |
| Korvaus peruspääomasta / Ersättning för grundkapital                                     | - 735           | - 735           | - 735           | - 735           | - 735           |
| <b>Ylijäämä(alijä)enn.satunn.eriä / Överskott (underskott) före extraordinära poster</b> | <b>613</b>      | <b>686</b>      | <b>693</b>      | <b>672</b>      | <b>732</b>      |
| <b>Tilikauden ylijäämä(alijäämä) / Räkenskapsperiodens överskott (underskott)</b>        | <b>613</b>      | <b>686</b>      | <b>693</b>      | <b>672</b>      | <b>732</b>      |

### Olennaiset muutokset toiminnassa

### Centrala förändringar i verksamheten

Sipoon Vesi toimii kuntalain tarkoittamana kunnan omistamana liikelaitoksena. Sipoon Vesi vastaa kunnan vesihuoltolaitokselle kuuluvista tehtävistä. Sipoon Vesi varmistaa ja turvaa sipoolaisille korkealaatuiset vesihuollon peruspalvelut. Sipoon Vesi toimii kunnan strategian ja sen toteuttamisohjelmien mukaisesti. Sipoon Vedellä on oma johtokunta ja se toimii kunnanhallituksen alaisena liikelaitoksena.

Sipoon Veden toimintaympäristöön saattaa tulla muutoksia vuoden 2026 aikana, riippuen siitä, kuinka neuvottelut Östersundomin alueen vesihuolto-omaisuuden ja liiketoiminnan myynnistä edistyvät sekä Helsingin kaupungin että Helsingin

seudun ympäristöpalveluiden kanssa. Mikäli kauppa syntyy, liikevaihto pienenee asiakkaiden siirtymisen myötä noin reilulla 335 000 eurolla. Toisaalta myös menot pienenevät, joskin vähemmän – arviolta noin 150 000 euroa. Koska Östersundomin alueen vesihuoltojärjestelyä ei tällä hetkellä tiedetä talousarviovuoden 2026 tai taloussuunnitelmakausien 2027–2028 osalta, on tämä talousarvio kirjoitettu ja taloudelliset laskelmat laadittu nykytilanteen mukaisesti.

Sipoon Veden myymän veden määrän arvioidaan kasvavan läpi koko talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosien maltillisesti johtuen liittyjämäärien kasvusta. Yleinen taloustilanne näyttää aavistuksen paremmalta vuoden takaiseen verrattuna, mutta muiden tuottojen ei odoteta kasvavan edellisvuosista juurikaan.

Yleisesti ottaen vesihuolto on hyvin vakaata toimintaa Suomessa eikä suuria muutoksia vuositasolla tapahtu. Mahdollisiin muutoksiin varaudutaan koulu- ja valmiussuunnitelmia päivittämällä sekä yhteistoiminnalla naapurilaitosten kanssa.

## **Olennaiset muutokset taloudessa**

## **Centrala förändringar i ekonomin**

### **Liikevaihto**

Sipoon Vesi korotti vuoden 2024 heinäkuussa sekä jäteveden että talousveden käyttö- ja perusmaksuja 8 prosenttia ja lisäksi vastaavat korotukset tehtiin 1.1.2025. Taksankorotusten myötä kaikki vesihuoltolaitoksen kustannukset olisi tarkoitus kattaa kerätyillä maksuilla, kuten vesihuoltolaki edellyttää. Vuoden 2026 liikevaihdon ennustetaan kasvavan noin 95 000 euroa vuoden 2025 arvioidusta toteutuvasta liikevaihdosta. Vuosina 2027–2028 liikevaihdon ennustetaan kasvavan reaalisesti noin 60 000 euroa vuosittain. Vuosien 2026–2028 liikevaihdon kasvu muodostuu lisääntyvän asutuksen tuottamasta lisäliikevaihdosta. Liikevaihdon arvioidaan olevan vuonna 2026 noin 5,86 miljoonaa euroa ja kokonaistuotot noin 6,16 miljoonaa euroa.

### **Kulut**

Yhteistyökumppaneista Keski-Uudenmaan Vesi kuntayhtymä (Kuvesi) korottaa vedenmyynnin hintaa 4,4 % vuonna 2026. Korotus aiheuttaa noin 30

000 euron lisäkustannuksen Sipoon Vedelle. Keski-Uudenmaan vesiensuojelun liikelaitoskuntayhtymä (KUVES) korottaa vuonna 2026 jätevedestä perittävää maksua noin 6,6 %. Tästä aiheutuu noin 11 000 euron vuosittainen lisäkustannus. Kun huomioidaan myös HSY:n korotukset jäteveden hintaan voidaan myös jäteveden käsittelyn ja johtamisen osalta odottaa yhteensä noin 30 000 euron lisäkustannuksia vuodelle 2026.

Muiden kustannusten arvioidaan säilyvän talousarviovuoden aikana lähes ennallaan. Sähkön hinnan ailahtelevuus aiheuttaa epävarmuutta kulurakenteeseen. Vuosille 2027 ja 2028 on kaavailtu samansuuruisia korotuksia veden ja jäteveden hintaan tukkuyhtiöiden toimesta, mikä tarkoittaa em. vuosille edelleen noin 60 000 euron lisäkustannusta. Kustannusten nousu aiheuttaa painetta ja tarvetta tarkastella myös Sipoon Veden taksoja lähitulevaisuudessa.

Lisäksi korkea investointitaso näyttää jatkuvan myös pitkälle tulevaisuuteen. Suurimmat investointikokonaisuudet ovat sekä Nikkilän kartanon että Taasjärven itäpuolen toteuttaminen sekä Metsärinteen kaava-alue. Saneerausinvestointeihin on sisällytetty turvallisuuden ja varautumisen nostoon tähtääviä määrärahoja. Vuoden 2026 investointitaso on noin 4,9 miljoonaa euroa, mikäli kaikki suunnitellut asemakaava-alueet toteutuvat kunnan investointiohjelman mukaisesti.

Poistot ja arvonalenemiset sekä rahoitustuotot ja -kulut

Suunnitelmapoistojen ennustetaan säilyvän koko taloussuunnitelmakauden ajan noin 1 200 000 eurossa vuosittain. Suunnitelmapoistojen ennustetaan pienenevän aavistuksen suunnitelmakauden jälkeen, vaikka investoinnit ovat taloussuunnitelmakauden aikana tavanomaista korkeammat. Vuoden 2025 poistotasoa nostaa viemärikapasiteetin nostamiseen tarvittavat siirtoviemäri-investoinnit Nikkilän ja Keravan välillä. Rahoitustuottojen ja kulujen osalta korvaus peruspääomasta säilyy samalla tasolla kuin aikaisemmin. Talousarviovuosina ei ole arvonalenemisiä tiedossa.

Tilikauden ylijäämä (alijäämä)

Vuoden 2026 osalta ennustetaan noin 690 000 euron tilikauden ylijäämää. Vuonna 2027 ennustetaan, että tulos on noin 670 000 euroa ylijäämäinen ja vuonna 2028 noin 730 000 euroa ylijäämäinen.

## Olennaiset muutokset henkilöstössä

Henkilöstössä on ammattimiespuolella edelleen vajausta, joka on näkynyt toimintaan nähden liian alhaisina henkilöstökuluina. Vuoden 2026 alussa on tavoitteena täyttää avoinna oleva ylläpitoryhmän vesihuoltoasentajan vakanssi. Kaikkiaan vakansseja Sipoon Vedellä on 11. Henkilöstön koulutuksessa käytetään lähinnä Vesilaitosyhdistyksen järjestämiä kursseja. Vuoden 2026 aikana on eläköitymässä ylläpitoryhmän lähiesimies, jonka paikan täyttämiseen varaudutaan kevään/kesän aikana. Varautumiskoulutusta henkilöstölle tullaan järjestämään vuoden 2026 aikana.

## Arvio merkittävimmistä riskeistä

Sipoon Veden riskit voidaan jakaa toiminnallisiin, taloudellisiin sekä ympäristöön ja terveyteen liittyviin riskeihin. Talousveden saastuminen on toiminnallinen riski, mutta myös taloudellinen riski, koska siitä aiheutuvat taloudelliset korvaukset voivat olla merkittäviä. Tällaisessa tapauksessa riskinä on myös vedenjakeluun tarvittavan kaluston, säiliöiden, astioiden ja riittävän talousvesimäärän toimitamiseen liittyvät asiat. Toiminnallisiin riskeihin on varauduttu mm. naapurilaitoksien kanssa yhteisesti sovituilla käytännöillä, joita ovat avun ja laitteiden sekä kaluston lainaaminen erityistilanteissa. Näihin on saatavana apua myös esim. pelastuslaitokselta.

Toiminnallisena ja taloudellisen riskinä voidaan pitää myös rankkasateiden tai viemäreiden sortumisen aiheuttamat viemäritulvat, joista saattaa aiheutua ympäristöhaittoja ja korvausvaatimuksia. Näihin on varauduttu mm. tekemällä jätevesipumppaamoille varavirransyöttöpistokkeita, kehittämällä pumppaamojen kaukovalvontaa ja systemaattisilla viemäriverkoston kuvauksilla ja verkoston kunnon seurannalla sekä saneerauksilla.

Taloudellinen riski ovat vesihuoltoverkostojen yllättävät korjaukset sekä vesijohto-/viemäriverkoston tulvimiset. Yllättävät putkirikot tulevat merkittä-

## Centrala förändringar i personalen

## Bedömning av de viktigaste riskerna

västi kalliimmiksi kuin suunnitellut korjaukset. Riskien pienentämiseksi on tehty selvityksiä ja parannuksia. Aikaisemmin on selvitetty pumppaamoiden automaatio- ja kaukovalvontajärjestelmän nykytila sekä laadittu etenemistapa järjestelmän kehittämiseksi. Tämän jälkeen valmistui myös Sipoon Veden varautumissuunnitelma, jossa kartoitettiin vesihuoltolaitoksen häiriötilannetoimintaa ja tehtiin toimintakortit siitä, kuinka eri häiriötilanteissa tulee toimia. Vuonna 2017 hankittiin töidenhallintajärjestelmä, jonka avulla huoltotoiminnasta saadaan entistä suunnitelmallisempaa ja järjestelmällisempää. Tämän jälkeen hankittiin verkkotietojärjestelmä, jonka avulla omaisuudenhallintaan saadaan merkittävä parannus aikaan. Verkkotietojärjestelmän avulla esim. saneerausinvestointien kohdentaminen tehostuu. Edelleen vuosien 2021–2022 aikana Sipoon Vesi on tunnistanut toimintaan sisältyvät vaarat, riskit sekä valinnut toimenpiteet riskien vähentämiseksi WSP (Water Safety Plan) ja SSP (Sanitation Safety Plan) riskienhallintatyökaluilla. Työkalujen avulla vesihuoltolaitos voi luoda seurantaohjelman riskienhallinnan tehokkuuden monitoroimiseksi sekä oman toimenpideohjelman riskienhallinnan parantamiseksi. Vuoden 2025 aikana toteutettiin laitoksen turvallisuusinventaario, jonka avulla Sipoon Veden kriittisten kohteiden turvallisuutta tullaan parantamaan.

Lisäksi henkilöstön vesihuollon koulutukset esim. vesityökorttikoulutus, vähentävät riskitilanteita. Kriisi-tilanneharjoituksia ja -koulutuksia järjestetään säännöllisesti yhteistyössä Keski-Uudenmaan Vesi vesilaitoskuntayhtymän, naapurikuntien vesihuoltolaitoksien, pelastuslaitoksen, puolustusvoimien ja viranomaisten kanssa.

## **Tavoitteet**

## **Mål**

Sipoon Veden vuoden 2026 vuositavoitteet perustuvat kunnan vuositavoitteiden, toimenpiteiden ja toteutusohjelmien esityksiin. Alla on esitetty valtuuston asettamat sitovat tavoitteet Sipoon Vedelle:

- Toteuttaa ja tukee kunnan strategiaa ja sen valtuustokauden tavoitteita yhdessä kunnan muun organisaation kanssa
- Vuosikate kattaa poistot ja kun-

nan päättämät pääomakustannukset päätetyillä taksankorotuksilla sekä kasvun tuomien lisätulojen avulla pitkällä aikavälillä vesihuoltolain mukaisesti

7. Laatii investointiohjelman ja -suunnitelman yhteensopivaksi kunnan investointien kanssa

Lisäksi Sipoon Veden johtokunta asettaa Sipoon Vedelle tavoitteeksi:

- Sipoon asiakkaiden tiedottamisen kehittäminen yhteistyössä kunnan ja kumppanien kanssa
- Raportoi talouden toteutumisesta ja toteumaennusteesta johtokunnan kokousten yhteydessä



## Toiminnan tunnusluvut

## Verksamhetens nyckeltal

| Tunnusluvut / Nyckeltal                                                                                                              | TP / BS 2023 | TP / BS 2024 | TA / BU 2025 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027 | TS / EP 2028 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Vesihuollon hintatasoa kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas prisnivå</b>                                        |              |              |              |              |              |              |
| Talousveden käyttömaksu (€/m <sup>3</sup> ) sis. alv / Bruksavgift för hushållsvatten (€/m <sup>3</sup> ) inkl. moms                 | 1,67         | 1,8          | 1,97         | 1,97         | 1,97         | 1,97         |
| Jäteveden kättömaksu (€/m <sup>3</sup> ) sis. alv / Bruksavgift för avloppsvatten (€/m <sup>3</sup> ) inkl. moms                     | 2,38         |              | 2,81         | 2,81         | 2,81         | 2,81         |
| Vesihuoltomaksujen vertailuhinta (€/m <sup>3</sup> ) sis. alv / Jämförelsepris för vattenavgifter (€/m <sup>3</sup> ) inkl. moms     | 6,4          |              | 6,96         | 6,96         | 6,96         | 6,96         |
| <b>Vesihuollon kannattavuutta kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas lönsamhet</b>                                   |              |              |              |              |              |              |
| Toiminnan tuotot/toiminnan kulut (%) / Verksamhetens intäkter/verksamhetens kostnader (%)                                            | 196,7        |              | 189,5        | 187,5        | 184,8        | 186,6        |
| Tuloutus suhteessa liikevaihtoon (%) / Kreditering i relation till omsättningen (%)                                                  | 13,7         |              | 12,1         | 11,9         | 11,8         | 11,7         |
| Investoinnit/poistot / Investeringar/avskrivningar                                                                                   | 2,1          |              | 4,9          | 4,1          | 2,6          | 3,7          |
| Investointien tulo-rahoitus (%) / Investeringarnas inkomstfinansiering (%)                                                           | 75,3         |              | 32,1         | 38,1         | 55,8         | 44           |
| <b>Vesihuollon laatua kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas kvalitet</b>                                            |              |              |              |              |              |              |
| Terveysperustaiset laatuvaatimukset täytävä veden laatu (%) / Andelen vatten som uppfyller hälsoskyddsmyndighetens kvalitetskrav (%) | 100          |              | 100          | 100          | 100          | 100          |
| Putkirikojen määrä (kpl/km/vuosi) / Antal ledningsbrott (st./km/år)                                                                  | 0,001        |              | 0,005        | 0,005        | 0,005        | 0,005        |
| Hinnanalennukseen oikeuttavien virheiden määrä (kpl) / Antal fel som berättigar till prisrabatt (st.)                                | 0            |              | 0            | 0            | 0            | 0            |
| <b>Vesihuollon tehokkuutta kuvaavat tunnusluvut / Nyckeltal för vattentjänsternas effektivitet</b>                                   |              |              |              |              |              |              |
| Laskuttamattoman talousveden osuus (%) / Andelen ofakturerat hushållsvatten (%)                                                      | 15,4         |              | 9            | 9            | 9            | 9            |
| Laskuttamattoman jäteveden osuus (%) / Andelen ofakturerat avloppsvatten (%)                                                         | 25,8         |              | 20           | 20           | 19           | 19           |

## Investoinnit 2025

## Investeringar 2025

|                                                | TA / BU 2026 | TS / EP 2027 | TS / EP 2028 |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |              |              |              |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 4 965      | - 3 355      | - 4 390      |
| <b>Netto</b>                                   | - 4 965      | - 3 355      | - 4 390      |

|                                                                                                      | TA / BU 2026 | TS / EP 2027 | TS / EP 2028 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Laajennusinvestoinnit, uudet kaava-alueet / Utvidgningsinvesteringar, nya planområden</b>         |              |              |              |
| Yhteensä / Totalt                                                                                    | - 2 915      | - 1 855      | - 2 890      |
| <b>Laajennusinvestoinnit, olemassa olevat alueet / Utvidgningsinvesteringar, existerande områden</b> |              |              |              |
| Yhteensä / Totalt                                                                                    | - 50         |              |              |
| <b>Haja-asutusalueet / Glesbygden</b>                                                                |              |              |              |
| Yhteensä / Totalt                                                                                    | - 500        | - 500        | - 500        |
| <b>Peruskorjausinvestoinnit / Saneringsinvesteringar</b>                                             |              |              |              |
| Yhteensä / Totalt                                                                                    | - 1 500      | - 1 000      | - 1 000      |

Kaava-alueiden laajennusinvestoinnit ovat uusia alueita, joita kaavoitetaan ja joille toteutetaan vesi- huolto, kadut, viheralueet ja muu infra. Näillä alueilla ei ole aikaisemmin ollut asemakaavaa. Samaan investointijakeeseen kuuluvat olemassa olevat kaava-alueet, jotka on kaavoitettu jo aiemmin ja joissa kaavaa nyt uusitaan. Kun esim. puistometsät kaavoitetaan asuinalueiksi, muistuttaa toteutus uusien alueiden toteutusta. Mikäli alueilla on toteutettuna kadut, viheralueet, vesihuolto ja muu infra, tarkoittaa tämä nykyisen kaavan tehostamista ja lisärakentamista verrattain pienin infrainvestointeihin.

Runkoverkoston laajennusinvestoinneilla lisätään joko viemärin tai vesijohdon kapasiteettia tai turvataan ja parannetaan toimintavarmuutta. Nämä investoinnit sisältyvät olemassa olevien alueiden laajennusinvestointeihin.

Peruskorjausinvestointi on korjaustoimenpide, jolla palautetaan olemassa oleva omaisuus enintään alkuperäiseen kuntoon ja joka perustuu kuntotutkimusten perusteella tehtyyn priorisointiin investointijärjestykseksi.

Harvaan asutut alueet ovat vesihuollon kehittämissuunnitelmaan pohjautuvia investointeja, joilla laajennetaan asemakaava-alueiden ulkopuolella olevaa vesihuoltoverkostoa kyliin. Samalla määrärahalla vesihuoltolaitos laajentaa verkostoaan erillisten hakemusten ja johtokunnan päätösten perusteella vesihuollon kehittämissuunnitelman toteuttamisohjelman ulkopuolelle jääneille alueille.

Nämä alueet ovat tyypillisesti hyvin pieniä, mutta kustannustehokkaita.

Muissa investoinneissa käsitelty investointitarpeet, jotka syntyvät kolmannen osapuolen vaatimuksesta (esim. ELY-keskus) tai jotka tehdään paikallisen synergiaedun hyödyntämiseksi taikka toiminnan kehittämiseksi.

Investointisuunnitelman hankkeet on laadittu yhteensopivaksi kunnan investointiohjelman kanssa. Jaksolla 2026–2028 kokonaisinvestoinnit ovat vuosittain noin 3,4–4,9 milj. euroa.

Vuonna 2026 talousarvion mukaiset vesihuollon investoinnit ovat yhteensä noin 4,96 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 talousarviossa merkittävimmät bruttoinvestoinnit kohdistuvat Nikkilän kartanon ja Taasjärven itäpuolen alueisiin sekä perusparannuksiin.

#### **Laajennusinvestoinnit, uudet kaava-alueet**

Vuoden 2026 merkittävimmät laajennusinvestoinnit ovat NG8 Nikkilän kartanon kokoojakadun ja kokoojakadun radan alituksen rakentamisen yhteydessä toteutettava vesihuolto-, Metsärinteen kaava-alueen toteutuksen aloittaminen sekä Taasjärven Itäpuolen toteuttamisen jatkaminen. Vuonna 2026 Söderkulla skolanin rakentaminen käynnistyy, jonka yhteydessä tulee varautua putkisiirtoihin.

Taloussuunnitelmavuosissa 2027–2028 näkyy merkittävimpänä investointina NG8 Nikkilän kartanon keskuksen, Metsärinteen sekä Taasjärven itäpuolen hankkeiden jatkuminen. Talman kehittämistä käynnistetään kunnallistekniikan suunnittelulla, mutta varsinainen toteutus ajoittuu taloussuunnitteluvuosien jälkeisille vuosille. Talman toteutus tulee ajoittaa NG8 ja Taasjärven itäpuolen hankkeiden kanssa.

#### **Laajennusinvestoinnit, olemassa olevat alueet**

Viemärikapasiteetin lisäys Massby–Mellunmäki

Varataan suunnittelua varten pieni määräraha, mikäli neuvottelut Östersundomin alueen osalta etenisivät siten, että suunnittelu on järkevä aloittaa.

#### **Utvidgningsinvesteringar, nya planeområden**

#### **Utvidgningsinvesteringar, existerande områden**

Nikkilä–Söderkulla välin kevyenliikenteenväylän hankkeeseen varataan määrärahoja ELY-keskuksen vaatimien putkisiirtojen vuoksi.

## Haja-asutusalueet

Sipoon Vesi jatkaa harvaan asuttujen alueiden vesihuollon sekä pienten jakelujohtojen laajennusten rakentamista kunnan vesihuollon kehittämissuunnitelman ja johtokunnan erillisten päätösten mukaisesti.

## Peruskorjausinvestoinnit

Vesijohtoverkon sekä jätevesiverkoston ja -pumppaamojen saneerauksia Sipoon Vesi jatkaa kuntotutkimusten tulosten perusteella. Vesijohtosaneerauksissa keskitytään niihin osuuksiin, joissa on todettu putken kunnosta johtuvia putkirikkoja.

Sipoon Vesi vastaa Viikinmäen jätevedenpuhdistamon laajennusinvestoinneista ja peruskorjausinvestoinneista 1,5 %:n omistusosuutta vastaavalla osuudella.

Lisäksi saneerausinvestointimäärärahalla on tarkoitus toteuttaa varautumiseen ja turvallisuuteen liittyviä investointeja.

## Glesbygden

## Saneringsinvesteringar



**Rahoituslaskelmaosa**
**Finansieringskalkyldelen**

|                                                                                               | TP / BS<br>2024 | TA / BG<br>2025 | TA / BG<br>2026 | TS / BGP<br>2027 | TS / BGP<br>2028 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|------------------|
|                                                                                               |                 |                 |                 |                  |                  |
| <b>TULORAAHOITUS / INTERNT TILLFÖRDA MEDEL</b>                                                |                 |                 |                 |                  |                  |
| Liikeyljäämä / Rörelseöverskott                                                               | 1 342           | 1 669           | 1 675           | 1 654            | 1 714            |
| Poistot ja arvonalentumiset / Avskrivningar och nedskrivningar                                | 1 302           | 1 200           | 1 200           | 1 200            | 1 200            |
| Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader                                 | -729            | -982            | -982            | -982             | -982             |
|                                                                                               | <b>1 915</b>    | <b>1 886</b>    | <b>1 893</b>    | <b>1 872</b>     | <b>1 932</b>     |
| <b>INVESTOINNIT / INVESTERINGAR</b>                                                           |                 |                 |                 |                  |                  |
| Käyttöomaisuusinvestoinnit / Investeringar i anläggningstillgångar                            | -2 714          | -5 870          | -4 965          | -3 355           | -4 390           |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin / Finansieringsandelar för investeringsutgifter           | 0               | 0               | 0               |                  |                  |
| <b>Tulorahoitus ja investoinnit, netto / Internt tillförda medel och investeringar, netto</b> | <b>-799</b>     | <b>-3 984</b>   | <b>-3 072</b>   | <b>-1 483</b>    | <b>-2 458</b>    |
|                                                                                               |                 |                 |                 |                  |                  |
| <b>Rahoitustoiminta netto / Finansieringsverksamhet netto</b>                                 | <b>627</b>      | <b>0</b>        | <b>0</b>        | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
|                                                                                               |                 |                 |                 |                  |                  |
| <b>Kassavirta / Kassaflöde</b>                                                                | <b>-172</b>     | <b>-3 984</b>   | <b>-3 072</b>   | <b>-1 483</b>    | <b>-2 458</b>    |

## 6 Tuloslaskelmaosa / Resultaträkningsdelen

Tuloslaskelmaosa osoittaa, miten tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin, korkokuluihin ja muihin rahoituskuluihin sekä pitkävaikutteisiin omaisuuden jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin sekä tarvittaviin uusinvestointeihin.

Tulorahoituksen riittävyyttä arvioidaan toiminta- ja vuosikatteen sekä tilikauden tuloksen avulla. Talousarvion tuloslaskelmaosa sisältää kaikki toiminnan menot ja tulot. Tämä tarkoittaa, että sisäiset erät, ostot ja myynnit sekä sisäiset vuokrat sisältyvät tuloslaskelmaosan menoihin ja tuloihin.

Tuloslaskelmassa esitetään myös valtuustoon nähdessä sitovat määrärahat ja tuloarviot toimintakateen jälkeisistä eristä, jotka ovat verotulot, valtionosuudet, korkotuotot ja korkokulut sekä rahoitustuotot ja rahoituskulut. Talousarvion tuloslaskelmaan sisällytetään myös suunnitelmat tilikauden tuloksen käsittelystä.

Toimintakate osoittaa, paljonko toimintakuluista jää katettavaksi verotuloilla, käyttötalouden valtionosuuksilla ja rahoitustuotoilla.

Vuosikate kuvaa kunnan rahoitustulosta ja se osoittaa muun muassa riittääkö kunnan tulorahoitus kattamaan pitkävaikutteisista tuotannontekijöistä aiheutuvat menot eli käyttöomaisuuden laskennalliset poistot.

Kun vuosikatteesta vähennetään poistot ja satunnaiset menot ja lisätään satunnaiset tulot, saadaan tilikauden budjetoitujen menojen ja tulojen erotus, eli tilikauden tulos, joka lisää tai vähentää kunnan omaa pääomaa. Tilikauden tuloksen jälkeen esitettävät erät ovat tuloksenkäsittelyeriä.



## 6.1 Tuloslaskelma, kunta ilman Sipoon Vesi -liikelaitosta / Resultaträkning, kommunen utan affärsverket Sibbo Vatten

| Ulkoiset erät ja sisäiset erät / Interna och externa 1 000 €                       | TP / BS 2024     | TA / BU 2025     | VK / UF 2026     | KJ / KD 2026     | TAE/BGF 2026 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027     | TS / EP 2028     |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                                        | <b>32 493</b>    | <b>36 674</b>    | <b>33 743</b>    | <b>33 758</b>    |              |              | <b>33 743</b>    | <b>33 743</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                                | 1 852            | 1 718            | 2 089            | 2 089            |              |              | 2 089            | 2 089            |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                                      | 2 550            | 2 699            | 2 459            | 2 474            |              |              | 2 459            | 2 459            |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                                          | 1 318            | 775              | 783              | 783              |              |              | 783              | 783              |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                                   | 26 773           | 31 482           | 28 412           | 28 412           |              |              | 28 412           | 28 412           |
| Pysyvien vast. myynti / Försäljning av bestående aktiva                            | 1 817            | 5 350            | 3 350            | 3 350            |              |              | 3 350            | 3 350            |
| Muut toimintatuotot sisäiset / Övriga verksamhetsintäkter, interna                 | 20 697           | 22 034           | 21 036           | 21 036           |              |              | 21 036           | 21 036           |
| Sisäiset toimintatuotot, muut / Int. Hyror, övriga                                 | 142              | 110              | 95               | 95               |              |              | 95               | 95               |
| <b>Valmistus omaan käyttöön / Tillverkning för eget bruk</b>                       | <b>1</b>         |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                                        | <b>- 105 050</b> | <b>- 112 182</b> | <b>- 111 277</b> | <b>- 111 339</b> |              |              | <b>- 111 257</b> | <b>- 111 257</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                                                | - 47 321         | - 48 468         | - 51 036         | - 51 022         |              |              | - 51 036         | - 51 036         |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                                 | - 25 666         | - 29 075         | - 28 074         | - 28 088         |              |              | - 27 954         | - 27 954         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor                  | - 6 512          | - 7 016          | - 6 414          | - 6 396          |              |              | - 6 414          | - 6 414          |
| Avustukset / Understöd                                                             | - 3 704          | - 4 032          | - 3 940          | - 3 925          |              |              | - 3 940          | - 3 940          |
| Muut toimintakulut, ulkoiset / Övriga verksamhetskostnader, externa                | - 4 618          | - 5 151          | - 4 319          | - 4 414          |              |              | - 4 419          | - 4 419          |
| Muut toimintakulut, sisäiset / Övriga verksamhetskostnader, interna                | - 17 229         | - 18 439         | - 17 494         | - 17 494         |              |              | - 17 494         | - 17 494         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                                            | <b>- 72 556</b>  | <b>- 75 507</b>  | <b>- 77 534</b>  | <b>- 77 581</b>  |              |              | <b>- 77 514</b>  | <b>- 77 514</b>  |
| <b>Verotulot / Skatteintäkter</b>                                                  | <b>60 588</b>    | <b>63 230</b>    | <b>63 073</b>    | <b>63 073</b>    |              |              | <b>65 987</b>    | <b>69 137</b>    |
| <b>Valtionosuudet / Statsandelar</b>                                               | <b>22 076</b>    | <b>22 521</b>    | <b>22 427</b>    | <b>22 427</b>    |              |              | <b>23 550</b>    | <b>21 956</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader</b>               | <b>- 827</b>     | <b>- 923</b>     | <b>- 1 640</b>   | <b>- 1 916</b>   |              |              | <b>- 2 753</b>   | <b>- 3 769</b>   |
| Korkotuotot / Ränteutäkter                                                         | 193              | 50               | 70               | 70               |              |              | 70               | 70               |
| Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter                                  | 881              | 875              | 886              | 886              |              |              | 880              | 880              |
| Korkokulut / Räntekostnader                                                        | - 1 889          | - 1 817          | - 2 563          | - 2 839          |              |              | - 3 671          | - 4 687          |
| Muut rahoituskulut / Övriga finansiella kostnader                                  | - 12             | - 31             | - 33             | - 33             |              |              | - 33             | - 33             |
| <b>Vuosikate / Årsbidrag</b>                                                       | <b>9 281</b>     | <b>9 320</b>     | <b>6 326</b>     | <b>6 003</b>     |              |              | <b>9 270</b>     | <b>9 810</b>     |
| Suunnitelman mukaiset poistot / Planenliga avskrivningar                           | - 8 936          | - 9 300          | - 10 000         | - 10 000         |              |              | - 10 000         | - 10 600         |
| <b>Satunnaiset erät / Extraordinära poster</b>                                     |                  |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Tilikauden tulos / Räkenskapsperiodens resultat</b>                             | <b>- 147</b>     | <b>20</b>        | <b>- 3 674</b>   | <b>- 3 997</b>   |              |              | <b>- 730</b>     | <b>- 790</b>     |
| Poistoeron lis(-) tai väh(+)/Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens | 1 781            | 1 200            | 1 200            | 1 200            |              |              | 1 200            | 1 200            |
| Varausten lis(-) tai väh(+)/ Ökning(-) eller minskning(+) av reserver              |                  |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä / Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>             | <b>1 635</b>     | <b>1 220</b>     | <b>- 2 474</b>   | <b>- 2 797</b>   |              |              | <b>470</b>       | <b>410</b>       |

**Toimintakate vastuualueittain, ulkoiset**
**Verksamhetsbidrag enligt ansvarsområde, externa**

| Toimintakate vastuualueittain / Verksamhetsbidrag per resultatenheter, ulk./ext. 1 000 € | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | Muutos /<br>Ändring, t eur<br>2025 / 2026 | Muutos /<br>Ändring, %<br>2025 / 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|---------------------------------------|
| Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen                                                         | 284             | 3 964           | 1 888           | - 2 076                                   | -52,37 %                              |
| Konsernipalvelut / Koncerttjänster                                                       | - 7 964         | - 9 335         | - 8 547         | 788                                       | -8,44 %                               |
| Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik                                                      | - 14 571        | - 14 681        | - 14 420        | 262                                       | -1,78 %                               |
| Koulutus / Utbildning                                                                    | - 21 980        | - 22 505        | - 23 964        | - 1 459                                   | 6,48 %                                |
| Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid                                                   | - 10 146        | - 13 091        | - 13 200        | - 110                                     | 0,84 %                                |
| Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö                                             | - 18 311        | - 19 694        | - 19 271        | 423                                       | -2,15 %                               |

**Toimintatuotot**
**Verksamhetsintäkter**

| Ulkoiset tuotot / Externa intäkter 1 000 €   | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen             | 1 575           | 5 325           | 3 001           | 3 001           | 3 001           |
| Konsernipalvelut / Koncerttjänster           | 362             | 544             | 444             | 444             | 444             |
| Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik          | 1 127           | 1 200           | 1 000           | 1 000           | 1 000           |
| Koulutus / Utbildning                        | 2 321           | 1 910           | 2 111           | 2 111           | 2 111           |
| Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid       | 1 374           | 1 220           | 1 330           | 1 315           | 1 315           |
| Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö | 4 597           | 4 441           | 4 837           | 4 837           | 4 837           |

**Toimintakulut**
**Verksamhetskostnader**

| Ulkoiset kulut / Externa kostnader 1 000 €   | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|----------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen             | - 1 291         | - 1 361         | - 1 112         | - 1 112         | - 1 112         |
| Konsernipalvelut / Koncerttjänster           | - 8 327         | - 9 879         | - 8 991         | - 8 991         | - 8 991         |
| Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik          | - 15 699        | - 15 881        | - 15 420        | - 15 420        | - 15 420        |
| Koulutus / Utbildning                        | - 24 301        | - 24 415        | - 26 075        | - 26 075        | - 26 075        |
| Arki ja vapaa-aika / Vardag och fritid       | - 11 520        | - 14 310        | - 14 530        | - 14 515        | - 14 515        |
| Yhdyskunta ja ympäristö / Samhälle och miljö | - 22 910        | - 24 136        | - 24 108        | - 24 108        | - 24 108        |

## 6.2 Tuloslaskelma Sipoon kunta ja Sipoon Vesi / Resultaträkning, Sibbo kommun och Sibbo Vatten

| Ulkoiset erät ja sisäiset erät / Interna och externa 1 000 €                       | TP / BS 2024     | TA / BU 2025     | VK / UF 2026     | KJ / KD 2026     | TAE/BGF 2026 | TA / BU 2026 | TS / EP 2027     | TS / EP 2028     |
|------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|--------------|------------------|------------------|
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                                        | <b>38 078</b>    | <b>42 749</b>    | <b>39 903</b>    | <b>39 918</b>    |              |              | <b>39 963</b>    | <b>40 023</b>    |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                                | 7 137            | 7 493            | 7 949            | 7 949            |              |              | 8 009            | 8 069            |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                                      | 2 550            | 2 699            | 2 459            | 2 474            |              |              | 2 459            | 2 459            |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                                          | 1 318            | 775              | 783              | 783              |              |              | 783              | 783              |
| Muut toimintatuotot / Övriga verksamhetsintäkter                                   | 27 073           | 31 782           | 28 712           | 28 712           |              |              | 28 712           | 28 712           |
| Pysyvien vast. myynti / Försäljning av bestående aktiva                            | 1 817            | 5 350            | 3 350            | 3 350            |              |              | 3 350            | 3 350            |
| Muut toimintatuotot sisäiset / Övriga verksamhetsintäkter, interna                 | 20 697           | 22 034           | 21 036           | 21 036           |              |              | 21 036           | 21 036           |
| <b>Valmistus omaan käyttöön / Tillverkning för eget bruk</b>                       | <b>1</b>         |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                                        | <b>- 107 991</b> | <b>- 115 538</b> | <b>- 114 562</b> | <b>- 114 624</b> |              |              | <b>- 114 623</b> | <b>- 114 623</b> |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                                                | - 48 017         | - 49 369         | - 51 794         | - 51 780         |              |              | - 51 816         | - 51 816         |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                                 | - 26 688         | - 30 220         | - 29 253         | - 29 267         |              |              | - 29 163         | - 29 163         |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor                  | - 7 560          | - 8 178          | - 7 611          | - 7 593          |              |              | - 7 641          | - 7 641          |
| Avustukset / Understöd                                                             | - 3 704          | - 4 032          | - 3 940          | - 3 925          |              |              | - 3 940          | - 3 940          |
| Muut toimintakulut, ulkoiset / Övriga verksamhetskostnader, externa                | - 4 793          | - 5 301          | - 4 469          | - 4 564          |              |              | - 4 569          | - 4 569          |
| Muut toimintakulut, sisäiset / Övriga verksamhetskostnader, interna                | - 17 229         | - 18 439         | - 17 494         | - 17 494         |              |              | - 17 494         | - 17 494         |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                                            | <b>- 69 912</b>  | <b>- 72 789</b>  | <b>- 74 659</b>  | <b>- 74 706</b>  |              |              | <b>- 74 660</b>  | <b>- 74 600</b>  |
| <b>Verotulot / Skatteintäkter</b>                                                  | <b>60 588</b>    | <b>63 230</b>    | <b>63 073</b>    | <b>63 073</b>    |              |              | <b>65 987</b>    | <b>69 137</b>    |
| <b>Valtionosuudet / Statsandelar</b>                                               | <b>22 076</b>    | <b>22 521</b>    | <b>22 427</b>    | <b>22 427</b>    |              |              | <b>23 550</b>    | <b>21 956</b>    |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader</b>               | <b>- 1 556</b>   | <b>- 1 905</b>   | <b>- 2 622</b>   | <b>- 2 899</b>   |              |              | <b>- 3 736</b>   | <b>- 4 752</b>   |
| Korkotuotot / Ränteintäkter                                                        | 193              | 50               | 70               | 70               |              |              | 70               | 70               |
| Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter                                  | 888              | 878              | 889              | 889              |              |              | 883              | 883              |
| Korkokulut / Räntekostnader                                                        | - 1 889          | - 2 067          | - 2 813          | - 3 089          |              |              | - 3 921          | - 4 937          |
| Muut rahoituskulut / Övriga finansiella kostnader                                  | - 747            | - 766            | - 768            | - 768            |              |              | - 768            | - 768            |
| <b>Vuosikate / Årsbidrag</b>                                                       | <b>11 196</b>    | <b>11 057</b>    | <b>8 219</b>     | <b>7 896</b>     |              |              | <b>11 141</b>    | <b>11 741</b>    |
| Suunnitelman mukaiset poistot / Planenliga avskrivningar                           | - 10 237         | - 10 500         | - 11 200         | - 11 200         |              |              | - 11 200         | - 11 800         |
| <b>Satunnaiset erät / Extraordinära poster</b>                                     |                  |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Tilikauden tulos / Räkenskapsperiodens resultat</b>                             | <b>467</b>       | <b>557</b>       | <b>- 2 981</b>   | <b>- 3 304</b>   |              |              | <b>- 59</b>      | <b>- 59</b>      |
| Poistoeron lis(-) tai väh(+)/Ökning(-) eller minskning(+) av avskrivningsdifferens | 1 781            | 1 200            | 1 200            | 1 200            |              |              | 1 200            | 1 200            |
| Varausten lis(-) tai väh(+)/ Ökning(-) eller minskning(+) av reserver              |                  |                  |                  |                  |              |              |                  |                  |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä / Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>             | <b>2 248</b>     | <b>1 757</b>     | <b>- 1 781</b>   | <b>- 2 104</b>   |              |              | <b>1 141</b>     | <b>1 141</b>     |



## 6.3 Sipoon Veden vaikutus tilikauden tuloksen muodostumiseen / Sibbo Vattens inverkan på räkenskapsperiodens resultat

| Sipoon kunta ja Sipoon vesi, ulkoiset / Sibbo kommun och Sibbo Vatten, externa                    | Talousarvio / Budget 2026    |                            | Eliminoinnit / Elimineringar |                             | Tuloslaskelma-osa yhteensä / Resultaträk-ningsdelen to-talt |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------|
|                                                                                                   | Sipoon kunta / Sibbo kom-mun | Sipoon Vesi / Sibbo Vatten | Sipoon kunta / Sibbo kom-mun | Sipoon Vesi / Sibbo Vat-ten |                                                             |
| 1 000 €                                                                                           |                              |                            |                              |                             |                                                             |
| <b>Toimintatuotot / Verksamhetsintäkter</b>                                                       |                              |                            |                              |                             |                                                             |
| Myyntituotot / Försäljningsintäkter                                                               | 2 089                        | 5 860                      |                              | -145                        | 7 804                                                       |
| Maksutuotot / Avgiftsintäkter                                                                     | 2 459                        |                            |                              |                             | 2 459                                                       |
| Tuet ja avustukset / Understöd och bidrag                                                         | 783                          |                            |                              |                             | 783                                                         |
| Muut tuotot / Övriga intäkter                                                                     | 7 376                        | 300                        | -319                         |                             | 7 357                                                       |
| <b>Toimintatuotot yhteensä / Verksamhetsintäkter to-talt</b>                                      | <b>12 707</b>                | <b>6 160</b>               | <b>-319</b>                  | <b>-145</b>                 | <b>18 403</b>                                               |
| <b>Toimintakulut / Verksamhetskostnader</b>                                                       |                              |                            |                              |                             |                                                             |
| Henkilöstökulut / Personalkostnader                                                               | -51 049                      | -759                       |                              |                             | -51 807                                                     |
| Palvelujen ostot / Köp av tjänster                                                                | -24 466                      | -1 179                     | 75                           | 224                         | -25 347                                                     |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat / Material, förnödenheter och varor                                 | -6 414                       | -1 197                     | 70                           |                             | -7 541                                                      |
| Avustukset / Understöd                                                                            | -3 940                       |                            |                              |                             | -3 940                                                      |
| Muut toimintakulut / Övriga verksamhetskostnader                                                  | -4 419                       | -150                       |                              | 95                          | -4 474                                                      |
| <b>Toimintakulut yhteensä / Verksamhetskostnader totalt</b>                                       | <b>-90 288</b>               | <b>-3 285</b>              | <b>145</b>                   | <b>319</b>                  | <b>-93 109</b>                                              |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                                                           | <b>-77 581</b>               | <b>2 875</b>               | <b>-174</b>                  | <b>174</b>                  | <b>-74 706</b>                                              |
| Verotulot / Skatteintäkter                                                                        | 63 073                       |                            |                              |                             | 63 073                                                      |
| Valtionosuudet / Statsandelar                                                                     | 22 427                       |                            |                              |                             | 22 427                                                      |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut / Finansiella intäkter och kostnader</b>                              | <b>-1 640</b>                | <b>-982</b>                | <b>0</b>                     | <b>0</b>                    | <b>-2 622</b>                                               |
| Korkotuotot / Ränteintäkter                                                                       | 70                           |                            |                              |                             | 70                                                          |
| Muut rahoitustuotot / Övriga finansiella intäkter                                                 | 886                          | 3                          |                              |                             | 889                                                         |
| Korkokulut / Räntekostnader                                                                       | -2 563                       | -250                       |                              |                             | -2 813                                                      |
| Muut rahoituskulut / Övriga finansiella kostnader                                                 | -33                          | -735                       |                              |                             | -768                                                        |
| <b>Vuosikate / Årsbidrag</b>                                                                      | <b>6 279</b>                 | <b>1 893</b>               | <b>-174</b>                  | <b>174</b>                  | <b>8 172</b>                                                |
| Suunnitelmanmukaiset poistot / Planenliga avskrivnin-gar                                          | -10 000                      | -1 200                     |                              |                             | -11 200                                                     |
| <b>Satunnaiset tuotot ja kulut / Extraordinära intäkter och kostnader</b>                         | <b>0</b>                     | <b>0</b>                   |                              |                             | <b>0</b>                                                    |
| <b>Tilikauden tulos / Räkenskapsperiodens resultat</b>                                            | <b>-3 721</b>                | <b>693</b>                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                    | <b>-3 028</b>                                               |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) / Avskrivningsdif-ferensens ökning (-) eller minskning (+) | 1 200                        | 0                          | 0                            | 0                           | 1 200                                                       |
| Varausten lisäys (-) tai vähennys (+) / Avsättningarnas ökning (-) eller minskning (+)            | 0                            | 0                          |                              |                             |                                                             |
| <b>Tilikauden yli-/alijäämä / Räkenskapsperiodens över-/underskott</b>                            | <b>-2 521</b>                | <b>693</b>                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>                    | <b>-1 828</b>                                               |

## 7 Investointiosa / Investeringsdelen

### Vastuuhenkilöt ja määritelmät:

| Aineettomat hyödykkeet / Immateriella tillgångar                                                                           | Tehtävän mukainen tulosityksikön päälikkö / Resultatenhetschefen enligt uppgift |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| Maa- ja vesialueet / Mark- och vattenområden                                                                               | tonttipäällikkö / tomtchef                                                      |
| Rakennukset / Byggnader                                                                                                    | tilapalvelupäällikkö / lokalservicechef                                         |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet sekä koneet ja kalusto / Fasta konstruktioner och anordningar samt maskiner och inventarier | tehtävän mukainen vastualueen päälikkö / ansvarsområdeschefen enligt uppgift    |
| Osakkeet ja osuudet / Aktier och andelar                                                                                   | tehtävän mukainen vastualueen päälikkö / ansvarsområdeschefen enligt uppgift    |

Investointiosaan sisältyvät määrärahat aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden sekä käyttöomaisuusosakkeiden ja osuuksien hankintamenoihin. Investointien aktivointiraja on 10 000 euroa.

Määrärahat sitovat teknistä valiokuntaa bruttoinvestointien eli kiinteistö- ja infra- investointien osalta. Vesihuollon investoinneista päättää Sipoon Veden johtokunta.

Teknisellä valiokunnalla on oikeus muuttaa investointityypin sisäistä määrärahanjakoa rakennuskohteiden kesken. Teknisellä valiokunnalla ei ole kuitenkaan oikeutta päättää uusista rakennuskohteista. Peruskorjaushankkeiden osalta on osoitettu määrärahat "Valiokunnan kohdentamat hankkeet", "Energiatehokkuushankkeet" ja "Katuojen peruskorjaus", jossa kohteiden lopullisen valinnan tekee tekninen valiokunta hankkeiden vaikuttavuus- ja kiireysarviointin pohjalta.

Määräraha kiinteistöjen ensikertaista kalustamista varten sisältyy laajennus- ja uudelleenrakennushankkeen kokonaismäärärahaan ja on eritelty omaksi kokonaisuudekseen hyväksytyn hankesuunnitelman jälkeen. Asianomaiset käyttäjäyksiköt vastaavat kuitenkin näistä määrärahoista sekä päättävät ko. hankinnoista.

Kunnan omistamien kiinteistöosakeyhtiöiden investointien toteuttamisesta vastaavat ko. yhtiöiden hallitukset. Mikäli investoinnit tilataan kunnalta, näkyvät samansuuruiset tulot ja menot kunnan käyttötaloudessa. Investointien määrärahoista päättää näidenkin yhtiöiden osalta kunnanvaltuusto. Täten investointiesitys on hyväksyttävä valtuustolla.

### Käsitteet ja investointien rahoittaminen

#### Laajennusinvestointi:

- infran laajentaminen, joka mahdollistaa lisääntyvän asutuksen;

- uudisrakentaminen, joka lisää kunnan rakennusten palvelukapasiteettia ja kiinteistöjen pinta-alaa;
- väyläinvestoinnit.

**Uudelleeninvestointi:** uuden rakennuksen rakentaminen, joka korvaa aikaisempia rakennuksia ja niissä annettavaa palvelua.

**Peruskorjausinvestointi:** korjaustoimenpide, jolla palautetaan olemassa oleva omaisuus alkuperäiseen kuntoon tai lähemmäksi sitä.

**Yleiset investoinnit:** erityiskohteiden rakentaminen, joita tarkastellaan omana kokonaisuutenaan mm. ELY-keskuksen kanssa yhteistyössä toteutettavat hankkeet.

Uudelleeninvestoinnit, peruskorjausinvestoinnit ja yleiset investoinnit rahoitetaan verotuloilla. Laajennusinvestoinnit on tarkoitus rahoittaa tontinmyynnistä saatavilla tuloilla, jolloin kasvun ei tulisi aiheuttaa lisäkustannuksia nykyisille kunnan asukkaille. Tämä edellyttää kokonaisvaltaista yhdyskuntakehitysprosessia, jota johdetaan kokonaisuutena siten, että kaavatalous ja toimiva sekä toivottu yhdyskuntarakenne saadaan aikaiseksi. Kokonaisuudessaan investoinnit mahdollistavat kunnan kehittymisen.



|                                                                                                                      | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttoinvestoinnit yhteensä Infraan ja rakennuksiin / Bruttoinvesteringar sammanlagt till infra och byggnader</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 10 464        | - 11 967        | - 16 050        | - 21 310        | - 21 145        | - 17 925        |
| <b>Bruttoinvestoinnit Sipoon Vesi / Bruttoinvesteringar Sibbo Vatten</b>                                             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 2 537         | - 2 714         | - 5 870         | - 4 965         | - 3 355         | - 4 390         |
| <b>Maanosto / Markköp</b>                                                                                            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 2 337         | - 2 387         | - 2 500         | - 2 500         | - 2 500         | - 2 500         |
| <b>Irtain omaisuus / Lösegendom, sammanlagt</b>                                                                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 462           | - 1 432         | - 2 060         | - 588           |                 |                 |
| <b>Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen</b>                                                                              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    |                 | - 771           | - 1 140         | - 200           |                 |                 |
| <b>Sivistysvaliokunta / Bildningsutskottet</b>                                                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 389           | - 647           | - 500           |                 |                 |                 |
| <b>Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik</b>                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    |                 |                 |                 | - 55            |                 |                 |
| <b>Koulutuspalvelut / Utbildning</b>                                                                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    |                 |                 |                 | - 107           |                 |                 |
| <b>Tekninen valiokunta / Tekniska utskottet</b>                                                                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 73            | - 13            | - 420           | - 100           |                 |                 |
| <b>Arki- ja vapaa-aika / Vardag och fritid</b>                                                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    |                 |                 |                 | - 126           |                 |                 |
| <b>Osakkeet ja osuudet / Aktier och andelar, netto</b>                                                               |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | 86              | 15              |                 |                 |                 |                 |
| <b>Bruttoinvestoinnit infraan</b>                                                                                    |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 5 588         | - 6 030         | - 10 765        | - 10 485        | - 11 505        | - 14 945        |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 4 745         | - 5 937         | - 5 285         | - 10 825        | - 9 640         | - 2 980         |

## 7.1 Bruttoinvestoinnit infraan ja rakennuksiin / Bruttoinvesteringar i infrastruktur och byggnader

### Vuosien 2026–2028 bruttoinvestointien yhteenveto

Taulukossa on esitetty investointien bruttomäärärahat Sipoon kunnan osalta ja eriteltynä investoinnit rakennuksiin ja infraan. Liikuntapaikkarakentaminen sisältyy infraan. Sipoon Veden bruttoinvestoinnit on esitetty omana rivinä.

Kaikki esitetyt investointikustannukset ovat esitetty alv 0 %.

|                                                                                                                      | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Bruttoinvestoinnit yhteensä Infraan ja rakennuksiin / Bruttoinvesteringar sammanlagt till infra och byggnader</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 10 333        | - 11 967        | - 16 050        | - 21 310        | - 21 145        | - 17 925        |
| <b>Laajennus investoinnit, kaava-alueet / Utvidningsinvesteringar, planeområden</b>                                  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 2 169         | - 3 470         | - 8 280         | - 8 015         | - 8 425         | - 9 625         |
| <b>Laajennus investoinnit, rakennukset / Utvidningsinvesteringar, byggnader</b>                                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 342           | - 1 545         | - 280           | - 610           |                 | - 50            |
| <b>Uudelleeninvestoinnit / Återinvesteringar</b>                                                                     |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 18            | - 2 750         | - 3 385         | - 8 585         | - 7 790         | - 1 080         |
| <b>Peruskorjausinvestoinnit / Saneringsinvesteringar</b>                                                             |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 7 068         | - 2 556         | - 3 210         | - 3 380         | - 3 785         | - 4 060         |
| <b>Muut investoinnit / Övriga investeringar</b>                                                                      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                                                                                                    | - 735           | - 1 646         | - 895           | - 720           | - 1 145         | - 3 110         |

Investointien suunnittelussa on lähtökohtana, että kaava-alueiden toteuttaminen mahdollistuu, elinkeinoelämää tukevien hankkeiden edellytykset ovat olemassa ja välttämättömät investoinnit rakennuksiin, infraan ja liikuntatoimiin toteutetaan. Kasvustrategian tukemiseksi kaava-alueiden infraan ja tonttutuotannon edellytyksiin panostetaan edelleen voimakkaasti.

Investointisuunnitelman hankkeet ovat priorisoitu mm. tonttutuotannon, kaavatalouden, hankkeiden vaikuttavuuden ja rakennetun ympäristön viihtyisyyden parantamisen perusteella. Jaksolla 2026–2028 kokonaisinvestoinnit ovat vuosittain noin 17,9–21,3 milj. euroa.

Vuonna 2026 talousarvion mukaiset kunnan bruttoinvestoinnit infrastruktuuriin ja rakennuksiin ovat yhteensä noin -21,31 miljoonaa euroa. Vuoden 2026 talousarviossa merkittävimmät bruttoinvestoinnit kohdistuvat infran laajennusinvestointeihin, jotka ovat yhteensä noin -8,015 milj. euroa ja uudelleeninvestointeihin, jotka ovat noin -8,585 miljoonaa euroa. Taloussuunnitelmakaudella tehtävistä investoinneista noin 46 % kohdistuu infraan, noin 51 % palvelurakentamiseen ja noin 3 % liikuntapaikkarakentamiseen.

Vuonna 2027 taloussuunnitelman mukaiset kunnan bruttoinvestoinnit infraan ja rakennuksiin ovat noin -21,145 miljoonaa euroa ja vuonna 2028 noin -17,925 miljoonaa euroa. Investointien kokonaismäärä vuosina 2026–2028 on suuruusluokaltaan

vuoden 2020 investoinnin tasoa (-22,238 milj.) Investointien kokonaismäärä vuosina 2026–2028 on merkittävästi edellisiä vuosia suurempi, mutta investointien kokonaismäärän odotetaan laskevan vuodesta 2029 alkaen taas alemmalle tasolle. Vuosien 2026–2028 korkeaa kokonaisinvestointimäärää selittää suuret laajennusinvestoinnit kaava-alueisiin, erityisesti NG8 Nikkilän kartano, N65 Metsärinne sekä T6 Taasjärvi sekä suuret palveluverkkoinvestoinnit Miilin liikuntahalliin sekä Söderkulla skolaniin.

Vuosina 2021–2025 on bruttoinvestointien suuruus ollut keskimäärin n. 12,7 miljoonaa euroa. Ko. vuosina on suunniteltu vuosina 2026–2028 tuotantoon meneviä hankkeita. Investointien kokonaismäärän voidaan ajatella olevan luontaisesti hieman syklinen, koska suunnitteluun kuluvat määrärahat ovat merkittävästi rakentamista pienempiä. Vuosia 2026–2028 seuraa jälleen suunnittelupainotteisempia vuosia, josta syystä kokonaisinvestointitaso odotetaan laskevan jälleen. Huomion arvioista eri tilikausien vertailussa on toki myös huomioida, että lukuja ei ole inflaatio korjattu. Lisäksi on hyvä tiedostaa että 2022 alkaneen Ukrainan sodan jälkeen rakentamisen kustannukset ovat merkittävästi kasvaneet. Kunnan kasvaessa investointien suuruutta voi olla parempi seurata bruttoinvestoinnit/asukas kuin absoluuttisena lukuna, joka kasvaa luonnollisesti esim. lisääntyneinä palveluverkkotarpeen johdosta. Investointien jakauma vuosina 2026-2028 muuttuu taloussuunnitelmakauden edetessä selvästi enemmän infrapainotteiseksi asemakaava-alueiden ja niiden edellyttämän infran toteuttamisen myötä. Samalla Miilin liikuntahalli sekä Söderkulla skola palveluverkko-hankkeet ovat valmistuneet.

## Hankkeiden kaavatalous

Kunnan investoinnit suunnitellaan pitkäjänteisesti kokonaisuutena, joka tukee kunnan kasvustrategiaa. Kunnan investointeja tarkastellaan talousarviokauden (1–3 vuoden investointisuunnitelman)

ja pitkän tähtäimen (10 vuoden investointiohjelman) suunnitelman kautta. Pääperiaatteena on, että jokainen investointikohde nähdään kokonaisuuden näkökulmasta olennaisena, toimintaa uudistavana kehittämistoimenpiteenä. Suunnittelu-työn tavoitteena on, että jokainen investointi, riippumatta siitä onko se yhdyskuntarakennetta eli infraa tai kiinteistöä koskeva, tulee toteuttaa siten, että viihtyvyys, turvallisuus, toiminnallisuus ja monikäyttöisyys ovat tasapainossa investointikustannusten sekä kaavatalouden kanssa.

Investointiohjelma laaditaan monialaisessa yhteistyössä kunnan eri toimialojen asiantuntijoiden kesken ja siinä arvioidaan 10 vuoden investoinnit investointilajeittain kohdennettuina eri käyttäjille. Rakennuksia koskevat laajennusinvestoinnit perustuvat kunnan väestösuunnitteessa arvioituun asukasmäärän lisääntymiseen, palveluverkkoselvitykseen, hyväksyttyihin hankesuunnitelmiin ja aikaisempien talousarvioiden esityksiin. Kaavatalouden näkökulmasta laajennusinvestoinnit nähdään yhtenä kokonaisuutena sekä infran että toimitilojen uudisrakentamisen osalta. Kaavoitusvaiheessa laaditaan kustannusarvioita kunnallisteknisistä ratkaisuista esi- ja yleissuunnitelmien pohjalta. Tavoitteena on, että kaikki infran ja uusien toimitilojen laajennusinvestoinnit sekä raakamaan osto periaatteellisesti katetaan uusilta alueilta saaduilla tontinmyyntituloilla. Vesihuollon tulee kattaa kaikki omat menonsa mukaan lukien investoinnit. Kaavataloudellista kannattavuutta uusien alueiden osalta lasketaan vertaamalla muodostuvia kustannuksia infran rakentamiselle suhteessa alueelta saataviin tontinmyyntituloihin ja maankäyttömaksuihin. Tavoitteena on, että alueelta saatavat tontinmyyntitulot ja maankäyttömaksut ovat isommat kuin maanhankintamaksut ja infran toteuttamisen kustannukset. Alueen kaavatalouden ollessa kunnossa tontinmyyntituloilla katetaan kaikki uusien asukkaiden tarvitsemat infrainvestoinnit ja alueiden toteuttaminen ei aiheuta lisärasitusta kunnan taloudelle.

Kaava-alueiden kaavataloutta arvioitaessa on kuitenkin hyvä pitää mielessä, että tontinmyyntituloista ja maankäyttömaksuista saatavat tulot ylittävät alueen toteutuskustannukset usein vasta n. 15 - 30 vuoden aikajänteellä. Kaava-alueiden kustannukset syntyvät lähes aina etupainotteisesti, koska kaava-alueiden infra tulee rakentaa ennen tonttien

luovuttamista ja sitä kautta tonttirakentamista. Mitä isompi kaava-alue on, sitä kauemmin kestää, että tuotot ylittävät kustannukset. Kaavatalous käyttäytyy samalla tavalla kaikissa kunnissa ja tämän erityispiirteet tulee vain huomioida kunnan kokonaistaloudessa. Tästä syystä on tärkeää, että kunnalla on käynnissä jatkuvasti eri vaiheessa olevia asemakaavahankkeita, jotta kunnan tulot ja menot pysyvät tasapainossa.

Uusien alueiden toteuttaminen mahdollistaa kunnan väestönkasvun kuntien välisen nettomuuton myötä ja osaltaan tukee myös palveluverkon säilymisen keskeisiltä osiltaan nykyisen kaltaisena. Uusien kaava-alueiden toteuttaminen ja hallittu kasvu luo edellytykset verokertymien kasvulla ja auttaa kuntaa pitämään kunnallisveroasteen mallisena.

Investointien kehitystyötä jatketaan tulevalla taloussuunnitelmakaudella. Vuonna 2026 tavoitteena on ottaa laajasti käyttöön myös uusi Opiferus -tietojärjestelmä, jonka avulla projektipäälliköt, investointipäällikkö sekä yksiköiden päälliköt voivat seurata sekä yksittäisiä investointeja että investointien kokonaisuutta. Järjestelmän käyttöönoton tavoitteena on tehostaa ja selkeyttää erityisesti yksittäisten hankkeiden talouden seurantaa. Tällä on suora vaikutus koko kunnan investointien hallintaan. Järjestelmän pilotointi käynnistyy jo vuoden 2025 puolella. Lisäksi 2025 vuonna on suunniteltu ja kehitetty nk. investointien priorisointi/koritus menetelmää, jonka avulla investointeja voidaan verrata keskenään ja määrittää näille niin kutsutun priorisointiluokka. Toimintatapa pyritään ottamaan käytäntöön vuoden 2026 aikana. Kunnan kaavataloustyökalua tullaan myös jatkokehittämään osana muuta kehitystyötä.

Hankkeiden kustannusarviot tarkentuvat suunnittelun edetessä yleissuunnittelusta toteutussuunnitteluun. Mitä pidemmälle alueen kunnallistekniikan ja muun infran toteuttamista on suunniteltu, sitä tarkempi on kustannusten osalta arvio alueen kaavataloudesta. Alustava arvio perustuu kunnan omaan arvioon kustannuksista ja tontinmyyntituloista. Esi- ja yleissuunnitelmat perustuvat konsultin suunnittelemaan ja laskemaan kustannusarvioon.

Tontinmyynnin osalta kaavatalouden arvioimisessa käytetään hyödyksi tontinmyynnin toteumatietoja muilta vastaavilta alueilta Sipoossa sekä muita selvityksiä eri alueiden tontinmyyntihinoista. Asukasmäärän arvio kaava-alueiden osalta perustuu kunnan väestöennusteeseen.

Yleisesti uusien alueiden kaavataloutta voidaan parantaa suunnittelemalla hankkeet hyvin, toteuttamalla kaava-alueiden infra kustannustehokkaasti, lisäämällä myytyjen tonttien määrää tai nostamalla tonttien myyntihintaa. Hyvällä suunnittelulla, tonttien myyntihinnan parantamisella ja tehokkaalla kilpailutuksella on mahdollista parantaa kaava-alueiden kaavataloutta. Yhdyskunta ja ympäristö toimiala on sitoutunut jatkuvasti kehittämään kaavoituksen sekä suunnitteluttamisen ja rakennuttamisen prosesseja. Hankintaosaamista kehitetään myös jatkuvasti yhteistyössä kunnan talouden hankinta-asiantuntijoiden kanssa.

Seuraavina vuosina tavoitteena on myös kehittää tonttien markkinointia. Sipoossa ei olla ennen panostettu juurikaan tonttien markkinointiin, koska tarvittava tonttikysyntä on syntynyt ilman tätäkin. Tonttien markkinointi potentiaalisille uusille sipoolaisille, voi kuitenkin parantaa tonteista saatavaa myyntihintaa merkittävästi suhteessa markkinointiin käytettävään panokseen. Tonttien markkinointi voi pitää sisällään sekä kunnan kotisivujen kehittämistä, kohdennettua some-mainontaa sekä perinteisempää mainontaa eri medioissa ja alustoissa.

## **Investointien suunnittelu**

Palvelurakentamisen investoinnit ja infrainvestoinnit tehdään aina ennustetun tarpeen tyydyttämiseksi. Tavoitteena on taloudellisen ja toiminnallisen palvelutason parantuminen ja kunnan strategian toteuttaminen. Toimivan päätöksentekoprosessin ja hyvän lopputuloksen saavuttamisen edellytyksenä ovat vaihtoehtoiset ratkaisut ja niiden vaikutusten arviointi sekä toiminnan että talouden kannalta.

Investoinnin suunnittelu ja toteuttaminen ennen tarpeen realisoitumista edellyttää, että vaihtoehtojen muodostaminen, vaikutusten määrittäminen ja

toteutettavan vaihtoehdon valinta tehdään hyvässä ajoin. Käytännössä tämä tarkoittaa sekä infra-että palveluinvestointien osalta vähintään viittä vuotta ennen uuden rakennuksen tai kaava-alueen käyttöönottoa. Näin hanke- ja yleissuunnittelulle, toteutussuunnittelulle, kilpailuttamisella ja toteuttamiselle jää riittävästi aikaa.

Investointikohteet sisällytetään kunnan 10 vuoden investointiohjelmaan. Merkittävimpien investointien osalta vaihtoehdot tutkitaan erillisin vaihtoeh- toselvityksin ja muista investoinneista tehdään ko- selvitykset hankkeen vaatimalla tasolla täydentä- mään investointiohjelmaa. Vuosien 2026–2028 in- vestointisuunnitelma on laadittu yhdyskunnan ja ympäristön toimialan johdolla yhteistyössä var- haiskasvatuksen, opetuksen ja arjen ja vapaa-ajan sekä asemakaavoituksen että Sipoon Veden joh- don kanssa talousraamin valmistelun yhteydessä.

Tekniselle valiokunnalle valmistellaan kunnan in- vestointisuunnitelma käsiteltäväksi. Valiokunta kä- sittelee investointisuunnitelmaluonnoksen ja pyy- tää siitä lausunnot valiokunnilta ja jaostoilta.

Lausuntokierroksen jälkeen tekniselle valiokun- nalle valmisteltavassa, päivitetystä investointi- suunnitelmassa huomioidaan toimielinten lausun- noissaan esittämät asiat tai huomautukset, ja tek- ninen valiokunta käsittelee sen uudelleen ja lähet- tää osaksi talousarviota kunnanhallituksen ja edel- leen valtuuston käsiteltäväksi.

Investointien suunnittelun pohjana käytetään myös kunnan väestösuunnitetta. Yhdyskuntasuun- nittelun ja alueiden kehityksen kokonaisvaltaista tarkastelua on tehty väestösuunnitetyön aikana vuonna 2025. Väestösuunnitteessa on huomioitu mm. kunnan rakentamisennuste.

### **Investointisuunnitelma 2026–2028**

Investointisuunnitelma on talousarvion kolmen vuoden investointiosa, jossa ensimmäinen vuosi on sitova. Investointisuunnitelmaan tulevat hank- keet on priorisoitu tarpeiden ja edellä kuvattujen vaihtoehtojen osalta eri hallintokuntien kesken.

Investointisuunnitelman lähtökohtana on kunta- strategia ja sen mukaisten Sipoon kunnan kasvuta- voitteiden toteuttaminen, kaavavaranto, tonttien



kysynnän markkinatilanne ja uusien kaavojen aikataulu.

Vuosina 2026–2028 painottuvat infran laajennusinvestoinnit sekä uudelleeninvestoinnit. Vuoden 2026 merkittävimmät laajennusinvestoinnit infraan ovat NG8 Nikkilän kartanon kokoojakadun ja kokoojakadun radan alituksen toteuttaminen, Metsärinteen kaava-alueen kunnallistekninen toteutuksen aloittaminen sekä Taasjärven Itäpuolen toteuttamisen jatkaminen. Vuonna 2026 Miilin liikuntahallin hanke jatkuu ja Söderkulla skolanin rakentaminen käynnistyy.

Taloussuunnitelmavuosissa 2027–2028 näkyy merkittävimpänä investointina NG8 Nikkilän kartanon keskuksen, Metsärinteen sekä Taasjärven itäpuolen hankkeiden jatkuminen. Talman kehittämistä käynnistetään kunnallistekniikan suunnittelulla, mutta varsinainen toteutus ajoittuu taloussuunniteluvuosien jälkeisille vuosille. Talman toteutus tulee ajoittaa NG8 ja Taasjärven itäpuolen hankkeiden kanssa.

Palvelurakentamisen laajennusinvestoinnit ovat vähentyneet isojen sivistyskeskushankkeiden myötä, mutta vuonna 2026 tullaan käynnistämään Söderkulla skolan kouluhanke sekä vuonna 2025 käynnistynyt Miilin liikuntahalli-hanke jatkuu. Taloussuunnitelmavuosina Mäntymäen päiväkodin piha tullaan peruskorjaamaan, jonka lisäksi Miilin päiväkodin nykyistä pihaa tullaan laajentamaan Söderkulla skolanin viedessä päiväkodin nykyisestä pihasta osan. Nikkilän kartanon alueen päiväkodin hankesuunnitelma käynnistetään vuonna 2028.

Liikuntatoimen osalta vuonna 2026 toteutetaan pumptrack rata sekä uudistetaan Söderkullan urheilukentän keinotekonurmi. Nikkilän urheilukentän huoltorakennus tullaan peruskorjaamaan suunnitelmien mukaan vuonna 2028. Pumptrack radan toteutuksen yhteydessä pohditaan mahdollisuutta rakentaa skeittiparkki pumptrack radan välittömään läheisyyteen. Tilasuunnittelu toteutetaan tarkastelujaksolla, mutta itse rakentaminen tullaan toteuttamaan arviolta n. 2029.

## Laajennusinvestoinnit, kaava-alueet

## Utbyggnadsinvesteringar, planområden

|                                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 2 161         | - 3 478         | - 8 280         | - 8 015         | - 8 425         | - 9 625         |
| <b>Netto</b>                                   | - 2 161         | - 3 478         | - 8 280         | - 8 015         | - 8 425         | - 9 625         |

Sipoon kunnassa on käynnissä tällä hetkellä useita laajennusinvestointeja kaava-alueisiin.

Nikkilän kartanon kaava-alueen toteutus käynnistyi kesällä 2025 kokoojakadun rakentamisella sekä tonttikatujen esirakentamisella. Lukkarintien alikul-  
kusillan toteutus on edellytys kaava-alueen laaja-  
mittaiselle toteutukselle. Radan alituksen suunnit-  
telu valmistui syksyllä 2025. Talousarvion laadin-  
nan yhteydessä urakan kilpailutus on käynnissä ja  
tavoitteena on että urakan toteutuksesta pääte-  
tään yhtä aikaa talousarvion hyväksynnän kanssa  
vuoden 2025 viimeisessä valtuustossa. Urakkaan  
liittyvät ratakatkot on neuvoteltu kevääksi 2026.  
Nykytiedon valossa urakka on mahdollista käynnis-  
tää helmikuussa 2026 ja urakan odotetaan kestä-  
vän n. 18kk. Noin puolet kaava-alueen tonttika-  
duista on suunniteltu valmiiksi ja loput tullaan  
suunnittelemaan vuoden 2026 aikana. Kaava-alu-  
een tonttikatujen urakoita on lähdetty suunnittele-  
maan. Urakoiden laajuudessa sekä vaiheistuksessa  
pyritään mahdollisuuksien mukaan huomioimaan  
mahdollisimman paljon vallitseva markkinatilanne,  
tonttitulojen ajallinen kohdentuminen menojen  
kanssa sekä rakentamisen sujuvuus ja siitä aiheutu-  
vat häiriöt. Ensimmäiset tontit kaava-alueelta voi-  
daan nykytiedon valossa luovuttaa alkuvuodesta  
2028.

Nikkilän asemansedun viite-, esi- ja yleissuunnit-  
telu käynnistyi loppuvuodesta 2025. Suunnittelun  
kestää aikataulun mukaisesti alkuvuoteen 2027.  
Suunnittelun tavoitteena on tutkia alueen rakenta-  
mis- ja kehittämismahdollisuuksia annettujen  
reunaehtojen ja mm. yleiskaavassa ja kaavarun-  
gossa määriteltyjen tavoitteiden puitteissa. Keskei-  
nen tavoite on luoda edellytykset henkilöjunalii-  
kenteen avaamiselle.

Taasjärven asemakaavan toteutus käynnistettiin  
syksyllä 2025. Ensimmäisessä vaiheessa toteute-  
taan alueen kokoojakadun eteläosa sekä osa uu-  
sista sivukaduista. Talousarvion mukaisesti kaava-

alueen toteutus jatkuu kokoojakadun pohjoisosan rakentamisella. Kaava-alueelta voidaan luovuttaa tontteja rakentamisen etenemisen mukaisesti. Ensimmäiset tontit voidaan nykyisen aikataulun mukaisesti luovuttaa vuoden 2027 ensimmäisellä puoliskolla.

Metsärinteen asemakaava on saavuttanut lainvoiman vuoden 2025 aikana. Alueen kunnallistekniikka on suunniteltu ja aluetta voidaan lähteä rakentamaan talousarvion mukaisesti syksyllä 2026. Metsärinteen alueen toteutus mahdollistaa lisärakentamista Nikkilän keskustan läheisyyteen ennen kuin Nikkilän kartanon alueen laajamuotoinen tonttirakentaminen käynnistyy.

Söderkullan kartanon ja Puu-Talman asemakaavan toteutus saatiin pääosin valmiiksi vuoden 2025 aikana. Ko. kaava-alueiden tontinluovutus on käynnistynyt loppuvuodesta 2025. Kaava-alueiden kaualueet viimeistellään kun alueen kiinteistöjen rakentaminen on edennyt.

## Väylähankkeet

## Trafikledsprojekt

|                                         | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-----------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Investointitulot / Investeringsintäkter |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointimenot / Investeringsutgifter | - 8             | 8               |                 |                 |                 |                 |
| Netto                                   | - 8             | 8               |                 |                 |                 |                 |

Vuosille 2026-2028 ei ole suunnitteilla investointeja väylähankkeisiin.

## Laajennusinvestoinnit, rakennukset

## Utbyggnadsinvesteringar, byggnader

|                                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 342           | - 1 545         | - 280           | - 610           |                 | - 50            |
| <b>Netto</b>                                   | - 342           | - 1 545         | - 280           | - 610           |                 | - 50            |

Vuoden 2026 aikana on tarkoituksena loppuunsaattaa Sipoonlahden koulun muutostyöt. Työt liittyvät koulussa havaittuihin sisäilmaongelmiin ja töitä on toteutettu vaiheittain. Valmistuneisiin työvaiheisiin ollaan oltu tyytyväisiä ja sisäilmaongelmat ovat poistuneet. Talousarvion mukaisesti loput tiedossa olevat työt tehdään valmiiksi vuoden 2026 aikana.

Nikkilän kartanoalueelle sijoittuvan päiväkodin hankesuunnitelma käynnistetään suunnitelman mukaisesti vuodella 2028.

### Uudelleeninvestoinnit

### Återinvesteringar

|                                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 149           | - 2 750         | - 3 385         | - 8 585         | - 7 790         | - 1 080         |
| <b>Netto</b>                                   | - 149           | - 2 750         | - 3 385         | - 8 585         | - 7 790         | - 1 080         |

Vuosille 2026-2028 sijoittuu kaksi isoa uudelleeninvestointia, käynnissä olevan Miilin liikuntahallin loppuun saattaminen sekä Söderkulla skolan rakentaminen. Miilin liikuntahallin rakennustyöt käynnistyivät vuonna 2025. Halli on tarkoitus ottaa käyttöön keväällä 2027.

Söderkulla skolan toteutussuunnittelua on tehty vuoden 2025 aikana. Hankkeen sujuvan toteutuksen varmistamiseksi hankkeen pääsuunnittelija päätettiin vaihtaa loppuvuodesta 2025. Koulun toteutuksesta ei kuitenkaan ole vielä talousarvion laadinnan yhteydessä tehty poliittista päätöstä. Mikäli poliittinen päätös rakentamisesta tehdään, hanke on mahdollista käynnistää kevät/kesä 2026 aikana.

### Peruskorjausinvestoinnit

### Saneringsinvesteringar

|                                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 7 068         | - 2 556         | - 3 210         | - 3 380         | - 3 785         | - 4 060         |
| <b>Netto</b>                                   | - 7 068         | - 2 556         | - 3 210         | - 3 380         | - 3 785         | - 4 060         |

Peruskorjausinvestointeihin kuuluu peruskorjausinvestoinnit liikuntatoimeen, toimitiloihin sekä liikenneväyliin sekä puistoihin.

Söderkullan ukotekojää valmistui vuoden 2025 aikana. Talousarvion mukaisesti vuonna 2026 uudistetaan Söderkullan urheilukentän keinotekonurmi. Nikkilän urheilukentän huoltorakennus vaatii myös seuraavien vuosien aikana huoltoa. Jo vuonna 2025 suunnitteilla ollut pump track rata rakennetaan talousarvion mukaan vuonna 2026. Tilasuunnittelussa on huomioitu, että radan välittömään läheisyyteen voidaan myöhemmin rakentaa skeittiparkki. Liikuntapaikkoja peruskorjataan ja ylläpidetään näiden lisäksi 110 tuhannella eurolla vuosittain. Uimahallille on laadittu hankesuunnitelmaa vuonna 2025. Hankesuunnitelmaa on tarkoitus käsitellä poliittisesti alkuvuodesta 2026. Uimahallin suunnittelun jatkosta tai rakentamisesta ei ole tehty mitään poliittisia päätöksiä.

Kunnan omistamia toimitiloja peruskorjataan vuosittain 1,5 miljoonan euron edestä. Hankkeiden kohdentamisesta päättää tekninen valiokunta. Valiokunta kohdentaa edellisen lisäksi 300 tuhannen euron määrärahan erilaisiin toimiloihin koskettaviin energiatehokkuushankkeisiin. Lukkarin koululle sekä Sipoon opiston opistotalolle suunnitellaan peruskorjausta lähivuosille. Peruskorjausten laajuutta tulee tarkentaa hankesuunnittelun yhteydessä.

Katujen ja puistojen peruskorjaukseen on talousarviossa esitetty 600 tuhannen euron vuosittaista budjettia. Nikkilän keskuspuiston osallistavalle budjetoinnille on varattu määrärahoja vuodelle 2027. Urheilutie, Uudensillantie sekä Pornaistentie saneerataan vuoden 2026-2028 aikana.

## Muut investoinnit

## Övriga investeringar

|                                                | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Investointitulot / Investeringsintäkter</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| <b>Investointimenot / Investeringsutgifter</b> | - 735           | - 1 646         | - 895           | - 720           | - 1 145         | - 3 110         |
| <b>Netto</b>                                   | - 735           | - 1 646         | - 895           | - 720           | - 1 145         | - 3 110         |

Nikkilä-Söderkulla kevyenliikenteen väylä on suurin investointierä "muut investoinnit" -investointiluokassa. Hanke on ELY:n kanssa yhteistyössä tehtävä. Hanke on saanut valtion avustusta. Kevyen liikenteen väylän suunnittelu on kesken ja rakentaminen tulee nykyisen tiedon valossa alkamaan aikaisintaan vuonna 2027.

## 7.2 Investoinnit, muut toimialat / Investeringar, övriga sektorer

### Maa-alueiden ostot ja myynnit

### Köp och försäljning av markområden

|                                                             | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kiinteäomaisuus myynti / Försäljning av fast egendom</b> | 240             | 204             | 50              |                 |                 |                 |

|                                                   | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|---------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kiinteäomaisuus osto / Köp av fast egendom</b> | - 2 504         | - 2 591         | - 2 500         | - 2 500         | - 2 500         | - 2 500         |

### Irtain omaisuus

### Lös egendom

|                                                 | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>Kunnanhallitus / Kommunstyrelsen</b>         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               |                 | - 771           | - 1 140         | - 200           |                 |                 |
| <b>Sivistysvaliokunta / Bildningsutskottet</b>  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               | - 389           | - 647           | - 500           |                 |                 |                 |
| <b>Varhaiskasvatus / Småbarnspedagogik</b>      |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               |                 |                 |                 | - 55            |                 |                 |
| <b>Koulutuspalvelut / Utbildning</b>            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               |                 |                 |                 | - 107           |                 |                 |
| <b>Tekninen valiokunta / Tekniska utskottet</b> |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               | - 73            | - 13            | - 420           | - 100           |                 |                 |
| <b>Arki- ja vapaa-aika / Vardag och fritid</b>  |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Yhteensä / Totalt                               |                 |                 |                 | - 126           |                 |                 |

Irtaimen investointien hankintaan on toimialoille varattu määrärahat, joiden kohdentamisesta päättää aina asianomainen valiokunta. Kunnanhallituksen investointeihin kohdistetaan mahdolliset omistuksiin liittyvät investoinnit. Vuodelle 2026 kunnanhallituksen investointeihin on varattu suunnittelumääräraha 200.000 Kuntalan tilamuu- tokselle. Tämän investoinnin sisältö ja laajuus sekä

investoinnin summa täsmentyvät tilaprojektin edetessä. Tavoitteena on saada kokonaisinvestointi mukaan vuoden 2026 talousarvioon tai mikäli summa täsmentyy sen jälkeen, se tuodaan talousarviomuutoksena päätettäväksi.



## 8 Rahoitusosa / Finansieringsdelen

Rahoitusosassa esitetään toiminnan, investointien ja rahoituksen rahavirrat vähennyslaskukaavan muodossa. Toiminnan ja investointien rahavirta esitetään välisummana. Ylijäämäinen välisumma osoittaa investointien rahoituksen toteutuvan kokonaan tulo-rahoituksella, investointien rahoitus-osuuksilla ja omaisuuden myynnillä. Negatiivinen välisumma kertoo määrän, joka on rahoitettava pääomarahoituksella. Toiminnan ja investointien sekä rahoituksen rahavirran yhteenlaskettu määrä osoittaa budjetoitujen rahavirtojen kokonaisvaikutuksen kunnan maksuvalmiuteen.

Talousarviovuonna 2026 toiminnan ja investointien rahavirta (kunta ja Sipoon Vesi LL) on 18,4 M€ negatiivinen. Lainanlyhennykset pitkäaikaisista lainoista ovat 19,58 M€. Investointien ja lainanlyhennysten rahoittamiseksi on vuodelle 2026 budjetoitu pitkäaikaisten lainojen lisäystä 30 M€. Kunnan lainakannan arvioidaan olevan 133,89 M€ vuoden 2026 lopussa ja 154,5 M€ vuoden 2028 lopussa.

## 8.1 Rahoituslaskelma, Sipoon kunta / Finansieringsanalys, Sibbo kommun

| RAHOITUSLASKELMA / FI-<br>NANSIERINGS- ANALYS ulkoiset erät /<br>externa poster (1 000 €) | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta / Kassaflödet i<br>verksamheten                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Vuosikate / Årsbidrag                                                                     | 16 282          | 9 281           | 9 320           | 6 003           | 9 270           | 9 810           |
| Tulorahoituksen korjauserät / Korrektiv-<br>poster till internt tillförda medel           | - 3 977         | - 1 769         | - 5 350         | - 3 350         | - 3 350         | - 3 350         |
| Toiminnan rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet i verksamheten totalt                     | 12 305          | 7 512           | 3 970           | 2 653           | 5 920           | 6 460           |
| Investointien rahavirta / Kassaflödet för<br>investeringarnas del                         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointimenot / Investeringsutgifter                                                   | - 13 415        | - 15 990        | - 20 810        | - 24 398        |                 |                 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo-<br>vutustulot / Försäljningsinkomster av            | 4 347           | 1 988           | 5 350           | 3 350           | 3 350           | 3 350           |
| Investointien rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet för investeringarnas del totalt       | - 9 068         | - 14 001        | - 15 460        | - 21 048        | 3 350           | 3 350           |
| Toiminnan ja investointien rahavirta /<br>Verksamhetens och investeringarnas              | 3 237           | - 6 489         | - 11 490        | - 18 395        | 9 270           | 9 810           |
| Rahoituksen rahavirta / Kassaflödet för<br>finansieringens del                            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset / Föränd-<br>ringar i utlåningen                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainasaamisten vähennys /<br>Minskning av utlåningen                                  | 1               |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset yhteensä /<br>Förändringar i utlåningen totalt                   | 1               |                 |                 |                 |                 |                 |
| Lainakannan muutokset / Förändringar i<br>lånebeståndet                                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys / Ökning<br>av långfristiga lån                            | 10 000          | 20 000          | 28 000          | 30 000          | 32 000          | 45 000          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys /<br>Minskning av långfristiga lån                       | - 12 897        | - 13 796        | - 16 675        | - 19 575        | - 21 175        | - 35 195        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos / För-<br>ändring av kortfristiga lån                      | - 3 000         | 5 000           | 200             |                 |                 |                 |
| Lainakannan muutokset yhteensä / För-<br>ändringar i lånebeståndet totalt                 | - 5 897         | 11 204          | 11 525          | 10 425          | 10 825          | 9 805           |
| Muut maksuvalmiuden muutokset / Öv-<br>riga förändringar i likviditeten                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien<br>muutokset / Förändring av förvaltrade              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Saamisten muutos / Förändring av ford-<br>ringar                                          | 1 205           | 525             |                 |                 |                 |                 |
| Korottomien velkojen muutos / För-<br>ändring av räntefria skulder                        | - 6 587         | - 831           |                 |                 |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yh-<br>teensä / Övriga förändringar i likvidite-<br>ten     | - 5 382         | - 306           |                 |                 |                 |                 |

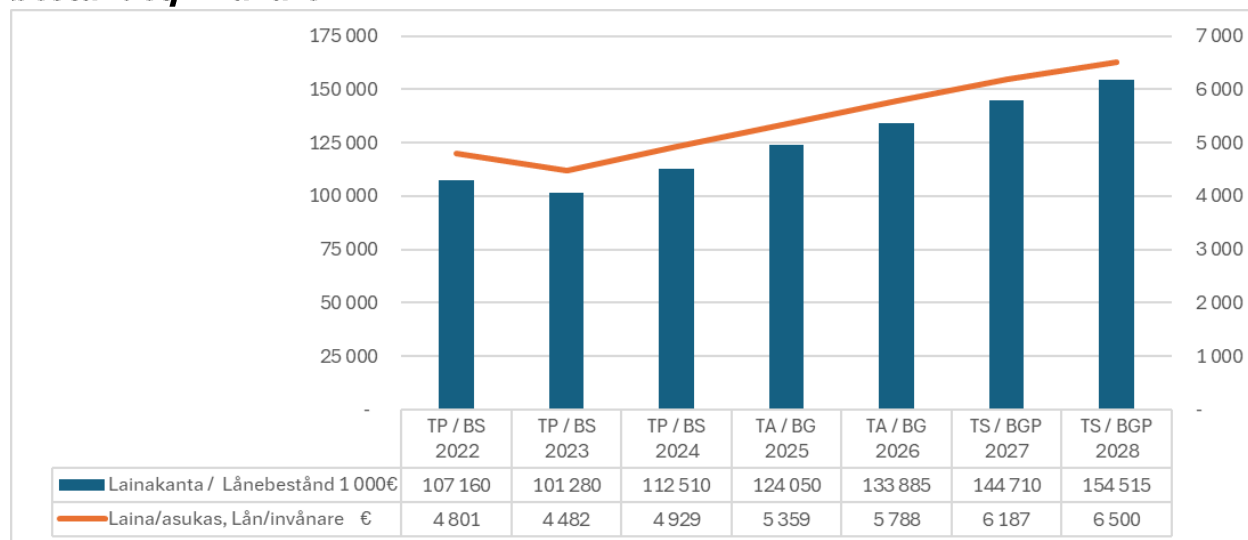
|                                                                                  |          |        |        |         |        |        |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|--------|---------|--------|--------|
| Rahoituksen rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet för finansieringens del totalt | - 11 278 | 10 898 | 11 525 | 10 425  | 10 825 | 9 805  |
|                                                                                  |          |        |        |         |        |        |
| Rahavarojen muutos / Förändring av lik-<br>vida medel                            | - 8 041  | 4 409  | 35     | - 7 970 | 20 095 | 19 615 |
|                                                                                  |          |        |        |         |        |        |
| Rahavarojen muutos / Förändring av lik-<br>vida medel                            |          |        |        |         |        |        |
| Rahavarat 31.12. / Likvida medel 31.12.                                          | 3 634    | 8 042  |        |         |        |        |
| Rahavarat 1.1. / Likvida medel 1.1.                                              | 11 755   | 3 634  |        |         |        |        |

## 8.2 Rahoituslaskelma, Sipoon kunta ja Sipoon Vesi / Finansieringsanalys, Sibbo kommun och Sibbo Vatten

| RAHOITUSLASKELMA / FI-<br>NANSIERINGS- ANALYS ulkoiset erät /<br>externa poster (1 000 €) | TP / BS<br>2023 | TP / BS<br>2024 | TA / BU<br>2025 | TA / BU<br>2026 | TS / EP<br>2027 | TS / EP<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Toiminnan rahavirta / Kassaflödet i<br>verksamheten                                       |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Vuosikate / Årsbidrag                                                                     | 18 739          | 11 196          | 11 057          | 7 896           | 11 200          | 11 800          |
| Tulorahoituksen korjauserät / Korrektiv-<br>poster till internt tillförda medel           | - 3 977         | - 1 769         | - 5 350         | - 3 350         | - 3 350         | - 3 350         |
| Toiminnan rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet i verksamheten totalt                     | 14 762          | 9 427           | 5 707           | 4 546           | 7 850           | 8 450           |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointien rahavirta / Kassaflödet för<br>investeringarnas del                         |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Investointimenot / Investeringsutgifter                                                   | - 15 952        | - 18 704        | - 26 680        | - 29 363        | - 27 000        | - 24 815        |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luo-<br>vutustulot / Försäljningsinkomster av            | 4 347           | 1 988           | 5 350           | 3 350           | 3 350           | 3 350           |
| Investointien rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet för investeringarnas del totalt       | - 11 605        | - 16 716        | - 21 330        | - 26 013        | - 23 650        | - 21 465        |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta /<br>Verksamhetens och investeringarnas              | 3 157           | - 7 288         | - 15 623        | - 21 467        | - 15 800        | - 13 015        |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Rahoituksen rahavirta / Kassaflödet för<br>finansieringens del                            |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset / Föränd-<br>ringar i utlåningen                                 |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainasaamisten vähennys /<br>Minskning av utlåningen                                  | 1               |                 |                 |                 |                 |                 |
| Antolainauksen muutokset yhteensä /<br>Förändringar i utlåningen totalt                   | 1               |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Lainakannan muutokset / Förändringar i<br>lånebeståndet                                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys / Ökning<br>av långfristiga lån                            | 10 000          | 20 000          | 28 000          | 30 000          | 32 000          | 45 000          |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys /<br>Minskning av långfristiga lån                       | - 12 897        | - 13 796        | - 16 675        | - 19 575        | - 21 175        | - 35 195        |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos / För-<br>ändring av kortfristiga lån                      | - 3 000         | 5 000           | 200             |                 |                 |                 |
| Lainakannan muutokset yhteensä / För-<br>ändringar i lånebeståndet totalt                 | - 5 897         | 11 204          | 11 525          | 10 425          | 10 825          | 9 805           |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
|                                                                                           |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset / Öv-<br>riga förändringar i likviditeten                   |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien<br>muutokset / Förändring av förvaltrade              |                 |                 |                 |                 |                 |                 |
| Saamisten muutos / Förändring av ford-<br>ringar                                          | 1 205           | 794             |                 |                 |                 |                 |
| Korottomien velkojen muutos / För-<br>ändring av räntefria skulder                        | - 6 587         | - 302           |                 |                 |                 |                 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset yh-<br>teensä / Övriga förändringar i likvidite-<br>ten     | - 5 382         | 492             |                 |                 |                 |                 |

|                                                                                  |          |        |         |          |         |         |
|----------------------------------------------------------------------------------|----------|--------|---------|----------|---------|---------|
| Rahoituksen rahavirta yhteensä / Kassa-<br>flödet för finansieringens del totalt | - 11 278 | 11 697 | 11 525  | 10 425   | 10 825  | 9 805   |
| Rahavarojen muutos / Förändring av lik-<br>vida medel                            | - 8 122  | 4 409  | - 4 098 | - 11 042 | - 4 975 | - 3 210 |
| Rahavarojen muutos / Förändring av lik-<br>vida medel                            |          |        |         |          |         |         |
| Rahavarat 31.12. / Likvida medel 31.12.                                          | 3 634    | 8 042  |         |          |         |         |
| Rahavarat 1.1. / Likvida medel 1.1.                                              | 11 755   | 3 634  |         |          |         |         |

### 8.3 Kunnan lainakanta ja lainakanta/asukas / Kommunens lånebestånd och lånebeståndet/invånare



Kunnan lainakanta oli 118,37 M€ syyskuussa 2025. Kiinteisiin korkoihin oli lainasalkusta sidottu 68,1 prosenttia. Koko lainakannan keskiporko (viimeiset 12 kuukautta) 30.9.2025 oli 1,50 prosenttia.

Lainakannan keskiporko tulee suunnitelmakaudella nousemaan ja korkokulut kasvamaan, sillä tuorahoitus ei riitä suunniteltujen investointien rahoittamiseen. Uusia investointeja sekä vanhojen lainojen lyhennyksiä joudutaan rahoittamaan uusilla lainoilla.

Mikäli suunniteltu lainarahoitus ei riitä kattamaan investointeja hetkellisen tontinmyynnin hitauden ja odotettua huonomman kassavirran takia, uusien investointien aloitusta siirretään eteenpäin.

Lainakannasta aiheutuvat korkomenot nousevat kuluvan vuoden arvioidusta 1,5 milj. eurosta 4,7 milj. euroon vuoteen 2028 mennessä.

## 9 Sipoon kuntakonserni / Sibbo kommunkoncern

### Sipoon Jäähalli Oy

Perustettu vuonna 1997, kunnan omistusosuus 51,6 %.

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiön osakkaat ovat Sipoon kunta ja Sipoon Wolf ry – Sibbo Wolf rf.

Yhtiön toimiala on ylläpitää harjoitusjäähallia ja siihen liittyviä liikepaikkoja ja toimia kyseisen jäähallin ja liikepaikkojen hallinnoijana, markkinointijana ja vuokraajana jäähallin ja sen liikepaikkojen ylläpito- ja rahoituskustannusten kattamiseksi.

Sen lisäksi yhtiö tuottaa käyttäjilleen laadukasta jääaikaa ja pyrkii olemaan kannattava ja omarahoitteinen.

Sitovat tavoitteet vuonna 2026: jäähallin tulos on talousarvion mukainen, noin nollatulos.

Liikevaihto voi edelleen pudota jos harrastajamäärät vähenee matalasuhdanteen ja kilpailevien uusien hallien takia. Nimelliset energian hinnat ovat nousseet, mutta kesällä 2024 uusittu kylmäkoneikkokontti kuluttaa noin 4 % vähemmän sähköä kuin edellinen. Säiden vaikutus voi muuttaa energiakulujen määrää. Jäänhoito ja siivouskulut ovat sidottu kuluttajahintaindeksiin palvelusopimuksen kautta. Markkinointituloja tulee 8 000 euroa Sipoon Energia Areenaksi nimeämisestä. Avustuksia tai tukia ei ole budjetoitu.

Ylläpito eli PTS kulut 2026-

Ylläpito suoritetaan tarvittaessa kesätauolla kuten on ollut tapana. Vuonna 2026 ei ennusteta PTS ylläpitoa, mutta valaisimet ovat lähestymässä vaihtokänsä lähivuosina. Silloin led-polttimot on vaihdettava. Lähivuosien toimenpiteitä ovat myös ulkokaton pinnoitus, lv-koneiden uusiminen ja lämmittelyalueen asfaltointi.

### Sibbo Ishall Ab



## TA / BU 2026

|                                                                         |                |
|-------------------------------------------------------------------------|----------------|
| <b>Liikevaihto / Omsättning</b>                                         | <b>407 000</b> |
| <b>Kulut / Kostnader</b>                                                |                |
| Materiaalit ja palvelut / Material och tjänster                         | -105 600       |
| Henkilöstö / Personal                                                   | -2 200         |
| Muut kulut / Övriga kostnader                                           | -183 480       |
| <b>Toimintakate / Verksamhetsbidrag</b>                                 | <b>115 720</b> |
| <b>Poistot / Avskrivningar</b>                                          | <b>-98 833</b> |
| <b>Liikevoitto / Rörelsevinst</b>                                       | <b>16 887</b>  |
| Rahoituskulut / Finansieringskostnader                                  | -20 270        |
| <b>Tilikauden voitto (tappio) / Räkenskapsperiodens vinst (förlust)</b> | <b>-3 383</b>  |

## As. Oy Sipoon Tiltalti

## Bostads Ab Sibbo Gransångaren

Perustettu vuonna 1992, kunnan omistusosuus 100 %.

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Asunto-osakeyhtiö Tiltalti on asiakaslähtöisesti, taloudellisesti ja suunnitelmallisesti toimiva vuokratoyhtiö. Palveluhenkisyys ja kehitysmuutoseisuus sekä kiinteistöomaisuuden hyvä hoito takaavat tyytyväiset asukkaat ja pitkäaikaiset asiakassuhteet.

Yhtiön toimiala on omistaa, hallita ja vuokrata kiinteistöjä ja maa-alueita samoin kuin omistaa osakkeita ja arvopapereita sekä käydä sanotulla omaisuudella kauppaa. Yhtiö voi myös harjoittaa rakennuttamista, vuokraustoimintaa sekä isännöintiä.

Tehtävä: Asuntojen omistaminen ja hallinta sekä niiden vuokraaminen. Kunnan omistus: 100 %.

Taloudellinen tavoite: nollatulot ja kassavirta, joka riittää kiinteistön ylläpitoon ja korjauksiin sekä lainanhoitolyhennyksiin ja -kuluihin.

Tilaltin tavoitteet vuonna 2026 on teettää 10 vuoden PTS, arviolta 50 tuhatta euroa, ja peruskorjata yksi asunto arviolta 50 tuhatta euroa. Yhtiöjärjestys on uusittava.

## Keskinäiset kiinteistöyhtiöt

## Ömsesidiga fastighetsaktiebolag

Perustettu vuonna 2016, kunnan omistusosuus 100 %.

Toiminta-ajatus ja tehtävät

Yhtiöiden toimiala on omistaa ja hallita yhtiöiden Sipoon kunnassa sijaitsevasta tilasta Fridhem, 753-423-3-74 maanvuokraoikeuden nojalla hallitsemalla maa-alueella sijaitsevia rakennuksia. Yhtiöt voivat harjoittaa myös mainittujen rakennusten ja maa-alueen ja niihin liittyvien laitteiden vuokraustoimintaa. Yhtiöt voivat hakeutua toiminnastaan tai sen osasta arvonnäveroverolliseksi.

Maa-alue on vuokrattu pitkäaikaisella vuokrasopimuksella Sipoon kunnalta.

Yhtiöiden hallitsemien rakennusten tilat on 1.1.2023 alkaen vuokrattu Itä-Uudenmaan hyvinvointialueelle ja yhtiöiden toimintakulut katetaan hyvinvointialueen maksamalla vuokralla. Sipoon kunta toimii palveluntuottajana yhtiöille rakennusten ylläpidon ja hallintopalveluiden tuottajana.

Rakennusten ylläpidosta vastaa Sipoon yhdyskunnan ja ympäristön toimialan Toimitilat yksikkö.

Tavoitteet vuonna 2026–2027

Taloudellisten tavoitteiden asettaminen on hankalaa, kun Itä-Uudenmaan Hyvinvointialue on ilmaissut mahdollisesti irtautuvansa Jussaksentie 18 seniorikeskuksen sopimuksesta. Jussaksentie 14 sopimuksen vuokraa halutaan tarkistaa vuoden 2025 jälkeen. Tämä tarkoittaa, että vuodelle 2025 suunniteltu isompi korjaus Jussaksentie 18 kiinteistössä tehdään minimimitoituksella, jos lainkaan. Molempien kiinteistöjen taloudellinen tulevaisuus on vaikea ennustaa.

Seniorikeskuksen tilanteen edistämiseksi vuokratavuuden suhteen, esitetään varattavaksi 150 - 200 tuhatta euroa peruskorjauksen suunnittelua varten 2026. Mikäli suunnittelun jälkeen syntyy yhteisymmärrys hyvinvointialueen kanssa siitä, että korjaus on heille hyödyllinen ja syy jatkaa, on vuonna 2027 odotettavissa suuruusluokkaa 2 milj. euron korjausurakka.

Terveyskeskuksessa varataan noin 200 tuhatta euroa vuoden 2026 korjauksia varten, jotka mahdollistaisivat hyvinvointialueen parempaa tilojen käyttöä.

Yhtiömuoto ja yhtiöjärjestys muutetaan molemmilla yhtiöillä kiinteistöosakeyhtiömuotoiseksi vuoden 2025 lopulla. Vuonna 2026 yhtiöt sulautetaan yhdeksi kiinteistöosakeyhtiöksi. Näillä toimenpiteillä voimme jatkaa kiinteistöjen vuokraamista hyvinvointialueelle, ja tulevaisuudessa myös realisoida osittain tai kokonaan silloisen tilanteen perusteella.

# 10 Liite / Bilaga

| VALIOKUNTA                    | TOIMIALA              | TILIVELVOLLINEN                     | TULOSYKSIKKÖ                        | KUSTANNUSPAIKKA                                                                                                                                                                               |
|-------------------------------|-----------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Kunnanhallitus                | 10 Keskusvaaliltk     | Kunnanjohtaja                       | 1000 Vaalit                         | 1003 Vaalit                                                                                                                                                                                   |
|                               | 11 Tilintarkastusltk  |                                     | 1100 Tilintarkastus                 | 1050 Tilintarkastus                                                                                                                                                                           |
|                               | 12 Kunnanhallitus     |                                     | 1200 Kunnanviraston johto           | 1000 Taseyksikkö<br>1100 Kunnanvaltuusto<br>1110 Kunnanhallitus ja kunnanjoht.                                                                                                                |
|                               | 13 Konsernipalvelut   |                                     | 1300 Talous- ja hallintokeskus      | 1200 Hallintopalvelut<br>1201 Talouspalvelut<br>1203 Digihallinto<br>1204 Henkilöstöpalvelut                                                                                                  |
| Arki ja vapaa-aika valiokunta | 14 Arki ja vapaa-aika | Arjen ja vapaa-ajan toimialajohtaja | 1500 Hyvinvointipalvelut            | 1202 Yhteiset asiakaspalvelut<br>1500 Ruokapalvelut<br>1600 Hyvinvoinnin edistäminen<br>1601 Ympäristöterveydenhuolto                                                                         |
|                               |                       |                                     | 1600 Työ- ja elinkeinopalvelut      | 1305 Elinkeinopalvelut<br>1400 Työllisyyspalvelut<br>1602 Maahanmuuttopalvelut                                                                                                                |
|                               |                       |                                     | 3400 Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvel | 3409 Liikuntapalvelut<br>3549 Nuorisopalvelut<br>3600 Vapaa sivistystyö<br>3650 Kulttuuripalvelut<br>3660 Kirjastopalvelut                                                                    |
| Varhaiskasvatus- valiokunta   | 31 Varhaiskasvatus    | Varhaiskasvatuksen toimialajohtaja  | 3100 Varhaiskasvatus                | 3100 Yleinen varhaiskasvatus<br>3110 Nikkilän päiväkot<br>3111 Västerskogin päiväkot<br>3112 Talman päiväkot<br>3113 Landsängens daghem<br>3114 Leppätien päiväkot<br>3115 Metsätien päiväkot |

|                           |                    |                                          |                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------|--------------------|------------------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                           |                    |                                          |                         | 3116 Hansaksen päivä-<br>koti<br>3118 Metsärinteen päivä-<br>koti<br>3119 Solåker daghem<br>3122 Mäntymäen päivä-<br>koti<br>3123 Kartanon päiväkot<br>3128 Päiväkot Miili<br>3134 Päiväkot Pikkusy-<br>dän<br>3190 Varhaiserityiskasva-<br>tus<br>3200 Södra Paipis<br>daghem<br>3206 Taasjärven päivä-<br>koti<br>3220 Perhepäivähoito<br>3230 Lasten yksit. päivä-<br>hoitotuki<br>3240 Varhaiskasv.kerho-<br>toim.pohjoine<br>3241 Leikitoiminnan tuki<br>ja avustus<br>3243 Varhaiskasv.kerho-<br>toimint.etelä<br>3244 Kotihoidontuki ja<br>kuntalisä |
|                           |                    |                                          | <b>3200 Esiopetus</b>   | 3170 Yleinen esiopetus<br>3127 Sipoonlahden esi-<br>opetus<br>3129 Kyrkoby förskola,<br>daghem<br>3130 Lukkarin esiopetus<br>3131 Leppätien koulun<br>esiopetus<br>3132 Söderkulla förskola<br>3133 Talman esiopetus<br>3135 Miilin kielikyl-<br>pyesiopetus<br>3136 Gumbostrands förs-<br>kola<br>3203 Södra Paipis Förs-<br>kola<br>3204 Jokipuiston esiope-<br>tus<br>3205 Sipoonjoen esiope-<br>tus                                                                                                                                                     |
| <b>Koulutusvaliokunta</b> | <b>33 Koulutus</b> | <b>Koulutuksen toimiala-<br/>johtaja</b> | <b>3311 Perusopetus</b> | 3300 Yhteinen perusope-<br>tus<br>3311 Borgby skola                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |

|                                         |                                   |                                                                                           |                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                         |                                   |                                                                                           |                                                                                                      | 3312 Boxby skola<br>3313 Gumbostrand skola<br>3314 Kyrkoby skola<br>3316 Norra Paipis skola<br>3317 Salpar skola<br>3318 Söderkulla skola<br>3319 Södra Paipis skola<br>3320 Kungsvägens skola<br>3331 Lukkarin koulu<br>3332 Talman koulu<br>3333 Jokipuiston koulu<br>3334 Leppätien koulu<br>3335 Sipoonjoen koulu<br>3336 Sipoonlahden koulu |
|                                         |                                   |                                                                                           | <b>3312 Toisen asteen koulutus</b>                                                                   | 3350 Yhteinen II asteen koulutus<br>3361 Sibbo gymnasium<br>3360 Sipoon lukio                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Tekninen valiokunta</b>              | <b>40 Yhdyskunta ja ympäristö</b> | <b>Yhdyskuntajohtaja</b>                                                                  | <b>1700 Kaavoitus</b><br><br><b>1800 Mittaus- ja kiinteistöt</b><br><b>4000 Kehittäminen ja tuki</b> | 1302 Kaavoitus<br><br>1303 Mittaus ja kiinteistöt<br>4000 Kehittäminen ja tuki<br>4040 Asunnot                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Rakennus- ja ympäristövaliokunta</b> |                                   | <b>Rakennuslupapäällikkö</b><br><br>Lupavalmistelupäällikkö<br>Ympäristövalvontapäällikkö | 4100 Rakennusvalvonta<br>4110 Haja-as alueen rakentam.luvat<br>4200 Ympäristövalvonta                | 4100 Rakennusvalvonta<br>4110 Haja-as alueen rakentam.luvat<br>4200 Ympäristövalvonta                                                                                                                                                                                                                                                            |
| <b>Tekninen valiokunta</b>              |                                   | <b>Yhdyskuntajohtaja</b>                                                                  | <b>4300 Katu- ja viheralueet</b><br><br><b>6100 Toimitilat, hallinto</b>                             | 4410 Liikenneväylät<br>4420 Puistot ja yleiset alueet<br>4430 Maa- ja metsätilat<br>4440 Konekeskus<br>4450 Hulevedet<br><br>7700 Toimitilat<br>7710 Omat kiinteistöt markk.vuokrat<br>7720 Markk.omaan käyttöön vuokratut<br>7730 Omat kiinteistöt tyhjinä                                                                                      |

