



Tornio

Tornion kaupunki

Osavuosisikatsaus 3 / 2025

1.1. – 30.9.2025

Sisällysluettelo

Talous- ja rahoitusjohtajan katsaus	1
Tornion kaupungin toteumavertailut	5
Tuloslaskelma.....	5
Rahoituslaskelma	6
Tase.....	8
Talouden toteumataulukot.....	10
Toimialojen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuma	15
Tarkastustoimi	15
Konserni- ja elinvoimapaalvelut	17
Sivistyspalvelut	31
Sivistyslautakunta	33
Varhaiskasvatuspalvelut	36
Peruskoulutus.....	37
Nuorten ja aikuisten koulutus	38
Elämänlaatulautakunta	42
Aineen taidemuseon johtokunta	57
Tekniset palvelut	72
Teknisten palvelujen lautakunta	77
Kunnallistekniikka.....	79
Kaavoitus ja mittaus	80
Tilapalvelut	81
Yhteispaalvelut.....	82
Perämeren jätelautakunta	86
Meri-Lapin ympäristölautakunta	89
Taseyksikkö	93
Meri-Lapin työllisyyspaalvelut.....	93

Käsittely

Kaupunginhallitus 3.11.2025

Kaupunginvaltuusto 10.11.2025

Talous- ja rahoitusjohtajan katsaus

Syyskuun toteuma

Tornion kaupungin osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2025 käsittää raportoinnin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta kyseiseltä ajanjaksolta. Tasaisen kertymän mukaan käyttöprosentti syyskuun lopussa olisi 75 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat toteutuneet hieman talousarvion tasaisen kertymän mukaista suunnitelmaa suurempina niiden ollessa syyskuun lopussa 13,7 milj. euroa, mikä on 76,83 % talousarviosta. Toimintakulujen toteuma -56,2 milj. euroa on toteutunut syyskuun lopulla vähän alle tasaisen kertymän (71,24 %). Toimintakuluista iso osa kohdistuu talvikuukausille, mistä syystä loppuvuoden kulukertymä on usein kevään ja kesän kuukausia suurempaa. Lisäksi esimerkiksi ICT-kuluista iso osa laskutetaan vasta vuoden lopussa.

Verotulot ovat toteutuneet syyskuun loppuun asti verolajikohtaisesti joko yli tai alle talousarvion toteuman ollessa 73,18 %. Kunnallisverojen toteuma on 71,04 %, yhteisöveron 80,95 % ja kiinteistöveron 78,85 %. Hyvästä kiinteistö- ja yhteisöverotulojen kertymästä huolimatta osavuositarkastukseen laadittu ennuste ennustaa verotulojen laskua talousarvioon nähden huomattavasti. Verotuloihin liittyen julkaistiin 6.5.2025 päivitys, jonka mukaan Tornion kaupungin verotulojen ennustetaan pienenevän talousarviosta lähes 2,4 miljoonaa euroa vuonna 2025. Muutos johtuu kunnallisverojen edellisvuoden ennakonpalautusten poikkeuksellisen suuresta määrästä sekä yhteisöverojen ennustetusta pienenyksistä jopa -8 % edellisvuoteen nähden. Ennustetta päivitettiin edelleen elo- ja syyskuussa 2025, jonka mukaan lopullinen lasku Tornion kaupungin verotuloissa talousarvioon 2025 nähden on 1,9 miljoonaa euroa ja tämän mukaisesti on päivitetty tilinpäätösennustetta. Valtionosuudet ovat toteutuneet tasaisen kertymän mukaisesti niiden toteuman ollessa syyskuun lopussa 75,05 % ja näiden ennustetaan toistaiseksi toteutuvan talousarvion mukaisesti myös loppuvuonna.

Tornion kaupungin lainat on sidottu kiinteään korkoon lukuun ottamatta vuoden 2025 toukokuussa nostettua 10 miljoonan euron talousarviolainaa. Talousarvioon nähden korkokulut ovat syyskuun lopun tilanteessa toteutuneet 47,28 %:sti. Korkokulut kirjataan kirjanpitoon lainojen lyhennyslaskujen yhteydessä ja tilinpäätökseen jaksetaan korkokulut vielä loppuvuoden ajalle edellisen lyhennyslaskun jälkeiseltä ajalta. Korkotuotot on toteutunut arvioidusti toteuman ollessa syyskuun lopussa noin 74,15 %. Rahoitustuottojen toteuma 65,99 % syyskuun lopussa ennustaa, että rahoitustuotot tulee jäämään talousarviossa arvioidusta noin 85 tuhannella eurolla aiempia vuosia pienemmistä osinkokertymistä johtuen.

Tornion kaupungin kolmannen vuosineljänneksen tulos muodostui 1,0 miljoonaa euroa ylijäämäiseksi. Toimintakuluista iso osa painottuu tavallisesti talvikuukausille, KVTES -palkkoihin on tullut lokakuun alusta alkaen 2,5 % yleiskorotus ja sivistystoimi on tehnyt sivistyslautakunnalle ylitysanomuksen talousarvioon sekä palvelujen ostojen, muiden kulujen että henkilöstökulujen osalta, nämä kaikki lisäävät painetta tarkalle taloudenpidolle talousarviossa pysymisen suhteen myös loppuvuoden ajan.

Tilinpäätösennuste 2025

Syyskuun lopun tilanteessa tehdyn koko tilikauden ennusteen mukaan tilikauden tulos tulee koko tilikauden 2025 osalta olemaan 6,4 milj. euroa ylijäämäinen. Ylijäämästä 10,4 milj. euroa koostuu kertaluonteisesta kirjanpidollisesta myyntivoitosta, joka kaupungille syntyy sote- ja pelastuskiinteistöjen yhtiöittämisestä. Ilman näitä kertaluonteisia myyntivoittoja tilikauden tulos olisi 4,0 milj. euroa alijäämäinen. Suurin selittävä tekijä talousarviota huomattavasti suuremmalle alijäämälle on verotuloihin tehty päivitys, joka tulee pienentämään Tornion kaupungin saamia verotuloja huomattavasti talousarvioon nähden. Talousarvioon verotulot on kirjattu loppuvuonna Kuntaliitolta ja VM:lta saatua veroennusteeseen perustuen, johon nyt on siis tehty iso muutos toukokuussa 2025 ja jota on edelleen päivitetty elo- ja syyskuussa 2025.

Tilinpäätösennusteen mukaan toimintatuotot toteutuvat 67 tuhatta euroa ja toimintakulut 141 tuhatta talousarviota suurempina. Verotulojen ennustetaan toteutuvan 1,9 milj. euroa talousarviota pienempinä. Korkotuottojen ennustetaan jäävän talousarviosta 85 tuhannella eurolla johtuen arvioitua pienemmistä osinkokertymistä ja korkokulujen toteutuvan noin 50 tuhatta euroa talousarviota pienempinä. Poistoissa ennustetaan säästettävän noin 230 tuhatta euroa johtuen sote- ja pelastuskiinteistöjen siirrosta perustettuun tytäryhtiöön, mikä

aiheuttaa kaupungin taseessa olevien rakennusten määrän pienenemisen ja johtaa poistojen pienenemiseen jo tilinpäätöksessä 2025.

Tarkemmat tiedot toteumasta ja ennusteesta raportoidaan toimialojen käyttötalouden perusteluissa ja tilannetta tullaan tarkkailemaan ja sivistyksen talousarviomuutokset tullaan tuomaan valtuuston päätettäväksi ajallaan.

Tornion kaupunki on vuokrannut sote- ja pelastuskiinteistöt Lapin hyvinvointialueelle 31.12.2025 asti. Vuokraus perustuu määräaikaiseen valtioneuvoston asetukseen kunnan ja hyvinvointialueen välisen siirtymäkauden vuokrasopimuksen vuokran määräytymisestä vuosina 2023–2026 (VNa 272/2022). Lapin hyvinvointialueen aluehallitus on päättänyt 27.11.2024 (§ 509), ettei se käytä asetuksen mahdollistamaa optiovuotta ja että se vuokraa kiinteistöt 1.1.2026 lähtien pääsääntöisesti toistaiseksi voimassa olevin sopimuksin, joissa vuokralaisen irtisanomisaika on enintään 12 kk. Näin ollen Tornion kaupungin on yhtiöitettävä sote- ja pelastuskiinteistöt vuoden 2025 aikana osakeyhtiöön, joka vuokraa tilat hyvinvointialueelle 1.1.2026 alkaen. Kaupunki on tilannut ulkopuoliselta konsultilta selvityksen sote- ja pelastuskiinteistöjen yhtiöittämiseen liittyen. Kiinteistöt siirretään perustettuun yhtiöön apportun ja kiinteistökaupan yhdistelmällä. Kiinteistökauppa tullaan rahoittamaan kaupungin markkinaehtoisella pääomallainalla. Tästä järjestelystä syntyy Tornion kaupungin tulokseen vuodelle 2025 yhteensä 10 417 217 euron suuruinen kertaluonteinen myyntivoitto.

Kuntaliiton katsaus talouteen

Kuntaliiton pääekonomisti Minna Punakallio kirjoittaa kuntaliiton verkkosivuilla julkaistavalla pääekonomistin palstalla, että kuntatalouden tilannekuva on päivittynyt viime viikkoina useilla talousennusteilla, valtion ensi vuoden talousarvion linjauksilla sekä syksyn 2025 kuntatalousohjelman tuoreella kehitysarviolla.

Isossa kuvassa julkisen talouden näkymä on vaikeutunut, koska talous ei ole elpynyt ja menopaineet muun muassa puolustukseen ovat kasvaneet. Väestön ikääntyminen ja muuttoliike aiheuttavat myös paineita julkiseen talouteen. Orpon hallituksen sopeutustoimet ajoittuivat vaikeaan suhdannetilanteeseen ja taloudelliset hyödyt niistä realisoitunevat jossain määrin vasta tulevina vuosina. Ennuste julkisen talouden alijäämästä onkin suurentunut erityisesti vuosina 2025–2027.

Kuntatalouden näkymät pysyivät uusimmassa syksyn kehitysarviossa melko lailla ennallaan. Juuri nyt kuntatalouden tila heikkenee 2020-luvun alun poikkeusvuosien jälkeen nopeasti, mikä näkyy vuosikatteen, tilikauden tuloksen ja toiminnan ja investointien rahavirran romahtamisena vuonna 2025. Lähivuosina tunnusluvut pysyttelevät heikolla tasolla, kunnes vahvistuvat hieman vuosina 2028–2029 sote-siirtolaskelman tarkentumisesta johtuvien valtionosuuksien jälkiperintöjen päättyessä. Koko ennusteajanjakson ajan kuntataloudessa on tulojen ja menojen pysyvä, rakenteellinen epätasapaino. Arviointimenettelyyn päätyvien kuntien määrä nousee sekä velkaantuminen ja laskennallinen kunnallisveron korotuspaine kasvavat tulevina vuosina.

Kehitysarvion tarjoilema kuntatalouden näkymä ei voi toteutua sellaisenaan. Tilanteen parantamiseksi valtion tulee antaa kunnille työrauha ja pidättäytyä uusista tulojen leikkauksista ja rahoitusvastuiden lisäämisistä. Myös valtaosalta kuntia vaaditaan ennusteajanjaksolla huomattavaa lisäsopeutusta, tiukkaa menokuria ja uusia toimintatapoja palvelujen järjestämiseksi. Kuntien taloudellinen liikkumavara, erityisesti verotuksen puolella, on kutistunut hyvinvointialueuudistuksen jälkeen rajusti. Erityisesti isojen kaupunkien päättäjät ovat vasta heräilemässä muutokseen.

Kuntatalouden kehitysarviossa toimintakuluja kasvattavat tulevina vuosina kunta-alan palkankorotukset, muut hintapaineet, TE-palvelu-uudistus sekä valtion muut julkisen sektorin menoja laajentavat linjaukset. Kunta-alan palkkakustannukset nousevat sopimuskorotusten vuoksi kuluvana vuonna 320 miljoonalla eurolla, ensi vuonna 380 miljoonalla eurolla ja vuonna 2027 peräti 470 miljoonalla eurolla. Myös peruspalvelujen hintaindeksin kasvu liikkuu tulevina vuosina 3,5 prosentin tuntumassa, vaikka kuluttajahintojen nousu on taittunut kahteen prosenttiin. Kustannuspaineita kunnille aiheuttavat lähivuosina myös valtion toimet, joista akuutein on kunnille ja kuntien muodostamille yhteistoiminta-alueille siirtynyt vastuu työ- ja elinkeinopalveluiden järjestämisestä sekä laajentunut rahoitusosuus työttömyysturvasta.

TE-palvelu-uudistus ajoittui kuntien kannalta erittäin vaikeaan ajankohtaan, sillä työttömien määrä ja työttömyyden etuusmenot ovat kasvaneet kuluvana vuonna odotettua voimakkaammin. Palvelutarvetta työllisyyspalveluissa kasvattavat myös toimeentulotuen ja asumistuen säästölait sekä nuorten henkilöiden

perustoimeentulotuen rahoitusvastuun kasvattaminen sataan prosenttiin vuonna 2027. Samaan aikaan työllisyyspalveluiden järjestämisen vaikuttavuutta rajoittaa työllisyyspalveluprosessin voimakas normittaminen. Uudistukseen osoitettu valtionosuuskompensaatio näyttääkin jäävän ainakin alkuvuosina vajaaksi.

TE-palvelu-uudistuksesta huolimatta kuntien rahankäytön toiminnallinen painopiste on edelleen koulutus- ja sivistyssektorilla. Sivistyspalvelujen osuus kuntien nettomenoista on karkeasti ottaen noin kolme neljäsosaa.

Kuntien tulevien vuosien menopaineita helpottaakin se, että sivistyksen toimialalla kokonaispalvelutarve, erityisesti esiopetuksessa ja perusopetuksessa, on laskeva syntyvyyden laskun ja nuorten ikäluokkien suhteellisen pientymisen vuoksi. Kuntatalousohjelman kehitysarviossa kuntien palvelutarpeen laskua ei ole huomioitu täysimääräisenä muun muassa erityisen tuen tarpeen kasvattamisen vuoksi. Loivennuksesta huolimatta kuntien toimintamenot kasvavat ennusteen mukaan vuosina 2026–2029 keskimäärin vain 2,5 prosenttia. Ennuste vaikuttaa kuntatalouden tuoreimpien tilastojen perusteella hyvin haastavalta.

Sivistystoimen pienenevän palvelutarpeen vuoksi kuntien tyypillinen menokehitys ei voikaan enää säilyä sote-vuosien tapaan 3–5 prosentin kasvukäyrällä, vaan tulevina vuosina myös sivistystoimen kustannuskehitystä on sopeutettava. Se ei tarkoita automaattisesti sitä, että lasten hyvinvoinnista leikataan. Kun rahoitusta kohdennetaan kohdennetummin ja vaikuttavammin tietoon perustuen, kokonaiskustannukset voivat laskea ja lasten hyvinvointi voi lisääntyä.

Jos opetuksen järjestämisen kustannuksia ei kyetä kunnissa sopeuttamaan lasten määrän vähentyessä niin kunnilla on käsissään uusi ”sote-ongelma”. Se tarkoittaa kasvavia lapsikohtaisia kustannuksia, pieneneviä valtionosuuksia sekä kasvavaa verojen korotuspainetta tuleville sukupolville. Kirsikkana kakussa ongelmaa alleviivaa se, että emme edelleenkään tiedä, miksi oppimistulokset ja hyvinvointi nuorten ikäluokissa heikkenevät.

Kunnat ovat tulevina vuosina lukuisten isojen haasteiden edessä. Joihinkin haasteisiin, kuten ulkopoliittisiin kiistoihin, emme juuri voi vaikuttaa. Moniin haasteisiin kuitenkin voimme vaikuttaa. Talouspaineiden helpottamiseksi kuntien on etsittävä sivistystoimesta uusia tapoja tuottaa vaikuttavia ja kustannustehokkaita palveluja. Kuntien on löydettävä myös rohkeasti keinoja, joilla helpotetaan työttömien työllistymistä työmarkkinoille. Myös valtiolla on roolinsa: esimerkiksi opetusta koskevaa lainsäädäntöä on joustavoitettava vastaamaan paremmin tilanteita, joissa lasten määrä vähenee.

Katsaus valtionosuuksien ja verotulojen ennusteeseen

VM:n 23.9.2025 julkaiseman ennakkollisen laskelman mukaan Tornion kaupungin vuoden 2026 valtionosuudet tulevat olemaan yhteensä noin 9,2 milj. euroa. Tornion kaupungin osalta muutos tulee ennakkollisen laskelman mukaan olemaan siis noin -2,2 miljoonaa euroa vuodesta 2025.

Kunta-nro	Kunta	5501 Asukasluku 31.12.2024	5501 Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta	5502 Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus yhteensä (D+E)	5890 Verotulo-menetysten korvaus	VM:n valtionosuudet ja verotulo-menetysten korvaus yhteensä	5701 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus (ns. OKM-vos) v. 2025	Kunnan valtionosuudet yhteensä (H+I)	Kunnan valtionosuudet yhteensä €/as.
	YHTEENSÄ	5 605 317	2 725 578 131	786 364 862	3 512 004 894	534 000 000	4 045 942 993	180 695 478	4 226 638 471	754
851	Tornio	20 959	4 170 443	3 399 400	7 569 843	1 817 919	9 387 762	-159 551	9 228 211	440

Verohallinto ja Kuntaliitto ovat julkaisseet tuoreimman veroennustekehikon niin ikään 23.9.2025. Ennusteen mukaan Tornion kaupungille kertyy verotuloja 51,97 milj. euroa vuonna 2025. Ennuste on pudonnut talousarviossa esitetystä veroennusteesta noin 1,9 miljoonalla eurolla.

Tornio					S	1 000 €
0						
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2023	2024	2025**	2026**	2027**	2028**
Verolaji						
Kunnallisvero	41 212	38 894	39 198	40 461	41 587	43 053
<i>Muutos %</i>	-49,1	-5,6	0,8	3,2	2,8	3,5
Yhteisövero	3 335	5 169	5 343	4 121	3 793	3 967
<i>Muutos %</i>	-35,0	55,0	3,4	-22,9	-8,0	4,6
Kiinteistövero	7 202	6 984	7 335	7 272	7 272	7 272
<i>Muutos %</i>	2,4	-3,0	5,0	-0,9	0,0	0,0
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	51 749	51 047	51 876	51 854	52 652	54 292

Lainakanta ja korkotilanne

Tornion kaupungin lainakanta 30.9.2025 tilanteessa on 56,5 milj. euroa eli 2 713 euroa/asukas. Vuonna 2024 lainakanta oli syyskuun lopussa 53,9 milj. euroa eli 2 557 euroa/asukas. Vuoden 2025 talousarviolaina 10 miljoonaa euroa on nostettu toukokuussa 2025. Lainakannasta 51,5 milj. euroa on syyskuun lopussa pitkäaikaisista lainaa, kuntatodistuslainoja on nostettuna syyskuun tilanteessa 5 milj. euron edestä. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana lyhytaikaista kuntatodistuslainaa oli 14 miljoonaa euroa.

Lainojen toteutuneet korkokulut ovat 567 tuhatta euroa (47,28 % talousarviosta). Korkokulut kirjataan kirjanpitoon lainojen lyhennyslaskujen yhteydessä ja tilinpäätökseen jaksotetaan korkokulut vielä loppuvuoden ajalle edellisen lyhennyslaskun jälkeiseltä ajalta. Talousarvioon ennustetun korkokulujen toteuman 1,2 miljoonaa euroa vuonna 2025 ennustan toteutuvan noin 50 tuhatta euroa pienempänä, eli vuoden 2025 korkomenojen epäilen olevan 1,15 milj. euroa.

Tornion kaupungin aikaisempina vuosina nostamat pitkät talousarviolainat on sidottu kiinteään korkoon. Vuoden 2025 toukokuussa nostettu laina on sidottu 12 kuukauden euriboriin. Lainasalkun painotettu keskiporko 30.9.2025 tilanteessa on 1,97 %.

Hanna Hepola

Talous- ja rahoitusjohtaja



Tornion kaupungin toteumavertailut

Tuloslaskelma

ULKOINEN TULOSLASKELMA	ALKUPERÄINEN TA 2025	TA- MUUTOKSET	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025	Ero Ennuste TP25 - Muutettu TA25
TOIMINTATUOTOT											
MYYNтитUOTOT	9 264 995	0	9 264 995	7 092 956	2 172 039	76,56%	3 711 031	91,13%	4 944 966	8 854 329	-410 666
MAKSUTUOTOT	1 331 670	0	1 331 670	1 267 419	64 251	95,18%	955 879	32,59%	1 482 969	1 436 352	104 682
TUET JA AVUSTUKSET	1 901 990	0	1 901 990	1 114 409	787 581	58,59%	999 459	11,5%	1 723 713	1 996 972	94 982
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 338 710	0	5 338 710	4 229 907	1 108 803	79,23%	4 058 747	4,22%	5 544 118	5 616 375	277 665
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	17 837 365	0	17 837 365	13 704 691	4 132 674	76,83%	9 725 116	40,92%	13 695 766	17 904 028	66 663
TOIMINTAKULUT											
HENKILÖSTÖKULUT	-46 092 150	0	-46 092 150	-34 118 096	-11 974 054	74,02%	-31 701 644	7,62%	-43 261 044	-46 439 273	-347 123
PALKAT JA PALKKIOT	-37 418 500	0	-37 418 500	-27 659 531	-9 758 969	73,92%	-25 762 391	7,36%	-35 182 245	-37 784 780	-366 280
HENKILÖSIVUKULUT	-8 673 650	0	-8 673 650	-6 458 565	-2 215 085	74,46%	-5 939 253	8,74%	-8 078 798	-8 654 493	19 157
PALVELUJEN OSTOT	-18 815 652	136 500	-18 679 152	-12 597 608	-6 081 544	67,44%	-10 638 490	18,42%	-15 053 670	-18 093 432	585 720
AINEEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-7 166 190	-136 500	-7 302 690	-4 800 406	-2 502 284	65,73%	-4 762 955	0,79%	-6 489 929	-7 351 739	-49 049
AVUSTUKSET	-5 310 374	0	-5 310 374	-3 468 616	-1 841 758	65,32%	-1 503 682	130,67%	-2 177 021	-5 546 197	-235 823
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 478 920	0	-1 478 920	-1 201 117	-277 803	81,22%	-882 538	36,1%	-1 563 854	-1 574 081	-95 161
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-78 863 286	0	-78 863 286	-56 185 843	-22 677 443	71,24%	-49 489 309	13,53%	-68 545 517	-79 004 722	-141 436
TOIMINTAKATE	-61 025 921	0	-61 025 921	-42 481 153	-18 544 768	69,61%	-39 764 193	6,83%	-54 849 751	-61 100 694	-74 773
SISÄINEN TULOSLASKELMA											
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	15 821 435	0	15 821 435	15 319 164	502 271	96,83%	11 049 278	38,64%	16 224 404	19 055 781	3 234 346
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 821 435	0	-15 821 435	-15 319 164	-502 271	96,83%	-11 049 278	38,64%	-16 224 404	-19 055 781	-3 234 346
TOIMINTAKATE	0	0	0	0	0		0		0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	33 658 800	0	33 658 800	29 023 854	4 634 946	86,23%	20 774 394	39,71%	29 920 170	36 959 809	3 301 009
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-94 684 721	0	-94 684 721	-71 505 007	-23 179 714	75,52%	-60 538 587	18,11%	-84 769 921	-98 060 503	-3 375 782
TOIMINTAKATE	-61 025 921	0	-61 025 921	-42 481 153	-18 544 768	69,61%	-39 764 193	6,83%	-54 849 751	-61 100 694	-74 773
VEROTULOT	53 914 000	0	53 914 000	39 452 635	14 461 365	73,18%	38 900 598	1,42%	51 047 185	51 995 332	-1 918 668
KUNNAN TULOVERO	41 008 000	0	41 008 000	29 133 705	11 874 295	71,04%	28 959 658	0,6%	38 893 839	39 198 000	-1 810 000
KIINTEISTÖVERO	7 410 000	0	7 410 000	5 842 517	1 567 483	78,85%	5 947 186	-1,76%	6 983 860	7 335 000	-75 000
OSUUS YHTEISÖVERON	5 496 000	0	5 496 000	4 449 081	1 046 919	80,95%	3 993 755	11,4%	5 169 486	5 435 000	-61 000
MUUT VEROTULOT	0	0	0	27 332	-27 332		0		0	27 332	27 332
VALTIONOSUUKSET	11 427 280	0	11 427 280	8 575 868	2 851 412	75,05%	7 198 977	19,13%	9 693 692	11 450 078	22 798
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT											
KORKOTUOTOT	322 760	0	322 760	239 327	83 433	74,15%	179 711	33,17%	312 657	322 760	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	298 000	0	298 000	196 644	101 357	65,99%	289 093	-31,98%	320 841	213 000	-85 000
KORKOKULUT	-1 200 000	0	-1 200 000	-567 319	-632 681	47,28%	-822 389	-31,02%	-1 197 483	-1 150 000	50 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	0	-1 000	-149	-851	14,93%	-464	-67,82%	-466	-1 000	0
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-580 240	0	-580 240	-131 498	-448 742	22,66%	-354 050	-62,86%	-564 452	-615 240	-35 000
VUOSIKATE	3 735 119	0	3 735 119	5 415 853	-1 680 734	145,0%	5 981 333	-9,45%	5 326 674	1 729 476	-2 005 643
POISTOT JA ARVONALENTUMISET											
SUUNNITELMAN MUKAISET	-6 000 000		-6 000 000	-4 413 827	-1 586 173	73,56%	-4 653 727	-5,16%	-6 169 753	-5 768 745	231 255
ARVONALENTUMISET	0	0	0	0	0		0		-406 997	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-6 000 000	0	-6 000 000	-4 413 827	-1 586 173	73,56%	-4 653 727	-5,16%	-6 576 750	-5 768 745	231 255
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0,0 %	0	0,0 %	0	10 417 214	10 417 214
SATUNNAISET ERÄT	0	0	0	0	0	0	0	0,0%	0	10 417 214	10 417 214
TILIKAUDEN TULOS	-2 264 881	0	-2 264 881	1 002 026	-3 266 907	-44,24%	1 327 606	-24,52%	-1 250 076	6 377 945	8 642 826
VARAUSTEN MUUTOS			0	0	0		0		8 726	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-2 264 881	0	-2 264 881	1 002 026	-3 266 907	-44,24%	1 327 606	-24,52%	-1 241 350	6 377 945	8 642 826

Rahoituslaskelma

Rahoituslaskelman toteumavertailu

	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma	Poikkeama	Tot-%
TOIMINNAN RAHAVIRTA						
VUOSIKATE	3 735 119	0	3 735 119	5 415 853	1 680 734	145,0%
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-150 000	0	-150 000	-610 804	-460 804	407,2%
	3 585 119	0	3 585 119	4 805 049	1 219 930	134,03%
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA						
INVESTOINTIMENOT	-8 341 000	0	-8 341 000	-5 122 568	3 218 432	61,41%
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	890 000	0	890 000	0	-890 000	0,0%
PYSYVIEN VASTAAMIEKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	210 000	0	210 000	305 616	95 616	145,53%
	-7 241 000	0	-7 241 000	-4 816 951	2 424 049	66,52%
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA	-3 655 881	0	-3 655 881	-11 903	3 643 978	0,33%
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA						
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET						
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-400 000	0	-400 000	-26 080	373 920	6,52%
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	400 000	0	400 000	0	-400 000	0,0%
	0	0	0	-26 080	-26 080	
LAINAKANNAN MUUTOKSET						
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS	10 000 000	0	10 000 000	10 000 000	0	100,0%
PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-8 000 000	0	-8 000 000	-5 250 000	2 750 000	65,63%
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	3 500 000	0	3 500 000	-8 371 309	-11 871 309	-239,18%
	5 500 000	0	5 500 000	-3 621 309	-9 121 309	-65,84%
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET	0	0	0	-365 497	-365 497	
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET						
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	0	0	0	5 121	5 121	
VAIHTO-OMASUUDEN MUUTOS	0	0	0	-2 850	-2 850	
SAAMISTEN MUUTOS	0	0	0	760 704	760 704	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	0	0	0	-1 500 233	-1 500 233	
	0	0	0	-737 258	-737 258	
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA	5 500 000	0	5 500 000	-4 750 145	-10 250 145	-86,37%
RAHAVAROJEN MUUTOS	1 844 119	0	1 844 119	-4 762 048	-6 606 167	-258,23%
RAHAVARAT 30.9.						
1.1.						
	5 406 553			-4 762 048		
	10 168 601					

Rahoituslaskelma 9 / 2025 ja 9 / 2024

	9 / 2025		9 / 2024	
TOIMINNAN RAHAVIRTA				
VUOSIKATE	5 415 853		5 981 333	
TULORAHOITUKSEN KORJAUSET	-610 804	4 805 049	-45 307	5 936 026
INVESTOINTIEN RAHAVIRTA				
INVESTOINTIMENOT	-5 122 568		-4 140 933	
RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN	0		53 874	
PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT	305 616	-4 816 951	48 983	-4 038 076
TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA		-11 903		1 897 950
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA				
ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET				
ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS	-26 080		-400 000	
ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS	0	-26 080	400 000	0
LAINAKANNAN MUUTOKSET				
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN LISÄYS	10 000 000		0	
PITKÄAJAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS	-5 250 000		-5 150 000	
LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS	-9 000 000	-4 250 000	2 500 000	-2 650 000
OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET		-365 497		0
MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET				
TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET	5 121		-5 040	
VAIHTO-OMAISUUDEN MUUTOS	-2 850		0	
SAAMISTEN MUUTOS	1 389 395		1 501 692	
KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS	-1 500 233	-108 568	567 627	2 064 278
RAHOITUKSEN RAHAVIRTA		-4 750 145		-585 722
RAHAVAROJEN MUUTOS		-4 762 048		1 312 229
RAHAVARAT 30.9.	5 406 553		4 635 103	
1.1.	10 168 601	-4 762 048	3 322 875	1 312 229

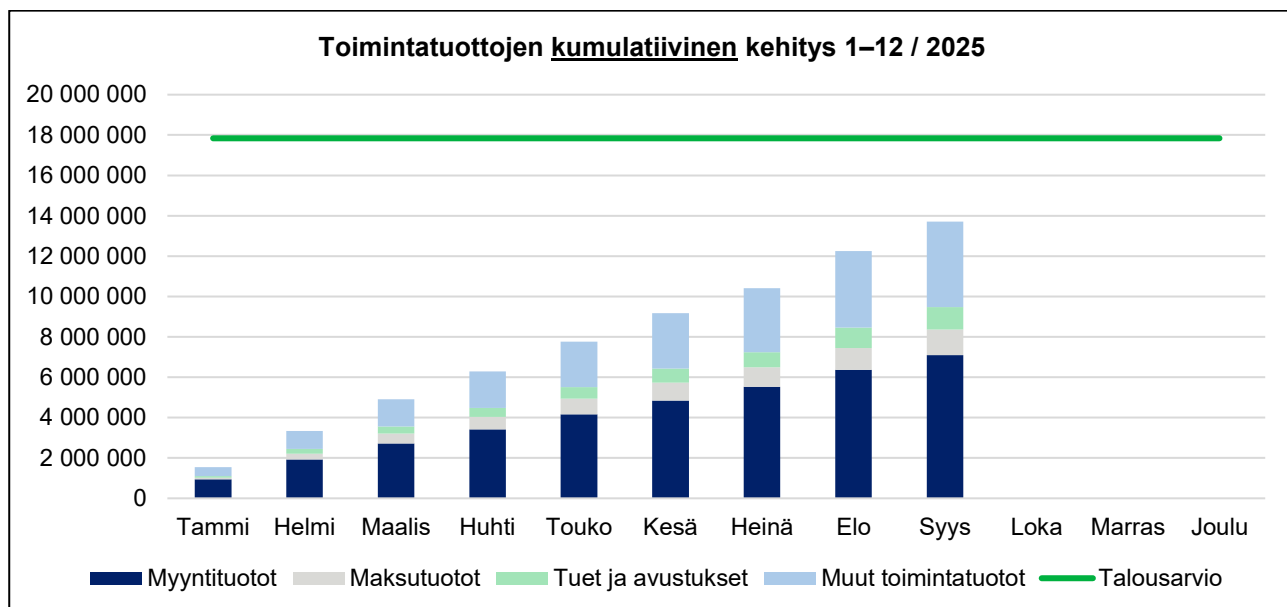
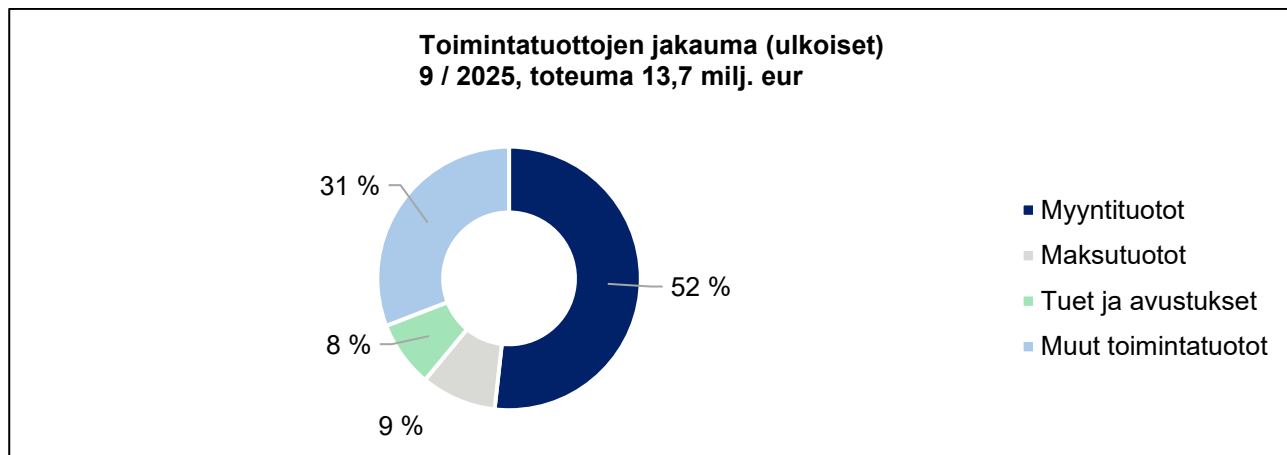
Tase

VASTAAVAA	9/2025	9/2024
PYSYVÄT VASTAAVAT		
AINEETTOMAT HYÖDYKKEET	349 580	351 847
AINEETTOMAT OIKEUDET	42 871	10 089
MUUT PITKÄAIKAISET MENOT	306 708	341 758
AINEELLISET HYÖDYKKEET	94 741 460	93 903 552
MAA- JA VESIALUEET	15 047 896	15 056 460
RAKENNUKSET	49 406 178	51 281 027
KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET	22 105 886	21 299 370
KONEET JA KALUSTO	748 669	1 037 204
MUUT AINEELLISET HYÖDYKKEET	519 124	493 542
ENNAKKOMAKS JA KESKENER HANKIN	6 913 707	4 735 949
SIJOITUKSET	28 586 803	28 558 741
OSAKKEET JA OSUUDET	18 952 149	18 950 167
MUUT LAINASAAMISET	9 469 737	9 457 737
MUUT SAAMISET	164 917	150 837
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	123 677 842	122 814 140
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN VARAT	93 584	95 264
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	93 584	95 264
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
VAIHTO-OMAISUUS	2 850	5 579
ENNAKKOMAKSUT	2 850	5 579
SAAMISET	2 531 054	2 861 518
PITKÄAIKAISET SAAMISET	238	647
LAINASAAMISET	238	647
LYHYTAIKAISET SAAMISET	2 530 816	2 860 872
MYyntISAAMISET	1 242 307	1 172 534
MUUT SAAMISET	683 580	423 589
SIIRTOSAAMISET	604 929	1 264 749
RAHAT JA PANKKISAAMISET	5 406 553	4 635 103
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	7 940 458	7 502 201
VASTAAVAA YHTEENSÄ	131 711 885	130 411 605

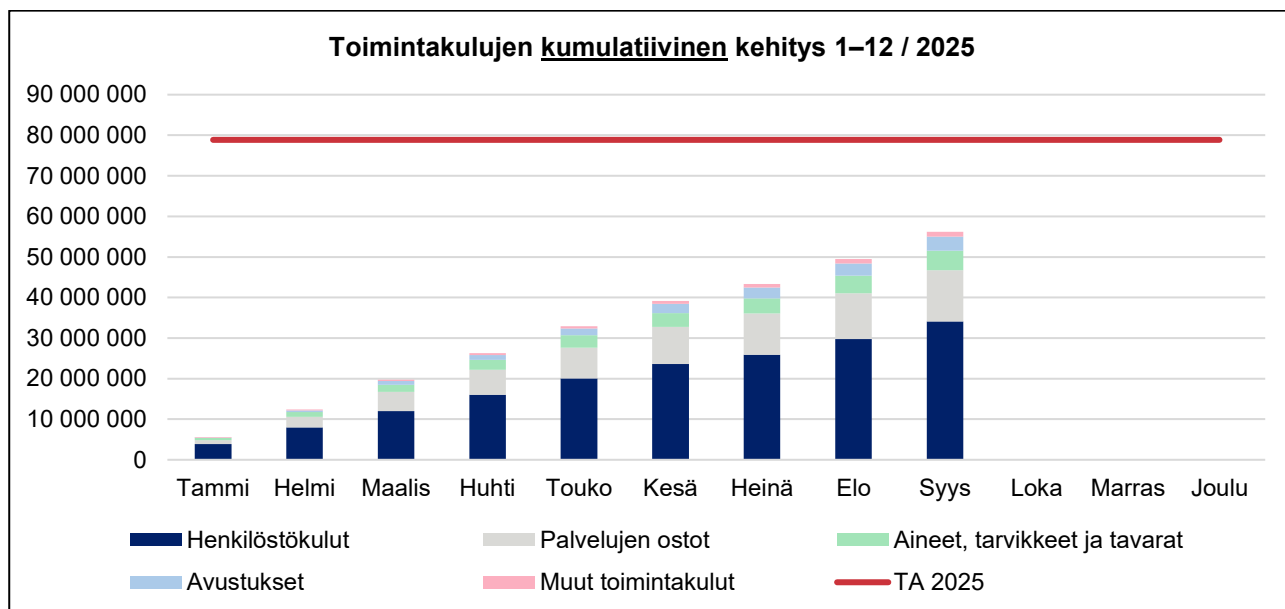
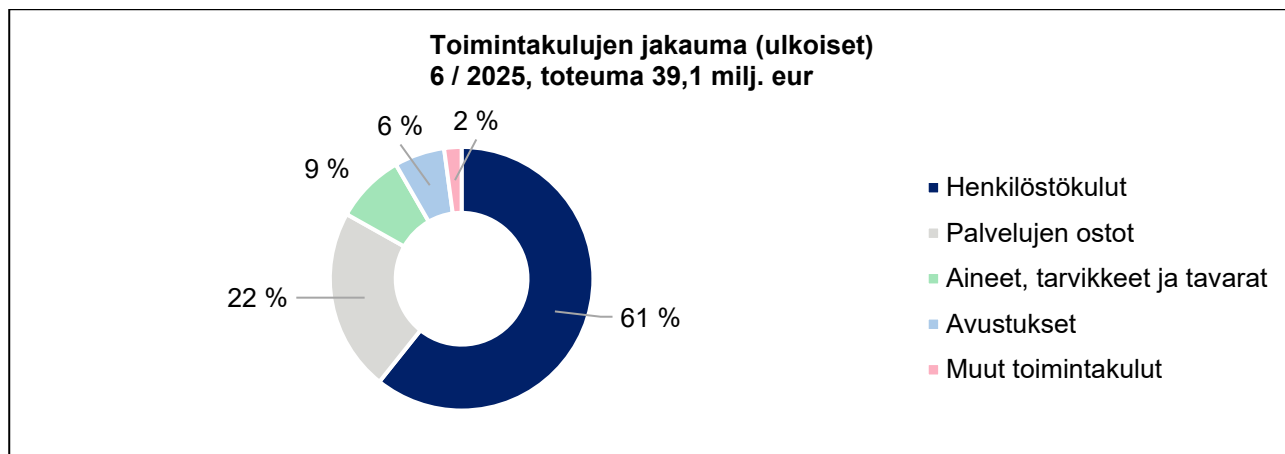
VASTATTAVAA	9/2025	9/2024
OMA PÄÄOMA		
PERUSPÄÄOMA	38 464 120	38 464 120
MUUT OMAT RAHASTOT	900 000	900 000
EDELL TILIKAUS YLI-/ALIJÄÄMÄ	20 600 337	22 207 184
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	1 002 026	1 327 606
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	60 966 484	62 898 910
POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS		
VAPAAHTOISET VARAUKSET	176 611	185 338
POISTOERO JA VAPAAHT VARAUKS YHTEENSÄ	176 611	185 338
PAKOLLISET VARAUKSET		
MUUT PAKOLLISET VARAUKSET	962 413	1 354 806
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	962 413	1 354 806
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
LAHJOITUSRAHASTOJEN PÄÄOMAT	155 749	158 862
MUUT TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT	256 460	256 460
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	412 210	415 322
VIERAS PÄÄOMA		
PITKÄAIKAINEN	47 750 000	36 750 000
LAINAT RAHOITUS- JA VAKUUTUSL	47 750 000	36 750 000
LYHYTAIKAINEN	21 444 167	28 807 228
LAINAT RAH.-JA VAKUUT.LAITOKS.	8 750 000	17 150 000
SAADUT ENNAKOT	3 000 000	3 000 000
LYHYTAIKAISET OSTOVELAT	1 908 380	2 219 904
MUUT VELAT	1 087 824	652 984
SIIRTOVELAT	6 697 963	5 784 340
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	69 194 167	65 557 228
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	131 711 885	130 411 605

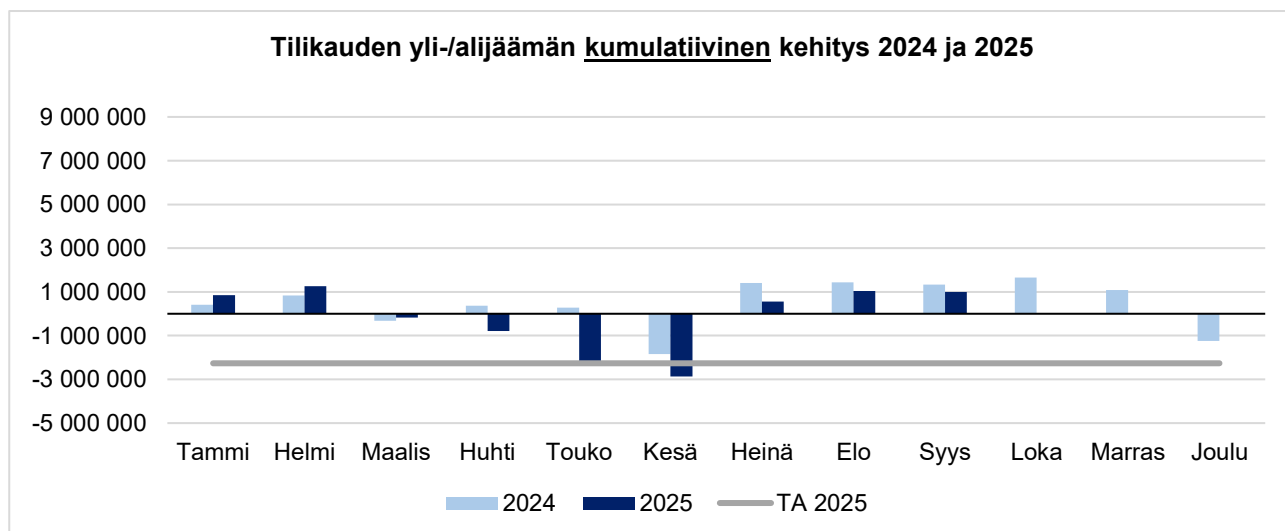
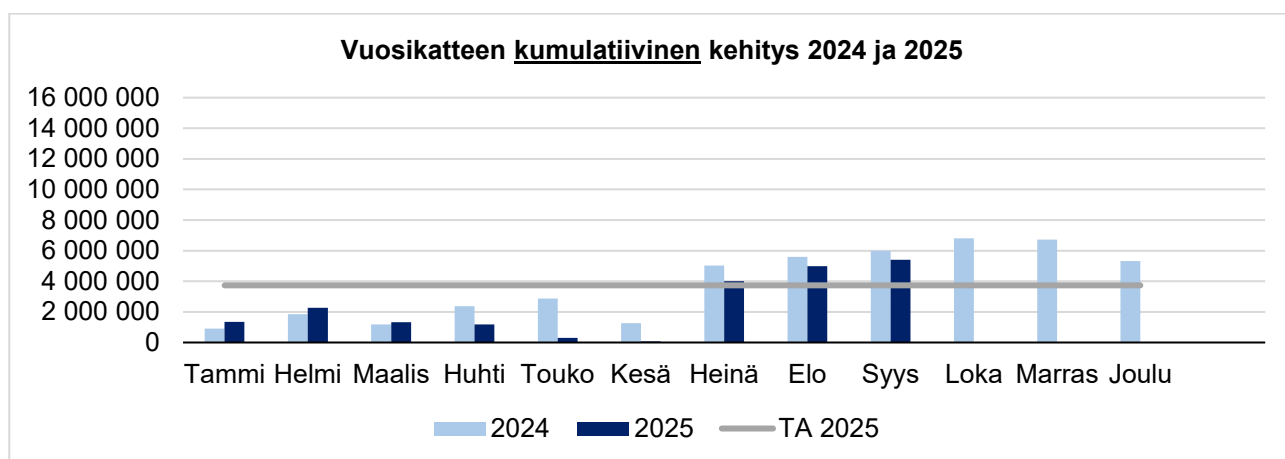
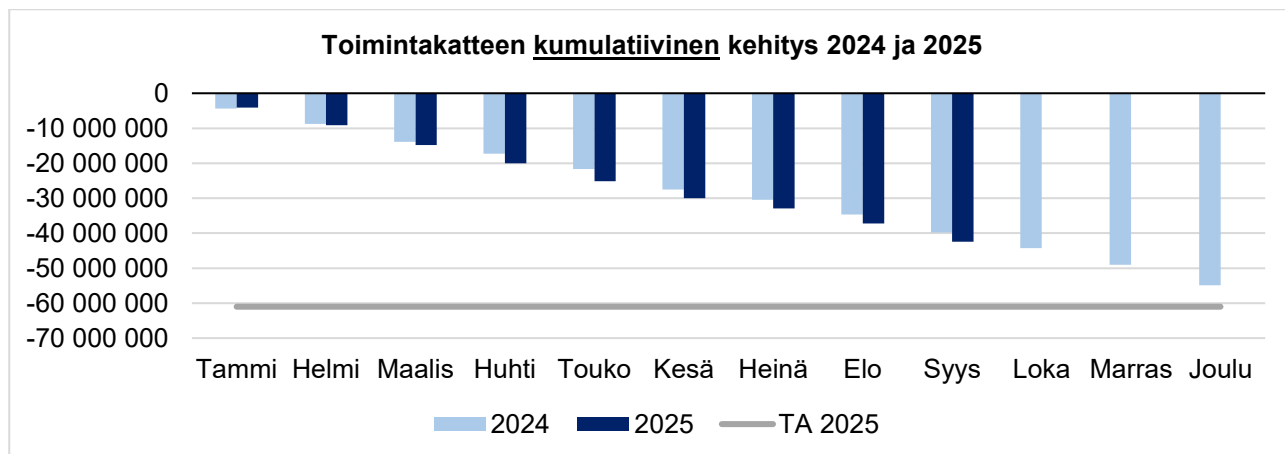
Talouden toteumataulukot

Toimintatuotot

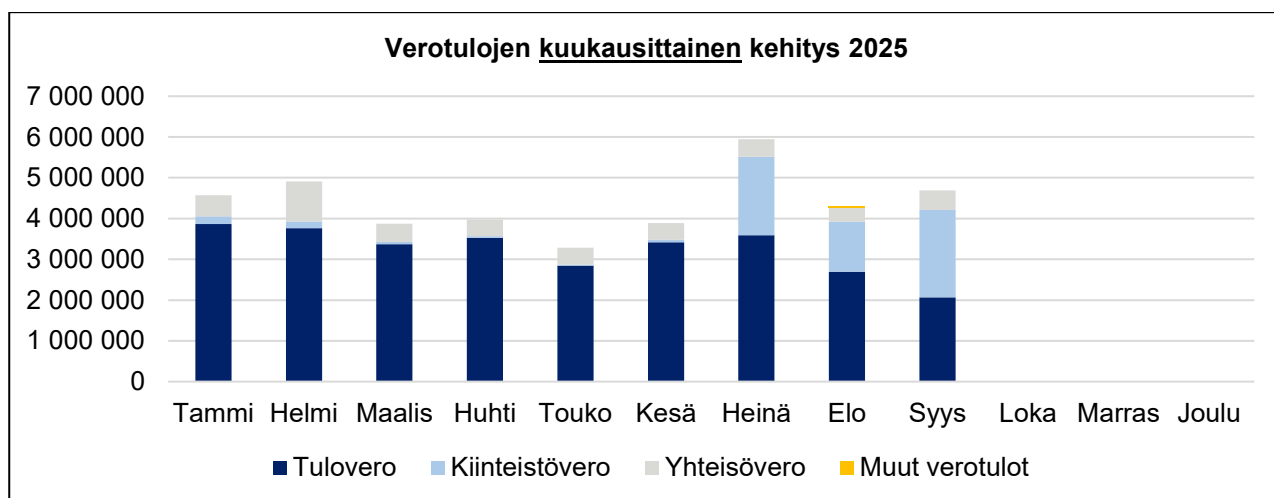
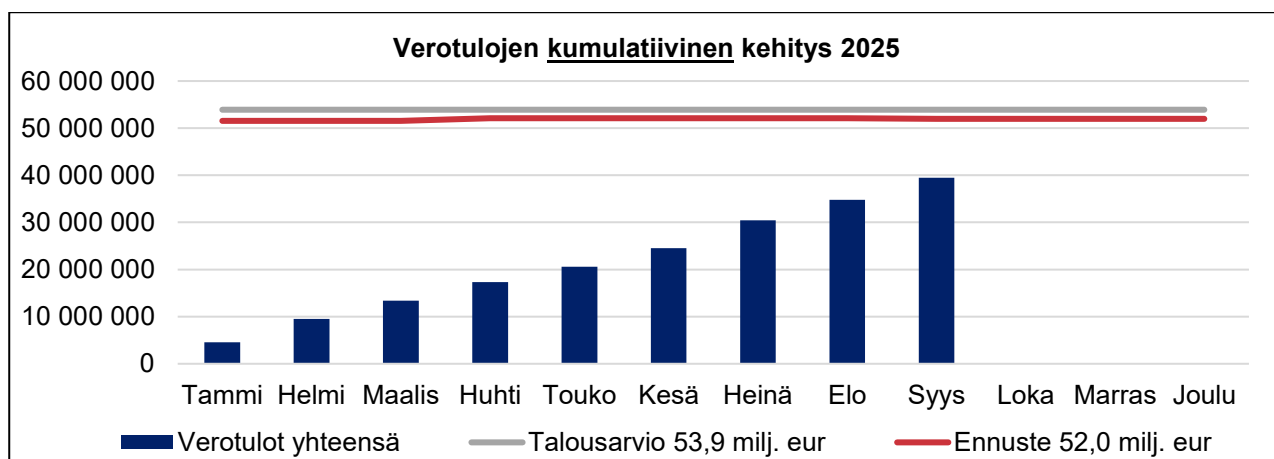
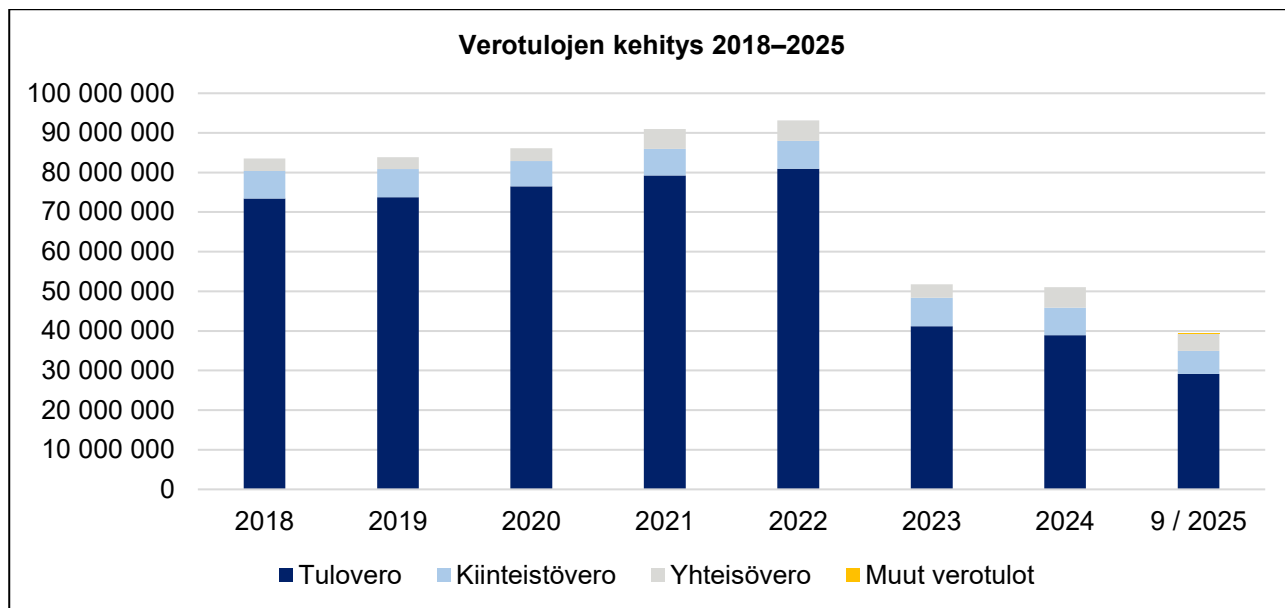


Toimintakulut



Toiminta- ja vuosikate sekä tilikauden tulos

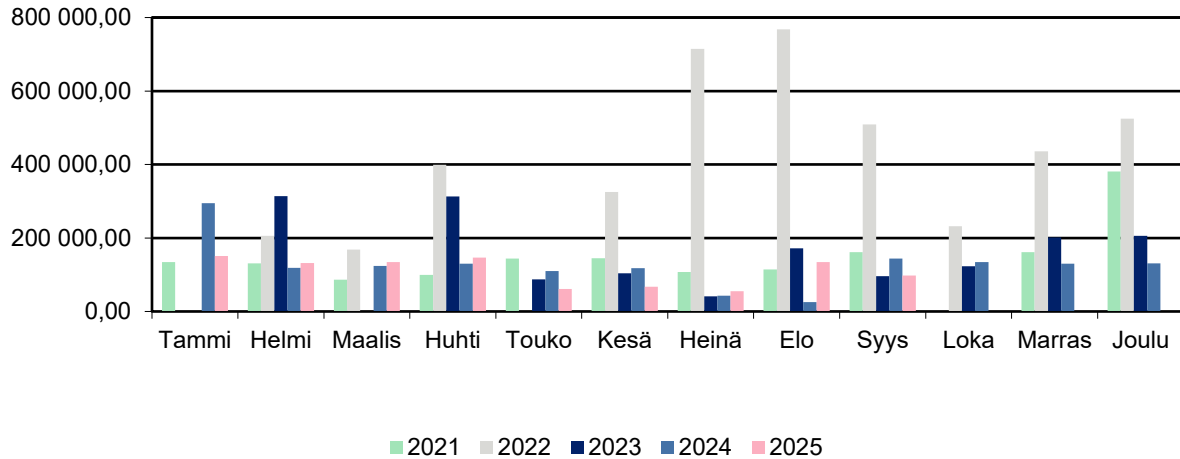
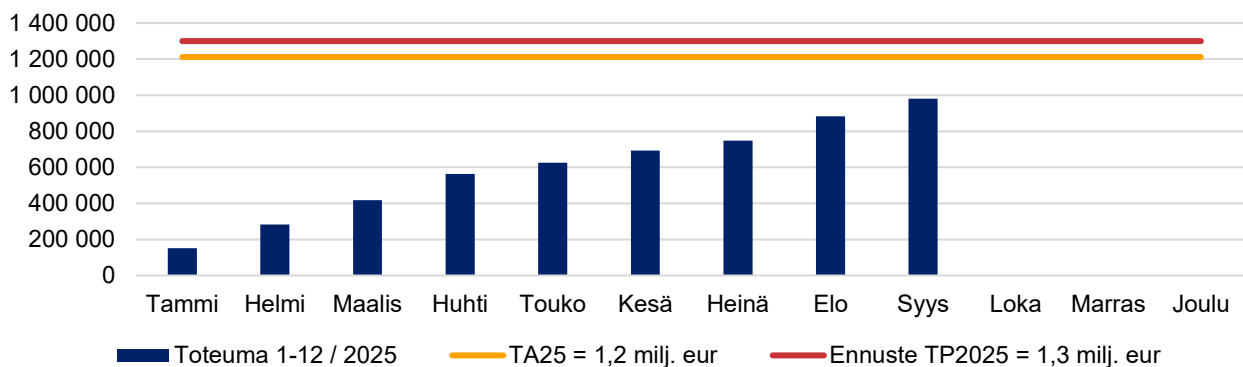
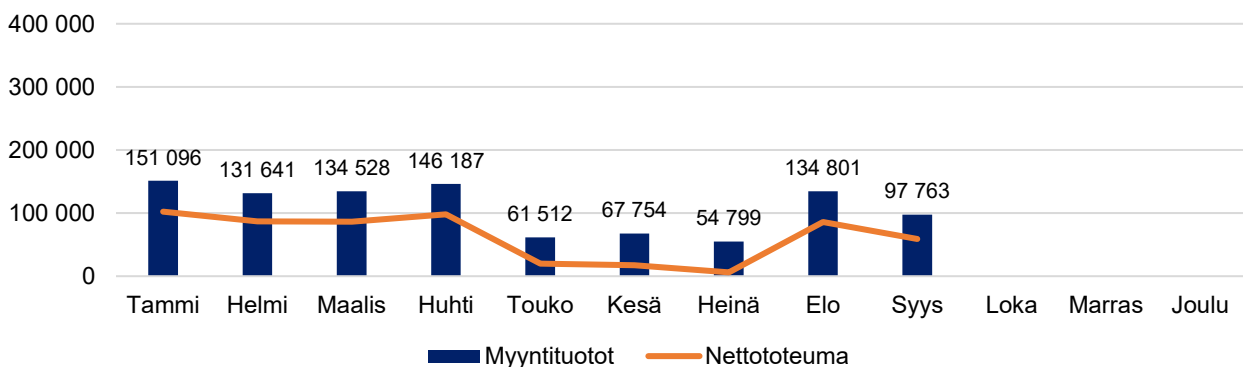
Verotulot



Kejo-sähkö**LSV:n Kejo-sähkönmyyntituotot**

9 / 25 tot. 1,0 milj. €, TA 2025 yht. 1,2 milj. €

9 / 24 tot. 1,1 milj. €, TP 2024 yht. 1,5 milj. €

**Kejo-sähkönmyyntituotot kumulatiivinen kehitys 2025****Kejo-sähkönmyynnin kuukausittainen kehitys 2025**

Toimialojen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuma

Tarkastustoimi

Toimiala	Tarkastustoimi
Lautakunta	Tarkastuslautakunta

Toimielimen ajankohtaistarkastus ja tulevaisuuden näkymät

Tarkastuslautakunnan työ on syksyllä 2025 edennyt suunnitelmallisesti tilivuodelle 2024 laaditun työohjelman mukaisesti. Lautakunta on toteuttanut viranhaltijoiden ja asiantuntijoiden kuulemisia osana arviointityötä. Työskentely on ollut aktiivista ja tavoitteellista, ja osavuositarkastuksen mukaan lautakunta on pysynyt hyvin talousarviossaan – loppuvuoden osalta ei ole odotettavissa ylityksiä.

Valtuuston kesäkuussa valitsema, uusi lautakunta aloitti toimikautensa 19. elokuuta pidetyllä ensimmäisellä kokouksella. Kokouksessa käsiteltiin mm. tilintarkastajan tarkastussuunnitelma, lautakunnan arviointisuunnitelma valtuustokaudelle 2025–2029 sekä työohjelma tilivuodelle 2025. Lautakunnan jäsenten pysyvät esteellisyydet on huomioitu hallintolain (434/2003 §:t 27 ja 28) mukaisesti. Lautakunnan perehdytys on toteutettu FCG:n järjestämän webinaarikoulutuksen avulla. Tarkastuslautakunta jatkaa arviointityötään kaupunginjohtoon ja viranhaltija-asiantuntijoiden kuulemisilla, ja työ etenee suunnitellusti kohti tilivuoden 2025 loppua.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

10 Tarkastustoimi	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-46 260	-31 091	-15 169	67,21%	-33 429	-6,99%	-43 477	-46 260
HENKILÖSIVUKULUT	-10 510	-4 608	-5 902	43,85%	-4 354	5,85%	-5 864	-10 385
PALVELUJEN OSTOT	-36 030	-17 642	-18 388	48,97%	-16 405	7,54%	-28 317	-36 030
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-150	0	-150	0,0%	-29	-100,0%	-29	0
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-74	74		0		0	-275
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-92 950	-53 415	-39 535	57,47%	-54 217	-1,48%	-77 688	-92 950
TOIMINTAKATE	-92 950	-53 415	-39 535	57,47%	-54 217	-1,48%	-77 688	-92 950
10 Tarkastustoimi								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-11 950	-6 732	-5 218	56,33%	-7 931	-15,13%	-10 046	-11 950
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 950	-6 732	-5 218	56,33%	-7 931	-15,13%	-10 046	-11 950
TOIMINTAKATE	-11 950	-6 732	-5 218	56,33%	-7 931	-15,13%	-10 046	-11 950
10 Tarkastustoimi	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
YHTEENSÄ								
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-104 900	-60 147	-44 753	57,34%	-62 149	-3,22%	-87 734	-104 900
TOIMINTAKATE	-104 900	-60 147	-44 753	57,34%	-62 149	-3,22%	-87 734	-104 900

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Talousarvio toteutuu suunnitellusti.

Konserni- ja elinvoimapalvelut

Toimiala	Konserni- ja elinvoimapalvelut
Lautakunta	Kaupunginhallitus Meri-Lapin työllisyyslautakunta

Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät

- Kaupunkistrategian valmisteluprosessi on kesken. Ohjausryhmä kokoontuu seuraavan kerran 14.11.2025
- Tornion ennakkoväkiluku 9/25: 20 825 asukasta. Syntyneitä tammi-syyskuussa 102 henkilöä. Väestön kokonaismuutos -134 henkilöä.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	6 141 645	4 627 458	1 514 187	75,35%	1 535 182	201,43%	1 966 861	5 719 610
MAKSUTUOTOT	0	1 043	-1 043		620	68,29%	645	1 043
TUET JA AVUSTUKSET	404 460	266 073	138 387	65,78%	365 299	-27,16%	625 509	392 240
MUUT TOIMINTATUOTOT	221 017	276 309	-55 292	125,02%	118 672	132,83%	167 338	487 871
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 767 122	5 170 884	1 596 238	76,41%	2 019 773	156,01%	2 760 352	6 600 765
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-4 106 869	-3 047 453	-1 059 416	74,2%	-2 275 437	33,93%	-2 814 977	-4 154 483
HENKILÖSIVUKULUT	-901 947	-634 293	-267 654	70,32%	-475 319	33,45%	-595 685	-861 087
PALVELUJEN OSTOT	-7 428 216	-4 550 152	-2 878 064	61,25%	-2 626 666	73,23%	-3 906 837	-6 640 841
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-494 837	-445 360	-49 477	90,0%	-334 243	33,24%	-485 122	-517 862
AVUSTUKSET	-3 870 566	-2 782 543	-1 088 023	71,89%	-866 068	221,28%	-1 350 847	-4 106 389
MUUT TOIMINTAKULUT	-451 016	-359 224	-91 792	79,65%	-208 767	72,07%	-627 414	-511 674
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-17 253 451	-11 819 026	-5 434 425	68,5%	-6 786 499	74,15%	-9 780 881	-16 792 336
TOIMINTAKATE	-10 486 329	-6 648 142	-3 838 187	63,4%	-4 766 726	39,47%	-7 020 530	-10 191 571
11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	6 674 950	6 716 577	-41 627	100,62%	3 444 399	95,0%	4 286 054	8 626 790
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	451	-451		8 656	-94,79%	23 540	451
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 674 950	6 717 027	-42 077	100,63%	3 453 055	94,52%	4 309 594	8 627 240
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 809 420	-3 839 903	1 030 483	136,68%	-535 277	617,37%	-714 819	-5 137 348
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-311	311		-437	-28,89%	-596	-311
MUUT TOIMINTAKULUT	-352 700	-270 586	-82 114	76,72%	-299 091	-9,53%	-395 528	-353 160
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 162 120	-4 110 800	948 680	130,0%	-834 805	392,43%	-1 110 943	-5 490 819
TOIMINTAKATE	3 512 830	2 606 227	906 603	74,19%	2 618 250	-0,46%	3 198 651	3 136 422
11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 442 072	11 887 911	1 554 161	88,44%	5 472 828	117,22%	7 069 946	15 228 005
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-20 415 571	-15 929 826	-4 485 745	78,03%	-7 621 304	109,02%	-10 891 825	-22 283 155
TOIMINTAKATE	-6 973 499	-4 041 915	-2 931 584	57,96%	-2 148 475	88,13%	-3 821 879	-7 055 149

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:**Toimintatuotot**

- Kejon sähkönmyyntituottojen ennustetaan toteutuvan 100 000 euroa talousarviota parempana.
- Aluevaalien korvaukset 23 447 eur huomioitu ennusteessa, ei huomioitu budjetissa
- Työllisyysalueen yhteistoimintakorvauksen ennustetaan toteutuvan noin 507 000 euroa talousarviota pienempänä (kulut toteutuvat saman verran talousarviota pienempinä, ylijäämä palautetaan jäsenkunnille, summa on muiden kuin Tornion osuus).
- Pakolaiskorvauksien ennustetaan toteutuvan noin 69 tuhatta euroa talousarviota pienempinä.
- Maahanmuuttotyön avustuksiin lisätty 17 457 euroa
- Pysäköintivirhemaksujen arvioidaan jäävän talousarviosta noin 15 500 euroa
- Käyttöomaisuuden myyntivoittoja on toteutunut noin 108 tuhatta euroa talousarviota enemmän syyskuun lopussa. Ennuste tehty toteuman mukaisena.
- Työllisyysalueelle tuloutuu 198 000 euroa maksamattomia, valtion korvaamia palkkatukia vuodelta 2025.
- Muissa tuotoissa talousarvio alittuu 23 700 eurolla

Kokonaisuudessaan toimintatuottojen ennustetaan alittuvan 166 357 euroa talousarviosta.

Toimintakulut

- Henkilöstösivukulujen TP25 toteuman ennustetaan alittuvan talousarviosta noin 40 tuhannella eurolla. Sivukululaskentaa kohdistuu talousarviossa liikaa luottamushenkilöiden palkkioihin. Tämä on korjattu talousarvioon 2026.
- Palvelujen ostojen ennustetaan alittuvan talousarviosta 787 375 eurolla. Alitus johtuu pääosin työllisyysalueen asiantuntijapalveluista, jotka jäävät 2 milj. euroa talousarvion alle. Toisaalta tiliryhmän sisällä ylitystä tapahtuu asiakaspalveluiden ostoissa 950 tEur, toimistopalveluissa 86 tEur ja yhteistoimintaosuuksissa 85 tEur. Nettovaikeutus jää plussan puolelle.
- Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa talousarvion ennustetaan ylittyvän 23 025 euroa. Ylitys muodostuu kalustomateriaalista, kalustosta ja sähköstä.
- Avustusten ennustetaan ylittyvän talousarviosta 235 823 euroa, joka johtuu ylityksistä starttirahassa (52 tEur) ja palkkatuessa (200 tEur)
- Muiden toimintakulujen ennustetaan ylittävän talousarvion noin 60 658 euroa. Ylitys johtuu pääasiassa koneiden ja laitteiden vuokrista.
- Työllisyysalueelta säästyy toimintakuluja yhteensä 468 000 euroa.

Kokonaisuudessaan toimintakulujen ennustetaan alittuvan 461 115 euroa talousarviosta.

Ulkoisen toimintakatteen ennustetaan paranevan 294 758 euroa talousarviosta.

Investoinnit:

Konserni- ja elinvoimapaalvelut Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
✓101 Kiinteä omaisuus/Kaup.hallitus yhteensä	-200 000	0	-200 000	-20 443	179 557	10,22%	-5 656
Menot	-250 000	0	-250 000	-68 426	181 574	27,37%	-9 332
Tulot	50 000	0	50 000	47 983	-2 017	95,97%	3 676
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000	0	50 000	47 983	-2 017	95,97%	3 676
✓103 Aineeton kom/Kaupunginhallitus yhteensä	-2 000	0	-2 000	-1 982	18	99,1%	-1 982
Menot	-2 000	0	-2 000	-1 982	18	99,1%	-1 982
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
✓106 Irtain omaisuus/Kaup.hall yhteensä	-110 000	0	-110 000	-94 567	15 433	85,97%	-80 759
Menot	-110 000	0	-110 000	-94 567	15 433	85,97%	-80 759
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
✓109 Muu investointitoim/Kaup.hall yhteensä	-50 000	0	-50 000	0	50 000	0,0%	0
Menot	-100 000	0	-100 000	0	100 000	0,0%	0
Tulot	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Konserni- ja elinvoimapaalvelut yhteensä	-362 000	0	-362 000	-116 992	245 008	32,32%	-88 396
Menot	-462 000	0	-462 000	-164 975	297 025	35,71%	-92 072
Tulot	100 000	0	100 000	47 983	-52 017	47,98%	3 676
Rahoitusosuudet	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000	0	50 000	47 983	-2 017	95,97%	3 676

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:**Kiinteä omaisuus:**

Maa-alueiden hankinta 68 426 eur

Maa-alueiden luovutus 47 983 eur

Aineeton käyttöomaisuus:

Tornion Golf Oy osakepääoman lisäys 1 982 eur (KH 6.5.2010 § 40)

Irtain omaisuus:

IT-laitteet 51 587 eur sisältää tietoliikenneverkon laitteita, uusi valokuituyhteys kaupungintalon ja lukion kiinteistöjen välillä ja yksi uusi palvelin konesaliin

IT-ohjelmat 42 980 eur sisältää WLAN-verkon ja tietoliikenneverkon laitteiden tuki- ja ylläpitosovellukset

Muu investointitoiminta:

Muu kaupunginhallituksen päättämä investointitoiminta. Toteuma syyskuun tilanteessa 0 eur.

Konserni- ja elinvoimapaalvelut					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Kukkolankosken alueen kestävä kehittäminen	1) Torne Valley Dipnet Culture -hankkeeseen (Interreg Aurora, hankeaika 1.8.2024-31.12.2026) ja UNESCO:n aineettoman kulttuuriperinnön hakuprosessiin osallistuminen. Hakemus on määrä lähetää UNESCO:lle 3/25 ja päätös asiasta 12/2026. 2) Tornionjoen lippokalastuskulttuurin kehittämishankkeen ja UNESCO:n hakuprosessin rajayhteistyökysymyksissä tukeminen.	1) Suomen ja Ruotsin yhteistyönä valmisteleva hakemus "Tornionjoen lippokalastus – elävä kulttuuriperintö Ruotsin ja Suomen rajalla" Unescon ihmiskunnan aineettoman kulttuuriperinnön luetteloon on valmis ja lähetetty Pariisiin. Päätös valinnasta saadaan joulukuussa 2026. 2) Torne Valley Dipnet Culture -hanke edennyt hyvin ja suunnitellusti. Hankkeen puitteissa järjestetty työpajoja, tehty video ja mm. opintomatka Belgiin 1.-4.4.25. Lisäksi esikyselytutkimus perinteenharjoittajille +raportti, Unesco-hakemus 03/2025, päätös 12/2026, viestintämateriaaleja mm. video, tuotteet, esite, näyttely TL-museolla, liikkuva näyttely suunnitteilla, kolme suoje-lustrategiatyöpajaa, raken-nus- ja kulttuuriympäris-töselvitykset käynnissä ja VR-sovelluksen työstö aloitettu.	
	2. Sujuvat liikenneyhteydet	Tornion liikenteellinen saavutettavuus paranee	Liikenteen edunvalvontahankkeiden edistäminen (liikennepalvelut, liikenneinfrastrukturi) erityisesti kaupunkistrategiassa määriteltyjen hankkeiden osalta. Keskeiset edunvalvontahankkeet: Helsinki-Tornio-Haaparanta henkilöjunayhteys, Tornio-Kolari -radan sähköistäminen, vt. 21 Tornio-Kilpisjärvi peruskorjaus ja palvelutason nostaminen, Kemi-Tornion lentoaseman	Laurila-Tornio-Haaparanta radan avajaiset pidetty onnistuneesti 27.1.2025. Neuvoteltu Liikenne- ja viestintäministeriön, VR:n ja Suomen Lähijunat Oy:n kanssa henkilöjunaliikenteen käynnistämisen edellytyksistä. Lisäksi kaupunginhallitus pyytänyt 17.2.25 § 62 seudun kuntien kantaa henkilöjunaliikenteen rahoittamiseen. Tornion kaupunginhallitus tehnyt päätöksen henkilöjunaliikenteen rahoittamisesta 19.5.2025 § 187. Osallistuttu Tornionlaakson neuvoston infrastruktuuriyöryhmän sekä	

			lentoliikenteen kehittäminen Laurila-Tornio-Haaparanta radan avajaiset 27.1.2025. Linja-autoyhteyksien kehittäminen kaupungin sisäisessä ja ulkoisessa liikenteessä. Palveluliikenteen laajuudesta päättäminen maaseutu- ja kaupunkialueella.	Perämerenkaaren Transport Forumin toimintaan. Osallistuttu Luleåssa 12.-13.2. ensimmäiseen Platform North tapahtumaan. Annettu lausunto HE eduskunnalle rautatieliikenteen toimivaltaisia viranomaisia koskevaksi lainsäädännöksi (KH. 3.3.25 § 78) Tornion kaupungin TA26 valmistelussa varaudutaan julkisen liikenteen yhteyksien parantamiseen sekä palveluliikenteen supistamiseen kaupunkialueella.	
	3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	1) Yrittäjämönteinen elinkeinopolitiikka ja päätöksenteko kaupunkiorganisaatiossa. Maankäytön, kaavoituksen ja yritystoiminnan tarpeiden yhteensovittaminen mm. kaupungin elinkeinoryhmässä. 2) Tornion kaupunki - Business Tornio Oy kehittämissopimuksessa sovitut toimenpiteet 2025 (mm. matkailun lisäresursointi)	1) Tornion kaupungin elinkeinoryhmä kokoontunut säännöllisesti ja yhteensovittanut sekä valmistellut uusia investointeja päätöksentekoa varten (mm. Arc-tio alueet, tuuli- ja aurinkovoimainvestoinnit). 2) Tornion kaupunki - Business Tornio Oy kehittämissopimus hyväksytty kaupunginhallituksessa 17.12.24 § 366. Sopimuksen toimeenpano käynnissä. BusinessTornio Oy raportoi toimeenpanosta omassa osavuosisikatsauksessaan. 3) Tornion kaupunki päättänyt osallistua Visit TornioHaparandan matkailun yhteismarkkinointiin 2025-2027 (kh. 16.6.2025 § 240) ja nimennyt edustajansa yhdistyksen hallitukseen kh. 23.6.2025 § 262.	
	4. Osaajien Tornio	Osaavan työvoiman saatavuus Torniossa paranee ja oppilaitosten koulutustarjonta vastaa kaupungissa toimivien työnantajien tarpeeseen.	1) Tornion kaupungin ja alueen oppilaitosten välinen tiivis yhteistyö, mm. kumppanuussopimustyö Peräpohjan Opisto sekä Koulutuskuntayhtymä Lappia ja Lapin AMK 2024-2026	1) Kumppanuussopimusten toimeenpano käynnissä. Tammi-maaliskuussa ei ole pidetty koordinaatiotyöryhmän kokouksia 2) Osallistuttu Lappi-brändin työpajaan Rovaniemellä (Lapin brändipöytä 20.3.2025). Osallistuttu Lappi-brändin Meri-Lapin	

			2) Osallistuminen "Lappi-brändi 2.0 – Vahvalla ja monipuolisella brändillä ratkaisuja Lapin haasteisiin" -hankkeeseen, jossa tavoitteena Lapin veto-, pito- ja elinvoiman kasvattaminen, lappilaisen brändikuvan monipuolistaminen sekä työvoiman saatavuuden haasteeseen vastaaminen.	seutukuntakierrokselle 27.8.2025.	
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Tornion kaupunki hyödyntää aktiivisesti paikallisia, seudullisia, kansallisia ja kansainvälisiä yhteistyöverkostoja koko kaupungin kehittämisessä	Osallistuminen mm. seuraaviin verkostoihin ja yhteistyöalustoihin: Kansainvälinen yhteistyö ja rajayhteistyö: TornioHaparanda, Tornionlaakson neuvosto, Perämerenkaari, Pohjoiskalotin neuvosto, Pohjoiskalotin raja-neuvonta, Arctic Mayors Forum, UNICEF-lapsiystävällinen kunta, UNESCO, ystävyyskaupunkiyhteistyö Devizes (mahdollinen vierailu Englantiin 2025) Kansalliset: Seutukaupunkiverkosto, Uuden sukupolven organisaatiot (USO8), Suomen tuulivoimakkaupunkien ja kuntien verkosto Maakunnalliset ja seudulliset: mm. Lapin liitto, Meri-Lapin kehittämiskeskus ry.	Osallistuttu aktiivisesti verkostolähtöiseen aluekehittämiseen. USO8 -verkosto käynnistynyt vuoden 2025 alusta alkaen. Torniossa vierailut mm. pohjoismaiset sosiaali- ja terveysministerit, Ruotsin ulkoministeriö sekä ARKO rajakomitea. Toteutettu yhteistyö- ja edunvalvontavierailu Belgiaan 1-4.4. ja ystävyyskaupunkivierailu Devizeen 13.-16.5. Osallistuttu kansainväliseen seniorikonferenssiin Bodössä 10.-12.6.2025. Svinesundin komitean vierailu Tornioon 2.9.2025.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Torniolaisten hyvinvointi, terveys ja turvallisuus paranee	1) Tornion kaupungin ja Lapin hyvinvointialueen yhteistyömallin kehittäminen ja suoraviivaistaminen. 2) HYTETU -työryhmä seuraa ja kokoaa tietoa, HYTETU	1) Tornion kaupungin ja Lapin hyvinvointialueen yhteistyöverkostot on koontuneet yhteensä 6 kertaa yhteistyön kehittämisen osalta. 2) HYTETU-työryhmä on kokoontunut tammi-syyskuussa 4 kertaa. HYTETU-	

			-johtoryhmä johtaa toteutumista. 3) Laajan hyvinvointikertomuksen laatiminen (4 v.) ed. valtuustokaudelta ja tavoitteiden asettaminen uudelle valtuustokaudelle (Tornion kaupungin hyvinvointi- ja turvallisuusohjelma 2025-2029)	jory kokoontunut tammi-syyskuussa 3 kertaa. 3) Laaja hyvinvointikertomus on laadittu ja esitelty valtuustolle 5/2025 4) Tornio hallinnoi Lapin ruoka-avun valtionavustushanketta (THL) 2025-2026. Hanke on käynnissä.	
7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	1) TE-palvelut 2024 -uudistuksen toimeenpano 2) Sähköisten kunta-palveluiden kehittäminen	1) Meri-Lapin työllisyysalueen toiminnan käynnistäminen yhteistyössä alueen kuntien kanssa 2) Tornion digiohjelman toimeenpano ja seuranta	1) Meri-Lapin työllisyysalueen toiminta käynnistynyt 1.1.2025. Lautakunta kokoontunut tammi-syyskuussa seitsemän kertaa. Asiakaspalvelu edennyt suunnitellusti niin henkilö- kuin työnantaja-asiakaidenkin osalta. Yhteistointaneuvottelut työaikaa koskien on käyty. Koulutukset ovat käynnistyneet helmikuussa ja jatkuneet vuosisuunnitelman mukaisena. Maksatukset ajan tasalla kaikilta osin. Talous ylijäämäinen. 2) Tornion kaupungin digiohjelman mukaiset toimenpiteet sisällytetty talousarvioon 2025. Digiohjelman tilannekatsaus käsitelty kaupunginhallituksessa 17.3.2025 § 92. Vuodelle 2025 kirjatut toimenpiteet etenevät suunnitellusti tällä hetkellä ja Digityöryhmä seuraa toimenpiteiden etenemistä sekä tarvittaessa päättää muutoksista kokouksissaan. Kokoukset 2025: pidetty 18.2.2025, 22.5.2025 ja 25.9.2025. Kokonaisarkkitehtuurihanke on päättynyt kesäkuussa 2025. Hankkeen tuloksena on mallinnettu nykytila ja tavoitetila kaupungin toimialoilta sekä energia- ja vesiyhtiöistä. Arkkitehtuurikuvat ja niiden päivittäminen kaupungin palveluiden ja Tornion Vesi Oy:n osalta toteutetaan		

				Spatineo Oy:n avustamana säännöllisesti. Toimialoilla ja enegia- ja vesi-yhtiöillä on yhdestä kolmeen käyttäjätunnusta ARC järjestelmään, jossa arkkitehtuurikaavioita ylläpidetään pääkäyttäjiltä saatavien tietojen mukaisesti. Tornion Energia Oy huolehtii kaavioiden ajan tasalla pitämisen itsenäisesti (huoltovarmuusasiat vaikuttavat tähän).	
8. Elämänlaatu- palveluiden vahvistaminen	Tornion kaupungin ydinkeskustan elävöittäminen tapahtumilla	1) Happy New Twice - TornioHaparanda yhteinen uusivuosi	1) HappyNewTwice 24/25 järjestetty onnistuneesti.		
		2) Kaupunginhallituksen päättämä tapahtumatuki suurille tapahtumille	2) Tapahtumatukia valmisteltu työryhmässä ja päätetty ELLA:ssa. Kaupunginhallituksen käsittelyssä ei toistaiseksi yhtään tapahtumaa.		
9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	1) Tornion osallisuusmallin toimeenpano ja seuranta	1) Osallisuusmallin toteuttaminen (osallistuva budjetointi, järjestötreffit ym.)	1) Tornion kaupungin osallistuva budjetointi 2025 toimeenpanovaiheessa. KH valinnut voittajan 17.3.25 § 97. Osallistuvan budjetoinnin periaatteet uudistettu kaupunginhallituksessa 16.6.2025 § 239. Uudistuneet periaatteet otettu käyttöön vuoden 2026 OSBU-prosessin yhteydessä. Vuoden 2026 OSBU käynnistynyt syyskuun ideahauilla.		
	2) Vaalien järjestäminen	2) Alue- ja kuntavaalien järjestäminen 11.4.2025	Tornion kylien turvallisuus-kysely toteutettu 3/2025.		
	3) Veto- ja pitovoimaa vahvistava, yhteisöllisyyttä rakentava asukasviestintä ja -markkinointi	3) Viestintäohjelman laatiminen ja ohjelman toimeenpano.	2) Alue- ja kuntavaalit järjestetty 13.4.2025. Torniossa aluevaalien äänestysprosentti 53 % (koko maa 51,7 %) ja kuntavaalien 55,1 % (koko maa 54,2 %). Lisäksi valmisteltu valtuustokauden vaihtumista mm. koulutusten ja muiden käytännön asioiden osalta (esim. luottamushenkilöiden laitteet). Kaupunginvaltuuston uusi kausi käynnistetty 1.6.25. Kaupunginvaltuusto koontunut ensimmäisen kerran 10.6.2025 ja		

				päättänyt toimielinten kokoonpanoista. 3) Viestintäohjelma laatiminen käynnistetty syksyllä 2025. Tiedonkeruuvaihe toteutettu keväällä 2025 (mm. henkilöstön viestintäkysely, seutukaupunkitutkimus, AMK-opinnäytetyö, verkkosivujen käyttäjätutkimus). 4) Tornion kaupungin visuaalista ilmettä päivitetty (KH 5.5.2025 § 157), uusi brändikäsikirja julkaistaan 8/2025. Henkilöstön viestintäkoulutus tulossa 8/2025, jolloin myös graafisen suunnittelun ohjelma Canva keskitetysti käyttöön. Asukasmarkkinointikampanja (verkko, some, radio) toteutunut suunnitellusti. Henkilöstökuvaukset tehty 5/2025 ja brändikuvaukset 6/2025. 5) Seutukaupunkien veto-voimatutkimuksesta myönteiset tulokset: Tornio saa selkeästi aiempaa paremman ulkoisen imagoarvion (2022: 3,1 vs. 2025: 3,4). Tunnettuus ja imago seutukaupunkivertailussa erittäin hyvät. Myös pitovoima verrattain hyvä. Tornio ulkoisen pehmeän vetovoimaindeksin 5. paras (+13 sijaa vrt. 2022).	
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Tornion kaupungin talouden tasapainottaminen	1) Käyttötalouden jatkuva seuranta ja raportointi 2) Talouden tasapainottamisohjelman toteuttaminen	<u>Käyttötalouden jatkuva seuranta ja raportointi:</u> Kuukausiraportit: tammi-kuu (KH 17.2.2025 § 55), helmikuu (KH 17.3.2025 § 102), huhtikuu (KH 19.5.2025 § 177), toukokuu (KH 23.6.2025 § 255), heinäkuu (KH 4.9.2025 § 296), elokuu (KH 29.9.2025 § 325) Osavuositarkastukset: maaliskuu (KV 26.5.2025 § 59), kesäkuu (KV 29.9.2025 § 111) Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen 10 milj.	

				euron pitkäaikaisen talousarviolainan nostamisesta kestäväen kehityksen lainana Kuntarahoitukselta (KH 8.4.2025 § 127). Laina on nostettu 19.5.2025. Laina on sidottu 12 kuukauden euriborkorkoon. <u>Talouden tasapainottamisohjelman mukaiset toimenpiteet:</u> Kaupungin perimiä maksuja ja taksoja on tarkistettu toimielimissä. Kaupunginhallitus hyväksyi asiakirjoista ja tiedon antamisesta sekä Euroopan unionin yleisen tietosuojasetuksen mukaisista suoritteista perittävät maksut (KH 2.12.2024 § 343). Hinnaston voimaantulo 1.1.2025. Ostolaskuautomaatiikan lisääminen: projekti aloitettu ja selvitystyö käynnistetty. Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen 5 euron paperilaskutuslisän käyttöön otosta 1.11.2025 alkaen (KH 4.9.2025 § 298). Lisäksi kaupunki luopuu paperi- ja sähköpostilaskujen vastaanottamisesta 1.11.2025 alkaen. Paperi- ja sähköpostilaskujen sijasta toimittajat voivat lähettää kaupungille laskun toimittajaportaalin kautta. Tornion kaupunginvaltuusto on kokouksessaan 25.8.2025 § 103 päättänyt perustaa uuden tytäryhtiön sote- ja pelastuskiinteistöjä varten. Tytäryhtiö on perustettu ja kaupungin omistuksessa olevat sote- ja pelastuskiinteistöt tullaan siirtämään perustettuun tytäryhtiöön vuoden 2025 aikana.	
	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	1) Hankintapolitiikka noudattaa kaupunki-strategiaa. Tornion kaupungin	1) Hankintapolitiikka noudattaa kaupunki-strategiaa. Tornion kaupungin	1) Ostolaskut julkaistaan kuukausittain kaupungin nettisivulla. Hankintapalvelut tekee valtuustolle	

		hankintojen paikallisuutta seurataan ja raportoidaan. 2) Tornion kaupunkikonsernin hankintaohje ottaa huomioon TE-24 tuomat muutokset (Liitteen E mukaiset hankinnat). 3) Tilaus - laskutus prosessin automatisointi.	hankintojen paikallisuutta seurataan ja raportoidaan. 2) Tornion kaupunkikonsernin hankintaohje ottaa huomioon TE-24 tuomat muutokset (Liitteen E mukaiset hankinnat). 3) Tilaus - laskutus prosessin automatisointi.	vuosittain koosteen Meri-Lapin yrityksiin kohdistuvista ostolaskuista. Vuoden 2024 kooste on esitetty valtuustoinfossa 20.2.2025. Tornion osuudesta 57% kohdistuu Meri-Lapin y-tunnuksille, Tornion y-tunnusten osuus on 48%. 2) Kilpailutusprosessi on kuvattu 1.1.2025 voimaantulleessa hankintaohjeessa. Työllisyysalueen hankintaprosessia on täsmennetty Tornion internet-sivuilla julkaistuissa prosessikaavioissa. 3) Ensimmäisen vuosineljänneksen on käyty markkinavuoropuhelua ostotilausjärjestelmän eri vaihtoehtoja. Tarkasta Sari	
12. Uudistuva kaupunkikonserni ja vaikuttava omistajapolitiikka	Tornion kaupungin luottamushenkilö- ja virasto-organisaatio on uudistettu, uusi valtuusto on aloittanut työskentelynsä ja laatii tavoitteet valtuustokaudelle 2025-2029.	1) Uuden valtuustokauden (1.6.2025-) edellyttävät toimenpiteet 2) Uusi kaupunkiorganisaatio 1.6.2025- 3) Uuden kaupunkistrategian laatiminen	1) Valmisteltu valtuustokauden vaihtumista mm. koulutusten sisältöjen suunnittelun ja kokousten sähköistämisen osalta. Toimeenpano 1.6.2025 toteutunut. 2) Kaupunginvaltuusto päättänyt 24.2.2025 § 14 kaupunkiorganisaation uudistamisen peruslinjauksista. Tornion kaupunginvaltuusto päätti uudesta organisaatiosta (hallintosääntö) 26.5.2025 § 64. Muutokset ovat astuneet voimaan 1.6.2025. 3) Kaupunkistrategian uudistamista valmisteltu arvioimalla USO8 -hankkeen yhteydessä valtuusto- ja strategiaauden 2021-2025 onnistumiset ja epäonnistumiset (kysely + raportti). Loppukeväästä valmistellaan uuden kaupunkistrategian työohjelma ja käynnistetään strategia-prosessi. Kaupunginhallitus perusti 16.6. § 238 uuden kaupunkistrategian eteenpäin viemiseksi		

				ohjausryhmän. Työtä jatkettu syksyllä mm. neljällä työpajalla.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Tornion kaupungin henkilöstöohjelman toimeenpano (Lapin vetovoimaisin kunta-työnantaja 2023) - Osaavan työvoiman varmistaminen nyt ja tulevaisuudessa - Henkilöstön työhyvinvoinnista huolehtiminen - Tavoitteellinen ja henkilöstölähtöinen johtaminen	1) Tornion kaupungin henkilöstöohjelman toimeenpano. 2) Uuden henkilöstöohjelman laatiminen.	Työhyvintointikysely järjestettiin 27.1.-7.2.2025: QWL 66,4 (2024: 65) eNPS 26 (2024: 20) Vahvuudet: Johtaminen koetaan oikeudenmukaiseksi, hyvä yhteishenki, hyvä esihenkilötyö, henkilöstö kokee osaamisen riittäväksi ja että työpanosta arvostetaan. Kehittämiskohteet: prosessien sujuvuus ja varhainen puuttuminen ongelmiin. KVTES:n uuden tasopalkkajärjestelmän käyttöön-oton valmistelutyö aloitettiin helmikuussa ja järjestelmä otettiin käyttöön 1.10. Paikallinen palkkaus-työryhmä on kokoontunut 17.2, 10.4, 24.4, 15.5, 28.5, 12.6, 12.8, 28.8. ja 25.9.2025. Työajanseurantajärjestelmä Nepton otettiin käyttöön 1.1.2025. Uudet sähköiset kehityskeskustelulomakkeet otettiin käyttöön 1.2.2025. Arvostavasti puheeksi -koulutus järjestetty esihenkilöille 13.-14.3.2025. Uuden henkilöstöohjelman valmistelu käynnistyy syksyllä 2025. Esihenkilöpäivät: 28.1.2025 (aiheina mm. uusi työkyvyn aktiivisen tuen malli sekä henkilöstö- ja koulutussuunnitelma 2025) 27.2.2025 (aiheina mm. tasopalkkajärjestelmä ja työterveyshuollon vuosisuunnitelma) 14.5.2025 (aiheina mm. työhyvinvointikyselyn	

				tulokset, kannustaminen ja palkitseminen, työliikkumisen turvallisuus) 5.6.2025 (aiheina mm. henkilöstökertomus, Tornion kaupungin ilmasto-ohjelma, ikäjohtaminen) 27.8.2025 Strategiatyöpaja esihenkilöille 22.10.2025 (aiheina mm. julkiset hankinnat, edustuskäytännöt, talosuurvio, tekoälyohjeistus)	
--	--	--	--	--	--

Sivistyspalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

40 Sivistyspalvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	1 263 929	1 150 397	113 532	91,02%	896 207	28,36%	1 263 796	1 287 665
MAKSUTUOTOT	794 370	727 068	67 303	91,53%	662 063	9,82%	986 569	819 679
TUET JA AVUSTUKSET	1 452 530	817 815	634 715	56,3%	623 566	31,15%	1 018 965	1 545 867
MUUT TOIMINTATUOTOT	36 903	30 902	6 001	83,74%	46 521	-33,57%	59 816	39 845
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 547 732	2 726 182	821 550	76,84%	2 228 357	22,34%	3 329 146	3 693 056
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-26 316 250	-19 602 277	-6 713 973	74,49%	-18 525 446	5,81%	-25 579 734	-26 634 916
HENKILÖSIVUKULUT	-6 145 713	-4 609 507	-1 536 206	75,0%	-4 301 953	7,15%	-5 899 740	-6 167 541
PALVELUJEN OSTOT	-7 036 962	-5 128 980	-1 907 982	72,89%	-4 905 881	4,55%	-7 016 917	-7 239 019
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 767 540	-1 059 503	-708 037	59,94%	-1 018 913	3,98%	-1 290 875	-1 793 714
AVUSTUKSET	-1 325 718	-650 919	-674 799	49,1%	-600 862	8,33%	-782 414	-1 325 718
MUUT TOIMINTAKULUT	-613 614	-505 900	-107 714	82,45%	-464 750	8,85%	-622 597	-647 440
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-43 205 797	-31 557 086	-11 648 711	73,04%	-29 817 805	5,83%	-41 192 277	-43 808 348
TOIMINTAKATE	-39 658 065	-28 830 904	-10 827 161	72,7%	-27 589 448	4,5%	-37 863 131	-40 115 292
40 Sivistyspalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	34 690	30 981	3 709	89,31%	27 849	11,25%	48 083	49 879
MAKSUTUOTOT	267 790	209 336	58 454	78,17%	210 957	-0,77%	280 608	271 757
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	3 311	-3 311		2 142	54,6%	2 317	3 311
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	302 480	243 628	58 852	80,54%	240 948	1,11%	331 008	324 947
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-4 569 250	-5 266 613	697 363	115,26%	-3 775 567	39,49%	-6 613 510	-5 469 563
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-4 375	4 375		-3 174	37,86%	-4 894	-4 375
AVUSTUKSET	0	0	0		0		-134	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-5 163 810	-3 856 723	-1 307 087	74,69%	-4 451 626	-13,36%	-5 938 802	-5 163 810
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-9 733 060	-9 127 712	-605 348	93,78%	-8 230 366	10,9%	-12 557 340	-10 637 748
TOIMINTAKATE	-9 430 580	-8 884 084	-546 496	94,21%	-7 989 418	11,2%	-12 226 332	-10 312 801
40 Sivistyspalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 850 212	2 969 810	880 402	77,13%	2 469 305	20,27%	3 660 154	4 018 003
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-52 938 857	-40 684 797	-12 254 060	76,85%	-38 048 171	6,93%	-53 749 617	-54 446 096
TOIMINTAKATE	-49 088 645	-37 714 988	-11 373 657	76,83%	-35 578 866	6,0%	-50 089 463	-50 428 093

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Osavuositarkastus 3 on toteutunut melkein talousarvioraamin odotusarvon mukaisesti.

Tilinpäätökseen ennustetaan ylitystä henkilöstökuluihin, palvelujen ostoihin sekä muihin kuluihin.

Investoinnit

Sivistyspalvelut Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 Irtain omaisuus/Varh.kasv.palv yhteensä	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Menot	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
450 Irtain omaisuus/Kultt. ja nuor yhteensä	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Menot	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
460 Irtain omaisuus/Aineen taidemu yhteensä	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Menot	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Sivistyspalvelut yhteensä	-134 000	0	-134 000	-20 750	113 250	15,48%	-14 435
Menot	-134 000	0	-134 000	-20 750	113 250	15,48%	-14 435
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:

Juhannussaaren päiväkodin kalustusta.

Nuorisotoimen tilojen kalustusta.

Toteutettu Finna-yhteensopiva rajapintapäivitys kokoelmanhallintaohjelmaan.

Sivistyslautakunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Sivistyslautakunta

Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät

Varhaiskasvatuksessa on nähtävissä jo nyt alkaneen kehityksen jatkuminen, jossa lapset tuodaan entistä aikaisemmin varhaiskasvatuksen piiriin. Nähtävissä on myös, että vanhemmat varaavat lapselle hoitopaikan, mutta lasta ei tuoda hoitoon, tämä lisää henkilöstökustannuksia, koska mitoitukset vaativat tietyn henkilöstövahvuuden. Sivistyslautakunta hyväksyi lokakuun kokouksessaan maksun peruuttamatta jätetyistä varhaiskasvatuksen hoitopaikkavarauksista loma-aikoina. Varhaiskasvatus ylittää raamin, ylitys koostuu henkilöstökuluista ja palveluiden ostoista.

Perusopetuksessa oppilashuollolliset haasteet lisääntyvät jatkuvasti. Uhka- ja väkivaltatilanteet perusopetuksessa lisääntyvät koko ajan, joten paineet oppilashuollollisen henkilökunnan lisäpalkkaamiseen näin ollen jatkuvat. Kouluilla aloitettu syksyllä AVEKKI-koulutukset.

Lisäksi näistä haasteista ja oppilasmäärän tilapäisestä noususta erityisesti yläkouluissa johtuen tuntikehys ei alene. Oppilashuoltoon panostaminen ja tuntikehykseen tehdyt lisäykset aiheuttavat palkkamenoihin nousupainetta elokuusta alkaen.

Perusopetus tulee ylittämään raamin. Raamin ylitys johtuu lähinnä opettajien tuloksellisuuserien maksamisesta ja palveluiden ostosta mm. Kuljetuskustannuksista.

Lukio pysyy raamissaan.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

410 Sivistyslautakunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	915 909	887 876	28 033	96,94%	620 292	43,14%	859 553	934 403
MAKSUTUOTOT	535 200	463 210	71 990	86,55%	458 757	0,97%	663 795	535 200
TUET JA AVUSTUKSET	719 300	522 411	196 889	72,63%	380 910	37,15%	619 522	812 637
MUUT TOIMINTATUOTOT	6 713	5 861	852	87,31%	6 798	-13,78%	9 804	9 655
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 177 122	1 879 358	297 764	86,32%	1 466 757	28,13%	2 152 674	2 291 895
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-23 080 380	-17 375 724	-5 704 656	75,28%	-16 435 314	5,72%	-22 551 337	-23 424 467
HENKILÖSIVUKULUT	-5 391 403	-4 091 103	-1 300 300	75,88%	-3 823 688	6,99%	-5 216 608	-5 420 108
PALVELUJEN OSTOT	-6 032 222	-4 562 620	-1 469 602	75,64%	-4 431 727	2,95%	-6 255 305	-6 250 222
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 293 410	-776 087	-517 323	60,0%	-795 994	-2,5%	-978 099	-1 293 410
AVUSTUKSET	-723 478	-468 174	-255 304	64,71%	-458 912	2,02%	-609 564	-723 478
MUUT TOIMINTAKULUT	-485 864	-412 266	-73 598	84,85%	-368 375	11,91%	-493 723	-512 364
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-37 006 757	-27 685 974	-9 320 783	74,81%	-26 314 010	5,21%	-36 104 636	-37 624 049
TOIMINTAKATE	-34 829 635	-25 806 616	-9 023 019	74,09%	-24 847 253	3,86%	-33 951 962	-35 332 154
410 Sivistyslautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	9 988	-9 988		-1 045	-1 056,01%	-2 269	9 988
MAKSUTUOTOT	0	-13	13		-608	-97,84%	-761	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		622	-100,0%	622	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	9 975	-9 975		-1 031	-1 067,34%	-2 408	9 988
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-3 749 830	-4 650 142	900 312	124,01%	-3 448 671	34,84%	-5 856 411	-4 650 143
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-3 651	3 651		-1 621	125,28%	-2 776	-3 651
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 251 430	-2 417 514	-833 916	74,35%	-2 895 135	-16,5%	-3 862 856	-3 251 430
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 001 260	-7 071 307	70 047	101,0%	-6 345 426	11,44%	-9 722 043	-7 905 224
TOIMINTAKATE	-7 001 260	-7 061 332	60 072	100,86%	-6 346 457	11,26%	-9 724 451	-7 895 236
410 Sivistyslautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 177 122	1 889 333	287 789	86,78%	1 465 725	28,9%	2 150 266	2 301 883
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-44 008 017	-34 757 281	-9 250 736	78,98%	-32 659 436	6,42%	-45 826 679	-45 529 273
TOIMINTAKATE	-41 830 895	-32 867 948	-8 962 947	78,57%	-31 193 711	5,37%	-43 676 413	-43 227 390

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Varhaiskasvatuksessa päivähoitomaksut toteutuneet ennakoitua korkeampina, toisaalta taas henkilöstökuluja nostavat erilaiset sijaisuudet.

Perusopetuksessa toimintatuottoja kasvattivat pakolaisten toimeentulokorvaukset ja yhteistyökorvaukset opetustoiminnasta.

Tilinpäätökseen ennustetaan ylitystä henkilöstökuluihin, palvelujen ostoihin sekä muihin kuluihin.

Investoinnit:

Sivistyslautakunta Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 Irtain omaisuus/Varh.kasv.palv yhteensä	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Menot	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Sivistyslautakunta yhteensä	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Menot	-24 000	0	-24 000	-9 184	14 817	38,26%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:

Juhannussaaren päiväkodin kalustusta.

Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

4210 Varhaiskasv.palvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	2 430	9 094	-6 664	374,24%	6 206	46,54%	9 790	9 094
MAKSUTUOTOT	411 080	341 738	69 342	83,13%	373 909	-8,6%	508 474	411 080
TUET JA AVUSTUKSET	290 000	26 127	263 873	9,01%	30 805	-15,19%	68 726	290 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	4 000	206	3 794	5,15%	792	-73,95%	865	4 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	707 510	377 165	330 346	53,31%	411 712	-8,39%	587 854	714 174
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-6 879 400	-5 284 439	-1 594 961	76,82%	-4 937 889	7,02%	-6 810 763	-7 003 229
HENKILÖSIIVOUKSET	-1 594 720	-1 248 304	-346 416	78,28%	-1 138 362	9,66%	-1 565 861	-1 623 425
PALVELUJEN OSTOT	-2 409 579	-1 778 988	-630 591	73,83%	-1 646 500	8,05%	-2 259 917	-2 409 579
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-193 870	-99 442	-94 428	51,29%	-96 920	2,6%	-136 768	-193 870
AVUSTUKSET	-693 330	-468 174	-225 156	67,53%	-456 262	2,61%	-606 814	-693 330
MUUT TOIMINTAKULUT	-191 770	-168 704	-23 066	87,97%	-142 045	18,77%	-199 147	-218 270
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 962 669	-9 048 051	-2 914 618	75,64%	-8 417 978	7,48%	-11 579 269	-12 141 703
TOIMINTAKATE	-11 255 159	-8 670 887	-2 584 272	77,04%	-8 006 266	8,3%	-10 991 415	-11 427 529
4210 Varhaiskasv.palvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	0	0		-123	-100,0%	-203	0
MAKSUTUOTOT	0	-13	13		-458	-97,13%	-611	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		-78	-100,0%	-78	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	-13	13		-659	-98,0%	-892	0
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-1 149 100	-1 494 183	345 083	130,03%	-1 239 013	20,59%	-1 909 205	-1 494 183
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-1 207	1 207		-520	131,89%	-1 386	-1 207
MUUT TOIMINTAKULUT	-532 330	-399 825	-132 505	75,11%	-513 566	-22,15%	-685 507	-532 330
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 681 430	-1 895 215	213 785	112,71%	-1 753 100	8,11%	-2 596 098	-2 027 720
TOIMINTAKATE	-1 681 430	-1 895 228	213 798	112,72%	-1 753 759	8,07%	-2 596 990	-2 027 720
4210 Varhaiskasv.palvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	707 510	377 151	330 359	53,31%	411 053	-8,25%	586 962	714 174
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 644 099	-10 943 266	-2 700 833	80,21%	-10 171 078	7,59%	-14 175 368	-14 169 423
TOIMINTAKATE	-12 936 589	-10 566 115	-2 370 474	81,68%	-9 760 025	8,26%	-13 588 405	-13 455 249

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat alle talousarvioraamin 53,3%. Tiliryhmäkohtaisesti myyntituotot ylittivät laskennallisen odotusarvon, johtuen oppisopimuskoulutettavien

koulutustuotoista. Maksutuotoissa ylitys 83,1% joka johtui ennakoitua suuremmista päivähoitomaksutuloina.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä toteutuivat kutakuinkin talousarvioraamin puitteissa 75,6%. Tiliryhmäkohtaisesti ylitystä laskennalliseen odotusarvoon oli kuitenkin henkilöstö-

kuluissa, johtuen sijaisuuksien palkoista. Muissa toimintakuluissa ylitys johtuu lähinnä lisätilojen vuokrakuluista.

Tilinpäätöksen toteumaan ennustetaan henkilöstökuluihin ylitystä n. 152.000 euroa ja muihin kuluihin 26.500 euroa (vuokrat 11.500 € ja leasingpyörävuokrat 15.000 €).

Muutoin noudatetaan talousarvioraamia.

Peruskoulutus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

4410 Peruskoulutus	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	691 899	703 729	-11 830	101,71%	465 490	51,18%	657 197	703 729
MAKSUTUOTOT	123 410	121 472	1 938	98,43%	84 847	43,17%	155 321	123 410
TUET JA AVUSTUKSET	369 450	462 787	-93 337	125,26%	323 009	43,27%	490 644	462 787
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 713	3 865	-1 152	142,45%	5 184	-25,45%	5 472	3 865
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 187 472	1 291 852	-104 380	108,79%	878 530	47,05%	1 308 635	1 293 791
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-14 575 690	-10 900 966	-3 674 724	74,79%	-10 312 976	5,7%	-14 145 800	-14 795 948
HENKILÖSIIVUUKULUT	-3 417 373	-2 570 001	-847 372	75,2%	-2 415 375	6,4%	-3 287 370	-3 417 373
PALVELUJEN OSTOT	-3 392 043	-2 673 003	-719 040	78,8%	-2 643 106	1,13%	-3 774 216	-3 610 043
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-984 580	-592 360	-392 220	60,16%	-595 588	-0,54%	-704 222	-984 580
AVUSTUKSET	-30 148	0	-30 148	0,0%	-2 650	-100,0%	-2 750	-30 148
MUUT TOIMINTAKULUT	-231 974	-191 110	-40 864	82,38%	-169 797	12,55%	-228 224	-231 974
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-22 631 808	-16 927 441	-5 704 367	74,79%	-16 139 492	4,88%	-22 142 583	-23 070 066
TOIMINTAKATE	-21 444 336	-15 635 589	-5 808 747	72,91%	-15 260 962	2,45%	-20 833 948	-21 776 275
4410 Peruskoulutus								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	9 988	-9 988		-922	-1 183,58%	-2 066	9 988
MAKSUTUOTOT	0	0	0		-150	-100,0%	-150	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	9 988	-9 988		-1 072	-1 031,93%	-2 216	9 988
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 441 970	-2 981 188	539 218	122,08%	-2 104 507	41,66%	-3 788 311	-2 981 188
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-2 350	2 350		-780	201,24%	-1 061	-2 350
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 476 490	-1 835 657	-640 833	74,12%	-2 149 773	-14,61%	-2 868 289	-2 476 490
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 918 460	-4 819 195	-99 265	97,98%	-4 255 061	13,26%	-6 657 660	-5 460 028
TOIMINTAKATE	-4 918 460	-4 809 206	-109 254	97,78%	-4 256 133	12,99%	-6 659 876	-5 450 040
4410 Peruskoulutus								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 187 472	1 301 841	-114 369	109,63%	877 458	48,36%	1 306 419	1 303 779
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-27 550 268	-21 746 636	-5 803 632	78,93%	-20 394 553	6,63%	-28 800 243	-28 530 094
TOIMINTAKATE	-26 362 796	-20 444 795	-5 918 001	77,55%	-19 517 094	4,75%	-27 493 824	-27 226 315

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoiset toimintatuotot toteutuneet ennakoitua suurempina 108,8%. Myyntituotoissa vaikuttavat mm. pakolaisten toimeentulokorvaukset ja opetuspalveluiden myynti.

Maksutuotoissa näkyvät mm. ap- ja ip-kerhojen maksutuotot. Tuet ja avustukset sisältävät työllistämistuet ja hankerahoitus.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä ovat toteutuneet lähes talousarvioraamissa 74,8%. Palvelujen ostoissa toteuma on kuitenkin yli talousarvioraamin 78,8%, johtuen mm. ict-palveluista (eri sovelluspalveluita), tulkkaukspalveluista, puhtaanapito-palveluista, ravitsemus- ja kuljetuspalveluista.

Muut toimintakulut ovat toteutuneet 82,4%:sti, johtuen mm. Lappian sähkötalon vuokrista ja leasingpyörien vuokrakuiluista.

Tilinpäätökseen ennustetaan toimintakulujen ylittävän raamista yhteensä n. 439.000 euroa. Ylitys johtuu henkilöstökuluihin marraskuussa maksettavasta tuloksellisuus-lisästä n. 261.326 euroa. Palvelujen ostojen ennustetaan ylittävän n. 218.000 euroa, joka johtuu puhtaanapitopalveluista, ravitsemuspalveluista ja kuljetuspalveluista.

Muutoin mennään talousarvion mukaisesti.

Nuorten ja aikuisten koulutus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

4470 Nuort. ja aik. koul.	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	221 580	175 053	46 527	79,0%	148 596	17,8%	192 565	221 580
MAKSUTUOTOT	710	0	710	0,0%	0		0	710
TUET JA AVUSTUKSET	59 850	33 498	26 352	55,97%	27 096	23,63%	60 152	59 850
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	1 790	-1 790		822	117,66%	3 468	1 790
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	282 140	210 341	71 799	74,55%	176 515	19,16%	256 185	283 930
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 625 290	-1 190 319	-434 971	73,24%	-1 184 448	0,5%	-1 594 775	-1 625 290
HENKILÖSIVUKULUT	-379 310	-272 798	-106 512	71,92%	-269 952	1,05%	-363 378	-379 310
PALVELUJEN OSTOT	-230 600	-110 628	-119 972	47,97%	-142 121	-22,16%	-221 172	-230 600
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-114 960	-84 284	-30 676	73,32%	-103 486	-18,55%	-137 108	-114 960
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 120	-52 452	-9 668	84,44%	-56 533	-7,22%	-66 352	-62 120
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 412 280	-1 710 481	-701 799	70,91%	-1 756 540	-2,62%	-2 382 784	-2 412 280
TOIMINTAKATE	-2 130 140	-1 500 140	-630 000	70,42%	-1 580 025	-5,06%	-2 126 599	-2 128 350
4470 Nuort. ja aik. koul.								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		700	-100,0%	700	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0		700	-100,0%	700	0
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-158 760	-174 772	16 012	110,09%	-105 151	66,21%	-158 895	-174 772
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-94	94		-320	-70,63%	-329	-94
MUUT TOIMINTAKULUT	-242 610	-182 032	-60 578	75,03%	-231 795	-21,47%	-309 060	-242 610
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-401 370	-356 898	-44 472	88,92%	-337 266	5,82%	-468 284	-417 476
TOIMINTAKATE	-401 370	-356 898	-44 472	88,92%	-336 566	6,04%	-467 584	-417 476
4470 Nuort. ja aik. koul.								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	282 140	210 341	71 799	74,55%	177 215	18,69%	256 885	283 930
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 813 650	-2 067 379	-746 271	73,48%	-2 093 806	-1,26%	-2 851 069	-2 829 756
TOIMINTAKATE	-2 531 510	-1 857 038	-674 472	73,36%	-1 916 591	-3,11%	-2 594 183	-2 545 826

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoiset toimintatuotot yhteensä toteutuneet lähes talousarvioraamin mukaisesti 74,5%. Myyntituotoissa näkyvät opetus- palvelujen myynti ulkopuolelle.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä 70,91% jäivät alle talousarvioraamin. Palvelujen ostoista siirrettiin elokuusta alkaen ravitsemuspalvelun kustannuksia teknisille palveluille

yhteensä 136.500 euroa. Muut toimintakulut toteutuivat 84,44% johtuen mm. kuvataide- ja musiikkiluokan vuokratu- nuksista sekä leasingpyörävuokrasta.

Tilinpäätökseen mennessä arvioidaan talouden toteutuvan kuitenkin talousarvioraamin mukaisesti.

Sivistyslautakunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Vähenevän lapsimäärän huomioiminen palveluverkkosuunnitelmissa. Palveluverkon alueellisen tasapuolisuuden takaaminen	Palveluverkkouudistus takaa varhaiskasvatuksen ja alakoulujen opetuksen ns. lähipalveluna. Uudistuksen toimenpiteet ajoittuvat vuosille 2024 - 2026.	Syyslukukauden suunnittelussa, tuntikehyksessä ja resursseissa otettu huomioon palveluverkkouudistukseen liittyviä seikkoja.	
	2. Sujuvat liikenneyhteydet	Yläkoulujen ja II asteen opiskelijoille pyritään järjestämään sujuvat joukkoliikenneyhteydet opiskelupaikkaan.	Koulukuljetukset on kilpailutettu keväällä 2024 ja niiden toteutumista ja sujuvuutta seurataan. Tornion kaupunkiin on palkattu seutulogistikko, jonka tehtävänä on mm. suunnitella ja seurata julkisen liikenteen toteuttamista.	Koulukuljetusten laatua ja sujuvuutta tarkistetaan säännöllisesti mm. koulukuljetus kuulemisilla.	
	4. Osaajien Tornio	Varhaiskasvatuksen ja opetuspuolen osaajien ja kelpoisten työntekijöiden rekrytointiin panostaminen. Tätä kautta avoimiin virkoihin ja toimiin saadaan kelpoiset hakijat.	Edelleen panostetaan Kuntarekryn ja sosiaalisen median hyödyntämiseen enenevässä määrin, jotta saamme näkyvyyttä ja houkuttelemme päteviä osaajia Tornioon.	Kevään rekrytoinneissa hyödynnettiin sosiaalista mediaa ja saavutettiin hyviä tuloksia.	
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Peruskoulut ja lukio ovat mukana erilaisissa kansainvälisyttä lisäävissä hankkeissa esim, Erasmus+. Hankkeita organisoitiin niin opetusministeriö kuin -hallitus.	KV-hankkeissa ollaan edelleen mukana ja uusiin hakeudutaan mukaan mahdollisuuksien mukaan.	Putaan koulu ja lukio mukana Erasmus hankkeissa. Keväällä oppilaat vierailivat Slovakiassa opiskelijavierailulla. Niin lukio kuin Putaan koulu saivat myös kesäkuussa päätökset uudesta Erasmus+ -hankkeen hyväksymisestä.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Parantaa lasten- ja nuorten asemaa ja hyvinvointia niin vapaa-ajalla kuin opetuksessa. Kehittää opiskelu-huoltoa ja luoda malli, joka ottaa huomioon tarpeet koko	Harrastamisen Suomen malli ja Liikkuva koulu hanketoiminta kaikissa kouluissa. Valtionavustuksen avulla on aloittanut hyvinvointityöntekijä, jonka tehtävänä on kehittää Tornion kaupungin peruskoulujen	Metka ja Liikkuva kouluhankkeet jatkuvat peruskouluissa ja hankkeille haetaan jatkoja. Koulunuorisotyön kehittäminen jatkuu ja kouluilla on pysyvät nuoriso-ohjaajat.	

		kaupungin alueella. Painopisteenä opiskeluhoollon oikea ja tehokas kohdentuminen sekä koulukiusaamiseen puuttumisen mallin laatiminen yhteiselle pohjalle. Koulunuorisotyö on vakiintunut säännölliseksi toiminnaksi molemmille yläkouluille. Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä koulu-yhteisön hyvinvoinnin tarkastaminen kolmen vuoden välein. Oppilaiden poissaolojen kokonaismäärää seurataan koko koulussa. Kouluissa on pitkät liikuntavälitunnit Kouluissa noudatetaan Valtion ravitsemusneuvottelukunnan kouluruokailusuositusta koululounaan ja välipalojen järjestämisessä.	toimintakulttuuria ja toteuttaa yhteinen malli yhteisöllisen opiskeluhoollon toimintaan ja toimiin, joilla edistetään oppimista, terveyttä, hyvinvointia, vuorovaikutusta ja osallisuutta. Koulunuorisotyötä vakiinnutetaan edelleen ja laajennetaan koskemaan mahdollisuuksien mukaan myös 5-6 luokkalaisia oppilaita. Kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden tarkistamiset aloitetaan systemaattisesti. Poissaolojen seuramisen malleja kehitetään ja luodaan yhteinen malli koulujen välillä. Pitkien liikuntavälituntien mahdollistamiseen panostetaan. Ruokapalvelut valvoo ja tiedottaa kouluruokailusuositusten toteutumisesta.		
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Viisivuotisesikoulukoikeilun tulosten kerääminen ja vertailu verkkoiryhmiin. Varhaiskasvatuksessa uuden päiväkodin toteuttamistavan valinta.. Alenevaan oppilasmäärään varautuminen. Valssijärjestelmässä mukana oleminen. Liittyy varhaiskasvatuksen laadun mittamiseen.	Viisivuotisesikoulukoikeilun kokemusten raportointi OKM:lle. Uuden päiväkodin rakennuttaminen alkaa. Palveluverkkoesityksen yhteydessä. Valssijärjestelmää sovelletaan Tornion varhaiskasvatuksessa.	OKM:lle on raportoitu viisivuotiskokeilusta. Uuden päiväkodin rakennuttaminen on käynnistynyt suunnittelu ja kilpailutusasteelle. Valssijärjestelmä on käytössä.	

	8. Elämänlaatu- palveluiden vah- vistaminen	Tunne- ja vuorovai- kutustaitojen opetta- misen suunnittelu varhaiskasvatuk- sessa ja Tornion kou- luissa. Erilaisten oppijoiden ja tukea tarvitsevien yläkoulujen oppilai- den pedagoginen tu- keminen. Suomen malli harras- tustoiminnan juurrut- taminen peruskoului- hin. Kotouttamistoiminnan siirtyminen sivistys- lautakunnan alaisuus- teen. Lasten ja nuorten lii- kunta-aktiivisuutta ra- portoidaan vuosittain kunnan hyvinvointi- kertomuksessa tai vastaavassa kerto- muksessa.	Tunneportaita käyte- tään päivittäin var- haiskasvatussyk- sikoissa. Yläkouluilla jatkuu TEPPO- ja sähköta- lon ryhmät. Suomen mallin to- teuttaminen jatkuu. Lasten ja nuorten lii- kunta-aktiivisuutta mitataan vuosittain MOVE-mittauksilla ja raportoidaan kunnan hyvinvointikertomuk- sessa.	Tunneportaavat ovat käy- tössä vaka-yksiköissä. Yläkoulujen ryhmät jatku- vat myös tulevilla lukuvuo- della. MOVE-mittaukset toteute- taan suunnitelmallisesti ja ohjatusti. Liikkuva koulu työhön palkattu toinen työntekijä huolehtimaan koulupäivien liikkuvuu- desta. Kotouttamistoiminta siirtyi työllisyyspalveluiden alai- suuteen kesäkuussa.	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kau- punki	Huoltajien osallisuus- den vahvistaminen niin varhaiskasvatuk- sessa kuin opetuk- sessakin.	Kehitetään huoltajien osallisuuden vahvis- tamista yhteisillä ta- paamisilla ja tiedotta- misella.	Koulujen hyvinvointityönte- kijä kehittää mallia. (Hanke)	
Toimiva kau- punkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konser- nitalous	Varhaiskasvatus- ja opetushenkilöstön määrän suunnittelu alenevan lapsimää- rän mukaiseksi.	Vastataan aleneviin lapsimäärää palvelu- verkkosuunnittelun yhteydessä.	Tulevan lukuvuoden suun- nittelussa otettu huomioon palveluverkko.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työn- antaja	Koulutuksiin ohjaami- nen ja niiden järjestä- minen tukemaan var- haiskasvatuksen henkilöstön ja opetta- jien työtä. Varhais- kasvatuksessa henki- löstön tiimityökoulu- tus jatkuu. Yhteisöllisyyden vah- vistaminen eri yksi- köissä.	Koulutuksiin osallistu- mista tuetaan ja opet- tajien koulutustarpei- siin vastataan varaa- malla heille aikaa kouluttautua mm. op- pimisen tuen uudista- misen muutoksiin.	Oppimisen tuen uudistami- seen liittyviä koulutuksia järjestetty jo kuluvana vuonna useita. Koulutuksia on järjestetty kaikille opet- tajille, erityisopettajille ja rehtoreille eri näkökulmat huomioon ottaen.	

Elämänlaatulautakunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Elämänlaatulautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Elämänlaatulautakunnan palvelualueet vierailivat Valkeakosken kotiseutupäivillä syksyllä 2025. OULU-2026 ja kotiseutupäivien suunnitteluun ja toteutukseen osallistuvat kaikki Ellan osa-alueet ja suunnittelut ovat hyvässä vauhdissa. Tornio sai toteutettavakseen OULU 2026 -alueen julkistustilaisuuden joulukuussa 2025. Museossa valmistaudutaan Oispa kaljaa - Äh, oi! Näyttelyn avajaisiin. TVDC-hanke on edennyt suunnitelman mukaisesti. Nuorten sitoutuneisuus palveluihin on tällä hetkellä heikkoa. Tämä näkyy erityisesti etsivässä nuorisotyössä ja erityisnuorisotyössä. Nuoret jättävät sovittuja käyntejä väliin, ja asioiden hoito on heikkoa. Ohjaamon ja nuorisotoimen välillä on lähdetty pohtimaan asiakasprofilleja ja sen avaamista verkostoille, nyt asiakkaita ohjautuu pääosin Ohjaamoon mistä sitten taas laitetaan eteenpäin etsivään. Etsivän nuorisotyön tarve ei ole vähentynyt mutta asiakaspolkuja pitää selkeyttää. Nuorisotiloilla on havaittu yleisesti levottomuutta nuorissa, pitkäjänteisyyttä tekemiseen ei löydy kaikilta, mikä haittaa heitä, jotka haluaisivat tilalla keskittyä johonkin yhteiseen tekemiseen tai asiaan. Kansalaisopiston palvelut ovat tasaisesti kasvaneet. Kurssitoimintaa on kysynnän mukaan lisätty myös maaseutualueille. Opetustoimintaan osallistuu 17 % Tornion asukasmäärästä ja pandemian jälkeen uusia opiskelijoita on tavoitettu liki 500 per vuosi. Verkkokursseja järjestetään 20 ja saavutettavuuden lisäämiseksi suunnitellaan myös ns. hybridikurssimallia (opiskelijoita kurssilla yhtä aikaa lähi- ja etäopetuksessa). Opintopistekursseja pyritään lisäämään lukuvuosittain, nyt tarjolla 47. Tarjolla myös jokaiselle hyödyllisiä, päivittäisessä elämässä tarvittavia taitoja eli ns. kansalaistaitokursseja mm. matemaattisista taidoista, taloudenhallinnasta, digitaidoista, kädentaidoista ja itsestä huolehtimisesta. Kirjaston lainausmäärät ovat olleet kasvussa ja asiakkaat ilmaisevat edelleen tyytyväisyyttä viihtyisistä tiloista. Opiskelijat ovat löytäneet kirjaston rauhallista, keskittynyttä opiskelua varten. Opiskelijoiden toiveissa on omatoimikirjasto laajemmaltikin. Kulttuuritoimistolla kevät/kesä kausi oli vilkas ja perinteisten tapahtumien rinnalle tehtiin mm. Pullo-Eki juhla, Lasten konsertti Felixin puistoon ja Eläkkeensaajien teatteriretki. Jaksolla on myös tehty verkostotyötä mm. Kotiseutuliitto ja Lapin kulttuuritoimijoiden verkosto vierailivat Torniossa. Lisäksi Tornion ensimmäisen kulttuurisuunnitelman tekeminen on käynnistetty. Lakisääteisen kulttuuritoiminnan ja tapahtumien lisäksi kaudella on edistetty Oulu2026 kulttuuripääkaupunkivuoden ohjelmistoa (Kemi-Haaparanta yhteistyö) ja Tornion Kotiseutupäiviä 2026.	

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

460 Elämänlaatulautakunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	319 270	237 027	82 243	74,24%	255 495	-7,23%	378 517	319 270
MAKSUTUOTOT	247 170	235 876	11 294	95,43%	187 702	25,67%	300 536	247 170
TUET JA AVUSTUKSET	631 030	216 932	414 098	34,38%	230 302	-5,81%	354 360	631 030
MUUT TOIMINTATUOTOT	30 190	25 041	5 149	82,95%	39 722	-36,96%	50 011	30 190
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 227 660	714 876	512 784	58,23%	713 221	0,23%	1 083 424	1 227 660
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-2 913 340	-2 003 721	-909 619	68,78%	-1 907 225	5,06%	-2 749 178	-2 913 340
HENKILÖSIIVOUKSET	-679 880	-467 739	-212 141	68,8%	-434 608	7,62%	-618 622	-679 880
PALVELUJEN OSTOT	-933 360	-524 782	-408 578	56,23%	-446 903	17,43%	-686 284	-933 360
AINEEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-409 370	-215 215	-194 155	52,57%	-199 774	7,73%	-279 796	-409 370
AVUSTUKSET	-602 240	-182 745	-419 495	30,34%	-134 350	36,02%	-172 850	-602 240
MUUT TOIMINTAKULUT	-124 280	-85 538	-38 742	68,83%	-92 582	-7,61%	-121 491	-124 280
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 662 470	-3 479 741	-2 182 729	61,45%	-3 215 441	8,22%	-4 628 220	-5 662 470
TOIMINTAKATE	-4 434 810	-2 764 865	-1 669 945	62,34%	-2 502 220	10,5%	-3 544 797	-4 434 810
460 Elämänlaatulautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	34 690	17 092	17 598	49,27%	25 719	-33,54%	45 927	34 690
MAKSUTUOTOT	267 790	206 374	61 416	77,07%	209 841	-1,65%	278 814	267 790
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	3 311	-3 311		1 520	117,87%	1 695	3 311
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	302 480	226 777	75 703	74,97%	237 079	-4,35%	326 435	305 791
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-769 280	-578 710	-190 570	75,23%	-305 036	89,72%	-712 219	-769 280
AINEEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-724	724		-1 553	-53,37%	-2 017	-724
AVUSTUKSET	0	0	0		0		-134	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 759 570	-1 324 444	-435 126	75,27%	-1 409 242	-6,02%	-1 879 613	-1 759 570
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 528 850	-1 903 878	-624 972	75,29%	-1 715 831	10,96%	-2 593 982	-2 529 574
TOIMINTAKATE	-2 226 370	-1 677 101	-549 269	75,33%	-1 478 751	13,41%	-2 267 547	-2 223 783
460 Elämänlaatulautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 530 140	941 653	588 487	61,54%	950 301	-0,91%	1 409 859	1 533 451
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 191 320	-5 383 619	-2 807 701	65,72%	-4 931 272	9,17%	-7 222 203	-8 192 044
TOIMINTAKATE	-6 661 180	-4 441 966	-2 219 214	66,68%	-3 980 972	11,58%	-5 812 344	-6 658 593

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoisten toimintatuottojen yhteensä toteutuma (58,2%) jäi alle asetetun talousarvioraamin, vaikkakin tiliryhmäkohtaisesti maksutuotot ylittivät (95,4%) johtuen erilaisten

tapahtuma-, kurssi- ja pääsymaksutuloista ansiosta sekä tilojen käyttökorvauksista. Muissa toimintatuotoissa (82,9%) korostuivat kirjaston, kansalaisopiston ja liikuntapalvelujen

erilaiset maksutuotot.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä (61,45%) jäivät myös alle asetetun talousarvioraamin.

Investoinnit:

Elämänlaatulautakunta Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
450 Irtain omaisuus/Kultt. ja nuor yhteensä	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Menot	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Elämänlaatulautakunta yhteensä	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Menot	-70 000	0	-70 000	-6 031	63 969	8,62%	-95
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:

Nuorisotoimen tilojen kalustusta.

Elämänlaatulautakunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rakajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Rantakadun kulttuurisatama -alueen kehittäminen. Kirjasto tuottaa laadukkaita kirjastopalveluita, edistää luke- miskulttuuria ja monipuolista lukutaitoa sekä tarjoaa yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja aktiiviseen vapaa-aikaan. Kirjasto edistää kiertotaloutta ja kestävä kehitystä. Tornionlaakson museo toimii monimuotoisen aineellisen, aineettoman ja digitaalisen kulttuuriperinnön ja kulttuuriympäristöjen vaalimisen, kehittämisen, tallentamisen ja esittelyn asiantuntijana. Museo on alueellinen vastuumuseo, joka toteuttaa asiantuntijana alueellisen museotoiminnan edistämistä ja alueellista kulttuuriympäristötehtävää Tornion ohella Kemin, Keminmaan, Kolarin, Muonion, Pellon, Ylitornion, Tervolan ja Simon alueilla. Museo tuottaa näyttelyitä, tapahtumia, toimintaa ja alueellisia palveluja yhdenvertaisesti kaikkien kuntalaisten saataville vaikuttaen samalla positiivisen paikallidentiteetin kehittymiseen. Kansalaisopisto tarjoaa monipuolista ja laadukasta opiskelua ja harrastustoimintaa	Rantakadun kulttuurisatama -alueen kehittäminen yhteistyössä teknisen toimen kanssa. Ulkopuolisen rahoituksen haku alueen sisältöjen ja palveluiden kehittämisen tueksi. Kirjasto ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa sekä tarjoaa pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin. Kirjasto edistää lukemista, kirjallisuutta ja aktiivista kansalaisuutta monipuolisilla tapahtumilla sekä jalkauttaa palveluitaan huomioiden koko kunnan alueen. Kirjasto kehittää erilaisia yhteistyömuotoja paikallisesti ja alueellisesti. Museossa on kolme vaihtuvaa näyttelyä. Museo järjestää yleisötapauksia museossa ja vastuualueellaan sekä tavoittaa yleisöä myös digitaalisten palvelujen avulla. Kurssien/toiminnan suunnittelussa huomioidaan kuntalaisilta tulleet toiveet ja ideat. Lisätään opintopistekursseja opiskelijoiden työelämän ja jatko-opiskelumahdollisuuksien hyödyntämiseksi. Mukana myös verkkokursseja/hybridikursseja, joilla lisätään opiskelijoiden osallistumismahdollisuuksia ja	Kulttuuritoimi: Rantakadun kulttuurisatama -alueen kehittäminen yhteistyössä teknisen toimen kanssa etenee, alueen infraa on rakennettu ja suunnitelmia uusien rakenteiden tekemiseen on tehty. Ulkopuolisen rahoituksen hakemista jatketaan, koska toistaiseksi ei ole myönnettyjä avustuksia alueen infran kehittämiseen. Interreg Aurora -Circle hanke käynnistyy 1.10.2025 Rantakadun alueen historian tutkimus ja vr-maailman rakentaminen yhteistyössä Lapin Amk:n kanssa. Kirjasto on tuottanut kirjastopalvelut huomioiden eri väestöryhmiä sekä kiertotalouden ja kestävä kehityksen periaatteita. Kirjasto on tarjonnut mahdollisuuksia sivistykseen ja elinikäiseen oppimiseen sekä mielekkääseen vapaa-ajan viettoon. Kirjaston kokoelmia on kehitetty suunnitelmallisesti ja yhteistyötä on tehty koko maakunnan laajuisesti. Tornionlaakson museolle palkattu vakituinen museoassistentti työskentelemään avoinnapidossa ja museopedagogiikassa. Haaparanta-Tornio -rautatiehistoriasta kertova Solmukohdassa - I knutpunkten -näyttely (oma tuotanto) avattu. Järjestetty Aineen taidemuseon kanssa yhteinen Tornion museoiden suuri kulttuurikeskustelu 20.3. Oletettu käyttöön museon meänkielinen perusnäyttelyn opetusmateriaali, joka löytyy nettisivuilta saavutettavina audiotiedostoina, sekä painettuna kirjasena. 8.5.	

		sekä kulttuuritapahtumia, esimerkiksi oppilaiden tuottamia näyttelyitä, ensi-iltoja, näytöksiä ja musiikkimatineoita.	palvelujen saavutettavuutta.	avattu lainanäyttely Tunturihaukan silmin. 5.6. avattu lippokalastuksen Unesco-hakemuksesta kertova näyttely From Torne River to Paris. 16.6. tapahtuma yhdessä Kemnmaan seurakunnan ja kunnan kanssa Valmarinniemen arkeologisella kohteella. Avattu museon näyttely lapinlehmistä Tervolan kotiseutumuseolle 6.7. 25.9. avattu näyttely All Points North (yhteistyö Oulun yliopisto). Samalla avattu verkkonäyttely saksalaisten sotilaiden mukanaan tuomista kasveista. Kansalaisopisto tarjosi kevätlukukaudella 20 verkkokurssia ja 41 opintopistekurssia.	
4. Osaajien Tornio	Nuorisotoimi: Hankitaan erilaista koulutusta, osaamistarpeista lähtöisin. Huolehditaan tapahtuman järjestämiseen liittyvästä koulutuksesta. Kirjasto tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen. Kirjasto myös tukee kaupungin varhaiskasvatustyksiköjä ja oppilaitoksia lukutaitotyössään. Tornionlaakson museo toimii Tornionlaakson alueen moninaisen kulttuuripääoman tallentajana. Alueellisena vastuumuseona museolla on suurta yhteiskunnallista vaikutavuutta. Kansalaisopiston kursseilta saatuja opintopisteitä voi hyödyntää moni eri tavoin. Opiskelija voi todentaa opistopisteillä osaamisensa esimerkiksi	Nuorisotoimi: Järjestetään yhdessä työsuojelun kanssa koulutusta haastaviin asiakaskohtamiisiin. Koulutetaan lisää järjestyksensvalvoja nuorisotoimen henkilöstöstä. Osallistutaan valtakunnallisiin nuorisotyön koulutuksiin kuten Nuori 2025- päiville, etsivän nuorisotyön päiville sekä maakunnallisiin Kläppi-päiviin. Henkilöstöllä pidetään voimassa vähintään EA 1 kurssin taidot. Kirjasto tarjoaa tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedonhankintaan sekä monipolisen ja uudistuvan koelman kuntalaisten käyttöön. Kirjasto edistää aktiivisesti kaiken ikäisten lukemista. Kirjasto tarjoaa tiloja ja laitteita oppimiseen ja harrastamiseen. Kirjasto tekee aktiivista yhteistyötä osaamisen kehittämiseksi kaupungin muiden toimijoiden	Nuorisotoimi: Haastavan asiakkaan kohtaamisen koulutus toteutui 25.3.2024 Aaltosessa. Siihen osallistui yhteensä 12 nuorisotoimen työntekijää. Koulutus oli erittäin käytännön läheinen ja sai hyvää palautetta. 11 työntekijää osallistuivat valtakunnallisille nuorisotyön päiville Tampereella 1.-2.4.2025. Päivät olivat erittäin onnistuneet ja ohjelma/koulutukset saivat paljon kiitosta. Järjestyksensvalvonnan kurssi toteutui touku- kuussa yhteistyössä Kansalaisopiston kanssa. Alueelliset nuorisotyöpäivät ovat lokakuussa Inarissa, johon on ilmoittautunut osa vakiohjaajista. Kirjasto on aloittanut Lukutaidon valmiuksia Lapin malliin -hankkeen käytännön toteutuksen vuoden 2025 alussa. Tavoitteena hankkeessa on luoda systemaattista lukutaidon valmiuksien yhteistyötä varhaiskasvatuksen kanssa. Koko Lapin laajuista hanketta koordinoi Inarin kunta. Hankkeen kokeilujakso saatiin suunnitellusti		

		työnhaussa tai sisällyttää niitä tutkintoon johtaviin opintoihinsa. Tällä tavalla kansalaisopisto tukee opiskelijan valmistumista ja työllistymistä.	kanssa. Kirjasto koordinoi hanketta, jossa tavoitteena on uudistaa kirjaston ja varhaiskasvatuksen olemassaolevia yhteistyömuotoja systemaattiseksi pedagogiseksi lukutaitotyöksi. Museon yhteiskunnallinen rooli vahvistuu ja näkyy viranomaislausuntojen ja neuvotteluiden määrässä ja annetuilla alueellisilla palveluilla. Museon osaaamista ja kokoelmia käytetään monipuolisesti ja aktiivisesti. Kansalaisopisto tarjoaa osaamisperusteisesti kuvattuja kursseja, joiden hyväksytyistä suorituksista opiskelijat saavat suoritusmerkinnän Oma Opintopolku -palveluun. Kehitetään opisto-opon toimintaa ja lisätään yhteistyötä paikallisten yritysten ja muiden oppilaitosten kanssa.	päätökseen kesäkuussa. Mukana olivat kirjaston lasten ja nuorten osasto sekä kirjastoauto. Toiminta laajenee jatkossa. Kirjasto-toimenjohtaja sekä kirjaston nuorisotyöstä vastaava kirjastovirkailija osallistuivat 8.-9.4. 2025. Lapin kirjastopäiville, jossa syvennettiin kirjaston lukutaitotyön kehittämiseen myös muiden asiakastyhmien osalta. Syyskuussa kirjasto on käynnistänyt systemaattisen lukutaitoyhteistyön toteutuksen kaupungin varhaiskasvatuksen kanssa. Kirjaston pedagogiset satutunnit 5-vuotiaiden ryhmille on kirjattu varhaiskasvatuksen toimintasuunnitelmaan. TLM: Annettu 269 lausuntoa vastuualueen kulttuuriympäristöön, maisemaan ja arkeologiseen kulttuuri-perintöön liittyen. Järjestetty museolla sidosryhmäyhteistyötapaamisia: mm. Lapin kulttuuriympäristötoimijoiden tapaaminen (mm. ELY, museoita) sekä pohjoisen paikallismusetoimijoiden tapaaminen. Struven pohjoiset pisteet -hoitokunnan perustamiskokous museolla Maanmittaushallituksen kanssa 26.9. Koelmiin liitetyviä yhteydenottoja 88 kpl. Uusia valokuvia kokoelmaan 380 kpl, arkistomateriaalia 5 hm ja uusia esineitä 13 kpl. Kansalaisopisto tekee opintopistekurssien suunnittelussa tiivistä yhteistyötä Lappian ja Lapin AMK:n kanssa. Jotta opistossa opiskelevien opintojen hyväksiluku onnistuisi, opisto tulee muuttamaan opintopistekurssien arviointia hyväksytty/hylätty numeroarviointiin 1-5. Vuoden alussa opintopisteitä suorittavia opiskelijoita on englannin, ruotsin ja	
--	--	---	---	---	--

				japanin kielten ja keramiikan kursseilla.	
5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Nuorisotoimi: Tehdään tiivistä yhteistyötä kaupungin ja nuorisotyön verkostoissa. Huolehditaan osallistujat meille oleellisiin työryhmiin ja osoitetaan työskentelyyn työaika. Yhteistyön kehittämisen edelleen kulttuuritoiminnassa. Kirjasto tuottaa palveluita sekä toimii tiiviisti yhteistyössä Lapin kirjastojen verkostossa sekä tekee yhteistyötä myös muiden pohjoisen kirjastojen kesken. Valtakunnallista yhteistyötä kirjasto tekee Kansalliskirjaston kanssa. Museo vastaa Tornionjoen lippokalastuskulttuurin hakemisesta Unescon aineettoman kulttuuriperinnön listalle Ruotsin ja Suomen yhteisenä monikansallisen hakemuksena. Museo vastaa Torne Valley Dipnet Culture Interreg Aurora -rahoitteisen kansainvälisen hankkeen koordinoinnista ja toteuttamisesta. Tornionlaakson museo on maailman ainoa kahdessa maassa sijaitsevan kaupungin yhteinen museo, jonka toiminta on vähintään kaksikielistä. Museo palvelee kansainvälisiä vieraita kaupungin virallisena infopisteenä. Kansalaisopisto vastaa yhteiskunnan tarpeisiin parantamalla	Nuorisotoimi: Tornio toimii etsivän nuorisotyön koordinaatiokuntana. Erityisnuorisotyöntekijä vetää INFO ryhmää, sekä osallistuu laajasti kentän koulutuksiin sekä verkostojen toimintaa. Erityisnuorisotyöntekijöiden verkosto on kutsuttu Tornioon toukokuussa 2024. Osallistutaan LappiNyt 3.0 hankkeeseen pohjoisen nuorisotyön kehittämiseksi. Rajan ylittävien yhteisten tapahtumien kehittäminen yhteistyössä Haaparannan kanssa. Lapin kulttuuriverkostossa ja Lapin lastenkulttuuriverkostossa mukanaolo. Kansallisen kulttuurikentän aktiivisen seuranta. Verkostojen yhteisiin koulutuksiin ja kokouksiin osallistuminen, vertaistuen antaminen ja saaminen. Oulu2026-verkostossa toimiminen. Kirjasto tuottaa palveluitaan osana laajempaa kirjastojen verkostoa. Kirjasto osallistuu palvelutuotantoon, yhteiseen kehittämiseen ja koulutuksiin Lapin kirjasto- verkoston keskeisenä toimijana. Hakemus UNESCO aineettoman kulttuuriperinnön listalle jätetty 3/2025. Torne Valley Dipnet Culture -hanketta edistetään hankesuunnitelman mukaisesti. Haaparanta vastaa museon henkilöstökuluista	Nuorisotoimi: Koordinaatio etsivässä nuorisotyössä on jatkunut suunnitellusti, ja on saatu myös päätös jatkokaudesta elokuuhun 2026 asti. Koordinaatio työllistää kohtuullisesti, työaika on 50%. INFO ryhmän toimintaa on kehitetty, ja siihen sitoutuminen on hyvällä tasolla. Hyvinvointikoordinaattorin osallistuminen ryhmään on lisännyt yhteistyötä hallinnon kanssa. Erityisnuorisotyöntekijöiden verkosto kokoontui Torniossa toukokuussa 2025, jolloin tänne kokoontui yli 10 Suomessa toimivaa erityisnuorisotyön tekijää, puhujia mm. tullista sekä muiden kuntien toimintamallien esittelyä. LappiNyt hanke on käynnissä 2025 vuoden loppuun tämän hetken tiedon mukaan, toimintaan on osallistuttu aktiivisesti ja nuorisotyön päällikkö on toiminut hankkeen ohjausryhmän jäsenenä. Kulttuuritoimi: Rajan ylittävien yhteisten tapahtumien kehittäminen yhteistyössä Haaparannan kanssa on toteutunut, uusia avauksia on tehty ja rahoitusta saatu. Lapin kulttuuriverkostossa ja Lapin lastenkulttuuriverkostossa mukanaolo ja niiden kehittämisen yhdessä verkostotoimijoiden kanssa on toteutunut. Kansallisen kulttuurikentän aktiivinen seuranta toteutuu. Verkostojen yhteisiin koulutuksiin ja kokouksiin on osallistuttu. Oulu2026-verkostossa toimitaan aktiivisesti ja Tornion Kulttuuripääkaupunkivuoden ohjelmiston suunnittelu on toteutunut. Kirjasto on tiivistänyt yhteistyötään Lapin kirjasto -kirjastokimpan kanssa.		

		aikuiskoulutuksen oppijoiden kansainvälisyyteen liittyviä avaintaitoja ja edistää heikommassa asemassa olevien oppijoiden osallisuutta osallistumalla opettajien johdolla erilaisille kursseille Euroopassa.	museolehtorin (100%) ja kulttuuriperintökoordinaattorin osalta (50%). Museo palvelee kansainvälisiä vieraita kaupungin virallisena infopisteenä. Kansalaisopisto jatkaa toimintaa kansainvälisen liikkuvuuden strategisen suunnitelmansa ja Opetushallituksen myöntämän Erasmus+ akkreditoinnin tavoitteiden mukaisesti. Opettajat eri aineryhmistä hyödyntävät myönnettyä akkreditointia hakeutumalla kursseille ja mahdollisuuksien mukaan ottamalla ulkomaan kursseille mukaan myös opiskelijoitaan.	Kirjastotoimenjohtaja on aloittanut 2025 Lapin kirjaston johtoryhmän ensimmäisenä varapuheenjohtajana. Kirjastovirkailija on liittymässä uuteen Lapin kirjaston laajuiseen tapahtumatyöryhmään. Valtakunnalliseen E-kirjastoon liittyminen vuoden 2025 alusta on tiivistänyt yhteistyötä myös Kansalliskirjaston kanssa. Tornion kirjastosta on saatu pääkäyttäjä Lapin kirjaston osalta valtakunnalliseen E-kirjastoon. Erikoiskirjastonhoitaja valittiin uudelleen jatkamaan Koha-Suomen vara-asiantuntijajäsenenä. Haaparannan kirjaston kanssa on käynnistetty neuvottelut yhteistyön kehittämisestä. Elo/syyskuussa kirjasto on perustanut tarjolle uuden pienen kokoelman Haaparannan kirjaston aineistoa, Haaparannan kirjaston ollessa muuton takia suljettuna. Kyseessä on maailmanlaajuisesti hyvin ainutlaatuisen valtion rajat ylittävä kirjastoyhteistyö. TLM: UNESCO: Lippokalastuksen hakemus Unescon aineettoman kulttuuriperinnön listalle lähti Ruotsin ISOFille 12.3. Hakemuksen allekirjoittivat Ruotsin ja Suomen kulttuuriministerit ja hakemus lähti maaliskuun lopussa käsittelyyn ja päätöksentekoprosessiin Unescolle Pariisiin. Päätös tulossa 12/2026. Hakemuksen lähettämisestä juhlistettiin 27.3. Lippotreffeillä, jotka olivat samalla hakemuksen liitteinä lähteneen videon ensi-ilta. Avattu näyttely hakemuksesta Tornionlaakson museolla. TLM: TVDC-hanke etenee suunnitelman mukaisesti. Pidetty strategiatyön 1. työpaja, määritelty lippokalastukselle visuaalinen ilme, valmisteltu	
--	--	---	---	--	--

			nettisivuja, hankittu tuotteita uudella ilmeellä ja käyty opintomatkalla Belgiassa. Video lippokalastusperinteestä hakemuksen liitteeksi. Saatu Svenska kulturfondetilta 6 000 eur Lippobiiliin. Esikyselytutkimus perinteenharjoittajille +raportti. Liikkuva näyttely suunnitteilla. Kolme suoje-lustrategiatyöpajaa. Rakennus- ja kulttuuriympäristöselvitykset käynnissä. VR-sovelluksen työstö aloitettu. Tiede- ja kulttuuriministeri Mari-Leena Talvitie vieraili museolla ja Kukkolankoskella 11.8. TLM: Kevään ajan jatkuva viikottainen turistivierailujen yhteistyö Kukkolaforsein kanssa. He tuovat turistejaan opastetulle vierailulle museoon. Osallistuttu kv-konferenssiin (Borderless Museums) Euroopan kulttuuripääkaupunki Nova Gorica-Goriziassa, missä esitelty kahden maan yhteisen museon mallia. Lähetetty aiheesta akateeminen artikkeli julkaisuun International Journal Of Museum Studies. Oltu puhujana Ruotsin kulttuuriministeriön ja Riksantikvarietin järjestämässä tilaisuudessa Tukholmassa tornionlaaksolaisista aineistoista. Järjestetty yhdessä kv-hankkeen B-Shapes/mm. Oulun yliopisto seminaari: Raja, perinne ja paikallinen kehittäminen. Järjestety Sami Pekolan luento Svefillä rajan oikeudellisesta historiasta. Oltu mukana kansainvälisen CROCUS-hankkeen työpakettin ohjausryhmässä, jonka yhtä matkailuun liittyvää osa-aluetta vetää Oulun yliopisto ja jonka toiminnot liittyvät Tornionlaakson alueen matkailun kehittämiseen. Luennoitu museon johtamisesta Oulun yliopiston kulttuuriperintöalan opiskelijoille.	
--	--	--	--	--

				Tehty tutkimusyhteistyötä Lapin maakuntamuseon ja Kemin historiallisen museon kanssa arkeologiseen kulttuuriperintöön liittyen museon vastuualueella. Kansalaisopiston taide- ja taitoaineiden suunnittelija-opettaja yhdessä 10 opiskelijansa kanssa ovat päässeet viikon aikana tutustumaan Irlannissa kestävän kehityksen mukaisiin neule-, taide- ja ympäristöaiheisiin työpajoihin Erasmus+-matkallaan.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Nuorisotoimi: Toteutetaan laajasti eri työmuotoja ja menetelmiä nuorisotyön sisällä. Huomioidaan entistä paremmin erilaiset kohderyhmät toiminnan suunnittelussa ja otetaan nuoria mukaan suunnitteluun. Mahdollistetaan kaikkien pääsyä kulttuurin ja liikunnan pariin. Kirjasto on matalan kynnyksen kaikille avoin kohtaamispaikka, joka edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua sekä aktiivista kansalaisuutta. Museo on rajaton kohtaamispaikka, jolla on myönteinen vaikutus hyvinvointiin elämän eri vaiheissa. Kansalaisopiston toiminnan tavoitteena on edistää kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä parantaa ihmisen toimintakykyä. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa sosiaalisia kohtaamispaikkoja, joissa ihmiset voivat tutustua toisiinsa, jakaa	Nuorisotoimi: Suunnitellaan nuorisotalojen toiminta keskenään eri kohderyhmille. Osallistutaan Lapsiystävällinen kunta työskentelyyn. Järjestetään ehkäisevän päihdetyön Camera Obscura kokonaisuus molemmille yläkouluille huhtikuussa 2025. Tuotetaan hyvinvointia monipuolisen ja saavutettavan kulttuuritarjonnan avulla. Jatketaan Kaikukortti-toimintaa aktiivisesti ja mahdollistetaan vähävaraisten osallistumismahdollisuudet. Kulttuuriesityksiä viedään suoraan vanhus- ja vammaislaitoksiin sekä koulu ja -varhaiskasvatuksen yksiköihin. Kirjasto tuottaa hyvinvointia tarjoamalla kuntalaisille yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kulttuuriin ja elinikäiseen oppimiseen. Kirjaston toiminnassa ja tapahtumissa huomioidaan moninaisuus. Palveluita jalkautetaan aktiivisesti, kirjastoauto	Nuorisotoimi: Nuorisotilojen kohderyhmää on keskustelemalla pyritty selkiyttämään, työ jatkuu läpi vuoden. Nuortentalo Aaltosen uudella paikallaan vaatii vielä tiedottamista ja markkinointia, johon keskiytään syksyllä 2025 entistä paremmin. Syksyllä 2025 panostettu uusiin seiskoihin järjestämällä seiskaillat Messissä ja Nuorkalla. Ryhmytysten aikana esitelty nuorille kaikkia tiloja laajasti. LYK työskentelyyn on osallistuttu. Valtion rahoitusten leikkausten myös Camera Obscura toiminta on lakanut, eikä sitä saatu Tornioon huhtikuulle suunnitellusti. Kulttuuritoimi: Kulttuurihyvinvoinnin arvoa on tuotu selkeästi osaksi kulttuuri-toimiston palvelua mm. aktiivisella toimisella hyvinvointityöryhmässä sekä ikäihmisten neuvostossa. Kohderyhmien tarpeesta lähtevää toimintaa on kasvatettu ja saavutettavuus on huomioitu. Kaikukortti-toiminnasta on tiedotettu aktiivisesti. Kulttuuriesityksiä viedään suoraan vanhus- ja vammaislaitoksiin sekä koulu ja -varhaiskasvatuksen yksiköihin. Myös kylät on huomioitu.	

	kiinnostuksen kohteitaan ja luoda uusia yhteisöjä. Tämä sosiaalinen ulottuvuus vaikuttaa myönteisesti kuntalaisten sosiaalisiin taitoihin ja verkostoihin, mikä edistää heidän hyvinvointiaan. Pyritään pitämään opistotoiminta mahdollisimman lähellä ihmistä, jotta saavutetaan myös maaseutualueen asukkaat. Kunta madaltaa kulttuuriin osallistumisen kynnystä	kiertää kylillä ja myös suoraan laitoksiin vietään palveluita. Kirjasto kehittää edelleen yhteistyötä kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Tornionlaakson museo järjestää tapahtumia kaiken ikäisille. Toteutetaan Kläpit lipolle -hanketta ProSiian ja Aineen taidemuseon kanssa. Osallistetaan kuntalaisia kurssisuunnitelmaan: pyydetään kurssitoiveita ja -ideoita ja suunnitellaan kurssseja niiden pohjalta. Pidetään hyvinvointiin ja terveyteen liittyvien kurssien tarjonta monipuolisena. Lisätään yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa ja järjestetään toimintaa koko kunnan alueella.	Kirjasto: Kirjasto on huomioinut tapahtumissaan ja tilaisuuksissaan eri kohderyhmät sekä kulttuurihyvinvoinnin näkökulman. Kevätkaudella tarjottiin erityisryhmille (esim. kehitysvammaiset) elokuvanäytöksiä, jotka olivat suosittuja. Kirjaston kotipalvelu on toiminut aktiivisesti ja toimittanut kirjoja suoraan laitoksiköihin. Kirjasto-auto on huolehtinut alueellisesta tasa-arvosta viettäessään kirjastopalveluita kylille. Syyskauden alussa kirjasto on aloittanut neuvolayhteistyön. Lapset ja perheet kohdataan jo neuvolassa vauvaperheiden kirjastokirjeen avulla. Lisäksi kirjasto toimittaa neuvoloille lastenosaston hyväkuntoisempia poistokirjoja, jotta neuvoloissa on mahdollista päästä jo varhain kontaktiin kirjojen ja yhteisen lukemisen kanssa. TLM: Osallistuimme Vuoden museo -kisaan. Pääsimme finaalkolmikkoon ja palkintoraati vieraili museolla 27.3. Ehdokkuus lisännyt kansallista positiivista näkyvyyttä ja alueellista ylpeyttä. Toteutettiin Kläpit lipolle -hankkeen kolmas vuosi Outokairan rahoittamana Tornion ja Pellon koululaisille. Oheisohjelmalla järjestettiin myös Valtuutetut lipolle, jossa konseptia esiteltiin valtuutetuille.	
7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Nuorisotoimi: Koulunuorisotyö on vakiintunut säännölliseksi toiminnaksi molemmilla yläkouluilla. Kehitetään kulttuuritekemisen mahdollisuuksia, saatavuutta ja puitteita. Kirjasto tarjoaa kattavat ja ajassa kehittyvät, kuntarajat	Nuorisotoimi: Perustetaan koulunuorisohjaajan toimi - toimipaikkana Raumon yläkoulu. Rantakadun kulttuurisataman konseptointi ja kehittäminen. Porthanin puitteiden kehittäminen tilan käyttömahdollisuuksien	Nuorisotoimi: Koulunuorisohjaajana toimi saatiin perustettu tammikuusta 2025 lähtien Raumolle. Kulttuuritoimi: Porthanin kiinteistöön on hankittu lava esityksiä varten, sekä talonmiehen päätyyn on avautunut uusi vuokrattava työtila. Myös näyttelyseinät ovat valmistumassa.	

	ylittävät kirjastopalvelut sekä hyvät tilat. Tietopalveluorganisaationa kirjasto neuvoo, opastaa ja mahdollistaa erilaisten digitaalisten laitteiden ja palveluiden käyttöä kuntalaisille. Kirjastoauto vie palveluita lähelle kuntalaista. Tornionlaakson museo on kaikkia kuntalaisia varten. Kansalaisopistopalvelut kaikkien saavutettavaksi.	monipuolistamiseksi kulttuurintekijöille. Palautteet tapahtumista ja kehitystoimenpiteet niiden pohjalta. Kirjasto tarjoaa mahdollisuuksia käyttää tietokoneita, tabletteja ja tulostimia sekä saada apua erilaisten digitaalisten palveluiden käyttöön. Kirjasto tarjoaa useita digitaalisia palveluita. Kirjastoon voi varata lainattavaksi aineistoa kaikista Lapin kirjastoista ja varauksen voi halutessaan nou- taa omatoimilehtisistä myös kirjaston ollessa suljettuna. Kirjastoauto liikennöi aktiivisesti ja vie palveluita kuntalaisille, tarvittaessa myös muita kuin perinteisiä kirjastopalveluita. Tornionlaakson museon aineistoja tuodaan saavutettavammaksi viemällä aineistoja FINNAan. Kurssitoimintaa järjestetään edelleen koko kunnan alueella, kurssitarjonta pidetään laadukkaana ja monipuolisena ja kurssimaksut kohtuullisina. Toiminnassa huomioidaan opiston tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmaan kirjautut asiat. Opetustilojen esteettömyys.	Kirjastoauto on ollut mobiilina palvelupisteenä toimissaan äänestysbussina kunta- ja aluevaaleissa keväällä 2025. Valtakunnallinen e-kirjasto otettiin käyttöön vuoden alusta ja asiakkaita on perehdytetty palvelun käyttöön koko kevätkauden ajan. Omatoimilehtisaliin on lisätty omatoimijaksiksi mahdollisuus lainata varausten lisäksi myös lyhytlainoja. Kirjaston asiakaskoneet ja tulos- tuspalvelut ovat olleet aktiivisessa käytössä ja henkilökunta on antanut digitukea asiakastarpeiden mukaan. Museon johtokunta päätti ottaa kesäkuun lopulla käyttöön keskiviikkoisin ilmaiset sisäänpääsytunnit 15-18, kuten Aineella. To- teutettu Museodigi25-hanketta Aineen kanssa. Digi- toitu Mia Greenin ja Rollfoton kuva-aineistoja, jotka viedään Finnaan kaikkien saataville. Kansalaisopisto on lisännyt kurssitarjontaa myös maaseutualueilla ja pystynyt vastaamaan kaikkiin annettuihin kurssitoiveisiin. Opisto hyödyntää laadun itsearvioinnissa CAF (Common Assessment Framework) laadunarviointimallia. Opiston oma tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelma on valmistumassa.	
8. Elämänlaatupalveluiden vahvistaminen	Nuorisotoimi: Vahvistetaan yhteistyötä elämänlaatupalveluiden sisällä, erityisesti kulttuuri- ja kirjastotoimien kanssa. Kulttuuripalveluita tuotetaan kaikille	Nuorisotoimi: Järjestetään yhteistyössä kulttuuritoimen kanssa KalottJazz-eille nuorten päivä sekä järjestetään Tornioviikolle sijoit- tuva Nuori Kulttuuri tapahtuma. ideoidaan	Nuorisotoimi: Shake that jazz tehtiin yhdessä kulttuuritoimen kanssa, pääesiintyjä HUGO. Konsertti oli ilmainen, kävijöitä noin 870. Nuori Kulttuuri Porh- nin koululla 10.5.2025 ta- voitti noin 200 kävijää. Nuori Kulttuuri on osa	

		kuntalaisille eri elämänvaiheissa osana elämänlaatupalveluita. Kaupunki vahvistaa kulttuurista elinvoimaisuuttaan ja suunnitelmallisuutta sekä yhteistyötä. Kirjasto vahvistaa elämänlaatupalveluita ja aktivoi kaupunkilaisia yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa, erityisesti Aineen taidemu- seon ja nuorisotoimen kanssa. Tornionlaakson museo toimii yleisöään varten ja seuraa aikaansa. Kansalaisopisto kehittää yhteistyötä eri toimijoiden kanssa tavoittaakseen erityisesti heikommassa asemassa olevat asukkaat tarjoten heille elämänlaatua vahvistavia palveluja. Kunta kutsuu säännöllisesti koolle liikuntaseurojen ja yhdistysten yhteiskokouksen. Kunnassa järjestetään kohdennettuja liikkumisryhmiä liikuntaseuratoiminnan ulkopuolella oleville lapsille ja nuorille. Liikunnan edistämisestä vastaavat viranhaltijat osallistuvat toimielinten vaikutusten ennakkoarviointiin. Kunnassa toimii liikunnan edistämistä käsittelevä poikkihallinnollinen työryhmä.	kirjaston kanssa tehtävää yhteistyötä ja vahvistetaan aiemmin luotuja malleja yhteistoiminnasta nuortentalo Aaltosessa ja 2.asteen koulunuorisotyössä. Aktiivinen tapahtumatuo- tanta kaikille kuntalaisille yhteistyötä hyödyntäen Aloitetaan Tornion kaupungin ensimmäisen kulttuuriohjelman laatiminen. Avainsanoina monipuolisuus, osallisuus ja saavutettavuus. Kirjasto tarjoaa laadukkaat kirjastopalvelut ja -tilat kuntalaisille ja kehittää moniammatillista yhteistyötä rohkeasti ideoiden ja kokeillen. Jatketaan ja kehitetään edelleen jalkautuvaa työtä. Tarjotaan maksuttomia osallistumismahdollisuuksia kansalaisopiston opiskelu- ja harrastustoimintaan, esim. yhteistyössä nuorisotyön, Meän Talon ja Ohjaamon kanssa. Kunnassa perustetaan seurafoorumi, joka kokoontuu vähintään kaksi kertaa vuodessa. Kehitetään liikunnan palvelualueen ja muiden palvelualueiden yhteistyötä sekä ennakko-vaikutusten arviointia liikunnan edistämisessä.	valtakunnallista Nuori Kulttuuri toimintaa, jossa tapahtuma kiertää ympäri Suomen eri vuosina. Kirjaston kanssa yhteistyötä on tehty harvakseltaan, mutta kuitenkin pidetty yhteyttä yllä. Mahdollisuuksia yhteistyön kehittymiselle on paljon, kun molemmat tahot ovat asiasta motivoituneita, kuitenkin resursien puitteissa. Kulttuuritoimi: Aktiivinen tapahtumatuo- tanta toteutuu, yhteistyötä paikallisten toimijoiden (kolmas sektori) kanssa on sujuvaa ja lisäksi elämänlaatupalveluiden toimijoiden keskeinen yhteistyö on tiivistynyt. Kulttuuriohjelman laatiminen on aloitettu ja sitä viedään eteenpäin huomioiden Oulu2026 kulttuuripääkaupunkivuoden mukanaan tuoma suuri taide- ja kulttuuriohjelmien määrä. Kirjasto kehittää yhteistyötään elämänlaatupalveluiden kanssa. Kirjastolta on ollut mukana työntekijä valmistelemassa Nuori Kulttuuri -tapahtumaa 10.5. Porthanin koululle. Kulttuuritoimen kanssa on tehty alkuvuodesta 2025 yhteistyötä mm. Samuelin Poloneesi -tapahtumassa sekä lasten kirjavinkkaus-konsertin tiimoilta. Yhteistyö on tiivistynyt. Oulu 2026 sekä Valtakunnallisia kotiseutupäiviä on ryhdytty valmistelemaan yhdessä muiden elämänlaatupalveluiden toimijoiden kanssa. Lisättiin kursseja erilaisista perustaidoista/kansalais- taidoista, jotka liittyvät mm. omien asioiden hoitami- seen, itsestä huolehtimi- seen, toimimiseen yhteis- ön ja yhteiskunnan jäse- nenä. Seurafoorumi on perus- tettu ja se kokoontuu kaksi kertaa vuodessa.	
--	--	--	---	---	--

				Liikuntatoimen ja kunnosapidon välinen tiedonkulku on kehittynyt tiiviimän yhteistyön seurauksena. Liikuntatoimi mukana kaupungin hyvinvointiryhmässä.	
9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Nuorisotoimi: Mopoverstaan toiminnan vakiintuminen ja yhteistyö Haaparannan nuorisotyön kanssa verstaan toiminnasta. Jalkautuvan nuorisotyön eli Reppu-toiminnan toteuttaminen ympäri vuoden yhdessä Haaparannan kanssa. Meän Kesä -kesäta- pahtumien yhteismarkkinointimalli kehittyy ja konsepti tulee tutuksi yhä laajemmin. Luovan alan ja torniolaisten sekä yritysten osallistaminen ideointiin, tapahtumiin ja tapahtumatuotantoon. Kirjasto tarjoaa kaikille avoimen, matalan kynnyksen kohtaamispaikan sekä järjestää yhteisöllisiä tapahtumia. Kansalaisopistossa voivat opiskella kaikki monipuolisista opiskelu- ja harrastusmahdollisuuksista kiinnostuneet, pohjakoulutuksesta ja iästä riippumatta. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa sosiaalisia kohtaamispaikkoja, joissa ihmiset voivat tutustua toisiinsa, jakaa kiinnostuksen kohteitaan ja luoda uusia yhteisöjä.	Nuorisotoimi: Vakiinutetaan mopoverstaan taloudelliset resurssit osaksi nuorisotoimen budjettia. Suunnitellaan tilan yhteiskäyttöä ja henkilöstöresurssin jakamista Haaparannan nuorisotyön kanssa. Suunnitellaan Repputoimintaa työvuorolistoihin systemaattisesti ja jatkuvasti tarpeita arvioiden. Jatketaan Meän kesän kehittämistä tapahtumatuottajien kanssa. Kulttuuriavustuksien ja tapahtumatuen avulla pystytään tukemaan ja mahdollistamaan kaupunkio rganisaation ulkopuolisten tekijöiden kulttuuritarjontaa. Kuntalaisten (yritykset, yhdistykset, kulttuurikenttä) osallistaminen Oulu 2026 -asioihin (kyselyt, työpajat). vien suunnittelu. Kirjasto on esteetön ja sillä on saavutettavat palvelut sekä yhteisöllisyyttä rakentava toimintakulttuuri ja suunnitelmallinen tapahtumatuotanto. Kirjasto on kaikille turvallinen kohtaamispaikka. Vuosittaiseen kurssisuunnitteluun osallistetaan kuntalaisia ja toteutetaan opistopalveluja saatujen	Nuorisotoimi: Mopoverstaalle osoitettiin pysyvät resurssit TA 2025. Toiminnan suunnittelu ja kehittäminen on aloitettu, sekä ohjaajapaikkojen vakiinnuttaminen. Vuoden vaihe yönä 24-25 Reppu jalkautuminen toteutui suunnitellusti. Jalkautuminen toteutui myös vappuna sekä koulujen päätösiltana. Haaparannan kanssa ei ole kyetty kevään aikana tekemään yhteisiä juttuja, mutta päätä on saatu uudelleen auki kesällä kun Haaparannan nuorisotyön vastuuhenkilö palasi työtehtäviinsä. Kulttuuritoimi: On kehittynyt Meän kesää huomioiden Visit TornioHaaparannan käynnistämisen, markkinointia pyritään tiivistämään siten, että mahdollisimman moni yritys- ja yhteisö hyötyy yhteismarkkinoinnista. Kulttuuriavustukset ja tapahtumatuet ovat toteutuneet ja niiden jatkokehittäminen on aloitettu yhteistyössä keskushallinnon kanssa. Kirjaston tapahtumatuotannossa on huomioitu yhteisöllisyys ja monipuolisuus. Uusina tapahtumina 2025 on aloitettu kirjaston ohjautut lukupiirit. Nuorten roolipelikerho on pyörinyt aktiivisesti ja kerronnallisen toiminnan lisäksi nuoret ovat tuottaneet myös taidetta. Toukokuussa järjestettiin Sokrates-kahvila, jossa on kyse matalan kynnyksen filosofisesta keskustelusta ja ideoiden pohtimisesta. Syyskuun alussa toteutettiin Elävä kirjasto -tapahtuma, jossa oli mahdollista		

			toiveiden ja ideoiden mukaisesti. Opettajat saavat koulutusta yhteisöllisyyden kehittämiseen, jonka vaikutukset heijastuvat opetustoiminnassa myös osallistujiin.	"lainata" itselleen keskustelukumppani. Kyseessä on toiminnallinen menetelmä erilaisten ihmisten väliseen kohtaamiseen ja vuoropuheluun. Elävän kirjaston ihmiset edustavat erilaisia vähemmistöjä ja muita ryhmiä, jotka kohtaavat usein arjessa syrjintää, ennakkoluuloja tai rasismia. Kansalaisopisto on toteuttanut kaikki sille esitetyt kurssitoiveet ja -ideat.	
Toimiva kaupunki-konserni	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Nuorisotoimi: Tarkastellaan kriittisesti nuorisotoimen työskentelyä ja sen kehittämiskohteita. Yhteisiin arvoihin sitoutunut hyvinvoiva, osaava ja motivoitunut henkilöstö on tärkein voimavara. Henkilökunta kokee olevansa tärkeä osa työyhteisöä ja arvostaa työnantajansa.	Nuorisotoimi: Selkeytetään työajankäyttöä ja työjärjestelyitä Nepton ohjelman avulla. Tehdään pidemmälle menevää toiminnan suunnittelua tammikuussa ja elokuussa. Esihenkilö pitää kehityskeskusteluiden lisäksi "one-to-one" keskustelut vuosittain. Kansalaisopistossa on käynnissä Tehemäkö yhdessä -hanke, jonka tavoitteena on lisätä henkilöstön yhteisöllisyyttä ja hyvinvointia työssä. Hankkeen aikana osallistetaan henkilökuntaa pohtimaan miten ja millaisin toimenpitein henkilöstön yhteisöllisyyttä voidaan lisätä. Toimenpiteet kirjataan ylös ja päätehdään niiden toteuttamisista aikataulu (vuosikello). Tehostetaan tiedottamista.	Nuorisotoimi: Työajan käyttöä on onnistuttu seuraamaan paremmin Nepton ohjelmalla. Työaika tulokinta keskustelua käydään edelleen henkilöstöpalveluiden kanssa. Pitkälle vievempää suunnittelua on toteutettu suunnittelupäivässä tammikuussa ja elokuussa. Kehityskeskustelu on pidetty maaliskuussa 2025, 1:1 keskustelut syys- ja lokakuussa. Kirjaston työaikaa seurataan ja selkeytetään uudella Nepton-järjestelmällä. Kehityskeskustelut jatkuvat. Henkilöstön työturvallisuuden kehittäminen on ollut keskiössä ja turvallisuuskulttuuria on kehitetty. Tehemäkö yhdessä -hankkeen henkilöstökoulutukset jatkuvat. Toimistohenkilöstö (KVTES) on siirtynyt käyttämään Nepton-työajanseurantaa. Ryhmäkehityskeskustelu toteutettu vakituisten henkilökunnan kanssa. Kehityskeskusteluihin on tarjottu mahdollisuutta myös tuntiopettajille, mutta siihen heillä ei ole ollut tarvetta. TYHY-päivää vietettiin 17.6.	

Aineen taidemuseon johtokunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Aineen taidemuseon johtokunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	

Aineen taidemuseo tallentaa ja tulkitsee nykyhetkeä visuaalisen taiteen kautta, vahvistaen samalla suomalaisen taiteen jatkuvuutta. Taidekokoelma muodostaa merkittävän kokonaisuuden suomalaisen taiteen historiaa ja kehitystä, tarjoten laaja-alaisen näkymän Suomen taiteen tarinaan.

Myyntituotot (88.68%) ja maksutuotot (233.18%) ovat toteutuneet odotettua paremmin. Myönteiseen tulokseen ovat vaikuttaneet esillä olevien näyttelyiden ja oheistapahtumien kiinnostavuus ja ajankohtaisuus. Maksutuotoissa vaikuttavat mm. pääsymaksut (375.9%) ja Taidetestaajat-hankkeen tuomat osallistumismaksut (12,50 eur / osallistuja) sekä taideteosten lainauksesta saadut maksut ja kokoelmateosten kuvalainat. Loppuvuoden tapahtumista poisjäävä Taidebasaari ja sen osallistumismaksut ja kahvilamyyni tullaan korvaamaan pienemmillä teemallisilla tapahtumilla.

Toteutetut taidehankinnat täydentävät olemassa olevia kokoelmia ja kehittävät taidemuseon ulkoalueelle kehittyvää veistospuistoa. Veistospuistoon hankittavaan Kaarina Kaikkosen teoksen hankintaan on saatu ja käytetty Taiteen edistämiskeskuksen prosenttiperiaateavustus 50%. Veistoshanke valmistuu vuonna 2026.

Näyttelyohjelman mukaisesti toteutettuihin näyttelyihin on saatu Museoviraston näyttelypalkkioavustus 80%. Palkkioiden lisäksi näyttelytoiminnan kuluja ovat mm. kuljetukset ja Kuvasto-korvaukset, jotka ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti. Näyttelyiden kuljetus toteutetaan päätoimisesti itse, joka tuo kuluja mm. koneiden ja laitteiden vuokrauksena ja polttoainekustannuksina.

Yleisötyö ja taidekasvatus toteutetaan systemaattisesti ja suunnitellusti taidetyöpajojen ja opastusten muodossa. Toiminta perustuu Aineen taidemuseon museopedagogiseen ohjelmaan. Syyskauden taidekasvatusohjelma keskittyy kulttuuriperinnön ja rakennetun ympäristön teemoihin. Taidetyöpajoihin on osallistunut jo syyskaudella 1 050 lasta ja nuorta. Museoviraston vuotuisten tilastojen mukaan Aineen taidemuseossa toteutetaan lähes 10 % koko maan taidetyöpajatoiminnasta. Taidetyöpajatoiminta on merkityksellistä, koska se tutkitusti edistää yksilön kasvua, yhteisöllisyyttä, kulttuurista ymmärrystä ja aktiivista osallisuutta Toimintaan (mm. taidekasvatusmateriaalit) osoitettuja hankerahoituksia ovat olleet SKR Taidetestaajat, OKM Nuorilta nuorille ja Leader-hanke Kläpit lipolle.

Projekteihin liittyviä vaikutuksia on edelleen loppuvuoden henkilöstömenoissa (AineDigi, Oulu2026, Taide-testaajat). Loppuvuodesta odotetaan vastauksia vireillä oleviin hankehakemuksiin (Museovirasto, AVI, Kone, ESR+).

Investointeihin varattu Finna- hakupalveluun valmistelu etenee suunnitellusti. Yhteensopiva rajapintapäivitys on toteutettu. Toimenpide on osa kaupungin digihanketta.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

480 Aineen taidemuseon johtokunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	28 750	25 494	3 256	88,68%	20 419	24,85%	25 726	33 992
MAKSUTUOTOT	12 000	27 982	-15 982	233,18%	15 604	79,32%	22 238	37 309
TUET JA AVUSTUKSET	102 200	78 472	23 728	76,78%	12 354	535,18%	45 083	102 200
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		1	-100,0%	1	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	142 950	131 948	11 002	92,3%	48 379	172,74%	93 048	173 501
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-322 530	-222 831	-99 699	69,09%	-182 906	21,83%	-279 219	-297 109
HENKILÖSIVUKULUT	-74 430	-50 665	-23 765	68,07%	-43 657	16,05%	-64 509	-67 553
PALVELUJEN OSTOT	-71 380	-41 578	-29 802	58,25%	-27 251	52,57%	-75 328	-55 437
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-64 760	-68 201	3 441	105,31%	-23 146	194,65%	-32 980	-90 934
AVUSTUKSET	0	0	0		-7 600	-100,0%	0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 470	-8 097	4 627	233,33%	-3 793	113,45%	-7 384	-10 796
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-536 570	-391 372	-145 198	72,94%	-288 354	35,73%	-459 420	-521 829
TOIMINTAKATE	-393 620	-259 423	-134 197	65,91%	-239 975	8,1%	-366 372	-348 328
480 Aineen taidemuseon johtokunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	3 901	-3 901		3 175	22,86%	4 426	5 201
MAKSUTUOTOT	0	2 975	-2 975		1 725	72,46%	2 555	3 967
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	6 876	-6 876		4 900	40,32%	6 981	9 168
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-50 140	-37 761	-12 379	75,31%	-21 860	72,74%	-44 881	-50 140
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		0		-102	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-152 810	-114 765	-38 045	75,1%	-147 249	-22,06%	-196 332	-152 810
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-202 950	-152 526	-50 424	75,15%	-169 109	-9,81%	-241 315	-202 950
TOIMINTAKATE	-202 950	-145 650	-57 300	71,77%	-164 209	-11,3%	-234 334	-193 782
480 Aineen taidemuseon johtokunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	142 950	138 824	4 126	97,11%	53 279	160,56%	100 029	182 669
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-739 520	-543 898	-195 622	73,55%	-457 463	18,89%	-700 735	-724 779
TOIMINTAKATE	-596 570	-405 073	-191 497	67,9%	-404 184	0,22%	-600 706	-542 110

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet ennakoitua suurempina 92,3%, johtuen tapahtumien lipputuloista, kahvilatuloista ja tilojen käyttömaksuista.

Ulkoisissa toimintakuluissa toteuma on jäänyt hivenen alle talousarvioraamin 72,94%. Taide- ja museoesinekokoelmaa on kartutettu Raisa Raekallion, Misha Del Val'in ja Kaarina Kaikkosen teoksilla yhteensä 43.772 euroa.

Muissa toimintakuluissa ylistys (233,33%) johtui koneiden ja laitteiden sekä leasingpyörien vuokratukustannuksista.

Toimintatuottojen arvioidaan tilinpäätöksessä ylittävän n. 21% mutta toimintakulut tulevat alittumaan hivenen annetun talousarvioraamin, n. -2,7%.

Investoinnit:

Aineen taidemuseon johtokunta Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
460 Irtain omaisuus/Aineen taidemu yhteensä	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Menot	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Aineen taidemuseon johtokunta yhteensä	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Menot	-40 000	0	-40 000	-5 535	34 465	13,84%	-14 340
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:

Toteutettu Finna-yhteensopiva rajapintapäivitys kokoelmanhallintaohjelmaan.

Aineen taidemuseon johtokunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rakkauskunta	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Aineen taidemuseo vaalii kansallista kulttuuriperintöä, suomalaista taidetta, visuaalista kulttuuria ja historiaa kartuttamalla ja tallentamalla, tutkimalla, ylläpitämällä ja käyttämällä kokoelmiaan. Taide ja kulttuuri ovat osa hyvää elämää Torniossa. Taidemuseotoiminnan mahdollisuudet tunnustetaan ja hyödynnetään kaupungin kehittämisessä.	Ylläpidetään, kartutetaan ja kehitetään kokoelmia, niiden hoitoa ja käyttöä. Toimitaan taiteen ja visuaalisen kulttuuriperinnön asiantuntijana sitä tutkimalla ja esille tuomalla. Edistetään tietoa ja ymmärrystä elävän taiteen ja kulttuurin merkityksestä ja mahdollisuuksista alueelle ja kaikille sen asukkaille nyt ja tulevaisuudessa. Kehitetään toimintaa kaupunkistrategian tavoitteiden mukaisesti. Aineen taidemuseo hakee alueellista taidemuseotehtävää 2027-2030.	1.1.-31.3.2025 Kokoelman kartunta 1 teos. Kokoelmalaina 3 teosta, Malmö konstmuseum Kuvalaina 3 kpl. 6 näyttelyä, 3 uutta näyttelyä. Finna-hakupalvelu kehittää kokoelmien digitaalista käyttöä ja saatavuutta. <i>Näyttelyt</i> -28.2.2025 MITÄS TÄÄLLÄ TAPAHTUU? 14.2.-10.8.2025 TALO TAITEELLE 13.1.2025- TAIDE TILASSA, TILA MEISSÄ Tornion kaupungintalo 5.12.2024-2.3.2025 LAPIN PIHA Raisa Raekallio & Misha del Val 5.12.2024-2.2.2025 FOKUS Marjo Talvensaari 5.2.-13.4.2025 FOKUS Tapani Raittila Kävijämäärä 3 462 Lapset ja nuoret 1 848 Matkailijoita 76 1.4.-30.6.2025 Prosenttiperiaate-taidehankinta hyväksytty kh:ssa. Kokoelmalaina 1 teos, Kemi. Kuvalainat 2 kpl. Kokoelmahallintaohjelma päivitetty Finna-yhteensopivaksi. 5 näyttelyä, 2 uutta näyttelyä. <i>Uudet näyttelyt</i> 15.4.2025-4.1.2026 TALO TAITEELLE – TILAA KAIKELLE 26.4.-3.8.2025 KASVATAN AURINKOA	

			Kaarina Kaikkonen, avajaiset 97 osallistujaa. Kävijämäärä 5 891 Lapset ja nuoret 2 855 Matkailijoita 113 1.7.-30.9.2025 Kokoelmakartunta, 1 lahjoitusteos vastaanotettu. Kokoelmalainat 3 teosta (Oulu, Didrichsen ja Ate-neum taidemuseot). 15.9. Kokoelmahallintaohjelmakoulutus henkilös-tölle. 30.9. Kokoelmatiloissa sii-vous- ja ylläpitopitosuunni-telma. Kokoelmatilojen valaisu uusittu. 4 näyttelyä, 1 uusi näyttely 22.8.–16.11.2025 Lumipalloeefekti 5 – Pohjoi-nen katse, avajaiset 100 osall. Kävijämäärä 3 607 Lapset ja nuoret 1 353 Matkailijoita 233	
3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Suomalainen kulttuuriperintö on kansainvälinen vetovoimatekijä. Taidemuseo tuo näkyväksi alueen elinvoimaa ja erityispiirteitä. Taidemuseotoiminnan aluetaloudelliset vaikutukset luovat mahdollisuuksia elinkeinoelämälle.	Tuotetaan kansainvälisesti kiinnostavia sisältöjä ja palveluita. Tuetaan yritys- ja investointiympäristön kasvua ja kehittymistä vahvistamalla elämänlaatua ja elinvoimaa alueella. Tuodaan esille taide ja kulttuuri luovan talouden ja innovaatioiden lähteenä.	1.1.-31.3.2025 Taidemuseon sisällöt, kulttuuri- ja hyvinvointipalvelut yritysten hyödynnettävissä: 26.2. Helmi-palkintojuhla 40 osall. 10.3. Tiede- ja kultt. ministerille toiminnan esittely 2 Tyhy-palvelukertaa Näyttelyissä aluehistoria- ja tulevaisuusyhteys. Palvelut tuotetaan myös en/se. Viestintäkanavina some, verkkosivut, sähköpostilista, kuukausikirje. Osa kieliversioina. Mediaosumat 13 krt, mm. Turun Sanomat yrityselämän ja kulttuurin yhteydestä. Fb 2 752 seuraajaa, 67 julkaisua / 25 tarinaa Ig 2 621 seuraajaa, 53/142 YouTube, 1 uusi video 1.4.-30.6.2025 Kokoelmanäyttelyssä mukana paikallisuus ja aluehistoria. Vetovoimaa palveluilla,	

				museotila merkittävien tapahtumien paikka: 8.-10.4. STM 17.-18.6. Taideneuvosto Tiloja ja palveluita käytetään: 4 Tyhy-tapahtumaa, 79 osall. Yrityskäytössä 7 krt., yhteisöt ja yhdistykset 36 krt. Mediaosumat 7 krt. mm. kokoelma- ja näyttelyt sekä tapahtumat, kuten sote. ministeritapaaminen. Koulutusta mm. viestintä, Oulu26 (museoassistentti). Uusi uutiskirjetyökalu käytössä. Uusittu markkinointimateriaali (yhteistyössä BusinessTornio). Some-seuranta ja -viestintä kasvaa: Fb 2 761 seuraajaa, 87 julkaisua, / 32 tarinaa Ig 2 824 seuraajaa, 65 julkaisua / 184 tarinaa. 1.7.-30.9.2025 Lumipalloeefkti-näyttely tutkii ja avaa pohjoisuutta, 20 pohjoista taiteilijaa. Mediaosumissa näkyvyyttä pohjoiselle taiteelle ja kulttuurille. Tyhy-palvelu 8 osall. Tilat ja palvelut; yritys- ja yhteisökäyttöä 2 krt, 98 osall, oma käyttö 5 krt, 238 osall. Viestintäkoulutusta (kaupunki, Oulu2026). Mediaosumat 10 krt., aiheina mm. Lumipalloeefkti, Reidar Särestöniemi ja yleisötyö. Fb 2 783 seuraajaa, 70 julkaisua /36 tarinaa Ig 2 922 seuraajaa, 68 julkaisua /170 tarinaa.	
	4. Osaajien Tornio	Taidemuseo ja sen kokoelmat luovat elinikäisen oppimisen ympäristön kaikille kuntalaisille. Taide ja taiteellinen toiminta osana kulttuuriperintöä edistävät ymmärrystä	Museon kokoelmat ovat oppimisen perusta. Kokoelmia käytetään, esitetään, tutkitaan ja tulkitaan monista näkökulmista. Taidemuseo tuottaa sivistävää ja	1.1.-31.3.2025 Yleisötyö ja taidekasvatus toteutetaan museotiloissa ja jalkautuvana. Taidekasvatustyön teemat: Kalevala, arkkitehtuuri ja rakennettu ympäristö. Taideyöpajat 145 krt / 1 902 osallistujaa, lapsia ja	

		itsestämme, kulttuurista ja demokratiasta.	osallistavaa palvelua kaikille kuntalaisille. Palvelut mahdollistavat oppimista ja onnistumisen kokemuksia.	nuoria 1 848. Näyttelyopastukset 41, osallistujia 629. <i>Toiminta lapsiperheille mm.:</i> SRK iltaperhekahvila 2 krt, 22.3. SRK Ihan pihalla-tapahtuma Perheiden talo 3 krt. <i>Toiminta lapsille ja nuorille mm.:</i> TaideMetka, harrastamisen Suomen malli 8 krt., 4.-6.3. Hiihtolomaviikon taideleiri, 53 osall. <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut mm.:</i> Kalevalaa kouluihin 8 krt. Muotokuva-grafiikanpaja 18 krt, 184 osall. Talo Taiteelle-arkkitehtuuripaja, 45 krt, 762 osallistujaa. Pilke-päiväkotini uusi kumppanuus. <i>Toiminta kaiken ikäiset mm.:</i> Taidevartti 6 krt., 44 osall. 19.3. Museoesittely, Kumppanuuskeskus Luotsi 90 osall. 19.3. Kielikahvila (SPR, kirjasto, museot) 27.3. Museoesittely, Tm Kalevalaiset, 17 osall. <i>Toiminta seniorit:</i> 20.3. Iloa taiteesta-työpaja 5 osall. <i>Oppilaitosyhteistyö:</i> TYL, mm. Eväitä elämään-ryhmä, opastus ja työpaja Nuorilta nuorille-hanke, Työvoimalasäätiö ja Luovi, 7 krt. PPO erityisryhmän vierailut ja opastukset 7 työharjoittelija, (AMK, Lappia, Luovi, Työvoimalasäätiö, Svefi) 1.4.-30.6.2025 Teemat: Kalevala, arkkitehtuuri ja rakennettu ympäristö, kaupunkikulttuuri 206 taidepajaa 2 884 osallistujaa / lapsia
--	--	--	---	---

				ja nuoria 2 630 84 opastuksia / 1 100 osallistujaa <i>Toiminta lapsiperheille:</i> SRK iltaperhekahvila 2 krt Perheiden Talo 2 krt Puistokarnevaali-taidepaja Perhepäivähoidon kevätta- pahtuma <i>Toiminta lapsille ja nuorille:</i> Taidemetka 7 krt Nuori kulttuurifestivaali Nuorilta nuorille-hanke ta- pahtumat ja juhlat 4 krt Ku- vataidestipendi ylioppi- laalle <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut:</i> Kalevalaa kouluihin 4 krt Talo taiteelle 129 krt, 1 639 osallistujaa Kokkokankaan koulun ul- kotapahtuma Haaparannan koulut 13 krt Touhula-päiväkotit uusi kumppanuus <i>Toiminta seniorit:</i> Taidepajat: Iloa taiteesta 3 krt Luovuus valloilleen 2 krt. <i>Toiminta kaiken ikäiset:</i> Avoin taidepiste alk. 18.6. Taidevartit 4 krt 45 osall. Tornio-viikolla mm. Veis- tosreittiopastus ja opastus k-talon näytte- lyyn. 17.6. taiteilijatapaaminen 53 osall. Taidemuseotyöhön tutus- tuivat: 5 työharjoittelua (Svefi, Lappia), 2 työkokeilua, 3 TET-harjoittelijaa, 3 kesä- työntekijää, 2 tutkintonäyttöä 1.7.-30.9.2025 Museoliiton julkaisussa Ai- neen taidemuseon yleisö- ja taidekasvatustyö maini- taan esimerkillisenä. Teemat kulttuuriperintö ja rakennettu ympäristö 129 taidepajaa 1 106 osallistujaa / 123 tai- depajaa lapsia ja nuoria 1	
--	--	--	--	--	--

				050 74 opastuksia / 1 203 osallistujaa, lapsia ja nuoria 957 <i>Toiminta lapsiperheille mm.</i> 14.9. Perheiden talo 5 osall. Iltaperhekahvila srk 7 osall. SRK Ihan pihalla 195 osall. <i>Toiminta lapset ja nuoret mm.</i> Nappulat 1-4v. 20 hlö Kesän taidepiste 245 osall. 3.-11.9. Kläpit lipolle 275 osall. Nuorilta nuorille-hanke , tapahtumat ja juhlat 2 krt. Työpaja Myrri-festivaali 45 osall Partioleiri 40 osall. PPO/POPPIS 18 osall. BorderPride-kylttipaja 51 osall. <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut mm.</i> Kokkokangas 3.lk MOK-opetus 29 osall. 5.8. TYL uudet oppilaat, opastus 100 osall. 14.8., 24.8. ja 24.9. Lapin yliopisto, taidehistorian käytäntö-kurssi 10 osall / kerta 26.8. Lappia, Taide ja luova ilmaisu 13 osall. 27.8. PPO Sopeva 18 osall. 15.-26.9. Taidetestaajat 754 osall. <i>Toiminta seniorit mm.</i> 2 tapahtumaa, 20 osall. <i>Toiminta kaikenikäiset mm.</i> Taidevartit 6 kpl, 70 osall. Paint & Wine 8 osall. Kläpit lipolle-valtuutetut 12 osall. 27.9. Taiteilijatapaaminen ja Jousikvartetin konsertti 80 osall. Taidemuseotyöhön tutustuivat: 2 työkokeilua 2 kesätyöntekijää 1 työharjoittelu, Lappia	
--	--	--	--	--	--

				TEO 18.8.-31.12.2025 OPH:n Suomea Suomessa-harjoittelija	
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Aineen taidemuseon verkostot rakentuvat monipuolisista yhteyksistä yhteistyökumppaneihin sekä kunta- ja valtionrajojen yli, jotta toimialat ylittävät.	Kehitetään ja edistetään toimialan yhteistyötä. Alueellinen ja kansainvälinen yhteistyö on monipuolista ja luontevaa ja johtaa uusien kumppanuuksien syntymiseen.	1.1.-31.3.2025 15.1. Hanke-esittely Oulu2026-ohjelmajulkistuksessa 29.1 Oulu2026 asiantuntijavierailu 10.-14.3. verkostotapaaminen (amanuenssi ja muuseomestari) Virossa, yhteistyössä Suomi, Islanti, Wales. 19.3. Tallennus- ja kokoelmaverkosto TAKO-seminaari, puheenvuoro, 158 osallistujaa. 20.3. Tornion museoiden vaalipaneeli yhteistyönä Suomen Museoliitto ja Oulu2026. Yleisötyöverkostot mm. kaupungin yksiköt, oppilaitokset, järjestöt, yritykset, yhdistykset. Kokoelma- ja näyttelytyöverkostot: 19.2. Lumipalloefekti 5 yhteistyö Kemin taidemuseon kanssa, suunnittelukokous Kokoelmayhteistyö Malmö konsthall (teoslaina) Taideneuvosto 2 kokouksista. 1.4.-31.6.2025 Verkostoituminen tärkeä voimavara, henkilöstö mukana: ammatilliset verkostot, lastenkulttuuri, valtakunnalliset ja kv. taideorganisaatiot, taiteilijat, Oulu2026-verkostot, Borderline Poetics-taideinstituuttiverkosto (Aineen taidemuseo, Viron nykytaiteen keskus, Icelandic Art Center ja Mostyn (Llandudno, Wales). Metropolia-konservointiyhteistyö päätökseen 20.-23.5. Amanuenssi opinto- ja verkostomatka Amsterdamissa 28.5. Museonjohtaja ICCE-seminaarissa, puheenvuoro ja paneelikeskustelu.	

				1.6. Oulu2026-taiteilijajapa-laveri Taideneuvosto 3 krt., mu-seonjohtaja jatkaa jäsenenä kaudelle 2025-2028. 1.7.-30.9.2025 Asiantuntijavierailuja mm. Ateneumin taidemuseo ja Wihurin säätiö. Taideneuvosto 2 krt. Toimialat ylittävä hanke-haku yhteistyössä vaka.	
Hyvinvoiva ja osallis-tuva kunta-lainen	6. Torniolaisten hy-vinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpi-teet ja rakenteet	Museo on torniolai-sille oma ja merkityk-sellinen. Sen toiminta vaikut-taa myönteisesti yksi-lön hyvinvointiin, ter-veyteen, osallisuus-teen ja yhteisöllisyy-den kokemukseen elämän eri vaiheissa. Toiminnalla mahdol-listetaan kulttuuripe-rinnön yhdenvertai-nen saatavuus, saa-vutettavuus ja moni-puolinen käyttö.	Kehitetään museoti-laa, sen ympäristöä ja tuotettuja sisältöjä ja palveluita vahvista-malla niiden saata-vuutta ja saavutetta-vuutta. Kehitetään sisältöjen ja palvelujen moni-naisuutta, yhdenver-taisuutta ja osallista-vuutta sekä tilojen turvallisuutta, toimi-vuutta ja viihtyisyyttä.	1.1.-31.3.2025 Näyttelysuunnittelua tar-kasteltu ja tehty muutok-sia; katselukorkeutta las-kettu ja – kokemusta moni-puolistettu näyttelyraken-teiden avulla. Näyttelyteksteissä selkeä kieli ja kielikäännökset. Veistospolun kehittäminen ja valmistelu käyttöön. 21.3. SPR Lappi Ennako-luuloton edelläkävijä-tun-nustus. 79 Happy Hour-kävijää Opiskelijoille vapaa pääsy taidemuseoon. Kaiku-kortti käytössä Rasisminvastaiseen viik-koon osallistuminen. 1.4.-30.6.2025 Moninaisuus toimii Aineen taidemuseon yleisötyön lähtökohtana ja voimava-rana ja on jatkuva kehittä-miskohde; julkaistu mu-seoesittely viitotulla suomen kielellä (2 vi-deota). 104 Happy Hour-kävijää. Veistospolun kehittämi-ässä kokoelmahankinta etenee. 1.7.-30.9.2025 258 Happy Hour kävijää 18 Kaikukortti-kävijää Tilat ja ohjelmaa Border-Pride-viikolla, mm. erityis-opastukset, etkot ja työpa-jat 55 osall.	
	7. Toimivat ja ke-hittyvät julkiset pal-velut	Aineen taidemuseo on turvallinen ja kai-kille avoin	Palveluita kehitetään vastaten asiakkaiden eriytyviin tarpeisiin ja	1.1.-31.3.2025 Museopalvelutyöntekijän rekrytointi vahvistaa	

		taidemuseo. Taidemuseotoiminta tuottaa palveluidensa ja sisältöjensä kautta ajankohtaista kulttuurista ja sivistyksellistä pääomaa.	odotuksiin. Kehitetään moninaisuuden huomioivia, monipuolisia ja joustavia museopalveluita ja luodaan uusia asiakaslähtöisesti. Viestinnällä tavoitetaan erilaisia ihmisiä heille saavutettavilla tavoilla.	palveluosaamista. Digitaaliset aineistot ja kokoelmien käytettävyys kasvavat: Finna- hakupalveluun liittyminen ja valokuvakokoelman digitointi (investointi, OKM avustus, Tietohallinnon hanke). Viestintä säännöllistä, monikanavaista ja saavutettavaa (digi ja painettu). Kuu-kausikirjekäytäntö tilaajille ja paperisena. 1.4.-30.6.2025 Kokoelmanhallintaohjelman päivitys (kokoelmia avataan avoimeksi Finna-hankkeessa). Museopalvelutyöntekijä liiketoiminnan eat, museon palvelupolku kehittämis-tehtävänä. Uusi uutiskirjeohjelma mahdollistaa sisällön kehittämisen uudelle tasolle. Museon henkilöstö tuottanut artikkeleita ja kolum-neja alueellisiin ja ammatil-lisiin julkaisuihin. 1.7.-30.9.2025 Oulu2026-suunnittelu yhteisöjen kanssa juhluvuo-den tapahtumien yhteiske-hittämiseksi. Joustavia ja monimuotoisia palvelupolkuja eri yleisöille; yleisötyö ja taidekasvatus räätälöidään ryhmäkohtaisesti. Viestinnän saavutettavuus ja monikielisyys fi/se/en eri kanavissa tuonut uusia seuraajia.	
	8. Elämänlaatu- palveluiden vahvistaminen	Taidemuseopalvelua tuotetaan kaikille kuntalaisille eri elämänvaiheissa osana elämänlaatu- palveluita	Jaetaan osaamista, hyviä käytäntöjä ja ideoidaan uusia. Toiminnassa keskeistä vuorovaikutteisuus sekä tiedon ja ajatusten jakaminen	1.1.-31.3.2025 3.2. Museoiden yhteinen virkistys- ja kehittämis- aamupäivä. Säännölliset suunnittelupa- laverit Ellan ja 3. sektorin kumppaneiden kanssa (mm. Kläpit lipolle, kieli- kahvila, Oulu2026, Väli- tämä yhdessä ja BP). 1.4.-30.6.2025 Yhteissuunnittelu vahvaa. Yleisötyötä, taidekasva- tusta ja tapahtumia	

				yhteistoiminnassa, mm. Puistokarnevaali, Perhepäivähoidon kevättapahtuma, Nuori Kulttuuri-festivaali, Kalevalaa kouluille. Myös hallintokuntien välistä yhteistyötä, mm. Isopalon päiväkodin taideohjelman hankesuunnittelu. 1.7.-30.9.2025 Border-Pride-viikon toiminta konkreettisia tekoja ja aitoa sitoutumista moninaisuuteen. 2.8. Setan aamukahvit, tilaisuus verkostoitumiseen yhdenvertaisuusteemoissa. Yhteisten suurten tapahtumien suunnittelua, mm. Välitämä yhdessä. 15.-17.8. Osallistuminen Valkeakosken kotiseutupäiville. 25.8. museolta avajaispuhe ToMu:n näyttelyssä All Points North.	
9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Yhteinen kulttuuriperintö vahvistaa demokratiaa ja yhteisöllisyyttä. Monien mahdollisuuksien taidemuseo on avoin, vuorovaihteinen ja osallistava kumppani kaikille. Toiminnallaan se edistää kaupunkilaisten keskinäistä yhteenkuuluvuuden tunnetta ja luottamusta sekä vahvistaa yhteisöllisyyttä.	Luodaan kulttuuriperinnön kautta osallistumisen mahdollisuuksia ja yhteenkuuluvuuden tunnetta vahvistavia kokemuksia kaikille saavutettavasti. Annetaan ääni erilaisille tarinoille. Mahdollistetaan eri väestöryhmien, kuten vammaisten ja muiden vähemmistöjen, kuten maahanmuuttajien osallistumista.	1.1.-31.3.2025 Museopedagogiassa mm. jalkautuva taidekasvatus ja ryhmäkohtaisesti suunnitellut opastukset ja palvelut edistävät kulttuuriosallistumista. Suomalainen kulttuuri ja Kalevala tutuksi matalan kynnyksen taidetyöpajoissa. Taidemuseon tilat yhdistysten ja yhteisöjen kokouskäytössä 20 krt. Yleisötilaisuuksia 10 krt. (mm. vaalitalaisuuudet) <i>Tapahtumat:</i> 19 tapahtumaa, 611 osallistujaa mm. 2 M-L Jousikvartetin konserttia, Pohjola Norden elokuvat. 1.4.-30.6.2025 Kokoelmanäyttelyn teemoissa kotiseutu ja sen julkinen taide. Yhteisöt ja yhdistykset museotilojen käyttäjiä, mm. 30 järjestettyä kokousta. 4 kotoutujien ryhmää 67 osall. <i>Tapahtumat:</i> 18 tapahtumaa, 535		

				osallistujaa mm. 5 konserttia, Veteraanijuhla, Kotiseutuliiton iltajuhla. 1.7.-30.9.2025 Maksuttomat tapahtumat, Taidevartit ja -työpajat tarjosivat matalankynnyksen osallistumismahdollisuuksia. <i>Tapahtumat</i> 4 tapahtumaa, 213 osallistujaa.	
Toimiva kaupunki-konserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Yhteinen kulttuuripe-rintö sekä taiteellinen ja kulttuurinen toiminta luovat mahdollisuuksia kaupungin kehitykselle ja uudistumiselle kestäväällä tavalla.	Tuodaan esille ja edistetään taiteen ja kulttuurin taloudellista merkitystä ja mahdollisuuksia alueella.	1.1.-31.3.2025 17.3. Business Tornio vierailulla: Museon historian ja toiminnan esittely. 20.3. Museoiden vaalipaneeli toi esiin luovan talouden mahdollisuuksia. 1.4.-30.6.2025 Pohjois-Suomen aluenäyttely tuo esille pohjoisia taiteilijoita. Taideneuvosto tutustui taiteen ja kulttuurin tekijöihin ja tiloihin Torniossa. 1.7.-30.9.2025 Lumipalloeefekti-näyttelyssä 10 taiteilijaa Torniossa ja 10 Kemissä. Näyttely luo näkyvyyttä, tuo ihmiset yhteen, elävöittää kaupunkitilaa ja herättää keskustelua pohjoisen Suomen kestävästä tulevaisuudesta.	
	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	Taidemuseotoiminta tukee ja edistää taiteen ja kulttuurin elinvoimaa ja taiteellisen työn toteutumista, kehittymistä ja tulevaisuutta alueella.	Huomioidaan alueen taiteilijat kokoelmatyössä. Tuodaan esille taiteilijoita ja tuotetaan työtilaisuuksia.	1.1.-31.3.2025 Kokoelmanäyttelyissä pohjoinen painotus. Teoshankinta pohjoissuomalaisilta taiteilijoilta. 9.1. Taiteilijapuheenvuoro, myös YouTubessa Oulu2026-vuoden ja Lumipalloeefekti 5- taiteilijavalinnat käynnissä. 1.4.-30.6.2025 Ennätykselliset 262 hakijaa aluenäyttelyyn, Oulu2026-ohjelma tuo laajasti esille taiteilijoita ja luovien alojen tekijöitä. 1.7.-30.9.2025 Lumipalloeefekti-näyttelyssä 20 taiteilijaa, teoshankintoja eri kokoelmiin.	

				22.8. ja 27.9. taiteilijapuheenvuorot.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Hyvinvoiva henkilöstö on sitoutunut, osaava, muutoskykyinen, innovatiivinen ja innostuva. Oppiminen on osa työtä. Taidemuseo on houkutteleva työpaikka ja jäseniään tukeva työyhteisö.	Kehitetään työyhteisön toimintaa yhteisesti laaditun <i>Aineen taidemuseon strategia, arvot ja visio 2030</i> mukaisesti. Tarjotaan mahdollisuuksia kouluttautumiseen. Huolehditaan työhyvinvoinnista.	1.1.-31.3.2025 Säännölliset viikkopalaverit, 13 muistiot. Perehdytys myös määrääkäsille ja harjoittelijoille. Henkilöstön koulutusta mm. kokoelmatyö, esihenkilötyö, vaikuttaminen, moninaisuus. Tyhy-toimintaa mm. elokuvailta ja retki Rovaniemelle, näyttelyt ja kollegatapaaminen. Työhyvinvointikysely ja työpaikkatarkastus. Kehityskeskustelut käyty 5/7. 1.4.-30.6.2025 11 viikkopalaverimuistiot Työhyvinvointikyselyn ja työpaikkatarkastusten tulosten läpikäynti, kehittämissuunnitelma laadittu. Kehityskeskustelut käyty. 1.7.-30.9.2025 Näkyvyys ja mukana olo mm. Pride-viikolla vahvistaa työnantajamielikuvaa erityisesti yhdenvertaisuudesta kiinnostuneiden työnhakijoiden keskuudessa. 11 viikkopalaverimuistiot 25.8. Vuoden 2026 suunnittelukokous EA-koulutuksessa 3 henkilöä. 14.9. Ryhmäkehityskeskustelu aloitettu. Tehtävänkuvien läpikäynti aloitettu.	

Tekniset palvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

60 Tekniset palvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	1 859 421	1 315 101	544 320	70,73%	1 279 642	2,77%	1 714 309	1 847 054
MAKSUTUOTOT	537 300	539 308	-2 008	100,37%	293 196	83,94%	495 755	615 630
TUET JA AVUSTUKSET	45 000	30 520	14 480	67,82%	10 594	188,09%	79 239	58 865
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 080 790	3 922 695	1 158 095	77,21%	3 893 553	0,75%	5 316 965	5 088 659
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 522 511	5 807 625	1 714 886	77,2%	5 476 986	6,04%	7 606 268	7 610 208
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-6 949 121	-4 978 710	-1 970 411	71,65%	-4 928 079	1,03%	-6 744 058	-6 949 121
HENKILÖSIIVOUSKULUT	-1 615 480	-1 210 156	-405 324	74,91%	-1 157 627	4,54%	-1 577 509	-1 615 480
PALVELUJEN OSTOT	-4 177 944	-2 900 834	-1 277 110	69,43%	-3 089 538	-6,11%	-4 101 599	-4 177 542
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-5 040 163	-3 295 543	-1 744 620	65,39%	-3 409 769	-3,35%	-4 713 902	-5 040 163
AVUSTUKSET	-114 090	-35 154	-78 936	30,81%	-36 753	-4,35%	-43 760	-114 090
MUUT TOIMINTAKULUT	-414 290	-335 919	-78 371	81,08%	-209 021	60,71%	-313 844	-414 692
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 311 088	-12 756 316	-5 554 772	69,66%	-12 830 788	-0,58%	-17 494 671	-18 311 088
TOIMINTAKATE	-10 788 577	-6 948 692	-3 839 885	64,41%	-7 353 801	-5,51%	-9 888 403	-10 700 880
60 Tekniset palvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	3 400 565	4 257 465	-856 900	125,2%	2 604 904	63,44%	5 247 481	4 646 047
MAKSUTUOTOT	0	14 047	-14 047		16 839	-16,58%	25 116	14 047
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 443 440	4 086 997	1 356 443	75,08%	4 733 532	-13,66%	6 311 205	5 443 500
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	8 844 005	8 358 509	485 497	94,51%	7 355 275	13,64%	11 583 802	10 103 594
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 684 895	-1 898 437	-786 458	70,71%	-1 774 966	6,96%	-2 277 455	-2 685 435
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-419	419		-628	-33,31%	-755	-419
MUUT TOIMINTAKULUT	-229 410	-175 065	-54 345	76,31%	-200 583	-12,72%	-267 865	-229 410
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 914 305	-2 073 921	-840 384	71,16%	-1 976 176	4,95%	-2 546 074	-2 915 264
TOIMINTAKATE	5 929 700	6 284 588	-354 888	105,98%	5 379 099	16,83%	9 037 727	7 188 330
60 Tekniset palvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 366 516	14 166 133	2 200 383	86,56%	12 832 261	10,39%	19 190 070	17 713 802
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 225 393	-14 830 237	-6 395 156	69,87%	-14 806 964	0,16%	-20 040 745	-21 226 352
TOIMINTAKATE	-4 858 877	-664 104	-4 194 773	13,67%	-1 974 703	-66,37%	-850 676	-3 512 550

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Teknisten palvelujen toimialan talousarviokokonaisuus koostuu kolmen lautakunnan summasta; teknisten palvelujen lautakunta, Meri-Lapin ympäristölautakunta ja Perämeren jätelautakunta. Kaikkien lautakuntien osalta voidaan todeta talouden noudattavan hyväksyttyä talousarviota. Toimintatuotot ylittivät hieman laskennallisesta talousarviosta. Toimintamenot ovat toteutuneet hivenen alle talousarvioraamin. Lautakuntakohteisissa raporteissa on avattu kunkin lautakunnan taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Investoinnit:

Tekniset palvelut Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
500 Kiint. omaisuus/Tekn. palv yhteensä	-5 000	0	-5 000	0	5 000	0,0%	0
Menot	-15 000	0	-15 000	0	15 000	0,0%	0
Tulot	10 000	0	10 000	0	-10 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	10 000	0	10 000	0	-10 000	0,0%	0
510 Irtain omaisuus/Tekn. palv yhteensä	-235 000	0	-235 000	-86 390	148 610	36,76%	-233 526
Menot	-235 000	0	-235 000	-86 390	148 610	36,76%	-233 526
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
520 Julk. kom/Tekniset palvelut yhteensä	-3 190 000	0	-3 190 000	-1 699 002	1 490 998	53,26%	-1 091 190
Menot	-3 190 000	0	-3 190 000	-1 699 002	1 490 998	53,26%	-1 091 190
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
530 Julk.kom/Yhteistyöhankk. yhteensä	-155 000	0	-155 000	-391 556	-236 556	252,62%	-217 553
Menot	-620 000	0	-620 000	-391 556	228 444	63,15%	-217 553
Tulot	465 000	0	465 000	0	-465 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	465 000	0	465 000	0	-465 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
532 Liikuntapaikat yhteensä	-315 000	0	-315 000	-191 868	123 132	60,91%	-594 939
Menot	-450 000	0	-450 000	-191 868	258 132	42,64%	-594 939
Tulot	135 000	0	135 000	0	-135 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	135 000	0	135 000	0	-135 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
535 Julk.kom/Liikenneturvallisuus yhteensä	-350 000	0	-350 000	-420 969	-70 969	120,28%	0
Menot	-350 000	0	-350 000	-420 969	-70 969	120,28%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
545 Talonrakennus yhteensä	-425 000	0	-425 000	-412 350	12 650	97,02%	-151 859
Menot	-425 000	0	-425 000	-412 350	12 650	97,02%	-151 859
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
549 Päiväkotiverkoston muutokset yhteensä	-550 000	0	-550 000	-111 294	438 706	20,24%	0
Menot	-550 000	0	-550 000	-111 294	438 706	20,24%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
553 Kokkokankaan koulu yhteensä	-250 000	0	-250 000	-329 732	-79 732	131,89%	-277
Menot	-250 000	0	-250 000	-329 732	-79 732	131,89%	-277
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
554 Seminaarin koulu yhteensä	-60 000	0	-60 000	-51 500	8 500	85,83%	0
Menot	-60 000	0	-60 000	-51 500	8 500	85,83%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
556 Pääterveysasema yhteensä	-180 000	0	-180 000	-5 434	174 566	3,02%	-41 941
Menot	-180 000	0	-180 000	-5 434	174 566	3,02%	-41 941
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

Tekniset palvelut Investoinnit	TA 2025	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
558 Kivirannan koulu yhteensä	-270 000	0	-270 000	-134 506	135 494	49,82%	-189 167
Menot	-270 000	0	-270 000	-134 506	135 494	49,82%	-189 167
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
564 Uimahalli yhteensä	-350 000	0	-350 000	-362 508	-12 508	103,57%	-3 394
Menot	-350 000	0	-350 000	-362 508	-12 508	103,57%	-3 394
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
567 Putaan yläkoulu yhteensä	0	0	0	0	0		-93 503
Menot	0	0	0	0	0		-93 503
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
579 Monitoimitalo yhteensä	0	0	0	-9 640	-9 640		-75 464
Menot	0	0	0	-9 640	-9 640		-75 464
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
580 Paloasema yhteensä	0	0	0	0	0		-4 413
Menot	0	0	0	0	0		-4 413
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
583 Rajakartano yhteensä	0	0	0	0	0		-194 883
Menot	0	0	0	0	0		-194 883
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
584 Raumon koulu yhteensä	0	0	0	0	0		-28 900
Menot	0	0	0	0	0		-28 900
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
585 Karungin urheilutalo yhteensä	-560 000	0	-560 000	-730 094	-170 094	130,37%	-1 021 612
Menot	-800 000	0	-800 000	-730 094	69 906	91,26%	-1 021 612
Tulot	240 000	0	240 000	0	-240 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	240 000	0	240 000	0	-240 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
710 Irtain kom./ympäristöpalvelut yhteensä	0	0	0	0	0		-37 932
Menot	0	0	0	0	0		-91 806
Tulot	0	0	0	0	0		53 874
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		53 874
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Tekniset palvelut yhteensä	-6 895 000	0	-6 895 000	-4 936 843	1 958 157	71,6%	-3 980 551
Menot	-7 745 000	0	-7 745 000	-4 936 843	2 808 157	63,74%	-4 034 426
Tulot	850 000	0	850 000	0	-850 000	0,0%	53 874
Rahoitusosuudet	840 000	0	840 000	0	-840 000	0,0%	53 874
Pysyvien vastaavien myynnit	10 000	0	10 000	0	-10 000	0,0%	0

Perustelut investointien toteumalle 1-9/2025:**Talonrakennus**

Raatihuoneen ja sivurakennuksen maalaus	Valmis 8/2025
Putaan terveysaseman julkisivujen puuosien maalaus/vaihto	valmis/omana työnä
Arpelan päiväkodin aita	valmis
Kyläjoen koulun aita ja ulko-ovet	valmis
Kulunvalvonnan uusimisen loppuun saattaminen	käynnissä
Äströmin kartanon päärakennuksen maalaus	valmis
Putaan liikuntahallin loisteputkien vaihto ledeihin	valmis
Käyttäjien toiminnalliset muutokset	

Päiväkotiverkoston muutokset

v. 2025 Uuden Isopalon päiväkodin suunnittelu ja töiden aloittaminen	Rakentaminen aloitettu
v. 2026 Rakennustyön loppuun saattaminen	

Karungin urheilutalo

v. 2024 Uuden urheilutalon rakentaminen	
v. 2025 Rakennustöiden loppuun saattaminen	valmis

Kivirannan koulu

v. 2025 Kivirannan laajennusosan viemärien pinnoitus ja pihan isojen puoli	piha valmis, viemäreitä ei pinnoitettu
--	--

Kokkokankaan koulu

v. 2025 Ilmanvaihdon saneeraus	valmis 1 vaihe
v. 2026 Ilmanvaihdon saneeraus jatkuu	

Pääterveysasema

v. 2025 Hammashoitolan ja työterveyshuollon IV-koneiden uusiminen ja viemäreiden pinnoitus	viemäreiden pinnoitus siirtyy (suunnitelmat myöhässä ja hinta ylitti määrärahat) IV-koneen uusiminen kilpailutuksessa
--	---

Rajakartano**Seminaarin koulu**

v. 2025 Julkisivun maalaus	valmis
----------------------------	--------

Uimahalli

Liukumäen portaiden uusinta, tasausaltaiden ja loiskekourujen pinnotus	valmis
--	--------

Julkinen käyttöomaisuus / Katujen ja teiden perusparannus

Meurmannintien alueen kunnallistekniikan saneeraus (jatkuu v. 2026)	käynnissä
Isopalon tien alueen 2. vaiheen kunnallistekniikan saneeraus	käynnissä
Katuvalaistuksen muutostyö (energiatehokkuus)	käynnissä
Kaava-alueen avo-ojien perkaukset	käynnissä
Kunnallistekniikan viimeistelyt	käynnissä

Julkinen käyttöomaisuus / Katujen ja teiden uudisrakentaminen

Kehittämishankkeiden kunnallistekniikan suunnittelu (Kromilaakso, Kylä-joki, Arctio)	käynnistetään kaavojen valmistumisen jäl-keen
E14 alueen laitesiirot	siirtyy vuodelle 2026

Julkinen käyttöomaisuus / Päälystäminen

Lautakunta nimeää kohteet keväällä	käynnissä
------------------------------------	-----------

Julkinen käyttöomaisuus / Ympäristötyöt

Leikkipuistojen kunnostus, lautakunta päättää kohteet	4 valmis, 1 kesken
Pukulmin venelaiturin uusiminen	hankittu ja käytössä
Rantapromenadin 1. ja 2. vaiheen toteuttaminen	2. vaihe käynnissä
Kromilaakson meluseinä	perustustyöt kilpailutuksessa
Rautatiesillan valaistus	suunnittelu käynnissä
Rantakadun kulttuurisataman alueen kehittäminen (näyttämön katos)	näyttämön työt käynnistymässä

Liikuntapaikat

v. 2024 Stadionin tekonurmen rakentaminen ja valaistus (200 lx)	valmis
v. 2025 Stadionin rakennusten ja rakenteiden korjaukset, uusi varasto ja ulkokuntosali	maalaustyöt valmiit
v. 2025 Karungin kuntoradan kunnostus ja valaistuksen uusiminen	

Liikenneturvallisuushankkeet

Kerankadun liikenteen jakajat ja liikennemerkit	valmistumassa
---	---------------

Yhteistyöhankkeet

Näränperän padon korotus, tulot 75 % (valtion avustus ja Haaparanta)	valmis
Pirkkion venereitin kunnostamisen 1. vaihe aloitus, Tulot 75 % (valtio ja ja-kokunta)	uusi kilpailutus käynnistymässä

Teknisten palvelujen lautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Teknisten palvelujen lautakunta

Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät

Lautakunnan talouden toteuma noudattaa lautakunnan 22.1.2025 (§ 22) hyväksymää käyttösuunnitelmaa. Toteumassa on havaittavissa pieniä poikkeamia, jotka ovat luonteeltaan vähäisiä sekä pääasiassa toiminnalle tyypillisiä. Puun myyntitulot nostavat tuloennustetta 100 000 euroa. Menoissa energiakustannukset painottuvat alku ja loppuvuoteen. Viime talvi oli kohtalaisen lauha, joten edellä mainittujen kustannusten kertymätkin ovat jääneet edellisen vuoden vastaavaa ajankohtaa alhaisimmiksi ja toteuma mennee talousarvioon. Lautakunnan talouden ennustetaan puun myyntituloista johtuen alittuvan 100 000 euroa nettomenojen osalta.

Toiminnalliset tavoitteet ovat toteutuneet pääasiassa talousarviossa hyväksytyjen tavoitteiden mukaisesti. Kaavahankkeet etenevät suunnitellusti, vaikka joitain viivästyksiä on tullut viranomaisten vaatimien lisäselvitysten vuoksi (esim. Ky-läjäki/Arctio North).

Investointien toteutuksessa on noudatettu lautakunnan hyväksymää työohjelmaa (21.1.2025 § 22). Strategian kärkihankkeista stadionin valaistus ja äänentoisto on saatettu valmiiksi, ulkokuntosalin välineet asennettua ja rakennusten maalaukset toteutettua.

Kivirannan uuden päiväkodin rakentaminen on aloitettu.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

610 Teknisten palvelujen lautakunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	797 146	719 624	77 522	90,28%	492 676	46,06%	610 723	893 826
MAKSUTUOTOT	173 960	87 094	86 866	50,07%	49 507	75,92%	104 724	163 415
TUET JA AVUSTUKSET	0	13 865	-13 865		10 594	30,88%	50 894	13 865
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 054 420	3 888 776	1 165 644	76,94%	3 868 137	0,53%	5 278 863	5 054 420
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 025 526	4 709 358	1 316 168	78,16%	4 420 914	6,52%	6 045 204	6 125 526
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-5 495 131	-3 916 675	-1 578 456	71,28%	-3 886 749	0,77%	-5 322 109	-5 495 131
HENKILÖSIIVOUKSET	-1 287 950	-914 059	-373 891	70,97%	-883 181	3,5%	-1 200 670	-1 287 950
PALVELUJEN OSTOT	-3 713 734	-2 672 565	-1 041 169	71,96%	-2 896 121	-7,72%	-3 811 563	-3 713 332
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 993 123	-3 282 985	-1 710 138	65,75%	-3 378 515	-2,83%	-4 677 209	-4 993 123
AVUSTUKSET	-83 390	-22 774	-60 616	27,31%	-22 225	2,47%	-22 225	-83 390
MUUT TOIMINTAKULUT	-336 400	-277 520	-58 880	82,5%	-142 238	95,11%	-220 732	-336 400
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 909 728	-11 086 578	-4 823 150	69,68%	-11 209 029	-1,09%	-15 254 508	-15 909 728
TOIMINTAKATE	-9 884 202	-6 377 220	-3 506 982	64,52%	-6 788 115	-6,05%	-9 209 304	-9 784 202
610 Teknisten palvelujen lautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	2 331 370	3 576 852	-1 245 482	153,42%	1 933 162	85,03%	4 413 658	3 576 852
MAKSUTUOTOT	0	1 159	-1 159		2 415	-52,01%	7 666	1 159
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 443 440	4 086 997	1 356 443	75,08%	4 733 532	-13,66%	6 311 205	5 443 500
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 774 810	7 665 008	109 802	98,59%	6 669 109	14,93%	10 732 529	9 021 511
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 574 915	-1 817 547	-757 368	70,59%	-1 703 787	6,68%	-2 171 022	-2 574 915
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-374	374		-628	-40,47%	-750	-374
MUUT TOIMINTAKULUT	-174 570	-133 971	-40 599	76,74%	-151 281	-11,44%	-202 129	-174 570
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 749 485	-1 951 892	-797 593	70,99%	-1 855 696	5,18%	-2 373 901	-2 749 859
TOIMINTAKATE	5 025 325	5 713 116	-687 791	113,69%	4 813 413	18,69%	8 358 628	6 271 652
610 Teknisten palvelujen lautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 800 336	12 374 366	1 425 970	89,67%	11 090 022	11,58%	16 777 733	15 147 037
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 659 213	-13 038 470	-5 620 743	69,88%	-13 064 725	-0,2%	-17 628 409	-18 659 587
TOIMINTAKATE	-4 858 877	-664 104	-4 194 773	13,67%	-1 974 703	-66,37%	-850 676	-3 512 550

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Lyhyesti voidaan todeta, että talouden toteuma noudattaa lautakunnan 22.1.2025 (§ 22) hyväksymää käyttösuunnitelmaa.

Toteumassa on havaittavissa pieniä poikkemia, jotka ovat luonteeltaan vähäisiä sekä toiminnalle tyypillisiä. Energiakustannukset painottuvat alkuvuoteen, mutta ovat jo tasaantumassa. Marras-joulukuun kylmyys ratkaisee toteuman, mutta lauhan alkuvuoden avustamana ylitysriskiä ei juurikaan ole.

Lautakunnan talouden ennustetaan toiminnallisten kulujen osalta toteutuvan hyväksytyn talousarvion mukaisesti. Toimintamenoihin ennustetaan 100 000 euron ylitystä puun myyntituloista johtuen.

Kunnallistekniikka

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

6110 Kunnallistekniikka	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	472 356	576 717	-104 361	122,09%	375 411	53,62%	389 661	576 717
MAKSUTUOTOT	48 470	6 190	42 280	12,77%	702	782,36%	37 082	37 925
TUET JA AVUSTUKSET	0	6 184	-6 184		4 635	33,43%	33 956	6 184
MUUT TOIMINTATUOTOT	307 250	236 966	70 284	77,12%	213 476	11,0%	52 701	307 250
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	828 076	826 057	2 019	99,76%	594 223	39,01%	513 400	928 076
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 230 481	-840 680	-389 801	68,32%	-789 042	6,54%	-1 130 967	-1 230 481
HENKILÖSIIVOUKSET	-288 540	-191 988	-96 552	66,54%	-177 020	8,46%	-245 590	-288 540
PALVELUJEN OSTOT	-1 308 474	-1 009 451	-299 023	77,15%	-1 080 113	-6,54%	-1 365 783	-1 308 474
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-692 633	-433 972	-258 661	62,66%	-461 602	-5,99%	-660 355	-692 633
AVUSTUKSET	-83 390	-22 774	-60 616	27,31%	-22 225	2,47%	-22 225	-83 390
MUUT TOIMINTAKULUT	-64 020	-24 913	-39 107	38,91%	-40 524	-38,52%	-46 786	-64 020
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 667 538	-2 523 779	-1 143 759	68,81%	-2 570 527	-1,82%	-3 471 706	-3 667 538
TOIMINTAKATE	-2 839 462	-1 697 722	-1 141 740	59,79%	-1 976 304	-14,1%	-2 958 306	-2 739 462
6110 Kunnallistekniikka								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	400	-400		550	-27,27%	820	400
MAKSUTUOTOT	0	99	-99		1 268	-92,19%	6 398	99
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	60	-60		253	-76,29%	253	60
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	559	-559		2 071	-73,01%	7 471	559
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-369 670	-279 202	-90 468	75,53%	-255 527	9,26%	-337 421	-369 670
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		-20	-100,0%	-20	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-76 100	-59 233	-16 867	77,84%	-65 471	-9,53%	-87 430	-76 100
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-445 770	-338 435	-107 335	75,92%	-321 019	5,43%	-424 871	-445 770
TOIMINTAKATE	-445 770	-337 876	-107 894	75,8%	-318 948	5,93%	-417 400	-445 211
6110 Kunnallistekniikka								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	828 076	826 616	1 460	99,82%	596 294	38,63%	520 871	928 635
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 113 308	-2 862 214	-1 251 094	69,58%	-2 891 546	-1,01%	-3 896 578	-4 113 308
TOIMINTAKATE	-3 285 232	-2 035 598	-1 249 634	61,96%	-2 295 252	-11,31%	-3 375 706	-3 184 673

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Myyntitulot ylittivät puun myyntitulojen kirjautuessa pääasiassa tälle toimintavuodelle. Tämä vaikuttaa koko palvelualueen tuloennusteeseen, jonka arvioidaan toteutuvan 100 000 euroa talousarviota suurempana.

Menokertymä noudattaa talousarviota. Odotusravoon nähden korkeammat palvelujen ostojen kustannukset selittyvät sillä, että talvikunnossapidon ostopalvelut

painottuvat alkuvuoteen ja niiden kertymä loppuvuoden aikana on maltillisempi ja noudattaa aikaisempien vuosien toteumaa. Vastaavasti aineet, tarvikkeet ja tavarat -tiliryhmässä energiakustannukset (lämmitys ja sähkö) painottuvat vuoden viimeisiin kuukausiin ja kertymä syyskuun loppuun mennessä on alle odotusarvon. Lauhasta alkutalvesta johtuen näiden kustannusten kertymä on viime vuoden vastaavaa ajankohtaa pienempi, joten kustannukset ovat hallinnassa.

Syyskuun toteuman perusteella talousarviomenojen ennustetaan toteutuvan hyväksytyyn käyttösuunnitelman mukaisesti.

Puun myyntituloista johtuen nettomenon ennustetaan toteutuvan 100 000 euroa talousarviota pienempänä.

Kaavoitus ja mittaus

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

6140 Kaavoitus ja mittaus	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	92 210	39 674	52 536	43,03%	26 744	48,35%	79 981	92 210
MAKSUTUOTOT	125 490	80 904	44 586	64,47%	48 805	65,77%	67 641	125 490
MUUT TOIMINTATUOTOT	1 742 500	1 276 491	466 009	73,26%	1 273 123	0,26%	2 061 880	1 742 500
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 960 200	1 397 069	563 131	71,27%	1 348 672	3,59%	2 209 502	1 960 200
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-842 940	-557 935	-285 005	66,19%	-541 644	3,01%	-730 495	-842 940
HENKILÖSIVUKULUT	-195 850	-133 805	-62 045	68,32%	-123 974	7,93%	-167 925	-195 850
PALVELUJEN OSTOT	-312 590	-174 392	-138 198	55,79%	-231 220	-24,58%	-339 551	-312 188
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-44 620	-15 077	-29 543	33,79%	-26 575	-43,26%	-30 984	-44 620
MUUT TOIMINTAKULUT	-18 490	-18 892	402	102,17%	-11 006	71,66%	-45 661	-18 892
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 414 490	-900 102	-514 388	63,63%	-934 418	-3,67%	-1 314 616	-1 414 490
TOIMINTAKATE	545 710	496 967	48 743	91,07%	414 254	19,97%	894 886	545 710
6140 Kaavoitus ja mittaus								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	0	0		0		-300	0
MAKSUTUOTOT	0	1 060	-1 060		1 210	-12,4%	1 400	1 060
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	1 060	-1 060		1 210	-12,4%	1 100	1 060
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-92 740	-69 988	-22 752	75,47%	-61 850	13,16%	-89 401	-92 740
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	0	0		0		-15	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-51 520	-38 637	-12 883	74,99%	-43 005	-10,16%	-57 333	-51 520
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-144 260	-108 625	-35 635	75,3%	-104 855	3,6%	-146 750	-144 260
TOIMINTAKATE	-144 260	-107 565	-36 695	74,56%	-103 645	3,78%	-145 650	-143 200
6140 Kaavoitus ja mittaus								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 960 200	1 398 129	562 071	71,33%	1 349 882	3,57%	2 210 602	1 961 260
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 558 750	-1 008 727	-550 023	64,71%	-1 039 273	-2,94%	-1 461 366	-1 558 750
TOIMINTAKATE	401 450	389 402	12 048	97,0%	310 609	25,37%	749 236	402 510

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Toimintatuotot ovat toteutuneet hiven alle talousarvion 71,3%.

Toimintamenot jäivät myöskin talousarviosta 63,3%. Erityisesti palvelujen ostoissa asiantuntijapalvelujen osalta on alitusta. Muissa toimintakuluissa ylityspainetta aiheuttavat koneiden ja laitteiden vuokratkustannukset sekä jäsenmaksut, joihin ei ole talousarviossa riittävästi varauduttu.

Muutokset ovat kokonaisuuteen nähden niin pieniä, että talouden voidaan todeta toteutuvan hyväksytyn käyttösuunnitelman mukaisesti.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan, että loppuvuosi toteutuu talousarvion mukaisesti.

Tilapalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

6610 Tilapalvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	232 580	103 233	129 347	44,39%	97 973	5,37%	148 533	224 899
TUET JA AVUSTUKSET	0	7 681	-7 681		5 959	28,89%	16 938	7 681
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 004 670	2 375 318	629 352	79,05%	2 381 538	-0,26%	3 164 283	3 004 670
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 237 250	2 486 232	751 018	76,8%	2 485 470	0,03%	3 329 754	3 237 250
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-3 421 710	-2 518 060	-903 650	73,59%	-2 556 063	-1,49%	-3 460 647	-3 421 710
HENKILÖSIVUKULUT	-803 560	-588 266	-215 294	73,21%	-582 187	1,04%	-787 155	-803 560
PALVELUJEN OSTOT	-2 092 670	-1 488 722	-603 948	71,14%	-1 584 788	-6,06%	-2 106 229	-2 092 670
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 255 870	-2 833 935	-1 421 935	66,59%	-2 890 338	-1,95%	-3 985 870	-4 255 870
MUUT TOIMINTAKULUT	-253 890	-233 411	-20 479	91,93%	-90 708	157,32%	-128 285	-253 890
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 827 700	-7 662 393	-3 165 307	70,77%	-7 704 084	-0,54%	-10 468 185	-10 827 700
TOIMINTAKATE	-7 590 450	-5 176 161	-2 414 289	68,19%	-5 218 613	-0,81%	-7 138 432	-7 590 450
6610 Tilapalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	2 331 370	3 576 452	-1 245 082	153,41%	1 932 612	85,06%	4 413 138	3 576 452
MAKSUTUOTOT	0	0	0		-63	-100,0%	-132	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 443 440	4 086 937	1 356 503	75,08%	4 733 279	-13,66%	6 310 952	5 443 440
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 774 810	7 663 389	111 421	98,57%	6 665 828	14,97%	10 723 958	9 019 892
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-1 043 310	-787 744	-255 566	75,5%	-714 668	10,23%	-910 377	-1 043 310
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-374	374		-608	-38,51%	-715	-374
MUUT TOIMINTAKULUT	-46 950	-36 101	-10 849	76,89%	-42 805	-15,66%	-57 365	-46 950
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 090 260	-824 219	-266 041	75,6%	-758 080	8,72%	-968 457	-1 090 634
TOIMINTAKATE	6 684 550	6 839 170	-154 620	102,31%	5 907 747	15,77%	9 755 501	7 929 258
6610 Tilapalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	11 012 060	10 149 621	862 439	92,17%	9 151 298	10,91%	14 053 712	12 257 142
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 917 960	-8 486 612	-3 431 348	71,21%	-8 462 164	0,29%	-11 436 643	-11 918 334
TOIMINTAKATE	-905 900	1 663 009	-2 568 909	-183,58%	689 134	141,32%	2 617 070	338 808

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Muissa toimintatutuoissa ylitystä 4,05% laskennalliseen odotusarvoon, johtuen ennakoitua paremmin toteutuneista rakennusten vuokratuloista (mm. Laphalle vuokratut)

Toimintamenot ovat hyvin hallinnassa toteuman ollessa 70,77 %. Pieniä muutoksia on toteumassa talousarvioon nähden:

Vakuutukset on laskutettu koko vuoden osalta etupainotteisesti.

Koneiden ja laitteiden vuokratustannukset ovat toteutuneet ennakoitua suurempina samoin leasing-pyörien vuokrat.

Lauhan talven ansiosta energiakustannusten toteuma on alle talousarvion ja alle edellisen vuodenkin toteutuman. Energiakustannukset painottuu hieman vuoden viimeisiin kuukausiin, mutta pysyvät talousarviossa.

Kokonaisuudessaan tilapalvelujen kustannusten ennustetaan toteutuvan hyväksytyn talousarvion puitteissa.

Yhteispalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

6650 Yhteispalvelut	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYyntITUOTOT	0	0	0		-7 452	-100,0%	-7 452	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0		-7 452	-100,0%	-7 452	0
TOIMINTAKULUT								
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-304	304		0		0	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0	-304	304		0		0	0
TOIMINTAKATE	0	-304	304		-7 452	-95,92%	-7 452	0
6650 Yhteispalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-1 069 195	-680 613	-388 582	63,66%	-671 742	1,32%	-833 823	-1 069 195
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 069 195	-680 613	-388 582	63,66%	-671 742	1,32%	-833 823	-1 069 195
TOIMINTAKATE	-1 069 195	-680 613	-388 582	63,66%	-671 742	1,32%	-833 823	-1 069 195
6650 Yhteispalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	0	0		-7 452	-100,0%	-7 452	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 069 195	-680 917	-388 278	63,69%	-671 742	1,37%	-833 823	-1 069 195
TOIMINTAKATE	-1 069 195	-680 917	-388 278	63,69%	-679 194	0,25%	-841 275	-1 069 195

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Kirjanpidollinen palvelualue, johon kohdistuu Tornion osuus ympäristöpalvelujen yhteistoiminnasta.

Teknisten palvelujen lautakunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Yleiskaavan päivitystyö. Kaupungin ilmastotavoitteiden määrittäminen sekä toimenpiteiden kartoitus tavoitteisiin pääsemiseksi. Asemakaava-alueen täydennysrakentaminen. Uusiutuvan energian tuotannon edellytysten parantaminen. Kestävien liikkumis- muotojen edistäminen. Kaupunkikuvan edistäminen.	Yleiskaavaehdotuksen laadinta ja nähtäville asettaminen. Ilmasto-ohelman laatiminen. Näätsaaren koulun alueen asemakaava ehdotusvaiheeseen. Uuden tulin viranomaisalueen kunnallistekniikan ja puistoalueen rakentaminen aloitetaan. Tuulivoimaosayleiskaavojen laatiminen voimassaolevien kaavoitussopimusten mukaisesti. Sähkön varastointialueiden ja aurinkosähkötuotantoalueiden luvituksen edistäminen. Runkolukittavien polkupyöräparkkien liisääminen ja sähkölaatuspaikkojen toteuttaminen kiinteistöjen p-alueille. Kaupungin omistuksessa olevien käytöstä poistettujen rakennusten purkaminen (Isopalon pvk, Karungin vanha urheilutalo ja kentän huoltorakennus)	Ehdotusvaihetta varten tehdään viranomaislausuntojen perusteella vaadittuja lisäselvityksiä 7-12/2025 aikana. Ilmastosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 31.3.2025 § 29 Näätsaaren koulu päiväkodin väistötilana, kaavoitus odottaa toistaiseksi. Uusi tulli rakentamislupavaiheessa, puistosuunnitelmat hyväksytty. Odotetaan investointipäätöstä hankkeen käynnistämiseksi. Myönnetty suunnittelutarveratkaisu yhdelle aurinkopuistolle ja kahdelle sähkövarastolle, vireillä lisäksi kolme hanketta. Runkolukitustelineet pääosin asennettu. Sähköautojen laitureita hankittu ja asennettu. Karungin vanha urheilutalo ja Isopalon päiväkotit purettiin.	
	2. Sujuvat liikenne- neyhteydet	Vt 21:n kehittäminen.	Osallistuminen tarkoitukseen ja yleissuunnitteluun.	Vt 21:n toimenpideselvitys valmistunut luonnosvaiheeseen.	
	3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Uusien energiamuotojen edellyttämien hankkeiden maankäytön suunnittelu. Monipuolinen elinkeinotonttien tarjonta.	Kyläjoki-Laivajärven T/kem alueen asemakaavoitus ehdotusvaiheeseen. Kunnallistekniikan suunnittelun käynnistäminen.	Kyläjoki-Laivajärvi alueen asemakaavoitukseen teetettiin lisäselvityksiä kesäkuun 2025, kaavaehdotus nähtäville loppuvuodesta 2025. Kromilaakson ehdotusvaihe nähtävillä 28.5. - 27.6.,	

		Matkailun kehittämiseen tähtäävät hankkeet.	Kromilaakson 2. vaiheen kaavoituksen valmistuminen, kunnallistekniikan suunnittelun käynnistäminen, ensimmäisten tonttien luovutus alueelta. Kivirannan kaakkoiskulman alueen asemakaavoituksen uudelleenkäynnistäminen Torpin alueen jatkoksi kaupan ja toimitilojen alueeksi. Kukkolankosken asemakaava luonnosvaiheeseen. Rantapromenadin toteutus välillä Uitoranta-Lappari valmistuu. Rantapromenadin suunnittelu Uusi tulli-VT29 silta välille, suunnittelussa otetaan myös huomioon avantouintipaikan ja yleisen saunan yhteensovittaminen ja tarpeelliset toimenpiteet.	etenee hyväksymisvaiheeseen loppuvuodesta 2025. Kivirannan kaakkoiskulman asemakaavoitus odottaa korvaavan lumenkaatopaikan löytymistä lähialueilta. Kukkolankosken alueelta tarkastellaan maanhankintoja asemakaavoituksen mahdollistamiseksi. Rantapromenadin toteutus välillä Uitoranta-Lappari viivästynyt hallinto-oikeuteen tehdyn valituksen vuoksi. Alkuvuodesta suunnitellun Lappari-Nordebergin möljä osuuden työt käynnissä. Väliaikaisen saunan sijoittuminen avantouintikopin naapurin hyväksytty kaupunkikuvatoimikunnassa ja vuokrasopimus laadittu.	
	4. Osaajien Tornio	Ammattitaidon ylläpitäminen muuttuvassa ympäristössä.	Osallistutaan ammatitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin säännöllisesti kaikissa yksiköissä.	Kaavoituksessa ja mittauksessa osallistuttu seuraaviin koulutuksiin (järjestäjä/osallistujat): Paikkatietoseminaari (Kuntaliitto/FCG/1), Kuntapäivät (Trimble/6) Kiinteistötehtävien koulutus (FCG/2) Rakennuslaki (FCG/2), Puhtaan energian kaavoitus ja luvitus (FCG/2), 3d massalaskenta (REDU/2) Työturvallisuuskortti (KIWA/1), alueidenkäyttö- ja rakennuslain neuvottelupäivät	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Kärkihankkeiden edistäminen. Liikuntapaikkarakentamisen edistäminen.	Pohjan stadionin kehittämistoimenpiteiden jatkaminen suunnitelman mukaan. Karungin urheilutalon toteutus.	Valaistuksen ja äänentoiston toteutus on saatettu loppuun. Ulkokuntosallin välineet on asennettu. Pintojen viimeistely v. 2026 Karungin urheilutalon sisäpuoliset työt on vastaanotettu urakkasopimuksen mukaisessa aikataulussa	

				26.3. ja ulkopuolisten töiden osalta 26.6.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Kiinteistöjen ylläpidon kehittäminen. Kiinteistö- ja rakennusrekisterin perusparannus.	Kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelmien laadinnan käynnistäminen kuntokartoituksilla. Sähköisen järjestelmän käyttöönotto tietojen ylläpitämiseksi. Sähköisen huoltokirjan käytön laajentaminen. Kulunvalvonnan uusiminen. Rekisterin päivitys arkistotietojen ja maastomittausten perusteella.	Rakennusten kunnossapidon henkilövaihdoksen vuoksi kunnossapitosuunnitelmien laatimisen kilpailutus on viivästynyt. Kilpailutus on käynnissä. Sähköisen huoltokirjan käyttöä tehostettu kiinteistönhoidon ja kunnossapidon toimesta. Kulunvalvonnan uusimisen asennukset viimeistelyjä vaille valmiit. Koko hankkeen aikana tarkastettu 4594 rakennusta, rakennusvalvonnan selvitetävänä 61 rakennusta ja rekisteriin lisätty 1914 uutta rakennusta. Vuoden 2025 aikana on tähän mennessä mitattu 474 rakennusta, rekistereihin vieti Joulukuussa 2025.	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Kuntalaisten osallisuuden aktivoiminen.	Tehdään yhteistyötä muiden toimialojen kanssa osallistavan budjetoinnin toteutuksessa.	Kaakamon uimarannan parantaminen on voittanut osu äänestyksen. Toimenpiteet on suoritettu pl rannan ruoppaus, joka suoritetaan syksyllä.	
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteuttaminen.	Talousarvion toteutuksen seuranta: - esihenkilöiden jatkuva seuranta - osavuosisikatsaukset	Käyttösuunnitelma laadittu tepla 22.1.2025 § 21 Osavuosisikatsaus 1/2025 14.5.2025 § 96 Osavuosisikatsaus 2/2025 27.8.2025 § 150	
	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	Investointiohjelman mukaisten hankintojen toteutus.	Urakkahankintojen suunnittelu ja toteutus omistajapolitiikan ja hankintasäännön mukaisesti yhteistyössä hankintatoimen kanssa.	Työohjelma laadittu, tepla 21.1.2025 § 22	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Työhyvinvoinnin kehittäminen.	Tyhy-kyselyn perusteella toimialan esihenkilöt yhteistyössä määrittelevät kehittämiskohteet ja toimenpiteet.	Tyhy kysely pidetty ja tulokset valmistuneet. Käsittely yksiköissä Q2 aikana.	

Perämeren jätelautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Perämeren jätelautakunta

Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät

Talousarviossa hyväksytyjen toiminnallisten tavoitteiden ulkopuolelta on noussut esiin tarve päivittää jätteenkuljetusjärjestelmän selvitys. Päivitys on käynnissä ja voidaan toteuttaa talousarvioon varattujen asiantuntijamäärärahojen puitteissa. Selvitystä käytetään pohjana, kun jätteenkuljetusjärjestelmästä päätetään.

Talouden ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisena.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

691 Perämeren jätelautakunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	134 480	64 714	69 766	48,12%	56 651	14,23%	81 438	135 020
MUUT TOIMINTATUOTOT	320	0	320	0,0%	0		0	320
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	134 800	64 714	70 086	48,01%	56 651	14,23%	81 438	135 340
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-60 000	-42 958	-17 042	71,6%	-40 076	7,19%	-55 623	-60 000
HENKILÖSIVUKULUT	-13 310	-9 812	-3 498	73,72%	-9 015	8,85%	-12 467	-13 310
PALVELUJEN OSTOT	-51 720	-5 280	-46 440	10,21%	-2 561	106,12%	-5 003	-51 720
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-2 170	-50	-2 120	2,3%	-78	-35,81%	-78	-2 170
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 470	-1 112	-358	75,63%	-647	71,88%	-677	-1 470
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-128 670	-59 212	-69 458	46,02%	-52 377	13,05%	-73 847	-128 670
TOIMINTAKATE	6 130	5 502	628	89,75%	4 274	28,73%	7 591	6 670
691 Perämeren jätelautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-1 290	-1 830	540	141,84%	-278	558,19%	-2 263	-1 830
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 840	-3 672	-1 168	75,87%	-3 996	-8,11%	-5 328	-4 840
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-6 130	-5 502	-628	89,75%	-4 274	28,73%	-7 591	-6 670
TOIMINTAKATE	-6 130	-5 502	-628	89,75%	-4 274	28,73%	-7 591	-6 670
691 Perämeren jätelautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	134 800	64 714	70 086	48,01%	56 651	14,23%	81 438	135 340
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-134 800	-64 714	-70 086	48,01%	-56 651	14,23%	-81 438	-135 340
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0	0

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkkoisten toimintatutojen kertymä on syyskuun loppuun mennessä 48,01% ja ennakoitua pienempi. Tulokertymän alitus johtuu menojen alituksesta, koska menot kohdistetaan jätehuoltoon laskuttamalla ne Perämeren Jätehuolto Oy:ltä.

Toimintakuluissa alitusta aiheuttaa lähinnä asiantuntijapalvelujen kustannukset, jotka toteutuvat loppuvuoden aikana jätteenkuljetusselvityksen valmistuttua.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan talouden toteutuvan talousarvion mukaisesti.

Perämeren jäteautokunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakautipunkki	4. Osaajien Tonnio	Osaamisen ylläpitäminen	Osallistutaan ammatitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin säännöllisesti.	Jätehuollon neuvottelupäivät 11/2025	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Jätehuollon palvelutason määrittely 2026-2029.	Määritellään kuntalaisille ja kiinteistöille palvelutaso huomoiden lainsäädännön asettamat velvoitteet ja tavoitteet.	Palvelutasotyö aloitettu lähtötietojen keräämisellä.	
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteuttaminen	Taloustilannetta seurataan säännöllisesti	Käyttösuunnitelma laadittu, jäteltk 11.2.2025 § 8 Osavuositarkastus, ltk 23.9.2025 § 27	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Työhyvinvoinnin edistäminen	Säännölliset yhteiset palaverit Kehityskeskustelut Avoin vuorovaikutus	Toteutuu yksikön omien aikataulujen mukaan.	

Meri-Lapin ympäristölautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Meri-Lapin ympäristölautakunta

Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät

Ilmastosuunnitelma on saatu valmiiksi ja hyväksytty valtuustossa 31.3.2025 § 29. Sittenmin suunnitelma on myös hyväksytty ympäristöministeriössä, joka on myöntänyt rahoituksen sen laadintaan. Rahoitus on haettu ja maksettu.

Pari vuotta tauolla ollut hajajätevesiselvityksen laadinta on jälleen käynnistynyt. Asiakirjaa tullaan käyttämään haja-asutusalueen jätevesivalvonnan ohjaavana asiakirjana.

Rakennusvalvonnan tarkastus- ja valvontatehtävistä suoritettavat maksut on päivitetty ja ne ovat tulleet voimaan 1.1.2025. Taksan päivitys näkyy jo toimintavuoden tulokertymässä. Rakennusvalvonnan mikrofilmiaineiston digitointi on tämän vuoden osalta valmistunut.

Tornion kaupunki on lähtenyt mukaan Trimblen sähköisten lupapalvelujen kehityshankkeeseen. Tarkoituksen on kehittää nykyisiä palveluja siten, että ne vastaava uudistunutta rakentamislainsäädäntöä sekä rakennettua ympäristöä tulevaisuudessa koskevia tietojärjestelmävaatimuksia. Hanke jatkuu vielä loppuvuoden ajan.

Talouden osalta edetään hyväksytyn talousarvion mukaisesti.

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

695 Meri-Lapin ympäristölautakunta	TA+ MUUTOKSET 2025	TOT 1-9/2025	ERO TA 2025- 1-9/2025	TOT-%	TOT 1-9/2024	MUUTOS-% 1-9/2025 1-9/2024	TP 2024	Ennuste TP 2025
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	927 795	530 763	397 032	57,21%	730 315	-27,32%	1 022 149	818 208
MAKSUTUOTOT	363 340	452 215	-88 875	124,46%	243 690	85,57%	391 031	452 215
TUET JA AVUSTUKSET	45 000	16 655	28 345	37,01%	0		28 345	45 000
MUUT TOIMINTATUOTOT	26 050	33 919	-7 869	130,21%	25 417	33,45%	38 102	33 919
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 362 185	1 033 553	328 632	75,87%	999 422	3,42%	1 479 626	1 349 342
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 393 990	-1 019 077	-374 913	73,11%	-1 001 255	1,78%	-1 366 326	-1 393 990
HENKILÖSIVUKULUT	-314 220	-286 284	-27 936	91,11%	-265 431	7,86%	-364 372	-314 220
PALVELUJEN OSTOT	-412 490	-222 989	-189 501	54,06%	-190 855	16,84%	-285 034	-412 490
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-44 870	-12 508	-32 362	27,88%	-31 177	-59,88%	-36 615	-44 870
AVUSTUKSET	-30 700	-12 379	-18 321	40,32%	-14 527	-14,79%	-21 534	-30 700
MUUT TOIMINTAKULUT	-76 420	-57 287	-19 133	74,96%	-66 137	-13,38%	-92 435	-76 420
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 272 690	-1 610 526	-662 164	70,86%	-1 569 382	2,62%	-2 166 316	-2 272 690
TOIMINTAKATE	-910 505	-576 973	-333 532	63,37%	-569 960	1,23%	-686 690	-923 348
695 Meri-Lapin ympäristölautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	1 069 195	680 613	388 582	63,66%	671 742	1,32%	833 823	1 069 195
MAKSUTUOTOT	0	12 888	-12 888		14 424	-10,65%	17 449	12 888
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 069 195	693 501	375 695	64,86%	686 166	1,07%	851 272	1 082 083
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-108 690	-79 060	-29 630	72,74%	-70 900	11,51%	-104 169	-108 690
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-45	45		0		-5	-45
MUUT TOIMINTAKULUT	-50 000	-37 422	-12 578	74,84%	-45 306	-17,4%	-60 408	-50 000
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-158 690	-116 527	-42 163	73,43%	-116 206	0,28%	-164 582	-158 735
TOIMINTAKATE	910 505	576 973	333 532	63,37%	569 960	1,23%	686 690	923 348
695 Meri-Lapin ympäristölautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 431 380	1 727 053	704 327	71,03%	1 685 588	2,46%	2 330 898	2 431 425
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 431 380	-1 727 053	-704 327	71,03%	-1 685 588	2,46%	-2 330 898	-2 431 425
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0	0

Perustelut toteumalle 9/2025 sekä ennusteelle 12/2025:

Ulkoiset toimintatuotot toteutuneet kutakuinkin laskennallisen ta-odotuksen mukaisesti 75,87%. Tiliryhmäkohtaisesti maksumuutokset toteutuneet yli ta-raamin, johtuen maksujen ja taksojen tarkastetuista hinnoista vuoden alussa.

Ulkoiset toimintakulut jääneet hivenen laskennallisesta ta-odotuksesta 70,86%. Kulukertymä tulee oikaistumaan raamin mukaiseksi loppuvuoden aikana.

Tilinpäätökseen ennustetaan toteutuman olevan talousarvioraamin mukainen.

Meri-Lapin ympäristölautakunta					
Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Ilmastotavoitteiden ja niihin liittyvien toimenpiteiden määrittely.	Ilmasto-ohjelman loppuun saattaminen.	Ilmastosuunnitelma on hyväksytty valtuustossa 31.3.2025 § 29	
	4. Osaajien Tornio	Ammattitaidon ylläpitäminen muuttuvassa ympäristössä.	Osallistutaan ammatitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin säännöllisesti kaikissa yksiköissä.	Osallistuttu seuraaviin koulutuksiin: Lammin ympäristönsuojelun viranhaltijoiden päivät Trimble ympäristövalvonta-ohjelman kehittämiskoulutus Jätehuollon neuvottelupäivä Ympäristöterveyspäivät Eläinlääkäripäivät Elintarvikevalvonnan valtakunnalliset koulutuspäivät Ympäristöterveydenhuollon valtakunnalliset koulutuspäivät	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Haja-asutuksen jätevesikuormituksen vähentäminen	Laaditaan nykytilaselvitys haja-asutusalueen jätevesien käsittelyn tilasta valvontatoimien pohjaksi	Selvityksen laatiminen on käynnissä.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Rakentamislain muuttumisen huomiointi toiminnassa. Digitaalisten palvelujen kehittäminen.	Rakennusjärjestyksen päivittäminen ja rakennusvalvonnaksi uudistaminen. Sähköisten lupapalvelujen kehityshankkeeseen osallistuminen (asiointi.fi). Rakennusvalvonnan mikrofilmiaineiston digitalisointi. Ympäristölupien sähköinen asiointi -linkitys sähköiseen arkistointiin.	Taksa on päivitetty ja rakennusjärjestyksen päivitys on käynnissä. Hankkeeseen on osallistuttu. Mikrofilmiaineiston digitalisointi on tämän vuoden määrärahojen puitteissa suoritettu. Ympäristöpalvelujen sähköisen asioinnin ja arkistoinnin välinen yhteys on selvityksen alla.	

	8. Elämänlaatu- palveluiden vahvistaminen	Uuden eläinlääkintä- huoltolain huomioi- minen eläinlääkinnän toiminnassa	Eläinlääkinnän palve- lutarjonnan tarvehar- kinta	Erillinen selvitys työn alla.	
Toimiva kaupunki- konserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteut- taminen.	Talousarvion to- teuman seuranta: - esihenkilöiden jat- kuva seuranta - osavuositarkastukset	Käyttösuunnitelma laadittu, ltk 21.1.2025 § 8. Osavuositarkastus, ltk 16.9.2025 § 73.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnan- taja	Työhyvinvoinnin ke- hittäminen.	Tyhy-kyselyn perus- teella toimialan esi- henkilöt yhteistyössä määrittelevät kehittä- miskohteet ja toimen- piteet.	Tyhy kysely pidetty ja tu- lokset valmistuneet. Käsit- tely yksiköissä Q2 aikana.	

Taseyksikkö

Meri-Lapin työllisyyspalvelut

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

Meri-Lapin työllisyyspalvelut	Alkuperäinen talousarvio	Talousarvio-muutokset	Talousarvio muutosten jälk.	Toteutuma 1-9 / 2025	Poikkeama	Tot-%	Ennuste TP 2025
Ulkoinen tuloslaskelma							
LIKEVAIHTO	6 756 000	0	6 756 000	5 066 150	-1 689 850	74,99%	5 988 048
LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT	0	0	0	0	0	0 %	300 000
MATERIAALIT JA PALVELUT	-3 581 130	0	-3 581 130	-2 069 868	1 511 262	57,8%	-2 784 824
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-13 000	0	-13 000	-20 226	-7 226	155,59%	-26 968
OSTOT TILIKAUDEN AIKANA	-13 000	0	-13 000	-20 226	-7 226	155,59%	-26 968
PALVELUJEN OSTOT	-3 568 130	0	-3 568 130	-2 049 642	1 518 488	57,44%	-2 757 856
HENKILÖSTÖKULUT	-1 577 450	0	-1 577 450	-1 227 114	350 336	77,79%	-1 636 152
PALKAT JA PALKKIOT	-1 312 730	0	-1 312 730	-1 020 258	292 472	77,72%	-1 360 344
HENKILÖSIVUKULUT	-264 720	0	-264 720	-206 855	57 865	78,14%	-275 807
ELÄKEKULUT	-220 680	0	-220 680	-172 353	48 327	78,1%	-229 804
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-44 040	0	-44 040	-34 502	9 538	78,34%	-46 003
LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT	-1 597 420	0	-1 597 420	-1 258 251	339 169	78,77%	-1 867 072
LIKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ	0	0	0	510 917	510 917		0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ)	0	0	0	510 917	510 917		0