



Tornion kaupunki

Osavuosisikatsaus 3 / 2026

1.1. – 30.9.2026



Tornio

Sisällysluettelo

Talous- ja rahoitusjohtajan katsaus	1
Tornion kaupungin toteumavertailut	5
Tuloslaskelmat.....	5
Rahoituslaskelman toteumavertailu	8
Rahoituslaskelma 9/2026 ja 9/2025	9
Tase.....	10
Talouden toteumataulukot.....	12
Toimialojen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuma	17
Tarkastustoimi	17
Konserni- ja elinvoimapalvelut	19
Sivistyspalvelut	33
Sivistyslautakunta	35
Varhaiskasvatuspalvelut	38
Peruskoulutus.....	39
Nuorten ja aikuisten koulutus	40
Elämänlaatulautakunta	46
Aineen taidemuseon johtokunta	60
Tekniset palvelut	81
Teknisten palvelujen lautakunta	83
Kunnallistekniikka	90
Kaavoitus ja mittaus	91
Tilapalvelut	92
Yhteispalvelut.....	93
Perämeren jätelautakunta	97
Meri-Lapin ympäristölautakunta	100
Taseyksikkö	105
Meri-Lapin työllisyyspalvelut.....	105
Hankesalkku ja kärkihankkeet.....	109

Käsittely

Kaupunginhallitus 26.10.2026
Kaupunginvaltuusto 9.11.2026

Talous- ja rahoitusjohtajan katsaus

Syyskuun toteuma

Tornion kaupungin osavuositarkastus ajalta 1.1.-30.9.2026 käsittää raportoinnin toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden osalta kyseiseltä ajanjaksolta. Tasaisen kertymän mukaan käyttöprosentti syyskuun lopussa olisi 75 %.

Kaupungin toimintatuotot ovat toteutuneet talousarvion tasaisen kertymän mukaista suunnitelmaa suurempina niiden ollessa kesäkuun lopussa 13,5 milj. euroa, mikä on 82,63 % talousarviosta, kun vuodesta on takana 75 %. Merkittävimmät selitykset ylitykselle ovat arvioitua korkeammat sähkönmyyntitulot alkuvuonna (+498 tuhatta euroa muutettuun koko vuoden talousarvioon nähden syyskuun lopussa) ja poikkeuksellisen suuret tonttikaupan myyntivoitot (+431 tuhatta euroa muutettuun koko vuoden talousarvioon nähden syyskuun lopussa). Toimintakulujen toteuma -57,2 milj. euroa on toteutunut syyskuun lopulla hieman alle talousarvion (70,25 %), mutta perinteisesti kulujen määrä kasvaa loppuvuotta kohden, kun työehtosopimusten mukaiset korotukset tulevat henkilöstökuluihin ja talvikuukaudet kasvattavat kuluja edellisten lämpimämpien kuukausien toteumaan verrattuna.

Verotulot on toteutunut kesäkuun loppuun mennessä tuloverojen ja yhteisöverojen osalta suunnitellusti ja hieman yli tasaisen kertymän. Kiinteistöverojen toteuma syyskuun lopussa on 73,65 % koko vuoden talousarviosta. Syyskuussa julkaistussa verohallinnon, kuntaliiton ja valtionvarainministeriön ylläpitämässä veroennustekehikossa ennustetaan, että Tornion kaupungin verotulot tulevat toteutumaan noin 238 tuhatta euroa talousarviota pienempinä vuonna 2026. Tämä on huomioitu tämän osavuositarkastuksen tilinpäätösennusteessa. Verotulot tulevat kunnille epätasaisesti vuoden aikana, sillä alkuvuodesta yleensä sekä kunnallis- että yhteisöverotilitykset ovat loppuvuotta suurempia ja kiinteistöverot tilitetään kunnille käytännössä täysin vasta syksyllä, kun on kiinteistöverolaskujen eräpäivät.

Valtionosuudet on toteutunut tasaisen kertymän mukaisesti toteuman ollessa 75,21 %. Tornion kaupungin opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet kasvoivat vuodesta 2025 vuoteen 2026 merkittävästi. Valtionosuuksien ennustetaan toteutuvan noin 550 tuhatta euroa alkuperäistä talousarviota suurempina, mistä syystä talousarvioon on tehty tältä osin muutos. Tämän lisäksi elokuussa saadun päivitetyn valtionosuuspäätöksen mukaisesti ennustamme, että valtionosuudet tulevat ylittämään muutetun talousarvion vielä noin 62 tuhannella eurolla tänä vuonna.

Tornion kaupungin lainoista 58,26 % on sidottu kiinteään korkoon. Vuosina 2025 ja 2026 nostetut talousarviolainat on nostettu vaihtuvakorkoisena ja on sidottu 12 kuukauden euriborkorkoon. Talousarvioon nähden korkokulut on syyskuun lopun tilanteessa toteutunut 68,83 %:sti. Korkotuotot ovat toteutuneet arvioidusti toteuman ollessa kesäkuun lopussa noin 75 %. Rahoitustuotot on toteutunut kesäkuun lopussa 61 %:sti. Rahoitustuotoissa on muun muassa kaupungin saamat osinkotuotot, joita kaupunki tulee saamaan tänä vuonna noin 90 tuhatta euroa talousarviossa ennustettua vähemmän. Muutoin ennusteen mukaan rahoitustuotot ja -kulut tulevat toteutumaan talousarvion mukaisina.

Tornion kaupungin syyskuun lopun tulos muodostui 384 388 euroa ylijäämäiseksi. Tulos sisältää Meri-Lapin työllisyyspalveluiden ylijäämän 1 062 990 euroa, josta muiden jäsenkuntien kuin Tornion osuus on 690 624,73 euroa. Tämä huomioiden syyskuun lopussa Tornion kaupungin tulos olisi 306 236,46 euroa alijäämäinen. Syyskuun lopussa Tornion kaupungin tulos on 617 637,98 euroa edellisen vuoden vastaavaa hetkeä heikompi.

Tilinpäätösennuste 2026

Muutetussa talousarviossa tilikauden tulokseksi koko tilikauden osalta on arvioitu 7,3 milj. euroa alijäämää. Syyskuun osavuositarkastuksen yhteydessä tehty loppuvuoden ennuste kertoo, että tilikauden 2026 tulos tulisi olemaan 6,4 milj. euroa alijäämäinen. Ennuste on 912 tuhatta euroa vuoden 2026 muutettua talousarviota parempi.

Suurin selittävä tekijä ennusteen talousarviota huomattavasti pienemmälle alijäämälle on sähkön korkea hinta alkuvuodesta, mistä syystä tässä vaiheessa vuotta sähkönmyyntitulojen ennustetaan ylittävän talousarvion jopa yli miljoonalla eurolla. Ennusteeseen on lisätty myös 410 tuhatta euroa käyttöomaisuuden myyntivoittoja johtuen alkuvuodesta tehdystä isosta tonttikaupasta, josta syntyi myyntivoittoa lähes 500 tuhatta euroa. Meri-Lapin työllisyysalue ennustaa ylijäämää vuodelle 2026, mistä syystä muille jäsenkunnille palautettava osuus ennustetusta ylijäämästä on vähennetty Tornion kaupungin myyntituloista, yhteensä noin 500 tuhatta euroa.

Päivitettyjen tietojen perusteella verotulojen ennustetaan toteutuvan noin 240 tuhatta euroa muutettua talousarviota pienempinä ja valtionosuuksien noin 62 tuhatta euroa muutettua talousarviota suurempina.

Kulupuolelle on lisätty kuluja sivistyspalveluiden ja teknisten palveluiden sijaisten palkkoihin sivukuluineen yhteensä noin 520 tuhannella eurolla ja lisäksi työmarkkinatuen kuntaosuuteen ennustetaan kuluvan 334 tuhatta euroa enemmän rahaa kuin muutetussa talousarviossa on arvioitu. Työllisyysalue ennustaa säästöjä useammassa eri kuluryhmässä. Muut muutokset ennusteen ja muutetun talousarvion välillä käy ilmi liitteenä olevasta osavuosisikatsauksesta.

Kuntaliiton katsaus talouteen

Kuntaliiton pääekonomisti **Minna Punakallio** kirjoittaa pääekonomistin palstallaan, että kuntien talouskehitys on ollut viimeisen vuoden aikana vaisua, sillä verotulot ovat kehittyneet heikosti ja kustannuksia on lisännyt palkankorotusten ohella esimerkiksi yhä korkeammalle kipuava työttömyys. Myös kuntien valtionosuutta on saksittu asteittain nousevilla leikkauksilla.

Tästä huolimatta kuntien talousjohtajien arviot kuntien talouden nykytilanteesta ovat varsin rauhoittavia. Talousjohtajien tunnelmia kysyttiin Kuntaliiton syksyn Talousbarometrissä. Syyskuun alussa toteutettuun kyselyyn vastasi peräti 208 kunnan talousjohtajaa.

Talousjohtajat arvioivat kuntien talouden nykytilaa asteikolla yhdestä kuuteen, jossa yksi on erittäin huono ja kuusi on erittäin hyvä. Peräti 65 prosenttia vastaajista arvioi kuntien talouden nykytilanteen keskiarvon tuntumaan (melko huonoksi tai melko hyväksi). Melko hyväksi taloutensa tilan arvioivien vastaajien osuus nousi kuitenkin aikaisemmista kyselyistä. Kysymyksen keskiarvo 3,4 on samaa tasoa kuin aikaisemmissa syksyn kyselyissä.

Vastaukset hajoavat enemmän, kun talouden tilaa tarkastelee kuntakokoryhmittäin ja alueellisesti. Ehkä hie-
man yllättäen vahvimaksi talouden nykytila koettiin kaikista pienimmässä, alle 5 000 asukkaan kuntakoko-
luokassa. Alueellisesti tunnelmat vaihtelevat enemmän. Kun Kymenlaaksossa maakunnan keskiarvoksi tuli 2,0 (huono) niin Keski-Pohjanmaalla arvio talouden tilasta nousi 4,0 (melko hyvä) asti. Vastausten eroja selit-
tää muun muassa vihreä siirtymä, yleinen suhdanne, kuntien erilainen väestörakenne sekä kuntien omat so-
peutustoimet.

Kuntien talouden tilasta on valmistunut kuluvana vuonna tilastotietoja muun muassa Valtiokonttorista. Tuoreet luvut näyttivät huolestuttavalta jo alkuvuonna, eikä kesäkuun lopun tilastot helpota näkymää yhtään. Tammi-
kesäkuussa 2026 kuntien ja kuntayhtymien tilikauden tulos putoaa aikaisemmista vuosista selvästi. Nyt tilikau-
den tulos yltää vain noin 30 miljoonan euron tuntumaan, kun viime vuonna se oli tässä vaiheessa vuotta noin
250 miljoonaa euroa plussalla.

Mistä moinen heikennys? Kyse on tietenkin poikkeuksellisista joihinkin vuosiin ajoittuvista satunnaisista tu-
loista, jotka viime vuonna kaunistelivat kuntakentän tilikauden tulosta sadoilla miljoonilla euroilla. Kuluvana
vuonna tällaiset omaisuuden myynteihin liittyvät kertaerät jäävät pienemmiksi.

Yksittäisten kuntien taloustilanteen tulkintaan liittyy tässä vaiheessa vuotta vielä paljon epävarmuustekijöitä,
sillä talouden tilaa voi lyhyellä aikavälillä heilauttaa esimerkiksi yksittäinen verotulojen oikaisu tai vaikkapa
lainanlyhennys. On kuitenkin hyvin todennäköistä, että tänä vuonna kuntien kirjanpidon sekä isoimmat

tilikauden tulokset että myös isoimmat miinukset tulevat kohdistumaan suuriin kaupunkeihin. Tulojen ja menojen epätasapainoa pyritään parhaillaan tasapainottamaan laajasti ympäri kuntakenttää, mutta erityisesti isoissa kaupungeissa, esimerkiksi Vantaalla ja Espoossa, käynnistyneissä talouden sopeuttamisohjelmissa.

Myös Tilastokeskus työsti äskettäin valmiiksi ennakkotiedot koko julkisen sektorin kehityksestä tammi-kesäkuussa. Lähes kokonaan valtionhallinnosta muodostuva julkisen sektorin alijäämä on pysynyt noin vuoden päivät ennallaan, noin 4 prosentin suuruusluokassa suhteessa bruttokansantuotteeseen. Muu julkinen sektori eli sosiaaliturvarahastot ja paikallishallinto, sinnittelee nollan tuntumassa. Kausitasoittamattomat luvut kertovat, että alkuvuoden aikana hyvinvointialueet ovat vahvistaneet puskureitaan. Kuntahallintokin hieman. Myös työeläkelaitosten ylijäämä on kasvanut, koska ne ovat myyneet viime kuukausina kiinteistöomaisuuttaan pois.

Kuntien talouden tilasta saadaan siis hyvin monenlaisia viestejä. Kansantalouden piristynyt vire ja kohonneet BKT-ennusteet kuluvalle vuodelle eivät näy vielä kuntien kukkarossa, vaan kuntien talouden tila on pikemminkin tiukkenemassa. Toisaalta kuntien talousongelmien mittaluokka on todella pieni suhteessa valtion alijäämään. Niin kauan kuin valtiontalouden tasapainottamiseen ei löydetä toimivia lääkkeitä, tämä on kunnille kuitenkin enemmän riski kuin helpotus.

Katsaus valtionosuuksien ja verotulojen ennusteeseen

Vuoden 2026 valtionosuudet tulevat 11.8.2026 julkaistun valtionosuuslaskelman mukaisesti olemaan yhteensä 9 841 979 euroa, mikä on noin 62 tuhatta euroa enemmän kuin muutetussa talousarviossa.

Kunta-n ro	Kunta	Asukasluku 31.12.2024	5501 Peruspalvelujen valtionosuus ilman tasausta	5502 Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus	Kunnan peruspalvelujen valtionosuus yhteensä (D+E)	5890 Verotulo-menety- sten korvaus	VM:n valtionosuudet ja verotulo-menetysten korvaus yhteensä	5701 Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuus (ns. OKM-vos) v. 2026	Kunnan valtionosuudet yhteensä (H+I)
	YHTEENSÄ	5 605 317	2 739 010 760	782 517 374	3 521 528 134	527 000 000	4 048 528 134	153 721 870	4 202 250 004
851	Tornio	20 959	4 243 199	3 403 160	7 646 359	1 693 112	9 339 471	502 508	9 841 979

Verohallinto ja Kuntaliitto ovat julkaisseet tuoreimman veroennustekehikon 22.9.2026. Ennusteen mukaan Tornion kaupungille kertyy verotuloja 52,9 milj. euroa vuonna 2026. Ennuste on pienentynyt talousarviossa esitetystä veroennusteesta noin 238 tuhannella eurolla.

Tornio					S	€1 000
0						
Yhteenveto						
TILIVUOSI	2024	2025	2026**	2027**	2028**	2029**
Verolaji						
Kunnallisvero	38 894	38 934	41 711	42 672	43 961	45 252
<i>Muutos %</i>	-5,6	0,1	7,1	2,3	3,0	2,9
Yhteisövero	5 169	5 614	4 183	3 958	4 112	4 279
<i>Muutos %</i>	55,0	8,6	-25,5	-5,4	3,9	4,1
Kiinteistövero	6 984	7 415	7 034	7 360	7 360	7 360
<i>Muutos %</i>	-3,0	6,2	-5,1	4,6	0,0	0,0
VEROTULOSSI KIRJATTAVA	51 047	51 964	52 928	53 990	55 433	56 892

Lainakanta ja korkotilanne

Tornion kaupungin lainakanta 30.9.2026 tilanteessa on 57,5 milj. euroa eli 2 761 euroa/asukas. Vuonna 2025 lainakanta oli syyskuun lopussa 56,5 milj. euroa eli 2 713 euroa/asukas. Pitkäaikainen 15,0 milj. euron talousarviolaina on nostettu toukokuussa 2026. Lainakannasta 57,5 milj. euroa on kesäkuun lopussa pitkäaikaista lainaa, kuntatodistuslainoja ei syyskuun lopussa ole nostettuna. Edellisen vuoden vastaavana ajankohtana lyhytaikaista kuntatodistuslainaa oli 5 miljoonaa euroa.

Lainojen toteutuneet korkokulut ovat 930 tuhatta euroa (68,83 % talousarviosta). Korkokulujen arvioidaan toteutuvan noin 30 tuhatta euroa talousarviota pienempinä vuonna 2026.

Tornion kaupungin lainoista 58,26 % on sidottu kiinteään korkoon. Vuosina 2025 ja 2026 nostetut talousarviolainat on nostettu vaihtuvakorkoisena ja on sidottu 12 kuukauden euriborkorkoon. Lainasalkun painotettu keskimääräinen korko 30.9.2026 tilanteessa on 2,29 %.

Hanna Hepola

Talous- ja rahoitusjohtaja



Tornion kaupungin toteumavertailut

Tuloslaskelmat

ULKOKINEN TULOSLASKELMA	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025
TOIMINTATUOTOT							
MYyntituotot	9 821 749	7 827 405	1 994 344	79,7 %	7 092 956	10,35%	9 376 632
MAKSUTUOTOT	1 493 590	1 310 384	183 206	87,7 %	1 267 419	3,39%	1 795 087
TUET JA AVUSTUKSET	1 543 788	913 950	629 838	59,2 %	1 114 409	-17,99%	1 481 411
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 451 260	3 425 091	26 169	99,2 %	4 229 907	-19,03%	5 795 845
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 310 387	13 476 831	2 833 556	82,6 %	13 704 691	-1,66%	18 448 976
TOIMINTAKULUT							
HENKILÖSTÖKULUT	-48 052 330	-35 050 977	-13 001 353	72,9 %	-34 118 096	2,73%	-47 056 748
PALKAT JA PALKKIOT	-39 321 150	-28 359 016	-10 962 134	72,1 %	-27 659 531	2,53%	-38 209 409
HENKILÖSIVUKULUT	-8 731 180	-6 691 960	-2 039 220	76,6 %	-6 458 565	3,61%	-8 847 339
PALVELUJEN OSTOT	-19 798 663	-13 367 189	-6 431 474	67,5 %	-12 597 608	6,11%	-17 698 938
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 677 252	-4 344 710	-2 332 542	65,1 %	-4 800 406	-9,49%	-6 641 997
AVUSTUKSET	-5 638 931	-3 511 825	-2 127 106	62,3 %	-3 468 616	1,25%	-4 786 821
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 309 800	-965 844	-343 956	73,7 %	-1 201 117	-19,59%	-1 747 622
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-81 476 976	-57 240 545	-24 236 431	70,3 %	-56 185 843	1,88%	-77 932 126
TOIMINTAKATE	-65 166 589	-43 763 714	-21 402 875	67,2 %	-42 481 153	3,02%	-59 483 150
SISÄINEN TULOSLASKELMA							
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	23 046 260	16 430 141	6 616 119	71,3 %	15 319 164	7,25%	19 552 829
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 046 260	-16 430 141	-6 616 119	71,3 %	-15 319 164	7,25%	-19 552 829
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	39 356 647	29 906 972	9 449 675	76,0 %	29 023 854	3,04%	38 001 805
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-104 523 236	-73 670 686	-30 852 550	70,5 %	-71 505 007	3,03%	-97 484 956
TOIMINTAKATE	-65 166 589	-43 763 714	-21 402 875	67,2 %	-42 481 153	3,02%	-59 483 150
VEROTULOT	53 187 000	40 726 360	12 460 640	76,6 %	39 452 635	3,23%	51 991 437
KUNNAN TUOVERO	41 794 000	31 992 058	9 801 942	76,5 %	29 133 705	9,81%	38 933 819
KIINTEISTÖVERO	7 272 000	5 355 900	1 916 100	73,7 %	5 842 517	-8,33%	7 415 406
OSUUS YHTEISÖVERON	4 121 000	3 357 847	763 153	81,5 %	4 449 081	-24,53%	5 614 291
MUUT VEROTULOT	0	20 554	-20 554		27 332	-24,8%	27 921
VALTIONOSUUEDET	9 779 665	7 355 688	2 423 977	75,2 %	8 575 868	-14,23%	11 273 319
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT							
KORKOTUOTOT	1 015 000	757 286	257 714	74,6 %	239 327	216,42%	347 192
MUUT RAHOITUSTUOTOT	302 500	185 088	117 412	61,2 %	196 644	-5,88%	244 375
KORKOKULUT	-1 350 000	-929 235	-420 765	68,8 %	-567 319	63,79%	-1 153 217
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	-386	-614	38,6 %	-149	158,65%	-149
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-33 500	12 753	-46 253	-38,1 %	-131 498	-109,7%	-561 799
VUOSIKATE	-2 233 424	4 331 087	-6 564 511	-193,9 %	5 415 853	-20,03%	3 219 806
POISTOT JA ARVONALENTUMISET							
SUUNNITELMAN MUKAISET	-5 100 000	-3 946 698	-1 153 302	77,4 %	-4 413 827	-10,58%	-5 836 060
ARVONALENTUMISET	0	0	0		0		-31 263
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 100 000	-3 946 698	-1 153 302	77,4 %	-4 413 827	-10,58%	-5 867 323
SATUNNAISET ERÄT							
SATUNNAISET TUOTOT	0	0	0		0		10 415 706
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0	0		0		10 415 706
TILIKAUDEN TULOS	-7 333 424	384 388	-7 717 812	-5,2 %	1 002 026	-61,64%	7 768 190
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-7 333 424	384 388	-7 717 812	-5,2 %	1 002 026	-61,64%	7 768 190

Ennuste TP 2026

ULKOINEN TUOSLASKELMA	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	TOT-%	TP 2025	Ennuste 12 / 2026	Muutos Ennuste TP2026 - TA 2026
TOIMINTATUOTOT						
MYNTITUOTOT	9 821 749	7 827 405	79,7 %	9 376 632	9 736 738	-85 011
MAKSUTUOTOT	1 493 590	1 310 384	87,7 %	1 795 087	1 733 113	239 523
TUET JA AVUSTUKSET	1 543 788	913 950	59,2 %	1 481 411	1 152 461	-391 327
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 451 260	3 425 091	99,2 %	5 795 845	4 356 816	905 556
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 310 387	13 476 831	82,6 %	18 448 976	16 979 128	668 741
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-48 052 330	-35 050 977	72,9 %	-47 056 748	-48 576 107	-523 777
PALKAT JA PALKKIOT	-39 321 150	-28 359 016	72,1 %	-38 209 409	-39 680 791	-359 641
HENKILÖSIVUKULUT	-8 731 180	-6 691 960	76,6 %	-8 847 339	-8 895 316	-164 136
PALVELUJEN OSTOT	-19 798 663	-13 367 189	67,5 %	-17 698 938	-19 079 119	719 544
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-6 677 252	-4 344 710	65,1 %	-6 641 997	-6 739 271	-62 019
AVUSTUKSET	-5 638 931	-3 511 825	62,3 %	-4 786 821	-5 112 213	526 718
MUUT TOIMINTAKULUT	-1 309 800	-965 844	73,7 %	-1 747 622	-1 372 791	-62 991
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-81 476 976	-57 240 545	70,3 %	-77 932 126	-80 879 501	597 475
TOIMINTAKATE	-65 166 589	-43 763 714	67,2 %	-59 483 150	-63 900 373	1 266 216
SISÄINEN TUOSLASKELMA						
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	23 046 260	16 430 141	71,3 %	19 552 829	23 070 406	24 146
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-23 046 260	-16 430 141	71,3 %	-19 552 829	-23 070 406	-24 146
TOIMINTAKATE	0	0		0	0	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	39 356 647	29 906 972	76,0 %	38 001 805	40 049 534	692 887
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-104 523 236	-73 670 686	70,5 %	-97 484 956	-103 949 907	573 329
TOIMINTAKATE	-65 166 589	-43 763 714	67,2 %	-59 483 150	-63 900 373	1 266 216
VEROTULOT	53 187 000	40 726 360	76,6 %	51 991 437	52 948 554	-238 446
KUNNAN TUOVERO	41 794 000	31 992 058	76,5 %	38 933 819	41 711 000	-83 000
KIINTEISTÖVERO	7 272 000	5 355 900	73,7 %	7 415 406	7 034 000	-238 000
OSUUS YHTEISÖVERON	4 121 000	3 357 847	81,5 %	5 614 291	4 183 000	62 000
MUUT VEROTULOT	0	20 554		27 921	20 554	20 554
VALTIONOSUUDET	9 779 665	7 355 688	75,2 %	11 273 319	9 841 979	62 314
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT						
KORKOTUOTOT	1 015 000	757 286	74,6 %	347 192	1 015 000	0
MUUT RAHOITUSTUOTOT	302 500	185 088	61,2 %	244 375	213 545	-88 955
KORKOKULUT	-1 350 000	-929 235	68,8 %	-1 153 217	-1 320 000	30 000
MUUT RAHOITUSKULUT	-1 000	-386	38,6 %	-149	-150	850
RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT	-33 500	12 753	-38,1 %	-561 799	-91 605	-58 105
VUOSIKATE	-2 233 424	4 331 087	-193,9 %	3 219 806	-1 201 445	1 031 979
POISTOT JA ARVONALENTUMISET						
SUUNNITELMAN MUKAISET	-5 100 000	-3 946 698	77,4 %	-5 836 060	-5 220 000	-120 000
ARVONALENTUMISET	0	0		-31 263	0	0
POISTOT JA ARVONALENTUMISET	-5 100 000	-3 946 698	77,4 %	-5 867 323	-5 220 000	-120 000
SATUNNAISET ERÄT						
SATUNNAISET TUOTOT	0	0		10 415 706	0	0
SATUNNAISET ERÄT YHTEENSÄ	0	0		10 415 706	0	0
TILIKAUDEN TULOS	-7 333 424	384 388	-5,2 %	7 768 190	-6 421 445	911 979
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ	-7 333 424	384 388	-5,2 %	7 768 190	-6 421 445	911 979

Ulkoinen tuloslaskelma kausittain

	TA 2026	1 / 2026	2 / 2026	3 / 2026	4 / 2026	5 / 2026	6 / 2026	7 / 2026	8 / 2026	9 / 2026	Toteutuma yhteensä	Tot-%
Toimintatuotot												
Myyntituotot	9 821 749	1 043 486	1 128 900	716 761	873 454	793 210	783 611	688 000	863 921	936 062	7 827 405	79,69%
Maksutuotot	1 493 590	137 226	220 292	108 059	157 139	238 972	96 766	59 990	107 556	184 384	1 310 384	87,73%
Tuet ja avustukset	1 543 788	127 822	-43 178	230 736	195 799	-31 542	140 123	44 869	88 977	160 344	913 950	59,2%
Muut toimintatuotot	3 451 260	256 304	332 080	1 011 150	59 327	290 861	542 678	313 897	292 946	325 848	3 425 091	99,24%
Toimintatuotot yhteensä	16 310 387	1 564 838	1 638 094	2 066 706	1 285 719	1 291 501	1 563 179	1 106 757	1 353 400	1 606 638	13 476 831	82,63%
Toimintakulut												
Henkilöstökulut	-48 052 330	-4 098 568	-4 371 103	-4 192 627	-4 144 972	-4 199 180	-3 813 125	-2 336 830	-3 816 050	-4 078 522	-35 050 977	72,94%
Palkat ja palkkiot	-39 321 150	-3 293 368	-3 543 813	-3 404 844	-3 354 133	-3 400 474	-3 103 806	-1 861 637	-3 089 735	-3 307 206	-28 359 016	72,12%
Henkilösivukulut	-8 731 180	-805 200	-827 290	-787 783	-790 839	-798 706	-709 318	-475 192	-726 315	-771 316	-6 691 960	76,64%
Eläkekulut	-7 546 360	-673 886	-704 117	-671 838	-674 177	-680 647	-606 897	-410 036	-621 397	-656 225	-5 699 221	75,52%
Muut henkilösivukulut	-1 184 820	-131 314	-123 173	-115 945	-116 662	-118 059	-102 421	-65 156	-104 918	-115 091	-992 740	83,79%
Palvelujen ostot	-19 798 663	-1 200 768	-1 505 367	-2 095 974	-1 412 706	-1 414 145	-1 837 250	-865 030	-1 228 561	-1 807 388	-13 367 189	67,52%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-6 677 252	-524 152	-690 789	-507 709	-525 662	-612 759	-279 615	-267 204	-481 816	-455 004	-4 344 710	65,07%
Avustukset	-5 638 931	-92 198	-502 134	-452 381	-240 213	-383 300	-519 442	-185 474	-526 258	-610 425	-3 511 825	62,28%
Muut toimintakulut	-1 309 800	-154 204	-105 711	-86 624	-160 228	-88 192	-127 523	-111 901	-55 852	-75 610	-965 844	73,74%
Toimintakulut yhteensä	-81 476 976	-6 069 890	-7 175 105	-7 335 315	-6 483 781	-6 697 577	-6 576 955	-3 766 438	-6 108 537	-7 026 948	-57 240 545	70,25%
Toimintakate	-65 166 589	-4 505 052	-5 537 011	-5 268 609	-5 198 062	-5 406 076	-5 013 776	-2 659 681	-4 755 137	-5 420 310	-43 763 714	67,16%
Verotulot	53 187 000	4 653 866	5 023 208	3 799 226	3 928 699	4 173 282	3 844 899	6 049 110	4 076 894	5 177 175	40 726 360	76,57%
Valtionosuudet	9 779 665	814 024	814 023	814 023	814 023	814 023	814 023	814 041	828 754	828 754	7 355 688	75,21%
Rahoitustuotot ja -kulut												
Korkotuotot	1 015 000	79 640	79 654	91 732	79 646	79 648	95 941	79 646	79 648	91 732	757 286	74,61%
Muut rahoitustuotot	302 500	1 138	3 552	3 201	63 975	2 435	103 354	2 453	3 175	1 804	185 088	61,19%
Korkokulut	-1 350 000	-25 264	-17 676	-35 887	-365 300	-91 667	-110 206	-91 667	-94 715	-96 854	-929 235	68,83%
Muut rahoituskulut	-1 000	0	-0	0	4	0	-197	0	-180	-13	-386	38,61%
Rahoitustuotot ja -kulut yhteensä	-33 500	55 515	65 530	59 046	-221 675	-9 584	88 892	-9 568	-12 072	-3 330	12 753	-38,07%
Vuosikate	-2 233 424	1 018 352	365 750	-596 315	-677 015	-428 355	-265 961	4 193 902	138 439	582 289	4 331 087	-193,92%
Poistot ja arvonalentumiset yhteensä	-5 100 000	-425 000	-425 000	-481 859	-436 519	-451 458	-435 797	-433 700	-433 679	-423 687	-3 946 698	77,39%
Tilikauden tulos	-7 333 424	593 352	-59 250	-1 078 173	-1 113 534	-879 813	-701 758	3 760 203	-295 241	158 602	384 388	-5,24%
Tilikauden ylijäämä/alijäämä	-7 333 424	593 352	-59 250	-1 078 173	-1 113 534	-879 813	-701 758	3 760 203	-295 241	158 602	384 388	-5,24%

Rahoituslaskelman toteumavertailu

	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteuma 9 / 2026	Poikkeama	Tot-%
Toiminnan rahavirta						
Vuosikate	-2 330 716	97 292	-2 233 424	4 331 087	6 564 511	-193,9 %
Tulorahoituksen korjauserät	-153 730	0	-153 730	-585 177	-431 447	380,7 %
	-2 484 446	97 292	-2 387 154	3 745 910	6 133 064	-156,9 %
Investointien rahavirta						
Investointimenot	-7 840 000	-280 000	-8 120 000	-5 246 605	2 873 395	64,6 %
Rahoitusosuudet investointimenoihin	490 000	0	490 000	23 400	-466 600	4,8 %
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	213 730	0	213 730	588 493	374 763	275,3 %
	-7 136 270	-280 000	-7 416 270	-4 634 713	2 781 557	62,5 %
Toiminnan ja investointien rahavirta	-9 620 716	-182 708	-9 803 424	-888 803	8 914 621	9,1 %
Rahoituksen rahavirta						
Antolainauksen muutokset						
Antolainasaamisten lisäys	-400 000	0	-400 000	-12 983	387 017	3,2 %
Antolainasaamisten vähennys	400 000	0	400 000	0	-400 000	0,0 %
	0	0	0	-12 983	-12 983	
Lainakannan muutokset						
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000 000	0	15 000 000	15 000 000	0	100,0 %
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-9 250 000	0	-9 250 000	-5 250 000	4 000 000	56,8 %
Lyhytaikaisten lainojen muutos	4 500 000	0	4 500 000	-8 000 000	-12 500 000	-177,8 %
	10 250 000	0	10 250 000	1 750 000	-8 500 000	17,1 %
Muut maksuvalmiuden muutokset						
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	0	0	0	-4 134	-4 134	
Vaihto-omaisuuden muutos	0	0	0	120	120	
Saamisten muutos	0	0	0	-556 586	-556 586	
Korottomien velkojen muutos	0	0	0	-2 060 613	-2 060 613	
	0	0	0	-2 621 213	-2 621 213	
Rahoituksen rahavirta	10 250 000	0	10 250 000	-884 196	-11 134 196	-8,6 %
Rahavarojen muutos	629 284	-182 708	446 576	-1 772 999	-2 219 575	-397,0 %
Rahavarat 30. 9.	961 865					
1. 1.	2 734 864			-1 772 999		

Rahoituslaskelma 9/2026 ja 9/2025

	1-9 / 2026		1-9 / 2025	
Toiminnan rahavirta				
Vuosikate	4 331 087		5 415 853	
Tulorahoituksen korjauserät	-585 177	3 745 910	-610 804	4 805 049
Investointien rahavirta				
Investointimenot	-5 246 605		-5 122 568	
Rahoitusosuudet investointimenoihin	23 400		0	
Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot	588 493	-4 634 713	305 616	-4 816 951
Toiminnan ja investointien rahavirta	-888 803		-11 903	
Rahoituksen rahavirta				
Antolainauksen muutokset				
Antolainasaamisten lisäys	-12 983	-12 983	-26 080	-26 080
Lainakannan muutokset				
Pitkäaikaisten lainojen lisäys	15 000 000		10 000 000	
Pitkäaikaisten lainojen vähennys	-5 250 000		-5 250 000	
Lyhytaikaisten lainojen muutos	-8 000 000	1 750 000	-9 000 000	-4 250 000
Oman pääoman muutokset		0		-365 497
Muut maksuvalmiuden muutokset				
Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset	-4 134		5 121	
Vaihto-omaisuuden muutos	120		-2 850	
Saamisten muutos	-556 586		1 685 525	
Korottomien velkojen muutos	-2 060 613	-2 621 213	-1 796 364	-108 568
Rahoituksen rahavirta	-884 196		-4 750 145	
Rahavarojen muutos	-1 772 999		-4 762 048	
Rahavarat 30. 9.	961 865		5 406 553	
1. 1.	2 734 864	-1 772 999	10 168 601	-4 762 048

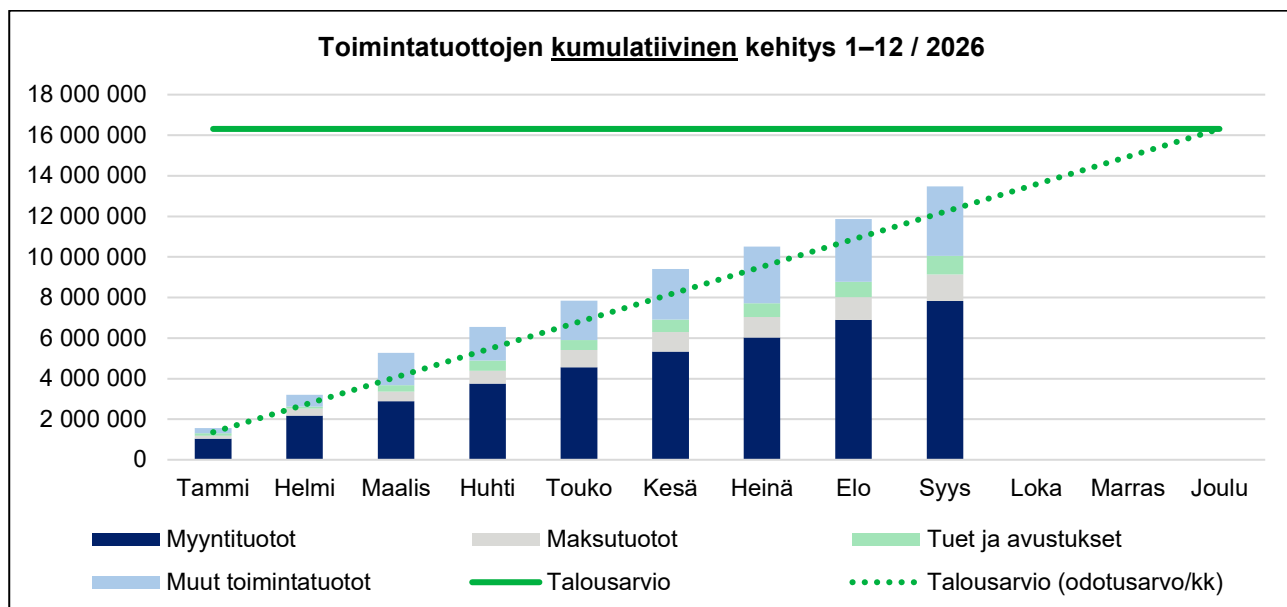
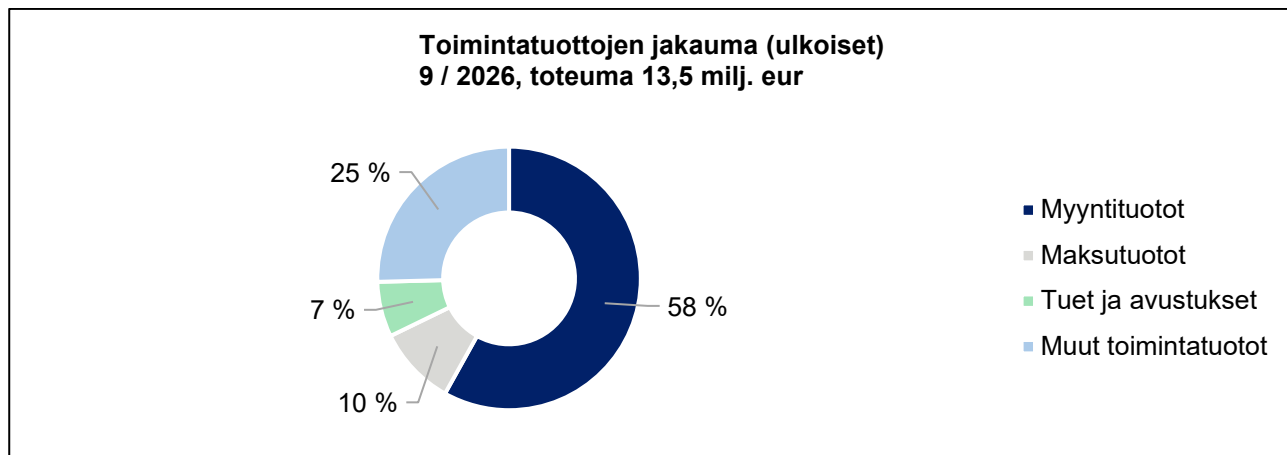
Tase

VASTAAVAA	9/2026	9/2025
PYSYVÄT VASTAAVAT		
Aineettomat hyödykkeet	300 302	349 580
Aineettomat oikeudet	27 048	42 871
Muut pitkäaikaiset menot	273 254	306 708
Aineelliset hyödykkeet	88 928 163	94 741 460
Maa- ja vesialueet	15 043 229	15 047 896
Rakennukset	42 944 035	49 406 178
Kiinteät rakenteet ja laitteet	21 845 902	22 105 886
Koneet ja kalusto	708 639	748 669
Muut aineelliset hyödykkeet	590 223	519 124
Ennakkomaks ja keskener hankin	7 796 136	6 913 707
Sijoitukset	46 891 704	28 586 803
Osakkeet ja osuudet	25 831 771	18 952 149
Muut lainasaamiset	20 869 740	9 469 737
Muut saamiset	190 194	164 917
PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ	136 120 170	123 677 842
TOIMEKSIANTOJEN VARAT		
Lahjoitusrahastojen varat	94 209	93 584
TOIMEKSIANTOJEN VARAT YHTEENSÄ	94 209	93 584
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Vaihto-omaisuus	450	2 850
Ennakkomaksut	450	2 850
Saamiset	3 198 369	2 234 924
Pitkäaikaiset saamiset	52 900	238
Lainasaamiset	52 900	238
Lyhytaikaiset saamiset	3 145 469	2 234 686
Myyntisaamiset	1 227 275	1 242 307
Muut saamiset	254 345	387 450
Siirtosaamiset	1 663 848	604 929
Rahat ja pankkisaamiset	961 865	5 406 553
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	4 160 683	7 644 327
VASTAAVAA YHTEENSÄ	140 375 062	131 415 754

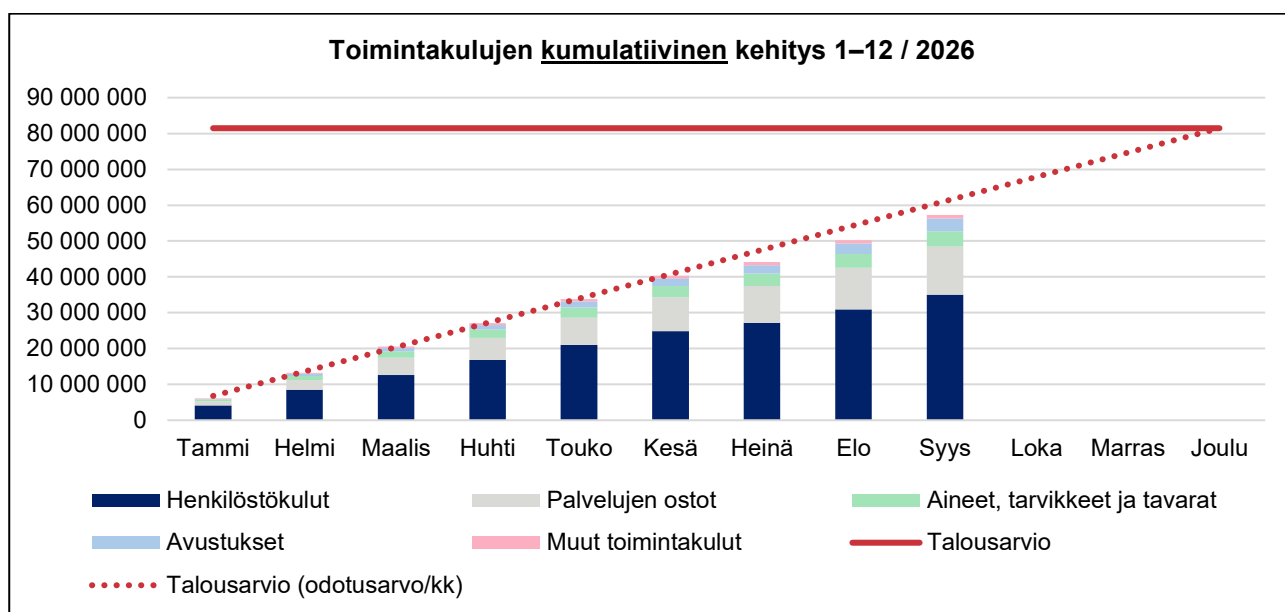
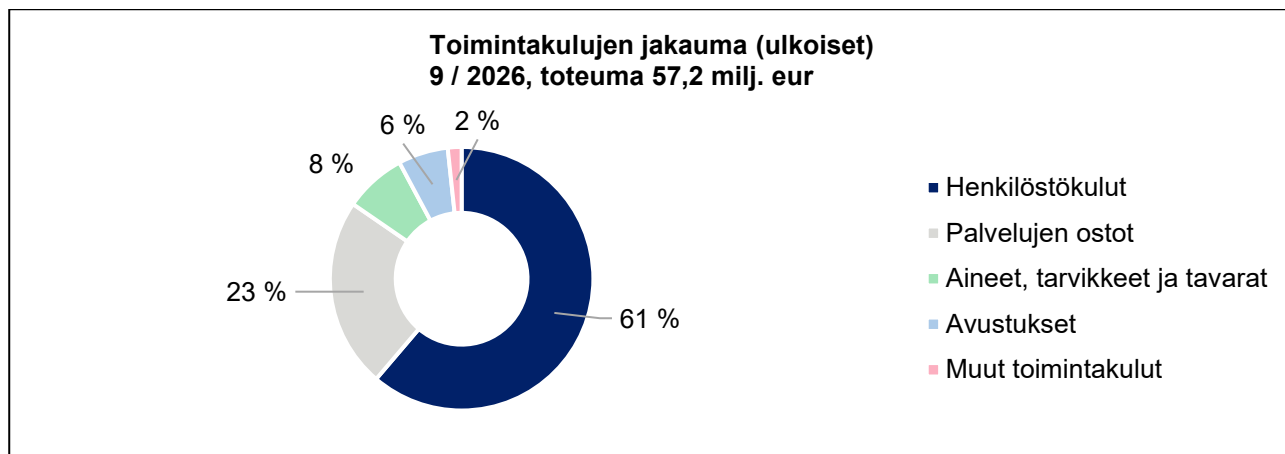
VASTATTAVAA	9/2026	9/2025
OMA PÄÄOMA		
Peruspääoma	38 464 120	38 464 120
Muut omat rahastot	900 000	900 000
Edell tilikauden yli-/alijäämä	28 624 987	20 600 337
Tilikauden yli-/alijäämä	384 388	1 002 026
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	68 373 496	60 966 484
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS		
Vapaaehtoiset varaukset	176 611	176 611
POISTOERO JA VAPAAEHT VARAUKS YHTEENSÄ	176 611	176 611
PAKOLLISET VARAUKSET		
Muut pakolliset varaukset	926 863	962 413
PAKOLLISET VARAUKSET YHTEENSÄ	926 863	962 413
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT		
Lahjoitusrahastojen pääomat	151 401	155 749
Muut toimeksiantojen pääomat	0	256 460
TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT YHTEENSÄ	151 401	412 210
VIERAS PÄÄOMA		
Pitkäaikainen	53 500 000	47 750 000
Lainat rahoitus- ja vakuutusl	53 500 000	47 750 000
Lyhytaikainen	17 246 691	21 148 037
Lainat rah.-ja vakuut.laitoks.	4 000 000	8 750 000
Saadut ennakot	3 000 000	3 000 000
Lyhytaikaiset ostovelat	2 024 055	1 908 380
Muut velat	741 321	791 694
Siirtovelat	7 481 316	6 697 963
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	70 746 691	68 898 037
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	140 375 062	131 415 754

Talouden toteumataulukot

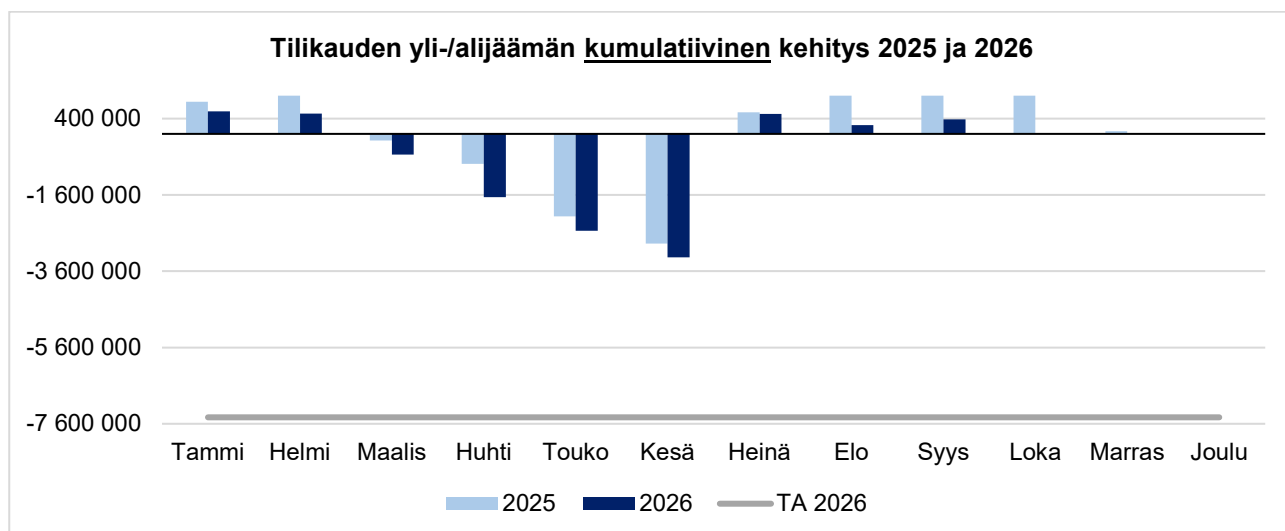
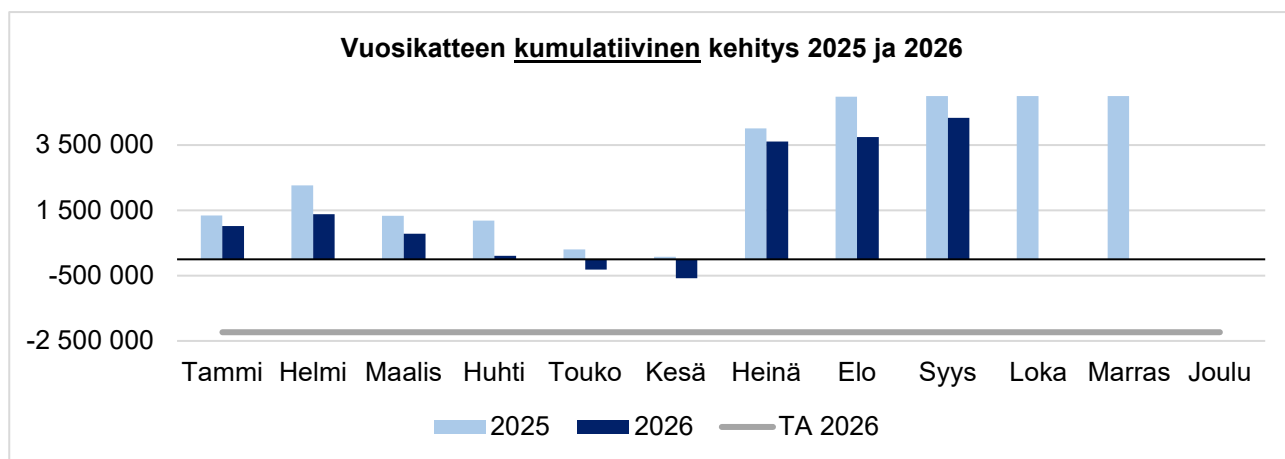
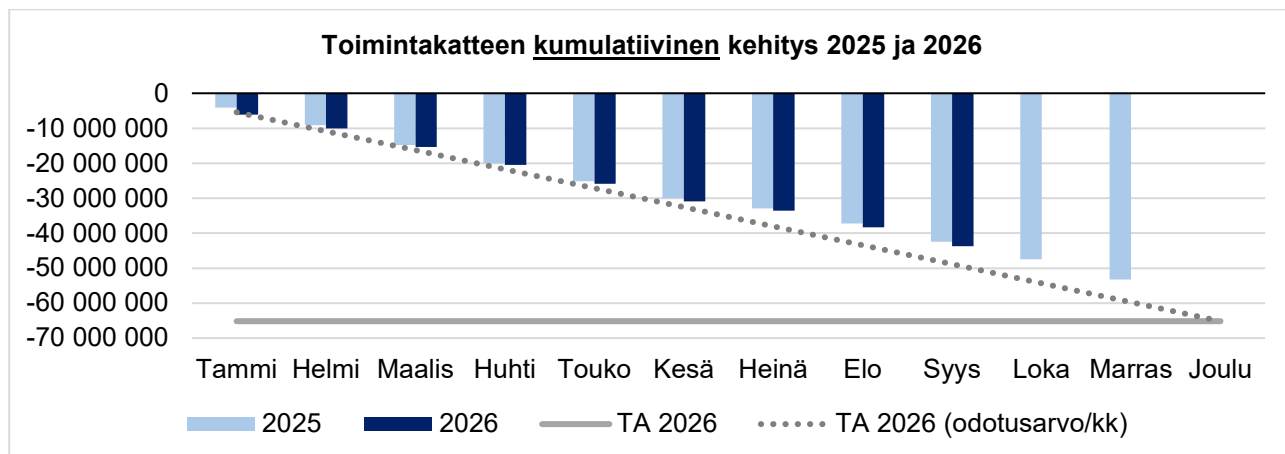
Toimintatuotot



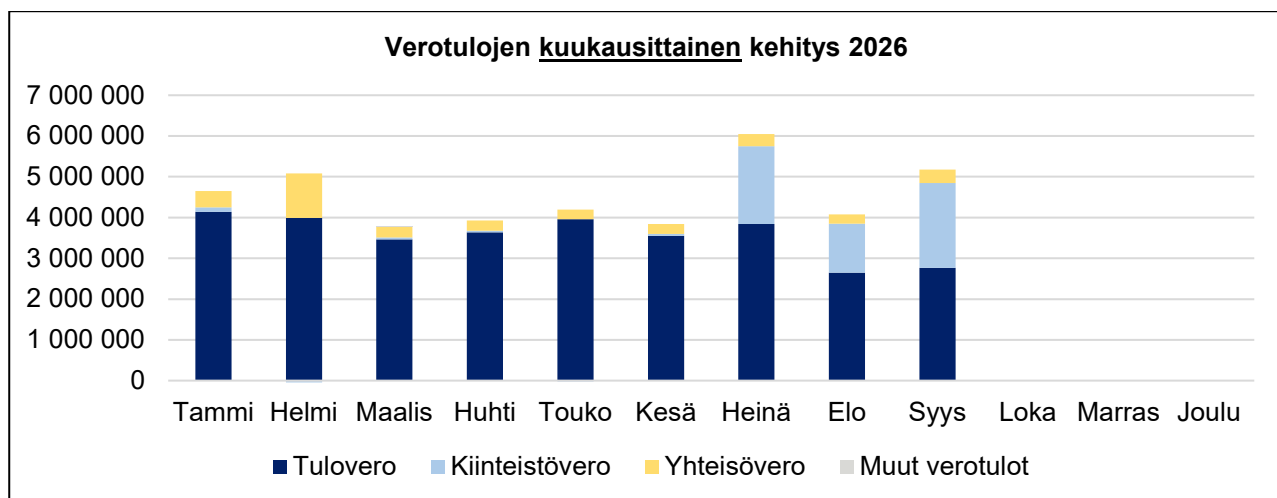
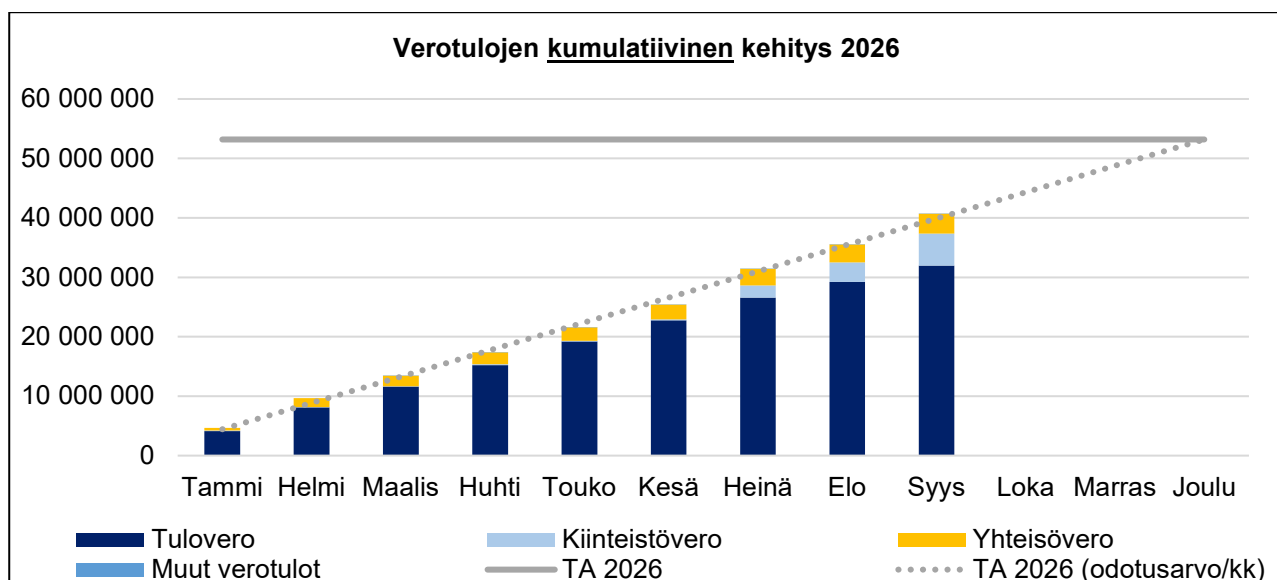
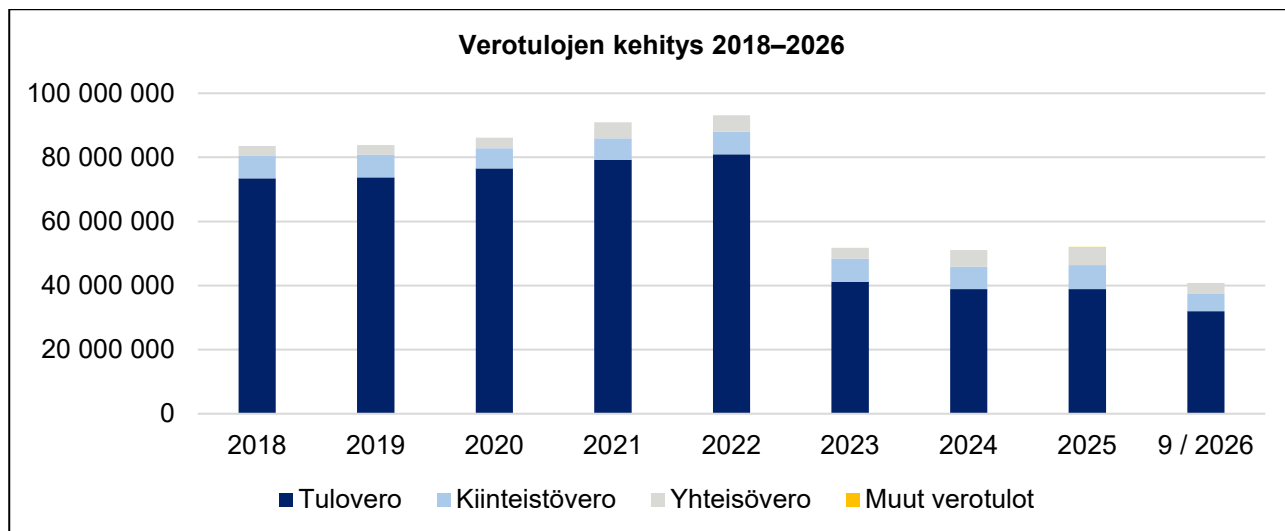
Toimintakulut



Toiminta- ja vuosikate sekä tilikauden yli-/alijäämä



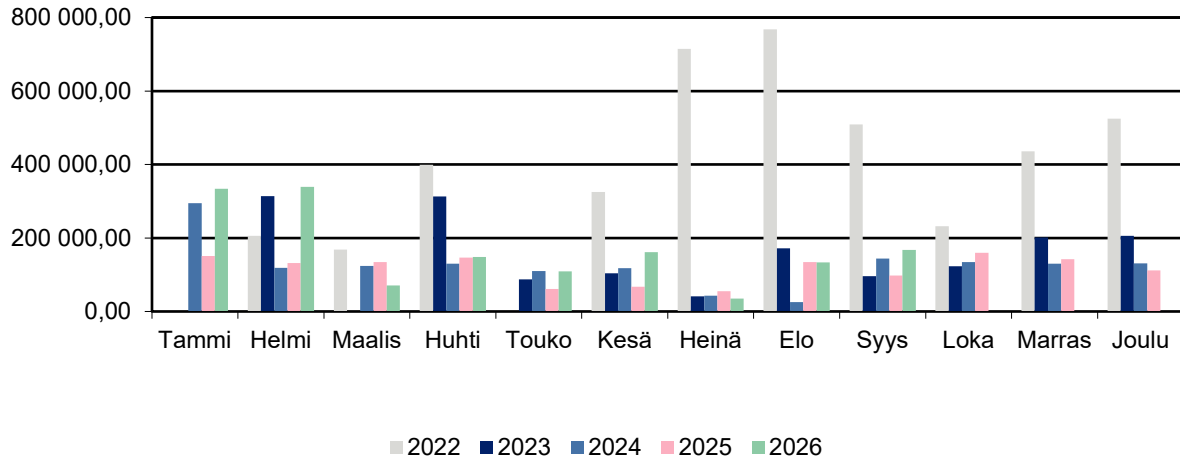
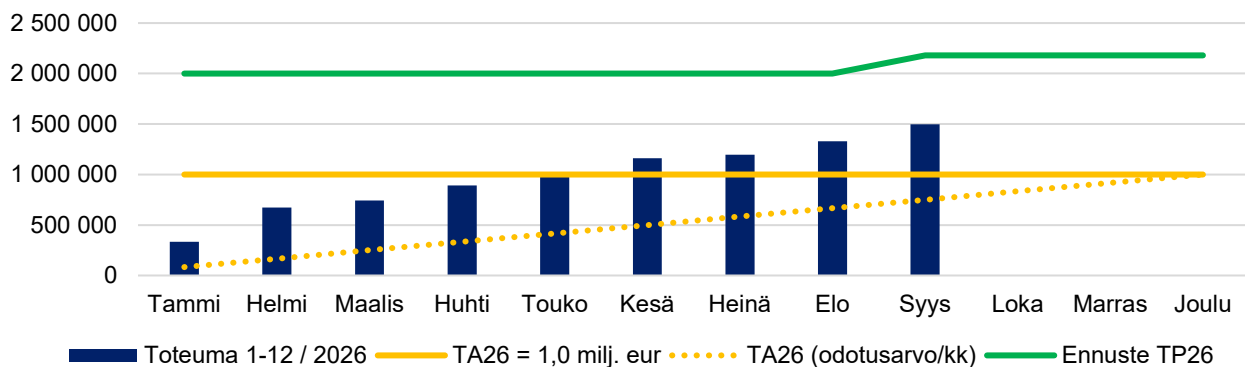
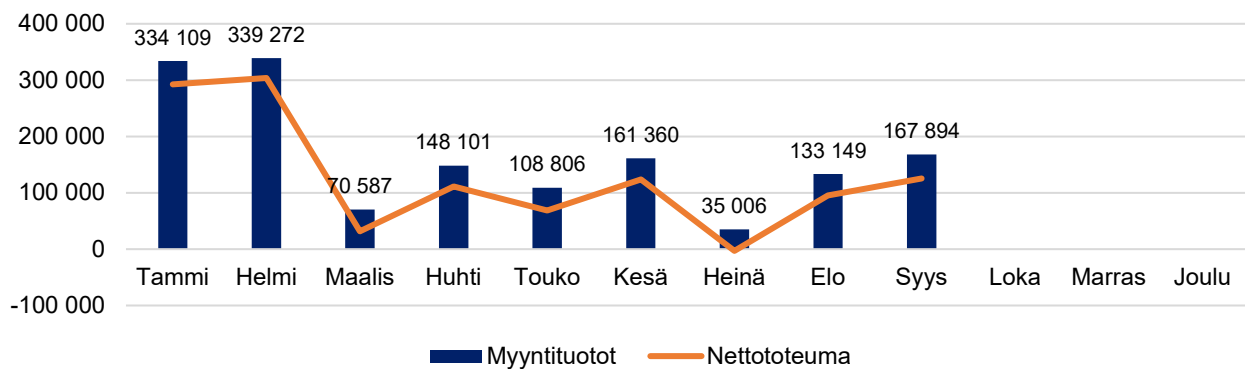
Verotulot



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

9 / 26 tot. 1,5 milj. €, TA 2026 yht. 1,0 milj. €

9 / 25 tot. 1,0 milj. €, TP 2025 yht. 1,4 milj. €

**Kejo-sähkönmyyntituoton kumulatiivinen kehitys 2026****Kejo-sähkönmyynnin kuukausittainen kehitys 2026**

Toimialojen toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteuma

Tarkastustoimi

Toimiala	Tarkastustoimi
Lautakunta	Tarkastuslautakunta
Toimielimen ajankohtaistarkastus ja tulevaisuuden näkymät	
Tarkastuslautakunnan työ on syksyllä 2026 edennyt suunnitelmallisesti tilivuodelle 2026 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.	

Laskennallinen toteuman odotusarvo 9/12 = 75 %

10 Tarkastustoimi	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-49 410	-38 773	-10 637	78,47%	-31 091	24,71%	-43 261	-49 410
HENKILÖSIVUKULUT	-6 370	-5 176	-1 194	81,26%	-4 608	12,33%	-6 374	-6 370
PALVELUJEN OSTOT	-35 420	-17 994	-17 426	50,8%	-17 642	1,99%	-32 297	-35 420
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-30	0	-30	0,0%	0		0	-30
MUUT TOIMINTAKULUT	0	-830	830		-74	1 029,21%	-275	-1 099
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-91 230	-62 773	-28 457	68,81%	-53 415	17,52%	-82 206	-92 329
TOIMINTAKATE	-91 230	-62 773	-28 457	68,81%	-53 415	17,52%	-82 206	-92 329
10 Tarkastustoimi								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-13 240	-5 977	-7 263	45,14%	-6 732	-11,22%	-8 563	-13 240
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-13 240	-5 977	-7 263	45,14%	-6 732	-11,22%	-8 563	-13 240
TOIMINTAKATE	-13 240	-5 977	-7 263	45,14%	-6 732	-11,22%	-8 563	-13 240
10 Tarkastustoimi	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
YHTEENSÄ								
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-104 470	-68 750	-35 720	65,81%	-60 147	14,3%	-90 769	-105 569
TOIMINTAKATE	-104 470	-68 750	-35 720	65,81%	-60 147	14,3%	-90 769	-105 569

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Talousarvio toteutuu pääsääntöisesti suunnitellusti.

Konserni- ja elinvoimapalvelut

Toimiala	Konserni- ja elinvoimapalvelut
Lautakunta	Kaupunginhallitus Meri-Lapin työllisyyslautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Yleistä • TAISTO-harjoitus tulossa 19.11.2026 • Väestönmuutos • Syyskuun väestötiedot julkaistaan 22.10. (Q1-Q3) Hallintopalvelut • Hallituksen esitys eduskunnalle sähköisen tiedoksiannon ensisijaisuutta viranomaistoiminnassa koskevaksi lainsäädännöksi astui voimaan 14.4.2026 - Kartoitamme tarpeita suomi.fi viestien käyttöönottoon eri järjestelmissä. • Tekoälyohjetta päivitetty yhdessä tietohallinnon kanssa vastaamaan nykyisiä käytäntöjä ja tarpeita. Henkilöstöpalvelut • Työhyvinvointikyselyn toteutus koko henkilöstölle loka-marraskuussa 2026. • Sähköinen allekirjoitusominaisuus palkkausjärjestelmään on käyttöönottovaiheessa. • Uusi palkka-asiantuntija aloittanut toimessaan 5.10.2026. Tietohallintopalvelut • Putaan alueella olevien kaupungin kiinteistöjen valokuiturinki valmistuu suunnitelman mukaisesti lokakuun loppuun mennessä Talous- ja hankintapalvelut • Laskujen asiatarastuksen tekoälytoiminnallisuus on otettu tuotantokäyttöön lokakuussa • Taloussuunnittelijan perhevapaan sijaisuus on tulossa haettavaksi loka-marraskuun aikana. • Hankinta-asiantuntijan rekrytointilupaa odotetaan. • Tornio on esimerkkinä VM Hankinta-Suomen oppaissa Yhteishankinnat ja Tiedolla johtaminen. Molemmat oppaat julkaistaan syksyn 2026 aikana. • Yhteishankinnoista Tornio vastuukuntana on kilpailutettu Aineistohallintajärjestelmä Tornionlaakson museolle ja Lapin maakuntamuseolle vuoden 2026 aikana (Roi ja Tornio). Keväällä 2026 on toteutettu yhteishankinta Haaparannan kanssa ilmakuvauksista Julha 25§ ylittävänä Suomen hankintalain mukaisesti. • Yhteishankintayksikkö Hansel Oy kanssa ajankohtaisia liittymiset mm. Elintarvikkeet ja Sähköenergia (puitejärjestelyt). • Kaupunkilinjan yhdistäminen Haaparannan kanssa, kilpailutuksen suunnittelu yhteishallituksen päätöksen mukaisesti 2027 aikana (CBNC/rajayhteistyö).	

Elinvoimapalvelut

- Pohjoisen Ohjelma 2.0 valmistelutyö käynnissä
- Tornion ja Haaparannan EAYY-selvitystyö käynnistetty

Työllisyyspalvelut

- Työllisyysalueella rekrytoinnit keskitettyihin palveluihin syyskuussa, kotoutumispalveluihin marraskuussa ja yrityspalveluihin vuoden vaihteessa.
- Työllisyysalueelle haetaan ESR+ hanke yhteistyössä Diakonia-Ammattikorkeakoulun ja Lapin ammattikorkeakoulun kanssa marraskuussa.
- Valtakunnallinen vaikuttavuuspilotti yhteistyössä Laboren ja Kuntaliiton kanssa käynnistynyt.

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	6 412 249	5 576 492	835 757	86,97%	4 627 458	20,51%	6 163 673	7 140 298
MAKSUTUOTOT	650	887	-237	136,4%	1 043	-15,03%	1 043	900
TUET JA AVUSTUKSET	509 210	332 680	176 530	65,33%	266 073	25,03%	466 415	379 210
MUUT TOIMINTATUOTOT	246 760	631 598	-384 838	255,96%	276 309	128,58%	331 160	655 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	7 168 869	6 541 657	627 212	91,25%	5 170 884	26,51%	6 962 291	8 175 408
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-4 301 050	-3 091 822	-1 209 228	71,89%	-3 047 453	1,46%	-4 159 824	-4 273 363
HENKILÖSIVUKULUT	-874 060	-619 122	-254 938	70,83%	-634 293	-2,39%	-859 788	-875 738
PALVELUJEN OSTOT	-7 844 617	-5 116 994	-2 727 623	65,23%	-4 550 152	12,46%	-6 328 115	-7 309 445
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-439 080	-390 886	-48 194	89,02%	-445 360	-12,23%	-629 795	-521 029
AVUSTUKSET	-4 182 732	-2 862 598	-1 320 134	68,44%	-2 782 543	2,88%	-3 955 958	-4 231 740
MUUT TOIMINTAKULUT	-515 230	-331 229	-184 001	64,29%	-359 224	-7,79%	-581 014	-505 011
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 156 769	-12 412 651	-5 744 118	68,36%	-11 819 026	5,02%	-16 514 494	-17 716 326
TOIMINTAKATE	-10 987 900	-5 870 993	-5 116 907	53,43%	-6 648 142	-11,69%	-9 552 203	-9 540 919
11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	9 493 800	6 524 865	2 968 935	68,73%	6 716 577	-2,85%	8 244 344	9 493 800
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		451	-100,0%	451	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	9 493 800	6 524 865	2 968 935	68,73%	6 717 027	-2,86%	8 244 794	9 493 800
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-5 497 600	-4 230 985	-1 266 615	76,96%	-3 839 903	10,18%	-4 596 646	-5 497 060
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-540	540		-311	73,78%	-439	-540
MUUT TOIMINTAKULUT	-436 810	-327 859	-108 952	75,06%	-270 586	21,17%	-360 118	-436 810
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 934 410	-4 559 384	-1 375 026	76,83%	-4 110 800	10,91%	-4 957 203	-5 934 410
TOIMINTAKATE	3 559 390	1 965 481	1 593 909	55,22%	2 606 227	-24,59%	3 287 591	3 559 390
11 Konserni- ja elinvoimapaalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 662 669	13 066 522	3 596 147	78,42%	11 887 911	9,91%	15 207 085	17 669 208
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 091 179	-16 972 035	-7 119 144	70,45%	-15 929 826	6,54%	-21 471 697	-23 650 736
TOIMINTAKATE	-7 428 510	-3 905 512	-3 522 998	52,57%	-4 041 915	-3,37%	-6 264 612	-5 981 529

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Toimintatuotot:

Myyntituotot: Kejo-sähkön ennuste on noussut 2,18 milj. euroon (TA26 = 1,0 milj. euroa). TE-alue ennustaa ylijäämää, joten yhteistoimintatuloja pienennetty 505 971 eurolla. Joukkoliikenteen myyntitulojen ennustetaan toteutuvan 23 510 euroa ja pysäköintimaksujen 5 500 euroa talousarviota suurempina. Työllisyysalue ennustaa lisäksi tuottojen ylittävän talousarvion 25 000 eurolla.

Maksutuotot: Maksutuottojen arvioidaan toteutuvan pääosin talousarvion mukaisina.

Tuet ja avustukset: Työllisyysalueen suunniteltu hanke jää toteutumatta, tuotto 120 000 euroa jää saamatta. Joukkoliikenneavustus toteutui 10 000 euroa budjetoitua pienempänä.

Muut toimintatuotot: Tonttien myyntivoitot toteutuvat 410 000 euroa talousarviota suurempina, laskutuslisätuloja saadaan 25 000 euroa talousarvion ulkopuolelta, pysäköintivirhemaksut toteutunevat 26 500 euroa talousarviota pienempinä.

Toimintakulut:

Henkilöstökulut: Toimia on ollut täyttämättä osan vuodesta. Säästää henkilöstökuluihin sitä kautta.

Palvelujen ostot: Työllisyysalue ennustaa säästöä Lappian koulutuspalvelusopimukseen liittyen 600 000 euroa sekä asiantuntijapalveluista 242 000 euroa. Lisäksi tulkkauspalveluista ennakoidaan saatavan säästöä 30 000 euroa ja posti- ja kuriiripalveluista 10 000 euroa talousarvioon verrattuna. Kemin kaupungin laskuttamat palkat ja vuokrat arvioidaan ylittävän työllisyysalueen budjetin 335 000 eurolla ja ICT-palvelukustannusten arvioidaan toteutuvan noin 50 000 euroa talousarviota suurempina. Muun kuin työllisyyspalveluiden osalta säästöä ennustetaan syntyvän toimistopalveluista sekä muista palveluista yhteensä noin 36 000 euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat: Sähkönmyyntitulojen lisäksi myös osakassähkömaksut on kasvanut, niihin ennustetaan talousarvioon nähden 110 tuhannen euron ylitystä. Kalustoon varatusta rahasta arvioidaan säästyvän 30 tuhatta euroa.

Avustukset: Työmarkkinatukimaksujen ennustetaan ylittävän talousarvion 334 000 eurolla. Lisäksi työllisyysalue ennustaa starttirahaan ja palkkatukeen varatuista rahoista säästöä yhteensä 130 000 euroa, muista avustuksista 30 000 euroa ja toteutumattomasta hankkeesta säästyy omarahoitussuus 120 000 euroa.

Muut toimintakulut: luottotappioihin on kirjattu KH 19.10.2026 esityksen mukaiset poistettavaksi kirjattavat saamiset. Lisäksi leasingmaksujen arvioidaan ylittävän talousarviosta jonkin verran. Lisäksi työllisyysalue ennustaa vuokrakuluista säästöä noin 100 000 euroa johtuen siitä, että vuokrat on kirjattu palvelujen ostoihin Kemin laskuttamien palkkojen kanssa.

Investoinnit:

11 KONSERNI- JA ELINVOIMAPALVELUT	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
101 Kiinteä omaisuus/Kaup.hallitus yhteensä	-200 000	-280 000	-480 000	3 316	483 316	-0,69%	-20 443
Menot	-250 000	-280 000	-530 000	0	530 000	0,0%	-68 426
Tulot	50 000	0	50 000	3 316	-46 684	6,63%	47 983
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000	0	50 000	3 316	-46 684	6,63%	47 983
103 Aineeton kom/Kaupunginhallitus yhteensä	0	0	0	-1 800	-1 800		-1 982
Menot	0	0	0	-1 800	-1 800		-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	-125 000	0	-125 000	-90 403	34 597	72,32%	-94 567
Menot	-125 000	0	-125 000	-90 403	34 597	72,32%	-94 567
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 elinvoimapalvelut yhteensä	-375 000	-280 000	-655 000	-88 887	566 113	13,57%	-116 992
Menot	-475 000	-280 000	-755 000	-92 203	662 797	12,21%	-164 975
Tulot	100 000	0	100 000	3 316	-96 684	3,32%	47 983
Rahoitusosuudet	50 000	0	50 000	0	-50 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	50 000	0	50 000	3 316	-46 684	6,63%	47 983

Perustelut investointien toteumalle 1–9 / 2026:

Kiinteä omaisuus:

Maa-alueiden hankinta 0 eur

Maa-alueiden luovutus 3 316 eur

KV 28.9.2026 § 107 päätti hyväksyä konserni- ja elinvoimapalveluiden talousarvion investointiosaan 280 000 euron määrähalisäyksen kiinteän omaisuuden menoihin vuodelle 2026 Mannerheimipuiston tontin ostoa varten.

Aineeton käyttöomaisuus:

Tilintarkastajan todistus ja lausunto liittyen Kiinteistö Oy Tornion Kaaren perustamiseen. Kirjattu tytäryhtiöosakkeisiin Kaaren arvoon.

Irtain omaisuus:

IT-laitteet 43 750 eur sisältää: näyttöjä, pöytäkoneita, telakoita, WLAN-tukiasemia, tietoliikennekytkimiä, valokuitu välillä Rajakartano-Äströmin kartano-Käsityötupa-Viippola (rakennuttamiskulu)

IT-ohjelmat 46 652 eur sisältää: 3v tuki- ja ylläpitosopimukset/lisenssit kytkimille ja WLAN-tukiasemille, CheckPoint Harmony End Point VPN-lisenssit työntekijöille (3v)

Muu investointitoiminta:

Kaupunginhallituksen erikseen 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	Torne Valley Dipnet Culture - hankkeeseen (Interreg Aurora, hankeaika 1.8.2024-31.12.2026) ja UNESCO:n aineettoman kulttuuriperinnön hakuprosessiin osallistuminen. Hakemus on määrä lähettää UNESCO:lle 3/25 ja päätös asiasta 12/2026. Tornionjoen lippokalastuskulttuurin kehittämishankkeen ja UNESCO:n hakuprosessin rajayhteistyökysymyksissä tukeminen	Torne Valley Dipnet Culture -hanke etenee hankesuunnitelman mukaisesti. Rajayhteistyön kehittäjä osallistuu hankkeeseen asiantuntijana (mm. kuntien välisen yhteistyön yhteensovittaminen). Valmisteltu ja päätetty hakea jatkohanketta nimeltä "Cross border cultural heritage" ajalle 1.3.2027 – 30.6.2029 (rahoitusohjelma Interreg Aurora). Asia käsitelty KH. 21.9.26 § 310.	
	2. Sujuvat liikenneyhteytet	Tornion saavutettavuus paranee	Haaparanta-Tornio-Helsinki henkilöjunayhteys (mm. kuntarahoitus) + valmistautuminen 2030-luvun henkilöjunaliikenteen kilpailutukseen (edunvalvonta) Rail Nordica -hankkeen edistäminen (1. vaihe: suunnittelu Haaparanta-Tornio-Kemi yhteys, Orpon hallituksen puoliväliriihen päätös 23.4.25). (edunvalvonta) Vt. 21 Tornio-Kilpisjärvi peruskorjaus ja palvelutason nostaminen (edunvalvonta) Kemi-Tornion lentoaseman kehittäminen, reittiliikenne turvattu 27.2.2028 saakka (edunvalvonta) Joukkoliikenteen sekä kutsuohjatun palveluliikenteen yhteyksien kehittäminen	Suomi-Ruotsi henkilöjunaliikenne käynnistyi 10.8.2026. Sopimus hyväksytty Tornion kv. 25.5.2026 § 57. Ensimmäinen seurantatyöryhmän kokous pidetään 16.11. Tornion Junabussi käynnistyi 2.3.26. Junabussi-palveluliikenne täydentää markkinaehtoista joukkoliikennettä etenkin iltaisin ja viikonloppuisin. Junabussi päättyy 9.8.2026. Liikenne-edunvalvontaa hoidettu mm. Platform North 17.-18.3.2026 tilaisuudessa Luulajassa sekä eri tapaamisten yhteydessä. Tornion kaupunki on kilpailuttanut kutsuohjatun palveluliikenteen sopimuskaudelle 1.3.2026 – 29.2.2028. Meri-Lapin lentoliikennetyöryhmä 1/26 pidetty 15.4. Osallistuttu maakuntalentöjen etäkuulemistilaisuuteen 23.6. Tornion kaupunkilinjan pysäkki- ja reitti uudistus suunnitelma toteutettiin tammi-maaliskuun aikana.	

Konserni- ja elinvoimapalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
	3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Yrittäjämönteinen elinkeinopolitiikka ja pää- töksenteko kaupunkiorganisaatiossa. Maan- käytön, kaavoituksen ja yritystoiminnan tar- peiden yhteensovittaminen mm. kaupungin elinkeinoryhmässä. Tornion kaupunki - Business Tornio Oy ke- hittämissopimuksessa sovitut toimenpiteet 2026 Visit TornioHaparandan yhteismarkkinointi- sopimus 2025-2027 (kh. 16.6.25 § 240), yh- distyksen toimintaan osallistuminen	Tornion kaupungin ja Business Tornio Oy:n ke- hittämissopimus hyväksytty 18.12.2025 § 450. Sopimus toimeenpanovaiheessa. Elinkeinoryhmä kokoontunut säännöllisesti. Uusien investointien sijoittumista valmisteltu ak- tiivisesti mm. Arction alueet ja ydinkeskusta (uusi tulli). Kaupungilla keskeinen rooli mm. alu- eiden käytön suhteen. Visit TornioHaparanda kumppanuus toteutunut suunnitellusti.	
	4. Osaajien Tornio	Osaavan työvoiman saa- tavuus paranee ja oppilai- tosten koulutustarjonta vastaa kaupungissa toimi- vien työnantajien tarpee- seen.	Tornion kaupungin ja paikallisten oppilaitos- ten välinen kumppanuussopimus -yhteistyö 2024-2026 (Lapin amk., Lappia, PPO). Osallistuminen "Lappi-brändi 2.0 - Vahvalla ja monipuolisella brändillä ratkaisuja Lapin haasteisiin" -hankkeeseen, jossa tavoitteena Lapin veto-, pito- ja elinvoiman kasvattami- nen, lappilaisen brändikuvan monipuolistami- nen sekä työvoiman saatavuuden haaste- seen vastaaminen. Ohjaamo Tornio -hanke 1.5.2024 - 31.4.2027, hankkeen toteutus ja päätös toi- mintamallista 2027+ Selvitetään hankerahoituksen mahdollisuus edistämään työperäistä maahanmuuttoa ja kaupungin asettautumispalveluiden kehittä- misparpeita.	Oppilaitosyhteistyötä jatketaan aiemman mukai- sesti. Lappian ja AMK:n kesken pidetty tapaus- kohtaisesti suunnittelu- ym. palaverit (mm. kaupunkistrategian esittely, seminaariyhteistyö, kuvakehykset, viestintä/oppilaskunta). Lappi-brändi 2.0 -brändiprototyypit esillä Lapin brändipöydässä 22.4.2026. Lappi-brändi julkis- tettu Lapin kunta- ja aluekehityspäiville 9/26. Ohjaamo -hanketta toteutettu hankesuunnitel- man mukaisesti. Ohjaamon jatkon suunnittelu hankkeen jälkeen on käynnistetty. Tavoitteena jatkaa toimintaa Meri-Lapin työllisyysalueen puitteissa. Kv. hankkeeseen liittyen ei ole tehty vielä han- kevalmistelua.	

Konserni- ja elinvoimapaalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Tornion kaupunki hyödyn- tää aktiivisesti paikallisia, seudullisia, kansallisia ja kansainvälisiä yhteistyö- verkostoja koko kaupun- gin kehittämisessä. Pohjoismaisen yhteistyön tiivistäminen	Kansainvälinen yhteistyö ja rajayhteistyö: TornioHaparanda, Tornionlaakson neuvosto, Perämerenkaari, Pohjoiskalotin neuvosto, Pohjoiskalotin rajaneuvonta, Arctic Mayors Forum, UNICEF-lapsiystävällinen kunta, UNESCO, ystävyyskaupunkiyhteistyö Kansalliset: Seutukaupunkiverkosto, Uuden sukupolven organisaatiot (USO8), Suomen tuulivoimakkaupunkien ja kuntien verkosto Maakunnalliset ja seudulliset: mm. Lapin liitto, Meri-Lapin kehittämiskeskus ry. EAYY (Eurooppalainen alueellisen yhteis- työn yhtymä) -selvitys. Vaasa-Uumaja ver- taisarvioni (Merenkurkun neuvosto) Tornion ja Haaparannan kaupunkien välisen yhteistyön ja yhteistyökumppaneiden välisen yhteistyön tehostaminen (Nordic Cross bor- der Centre). Alueellinen edunvalvonta ja viestintä.	Tornio toiminut aktiivisesti pohjoismaisissa raja- komiteoissa sekä kansallisissa verkostoissa. Ystävyyskaupunkiyhteistyössä yhteydenottoja Unkarista. TornioHaparanda rajayhteistyössä on 1) pidetty kaupunginhallitusten työpaja yhteisten tavoittei- den ja vision selkeyttämiseksi, 2) jatkettu alusta- vaa EAYY-selvitystyötä 3) uusi varhaiskasva- tus- ja koulutus sopimus voimaan 4) kilpailutettu yhteisen tapahtumakalenterin hankinta ja 5) pi- detty säännölliset työryhmien kokoukset (tekni- set palvelut, business-ryhmä ja kulttuuri, hankin- nat). Nordic Cross-border Centressa on toteu- tettu rajaseutuseminaari 20-21.5. teemalla ”Minne olemme matkalla”.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Torniolaisten hyvinvointi, terveys ja turvallisuus paranee	Hyvinvointi- ja turvallisuusohjelman laadinta ja toimeenpano. Toimenpiteinä toimialojen ja sidosryhmien kanssa yhteistyössä suunnitelman laadinta ja toimenpiteiden asettaminen ja seuranta vuosittain. Päätösten vaikutusten ennakkoarvioinnin (EVA) käytöstä päätös ja ohjeistus.	HYTU-ohjelman valmistelu luonnosvaiheessa. HYTETU-neuvottelut pidetty Laphan kanssa 21.5.26. Hyvinvointikertomus hyväksytty KH 22.6.26 § 235. EVA:n valmistelutyö käynnissä.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Sähköisten kuntapalvelujen ja palveluprosessien	Avustusprosessiin liittyvien sähköisten ePalvelu-lomakkeiden ajantasaistaminen.	DataCycle360 AI toiminnallisuus on otettu käyttöön 8.10.2026.	

Konserni- ja elinvoimapaalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		kehittäminen asiakaslähtöisesti	Kaupungin omistamien kiinteistöjen vierailija WLAN-verkon laajentaminen. Kokonaisarkkitehtuurin nykytila ja tavoitetila on mallinnettu. Arkkitehtuurikuvien ylläpito ja päivittäminen toteutetaan säännöllisesti tietohallinnon ja järjestelmien pääkäyttäjien toimesta. Kaupungin Digiohjelman toimenpiteet vuodelle 2026 ovat osana tietohallintopalveluiden talousarviota 2026. Digiohjelman toimenpiteiden etenemistä seurataan Digityöryhmässä, joka päättää tarvittaessa muutoksista toimenpiteiden toteuttamisaikataulussa. Tilanne raportoidaan puolivuositilauksella kaupunginhallitukselle osana osavuositarkastusta.	Avustuslomakkeet on aktivoitu kaupungin nettisivuille käyttöön avustusprosessin aikataulun mukaisesti. Valokuitu rakennettu Rajakartanolta Åströmin kartanolle, taidekammariin ja käsityötuvalle. Seuraavaksi asennetaan kytkimet ja tukiasemat kiinteistöihin. Mahdollistaa Vieras WLAN -verkon käytön. Kokonaisarkkitehtuurikuvia päivitetään kuukausittain yhteistyössä sivistyspalveluiden, teknisten palveluiden ja konserni- ja elinvoimapaalveluiden asiantuntijoiden kesken. Digityöryhmä on kokoontunut säännöllisesti ja ajantasaistanut digiohjelman hankkeet. Seuraava kokous on 18.11.2026, jossa päätetään ensi vuoden hankkeet. Pääkäyttäjäpäivä pidetty 23.9.2026	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Veto- ja pitovoimaa vahvistava, yhteisöllisyyttä rakentava asukasviestintä ja -markkinointi. Kuntalaisten osallistaminen talouden ja toiminnan suunnitteluun. Järjestöyhteistyön kehittäminen	Viestintä- ja markkinointiohjelman valmistuminen ja toimeenpano, toimenpiteinä mm. kaupunkibrändin näkyvyyden kehittäminen (mm. selfiepisteet, tienvarsimainonta, pylvästaulut), henkilöstön viestintäosaamisen vahvistaminen ja päivitetyn kaupunkistrategian jalkauttamista tukeva viestintä. Osallistuva budjetointi Torniolaisten järjestöjen ja yhteisöjen tukeminen, mm. uudet yhteisöavustukset. Järjestöfoorumien järjestäminen ja järjestöyhteistyöverkostoihin osallistuminen.	Järjestöyhteistyötä tehty suunnitelmien mukaisesti. Viestintä- ja markkinointiohjelma hyväksytty Kh. 1.6.26 § 210. Selfiepisteiden konsepti valmis. Julkistetaan 28.8.26. Julkaisu siirtynyt 21.11.2026. Kaupunkistrategian viestintäaineistot valmistuneet. Tornio.fi-sivustolla otettu käyttöön Googlen kääntäjä 3.7.2026.	

Konserni- ja elinvoimapalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				TornioHaparanda-tapahtuma- ja harrastuskalenteri julkaistu tapahtumien osalta 6/26. Harrastusosio julkaistu 10/26. Henkilöstön tekoälykoulutus järjestetty 19.2.2026 ja 19.3.2026.	
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Tornion kaupungin talouden tasapainottamistoimenpiteiden toimeenpano.	Vuosien 2026 ja 2027 tilikauden tulokset jäävät alijäämäisiksi. Verotulojen kehittyminen on hidastunut ja haastaa kaupungin taloudellista liikkumavaraa. Käyttötalousmenojen systemaattinen arviointi ja hallinta on siten erityisen tärkeää ja palveluverkon tarkastelu on ajankohtaista aina toimintaympäristön muutosten myötä.	<u>Talouden seuranta:</u> Kuukausiraportit: tammikuu (KH 16.2.2026 § 49), helmikuu (KH 23.3.2026 § 96), huhtikuu KH (1.6.2026 § 208), toukokuu (KH 22.6.2026 § 229), heinäkuu (KH 31.8.2026 § 269), elokuu (KH 21.9.2026 § 305). Osavuosisikatsaukset: maaliskuu (KH 4.5.2026 § 154, KV 25.5.2026 § 69), kesäkuu (KH 31.8.2026, KV 28.9.2026) Kaupunginhallitus on tehnyt päätöksen 15 milj. euron pitkäaikaisen talousarviolainan nostamisesta kestävän kehityksen lainana Kuntarahoitukselta (KH 13.4.2026 § 126). Laina on nostettu 19.5. Vuoden 2025 tilinpäätös hyväksyttiin KV. 15.6.26 § 77. <u>Talouden tasapainottamiseen liittyvät toimenpiteet:</u> Tornion kaupungin talouden näkymät ovat vuoden 2026 aikana heikentyneet entisestään ja on todettu, että jo hyväksytyn talouden tasapainottamisohjelman lisäksi Tornion kaupunki tarvitsee merkittäviä sopeuttamistoimenpiteitä, jotta talous saadaan tasapainoon. Tornion kaupunginhallitus nimesi 2.2.2026 § 37 talouden	

Konserni- ja elinvoimapalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				tasapainottamistyön ohjausryhmän. Ohjausryhmä kokoontui kevään aikana neljä kertaa ja syksyllä kokoontumisia on ollut yksi. Ohjausryhmän tavoitteena on löytää keinot, joilla kaupungin talous saadaan tasapainoon. Tornion kaupunginhallitus päätti 31.8.2026 § 267 yhteistoimintaneuvottelujen käynnistämisestä osana vuoden 2027 talousarviovalmistelua ja talouden tasapainottamistoimenpiteitä. Yhteistoimintaneuvottelut ovat osavuosisikatsauksen laatimishetkellä kesken.	
	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	Tornion kaupungin hankintapalvelut ja hankintasopimukset hoidetaan tiiviisti ja keskitetysti Konsernihallinnossa toimialoille. Hankintasopimukset ohjaavat toimialojen taloutta, sopimusten ulkopuolista ostoa ei tehdä. Digitaaliset työkalut hankinnan suunnittelusta laskun maksamiseen saakka mahdollistavat läpinäkyvän prosessin talouteen. Hankintajärjestelmää kehitetään vuonna 2026 ostolaskujen automaattisen käsittelyn osalta.	Keskittäminen tukee Tornion talouden sopeuttamisohjelmaa. Ohiostamista seurataan sopimuseurannan ja ostolaskudatan avulla. Sopimusten ulkopuolinen (ohiostaminen) toiminta tuodaan näkyväksi ja siihen puututaan kilpailuttamalla hankintasopimukset kohteittain. Hankintaprosessin alkupäähän rakennettava digitaalinen hankintojen suunnittelun osuus lisätään järjestelmään. Kilpailuttamisella tuetaan paikallisten yritysten osallistumismahdollisuuksia ja markkinavuoropuhelua tehostetaan edelleen. Meri-Lapin ja Tornion paikallisostojen euromäärää seurataan systemaattisesti ja raportoidaan vuosittain.	Ostolaskudatasta on saatu seuranta kolmen vuoden ajalta. Ostolaskujen analyysi on tehty vuoden 2025 ostolaskudatan perusteella. Ohiostaminen on vähentynyt ja ostolaskudatasta on saatu euromääräistä seuranta ostoista, jotka kohdistuvat Tornioon ja Meri-Lappiin paikallisten yritysten elinvoimaksi. Ostolaskujen analyysin tulos on muodostunut keskeiseksi tunnusluvuksi (KPI). Hankintojen suunnittelu-osuuden (Cloudia) sisällyttämistä talousarvioon 2027 suunnitellaan. Liittyy PtoP prosessin kehitykseen (suunnittelusta laskun maksuun). Yhteishankintojen kehittäminen (myös Ruotsi).	

Konserni- ja elinvoimapalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		Kaupunkikonsernin hankintaohje noudattaa julkisen hankintalain periaatteita.			
	12. Uudistuva kaupunkikonserni ja vaikuttava omistajapolitiikka	Tornion kaupungin strategisten tavoitteiden uudistaminen valtuustokaudelle 2025-2029 Tiedolla johtamisen kehittäminen Sote- ja pelastuskiinteistöjä varten perustetun uuden tytäryhtiön toiminnan käynnistäminen	Tornion kaupunkistrategiasta päättäminen ja uuden strategian toimeenpano Tiedolla johtamisen järjestelmän hankinta ja käyttöönotto Sote- ja pelastuskiinteistöjä varten perustetun uuden tytäryhtiön toiminnan käynnistäminen taloudellisesti järkevällä tavalla	Tornion kaupunkistrategia hyväksytty KV. 24.2.2026 § 13. Kaupunkistrategian toimeenpanosuunnitelma laadittu ja mm. USO8 esihenkilötilaisuus on pidetty 14.4. Tiedolla johtamisen järjestelmä kilpailutettu ja käyttöönottoprojektin avauspalaveri on pidetty 17.4. Järjestelmä saatu käyttöön 5/26. Kaupungin uusi, sote- ja pelastuskiinteistöjä varten perustettu tytäryhtiö, Kiinteistö Oy Tornion Kaari on aloittanut toimintansa 1.1.2026. Yhtiö vuokraa kiinteistöt suoraan Lapin hyvinvointialueelle. Vuokraneuvottelut yhtiön ja Laphan välillä on edelleen kesken, josta syystä alkuvuodesta on sopimukset olleet vanhojen, Tornion kaupungin ja Laphan välisten, sopimusten mukaiset.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Tornion kaupungin henkilöstöpoliittisten linjausten uudistaminen valtuustokaudelle 2025-2029 Työhyvinvoinnin edistäminen	Henkilöstöpoliittisten tavoitteiden uudistaminen vastaamaan uutta kaupunkistrategiaa (henkilöstöohjelma). Uhka- ja väkivaltatilanteiden ohjeistuksen päivitys ja koulutus. Häirinnän ja epäasiallisen kohtelun ohjeistuksen päivittäminen.	Digitaalinen MeänTurva työturvallisuustyökalu on otettu käyttöön 1/2026. Pohjoisen Forum 2027 työmarkkinaseminaarin suunnittelu on aloitettu 3/2026. Tekoälyn perusteet koulutus henkilöstölle järjestetty 19.2 ja 19.3. 14.4 Esihenkilöiden strategiapäivä -Strategiasta toimeen (USO8)	

Konserni- ja elinvoimapaalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				4.9 Muutostukivalmennus esihenkilöille 15.9 Arvostavasti puheeksi valmennus esihenkilöille Päivitetyt ohjeet ja suunnitelmat: Uhka- ja väkivaltatilanteet ohje, työn vaarojen arvioinnin toimintaohje, erityistyölasien hankintaa koskeva ohje, ohje häirinnän, epäasiallisen kohtelun ja syrjinnän ehkäisyyn, työterveyshuollon vuosisuunnitelma 2026, koulutussuunnitelma 2026, työsuojelun toimintasuunnitelma vuosille 2026 - 2029 ja KVTES ja OVTES osio G tasopalkkajärjestelmän käyttöön ottoon liittyvä palkkojen harmonisaatiosuunnitelma. Esihenkilöpäivät: 26.2 (aiheina mm. talouden tasapainottaminen ja kaupunkistrategia 2026 - 2030), 18.3 (aiheina mm. lakisysteävällinen kunta mallin perehdytys ja esihenkilön työsuojeluvastuu), 4.6 (aiheina mm. tilinpäätös, henkilöstökertomus ja työsuojelun toimintasuunnitelma), 20.8 (aiheina mm. työterveyshuollon tuki työkykyasioissa ja työterveysneuvottelut). Levin lomahuoneistojen sähköinen varauskalenteri otettu käyttöön 6/2026. Henkilöstöohjelma 2026-2029 hyväksytty kaupunginhallituksessa 31.8.26 § 271	

Sivistyspalvelut

40 Sivistyspalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	909 760	798 137	111 623	87,73%	1 150 397	-30,62%	1 253 007	1 064 784
MAKSUTUOTOT	977 160	713 976	263 184	73,07%	727 068	-1,8%	1 020 530	938 185
TUET JA AVUSTUKSET	1 034 578	581 270	453 308	56,18%	817 815	-28,92%	984 476	773 251
MUUT TOIMINTATUOTOT	53 730	108 678	-54 948	202,27%	30 902	251,68%	55 252	129 490
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 975 228	2 202 062	773 166	74,01%	2 726 182	-19,23%	3 313 265	2 905 710
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-27 781 220	-19 927 329	-7 853 891	71,73%	-19 602 277	1,66%	-27 219 544	-28 140 250
HENKILÖSIVUKULUT	-6 236 960	-4 778 268	-1 458 692	76,61%	-4 609 507	3,66%	-6 344 351	-6 317 310
PALVELUJEN OSTOT	-7 677 136	-5 298 712	-2 378 424	69,02%	-5 128 980	3,31%	-7 340 147	-7 673 306
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 535 412	-1 019 109	-516 303	66,37%	-1 059 503	-3,81%	-1 318 040	-1 515 482
AVUSTUKSET	-1 354 399	-615 239	-739 160	45,43%	-650 919	-5,48%	-789 388	-830 140
MUUT TOIMINTAKULUT	-536 060	-417 234	-118 826	77,83%	-505 900	-17,53%	-715 664	-577 945
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-45 121 187	-32 055 890	-13 065 297	71,04%	-31 557 086	1,58%	-43 727 134	-45 054 433
TOIMINTAKATE	-42 145 959	-29 853 828	-12 292 131	70,83%	-28 830 904	3,55%	-40 413 869	-42 148 723
40 Sivistyspalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	34 700	21 403	13 297	61,68%	30 981	-30,92%	48 128	36 915
MAKSUTUOTOT	324 100	248 881	75 219	76,79%	209 336	18,89%	278 605	325 236
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		3 311	-100,0%	5 131	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	358 800	270 284	88 516	75,33%	243 628	10,94%	331 865	362 151
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	0	-96	96		0		0	-96
PALVELUJEN OSTOT	-7 308 200	-4 912 072	-2 396 128	67,21%	-5 266 613	-6,73%	-6 950 301	-7 308 200
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-2 837	2 837		-4 375	-35,16%	-6 257	-2 845
MUUT TOIMINTAKULUT	-6 814 800	-5 081 069	-1 733 731	74,56%	-3 856 723	31,75%	-5 146 579	-6 814 800
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-14 123 000	-9 996 074	-4 126 926	70,78%	-9 127 712	9,51%	-12 103 137	-14 125 941
TOIMINTAKATE	-13 764 200	-9 725 790	-4 038 410	70,66%	-8 884 084	9,47%	-11 771 272	-13 763 790
40 Sivistyspalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	3 334 028	2 472 346	861 682	74,15%	2 969 810	-16,75%	3 645 130	3 267 861
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-59 244 187	-42 051 964	-17 192 223	70,98%	-40 684 797	3,36%	-55 830 271	-59 180 374
TOIMINTAKATE	-55 910 159	-39 579 618	-16 330 541	70,79%	-37 714 988	4,94%	-52 185 141	-55 912 513

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Sivistyspalvelujen toimialan talousarviokokonaisuus koostuu kahdesta lautakunnasta ja yhdestä johtokunnasta; sivistyslautakunnasta, elämänlaatulautakunnasta ja Aineen

johtokunnasta. Kaikkien lautakuntien osalta voidaan todeta, että sekä toimintatuotot että toimintakulut jäivät alle laskennallisen talousarvioraamin.

Loppuvuoden osalta ennustetaan, että toimintatuotot jäänevät n. -66.000 euroa ja toimintakulut n. -64.000 euroa alle talousarvioraamin.

Lautakuntakohtaisissa raporteissa on avattu kunkin lautakunnan taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Investoinnit

40 SIVISTYSPALVELUT	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 Irtain omaisuus/Varh.kasv.palv yhteensä	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
Menot	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
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	0	0	0	0	0		-6 031
Menot	0	0	0	0	0		-6 031
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	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
Menot	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
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	-200 000	0	-200 000	-177 089	22 911	88,54%	-20 750
Menot	-200 000	0	-200 000	-177 089	22 911	88,54%	-20 750
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 / 2026:

Varhaiskasvatuspalvelut: Uuden päiväkodin kalustus

Aineen Taidemuseo: Edith Hammarin taideteos "Kyss" 6 800 eur sekä Kaarina Kaikkosen taideteos "Onnenlintu" 35 000 eur

Sivistyslautakunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Sivistyslautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Varhaiskasvatus Kesän aikana toiminnot toteutuivat suunnitellusti ja muutto uuteen päiväkotiin käynnistyi. Kivirannan päiväkoti aloitti toimintansa syyskuussa. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen on tiivistynyt syksyn aikana. Perusopetus Seudullinen yhteistyö käynnistynyt syksyn aikana hienosti ja uusia yhteistyön muotoja avautuu tiiviin keskustelun yhteydessä aiempaa enemmän. Kaksi seudullista hanketta käynnistynyt syyslukukauden alkaessa. Osaamistakuu tulee voimaan 1.8. 2027, käytännön vaikutukset näkyvät paikallisissa OPS:ssa. Käyttöönotto tapahtuu 1.8.2028. Kustannusvaikutuksista ei ole vielä tarkkaa tietoa, mutta valtion lisärahoitusta ei ole osaamistakuulle luvattu. Lukio Lukiossa aloitti hieman enemmän oppilaita aiempiin vuosiin verrattuna. Ensi syksynä lukiossa aloittavat opiskelijat voivat suorittaa taito- ja taideaineiden ylioppilaskokeet vuonna 2029. Sivistyslautakunnan arvio talousarvion toteutumisesta tarkentuu lokakuun jälkeen, kun OVTES:n mukaiset TVA-palkat on maksettu.	

410 Sivistyslautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	503 700	539 978	-36 278	107,2%	887 876	-39,18%	888 701	720 614
MAKSUTUOTOT	651 240	437 116	214 124	67,12%	463 210	-5,63%	649 163	567 830
TUET JA AVUSTUKSET	450 958	357 938	93 020	79,37%	522 411	-31,48%	499 053	475 665
MUUT TOIMINTATUOTOT	9 800	58 128	-48 328	593,14%	5 861	891,79%	6 631	62 090
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 615 698	1 393 160	222 538	86,23%	1 879 358	-25,87%	2 043 548	1 826 199
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-24 541 330	-17 666 873	-6 874 458	71,99%	-17 375 724	1,68%	-24 078 317	-24 880 910
HENKILÖSIVUKULUT	-5 510 980	-4 248 704	-1 262 276	77,1%	-4 091 103	3,85%	-5 621 845	-5 587 020
PALVELUJEN OSTOT	-6 734 722	-4 719 387	-2 015 335	70,08%	-4 562 620	3,44%	-6 421 102	-6 734 722
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-1 134 382	-760 809	-373 573	67,07%	-776 087	-1,97%	-927 655	-1 134 382
AVUSTUKSET	-846 474	-447 739	-398 735	52,89%	-468 174	-4,36%	-599 943	-606 810
MUUT TOIMINTAKULUT	-398 219	-327 290	-70 929	82,19%	-412 266	-20,61%	-589 454	-440 104
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-39 166 107	-28 170 801	-10 995 306	71,93%	-27 685 974	1,75%	-38 238 316	-39 383 948
TOIMINTAKATE	-37 550 409	-26 777 642	-10 772 767	71,31%	-25 806 616	3,76%	-36 194 768	-37 557 749
410 Sivistyslautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUTUOTOT	0	1 143	-1 143		9 988	-88,56%	9 909	1 143
MAKSUTUOTOT	0	-508	508		-13	3 753,53%	-360	-508
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	635	-635		9 975	-93,63%	9 549	635
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	0	-96	96		0		0	-96
PALVELUJEN OSTOT	-6 593 360	-4 441 829	-2 151 531	67,37%	-4 650 142	-4,48%	-6 144 956	-6 593 360
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-2 542	2 542		-3 651	-30,39%	-4 306	-2 545
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 332 370	-3 214 855	-1 117 515	74,21%	-2 417 514	32,98%	-3 227 604	-4 332 370
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 925 730	-7 659 321	-3 266 409	70,1%	-7 071 307	8,32%	-9 376 866	-10 928 371
TOIMINTAKATE	-10 925 730	-7 658 686	-3 267 044	70,1%	-7 061 332	8,46%	-9 367 317	-10 927 736
410 Sivistyslautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 615 698	1 393 795	221 903	86,27%	1 889 333	-26,23%	2 053 097	1 826 834
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-50 091 837	-35 830 123	-14 261 714	71,53%	-34 757 281	3,09%	-47 615 182	-50 312 319
TOIMINTAKATE	-48 476 139	-34 436 328	-14 039 811	71,04%	-32 867 948	4,77%	-45 562 085	-48 485 485

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Toimintatuotot toteutuneet n. 11 % odotusarvoa suurempina. Ylityksen aiheuttivat pääosin kotikuntakorvaukset ja opetus-toiminta muille kunnille.

Toimintamenojen osalta lautakunta noudattaa hyväksyttyä talousarvioraamia. Henkilöstökulujen osalta on huomioitava, että tasopalkkalisät tulevat maksuun takautuvasti maksuun vasta lokakuussa. 1.10. tulevat maksuun myös OVTES:n paikalliset järjestelyerät.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan, että loppuvuoden osalta lautakunnan sekä toimintatuotot (n. +210.500 €) että toimintakulut (n. +217.841 €) toteutuvat ennakoitua suurempina.

Investoinnit:

410 SIVISTYSLAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
401 Irtain omaisuus/Varh.kasv.palv.yhteensä	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
Menot	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
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	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
Menot	-140 000	0	-140 000	-135 289	4 711	96,63%	-9 184
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 / 2026:

Varhaiskasvatuspalvelut: Uuden päiväkodin kalustus

Varhaiskasvatuspalvelut

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

4210 Varhaiskasv.palvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	9 790	1 391	8 399	14,2%	9 094	-84,71%	10 548	2 500
MAKSUTUOTOT	500 000	312 439	187 561	62,49%	341 738	-8,57%	468 598	416 590
TUET JA AVUSTUKSET	11 200	3 728	7 472	33,28%	26 127	-85,73%	38 687	3 730
MUUT TOIMINTATUOTOT	860	198	662	23,0%	206	-4,08%	276	270
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	521 850	317 755	204 095	60,89%	377 165	-15,75%	518 110	423 090
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-7 541 330	-5 217 112	-2 324 218	69,18%	-5 284 439	-1,27%	-7 209 607	-7 541 330
HENKILÖSIVUKULUT	-1 703 680	-1 270 298	-433 382	74,56%	-1 248 304	1,76%	-1 695 718	-1 703 680
PALVELUJEN OSTOT	-2 404 980	-1 639 829	-765 151	68,18%	-1 778 988	-7,82%	-2 402 415	-2 404 980
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-120 710	-96 400	-24 310	79,86%	-99 442	-3,06%	-129 821	-120 710
AVUSTUKSET	-606 810	-447 739	-159 071	73,79%	-468 174	-4,36%	-599 943	-606 810
MUUT TOIMINTAKULUT	-164 220	-120 386	-43 834	73,31%	-168 704	-28,64%	-231 778	-164 220
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-12 541 730	-8 791 764	-3 749 966	70,1%	-9 048 051	-2,83%	-12 269 282	-12 541 730
TOIMINTAKATE	-12 019 880	-8 474 009	-3 545 871	70,5%	-8 670 887	-2,27%	-11 751 172	-12 118 640
4210 Varhaiskasv.palvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	0	0		0		-321	0
MAKSUTUOTOT	0	-508	508		-13	3 753,53%	-360	-508
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	-508	508		-13	3 753,53%	-681	-508
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	0	-96	96		0		0	-96
PALVELUJEN OSTOT	-2 324 340	-1 577 846	-746 494	67,88%	-1 494 183	5,6%	-1 950 197	-2 324 340
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-328	328		-1 207	-72,85%	-1 412	-328
MUUT TOIMINTAKULUT	-765 850	-565 143	-200 707	73,79%	-399 825	41,35%	-533 310	-765 850
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 090 190	-2 143 412	-946 778	69,36%	-1 895 215	13,1%	-2 484 919	-3 090 614
TOIMINTAKATE	-3 090 190	-2 143 920	-946 270	69,38%	-1 895 228	13,12%	-2 485 600	-3 091 122
4210 Varhaiskasv.palvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	521 850	317 247	204 603	60,79%	377 151	-15,88%	517 429	422 582
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 631 920	-10 935 176	-4 696 744	69,95%	-10 943 266	-0,07%	-14 754 201	-15 632 344
TOIMINTAKATE	-15 110 070	-10 617 929	-4 492 141	70,27%	-10 566 115	0,49%	-14 236 772	-15 209 762

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Varhaiskasvatuksen ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 60,89 %:sesti. Myyntituottoihin varatut oppisopimuskoulutuksen koulutustuet ovat toteutuneet vain osittain. Maksutuotoissa päivähoitomaksujen toteuma on kesäkauden takia ollut pienempi kuin normaalikuukausina. Tukiin ja avustuksiin varatut hankeavustukset ovat toteutuneet vain 23 %:sesti ja loppuvuotta kohden ei ole odotettavissa muutosta olemassa olevien hankkeiden päätyttyä.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä toteutuivat 70,1 %:sesti, jääden n. 5 % talousarviosta. Henkilöstökulujen toteumassa näkyvät kesäkuukaudet, jolloin esim. sijaisuuksia on tarvittu vähemmän. Palvelujen ostoissa asiantuntijapalveluita ei ole tarvittu niin paljoa kuin ennakoitu. Puhtaanapitopalveluita on kesän aikana tarvittu vähemmän samoin kuin hoitokuluja. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa korostuvat syksyn esiopetusta varten hankitut oppikirjat. Elintarvikkeita, hygieniatarvikkeita, kalustoa ja kalustomateriaalia hankittu myös ennakoitua enemmän. Muutoin toiminnassa on noudatettu kutakuinkin annettua talousarvioraamia.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan toimintatuottojen jäävän n. -99.000 euroa alle talousarvioraamin ja toimintakulut tulevat toteutumaan kutakuinkin talousarvion puitteissa.

Peruskoulutus

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

4410 Peruskoulutus	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	308 310	431 275	-122 965	139,88%	703 729	-38,72%	684 240	575 030
MAKSUTUOTOT	151 240	124 677	26 563	82,44%	121 472	2,64%	180 565	151 240
TUET JA AVUSTUKSET	414 519	335 022	79 497	80,82%	462 787	-27,61%	445 864	446 696
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 470	9 317	-3 847	170,33%	3 865	141,09%	4 157	11 820
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	879 539	900 291	-20 752	102,36%	1 291 852	-30,31%	1 314 826	1 184 786
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-15 435 560	-11 273 256	-4 162 304	73,03%	-10 900 966	3,42%	-15 248 395	-15 775 140
HENKILÖSIVUKULUT	-3 456 490	-2 703 463	-753 027	78,21%	-2 570 001	5,19%	-3 556 207	-3 532 530
PALVELUJEN OSTOT	-4 235 483	-3 028 269	-1 207 214	71,5%	-2 673 003	13,29%	-3 885 218	-4 235 483
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-884 302	-595 772	-288 530	67,37%	-592 360	0,58%	-682 793	-884 302
AVUSTUKSET	-239 664	0	-239 664	0,0%	0		0	0
MUUT TOIMINTAKULUT	-176 879	-157 788	-19 091	89,21%	-191 110	-17,44%	-274 112	-210 384
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-24 428 378	-17 758 548	-6 669 830	72,7%	-16 927 441	4,91%	-23 646 724	-24 637 839
TOIMINTAKATE	-23 548 839	-16 858 257	-6 690 582	71,59%	-15 635 589	7,82%	-22 331 898	-23 453 053
4410 Peruskoulutus								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	1 143	-1 143		9 988	-88,56%	10 230	1 143
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	1 143	-1 143		9 988	-88,56%	10 230	1 143
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-3 960 760	-2 665 051	-1 295 709	67,29%	-2 981 188	-10,6%	-3 903 755	-3 960 760
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-2 177	2 177		-2 350	-7,35%	-2 770	-2 177
MUUT TOIMINTAKULUT	-3 241 320	-2 405 784	-835 536	74,22%	-1 835 657	31,06%	-2 451 565	-3 241 320
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-7 202 080	-5 073 012	-2 129 068	70,44%	-4 819 195	5,27%	-6 358 090	-7 204 257
TOIMINTAKATE	-7 202 080	-5 071 870	-2 130 210	70,42%	-4 809 206	5,46%	-6 347 860	-7 203 114
4410 Peruskoulutus								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	879 539	901 434	-21 895	102,49%	1 301 841	-30,76%	1 325 056	1 185 929
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-31 630 458	-22 831 561	-8 798 897	72,18%	-21 746 636	4,99%	-30 004 814	-31 842 096
TOIMINTAKATE	-30 750 919	-21 930 127	-8 820 792	71,32%	-20 444 795	7,27%	-28 679 758	-30 656 167

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet 102,36 %. Myyntituotoissa korostuvat maksetut kotikuntakorvaukset. Maksutuotoissa näkyy mm. iltapäiväkerhotoiminta. Avustuksissa näkyvät maksettujen hankkeiden rahoitusosuudet, n. 80 %. Muissa toimintatuotoissa korostuvat mm. henkilökunnalta perityt ruokakorvaukset, leasing-pyöristä aiheutuneet pienet kulumaksut, jotka peritään henkilökunnalta sekä muut pienet OPH:n tuet.

Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 72,7 %:sesti. Henkilöstökustannukset jäivät n. 2 % alle talousarvioraamin johtuen toiminnan kesätauosta, jolloin ei ole sijaistarpeita. Palvelujen ostoissa säästöä syntyi n. 3,5 % johtuen kesätauosta, joka näkyy varsinkin asiakaspalvelujen sekä kuljetuspalveluiden ostoissa. Aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa näkyy myös kyseinen kesäkatkos. Hankkeiden omaosuusrahoituksia ei ole vielä maksettu lainkaan rahoittajille. Muissa toimintatuotoissa korostuvat edelleen vuokratkustannukset (PPO ja sähkötalo) sekä leasingvuokratkustannukset koneista ja laitteista sekä henkilöstön polkupyöristä.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan toimintatuottojen yhteensä toteutuvan n. 306.000 euroa suurempina ja toimintakulut yhteensä n. 211 600 euroa suurempina kuin annettu talousarvioraami.

Nuorten ja aikuisten koulutus

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

4470 Nuort. ja aik. koul.	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	185 600	107 313	78 287	57,82%	175 053	-38,7%	193 913	143 084
TUET JA AVUSTUKSET	25 239	19 188	6 051	76,03%	33 498	-42,72%	14 502	25 239
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 470	48 613	-45 143	1 400,95%	1 790	2 615,59%	2 197	50 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	214 309	175 114	39 195	81,71%	210 341	-16,75%	210 612	218 323
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 564 440	-1 176 504	-387 936	75,2%	-1 190 319	-1,16%	-1 620 315	-1 564 440
HENKILÖSIVUKULUT	-350 810	-274 943	-75 867	78,37%	-272 798	0,79%	-369 921	-350 810
PALVELUJEN OSTOT	-94 259	-51 288	-42 971	54,41%	-110 628	-53,64%	-133 469	-94 259
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-129 370	-68 637	-60 733	53,05%	-84 284	-18,56%	-115 041	-129 370
MUUT TOIMINTAKULUT	-57 120	-49 117	-8 003	85,99%	-52 452	-6,36%	-83 564	-65 500
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 195 999	-1 620 489	-575 510	73,79%	-1 710 481	-5,26%	-2 322 311	-2 204 379
TOIMINTAKATE	-1 981 690	-1 445 375	-536 315	72,94%	-1 500 140	-3,65%	-2 111 699	-1 986 056
4470 Nuort. ja aik. koul.								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-308 260	-198 933	-109 327	64,53%	-174 772	13,82%	-291 004	-308 260
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-37	37		-94	-61,01%	-124	-40
MUUT TOIMINTAKULUT	-325 200	-243 927	-81 273	75,01%	-182 032	34,0%	-242 729	-325 200
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-633 460	-442 897	-190 563	69,92%	-356 898	24,1%	-533 857	-633 500
TOIMINTAKATE	-633 460	-442 897	-190 563	69,92%	-356 898	24,1%	-533 857	-633 500
4470 Nuort. ja aik. koul.								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	214 309	175 114	39 195	81,71%	210 341	-16,75%	210 612	218 323
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 829 459	-2 063 386	-766 073	72,93%	-2 067 379	-0,19%	-2 856 167	-2 837 879
TOIMINTAKATE	-2 615 150	-1 888 272	-726 878	72,21%	-1 857 038	1,68%	-2 645 555	-2 619 556

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Lukion ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 81,71%:sesti. Ylitystä talousarvioraamiin on n. 7%, joka johtuu lähinnä muissa toimintatuotoissa opetustoiminnasta toisiin kuntiin (Kemi ja Kemijärvi).

Ulkoiset toimintakulut yhteensä toteutuivat 73,79%:sesti. Säästöä syntyi palvelujen ostoissa, aineissa, tarvikkeissa ja tavaroissa lähinnä siitä syystä, että toimintaa ei ole kesän aikana. Muissa toimintatuotoissa korostuvat neljännesvuosittain laskutettavat kopiokone- ja läppärileasingvuokrakustannukset. Toimintakate jäi n. 2% alle talousarvioraamin.

Tilinpäätöksen ennustetaan toteutuvan kutakuinkin talousarvioraamin mukaisesti.

Sivistyslautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkö- kulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Vähenevän lapsimäärän huomiointi palveluverkkosuunnitelmissa. Palveluverkon alueellisen tasapuolisuuden takaaminen.	Tilojen käyttöaste ja ryhmärakenteet muuttuvat, tämä otetaan huomioon palveluverkko suunnittelussa.	Palveluverkko suunnittelu aloitettu ja vuokratilat irtisanottu syksystä 2026 alkaen.	
	2. Sujuvat liikenneyhteydet	Sujuvien joukkoliikenneyhteyksien kehittäminen.	Seutulogistikko suunnittelee, seuraa ja kehittää julkisen liikenteen toteuttamista.	Koulukuljetusten laatua ja toteumaa seurataan aktiivisesti.	
	4. Osaajien Tornio	Kelpoisen ja soveltuvan henkilöstön saatavuuden turvaaminen.	Kiinnitetään huomiota rekrytointimalleihin, työhyvinvoinnin vahvistamiseen, sijaisjärjestelyihin ja lisätään yhteistyötä koulutuksen järjestäjien kanssa.	Rekrytoinneissa hyödynnetään sosiaalisen median alustoja. Hakijoita saatu runsaasti vapautuneisiin paikkoihin. Koulutuksen järjestäjien kanssa käydään säännöllistä vuoropuhelua.	
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Peruskoulut ja lukio ovat mukana erilaisissa kansainvälisyttä lisäävissä hankkeissa, kuten Erasmus+.	KV-hankkeissa ollaan mukana ja uusiin hankkeisiin hakeudutaan mukaan mahdollisuuksien salliessa.	KV-hankkeissa ollaan mukana ja mahdollisuuksia laajentaa toimintaa seurataan. Onnistuneet pohjoiset yhteistyön polut ja Onnistuneet pohjoiset S2-polut hanketyöt käynnistyneet seutukunnallisesti.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Lasten ja nuorten hyvinvointi ja turvallinen varhaiskasvatus- ja kouluarki. Opiskeluhuollon kehittäminen. Koulunuorisotyön vakiinnuttaminen Lasten ja nuorten varhaiskasvatus- ja kouluympäristön terveellisuuden ja turvallisuuden sekä	Jatketaan Liikkuva koulu ja harrastamisen Suomen mallin toteuttamista kouluissa. Hankeavustuksella aloittanut hyvinvointityöntekijä kehittää Tornion kaupungin koulujen toimintakulttuuria ja toteuttaa yhteisen mallin luomista yhteisöllisen opiskelutoiminnan edistämistä. Toimilla edistetään oppimista, terveyttä, hyvinvointia, vuorovaikutustaitoja ja osallisuutta. Lasten ja nuorten varhaiskasvatus- ja kouluympäristön terveellisuuden ja	Liikkuva koulu -hankkeessa ollaan mukana vielä kevät 2026. Metka-hanke jatkuu. Opiskeluhuollon toimintakulttuurin kehittäminen jatkuu. STOP-hankkeen pohjalta luotiin toimintamalli ja kouluilla toiminta jatkuu ohjatusti, vaikka hanke on päättynyt. Hankkeen tuloksena valmistui kiusaamiseen ja väkivaltaan puuttumisen toimintamalli. Koulunuorisotyö yläkouluille on vakiintunut. Lukiolla jatkuu nuorisotyöhanke. Työpaikkaselvitykset käynnistyneet ja jatkuvat.	

Sivistyslautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkö- kulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		yhteisöjen hyvinvoinnista huolehtimien.	turvallisuuden sekä yhteisöjen hyvinvointiolojen tarkistaminen säännöllisesti.		
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Varhaiskasvatuspaikan tarjoaminen kahden viikon sisällä huoltajan työllistyessä. Kehitetään esi- ja alkuopetuksen yhteistyötä ja etsitään hallitusti synergia etuja yhteistyöstä.	Toimenpiteet ja toteutustavat ovat selkeät varhaiskasvatushakemuksen saapuessa, jotta lapsen onnistunut sijoittuminen varhaiskasvatuspalveluihin taataan. Pilotoidaan erilaisia joustavan esi- ja alkuopetuksen malleja.	Varhaiskasvatuspaikkaa tarjotaan kahden viikon sisällä huoltajan työllistyessä. Pilotointeja esi- ja alkuopetuksen toteuttamisesta käynnistynyt ja jatkunut.	
	8. Elämänlaatupalveluiden vahvistaminen	Lukutaito ja oppimisen tuki osana elämänlaatua. Osallisuuden ja yhteisöllisyyden vahvistaminen koulussa. Turvallisuuden ja hyvinvoinnin tukeminen Kestävyys, ympäristö ja kulttuurinen tietoisuus elementteinä varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa.	Perusopetuksessa ja lukiossa panostetaan lukemiseen monilukutaidon näkökulmasta: lukupiirit, kirjallisuuden oppimistehtävät, lukutaidon mittarit ja seuranta. Varhaiskasvatuksessa vahvistetaan esiopetuksen lukutaidon tukea ja yhdessä kodin kanssa tehtävää lukemisharrastusta. Kirjaston, kulttuurin ja koulun yhteistyö: kirjailijavierailut, koulukirjasto, kirjastotapahtumat, lukuhaasteet. Oppilaskunnat, oppilasraadit tai nuorisoneuvostot toimitilana, jossa oppilaat voivat vaikuttaa koulun arkeen (esim. oppituntien sisältö, kouluympäristö, välituntitoiminta). Luokan tai ryhmän yhteiset projektit, joissa kouluyhteisö osallistuu esim. tapahtumien suunnitteluun, kulttuuri- ja harrastustilaisuuksiin. Varhaiskasvatuksessa lapsen ja perheen osallisuuden lisääminen: kuuleminen, lapsen näkökulman huomioiminen varhaiskasvatussuunnitelmissa, yhteistyö kodin kanssa.	Perusopetuksessa ja lukiossa panostetaan lukutaidon ylläpitämiseen monilukutaidon näkökulmasta. Varhaiskasvatuksessa toteutetaan erilaisia lukutaitoa tukevia toimintoja yhdessä kirjaston kanssa. Kouluyhteisö osallistuu esim. tapahtumien suunnitteluun, kulttuuri- ja harrastustilaisuuksiin. Tulossa koulujen suunnittelema "Letkis-haaste" koko kaupungin väelle. Varhaiskasvatuksessa toteutetaan lapsen ja perheen osallisuuden lisäämistä: kuulemista, lapsen näkökulman huomioidaan varhaiskasvatussuunnitelmissa, tehdään aktiivisesti yhteistyötä kotien kanssa. Kouluissa kehitetään kokonaisvaltaista turvallisuus-kulttuuria. Uutena toimintona koulujen turvallisuustiimit. Kiinnitetään huomiota hyvään oppimisympäristöön, jossa koulupudokkuus, kiusaaminen ja syrjintä minimoidaan. Lukio kehittää opinto-ohjauksen tukea ja tutorointia. Kestävyys -teema tuotu osaksi opetusta. Kulttuuritarjontaa vahvistetaan kouluissa: musiikki, kuvataide, perinteet, rajakulttuuri. Lukioissa toteutetaan	

Sivistyslautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkö- kulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
			Kehittää koulussa kokonaisvaltaista turvallisuuskulttuuria: fyysinen turvallisuus (tilat, välineet), psyykkinen ja sosiaalinen hyvinvointi, ehkäisevä työ. Lisätä lasten ja nuorten mielenterveyspalveluiden saatavuutta: koulukuraattorit, psykologit, vertaistukiryhmät. Hyvä oppimisympäristö, jossa koulupudokkuus, kiusaaminen ja syrjintä minimoidaan. Lukioissa kehittää opinto-ohjauksen tukea ja tutorointia. Kestävyys -teema voidaan tuoda osaksi opetusta: ympäristö- ja ilmastokasvatus, lähiluonto, ekokulttuuri, kiertotalous opetuksen osana. Kulttuuritarjonnan vahvistaminen koulussa: musiikki, kuvataide, perinteet, rajakulttuuri. Lukioissa kulttuuriopinnot, taideaineet ja kansainvälisyys. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa opetellaan kulttuurista moninaisuutta, kielten ja kotitaustan kunnioittamista.	kulttuuriopintoja, taideaineita ja kansainvälisyyttä. Varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa opetellaan kulttuurista moninaisuutta, kielten ja kotitaustan kunnioittamista	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Varhaiskasvatuksessa, perusopetuksessa ja lukiossa vahvistetaan Tornion strategian mukaista osallistuvaa ja yhteisöllistä kaupunkia. Painopisteinä ovat lasten ja nuorten osallisuuden rakenteiden vahvistaminen, kodin ja koulun yhteistyön lisääminen sekä yhteisöllisten tapahtumien ja hankkeiden toteuttaminen yhteistyössä muiden elämänlaatu palvelujen kanssa.	Lapsi ystävällisen kunnan- mallien toteuttaminen varhaiskasvatusikäisistä toisen asteen opiskelijoihin. Tehdään osallisuuden rakenteet näkyviksi ja pidetään huolta erilaisista yhteisöllisistä tapahtumista. Rakennetaan toimivaa vuorovaikutusta elämänlaatu palveluiden kanssa.	Lapsi ystävällinen kunta -mallin toimentasuunnitelma edistyy aikataulun ja suunnitelman mukaisesti.	

Sivistyslautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkö- kulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Toimiva kaupunki-konserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Seurataan budjettia ja pysytään raamissa.	Johtoryhmät ja tiimit seuraavat omien toiminta-alueiden budjetteja yhdessä talous- ja hallintopäällikön kanssa. Talouden seuranta käydään läpi johtoryhmä tapaamisissa.	Käyttösuunnitelma, ltk 14.1.2026 §6 Osavuosisikatsaus 1, käsittely 22.4.2026 Osavuosisikatsaus 2, käsittely 26.8.2026 Osavuosisikatsaus 3, käsittely 21.10.2026	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Tornio kehittää henkilöstöstä huolehtivaa työnantajakulttuuria panostamalla osaamisen kehittämiseen, työhyvinvointiin, rekrytointiin ja pitovoiman vahvistamiseen sekä osallistavaan johtamiseen. Henkilöstön jaksaminen, ammattitaidon kehittäminen ja työyhteisöjen hyvä ilmapiiri ovat edellytyksiä laadukkaiden palvelujen tuottamiselle	Osaamisen kehittämisestä huolehtiminen, jatkuva koulutus ja täydennyskoulutukset (esim. oppimisen tuen uudistus, digitaaliset taidot, tekoälyn hyödyntäminen). Ylläpidetään yhteistyötä koulutusorganisaatioiden kanssa (Lappia, Lapin AMK, yliopistot, opettajankoulutus). Työhyvinvoinnin ja jaksamisen tukeminen, panostetaan työssä jaksamiseen, keinoina mm.: työnohjaus, varhaisen tuen mallit, mahdollisuus joustaviin työaikaratkaisuihin. Kiinnitetään huomiota työyhteisöjen ilmapiiriin vahvistamiseen yhteisöllisillä käytännöillä. Rekrytointi ja pitovoima, pidetään huolta kilpailukykyisestä työnantajakuvasta: Tornio tunnetaan houkuttelevana kasvatus- ja opetushenkilöstön työnantajana. Tehdään kohdennettuja rekrytointitoimia varhaiskasvatuksen ja erityisopetuksen kriittisiin tehtäviin. Pidetään mielen avoinna kansainvälisistä rekrytointimahdollisuuksista. Johtaminen ja esihenkilötyön tuki, huolehditaan valmennuksesta ja tuesta rehtoreille ja päiväkodin johtajille muutosten läpiviemiseen. Pidetään yllä avointa ja	Osaamisen kehittämisestä huolehditaan ja henkilöstöä koulutetaan tarpeiden mukaan. Koulutusorganisaatioiden kanssa käydään vuoropuhelua koulutusten tulevaisuuden tarpeista. Työnohjaus, varhaisen tuen malli ja joustavat työaikaratkaisut käytössä. Työyhteisöjen ilmapiiriin seurataan yhteisöllisillä käytännöillä. Rehtorit ja koulunjohtajat osallistuivat OPI-päiville rekrytointi ständin kanssa ja saivat paljon positiivista huomiota. Johtavan rehtorin myötä tuki kouluille lisääntynyt ja säännölliset palaute ja kehityskeskustelut toteutuvat. Henkilöstöä kuullaan eri tavoin.	

Sivistyslautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkö- kulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
			osallistavaa johtamiskulttuuria. Käydään säännölliset palaute ja kehityskeskustelut, joissa tunnistetaan työntekijän vahvuudet. Henkilöstön osallistamisella mahdollistetaan oman työn ja työyhteisön kehittämiseen vaikuttaminen. Henkilöstön kuuleminen päätöksenteossa, esim. palveluverkon muutokset tai digiratkaisujen käyttöönotto. Palkitsemisen ja tunnustamisen käytännöt, jotka vahvistavat arvostuksen kokemusta.		

Elämänlaatulautakunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Elämänlaatulautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Elämänlaatupalvelut toteutti kesän aikana paljon tapahtumia, jotka saavuttivat hyvin kävijöitä. Nuorisotoimen Vid Samma Havet -viikonlopun aikana toteutettu nuorisokonsertti kokosi 1 300 kävijää ja muutkin tapahtumat onnistuivat hienosti. Myös kotiseutupäivät toteutuivat yli odotusten ja viikonlopun aikana eri tapahtumissa oli noin 4 000 kävijää. Suurimman kävijämäärän tavoitti tuolloin KotiseutuFästit -tapahtuma. Kotiseutupäivien aikana toteutetut retket olivat myös suosittuja niin paikallisten kun vieraiden osalta. Kaikkiaan kotiseutupäivien aikana toteutettiin yli 70 erillistä tapahtumaa. Elämänlaatupalveluiden toimijat jatkavat vahvaa ja hyväksi koettua yhteistyötä. Kotiseutupäivien kaikki tuotot ja kulut eivät ole vielä vahvistuneet, joten talousarvioraamissa pysyminen tarkentuu loka-kuun aikana.	

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

460 Elämälaatulaatukunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	378 560	231 502	147 058	61,15%	237 027	-2,33%	332 948	308 670
MAKSUTUOTOT	303 570	261 004	42 566	85,98%	235 876	10,65%	340 858	348 005
TUET JA AVUSTUKSET	500 190	174 439	325 751	34,87%	216 932	-19,59%	402 743	232 586
MUUT TOIMINTATUOTOT	43 930	50 550	-6 620	115,07%	25 041	101,87%	48 621	67 400
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 226 250	717 496	508 754	58,51%	714 876	0,37%	1 125 170	956 661
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-2 968 420	-2 042 268	-926 152	68,8%	-2 003 721	1,92%	-2 826 364	-2 968 420
HENKILÖSIVUKULUT	-665 190	-480 733	-184 457	72,27%	-467 739	2,78%	-651 996	-665 190
PALVELUJEN OSTOT	-848 584	-534 571	-314 013	63,0%	-524 782	1,87%	-856 041	-848 584
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-328 060	-232 487	-95 573	70,87%	-215 215	8,03%	-310 183	-328 060
AVUSTUKSET	-507 925	-167 500	-340 425	32,98%	-182 745	-8,34%	-189 445	-223 330
MUUT TOIMINTAKULUT	-117 141	-83 421	-33 720	71,21%	-85 538	-2,47%	-115 612	-117 141
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-5 435 320	-3 540 979	-1 894 341	65,15%	-3 479 741	1,76%	-4 949 641	-5 150 725
TOIMINTAKATE	-4 209 070	-2 823 484	-1 385 586	67,08%	-2 764 865	2,12%	-3 824 472	-4 194 064
460 Elämälaatulaatukunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	34 700	19 189	15 511	55,3%	17 092	12,27%	33 281	34 700
MAKSUTUOTOT	324 100	247 744	76 356	76,44%	206 374	20,05%	275 280	324 100
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		3 311	-100,0%	5 131	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	358 800	266 933	91 867	74,4%	226 777	17,71%	313 692	358 800
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-672 900	-444 226	-228 674	66,02%	-578 710	-23,24%	-756 776	-672 900
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-295	295		-724	-59,24%	-1 950	-300
MUUT TOIMINTAKULUT	-2 259 800	-1 699 237	-560 563	75,19%	-1 324 444	28,3%	-1 766 005	-2 259 800
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 932 700	-2 143 759	-788 941	73,1%	-1 903 878	12,6%	-2 524 731	-2 933 000
TOIMINTAKATE	-2 573 900	-1 876 825	-697 075	72,92%	-1 677 101	11,91%	-2 211 039	-2 574 200
460 Elämälaatulaatukunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 585 050	984 429	600 621	62,11%	941 653	4,54%	1 438 862	1 315 461
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-8 368 020	-5 684 738	-2 683 282	67,93%	-5 383 619	5,59%	-7 474 372	-8 083 725
TOIMINTAKATE	-6 782 970	-4 700 309	-2 082 661	69,3%	-4 441 966	5,82%	-6 035 511	-6 768 264

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 58,51:sesti. Myyntituottojen toteumassa (61,15%) näkyy mm. uimahallin heinäkuinen huoltosulku. Maksutuotoissa toteuma oli n.86%, joissa puolestaan korostuvat seurojen maksamat tilojen käyttökorvaukset kesän ajalta. Muut toimintatuotot, toteuma 115%, jossa korostuvat Torniossa järjestettyjen kotiseutupäivien tulotukset Suomen kotiseutuliitolta.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat 65,15:sesti. Henkilöstökulut jäivät n. 6% alle talousarvio-odotusarvon, johtuen mm. siitä, että kesäajan aikana sijaisuuksia ja tilapäisiä työntekijöitä ei tarvittu. Muiden kustannusten osalta kulukertymä on ollut maltillista. Toimintakatteen toteuma jäi n. 8% alle talousarvioraamin.

Syksyn tilanteen perusteella ennustetaan, että toiminta toteutuu toimintatuottojen osalta -269 589 euroa ja toimintatuotot -284 295 euroa talousarvioraamia pienempinä.

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rakkauspunkti	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Kulttuuritoimi: Vuoden 2026 aikana järjestetään yli viisikymmentä kulttuuritapahtumaa liittyen Oulu 2026 vuoteen. Kulttuurin- ja taiteen näkyvyyden lisääminen Torniossa on kulttuuritoimen tavoite. Kulttuurihyvinvoinnin tuominen selkeämmäksi sisällöksi (lapset- nuoret- ja vanhuksat sekä erityisnuoret- tarpeen henkilöt erityisyys) saavutettavuuden ja yhdenvertaisuuden kasvattamiseksi. Uusien tapahtumien nostaminen asukaslähtöisesti ja kulttuuritoimen sisältöjen päivittäminen. TLM: 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 edistämistehtävää 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 kehittämiseen. Kirjasto tuottaa laadukkaita kirjasto- palveluita, edistää lukemiskulttuureja	Kulttuuritoimi: Henkilöstö resurssin kasvattaminen (1htv=Ellan tiedotus- ja markkinointi). Kulttuuripääkaupunki vuoden näkyvyyden hyödyntäminen Tornion tunnettuuden kasvattamisessa - erityisesti profiloituminen taide- ja kulttuurikaupungiksi. Kulttuuriohjelman kehitystyönjatkaminen ottaen huomioon vuoden 2026 kasvava kulttuuri- ja taidetapahtumien määrä. Kulttuuriohjelman materiaalien kerääminen vuodelle 2027, jolloin nähdään Oulu26 vuoden vaihtavuus ja saadaan asukaspalautteet ajankohtaisesta kulttuuri- ja taide tilanteesta Torniossa. Kehitetään eteenpäin lastenkulttuuria esim. kulttuurikasvatussuunnitelman tekemiseen osallistumalla. Tehdään kulttuurihyvinvointi työtä yhdessä ikäihmisten- ja vammaisneuvoston kanssa - toimitaan Hyte yhteistyössä eri kaupungin toimialojen kesken. Tarkastellaan kulttuuri infra- tarpeita mm. ottamalla keskusteluun mukaan alan ammattilaiset ja harrastajat. TLM: Museossa on kaksi vaihtuvaa näyttelyä, jotka ovat osa OULU2026 ohjelmaa. Museo järjestää yleisötapahtumia museossa ja vastuualueellaan sekä tavoittaa yleisöä myös digitaalisten palvelujen avulla. Kirjasto kehittää ja ylläpitää monipuolista ja uudistuvaa kokoelmaa sekä tarjoaa vapaan pääsyn aineistoihin, tietoon ja kulttuurisisältöihin. Kirjat, elokuvat, pelit, lehdet ja muu kirjastoaineisto kiertää käyttäjältä toiselle ja tämä säästää myös luonnonvaroja. Kirjasto tarjoaa viihtyisiä tiloja ajanviettoon. Kirjasto	TLM: Kävijöitä 9182 (26,4% ulkomaalaisia). Avattu Outokumpu-yhteistyönäyttely 50 vuotta jaloterästä Torniossa. Osallistuttu vahvasti valtakunnallisten kotiseutupäivien sisältöjen järjestämiseen. Avattu karttanäyttely (yhteistyö Maanmittauslaitos) Haaparannan rautatieasemalle, avattu Lippobiilinäyttely, avattu Not Flat Not Round -näyttely (yhteistyö Maupertuis-säätiö). Kirjasto on toteuttanut erilaisia tapahtumia ja kirjailijavierailuja kevään ajan. Kirjasto osallistuu myös elämänlaatu- palveluiden muiden toimijoiden kanssa tapahtumatutkintoihin. Kansalaisopisto: Kevätlukukaudella järjestettyihin tapahtumiin osallistui yhteensä 1 267 henkilöä. Syksyn opetustarjonnassa 11 perustaitojen kursseja.	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		ja monilukutaitoa sekä tarjoaa yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen ja aktiiviseen vapaa-aikaan. Kirjasto edistää kiertotaloutta ja kestävä kehitystä. Kansalaisopisto: Rakentaa kestävä arkea, vahvistaa yhteisöllisyyttä ja osallisuutta. Liikuntatoimi: Toimii mahdollistajana kaupungin liikunnalliselle elinvoimalle ja vahvistaa arjen liikkumisen edellytyksiä sekä monipuolisten ja yhdenvertaisesti saavutettavien liikunta-mahdollisuuksien toteutumista.	edistää lukemista, kirjallisuutta ja aktiivista kansalaisuutta myös monipuolisin tapahtumien sekä jalkauttaa palveluitaan huomioiden koko kunnan alueen. Kirjasto kehittää erilaisia yhteistyömuotoja paikallisesti ja alueellisesti. Kansalaisopisto: Tarjoaa kestäväyteen liittyvää kurssitoimintaa sekä sijoittamalla opetusta lähelle asukkaita yhteistyössä paikallisten toimijoiden kanssa. Yhteisöllisyyttä ja osallisuutta se vahvistaa matalan kynnyksen kursseilla ja tapahtumilla. Liikuntatoimi kehittää ja uudistaa perustointia sekä palvelurakenteita edistääseen liikuntapalvelujen yhdenvertaista saavutettavuutta eri käyttäjäryhmille. Käyttöperiaatteita ja vuorohallintaa selkeytetään, jotta tilojen käyttö olisi läpinäkyvää, johdonmukaista ja kaikkia asiakasryhmiä palvelevaa. Vuorohallinnassa huomioidaan myös tavoitteellisen seuratoiminnan ja kilpaurheilun harjoitus- ja kilpailuolosuhteet.		
	4. Osaajien Tornio	Nuorisotoimi: Tavoitteena on, että henkilöstö pysyy kiinni nuorten arjessa, yhteiskunnallisissa muutoksissa ja nuorisotyön kehittyvässä kentässä. TLM: Museo toimii Tornionlaakson alueen moninaisen kulttuuripääoman tallentajana. Alueellisena	Nuorisotoimi: Vuonna 2026 jokainen nuorisotyöntekijä osallistuu vähintään yhteen koulutukseen, joka tukee ammatillista kasvua ja ajankohtaisten ilmiöiden ymmärtämistä. TLM: Museon yhteiskunnallinen rooli vahvistuu ja näkyy viranomaislausuntojen ja -neuvotteluiden määrässä ja annetuilla alueellisilla palveluilla. Museon osaamista ja	Nuorisotoimi: Nuorisotoimi on osallistunut valtakunnallisille nuorisotyön päiville Helsingissä. Alueelliset päivät ovat PPO:lla lokakuussa 2026. Sosiaalisen median osaa-mista on jokainen työntekijä toivonut, sitä on järjestetty nuorisotoimelle räätälöiden 3 krt x 2h alkuvuoden aikana. Näiden lisäksi henkilöstö osallistuu täsmäkoulutuksiin eri aiheista.	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		vastuumuseona museolla on suurta yhteiskunnallista vaikuttavuutta. Kirjasto tarjoaa mahdollisuuksia elinikäiseen oppimiseen ja osaamisen kehittämiseen. Kirjasto turvaa kaikenikäisten sivistyksellisiä perusoikeuksia. Kirjasto myös tukee kaupungin varhaiskasvatusyksiköjä ja oppilaitoksia niiden lukutaitotyössä. Kansalaisopisto: Kursseilta saatuja opintopisteillä opiskelija voi todentaa osaamisensa esimerkiksi työnhaussa tai sisällyttää niitä tutkintoon johtaviin opintoihinsa. Tällä tavalla kansalaisopisto tukee opiskelijan valmistumista ja työllistymistä. Liikuntatoimi: Osaava ja ammattitaitoinen henkilöstö, joka tuottaa turvallisia, toimivia ja säädösten mukaisia liikuntapalveluja. Kulttuuritoimi: Asiantuntijatyö kulttuurin- ja taiteen aseman parantamiseksi ja sen saavutettavammaksi tekemisessä.	kokoelmia käytetään monipuolisesti ja aktiivisesti. Kirjasto tarjoaa tietopalvelua, ohjausta ja tukea tiedonhankintaan sekä monipuolisen ja uudistuvan kokoelman kuntalaisten käyttöön. Kirjasto edistää aktiivisesti kaikenikäisten lukemista. Kirjasto tarjoaa tiloja ja laitteita oppimiseen ja harrastamiseen. Kirjastoauto kiertää kouluilla ja varhaiskasvatustyksiköissä. Kirjasto tekee aktiivista yhteistyötä osaamisen kehittämiseksi kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Kansalaisopisto: Tarjoaa osaamisperusteisesti kuvattuja kursseja, joiden hyväksytyistä suorituksista opiskelijat saavat suorituserkinnän ja halutessaan myös opintopisteitä. Opintopistekursseja kehitetään yhdessä alueen toisen asteen ja korkeakoulun kanssa. Kehitetään opisto-opon toimintaa ja lisätään yhteistyötä paikallisten yritysten. Otetaan käyttöön perustaitoihin keskittyvät kansalliset KAPOS - osaamismerkit. Liikuntatoimi: Henkilöstön osaamista kehitetään ja ylläpidetään erityisesti palvelu- ja käyttäjäturvallisuuden sekä liikuntapalvelujen erityisosaamisen alueilla, jotta palvelut täyttävät alan kriteerit ja vastaavat turvallisuusstandardeja. Kulttuuritoimi: Kulttuuritoimi järjestää palveluja suoraan tukemaan koulujen, vakan ja hyten sisältöjä. Kulttuurin henkilöstö	TLM: Annettuja lausuntoja 289. Vaikutettu kulttuuriasioihin kolmen kv-hankkeen osallisena ja oman TVDC-hankkeen kautta. Alueen kulttuuriperinnöstä esitelmöity ja kirjoitettu useammilla foorumeilla. Valokuvia saatu lahjoituksena liki 20 000 kpl. Avattu valokuvakeräyskampanja lippokalastukseen liittyen. Kansalaisopisto: Syyslukukauden alussa tarjolla 250 kurssia, joista lyhytkursseja 43. KAPOS-osaamismerkkien suunnittelu käynnistynyt, ensimmäiset KAPOS-kurssit syksyn opetustarjonnassa. Kevätlukukaudella tarjottu 46 ja syyslukukaudella 39 erilaista opintopistekurssia. Yhteistyö ammattiopisto Lappian kanssa tiivistyy. Liikuntatoimi: Henkilöstön koulutukset toteutuneet ja koulutuksia myös seuroille ja asukkaille järjestetty. Kulttuuritoimi: On järjestänyt yleissivistävää ohjelmistoa kaupungin kouluille- vakan ja palveluyksiköihin. Lisäksi kulttuurin neuvontapalvelut.	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
			koostuu tällä hetkellä kulttuurin- taiteen- ja pedan ammattilaisista.		
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Nuorisotoimi: Rajayhteistön vahvistaminen. Lapin nuorisotyön verkostoissa vahva osallistuminen ja vaikuttaminen. TLM: Museo vastaa Tornionjoen lippokalastuskulttuurin hakemisesta Unescon aineettoman kulttuuriperinnön listalle Ruotsin ja Suomen yhteisenä monikansallisenä hakemuksena. Päätös saadaan 2026 aikana. Museo vastaa Torne Valley Dipnet Culture Interreg Aurora -rahoitteisen kansainvälisen hankkeen koordinoimista 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. Kirjasto tuottaa palveluita sekä toimii tiiviisti yhteistyössä Lapin kirjastojen verkostossa sekä tekee yhteistyötä myös muiden pohjoisen kirjastojen kesken. Valtakunnallista yhteistyötä kirjasto tekee Kansalliskirjaston kanssa. Kansalaisopisto: Vastaa yhteiskunnan tarpeisiin parantamalla aikuis- koulutuksen oppijoiden	Nuorisotoimi: Lisätään yhteistyötä Haaparannan nuorisotoimen kanssa yhteisten tapaamisten ja nuorten kohtaamisten muodossa. Tavataan nuorisotoimen vastuuhenkilöiden kesken useammin sekä ohjaajien kesken suunnitelmallisesti. Osallistutaan LappiNyt 3.0 hankkeeseen. TLM: Torne Valley Dipnet Culture -hanketta edistetään hankesuunnitelman mukaisesti ja juhlitaan yhteisellä juhlalla päätöksen tullessa. Rakennetaan lippokalastusperinteestä ja vaelluskaloista kertova likkuva näyttely Lippobiili, joka valmistuu vuoden aikana. Lippobiili on myös osa Oulu2026-ohjelmaa. Museo mukana partnerina kansainvälisessä Itämeren alueen Coastal Commons Initiative -hankkeessa. Haaparanta vastaa museon henkilöstökuluista museolehtori (100%) ja kulttuuriperintökoordinaattori osalta (25%). Museo palvelee kansainvälisiä vieraita kaupungin virallisena infopisteenä. Museo toimii asiantuntijana kansainvälisesti Tornionlaakson kulttuuria ja kulttuuriperintöä koskeissa asioissa antaen lausuntoja, luentoja ja ollen mukana erilaisissa yhteistyöryhmissä. Kirjasto tuottaa palveluitaan osana laajempaa kirjastojen verkostoa. Kirjasto osallistuu palvelutuotantoon, yhteiseen kehittämiseen ja koulutuksiin Lapin kirjasto-	Nuorisotoimi: Haaparannan kanssa yhteistyö on tiivistynyt alkuvuodesta heti. Olemme järjestäneet yhden yhteisen molempien työyhteisöjen tapaamisen, sekä tavanneet mm tapahtumissa sekä Reppujalkautuva porukka on käynyt Stationilla. Lisäksi esihenkilöt ovat pitäneet yhteyttä. Yhdessä toteutettiin myös kesän Vid Samma Hav kokonaisuutta nuorille. LappiNyt 3.0. hanke ei käynnistynyt. TLM: TVDC: Ostettu pakettiauto lipobiiliksi ja avattu liikkuva näyttely elokuussa. Saatu Rajajokikomissiolta 2000 eur avustus biilillä liikkumiseen Tornionlaakson alueella. Painettu englanninkielinen lippoflyer. Lippoporinoita koskilla. Lippoperinteen suojelusuunnitelma työstössä: suojelutyöryhmä perustettu ja kokoontunut 5 kertaa. Koskien rakennusselvitykset ja kulttuuriympäristöselvitys valmistuivat sekä kalaaittojen korjausohjeisto laadittu. Tavattu teamsilla UNESCO-sihteeristöä hakemuksen käsittelyyn liittyen. Päätös siirtyy vuodelle vuoteen 2027. Lippopassi koskille konkretisoitumassa samoin kuin lippoperinteen harjoittajan käsikirja. Museo Sveriges museer - kattojärjestön jäseneksi. Järjestetty yhdessä Maupertuis-säätiön kanssa kv-symposiumiin liittyviä toimia vaihtuvan näyttelyn teeman ympärille. Keskusteltu mahdollisesta yhteistyöstä	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		kansainvälisyyteen liittyviä avainta- toja ja edistää heikommassa ase- massa olevien oppijoiden osallisuutta osallistumalla opettajien johdolla eri- laisille kursseille Euroopassa. Liikuntatoimi: Verkostot toimivat lii- kuntatoimen kehittämisen ja vaikutta- vuuden tukena. Kulttuuritoimi: Kulttuuritoimi verkos- toituu kansainvälisesti, tukee moni- kulttuurisuustyötä ja toimii kansainvä- lisessä Interreg Aurora rahoitteisessa Circuit hankkeessa, jossa kehitään Rantakadun sisältöjä.	verkoston keskeisenä toimijana. Lapin, Pohjois-Pohjanmaan ja Kainuun kirjastojen kanssa tehdään yhteistyötä e-aineistoasi- oissa ja myös valtakunnallisessa e-kirjas- tossa ollaan mukana. Haaparannan kirjas- ton kanssa rakennetaan rajat ylittävää yh- teistyötä. Kansalaisopisto: Jatkaa toimintaa kansain- välisen liikkuvuuden strategisen suunnitel- mansa ja Opetushallituksen myöntämän Erasmus+ akkreditoinnin tavoitteiden mu- kaisesti. Opettajat eri aineryhmistä hyödyn- tävät myönnettyä akkreditointia hakeutu- malla kursseille ja mahdollisuuksien mu- kaan ottamalla ulkomaan kursseille mu- kaan myös opiskelijoita. Liikuntatoimi: Vahvistetaan säännöllistä verkostotyötä ja tuetaan henkilöstön läsnä- oloa verkostojen kokoontumisissa, mikä mahdollistaa opittujen käytäntöjen juurrut- tamisen liikuntapalveluiden kehittämis- työssä. Verkostoyhteistyötä Liikunnan alue- järjestön sekä Liikkuvat-verkoston kanssa jatketaan, samalla kun kartoitetaan uusia yhteistyömahdollisuuksia. Kilpailu- ja ta- pahtumatoimintaa kehitetään yhteistyössä seurojen kanssa kaupungin elinvoiman ja harrastusmahdollisuuksien vahvista- miseksi. Kulttuuritoimi: Kehitetään Viippolan resi- denssi ohjelmaa kansainvälisemmäksi asi- antuntijatyön kautta. Osallistutaan Circuit- hankkeen kansainväliseen verkostoon.	Nordiska museetin ja Met-nuoret kanssa. Yhteistyötä Oulun yliopiston kanssa huma- nistisen alan opiskeluun ja työelämään liit- tyen. Kirjasto tekee tiivistä yhteistyötä Haapa- rannan kirjaston kanssa järjestämällä mm. yhteisiä tapahtumia. Kansalaisopisto: Kaksi tuntiopettajaa osal- listuneet Madeiralla alojensa täydennys- koulutuksiin. Uusi rahoituspäätös ajalle 1.6.2026-31.8.2027. Kansainvälinen ver- kostoituminen kehittyä ja suunnitellaan joulukuussa tapahtuvien ulkolaisten vierai- den (job shadowing) vastaanottoa. Kulttuuritoimi: Kv-yhteistyö on jatkunut hankkeessa. Residenssitoiminnan kehitys- työ on käynnissä. Oulu26-kulttuuripääkau- punki vuosi on lisännyt kulttuuritoimen ver- kostojen määrää sekä laatua. Liikuntatoimi: Verkostoyhteistyötä on ra- kennettu systemaattisesti. Erityisesti seu- rayhteistyöhön panostettu kuulemalla toi- mijoita ja tämän mukaan palveluita on ke- hitetty.	

Elämänlaatuautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
			Huomioidaan resurssien puitteissa kansainvälisten esiintyjien mahdollisuudet tapahtumissa.		
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Nuorisotoimi: Palvelut ovat sosiaalisesti saavutettavia, ja avoimia kaikille. TLM: Museon strateginen tavoite on olla rajaton kohtaamispaikka, jolla on myönteinen vaikutus hyvinvointiin elämän eri vaiheissa. Kirjasto on matalan kynnyksen kaikille avoin kohtaamispaikka, joka edistää yhteiskunnallista ja kulttuurista vuoropuhelua sekä aktiivista kansalaisuutta. Kansalaisopisto: Opetus- ja tapahtumapalvelut edistävät kuntalaisten terveyttä ja hyvinvointia sekä parantavat ihmisen toimintakykyä. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa sosiaalisia kohtaamispaikkoja, joissa ihmiset voivat tutustua toisiinsa, jakaa 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 kylien asukkaat.	Nuorisotoimi: Jokainen nuori kokee olevansa tervetullut riippumatta taustastaan, toimintakyvystään, kielestään, sukupuolestaan tai seksuaalisesta suuntautumisestaan. Nuorisotilat ovat kaikille avoimia ja turvallisia: jokainen nuori on hyväksytty juuri sellaisena kuin on. TLM: Tornionlaakson museo järjestää tapahtumia kaiken ikäisille. Jatketaan aiemmin hankerahalla pyörinyttä Kläpit lipolle -toimintaa ProSiian ja Aineen taidemuseon kanssa, jolla saadaan kaikki tornilaiset 5.-luokkalaiset Kukkolankoskelle tutustumaan lippokalastusperinteeseen. Kirjasto tuottaa hyvinvointia tarjoamalla kuntalaisille yhdenvertaisia mahdollisuuksia sivistykseen, kulttuuriin ja elinikäiseen oppimiseen. Kirjaston toiminnassa ja tapahtumissa huomioidaan moninaisuus. Kaikki ovat tervetulleita. Palveluita jalkautetaan aktiivisesti, kirjastoauto kiertää kylillä, ja myös suoraan laitoksiin viedään palveluita. Kirjasto kehittää edelleen yhteistyötä kaupungin muiden toimijoiden kanssa. Kansalaisopisto: Pidetään hyvinvointiin ja terveyteen liittyvien kurssien tarjonta monipuolisena. Lisätään yhteistyötä kolmannen sektorin kanssa ja järjestetään toimintaa koko kunnan alueella. Huolehditaan, että	Nuorisotoimi: Nuoriso-ohjaajien kesken on lähdetty pohtimaan keskustelukulttuuri nuorisotiloilla ja siihen liittyen on järjestetty teemaillat nuorisotiloilla, mm. miltä vitsillä sanottava haukkuma tuntuu. Meri-Lapin Setan ja seurakunnan kanssa järjestetty yhteinen Glitterilta Nuortentalo Aaltosessa. Border pride viikolle osallistuttu aktiivisesti järjestämällä toimintaa yhdessä muiden kanssa. TLM: Toteutettu sotavuosista Tornion ja Haaparannan alueella kertova luentosarja. Luennot myös striimattu saatavuuden parantamiseksi. Luentoja myös oluthistoriasta ja Tornionlaakson varhaisesta metalintyöstöstä. Tehty haaparantalalaisten aloitteesta selvitys Hermansonin kauppahuoneen liittämistä Tornionlaakson museon osaksi. Järjestetty Kläpit lipolle koskivierailut yhdessä Aineen ja lippokalastajien kanssa. Julkaistu museon oma lastenkirja ja järjestetty lasten tapahtuma. Kansalaisopisto: Ihmisen kokonaisvaltaisen hyvinvoinnin ylläpitämistä ja sen edistämistä toteutetaan kaikilla opiston kursseilla. Esim. liikuntaan, terveelliseen ravintoon ja hygieniaan liittyviä kursseja 100. Kurssisuunnittelussa huomioitu kaiken	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		Liikuntatoimi: Saavutettavat ja yhdenvertaiset liikuntapalvelut, jotka tukevat erityisesti terveysliikuntaa ja ennaltaehkäisevää toimintaa eri ikä- ja väestöryhmille. Palvelut kehittyvät ikärakenteen muutokset huomioiden sekä ovat osa kunnan HYTE-rakennetta vahvistaen osallisuutta, turvallisuutta sekä aktiivista elämäntapaa. Kulttuuritoimi: Osallistuu osaltaa HYTE- työhön tuomalla asiantuntijuutta kulttuurihyvinvoinnista ja tietoisuutta siitä, että taiteen ja kulttuurin vaikutukset hyvinvointiin tunnustetaan yhä paremmin osana hyvinvoinnin ja terveyden edistämistä ja kokonaisvaltaista hyvää elämää.	jokainen osallistuja tuntee olonsa tervetulleeksi ja turvalliseksi. Liikuntatoimi: Kehitetään monipuolisia, esteettömiä ja saavutettavia liikuntamahdollisuuksia, jotka vastaavat ikärakenteen muutoksista aiheutuviin tarpeisiin sekä tukevat erityisesti toimintakyvyltään heikentyneiden ja tukea tarvitsevien terveysliikuntaa ja ennaltaehkäiseviä palveluita. Panostetaan palveluiden laadun jatkuvaan kehittämiseen sekä yhteistyöhön eri toimijoiden kanssa osana kaupungin hyvinvointityötä. Kulttuuritoimi: Kulttuurintapahtumat järjestetään siten, että ne ovat kaikille turvallinen tila. Lisäksi tuetaan Hyte-työtä ja tehdään yhdessä sisältöjä myös nuoris- ja liikuntatoimen kanssa nähden monipuolisen kultturihyvinvoinnin tarpeellisuus ja kohderyhmien sekoittamisen arvo. Pyritään syrjäytymisen ehkäisyyn ja luodaan luonnollisia kohtaamisen paikkoja.	ikäiset ja kursseja tarjotaan eri puolilla Torniota, 24 eri opetuspisteessä. Liikuntatoimi: Liikunnan kehittäminen huomioi koko kunnan asukasrakenteen. Hyte-yhteistyötä on tehty poikkihallinnollisesti. Liikunnanohjaukseen on panostettu, ja sitä viedään kaikille ikäryhmille. Kulttuuritoimi: On vienyt toteutukseen toimenpiteet. Erityisesti tapahtumat on rakennettu siten, että ne ovat olleet saavutettavia, ilmaisia ja mahdollisimman monta kohderyhmää palvelevia. Lisäksi erityisyydet on otettu huomioon ja tapahtumia rakennetaan monipuolisesti.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Nuorisotoimi: Vuonna 2026 nuorisotyö keskittyy vahvaan perustyöhön – arjen kohtaamisiin, tilatoimintaan, ryhmätoimintaan ja yhteisöllisyyteen. Hankkeita tehdään tarpeista lähtöisin ja niiden määrä ja laajuus arvioidaan tapauskohtaisesti. Nuorisotoimi osallistuu Oulu2026 vuoteen sekä kotiseutupäivien järjestämiseen. TLM: Tornionlaakson museo on kaikkia kuntalaisia varten. Museo	Nuorisotoimi: Nuorisotyöntekijöiden työaika kohdistuu ensisijaisesti nuorten suoraan kohtaamiseen ja pitkäjänteiseen vuorovaikutukseen. Varmistetaan nuorisotilojen säännöllinen ja keskeytyksetön aukiolo. Nuorisotoimi järjestää nuorisokonsertin tilatyö 40-vuotta juhlan kunniaksi, osana Oulu26-kokonaisuutta. Lisäksi kotiseutupäiviäviikonlopun aikana järjestetään kotiseututyöhön liittyvää ohjelmaa.	Nuorisotoimi: Tammikuussa järjestettiin suunnittelupäivä jossa koko henkilöstö kävi 2026 vuoden ohjelmistoa läpi. Hyvällä työvuorosuunnittelulla pystytään vastaamaan isoon osaan aikapaineista, mutta edelleen tärkeäksi nousee henkilöstön itsensä johtaminen ja kalenterointi. Kevät oli kohtuullisen ehjä aukioloiltaan, poisluken normaali arkipyhät yms. 40-vuotisnäyttely on ollut esillä Rajalla Pää Gränsen toukokuussa 3 viikkoa. Juhlavuoden	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		osallistuu Oulu2026 vuoteen sekä kotiseutupäivien järjestämiseen. Museo alueellisen vastuumuseon roolin jatkuminen varmistetaan. Kirjasto tarjoaa kattavat ja ajassa kehittyvät, kuntarajat ylittävät kirjasto-palvelut sekä hyvät tilat. Tietopalvelu-organisaationa kirjasto neuvoo, opastaa ja mahdollistaa erilaisten digitaalisten laitteiden ja palveluiden käyttöä kuntalaisille. Kirjastoauto vie palveluita lähelle kuntalaista. Kansalaisopisto: Opetuspalvelut kaikkien saavutettavaksi. Liikuntatoimi: Johdonmukainen kehittämistarpeiden arviointi ja palveluprosessien selkeyttäminen. Kulttuuritoimi: Vuoden 2026 kulttuuripääkaupunki vuoden erityisyyden nostaminen. Uusien yleisöjen saavuttaminen. Kyläyhteistyön kehittäminen.	TLM: Museo valmistelee alueellisen toiminnan toimintasuunnitelman vuosille 2027-2030, joka hyväksytetään Museovirastolla ja OKM:llä. Panostetaan digitaalisen saatavuuden kasvattamiseen viemällä aineistoja ja kokoamalla niistä teemallisia kokonaisuuksia FINNAan. 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 noutaa omatoimilehtisalista myös kirjaston ollessa suljettuna. Kirjastoauto liikennöi aktiivisesti ja vie palveluita kuntalaisille, tarvittaessa myös muita kuin perinteisiä kirjastopalveluita. Kansalaisopisto: Kurssitoimintaa järjestetään edelleen koko kunnan alueella, kurssitarjonta pidetään laadukkaana ja monipuolisena ja kurssimaksut kohtuullisina. Huolehditaan opetustilojen esteettömyydestä ja kurssimaksujen kohtuullisuudesta. Hyödynnetään opetus- ja asiakaspalveluissa erilaisia digi- ja verkkoratkaisuja. Liikuntatoimi: Kehitetään palveluprosesseja tunnistamalla kehityskohteet ja mahdolliset toiminnalliset aukot, joihin vastataan selkeillä toimenpiteillä, kuten vastuunjakoja tarkentamalla sekä toimintatapojen	konsertti toteutui 25.6. osana Saman meren äärellä - Vid samma hav kokonaisuutta. Kotiseutupäivien tekemiseen osallistuttiin aktiivisesti. Syksy 2026 on ollut haasteellinen aukiolojen puolesta nuorisotiloilla, henkilöstökrytoinneista johtuen. TLM: Valmisteltu ja jätetty alueellisen vastuumuseotyön suunnitelma vuosille 2027-2030. Keskustelu Museoviraston kanssa käyty onnistuneesti. Avattu museon oma FINNA-näkymä ja tuotu sinne lisää valokuva-aineistoa. Liikuntatoimi: On pyrkinyt toimimaan poik-kihallinnollisesti ja toimialojen välisesti joustavasti sekä keskustelevasti palvelujen tuottamisen toteutukseksi laadukaina. Prosesseja on yksinkertaistettu ja dialogia rakennettu eri kaupungin yksiköiden välille. Kulttuuritoimi: On toimittanut mitä on luvannut. Koko toimintakausi on järjestetty laaja määrä eri tapahtumia ottaen huomioon kaikki toimijat. Lisätty yhteistyötä koulujen ja kylien sekä kaikkien mahdollisten instanssien kanssa. Kansalaisopisto: Haasteena löytää tarvittavat/riittävät esteettömät opetustilat. Tämä heikentää kurssilaisten osallistumismahdollisuuksia. Poikkeuksena maahanmuuttajien lukutaitokoulutus, jolle saatiin uudet esteettömät tilat entiseltä linja-autosemalta. Kurssisuunnittelussa	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
			kehittämiseen liittyvien resurssien ja mahdollisuuksien kartoittamisella Kulttuuritoimi: Järjestetään laadukasta sisältöä. Tarjotaan mahdollisuus tulla mukaan osaksi kulttuuritoimen ohjelmistoa ja avustetaan yhteisöjä. Kehitetään yhdessä kulttuurielämää Torniossa ja kannustetaan sen monimuotoisuutta.	huomioidaan kuntalaisten toiveet ja ideat. Maaseutualueen kursseja lisätty.	
	8. Elämänlaatu- palveluiden vahvistaminen	Nuorisotoimi: Nuorisotyön näkyvyyden ja vaikuttavuuden lisääminen TLM: Tornionlaakson museo toimii yleisöään varten ja seuraa aikaansa. Museokauppa toimii alueen historiasta ja kulttuurista kertovien kirjojen ja lahjatavaroiden myyntipaikkana. Kansalaisopisto: Kehittää yhteistyötä eri toimijoiden kanssa tavoittaakseen erityisesti heikommassa asemassa olevat asukkaat tarjoten heille elämänlaatua vahvistavia palveluja. Kirjasto vahvistaa osaltaan elämänlaatu- palveluita ja aktivoi kaupunkilaisia yhteistyössä muiden elämänlaatu- toimijoiden kanssa. Lisäksi kirjasto vakiinnuttaa tunnettuuttaan lukutaito- työn tekijänä. Liikuntatoimi: Tehtäväkuva on selkeä, toiminta on johdonmukaista ja vakiintunutta. Viestintä tukee palveluiden ymmärrettävyyttä ja	Nuorisotoimi: Kehitetään viestintää ja tuodaan esiin nuorisotyön vaikutuksia esimerkiksi nuorten tarinoiden, tilastojen ja visuaalisten koosteiden avulla. Panostetaan nuorten kohtaamisen laatuun: läsnäolo, kuulluksi tuleminen ja luottamuksellisuus ovat työn ytimessä. Hyödynnetään maksullista sosiaalisen median markkinointia mm. loma-aikoina sekä erityistapahtumissa. TLM: Näyttelyiden yhteydessä järjestetään erilaisia yleisötapahtumia ja opastuksia niiden teemoihin liittyen. Museo osallistuu Lapin AMK:n vetämän CIRCUIT-hankkeen toimintaan, joka kehittää Rantakadun alueen digitaalista alustaa. Kehitetään museokaupan houkuttelevuutta. Kansalaisopisto: Tarjoaa maksuttomia osallistumismahdollisuuksia kansalaisopiston opiskelu- ja harrastustoimintaan, esim. yhteistyössä nuorisotyön, Meän Talon ja Ohjaamon kanssa. Kirjasto tarjoaa laadukkaat kirjastopalvelut ja -tilat kuntalaisille ja kehittää	Nuorisotoimi: Somekoulutusta on saatu ja seuraavaksi pohditaan miten se otetaan käyttöön käytännön viestinnässä. Lisäksi syksyllä 2026 on perustettu oma somevastuuryhmä, joka alkaa koordinoimaan viestinnän sisältöjä. Kohtaamista tapahtuu asiakkaiden kanssa yhä enemmän, kun il- tatyö voidaan rauhoittaa muulta tekemiseltä. Maksullista sosiaalisen median kampanjointia ei ole vielä kokeiltu. TLM: Museokauppaan saatu uusia hyllyjä ja hankittu uusia provisiomyyntituotteita. Museo mukana asiakkaana Lapin AMK opiskelijoiden SDG-tapahtumassa. Liikuntatoimi: Käynnistänyt työikäisten- ja toisen asteen opiskelijoiden liikunta- ja hyvinvointi neuvonnan. Tapahtumallistanut omia toimintoja sekä osallistunut laajasti verkostotyöhön Ellan muiden toimijoiden rinnalla. Kansalaisopisto: Tarjottu nuorisopalvelujen kautta nuorille maksuttomina sellaisia kursseja, joissa on vielä tilaa. Oltu	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		saavutettavuutta. Liikuntatoimi tukee myös tavoitteellista ja kilpaurheiluun tähtäävää seuratoimintaa tarjoamalla siihen soveltuvat olosuhteet ja yhteistyörakenteet. Seurayhteistyötä vahvistetaan hyödyntämällä seuraparlamenttia liikuntapalveluiden yhteiskiekkämisessä. Kulttuuritoimi: Kulttuurin- ja taiteen nostaminen vuoden 2026 aikana näkyväksi alueella. Yhteistyön kehittäminen elämänlaatuapalveluiden sisällä. Kulttuuri on asiakastyö, jossa kuullaan käyttäjien toiveet ja saadaa lisää ihmisiä kulttuurihyvinvoinnin piiriin.	moniammatillista yhteistyötä rohkeasti ideoiden ja kokeillen. Jatketaan ja kehitetään edelleen jalkautuvaa työtä. Verkosto-osaaamista vahvistetaan. Liikuntatoimi: Toimintatapoja yhdenmukaistetaan, rooleja ja vastuita tarkennetaan sekä kehitetään viestintää selkeämmäksi, oikea-aikaiseksi ja johdonmukaiseksi. Kulttuuritoimi: Tapahtumien tiedottamisen ja markkinoinnin parantaminen. Päällekkäisten tapahtumien järjeistämisen. Uusien avauksien tekeminen. Saavutettavuuden lisäämisen.	vahvasti mukana toteuttamassa Torniossa pidettyjä kotiseutupäiviä yhdessä muiden Ellan toimijoiden kanssa, lisättä myös yhteistä tiedottamista. Kulttuuritoimi: On tiedottanut ja markkinoinut isosti. Lisäksi koonnut Ellan toimijat yhteiseen tiedottamisen- ja markkinoinnin ryhmään. Ellaa on viety yhteisen tekemisen suuntaan tietoisesti.	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	TLM: Yhteistyö- ja sidosryhmäsuhteet ovat tärkeitä yhteiskunnallisesti vaikuttavalle museotoiminnalle. Kansalaisopisto: Kaikkien opiskelu- ja harrastuspaikka, pohjakoulutuksesta ja iästä riippumatta. Lisäksi kansalaisopisto tarjoaa sosiaalisia kohtaamispaikkoja, joissa ihmiset voivat tutustua toisiinsa, jakaa kiinnostuksen kohteitaan ja luoda uusia yhteisöjä. Kuntalaiset osallistuvat kurssisuunnitteluun ja kehittämistyöhön. Asiakkaat ovat kaiken kirjastotyön keskiössä. Kirjasto tarjoaa kaikille avoimen, matalan kynnyksen	TLM: Museo panostaa yritys- ja säätiöyhteistyöhön esim. Tornion panimon ja Maupertuis-säätiön kanssa. Kansalaisopisto: Vuosittaiseen kurssisuunnitteluun osallistetaan kuntalaisia ja toteutetaan opistopalveluja saatujen toiveiden, ideoiden ja resurssien mukaisesti. Kehitetään yhteistyötä kylä-, ym. yhdistysten kanssa. Kirjasto on esteetön ja sillä on saavutettavat palvelut sekä yhteisöllisyyttä rakentava toimintakulttuuri ja suunnitelmallinen tapahtumatuotanto. Kirjasto on kaikille turvalinen kohtaamispaikka. Asiakkaita pyritään osallistamaan enenevässä määrin kirjastopalveluiden suunnitteluun ja kirjastosta	TLM: Panimoyhteistyö jatkunut näyttelyn oheistoiminnan myötä. Maupertuis-säätiön kanssa suunniteltu elokuussa avattavaa yhteisnäyttelyä. Outokummun kanssa aloitettu yhteistyö heidän 50-vuotisjuhlavuoden näyttelyn valmisteluksi. Oulun yliopiston kanssa tavattu ja keskusteltu yhteistyöstä koulutukseen ja museon vastuutehtäviin liittyvään viranomais- ja tutkimusrooliin liittyen. Museolaiset tavanneet museolla tornionlaaksoalaisuutta tutkivan ruotsalaisen tutkijaverkoston, Oulun yliopiston professorikollegiumin ja Norrbottenin museon johtoryhmän. Opisto: Kuntalaisilta saatiin 49 kpl toivetta ja ideoita erilaisten kurssien toteuttamiseksi	

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		kohtaamispaikan sekä järjestää yhteisöllisiä tapahtumia. Liikuntatoimi: Vakiintuneet osallistamisen työkalut, joiden avulla varmistetaan kuntalaisten tarpeiden kattava ja tasapuolinen kartoittaminen, ja joiden avulla kerätty tieto mahdollistaa perehtyneen päätöksenteon ja toimenpiteiden suunnittelun. Kulttuuritoimi: Rakennetaan kaupungilaisia kiinnostavaa ohjelmaa. Kuullaan toiveita eikä jäädä menneeseen. Täytetään lakisääteiset velvoitteet ja taataan monipuolinen kattaus niillä resursseilla mitä on.	pyritään luomaan myös alusta kuntalaisten kanssa yhteistyössä toteutettuille tapahtumille. Liikuntatoimi: Kehitetään järjestelmällisiä tiedonkeruumenetelmiä, jotka mahdollistavat laaja-alaisen tarpeiden kartoituksen sekä huolehditaan olemassa olevien osallistamiskanavien, kuten seurafoorumin, toimivuudesta ja jatkuvuudesta. Kulttuuritoimi: Järjestää Oulu26 kulttuuripääkaupunki ohjelmaa ja tukee järjestöjä sekä itsenäisiä taiteilijoita. Toteuttaa ja uudistaa Tornion kulttuurielämää kuulemalla asukkaita ja toimimalla eri kohderyhmiä ymmärtäen.	ensi lukuvuodelle, joista pystyttiin toteuttamaan uuden lukuvuoden kurssitarjontaan noin 80%. Liikuntatoimi: Kuntalaisten tarpeet ja toiveet otetaan huomioon. Seurafoorumi ja muut tilaisuudet on järjestetty. Kulttuuritoimi: On tukenut sekä taiteilijoita, yhdistyksiä että muita kulttuurin- ja taiteen piirissä olevia toimijoita. Neuvonta, avustukset ja toiminnan mahdollistaminen. On toteutettu ja uudistettu kokonaan uudenlaisia tapahtumia. Kulttuuritoimi on testannut, pilotoinut, jalkautunut ja keskustellut asukkaiden kanssa.	
Toimiva kaupunkikonserni	12. Uudistuva kaupunkikonserni ja vaikuttava omistajapolitiikka	TLM: Keskitetään museon kokoelmia kaupungin omistamiin kiinteistöihin.	TLM: Luovutaan Kokkokankaan vuokratusta esinevarastosta ja toteutetaan muutto kaupungin omistamiin tiloihin Torppiin.		☐
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Nuorisotoimi: parannetaan keskustelukulttuuria ja kollegoiden tuntemusta toisistaan. TLM: Panostetaan yhdessä tekemisen kulttuurin vahvistamiseen. Kansalaisopisto: Koko henkilöstö, ml. määräaikaisten tuntiopettajat, kokevat olevansa tärkeä osa työyhteisöä ja arvostavat työnantajansa.	Nuorisotoimi: toteutetaan "mini-tykyjä" osana viikkopalaveria, joissa tehdään yhdessä ja kehitetään yhteistä toimintakulttuuria entistä paremmaksi. TLM: Työpaikkapalaverit tärkeä yhteinen kohtaamisen paikka. Kansalaisopisto: Järjestetään tilaisuuksia ja mielekästä tekemistä, joissa työntekijät kohtaavat toisensa. Käydään yhdessä läpi opiston tasa-arvo- ja	Nuorisotoimi: Minitykyjä on ollut alkuvuodesta 3 ja ne ovat saaneet hyvää palautetta. Vaikkei yhdessä olla kuin noin tunti, niin on tehnyt hyvää tehdä porukalla muutakin kuin työtä, ja tutustua paremmin sitä kautta. Tutuus johtaa parempiin työtoloksiin. Työyhteisö vaatii jatkuvaa yhteisöllisyyden kehittämistä, pysyäkseen vireänä ja toimintakykyisenä, hyvinvointi merkittävässä osassa työhyvinvointia.	☒

Elämänlaatulautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		Kirjaston toimintakulttuuria kehitetään realistisin askelin. Yhdessä tekemisen kulttuuria vahvistetaan. Liikuntatoimi: Henkilöstöllä on selkeät roolit, tarvittavat resurssit ja pystyvydentunne, ja he kokevat tulevana työyhteisössä kuulluiksi sekä tasapuolisesti kohdelluiksi. Kulttuuritoimi: Yhdessä tekemisen kulttuuri, avoimet työnkuvat, jotta tiedetään sisäiset roolitukset. Avoin tiedottaminen esihenkilöltä tuottajille ja hankehenkilöstölle.	yhdenvertaisuussuunnitelman toteutumista henkilökunnan näkökulmasta ja tehdään tarvittavat toimenpiteet. Vakituisten henkilöstön säännölliset viikkopalaverit ja vuosittain käytävät kehityskeskustelut. Kehityskeskustelumahdollisuus myös määräaikailla tuntiopettajilla. Kirjaston henkilökunnalle tarjotaan yhdessä tekemisen tilaisuuksia. Yhteistä keskustelua vahvistetaan henkilökunnan kokouksissa. Liikuntatoimi: Panostetaan toiminnan läpinäkyvyyteen ja roolien selkeyteen, jotta työntekijät ymmärtävät vastuunsa ja vaikutusmahdollisuutensa sekä luodaan toimintamalleja, jotka tukevat yhteisvastuun toteutumista arjessa. Hyödynnetään säännöllisiä tiimipalavereita viestinnän tehostamiseen sekä vuorovaikutuksen ja sujuvan yhteistyön varmistamiseen. Kulttuuritoimi: Tiedotetaan toisia, selkeät tehtävien jaot. Avoin kehittämisen ilmapiiri, jokaisella on uskallus tuoda omat ajatukset yhteiseen pöytään. Luovaan ajatteleen kannustaminen - kulttuurityössä saa olla rohkea ajattelija. Pyritään siihen, että pysytään ajanhermolla ei jäädä kiinni menneeseen - uskotaan yhdessä positiiviseen muutokseen.	TLM: Työpaikkapalavereja pidetty joka toinen viikko. Pidetty kehityskeskustelut keväen aikana. Kansalaisopisto: Säännölliset viikkopalaverit ja kurssisuunnittelun ideapäivät. Opisto maksaa vakituisten henkilöstön lisäksi myös määräaikaisten tuntiopettajien osallistumismaksut Opistotreffeille ja Kaamosseminariin. Työntekijät saavat yhden omavalintaisen maksuttoman kurssin lukuvuodessa. Kirjaston henkilökunta osallistui Rovaniemen kirjastopäiville ja säännöllisesti järjestetään viikkopalaverit. Liikuntatoimi: On järjestetty säännölliset tiimipalaverit. Yhteiskehittäminen on aloitettu. Työtä tukevat digipalvelut on otettu käyttöön ja työnkuvien tarkastaminen on otettu suunnitteluun. Kulttuuritoimi: Kulttuurissa tehdään ja suunnitellaan ketterästi pienellä tiimillä. Työnjaot kulkevat osaamisperusteisesti. Työnkuvien muutoksia on pyritty tasamaan avoimella kommunikaatiolla ja työn suunnittelun huomioon ottamisella.	

Aineen taidemuseon johtokunta

Toimiala	Sivistyspalvelut
Lautakunta	Aineen taidemuseon johtokunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Aineen taidemuseo vastaa museolain (314/2019) mukaisesti taidekokoelmiensa säilyttämisestä, hoidosta, tutkimuksesta, käytöstä ja kartuttamisesta. Loppuvuonna kokoelmatyössä painottuvat erityisesti kokoelmaturvallisuuden ja valmiussuunnittelun kehittäminen osana pohjoisten museoiden yhteistyötä. Kokoelmatyössä painotetaan edelleen kokoelmien aktiivista käyttöä, saavutettavuutta ja näkyvyyttä sekä museoympäristössä että kaupungin muissa tiloissa. Vuoden 2026 merkittävin investointi, kuvanveistäjä Kaarina Kaikkosen julkinen taideteos <i>Onnenlintu</i>, julkistettiin elokuussa Kotiseutupäivien yhteydessä. Teos on vahvistanut Tornion kulttuurista vetovoimaa, lisännyt julkisen taiteen näkyvyyttä kaupunkikuvassa sekä tuonut esiin Aineen taidemuseon roolia taiteen ja kulttuuriperinnön asiantuntijana. Loppuvuoden investoinnit toteutuvat suunnitellusti. Aineen taidemuseon 40-vuotisjuhlavuoteen liittyvä Kaikkien syntymäpäivät -tapahtumakokonaisuus jatkuu vuoden loppuun Oulun kulttuurisäätiön rahoituksella. Kustannukset muodostuvat mm. tapahtumien toteuttamisesta ja taiteilijapalkkioista, joihin on saatu lisäksi Museoviraston lisärahoitus. Taidemuseon yleisötyö ja taidekasvatus jatkuvat loppuvuodenkin aktiivisesti ja monialaisessa yhteistyössä kaupungin eri palveluyksiköiden, oppilaitosten, yhteisöjen ja kulttuuritoimijoiden kanssa. Taidekasvatuksella on merkittävä rooli osana kaupungin kulttuuri-, kasvatus- ja hyvinvointipalveluja. Toiminnan kustannukset muodostuvat pääosin työpaja-, materiaali- ja tapahtumatuotannon kuluista. Syyskuun lopussa toimintatuottojen toteuma oli 68,6 prosenttia talousarviosta. Kiinnostus Aineen taidemuseon kokoelmia kohtaan ja siitä syntyvät kuva- ja teoslainauksesta saadut tulot ovat kasvattaneet oheistuotteiden myynnille asetettuja tavoitteita. Myös pääsymaksutuotot ovat kehittyneet myönteisesti kesän ja alkusyksyn vetovoimaisten näyttelyiden ja runsaan tapahtumatoiminnan ansiosta. Myönteisen kehityksen odotetaan jatkuvan loppuvuonna, mutta maltillisemmin. Loppuvuoden aikana toimintatuottoja kertyy edelleen myös tapahtumien tila- ja palvelumaksuista. Vireillä oleviin rahoitushakemuksiin odotetaan päätöksiä loppuvuodesta. Ulkoiset toimintakulut olivat syyskuun lopussa 66,2 prosenttia talousarviosta. Henkilöstömenoja ovat kasvattaneet tapahtumien järjestämiseen liittyvät erilliskorvaukset ja taiteilijapalkkiot (Museoviraston avustukset), mutta muiden kulierien toteuma on pysynyt suunniteltua alhaisempana. Tapahtumatuotanto tulee näkymään henkilöstömenoissa vuoden viimeisellä neljännekselläkin. Kokonaisuutena toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan noin 94 prosenttisesti talousarviosta, kun taas toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti. Toiminnan ja talouden arvioidaan säilyvän vuoden loppuun asti tasapainoisena ja suunnitelmien mukaisena.	

480 Aineen taidemuseon johtokunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	27 500	26 657	843	96,93%	25 494	4,56%	31 359	35 500
MAKSUTUOTOT	22 350	15 857	6 493	70,95%	27 982	-43,33%	30 510	22 350
TUET JA AVUSTUKSET	83 430	48 893	34 537	58,6%	78 472	-37,69%	82 679	65 000
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	133 280	91 407	41 873	68,58%	131 948	-30,73%	144 548	122 850
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-271 470	-218 188	-53 282	80,37%	-222 831	-2,08%	-314 863	-290 920
HENKILÖSIVUKULUT	-60 790	-48 831	-11 959	80,33%	-50 665	-3,62%	-70 510	-65 100
PALVELUJEN OSTOT	-93 830	-44 755	-49 075	47,7%	-41 578	7,64%	-63 004	-90 000
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-72 970	-25 814	-47 156	35,38%	-68 201	-62,15%	-80 202	-53 040
MUUT TOIMINTAKULUT	-20 700	-6 523	-14 177	31,51%	-8 097	-19,44%	-10 598	-20 700
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-519 760	-344 109	-175 651	66,21%	-391 372	-12,08%	-539 177	-519 760
TOIMINTAKATE	-386 480	-252 702	-133 778	65,39%	-259 423	-2,59%	-394 629	-396 910
480 Aineen taidemuseon johtokunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	1 072	-1 072		3 901	-72,53%	4 938	1 072
MAKSUTUOTOT	0	1 644	-1 644		2 975	-44,74%	3 685	1 644
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	2 716	-2 716		6 876	-60,51%	8 623	2 716
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-41 940	-26 017	-15 923	62,03%	-37 761	-31,1%	-48 570	-41 940
MUUT TOIMINTAKULUT	-222 630	-166 977	-55 653	75,0%	-114 765	45,49%	-152 970	-222 630
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-264 570	-192 994	-71 576	72,95%	-152 526	26,53%	-201 540	-264 570
TOIMINTAKATE	-264 570	-190 279	-74 292	71,92%	-145 650	30,64%	-192 917	-261 854
480 Aineen taidemuseon johtokunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	133 280	94 122	39 158	70,62%	138 824	-32,2%	153 171	125 566
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-784 330	-537 103	-247 227	68,48%	-543 898	-1,25%	-740 717	-784 330
TOIMINTAKATE	-651 050	-442 981	-208 069	68,04%	-405 073	9,36%	-587 545	-658 764

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoisten toimintatuottojen toteuma oli syyskuussa 68,58%, joka jää talousarviotavoitteesta n. 6%. Oheistuotteiden myynti on ollut ennakoitua suurempaa, joka näkyy myyntituottojen toteumassa 96,9%, samoin kuin taideteoslainat. Kesän ja alkusyksyn aikana on järjestetty paljon tapahtumia, jotka näkyvät myös pääsymaksutuloissa (84,5%).

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat 66,21%:sesti jääden talousarviotavoitteesta n. 8,8%. Palkkakulut ylittyivät talousarviotaavoitteesta n. 5%, joka johtuu lähinnä taiteilijapalkkioiden maksamisista ja erilliskorvauksista, joita on syntynyt viikonloppu-tapahtumien järjestämisistä. Muiden kustannusten osalta jäätin myös alle talousarvioraamin, tosin ne tulevat syksyn toiminnan käynnistyttyä toteutumaan melkein talousarvion puitteissa.

Loppuvuoden toimintatuottojen yhteensä ennustetaan toteutuvan n. 94% talousarvioraamista ja toimintakulujen yhteensä arvioidaan toteutuvan talousraamin mukaisesti.

Investoinnit:

480 AINEEN TAIDEMUSEON JOHTOKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
460 Irtain omaisuus/Aineen taidemu yhteensä	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
Menot	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
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	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
Menot	-60 000	0	-60 000	-41 800	18 200	69,67%	-5 535
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 / 2026:

Edith Hammarin taideteos "Kyss" 6 800 eur

Kaarina Kaikkosen taideteos "Onnenlintu" 35 000 eur

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rakkauspunkti	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Aineen taidemuseo toteuttaa lakisääteistä tehtäväänsä vaalimalla ja kehittämällä kansallista ja alueellista kulttuuriperintöä taidekokoelmiaan kartuttamalla, tallentamalla, tutkimalla, ylläpitämällä, käyttämällä ja kehittämällä. Taidemuseon tehtävä on suomalaisen taiteen, visuaalisen kulttuuriperinnön ja sen ilmiöiden tallentaminen, säilyttäminen ja edistäminen, tutkimuksen, aineistojen ja tiedon saavutettavuuden edistäminen, taiteen esittäminen ja elämysten tarjoaminen sekä yleisötyön, opetuksen ja vuorovaikutuksen vahvistaminen. Aineen taidemuseo on torniolaisen oma museo. Se on elinvoiman, sivistyksen, hyvinvoinnin ja elämysten lähde. Taidemuseon merkitys kestävän ja hyvän tulevaisuuden voimavarana tunnustetaan ja otetaan käyttöön kaupungin kehittämisessä.	Ylläpidetään, kartutetaan, tallennetaan ja tutkitaan museon taidekokoelmia ja kehitetään niiden käyttöä pitkäjänteisesti ja suunnitelmallisesti. Kehitetään Rantakadun Kulttuurisataman aluetta vahvistaen sen viihtyisyyttä ja yhteisöllisyyttä. Kartutetaan alueen julkisen taiteen kokoelmaa taidehankinnoilla. Toimitaan taiteen ja visuaalisen kulttuuriperinnön asiantuntijana sisältöjen ja toiminnan kautta. 40 vuotta taidemuseotoimintaa Torniossa. Juhlavuoden näyttelyt ja tapahtumat tuovat esiin taidemuseotoiminnan historian ja nykyisyyden museotiloissa ja niiden ulkopuolella. Tuodaan tietoa ja ymmärrystä elävän taiteen ja kulttuurin merkityksestä ja mahdollisuuksista alueella ja luodaan niitä. Kaikkien syntymäpäivät-tapahtumasarja tuottaa näyttelyitä ja tapahtumia eri puolille kaupunkia. Haetaan alueellista taidemuseotehtävää 2027-2030.	1.1.-31.3.2026 Kokoelmaan hankittu uusi teos. 1 teoslainapyyntö (3 teosta) Kokoelmanhallintaohjelman päivitys (Finna-hakupalveluyhteensopivuus). Näyttelyt 15.4.2025-4.1.2026 <i>Talo taiteelle, tilaa kaikelle</i> 15.4.2025- 15.4.2026 <i>Taide tilassa, tila meissä Tornion kaupungintalo.</i> 28.11.2025-22.2.2026 <i>Saappaat täynnä vettä</i> Edith Hammar, 1 583 kävijää Näyttelyt, uudet 2 kpl 7.3.- <i>Helmiä nauhassa kokoelmanäyttely</i> 7.3. <i>Aineen taidemuseo 40-vuotta-juhla</i> 86 osall. 8.3.-30.8. <i>Ja minusta tuli ihminen</i>, Jaakko Heikkilä, avajaiset 479 osallistujaa. Kaikkien syntymäpäivät (Oulu2026) näyttelyt ja tapahtumat 16.-17.1. <i>Aine Pop-up Oulu2026</i>, 500 osall. 10.-25.1. <i>TIPATON TAMMIKUUN</i>-näyttely Teija ja Pekka Isorättyä, avajaiset 280, näyttely 2 273 kävijää näyttelyssä, taiteilijatapaamisissa ja taidetyöpajoissa. Tapahtumia yht. 9 krt, mm. 20.-21.2. Anna-Stina Svakko, luennot ja työpajat 62 osallistujaa. 14.3. YKON Playhouse Tellervo & Oliver Kalleinen 65 osallistujaa. 18. ja 24.3 Jaakko Heikkilä taiteilijatapaaminen 106 osallistujaa. Kävijämäärä 2 533	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Kävijämäärä museon ulkopuolella 3 609 Lapset ja nuoret 1 261 Matkailijoita 117 Haettu alueellisen taidemuseon tehtävää. 1.4.-30.6.2026 Kokoelmatyössä toteutettiin säilytystilojen vuosi- huolto sekä parannettiin teosturvallisuutta näytte- lykäytössä. Kokoelmaturvallisuutta kehitettiin li- säksi henkilökunnan koulutuksella ja asiantuntija- vierailulla 1 teoslainapyyntö (2 teosta) Näyttelyt 7.3.- <i>Helmiä nauhassa</i> kokoelmanäyttely 8.3.-30.8. <i>Ja minusta tuli ihminen</i>, Jaakko Heik- kilä Näyttelyt, uudet 1 kpl 1.4.2026- <i>Juhlat</i> Tornion kaupungintalo Kaikkien syntymäpäivät (Oulu2026) näyttelyt ja tapahtumat: 12.-16.5.2026 Ida Isak Westerberg, näyttely, ku- dontatapahtuma, taiteilijatapaaminen yht. 130 osall. Tapahtumia yht. 8 mm. 8.-29.4.2026 Romanikahvilat 4 krt., Hilja Grönfors konsertti yht. 144 osall. 10.-11.6. Miljoonan puun talkoot, Nina Backman & Pekka Juntti 73 osall. 12.6. Aine Arboretumissa, työpaja 20 osall. 30.6. Väyläfestivaali, luento, taiteilijatapaaminen, konsertti 77 osall. 5 taiteilijatapaamista, 203 osall.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Kävijämäärä 3 335 Kävijämäärä museon ulkopuolella 1 287 Matkailijoita 111 4.5.2026 Alueellinen vastuumuseotehtävä-neuvottelu Museovirastossa 1.7.-30.9.2026 Kokoelmaturvallisuus- ja varautumistoimenpiteitä. Taidekokoelma karttui 2 teoksella. Kaarina Kaikkosen Onnenlintu-teos julkistettiin 29.8.2026, teoslahjoitus vastaanotettiin. 1 teoslainapyyntö (5 teosta) Näyttelyt 7.3.- <i>Helmiä nauhassa</i> kokoelmanäyttely 8.3.-30.8. <i>Ja minusta tuli ihminen</i>, Jaakko Heikkilä näyttelyssä yht. 7 354 kävijää. 1.4.2026- <i>Juhlat</i> Tornion kaupungintalo 30.8.2026 Arvid Liljelund, Tornion kirkon interiööri Tornion kirkossa. Kaikkien syntymäpäivät (Oulu2026) näyttelyt ja tapahtumat: 7.-10.7.2026 Anna Sailamaa, työpajat, 27 osall. 22.-23.8.2026 Sanna Haimila, työpajat, 20 osall. 25.-26.8.2026 Jouko Alapartanen, maalauskurssi, 18 osall. 15.-28.8.2026 Kenneth Mikko, 108 kävijää, avajaiset ja taiteilijatapaaminen 23 osall. 14.-23.9.2026 Taina Mäki-Iso, klovneriaa, tapahtumia päiväkodilla, kouluilla ja taidemuseossa 6 taiteilijatapaamista, 301 osallistujaa. Kävijämäärä 3 860	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Kävijämäärä museon ulkopuolella 704 Matkailijoita 323	
	3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Suomalainen kulttuuriperintö on merkittävä kansainvälinen veto-voimatekijä. Taidemuseotoiminnan aluetaloudelliset vaikutukset tukevat elinkeinoelämän kasvua ja avaavat uusia mahdollisuuksia matkailulle, palveluille ja luoville aloille. Taidemuseotoiminta tekee näkyväksi alueen elinvoiman ja sen ainutlaatuiset erityispiirteet vahvistaen alueen identiteettiä ja houkuttelevuutta.	Tuotetaan kansainvälisesti kiinnostavia sisältöjä ja palveluita. Näyttelyohjelma tuo esiin alueelliset erityispiirteet, Oulu26-hanke lisäksi yhteis-pohjoismaisia produktioita. Nostetaan esiin taide ja kulttuuri luovan talouden ja innovaatioiden lähteenä. Kaikkien syntymäpäivät-tapahtumien sarja tuo kuukausittain esille alueelta kumpuavaa elävää taidetta ja kulttuuria. Ollaan luova ja rohkea yhteistyökumppani yrityksille. Taidemuseotoiminta ja sen palvelut tukevat yritys- ja investointiympäristön kasvua ja kehittymistä vahvistamalla elämänlaatua ja elinvoimaa alueella.	1.1.-31.3.2026 Kokoelmanäyttely paikallisesta taiteen kerääjästä ja tukijasta sekä kansainvälisestikin tunnetun taiteilijan elämäntyönäyttely vahvistavat alueen kulttuuri-identiteettiä ja sen kuvaa elinvoimaisena ja kehittyvänä paikkana. Kokoelmateoksia lainassa ja esillä näyttelyissä muualla: Trondheim Kunstmuseum, Ateneum, Helsingin taidemuseo, Särestöniem-museo. Näkyvyys vahvistaa kokoelmien merkittävyyttä ja tunnettuutta. Kaikkien syntymäpäivät-tapahtumasarjassa (Oulu2026) kansainvälisiä taiteilijoita ja taideproduktioita. Tilojen ja palveluiden käyttö monipuolista. Alkuvuoden tapahtumiin osallistui 4 040 henkilöä. Omia tapahtumia 13, ulkopuolisten tapahtumia 7 kr (mm. 5 konserttia, 2 yleisö- ja tiedotustilaisuutta, 32 yhdistysten kokousta, 2 elokuvailtaa). Uutta markkinointimateriaalia mm. yleisesite, myös englanti ja ranska. Mediaosumat 10 krt, alueellisten kanavien lisäksi mm. valtakunnallinen järjestömedia, mediaa kiinnosti erityisesti juhlavuosi ja sen tapahtumat. Fb 2 926 seuraajaa, 100 julkaisua, 54 tarinaa Ig 3 137 seuraajaa, 68 julkaisua, 203 tarinaa 304 kuukausikirjeen tilaajaa.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				1.4.-30.6.2026 Näyttelyohjelma herättänyt kiinnostusta mediassa ja vahvistanut Tornion tunnettuutta kulttuurikohdeena (mm. SK 8.4.2026). Juhlanäyttely esittelee kansainvälisesti tunnustettuja suomalaisen taiteen klassikoita ja korostaa suomalaisen kuvataiteen ajankohtaisuutta. Kaikkien syntymäpäivät Oulu2026-ohjelmassa kv. tapahtumia, taiteilijoita ja kävijöitä. Järjestettyjä ja tuotettuja tapahtumia 25 krt, 898 osall. (mm. 6 konserttia, elokuvaesitys). Mediaosumia 12 krt., alueellisen näkyvyyden lisäksi valtakunnallista mm. SK ja YLE. Aiheina mm. juhlanäyttelyt ja Oulu2026-sisällöt sekä Finnaan liittyminen. Fb 2 967 seuraajaa, 112 julkaisua lg 3 230 seuraajaa, 81 julkaisua, 262 tarinaa 1.7.-30.9.2026 Taidekokoelmien tunnettuus, saavutettavuus ja käyttö ovat vahvistuneet näyttelytoiminnan, teoslainojen, yleisötyön ja digitaalisten palvelujen kautta. Tornion museoiden Finna-palvelu tukee kokoelmien pitkäjänteistä avaamista yleisölle sekä niiden saavutettavuutta ja käyttöä. Oulu2026-yhteistyöhön kuuluva Kaikkien syntymäpäivät -toiminta on puolestaan vahvistanut Tornion näkyvyyttä, vetovoimaa ja myönteistä kulttuurikaupunkikuvaa.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Järjestettyjä ja tuotettuja tapahtumia 25 krt., osallistujia 1 141.(mm. taiteilija- ja yleisötilaisuudet, yhteistyökumppaneiden tapahtumat). Mediaosumat 16 krt, alueellisessa ja valtakunnallisessa mediassa, mm. Kaikkien syntymäpäivät-näyttely, uusi julkinen taideteos ja uuden vuoropäiväkodin taideteoshankinta.	
	4. Osaajien Tornio	Taidemuseo ja sen kokoelmat tarjoavat kaikille avoimen elinikäisen oppimisen ympäristön. Taide ja taiteellinen toiminta ovat osa yhteistä suomalaista kulttuuriperintöämme. Niiden kautta syvennämme ymmärrystä itsestä, moninaisuudesta, kulttuurista ja demokratiasta. Museotyö liittyy keskeisesti opetukseen ja kasvatukseen. Lasten ja nuorten kanssa tehtävä työ ja museotoimintaan tehdyt panostukset tuottavat kunnalle laajaa hyötyä pitkäkestoisesti.	Taidekokoelmat muodostavat oppimisen perustan. Tuotetaan kokoelmien kautta sivistävää ja osallistavaa palvelua kaikille kuntalaisille. Käytetään, esitetään, tutkitaan ja tulkitaan kokoelmia moninaisista näkökulmista. Tuotetut tapahtumat ja palvelut vahvistavat oppimista ja onnistumisen kokemuksia. Tuotetaan kaikille ikäluokille saavutettavia, monipuolisia oppimiskokemuksia näyttelyopastusten taidetyöpajojen, näyttelyiden, tapahtumien ja muiden oppimispolkujen kautta. Museopedagogiaa tuotetaan paikan päällä ja jalkautuvana. Kehitetään ja ollaan mukana kehittämässä museopedagogiaa valtakunnallisesti ja alueellisesti.	1.1.-31.3.2026 Juhlavuoden museopedagogian teema: Taide on juhlaa ja kaikki on kutsuttu! Taidekasvatusohjelma sytyttää oppimisen ilon, vahvistaa vuoropuhelua ja tekee yhteisestä kulttuuriperinnöstä elävää ja omakohtaista. Taidetyöpajojen teemana dioraama, lähtökohtana esillä olevat näyttelyt. Opastetut kierrokset 56 krt / 805 osall. Taidetyöpajat 93 kpl / 1 375 osall. <i>Toiminta lapsiperheille mm.:</i> Yhteistyö Perheiden talon ja Tornion SRK kanssa, mm. tapahtumat ja säännöllinen kuukausiohjelma. <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut mm.:</i> Kevään taidekasvatusohjelma tavoittanut varhaiskasvatuksen ja alakoulujen ikäryhmät laajasti. Erasmus-vaihto-oppilaita taidetyöpajoissa. Taidetestaajat-hakemus hyväksytty <i>Toiminta kaiken ikäiset mm:</i> 3 työpajaa maahanmuuttajat, 27 osall. 3 työpajaa erityisryhmät 38 osall. 19.2. Inspiraatiopäivä Rajalla -tapahtumassa Mm. Meän talo, Työvoimalasäätiö ja Pohjantähti-	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				opisto vierailivat taidetyöpajoissa. 4 Tyhy ja Paint & Wine -tapahtumaa, 57 osall. Taiteilijatapaamiset tavoitti erityisesti opiskelijoita. Toiminta seniorit: 3 lloa taiteesta-työpajaa 14 osall. <i>Oppilaitosyhteistyö mm:</i> Mm. Luovi, Lappia, PPO, SVEFI osallistuneet taideopetukseen. 23.2.Tellervo ja Oliver Kalleinen, taiteilijatapaaminen Svefillä (Oulu2026) 44 osall. Lapin yliopisto, taidehistorian käytäntö-opinnot Taidemuseotyöhön tutustuivat: 4 harjoittelijaa ja työhön tutustujaa (Lappia, Svefi) 1 tutkintonäyttö (Lappia, turvallisuusala) 1.4.-30.6.2026 Taidekasvatusohjelma on lisännyt osallisuutta, vahvistanut kulttuuriperinnön omakohtaista kokemista sekä vahvistanut taidemuseon kulttuurikasvatuksellista tehtävää. Taidetyöpajat tukevat mm. luovaa oppimista ja vuorovaikutusta. Opastetut kierrokset 91 krt./ 1 365 osall. Taidetyöpajat 139 krt / 3 266 osall (2 151 henkilöä museotiloissa, 1 115 museon ulkopuolella) <i>Toiminta lapsiperheille mm.:</i> Vakiintunut, kuukausittainen yhteistyö ja vuotuis-tapahtumia perhekerhojen ja yhdistysten kanssa, tuotettiin taidekasvatussisältöisiä tapahtumia ja kerhotoimintaa. Mm. 3 krt perhekahvila, 57 osall.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				4 krt SRK kesäkerho Kesän maksuton taidekasvatuspiste avattiin. <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut mm.:</i> Kevätkauden taidekasvatusohjelma saavutti kaikki ikäluokat ja kattoi kaikki Tornion kasvatus- ja koulutusorganisaatiot, myös kuntarajat ylittäen. Taidekasvatustyön jalkauttamisella saavutettiin laaja-alainen vaikuttavuus myös museotilojen ulkopuolella. Opastuksia 149 krt, 869 osall. 15.4. TYL vaihto-opiskelijat 24 osall. 21.4. Lapin AMK kv-opiskelijat 70 osall. 3.-5.6. Haaparannan 8lk., 45 osall. Oppilaitosvierailuja myös mm. Oulu-opisto, Lappia, Lapin yliopisto, PPO. <i>Toiminta kaiken ikäiset mm:</i> 6 krt Taidevartti Kaikille avoin Kesän taidepiste avattu. 3 taidepajaa ulkomaalaisryhmille, 99 osall. Säännöllisiä vierailuja mm. Hyvän mielen talo, Torniotupa, Kuvataideseura Opastuksissa ja taidetyöpajoissa Oulu2026-vierailijoita mm. TaideBussi-hanke, Oulu-opisto, Haukiputaan martat, Oulun yo. Tyhy-palveluja Tornion kaupungin yksiköille. <i>Toiminta seniorit:</i> Iloa taiteesta-työpajat, erityisopastuksia ikäihmisille, mm. Koivukoti <i>Oppilaitosyhteistyö mm:</i> Mm. Luovi, Lapin AMK, Lappia, PPO, Haaparannan koulut osallistuneet taideopetukseen. Lapin yliopisto, taidehistorian käytäntö-opinnot	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				jatkuvat Taidemuseotyöhön tutustuivat: 3 työharjoittelijaa Lappiasta 3 kesätyöntekijää 3 kk Suomea Suomessa-harjoittelija Liettuasta 1.7.-30.9.2026 Taidekasvatusohjelma vahvistaa museon kasvatuksellista tehtävää. Toiminta perustuu osallistumiseen, kokeilemiseen ja yhdessä tekemiseen. Tavoitteiden saavuttamisessa korostuvat taidekasvatuspalvelujen saavutettavuuden ja eri-ikäisten kuntalaisten osallistumismahdollisuuksien vahvistuminen palveluja jalkauttamalla. Opastukset 44 krt./ 1 026 osall. Taidetyöpajat 118 krt / 1 293 osall (845 henkilöä museotiloissa, 448 museon ulkopuolella). <i>Toiminta lapsiperheille mm.:</i> Vakiintunutta, kuukausittaista yhteistyötä perhekerhojen ja yhdistysten kanssa jatkettiin. Yhteistyössä tuotettiin taidekasvatuksellisia tapahtumia, kerhotoimintaa ja vuotuistapahtumia. 15.8. Perhepäivä Kukkolankoskella, 35 osall. 12.9. Ihan pihalla-tapahtuma, 55 osall. 26.9. Partio, Urbaani kaupunkiseikkailu 14 osall. Kesän maksuton taidekasvatuspiste 171 osall. <i>Toiminta varhaiskasvatus ja koulut mm:</i> Syksyn taidekasvatusohjelma käynnistyi taidemuseon tiloissa ja jalkautuvana Kaikkien syntymäpäivät-teemalla. 7.9.-11.9.2026 Kläpit lipolla, 266 osall. . 11.-18.9.Taidetestaajat 405 osallistujaa	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				<i>Oppilaitosyhteistyötä mm.</i> Lappia, PPO. Oppilaitosvierailuja perusopetuksesta toiselle asteelle. <i>Toiminta kaiken ikäiset mm:</i> Kesän taidepiste 171 osall. 4 Kaikkien syntymäpäivät taidetyöpajaa 38 osall. Kotiseutupäivien opastuksissa 96 osall. Meän juuret-kulttuuripäivä 30 osall. Taidemuseotyöhön tutustuivat: 2 kesätyöntekijää 3 TET-harjoittelijaa 1 työkokeilija 1 korkeakouluharjoittelija	
	5. Kansainväliset ja kansalliset verkostot voimavarana	Aineen taidemuseo on verkostoitunut alueellisesti, valtakunnallisesti ja kansainvälisesti ollen tärkeä yhteistyökumppani monelle. Alueellinen ja kansainvälinen yhteistyö on monipuolista ja johtaa uusien verkostojen syntymiseen.	Kehitetään ja edistetään kokoelma-, näyttely- ja yleisötyössä monipuolisia verkostoja sekä kunta- ja valtionrajat että toimialat ylittävästi. Etsitään uusia kumppanuuksia ennakoluulottomasti.	1.1.-31.3.2026 Valtakunnalliset yleisötyöpäivät Torniossa, yhteistyössä Museoliitto. Kumppanimuseoiden välinen asiantuntijayhteistyö aktiivista, mm. 1 teoslainapyyntö, 3 teosta viestintäsuunnittelua. Kv taideinstituuttiverkosto jatkuu (Aine, Viron nykytaiteen keskus, Icelandic Art Center ja Mostly, Wales) Ammatilliset yhteistyöverkostot aktiivisia myös mm. viestintä, kokoelmatyö ja näyttelyt, taidekasvatus ja lastenkulttuuri osalta. Museonjohtaja Taideneuvostossa 3. kausi. 1.4.-30.6.2026 <i>Asiantuntijatyö-, kokoelma- ja näyttely-yhteistyö mm.</i>	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				17.-18.4. E.W. Ponkalan säätiö 28.4. Serlachius-museot 19.5. E75 TaideBussi 9.-11.6. Kv taideinstituuttiverkoston vierailu, osallistujia kaikista osallistujamaista. Henkilöstön asiantuntijapuheenvuoroja mm. Oulu2026-verkostot. Taideneuvosto, Valtakunnalliset Museopäivät, Arctic Art Summit, aluetyötä mm. Meän Periferia-seminaarissa ja Tervolan kotiseutumuseossa. Museonjohtaja Taideneuvoston jäsenenä kaudella 2022-2026. Valittiin Museoliiton hallituksen jäseneksi 21.5.2026 Museoliiton vuosikokouksessa. 1.7.-30.9.2026 Valtakunnalliset kotiseutupäivät Torniossa vahvistivat museon alueellisia ja valtakunnallisia yhteistyöverkostoja. Henkilöstöä osallistui valtakunnallisiin ja kansainvälisiin ammatillisiin verkostoihin mm. Museoliitto, Kv. taideinstituuttiverkosto, Oulu2026 ja rajanylliset taide- ja kulttuuriverkostot.	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Museo on torniolaisille oma ja merkityksellinen. Sen toiminta tukee myönteisesti yksilön hyvinvointia, terveyttä ja yhteisöllisyyden kokemusta elämän eri vaiheissa. Taidekokoelmiensa kautta museo tuottaa monipuolisia sisältöjä, jotka mahdollistavat visuaalisen kulttuuriperinnön	Kehitetään museotilaa, sen ympäristöä, tuotettuja sisältöjä ja palveluita vahvistamalla niiden saatavuutta ja saavutettavuutta toteuttamalla esimerkiksi digitaalisia palveluja, monikielisiä opasteita, opastuksia, osallistavia työpajoja, yhteistyöhankkeita koulujen ja yhteisöjen kanssa sekä parantamalla fyysistä esteettömyyttä tiloissa ja näyttelyissä. Edistetään moninaisuutta ja yhdenvertaisuutta huomioimalla eri	1.1.-31.3.2026 Matalan kynnyksen osallistumista edistäviä toimia, mm. viikoittain maksuttomia, kaikille avoimia tilaisuuksia ja tapahtumia. Maksuttomat tapahtumat 774 osallistujaa. Happy Hour kävijät 132 8.3. Museon 40-vuotisjuhla, avoimet ovet 470 osall. 16.-23.3. Rasisminvastainen viikko: Kielikahvilat toteutettu laajassa yhteistyössä. Yhteistyöhankkeita vireillä mm. Lapin yliopiston	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
		saatavuuden ja saavutettavuuden yhdenvertaisesti kaikkien käyttöön.	kävijäryhmien tarpeet sekä lisäämällä osallistumisen ja vuorovaikutuksen mahdollisuuksia. Tilojen toimivuutta, turvallisuutta ja viihtyisyyttä kehitetään jatkuvan kehittämisen ja käyttäjälähtöisen suunnittelun avulla.	kanssa. Näyttelysuunnittelussa saavutettavuus huomioitu mm. esteetön ripustus, monikieliset tekstiopasteet. Näyttelyssä nostettu esille kokoelman helmiä; torniolaisille tuttuja ja tärkeitä teoksia. Palveluita, kuten opastuksia tuotetaan monikielisesti, myös erityisryhmille. 1.4.-30.6.2026 Saavutettavuutta ja kävijäkokemusta kehitetty monipuolistamalla palveluja, sisältöjä ja yhteistyötä eri kohderyhmien kanssa. Yhteisölliset matalan kynnyksen tapahtumat toteutuivat säännöllisesti, mm. eripituiset maksuttomat opastukset, avoimet työpajat ja museotyöntekijöiden paikan päälle viemät palvelut (mm. lapset ja nuoret, ikääntyneet). Toiminta vahvistaa yhdenvertaisuutta, osallisuutta ja eri kävijäryhmien huomioimista, mm. uusi video museovirailusta pyörätuolikäyttäjille. Maksuttomat tapahtumat 418 osallistujaa, Happy Hour kävijät 343. Huhtikuussa romanikahvilatoiminta juhlisti ja toi esiin romanikulttuuria; keskustelutilaisuuksia ja konsertti. Museossa kokoontuvat säännöllisesti useat vapaat yhteisöt ja ryhmät. Kokoustilaisuuksia 26 krt. 1.7.-30.9.2026 Museo edisti torniolaisten hyvinvointia, osallisuutta ja kulttuurista yhdenvertaisuutta tarjoamalla maksuttomia tapahtumia, opastuksia ja	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				työpajoja eri kohderyhmille. Maksuttomat Happy Hour-tunnit joka keskiviikko 152 kävijää. Taidemuseo toteutti valtakunnallisilla kotiseutupäivillä monipuolisesti ohjelmaa: Kaarina Kaikkosen taideteoksen julkistus, taidetyöpajat, näyttelyopastukset, veistosreittiopastus, Turvallisemman tilan kammari Tornion kansalaisopiston kanssa yhteistyössä sekä kaupungin vastaanotto yhteistyössä Tornionlaakson museon kanssa. Toimintoihin osallistui 1 189 kävijää. Taidemuseon tilat toimivat yhteisöjen kokoontumispaikka 15 krt, 91 osall.	
	7. Toimivat ja kehitetyt julkiset palvelut	Taidemuseotoiminta tuottaa palveluidensa ja sisältöjensä kautta ajankohtaista kulttuurista ja sivistyksellistä pääomaa, tarjoten kävijöilleen tietoa, elämyksiä ja osallistavia kokemuksia. Museoelämystä täydentävät palvelut yhdistävät oppimisen, kulttuurisen ymmärryksen ja yhteisöllisyyden toisiaan rikastuttavalla tavalla.	Palveluita kehitetään vastaamaan asiakkaiden eriytyviin tarpeisiin ja odotuksiin sekä luodaan uusia, moninaisuuden huomioivia, monipuolisia ja joustavia museopalveluita asiakaslähtöisesti. Kehitetään palveluita ohjaavaa kävijäpalautejärjestelmää. Kehitetään digitaalisia palveluita erityisesti saavutettavuuden ja kokoelma-aineistopalvelun kautta.	1.1.-31.3.2026 Museopalveluiden saavutettavuus kasvaa: Digitaalisten aineistojen ja kokoelmien käytettävyyttä edistävän Finna.fi-hakupalvelun toimenpiteitä ja henkilöstön osaamisen kehittämistä tehtävään (ml. koulutus), julkistus huhtikuussa. Taidemuseon oman viestintäsuunnitelman käyttöönotto. 1.4.-30.6.2026 Digitaalisia palveluita ja kokoelma-aineistojen saavutettavuutta on merkittävästi parannettu viemällä noin 700 tietuetta sisältävä aineistokokonaisuus Finna-hakupalveluun. Toteutuksen myötä museon kokoelma-aineistot ovat aiempaa laajemmin yleisön, tutkijoiden ja opetuksen hyödynnettävissä ajasta ja paikasta riippumatta.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Toiminta on tuottanut uusia ja ajankohtaisia digitaalisia kulttuurisisältöjä sekä lisännyt osallistumisen, oppimisen ja yhteisöllisen tiedonrakentamisen mahdollisuuksia. 1.7.-30.9.2026 Palvelujen saavutettavuutta vahvistettiin tarjoamalla monikielisiä sisältöjä, eri kohderyhmille suunnattuja opastuksia sekä joustavia osallistumismahdollisuuksia museossa ja sen ulkopuolella. Valmisteltiin yhteistyössä tietohallintopalvelujen kanssa taidemuseon digitaalisten palveluiden jatkokehittämistä ja haettiin ulkopuolista rahoitusta kehittämishankkeeseen. Valmisteltiin yhteistyössä Haaparannan kanssa rahoitushakemus alueen julkisen taiteen tallentamiseksi.	
	8. Elämänlaatu- palveluiden vahvistaminen	Taidemuseopalvelut ovat kaikkien kuntalaisten käytettävissä elämän eri vaiheissa osana elämänlaatu- palveluja.	Oulu26-hankkeen kautta viedään taide ja kulttuuri eri puolille kuntaa näkyen kuntalaisille entistä vahvemmin. Toiminnassa jaetaan osaamista ja hyviä käytäntöjä sekä ideoidaan uutta. Keskeistä on vuorovaikutteisuus, keskusteluyhteys sekä tiedon ja ajatusten jakaminen	1.1.-31.3.2026 Yhteistyö Elämänlaatu- palveluiden toimijoiden kanssa suunnitellun mukaisesti. Tilojen, palveluiden ja tapahtumien joustava ja kustannustehokas käyttö toteutuu mm. Oulu2026-tapahtumissa (konsertit, Speed Friending-tapahtuma). Oulu2026 avajaisviikonloppuna pop-up-näyttely Pekurissa Yhteinen kulttuurikasvatussuunnitelma tekeillä. 1.4.-30.6.2026 Tornion museoiden Finna-hankkeen tulokset julkistettu. Yhteistyössä mm. kehittämistä, mm. alueen tapahtumia ja palveluita, lastenkulttuuria ja	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				taidekasvatusta (mm.vaka-yhteistyö , Unicef-hanke, KUKAS). 1.7.-30.9.2026 Museo osallistui aktiivisesti elämänlaatupalveluiden yhteiseen kehittämiseen sekä kulttuurikasvatussuunnitelman ja muiden poikkihallinnollisten toimintamallien valmisteluun. Valtakunnalliset kotiseutupäivät tarjosivat alustan osaamisen jakamiselle, verkostoitumiselle ja uusien yhteistyöavausten valmistelulle.	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Yhteinen suomalainen kulttuuriperintö vahvistaa demokratiaa ja yhteisöllisyyttä. Monien mahdollisuuksien taidemuseo on avoin, osallistava ja vuorovaikutteinen kumppani, joka edistää kaupunkilaisten yhteenkuuluvuutta, luottamusta ja yhteisöllisyyttä.	Luodaan taidemuseotoiminnan kautta osallistavia ja yhteenkuuluvuutta vahvistavia kokemuksia kaikille saavutettavasti edistämällä yhdenvertaisuutta ja moniäänisyyttä. Annetaan ääni erilaisille tarinoille ja mahdollistetaan eri väestöryhmien, kuten erilaisten vähemmistöjen osallistuminen.	1.1.-31.3.2026 Näyttelyohjelmassa yhdistyy suomalaisen taiteen tarina paikallishistoriaan ja nykyhetkeen. Ryhmäkohtaisesti räätälöidyillä palveluilla edistetään kulttuuriosallistumista ja tutustutetaan suomalaiseen kulttuuriin, ryhmiä mm. Lappia, PPO Pohjantähtiopisto. Yhteinen hanke kehitysvammajärjestön kanssa, mm. Toukopaja. Yhteisölliset tapahtumat edistävät hyvinvointia: 14.3. Ykon Playhouse-tapahtuma, Kochta-Kalleinen 65 osallistujaa. 1.4.-30.6.2026 Kaikkien syntymäpäivät -tapahtumat vahvistaneet yhteisöllisyyttä ja kulttuurista osallisuutta tarjoamalla saavutettavia ja osallistavia sisältöjä eri kohderyhmille. Tarkastelukauden aikana toteutettiin muun muassa romanikulttuuritapahtumia, mm. taiteilijatapaamisia, Ida Isak Westerbergin työpajoja sekä Nina Backmanin ja Pekka Juntin keskustelutilaisuus ja Väyläfestivaalin ohjelmaa, jotka tavoittivat yhteensä yli 500 osallistujaa.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				Oulu2026-ohjelmaan kuuluva Kaikkien syntymäpäivät- toiminta on edistänyt yhdenvertaisuutta ja moniäänisyyttä lisäämällä eri väestöryhmien näkyvyyttä, osallistumismahdollisuuksia ja vuorovaikutusta sekä tuomalla esiin vähemmistöjen näkökulmia, taiteen monimuotoisuutta ja kulttuuriperintöä. 1.7.-30.9.2026 Taidemuseoympäristö matalan kynnyksen kohtaamispaikkana edisti yhteisöllisyyttä, vuorovaikutusta ja kulttuurista osallisuutta. Toiminnassa tuotiin esiin Tornionlaakson kulttuuriperintöä ja moninaisia näkökulmia. Alueen taideopettajia koskeva muistitiedonkeruu edisti paikallisen kulttuuriperinnön tallentamista. Yhteistyössä Lapin hyvinvointialueen romanasiaian neuvottelukunnan kanssa valmisteltiin romanikulttuurin osallisuutta ja näkyvyyttä vahvistavaa yhteishanketta.	
Toimiva kaupunki-konserni	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	Taidemuseotoiminta tukee ja edistää taiteen ja kulttuurin elinvoimaa ja taiteellisen työn mahdollisuuksia toteutua ja kehittyä nyt ja tulevaisuudessa.	Kokoelmien kartutetaan suunnitelmallisesti ja pitkäkestoisesti. Aineen taidemuseo on visuaalisen kulttuuriperinnön asiantuntija alueella. Tuodaan esille taiteilijoita ja tuotetaan työtilaisuuksia.	1.1.-31.3.2026 Kokoelmahankintana kokeilevan taidegrafiikan teos nuorelta taiteilijalta vahvistaa taidekokoelmia. 5 taiteilijatapaaminen-tapahtumaa tuo esiin taiteilijoita ja vahvistaa alan tunnettua. Noudatetaan OKM näyttelypalkkiojärjestelmän periaatteita. 1.4.-30.6.2026 Saatu avustus näyttelypalkkioihin 2026/2027 4 taiteilijatapaaminen Kaikkien syntymäpäivät-tapahtumien toteuttajat taiteen ja kulttuurin ammattilaisia.	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				1.7.-30.9.2026 Näyttelytoiminta, taiteilijataapaamiset ja taiteilijave-toiset työpajat tukivat taiteilijoiden työllistymistä ja näkyvyyttä. Oulu2026-ohjelmaan liittyvät näyttelyt ja tapahtumat työllistivät taiteen ja kulttuurin am-mattilaisia sekä vahvistivat alueellisen taiteen saavutettavuutta. Museo noudattaa OKM:n näyttelypalkkiomallin periaatteita sekä jatkoi kokoelmien pitkäjänteistä hoitoa ja kehittämistä.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnan-taja	Hyvinvoiva henkilöstö on sitoutu-nutta, osaavaa, muutoskykyistä, innovatiivista ja innostunutta. Oppiminen on osa työtä. Taidemuseo on houkutteleva työ-paikka ja siellä toimii toisiaan tu-keva ja kannustava työyhteisö.	Kehitetään työyhteisön toimintaa Ai-neen taidemuseon strategian, arvojen ja vision 2030 mukaisesti, tarjotaan kouluttautumismahdollisuuksia ja huo-lehditaan henkilöstön työhyvinvoinnista. Työpaikkapalaverit, kuten säännölliset viikkopalaverit ja tehtäväkohtaiset työ-ryhmät edistävät keskustelukulttuuria, tiedonkulkua ja yhteishenkeä.	1.1.-31.3.2026 Viikkopalaverit 8 kpl Tehtäväkohtaiset työryhmät aktivoituneet. Henkilöstön koulutusta sisältäen mm. kokoelma-työ ja asiakaspalvelu. Osana SPR Rasisminvastaisen viikon ohjelmaa taidemuseon Antirasistinen strategia päivitetty 1.4.-30.6.2026 9 viikkopalaveria. Henkilöstön osaamista kehitettiin koulutuksilla mm. varautumiseen, liiketoiminnan erikoisammattitutkinto (oppisopimus) Kehityskeskustelut toteutettiin 6/7 henkilöstön jä-senen kanssa. Pelastus- ja turvallisuussuunnitelmat päivitettiin ajantasaisiksi. Työhyvinvointia tuettiin työyhteisön virkistysta-pahtumilla ja retkiällä lähialueelle. Lisäksi toteutettiin Taidetta työhuoneisiin -toiminta tarjoamalla museon kokoelmateoksia työyksiköi-den tiloihin. Toiminnalla tuettiin henkilöstön	

Aineen taidemuseon johtokunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				hyvinvointia, työympäristön viihtyisyyttä ja yhteisöllisyyttä. 1.7.-30.9.2026 9 viikkopalaveria. Koulutusta liittyen varautuminen ja Ea 4h. Toteutettiin Rajakartanon turvallisuuskävely osana työympäristön turvallisuuden ja riskienhallinnan kehittämistä.	

Tekniset palvelut

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

60 Tekniset palvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	2 499 740	1 452 775	1 046 965	58,12%	1 315 101	10,47%	1 959 952	1 531 656
MAKSUTUOTOT	515 780	595 521	-79 741	115,46%	539 308	10,42%	773 514	794 028
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		30 520	-100,0%	30 520	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 150 770	2 684 815	465 955	85,21%	3 922 695	-31,56%	5 409 434	3 572 326
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	6 166 290	4 733 111	1 433 179	76,76%	5 807 625	-18,5%	8 173 420	5 898 010
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-7 189 470	-5 301 093	-1 888 377	73,73%	-4 978 710	6,48%	-6 786 781	-7 217 768
HENKILÖSIVUKULUT	-1 613 790	-1 289 394	-324 396	79,9%	-1 210 156	6,55%	-1 636 826	-1 695 898
PALVELUJEN OSTOT	-4 241 490	-2 933 489	-1 308 001	69,16%	-2 900 834	1,13%	-3 998 379	-4 060 948
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 702 730	-2 934 716	-1 768 014	62,4%	-3 295 543	-10,95%	-4 694 162	-4 702 730
AVUSTUKSET	-101 800	-33 988	-67 812	33,39%	-35 154	-3,32%	-41 475	-50 333
MUUT TOIMINTAKULUT	-258 510	-216 551	-41 959	83,77%	-335 919	-35,53%	-450 669	-288 736
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 107 790	-12 709 231	-5 398 559	70,19%	-12 756 316	-0,37%	-17 608 291	-18 016 413
TOIMINTAKATE	-11 941 500	-7 976 119	-3 965 381	66,79%	-6 948 692	14,79%	-9 434 871	-12 118 403
60 Tekniset palvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	6 018 950	4 243 954	1 774 996	70,51%	4 257 465	-0,32%	5 504 465	6 018 950
MAKSUTUOTOT	0	20 794	-20 794		14 047	48,04%	23 380	20 794
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	5 370 244	1 804 466	74,85%	4 086 997	31,4%	5 448 326	7 174 710
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 193 660	9 634 992	3 558 668	73,03%	8 358 509	15,27%	10 976 171	13 214 454
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 693 710	-1 655 809	-1 037 901	61,47%	-1 898 437	-12,78%	-2 250 795	-2 688 980
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-551	551		-419	31,71%	-564	-551
MUUT TOIMINTAKULUT	-281 900	-212 347	-69 553	75,33%	-175 065	21,3%	-232 568	-281 900
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 975 610	-1 868 707	-1 106 903	62,8%	-2 073 921	-9,89%	-2 483 926	-2 971 431
TOIMINTAKATE	10 218 050	7 766 285	2 451 765	76,01%	6 284 588	23,58%	8 492 244	10 243 023
60 Tekniset palvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	19 359 950	14 368 104	4 991 846	74,22%	14 166 133	1,43%	19 149 591	19 112 464
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-21 083 400	-14 577 938	-6 505 462	69,14%	-14 830 237	-1,7%	-20 092 218	-20 987 844
TOIMINTAKATE	-1 723 450	-209 834	-1 513 616	12,18%	-664 104	-68,4%	-942 627	-1 875 380

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Teknisten palvelujen toimialan talousarviokokonaisuus muodostuu kolmen lautakunnan ja yhden jaoston summasta; teknisten palvelujen lautakunnasta, Perämeren jätelautakunnasta, Meri-Lapin ympäristölautakunnasta sekä ympäristöterveys- ja joukkoliikennejaostosta. Kaikkien toimielinten osalta voidaan todeta talouden seuraavan annettua talousarvioraamia.

Toimintatuotot ylittyvät hieman laskennallisesta talousarvioraamasta ja toimintakulut puolestaan alittuvat.

Lautakuntakohteiden raporteissa on avattu kunkin lautakunnan taloudellisten tavoitteiden toteutumista.

Investoinnit:

60 TEKNISET PALVELUT	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
Tekniset palvelut yhteensä	-6 715 000	0	-6 715 000	-4 947 302	1 767 698	73,68%	-4 936 843
Menot	-7 165 000	0	-7 165 000	-4 970 702	2 194 298	69,37%	-4 936 843
Tulot	450 000	0	450 000	23 400	-426 600	5,2%	0
Rahoitusosuudet	440 000	0	440 000	23 400	-416 600	5,32%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	10 000	0	10 000	0	-10 000	0,0%	0

Erittely investointien toteumasta teknisten palvelujen lautakunnan ja Meri-Lapin ympäristölautakunnan alla.

Teknisten palvelujen lautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Teknisten palvelujen lautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Teknisen lautakunnan talouden toteuma noudattaa pääosin talousarviota. Puun myyntituloja on toteutunut budjetoitua enemmän, mutta tilapalveluilla Tornion Kaarelle myytävissä kiinteistönhoidon, kunnossapidon ja siivouksen tuloissa on ollut budjetoituna tammikuussa solmittua sopimusta reilusti suurempi summa. Kaavoitus ja mittaus palvelualueen nettokate odotetaan toteutuvan budjetoitua parempana koko vuoden osalta. Tuulivoimakaavoja ja aurinkosähkövoimalahankkeita edistetään viranhaltijatyönä. Teknisten palvelujen lautakunnan alaisen talouden toteuman nettokulujen odotetaan hieman ylittävän talousarvion liian suuren tulopuolen budjetoinnin vuoksi. Investointien toteutuksessa Isopalon päiväkodin käyttöönotto on ollut 31.8.2026, Stadionin huoltorakennuksen saneeraus etenee aikataulussa. Kokkokankaan koulun IV-saneeraus keskeytettiin keväällä määrärahojen riittämättömyyden vuoksi ja Pirkkiön venereitin ruoppaus on siirtynyt vaaditun kasvillisuus selvityksen vuoksi. Muilta osin investoinnit toteutuvat pääosin talousarvion mukaisesti.	

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

610 Teknisten palvelujen lautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	1 385 420	535 627	849 793	38,66%	719 624	-25,57%	893 023	596 490
MAKSUTUOTOT	104 740	118 894	-14 154	113,51%	87 094	36,51%	163 663	158 525
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		13 865	-100,0%	13 865	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	3 112 660	2 641 206	471 454	84,85%	3 888 776	-32,08%	5 362 481	3 514 180
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	4 602 820	3 295 727	1 307 093	71,6%	4 709 358	-30,02%	6 433 032	4 269 195
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-5 731 170	-4 186 255	-1 544 915	73,04%	-3 916 675	6,88%	-5 352 807	-5 731 318
HENKILÖSIVUKULUT	-1 287 430	-983 064	-304 366	76,36%	-914 059	7,55%	-1 237 068	-1 287 458
PALVELUJEN OSTOT	-3 884 100	-2 687 125	-1 196 975	69,18%	-2 672 565	0,54%	-3 694 437	-3 732 462
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-4 670 580	-2 922 483	-1 748 097	62,57%	-3 282 985	-10,98%	-4 677 993	-4 670 580
AVUSTUKSET	-80 270	-22 750	-57 520	28,34%	-22 774	-0,11%	-22 774	-30 333
MUUT TOIMINTAKULUT	-166 720	-143 155	-23 565	85,87%	-277 520	-48,42%	-358 322	-190 874
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-15 820 270	-10 944 833	-4 875 437	69,18%	-11 086 578	-1,28%	-15 343 401	-15 643 025
TOIMINTAKATE	-11 217 450	-7 649 106	-3 568 344	68,19%	-6 377 220	19,94%	-8 910 368	-11 373 830
610 Teknisten palvelujen lautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	5 113 020	3 803 485	1 309 535	74,39%	3 576 852	6,34%	4 833 750	5 113 020
MAKSUTUOTOT	0	4 861	-4 861		1 159	319,4%	7 671	4 861
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	5 370 244	1 804 466	74,85%	4 086 997	31,4%	5 448 326	7 174 710
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 287 730	9 178 590	3 109 140	74,7%	7 665 008	19,75%	10 289 747	12 292 591
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-2 577 910	-1 576 088	-1 001 822	61,14%	-1 817 547	-13,28%	-2 143 711	-2 577 910
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-411	411		-374	9,94%	-519	-411
MUUT TOIMINTAKULUT	-215 820	-162 820	-53 000	75,44%	-133 971	21,53%	-177 776	-215 820
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 793 730	-1 739 318	-1 054 412	62,26%	-1 951 892	-10,89%	-2 322 006	-2 794 141
TOIMINTAKATE	9 494 000	7 439 272	2 054 728	78,36%	5 713 116	30,21%	7 967 741	9 498 450
610 Teknisten palvelujen lautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	16 890 550	12 474 317	4 416 233	73,85%	12 374 366	0,81%	16 722 779	16 561 786
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-18 614 000	-12 684 151	-5 929 849	68,14%	-13 038 470	-2,72%	-17 665 407	-18 437 166
TOIMINTAKATE	-1 723 450	-209 834	-1 513 616	12,18%	-664 104	-68,4%	-942 627	-1 875 380

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Teknisten palvelujen toiminta kokonaisuutena on toteutunut kutakuinkin talousarvioraamin mukaisena.

Toteumassa on tililajikohtaisia poikkeamia, jotka ovat toiminnalle tyypillisiä vuoden aikana. Energia- ja lämmityskustannukset painottuvat alkuvuoteen ja tasaantuvat loppuvuoden aikana.

Loppuvuoden sääolot ja kylmyys ratkaisevat lopulliset kulupuolen kustannukset, mutta lauhan alkuvuoden avustamana ylitysriskiä ei todennäköisesti tule.

Syyskuun toteuman perusteella talouden ennustetaan jopa hivenen alittavan sekä tulojen että kulujen osalta laaditun talousarvioraamin.

Investoinnit

610 TEKNISTEN PALVELUJEN LAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	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	-110 000	0	-110 000	-58 894	51 106	53,54%	-86 390
Menot	-110 000	0	-110 000	-58 894	51 106	53,54%	-86 390
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	-2 690 000	0	-2 690 000	-1 935 288	754 712	71,94%	-1 699 002
Menot	-2 690 000	0	-2 690 000	-1 935 288	754 712	71,94%	-1 699 002
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	-180 000	0	-180 000	-12 472	167 528	6,93%	-391 556
Menot	-500 000	0	-500 000	-12 472	487 528	2,49%	-391 556
Tulot	320 000	0	320 000	0	-320 000	0,0%	0
Rahoitusosuudet	320 000	0	320 000	0	-320 000	0,0%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
532 Liikuntapaikat yhteensä	-320 000	-300 000	-620 000	-289 854	330 146	46,75%	-191 868
Menot	-440 000	-300 000	-740 000	-313 254	426 746	42,33%	-191 868
Tulot	120 000	0	120 000	23 400	-96 600	19,5%	0
Rahoitusosuudet	120 000	0	120 000	23 400	-96 600	19,5%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

610 TEKNISTEN PALVELUJEN LAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
535 Julk.kom/Liikenneturvallisuus yhteensä	-80 000	0	-80 000	-27 931	52 069	34,91%	-420 969
Menot	-80 000	0	-80 000	-27 931	52 069	34,91%	-420 969
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	-140 000	0	-140 000	-106 163	33 837	75,83%	-412 350
Menot	-140 000	0	-140 000	-106 163	33 837	75,83%	-412 350
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	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 370 920	129 080	94,84%	-111 294
Menot	-2 500 000	0	-2 500 000	-2 370 920	129 080	94,84%	-111 294
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
551 Putaan koulukeskus yhteensä	-150 000	0	-150 000	-78 100	71 900	52,07%	0
Menot	-150 000	0	-150 000	-78 100	71 900	52,07%	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	-400 000	300 000	-100 000	-63 790	36 210	63,79%	-329 732
Menot	-400 000	300 000	-100 000	-63 790	36 210	63,79%	-329 732
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	0	0	0	0	0		-51 500
Menot	0	0	0	0	0		-51 500
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

610 TEKNISTEN PALVELUJEN LAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
556 Pääterveysasema yhteensä	0	0	0	0	0		-5 434
Menot	0	0	0	0	0		-5 434
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
558 Kivirannan koulu yhteensä	0	0	0	0	0		-134 506
Menot	0	0	0	0	0		-134 506
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	-60 000	0	-60 000	-3 715	56 286	6,19%	-362 508
Menot	-60 000	0	-60 000	-3 715	56 286	6,19%	-362 508
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	0	0		-9 640
Menot	0	0	0	0	0		-9 640
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	-60 000	0	-60 000	-175	59 825	0,29%	0
Menot	-60 000	0	-60 000	-175	59 825	0,29%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0

610 TEKNISTEN PALVELUJEN LAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
 585 Karungin urheilutalo yhteensä	0	0	0	0	0		-730 094
Menot	0	0	0	0	0		-730 094
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Teknisten palvelujen lautakunta yhteensä	-6 695 000	0	-6 695 000	-4 947 302	1 747 698	73,9%	-4 936 843
Menot	-7 145 000	0	-7 145 000	-4 970 702	2 174 298	69,57%	-4 936 843
Tulot	450 000	0	450 000	23 400	-426 600	5,2%	0
Rahoitusosuudet	440 000	0	440 000	23 400	-416 600	5,32%	0
Pysyvien vastaavien myynnit	10 000	0	10 000	0	-10 000	0,0%	0

Perustelut investointien toteumalle 1-9 / 2026:

Rajakartano		
Jäte- ja lauhdutinkatos sekä taideteoksen asennus ja valaistus		Kesken
Uimahalli		
Uimahallin UV-laitteisto ja vedenkäsittelyn pumput		pumput tilattu/UV-laitteet 2027
Julkinen käyttöomaisuus / Katujen ja teiden perusparannus		
Meurmannintien alueen kunnallistekniikan saneeraus		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, Kyläjoki, Arc-tio)		käynnissä
E14 alueen laitesiirot		käynnissä
Julkinen käyttöomaisuus / Päälystäminen		
Lautakunta päättää kohteet		valmis
Julkinen käyttöomaisuus / Ympäristötyöt		
Leikkikenttien kunnostukset (lautakunta päättää kohteet)		valmis
Kromilaakson meluseinä		valmistumassa
Rantapromenadin 1. vaihe (Uitonranta-Lappari)		valmis
Opasteet liikuntapaikoille, uimarannoille, venesatamiin ja veneenlaskupaikoille		käynnissä
Victoriantorin kunnostus (valaistus ja kalusteet, yhteistyössä Haaparannan kanssa)		Altaiden kunnostukset tehty
Väylätaulujen uusiminen veneväylille		kilpailuttamatta
Liikuntapaikat		
Stadionin huoltorakennuksen peruskorjaus ja laajennus		käynnissä/aikataulussa
Pohjan stadionin suorituspaikkojen kunnostus ja siirto, ulkokuntosalin viimeistelyt		valmis
Liikenneturvallisuushankkeet		
Liikenneturvallisuussuunnitelman mukaan (lautakunta päättää kohteet)		Hidasteiden uusiminen tehty
Yhteistyöhankkeet		
Pirkkiön venereitin kunnostaminen (jatkuu v. 2027)		Kasvillisuusselvityksen vuoksi keskeytyy 2026
ELY-keskuksen yhteistyöhankkeet (Tasalankatu-Kromitie, Isopalon tie-Vt21)		Suunnittelu käynnissä

Kunnallistekniikka

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

6110 Kunnallistekniikka	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	382 080	389 041	-6 961	101,82%	576 717	-32,54%	646 526	401 041
MAKSUTUOTOT	37 090	12 845	24 245	34,63%	6 190	107,52%	51 818	17 127
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		6 184	-100,0%	6 184	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	5 050	241 198	-236 148	4 776,19%	236 966	1,79%	309 508	313 930
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	424 220	643 084	-218 864	151,59%	826 057	-22,15%	1 014 037	732 098
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 182 400	-856 694	-325 706	72,45%	-840 680	1,9%	-1 097 242	-1 182 400
HENKILÖSIVUKULUT	-261 190	-198 300	-62 890	75,92%	-191 988	3,29%	-247 983	-261 190
PALVELUJEN OSTOT	-1 371 710	-1 043 394	-328 316	76,07%	-1 009 451	3,36%	-1 415 775	-1 391 192
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-677 500	-384 553	-292 947	56,76%	-433 972	-11,39%	-662 465	-677 500
AVUSTUKSET	-80 270	-22 750	-57 520	28,34%	-22 774	-0,11%	-22 774	-30 333
MUUT TOIMINTAKULUT	-46 620	-36 822	-9 798	78,98%	-24 913	47,81%	-32 337	-49 097
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-3 619 690	-2 542 514	-1 077 176	70,24%	-2 523 779	0,74%	-3 478 575	-3 591 712
TOIMINTAKATE	-3 195 470	-1 899 430	-1 296 040	59,44%	-1 697 722	11,88%	-2 464 538	-2 859 614
6110 Kunnallistekniikka								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	0	70	-70		400	-82,5%	510	70
MAKSUTUOTOT	0	3 881	-3 881		99	3 820,0%	6 611	3 881
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	0		60	-100,0%	60	0
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	3 951	-3 951		559	606,76%	7 181	3 951
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-412 670	-278 551	-134 119	67,5%	-279 202	-0,23%	-360 587	-412 670
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 040	-68 670	-22 370	75,43%	-59 233	15,93%	-77 987	-91 040
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-503 710	-347 222	-156 488	68,93%	-338 435	2,6%	-438 574	-503 710
TOIMINTAKATE	-503 710	-343 271	-160 439	68,15%	-337 876	1,6%	-431 392	-499 759
6110 Kunnallistekniikka								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	424 220	647 034	-222 814	152,52%	826 616	-21,72%	1 021 218	736 049
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-4 123 400	-2 889 736	-1 233 664	70,08%	-2 862 214	0,96%	-3 917 149	-4 095 422
TOIMINTAKATE	-3 699 180	-2 242 701	-1 456 479	60,63%	-2 035 598	10,17%	-2 895 931	-3 359 373

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet ennakoitua suurempina 151,6%. Myyntituotoissa korostuvat metsänmyyntituotot ja puunkaato-olut sekä venepaikkamaksut. Muissa toimintatuotoissa näkyvät Sataman vuokratuotot sekä Prännärin majan myyntivoitto.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat 70,2%:sesti. Palvelujen ostoissa pientä ylitystä talousarvioraamiin verrattuna, johtuen mm. asiantuntijapalveluihin (kaapelinäytöt maastossa), ilmoituksiin, koneiden ja laitteiden kunnostuksiin. Muissa toimintakuluissa korostuvat koneiden ja laitteiden vuokrakustannukset.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan, että toimintatuotot tulevat ylittymään talousarvioraamista n. 308 000 euroa ja toimintakulut alittumaan n. -28 000 euroa.

Kaavoitus ja mittaus

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

6140 Kaavoitus ja mittaus	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	79 980	40 773	39 207	50,98%	39 674	2,77%	88 531	54 364
MAKSUTUOTOT	67 650	106 049	-38 399	156,76%	80 904	31,08%	111 845	141 398
MUUT TOIMINTATUOTOT	2 356 890	1 767 488	589 402	74,99%	1 276 491	38,46%	1 889 734	2 356 890
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 504 520	1 914 310	590 210	76,43%	1 397 069	37,02%	2 090 110	2 552 652
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-880 570	-644 637	-235 933	73,21%	-557 935	15,54%	-763 677	-880 570
HENKILÖSIVUKULUT	-198 780	-151 707	-47 073	76,32%	-133 805	13,38%	-181 309	-198 780
PALVELUJEN OSTOT	-341 270	-264 726	-76 544	77,57%	-174 392	51,8%	-288 763	-341 270
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-26 480	-15 725	-10 755	59,39%	-15 077	4,3%	-33 067	-26 480
MUUT TOIMINTAKULUT	-23 090	-19 145	-3 945	82,91%	-18 892	1,34%	-45 682	-25 527
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 470 190	-1 095 941	-374 249	74,54%	-900 102	21,76%	-1 312 499	-1 472 627
TOIMINTAKATE	1 034 330	818 369	215 962	79,12%	496 967	64,67%	777 611	1 080 025
6140 Kaavoitus ja mittaus								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MAKSUTUOTOT	0	980	-980		1 060	-7,55%	1 060	980
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	0	980	-980		1 060	-7,55%	1 060	980
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-106 500	-61 836	-44 664	58,06%	-69 988	-11,65%	-89 353	-106 500
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-53	53		0		0	-53
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 070	-46 557	-15 513	75,01%	-38 637	20,5%	-51 516	-62 070
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-168 570	-108 446	-60 124	64,33%	-108 625	-0,17%	-140 869	-168 623
TOIMINTAKATE	-168 570	-107 466	-61 104	63,75%	-107 565	-0,09%	-139 809	-167 643
6140 Kaavoitus ja mittaus								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 504 520	1 915 290	589 230	76,47%	1 398 129	36,99%	2 091 170	2 553 632
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 638 760	-1 204 387	-434 373	73,49%	-1 008 727	19,4%	-1 453 367	-1 641 250
TOIMINTAKATE	865 760	710 903	154 857	82,11%	389 402	82,56%	637 802	912 382

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot ovat toteutuneet 76,4%:sesti. Toimintatuotoissa korostuvat erityisesti suunnittelu- ja mittaustoiminnan lupamaksut.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat kutakuinkin talousarvioraamin mukaisesti 74,5%. Palvelujen ostot ylittyivät n. 2,6% johtuen lähinnä asiantuntijapalveluista (TYK2040 ja Arction asemakaavasuunnittelu, katujen saneerausten suunnittelut) sekä henkilöstön koulutuskustannuksista. Muissa toimintakuluissa ylitystä n. 7,9% johtuen pääasiassa leasing-vuokrakuluista sekä maanmittauspalveluista ja ajoneuvoverojen maksuista.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan pientä ylitystä sekä toimintatuottoihin (n. +48 000 eur) että toimintakuluihin (+2 400 eur).

Tilapalvelut

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

6610 Tilapalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	923 360	105 813	817 547	11,46%	103 233	2,5%	157 965	141 085
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		7 681	-100,0%	7 681	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	750 720	632 520	118 200	84,26%	2 375 318	-73,37%	3 163 239	843 360
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 674 080	738 334	935 746	44,1%	2 486 232	-70,3%	3 328 885	984 445
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-3 668 200	-2 684 776	-983 424	73,19%	-2 518 060	6,62%	-3 491 888	-3 668 200
HENKILÖSIVUKULUT	-827 460	-633 028	-194 432	76,5%	-588 266	7,61%	-807 776	-827 460
PALVELUJEN OSTOT	-2 171 120	-1 379 005	-792 115	63,52%	-1 488 722	-7,37%	-1 989 899	-2 000 000
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	-3 966 600	-2 522 205	-1 444 395	63,59%	-2 833 935	-11,0%	-3 982 461	-3 966 600
MUUT TOIMINTAKULUT	-97 010	-87 188	-9 822	89,87%	-233 411	-62,65%	-279 999	-116 250
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-10 730 390	-7 306 202	-3 424 188	68,09%	-7 662 393	-4,65%	-10 552 022	-10 578 510
TOIMINTAKATE	-9 056 310	-6 567 868	-2 488 442	72,52%	-5 176 161	26,89%	-7 223 137	-9 594 065
6610 Tilapalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	5 113 020	3 803 415	1 309 605	74,39%	3 576 452	6,35%	4 833 240	5 113 020
MUUT TOIMINTATUOTOT	7 174 710	5 370 244	1 804 466	74,85%	4 086 937	31,4%	5 448 266	7 174 710
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	12 287 730	9 173 659	3 114 071	74,66%	7 663 389	19,71%	10 281 506	12 287 730
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-1 152 810	-797 880	-354 930	69,21%	-787 744	1,29%	-1 023 057	-1 152 810
AINEET,TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-358	358		-374	-4,24%	-519	-519
MUUT TOIMINTAKULUT	-62 710	-47 592	-15 118	75,89%	-36 101	31,83%	-48 273	-62 710
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-1 215 520	-845 831	-369 689	69,59%	-824 219	2,62%	-1 071 849	-1 216 039
TOIMINTAKATE	11 072 210	8 327 829	2 744 381	75,21%	6 839 170	21,77%	9 209 657	11 071 691
6610 Tilapalvelut								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	13 961 810	9 911 993	4 049 817	70,99%	10 149 621	-2,34%	13 610 391	13 272 175
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 945 910	-8 152 032	-3 793 878	68,24%	-8 486 612	-3,94%	-11 623 871	-11 794 549
TOIMINTAKATE	2 015 900	1 759 961	255 939	87,3%	1 663 009	5,83%	1 986 520	1 477 626

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot yhteensä jäivät 31% alle odotusarvon (75%). Myyntituotot eivät ole toteutuneet odotusarvon mukaisesti. Muissa toimintatuotoissa KOY Tornion Kaaren laskutus sekä vakuutusyhtiön maksamia korvauksia.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä jäivät n. 7% alle odotusarvon. Henkilöstökuluissa pientä alitusta, koska kesän aikana sijaisuuksia tarvittu normaalia vähemmän ruokapuolella koulujen ja osin päiväkotien ollessa suljettuina. Ruoka- ja siivouspalvelujen tehtäviä on yhdistelty elokuusta alkaen toiminnan tehostamiseksi säästösuunnitelman mukaisesti. Muissa toimintakuluissa korostuvat koneiden ja laitteiden vuokrat sekä muut leasing-vuokrat.

Syyskuun toteuman perusteella ennustetaan, että toimintatuotot jäävät n. -689 600 euroa alle talousarvioraamin ja toimintakulut puolestaan n. -151 880 euroa alle raamin.

Yhteispalvelut

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

6650 Yhteispalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	0	-148	148		0		0	-148
HENKILÖSIVUKULUT	0	-28	28		0		0	-28
MUUT TOIMINTAKULUT	0	0	0		-304	-100,0%	-304	0
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	0	-176	176		-304	-42,21%	-304	-176
TOIMINTAKATE	0	-176	176		-304	-42,21%	-304	-176
6650 Yhteispalvelut								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-905 930	-437 820	-468 110	48,33%	-680 613	-35,67%	-670 715	-905 930
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-905 930	-437 820	-468 110	48,33%	-680 613	-35,67%	-670 715	-905 930
TOIMINTAKATE	-905 930	-437 820	-468 110	48,33%	-680 613	-35,67%	-670 715	-905 930
6650 Yhteispalvelut	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
YHTEENSÄ								
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-905 930	-437 996	-467 934	48,35%	-680 917	-35,68%	-671 019	-906 106
TOIMINTAKATE	-905 930	-437 996	-467 934	48,35%	-680 917	-35,68%	-671 019	-906 106

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

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 Ilmastopäästöjen vähentäminen Uusiutuvan energian tuotannon edellytysten parantaminen Kaupunkikuvan edistäminen	Yleiskaavan saattaminen päätöksentekovaiheeseen (ehdotus ja hyväksyntä) Ilmasto-ohjelman mukaisten toimenpiteiden toteuttaminen ja seurantatyökalun käyttöönotto Tuulivoimaosayleiskaavojen laadinta olevien sopimusten mukaisesti. Sähkön varastointialueiden ja aurinkosähkötuotantoalueiden luvityksen edistäminen. Kaupungin omistuksessa olevien käytöstä poistettujen rakennusten purku (Länsirannan kaupungit).	Väyläviraston rataselvitykseen liittyen (siirtokuormausta ja siltayhteydet) teetetään sen perusteella liikennevaikutus selvitys TVOYK:t Vinsanmaa hylätty, Martimo ehdotusvaihe ollut nähtävillä, Karhakkamaan ehdotusvaihe nähtävillä syyskuu 2026. Skartan aurinkovoimalahanke vaatii YVA:n, viime vuoden. Yleisötilaisuus 21.10.2026 Länsirannan kauppajen purku ei toteudu. Määrärahaa ei ole TA:ssa	
	2. Sujuvat liikenneyhteydet	Vt 21:n kehittämisen	Isopalon liittymän valo-ohjauksen ja liittymäjärjestelyjen suunnittelu	Väyläviraston rataturvallisuussuunnitelmissa Isopalon tie-Vt21 risteys on esitetty poistettavaksi. Ristiriita Ely-keskuksen ja Tornion suunnitelmasta risteysparantamiseksi. Saatettu Väyläviraston tietoon ratasuunnitelmien läpikäynnin yhteydessä. Suunnittelu on keskeytetty toistaiseksi.	
	3. Kansainvälisesti houkutteleva yritys- ja investointiympäristö	Uusien energiamuotojen edellyttämien hankkeiden maankäytön suunnittelu Matkailun kehittämiseen tähtäävät hankkeet.	Koivuluodon (Arctio) ja Kyläjoen (Arctio North) alueiden asemakaavoitus sekä kunnallistekniikan suunnittelun käynnistäminen. Vetyputken YVA-prosessiin osallistuminen. Kukkolankosken maankäytön suunnittelu. Rantapromenadin loppuun saattaminen.	Arctio (Koivuluoto) asemakaavaluonnos on ollut nähtävillä 5-6/2026. Kyläjoki-Laivajärvi asemakaavaehdotus ollut nähtävillä 5-6/2026. Osallistuttu, linjauksessa huomioitu Kyläjoki-Laivajärvi alueen asemakaavoitus. Lisäalueesta kaavoitettavan alueen osalta on neuvoteltu maanomistajien kanssa. Maanomistajalla ei	

Teknisten palvelujen lautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
				myyntihalukkuutta tien itäpuolelta. Kaavoitusta tukeva selvitys valmistunut 4/2026 Unesco-lippohankkeessa. Välillä Uitonranta-Lappari toteutettu kesällä 2026. Valta-kunnanraja-Apteekinpuisto-väli siirtyy vuodelle 2027 Tul-lin rakentamisen vuoksi.	
	4. Osaajien Tornio	Ammattitaidon ylläpito	Osaamisen ylläpitäminen ja kehittäminen muuttuvassa toimintaympäristössä ajan-kohtaisin koulutuksin.	Osallistutaan koulutuksiin	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Kärkihankkeiden edistäminen	Stadionin huoltorakennuksen peruskorjaus ja laajennus. Päivitetyn strategian kärkihankkeiden valmistelu.	Stadionin huoltorakennuksen urakkasopimukset allekirjoitettu kesäkuussa.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Päiväkotiverkon kehittäminen. Kiinteistöjen ylläpidon kehittäminen. Kiinteistö- ja rakennusrekisterin perusparannus.	Kivirannan uuden päiväkodin rakentaminen. Kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelmien loppuun saattaminen. Sähköisen järjestelmän käyttöönotto tietojen ylläpitämiseksi. Sähköisen huoltokirjan käytön laajentaminen. Rekisterin päivitys arkistotietojen ja maastomittausten perusteella	Kivirannan päiväkodin rakentaminen etenee. Kiinteistöjen kunnossapitosuunnitelmien laadinta meneillään. Tarkastettuja rakennuksia noin 8 000 kpl rakennuksia, uusia rekisteriin vietyjä rakennuksia yli 3 000 kpl.	
	9. Osallistuva ja yhteisöllinen kaupunki	Kuntalaisten osallisuuden edistäminen.	Toteutetaan osallistavaa budjetointia yhteistyössä muiden toimialojen kanssa.	Osallistavan budjetoinnin äänestyksen voitti Raumon kuntoradan kunnostaminen. Kuntoradan kunnostustyöt aloitettu syksyllä.	

Teknisten palvelujen lautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteuttaminen.	Talousarvion toteuman seuranta: - esihenkilöiden jatkuva seuranta - osavuositarkastukset	Teknisten palvelujen käyttösuunnitelma hyväksytty lautakunnassa 14.1.2026 §7 Osavuositarkastus 1 käsittely teknisten palvelujen lautakunnassa 29.4.2026, Kaupunginhallituksessa 4.5.2026 ja kaupunginvaltuustossa 25.5.2026. Osavuositarkastus 2 käsitelty lautakunnassa 26.8.2026, KH 31.8.2026 ja KV 28.9.2026	
	11. Hyvä hankintapolitiikka vahvistaa paikallista elinvoimaa	Investointiohjelman mukaisten hankintojen toteutus.	Urakkahankintojen suunnittelu ja toteutus omistajapolitiikan ja hankintasäännön mukaisesti yhteistyössä hankintatoimen kanssa.	Kokkokankaan koulun IV-remontti jää tekemättä tarjousten ylittäessä määrärahat. Hankkeeseen ei ehditty keväällä hakea lisämäärärahaa ja sen toteuttaminen siirtyy seuraavalle vuodelle.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Työhyvinvoinnin kehittäminen.	Tyhy-kyselyn perusteella toimialan esihenkilöt yhteistyössä määrittelevät kehittämiskohteet ja toimenpiteet.	Työhyvinvointikyselyn perusteella tehtävät toimenpideehdotukset kootaan alkusyksyn aikana.	

Perämeren jätelautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Perämeren jätelautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Toiminnalliset tavoitteet on pääosin saavutettu tai ne etenevät suunnitellussa aikataulussa.	

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

691 Perämeren jätelautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	92 170	71 550	20 620	77,63%	64 714	10,56%	104 869	96 269
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	92 170	71 550	20 620	77,63%	64 714	10,56%	104 869	96 269
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-61 400	-47 306	-14 094	77,05%	-42 958	10,12%	-59 142	-63 075
HENKILÖSIVUKULUT	-13 050	-10 447	-2 603	80,06%	-9 812	6,47%	-13 435	-13 930
PALVELUJEN OSTOT	-5 000	-6 978	1 978	139,56%	-5 280	32,16%	-22 878	-9 304
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-80	-13	-67	16,34%	-50	-73,82%	-451	-80
MUUT TOIMINTAKULUT	-680	-1 987	1 307	292,24%	-1 112	78,76%	-1 841	-2 650
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-80 210	-66 731	-13 479	83,2%	-59 212	12,7%	-97 747	-89 039
TOIMINTAKATE	11 960	4 819	7 141	40,29%	5 502	-12,41%	7 123	7 230
691 Perämeren jätelautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-7 030	-1 120	-5 910	15,93%	-1 830	-38,8%	-2 227	-2 300
MUUT TOIMINTAKULUT	-4 930	-3 699	-1 231	75,03%	-3 672	0,74%	-4 896	-4 930
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-11 960	-4 819	-7 141	40,29%	-5 502	-12,41%	-7 123	-7 230
TOIMINTAKATE	-11 960	-4 819	-7 141	40,29%	-5 502	-12,41%	-7 123	-7 230
691 Perämeren jätelautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	92 170	71 550	20 620	77,63%	64 714	10,56%	104 869	96 269
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-92 170	-71 550	-20 620	77,63%	-64 714	10,56%	-104 869	-96 269
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0	0

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot toteutuivat 77,6%. Yhteistoimintatuotot on laskutettu toteuman mukaisesti.

Ulkoiset toimintakulut toteutuivat 83,2%. Ylitystä talousarvion odotusarvoon (75%) aiheuttivat henkilöstökuluissa pääasiallisesti kokouspalkkioiden maksut, 1.8. maksetut yleiskorotukset sekä jaksotusten oikaisu. Palvelujen ostoissa ylityksen aiheuttivat maksut Digi- ja väestöviraston suoritteista sekä toimielimen laitteiden leasing- ja lisenssimaksut.

Muissa toimintakuluissa ylityksen aiheuttivat puhelinten ja läppäreiden leasingvuokratulot, joihin ei talousarviossa ole varattuna budjettia sekä ulosottojen tilityspalkkioista.

Loppuvuotta kohden sekä tuloihin että menoihin ennustetaan pientä nousua.

Perämeren jätelautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen raja-kaupunki	4. Osaajien Tornio	Ammattitaidon ylläpitäminen	Osallistutaan viranomaisille suunnattuihin ajankohtaisiin koulutuksiin	Jätehuollon ajankohtaispäivät, huhtikuu 2026 Jätelautakuntien neuvottelupäivät, marraskuu 2026	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Jätteiden kuljetusjärjestelmän saattaminen jätelain edellyttämälle tasolle lautakunnan koko toimialueella Jätehuollon palvelutason määrittely 2026-2029	Sekalaisen yhdyskuntajätteen ja saostus- ja umpisäiliölietteen kuljetusjärjestelmästä päättäminen ja päätöksen toimeenpanoon liittyvät tehtävät Määritellään kuntalaisille ja kiinteistöille palvelutaso huomoiden lainsäädännön asettamat velvoitteet ja tavoitteet	Asiasta pyydetty lausuntoja 30.9.2026 mennessä. Lausuntoja tullut määräaikaan mennessä ja nyt menossa niiden läpikäynti. Palvelutasoluonnos ollut nähtävillä ja siitä saatu lausuntoja. Nyt käynnissä lausuntojen läpikäynti.	
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteutuminen	Toiminnan ja talouden tasapaino sekä talouden jatkuva seuranta	Käyttösuunnitelma hyväksytty lautakunnassa 27.1.2026 §6. OVK1 hyväksytty lautakunnassa 20.5.2026 § 14. OVK2 hyväksytty lautakunnassa 2.6.2026 § 23.	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Työhyvinvoinnin edistäminen	Säännölliset yhteiset palaverit Kehityskeskustelut Avoin vuorovaikutus	Pidetään säännöllisiä yhteisiä palavereita Vuoden 2026 kehityskeskustelut pidetty	

Meri-Lapin ympäristölautakunta

Toimiala	Tekniset palvelut
Lautakunta	Meri-Lapin ympäristölautakunta
Toimielimen ajankohtaiskatsaus ja tulevaisuuden näkymät	
Tornion kaupunginvaltuusto on hyväksynyt rakentamislain (751/2023) mukaisen rakennusjärjestyksen 28.9.2026 §106 siten, että se astuu voimaan 1.1.2027. Keminmaan kunnanvaltuusto on hyväksynyt rakennusjärjestyksen 8.10.2026 §107. Haja-asutusalueiden jätevesijärjestelmien kartoitus edennyt kesän 2026 aikana. Tornion ranta-alueiden sekä pohjavesi-alueiden rakennusten kartoitus on tehty ja kuulemiskirjeet lähetetty kiinteistön omistajille. Keminmaan osalta kartoitettu ranta-alueet, pohjavesialueet kesken. Kuulemiskirjeitä ei ole lähetetty.	

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

695 Meri-Lapin ympäristölautakunta	TA+ MUUTOKSET 2026	TOT 1-9/2026	ERO TA 2026- 1-9/2026	TOT-%	TOT 1-9/2025	MUUTOS-% 1-9/2026 1-9/2025	TP 2025	Ennuste TP 2026
1 Ulkoinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	1 022 150	845 597	176 553	82,73%	530 763	59,32%	962 060	838 897
MAKSUTUOTOT	411 040	476 627	-65 587	115,96%	452 215	5,4%	609 851	635 503
TUET JA AVUSTUKSET	0	0	0		16 655	-100,0%	16 655	0
MUUT TOIMINTATUOTOT	38 110	43 609	-5 499	114,43%	33 919	28,57%	46 953	58 146
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	1 471 300	1 365 834	105 466	92,83%	1 033 553	32,15%	1 635 518	1 532 546
TOIMINTAKULUT								
PALKAT JA PALKKIOT	-1 396 900	-1 067 531	-329 369	76,42%	-1 019 077	4,75%	-1 374 832	-1 423 375
HENKILÖSIVUKULUT	-313 310	-295 882	-17 428	94,44%	-286 284	3,35%	-386 323	-394 510
PALVELUJEN OSTOT	-352 390	-239 386	-113 004	67,93%	-222 989	7,35%	-281 065	-319 182
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-32 070	-12 219	-19 851	38,1%	-12 508	-2,31%	-15 718	-32 070
AVUSTUKSET	-21 530	-11 239	-10 291	52,2%	-12 379	-9,21%	-18 700	-20 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-91 110	-71 409	-19 701	78,38%	-57 287	24,65%	-90 506	-95 212
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 207 310	-1 697 666	-509 644	76,91%	-1 610 526	5,41%	-2 167 144	-2 284 349
TOIMINTAKATE	-736 010	-331 832	-404 178	45,09%	-576 973	-42,49%	-531 626	-751 803
695 Meri-Lapin ympäristölautakunta								
2 Sisäinen laskenta								
TOIMINTATUOTOT								
MYYNITUOTOT	905 930	440 469	465 461	48,62%	680 613	-35,28%	670 715	905 930
MAKSUTUOTOT	0	15 934	-15 934		12 888	23,64%	15 709	15 934
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	905 930	456 402	449 528	50,38%	693 501	-34,19%	686 423	921 864
TOIMINTAKULUT								
PALVELUJEN OSTOT	-108 770	-78 601	-30 169	72,26%	-79 060	-0,58%	-104 857	-108 770
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	0	-141	141		-45	212,49%	-45	-141
MUUT TOIMINTAKULUT	-61 150	-45 828	-15 322	74,94%	-37 422	22,46%	-49 896	-61 150
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-169 920	-124 570	-45 350	73,31%	-116 527	6,9%	-154 798	-170 061
TOIMINTAKATE	736 010	331 832	404 178	45,09%	576 973	-42,49%	531 626	751 803
695 Meri-Lapin ympäristölautakunta								
YHTEENSÄ								
TOIMINTATUOTOT YHTEENSÄ	2 377 230	1 822 236	554 994	76,65%	1 727 053	5,51%	2 321 942	2 454 410
TOIMINTAKULUT YHTEENSÄ	-2 377 230	-1 822 236	-554 994	76,65%	-1 727 053	5,51%	-2 321 942	-2 454 410
TOIMINTAKATE	0	0	0		0		0	0

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Ulkoiset toimintatuotot yhteensä toteutuivat 92,83%:sesti. Myyntituotoissa näkyvät yhteistoimintakorvaukset kunnilta. Maksutuotoissa korostuvat rakennusvalvonnan lupa- ja tarkastusmaksut sekä eläinsuojelun ja terveysvalvonnan maksut. Muihin tuottoihin sisältyvät kunnan eläinlääkäritoiminnan tuotot.

Ulkoiset toimintakulut yhteensä toteutuivat 76,91%:sesti. Talousarvioraamin ylitys aiheutui lähinnä henkilöstökustannuksista, jossa korostuvat tes-korotukset, erilliskorvaukset ja määräaikaisten palkkaus. Muissa toimintakuluissa korostuvat vuokratkustannukset toimitiloista muista kunnista sekä koneiden ja laitteiden leasing-vuokrat.

Loppuvuoden osalta ennustetaan nousua sekä toimintatuottoihin, että toimintakuluihin.

Investoinnit

695 MERI-LAPIN YMPÄRISTÖLAUTAKUNTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ed. vuosi vast. ajank.
710 Irtain kom/Ympäristöpalvelut yhteensä	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%	0
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%	0
Tulot	0	0	0	0	0		0
Rahoitusosuudet	0	0	0	0	0		0
Pysyvien vastaavien myynnit	0	0	0	0	0		0
Meri-Lapin ympäristölautakunta yhteensä	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%	0
Menot	-20 000	0	-20 000	0	20 000	0,0%	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 / 2026:

Ei toteutuneita investointeja

Meri-Lapin ympäristölautakunta Talousarvioletavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoimainen ja vastuullinen rajakaupunki	1. Kestävä ja viihtyisä kaupunki	Ilmastosuunnitelman mukaisten ilmastotavoitteiden ja -toimenpiteiden seuranta.	Seurantatyökalun valinta ja seurannan järjestäminen.	Tornion kaupunki on alustavasti sitoutunut mukaan Lapin ilmasto- ja energiastrategian toimeenpanoa tukevaan hankkeeseen laajalla sitoutumisvaihtoehdolla, johon kuuluu Ilmastovahtipalvelun käyttöönotto kunnassa (Tornion kaupunginhallitus 14.9.2026 §292)	
	4. Osaajien Tornio	Ammattitaidon ylläpitäminen muuttuvassa ympäristössä.	Osallistutaan ammattitaitoa ylläpitäviin ja kehittäviin koulutuksiin säännöllisesti kaikissa yksiköissä.	Alkuvuodesta osallistuttu aktiivisesti koulutuksiin	
Hyvinvoiva ja osallistuva kuntalainen	6. Torniolaisten hyvinvointia, terveyttä ja turvallisuutta edistävät toimenpiteet ja rakenteet	Haja-asutuksen jätevesikuormituksen vähentäminen.	Haja-asutusalueiden jätevesien käsittelyn tilannekartoituksen jatkaminen kulemisten pohjalta sekä valvontatoimien seuranta ja valvonnan tehostaminen.	Tilannekartoitus edennyt hyvin kesän 2026 aikana. Torniossa tilannekartoitus valmis ja kuulemiset tehty. Keminmaan osalta tilannekartoitus loppusuoralla.	
	7. Toimivat ja kehittyvät julkiset palvelut	Digitaalisten palvelujen kehittäminen	Rakennusvalvonnan mikrofilmiaineiston digitalisointi Ympäristönsuojelun sähköisen asiointin linkitys sähköiseen asianhallintaan ja arkistoon (Dynasty ja pysyväisarkisto) Ympäristönsuojelun sähköisen asiointin käyttöönoton kehittäminen ja asiakkaiden ohjaaminen palvelun käyttöön	Mikrofilmiaineiston digitointi jatkuu määrärahojen puitteissa. Ympäristöpalvelujen sähköisen asiointin ja asianhallinnan sekä arkistoinnin välinen yhteys on selvityksen alla. Sähköinen asiointi on asiakkaille käytössä. Asiakkaita neuvotaan tarvittaessa palvelun käytössä. Ympäristönsuojelun sähköisen valvontatyökalun käyttöönottoa edistetään.	
	8. Elämänlaatu- ja palveluiden vahvistaminen	Terveystalvonnan kohdekohtaisen riskiarvioinnin kehittäminen	Kohdekohtaisen riskiarvioinnin laajentaminen ja kehittäminen palautekyselyn perusteella.	Riskiarvioinnin perusteet laadittu 2025 ja kohdekohtainen riskiarviointi aloitettu elintarvike- ja terveydensuojeluvalvonnassa. Riskiarviointia laajennettu tupakkalain valvontaan alkuvuonna 2026.	

Meri-Lapin ympäristölautakunta Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Toimiva kaupunkikonserni	10. Kestävä kunta- ja konsernitalous	Talousarvion toteuttaminen.	Talousarvion toteutuksen seuranta: -esihenkilöiden jatkuva seuranta -osavuositarkastukset	Käyttösuunnitelma laadittu, ltk 20.1.2026 §7 Osavuositarkastus 1 käsitelty lautakunnassa ja jaostossa 19.5.2026 § 46. Osavuositarkastus 2 käsitelty lautakunnassa ja jaostossa 18.8.2026 §70 Osavuositarkastus 3 käsitelty lautakunnassa ja jaostossa 20.10.2026 §87 ja § 78	
	13. Henkilöstöstä huolehtiva työnantaja	Työhyvinvoinnin kehittäminen	Työhyvinvointikysely Kehityskeskustelut Yhteistyössä määriteltävät kehittämis-kohteet ja toimenpiteet	Kehityskeskustelut käyty. Vuoden 2025 työhyvinvointikyselyn tulosten perusteella pidetty työyhteisön kehittämispalaverit	

Taseyksikkö

Meri-Lapin työllisyyspalvelut

Laskennallinen TA-odotusarvo 9/12 = 75 %

Meri-Lapin työllisyyspalvelut 1 ULKOINEN LASKENTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	7 448 499	0	7 448 499	5 609 921	-1 838 578	75,32%	6 694 722
Liiketoiminnan muut tuotot	0	0	0	567	567		567
Muut tuet ja avustukset	120 000	0	120 000	17 831	-102 169	14,86%	0
Materiaalit ja palvelut	-3 768 927	0	-3 768 927	-2 293 187	1 475 740	60,84%	-3 267 957
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-12 190	0	-12 190	-6 091	6 099	49,97%	-9 685
Ostot tilikauden aikana	-12 190	0	-12 190	-6 091	6 099	49,97%	-9 685
Palvelujen ostot	-3 756 737	0	-3 756 737	-2 287 096	1 469 641	60,88%	-3 258 272
Henkilöstökulut	-1 756 150	0	-1 756 150	-1 270 714	485 436	72,36%	-1 753 346
Palkat ja palkkiot	-1 469 950	0	-1 469 950	-1 053 809	416 141	71,69%	-1 467 146
Henkilösivukulut	-286 200	0	-286 200	-216 905	69 295	75,79%	-286 200
Eläkekulut	-242 810	0	-242 810	-180 244	62 566	74,23%	-242 810
Muut henkilösivukulut	-43 390	0	-43 390	-36 661	6 729	84,49%	-43 390
Liiketoiminnan muut kulut	-2 043 422	0	-2 043 422	-1 001 427	1 041 995	49,01%	-1 673 986
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	0	0	0	1 062 990	1 062 990		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	1 062 990	1 062 990		0
Meri-Lapin työllisyyspalvelut 2 SISÄINEN LASKENTA	TA 2026	TA- muutokset	TA muutosten jälkeen	Toteutuma 1-9 / 2026	Poikkeama	Tot-%	Ennuste TP 2026
Liikevaihto	2 407 930	0	2 407 930	1 942 993	-464 937	80,69%	2 407 930
Materiaalit ja palvelut	-2 407 930	0	-2 407 930	-1 942 993	464 937	80,69%	-2 407 930
Palvelujen ostot	-2 407 930	0	-2 407 930	-1 942 993	464 937	80,69%	-2 407 930
Liikelylijäämä (-alijäämä) yhteensä	0	0	0	0	0		0
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	0	0	0	0	0		0

Perustelut syyskuun toteumalle sekä TP 2026 -ennusteelle:

Tuotot:

Työllisyysalueen ylijäämä 778 777 €. Tornion osuus ylijäämästä 272 806 €. Työllisyysalue ennustaa lisäksi tuottojen ylittävän talousarvion 25 000 eurolla.

Budjetissa suunniteltu hanke jää toteutumatta, tuotto 120 000 euroa jää saamatta. Vastaavasti myös avustuksista jää hankkeen omarahoitusosuus (kulu) 120 000 euroa toteutumatta.

Kulut:

Palvelujen ostot: Työllisyysalue ennustaa säästöä Lappian koulutuspalvelusopimukseen liittyen 600 000 euroa sekä asi-
antuntijapalveluista 242 000 euroa. Lisäksi tulkkauspalveluista ennakoidaan saatavan säästöä 30 000 euroa ja posti- ja
kuriiripalveluista 10 000 euroa talousarvioon verrattuna. Kemin kaupungin laskuttamat palkat ja vuokrat arvioidaan ylittävän
työllisyysalueen budjetin 335 000 eurolla ja ICT-palvelukustannusten arvioidaan toteutuvan noin 50 000 euroa talousar-
viota suurempina.

Avustukset: Työllisyysalue ennustaa starttirahaan ja palkkatukeen varatuista rahoista säästöä yhteensä 130 000 euroa,
muista avustuksista 30 000 euroa.

Muut toimintakulut: Lisäksi työllisyysalue ennustaa vuokratulusta säästöä noin 100 000 euroa johtuen siitä, että vuokrat
on kirjattu palvelujen ostoihin Kemin laskuttamien palkkojen kanssa.

Meri-Lapin työllisyyspalvelut / tase		
VASTAAVAA	9/2026	9/2025
VAIHTUVAT VASTAAVAT		
Saamiset	1 812 258	653 486
Lyhytaikaiset saamiset	1 812 258	653 486
Saamiset kunnalta/kuntayhtymäl	1 744 531	628 691
Muut saamiset	49 896	53 275
Siirtosaamiset	17 831	-28 480
Rahat ja pankkisaamiset	307 745	711 479
VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ	2 120 003	1 364 964
VASTAAVAA YHTEENSÄ	2 120 003	1 364 964

Meri-Lapin työllisyyspalvelut / tase		
VASTATTAVAA	9/2026	9/2025
OMA PÄÄOMA		
Tilikauden yli/alijäämä	1 062 990	510 917
OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 062 990	510 917
VIERAS PÄÄOMA		
Lyhytaikainen	1 057 013	854 048
Ostovelat	589 647	324 960
Muut velat/liittymismaksut ja	36 151	38 835
Siirtovelat	431 214	490 252
VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ	1 057 013	854 048
VASTATTAVAA YHTEENSÄ	2 120 003	1 364 964

Meri-Lapin työllisyyspalvelut / rahoituslaskelma		2026	2025
Toiminnan rahavirta			
Liiketoimintajäämä (alijäämä)		1 062 990	510 917
		1 062 990	510 917
Toiminnan ja investointien rahavirta		1 062 990	510 917
Rahoituksen rahavirta			
Muut maksuvalmiuden muutokset			
Saamisten muutos kunnalta/ky:ltä		-1 084 158	-628 691
Saamisten muutos muilta		-27 108	196 921
Korottomien velkojen muutos kunnalta/ky:ltä		0	3 955
Korottomien velkojen muutos muilta		-150 162	628 377
Rahoituksen rahavirta		-1 261 428	200 562
Rahavarojen muutos		-198 438	711 479
Rahavarat 30. 9.		307 745	711 479
1. 1.		506 183	0
		-198 438	711 479

Meri-Lapin työllisyyspalvelut Talousarviotavoitteet					
Näkökulma	Valtuustokauden strateginen tavoite	TA Tavoite	TA Toimenpide	Toteuma	Tila
Elinvoima	Elinvoiman tukeminen	Työllisyyden edistäminen Osaavan työvoiman saatavuuden turvaaminen Työnantajien tarpeiden huomioiminen Nopea reagointi työvoiman tarpeeseen	Asiakasprosessien tehostaminen Koulutuspalveluiden yhteiskehittäminen Työnantaja- ja yrityspalveluiden riittävä resursointi Nopea palveluvaste ja selkeä prosessi	Työ aloitettu, asiakasprosessien kehittämistyöstä ja koulutuspalveluiden kehittämisestä raportoidaan Meri-Lapin työllisyyslautakunnalle 11.6.2026. Työnantajakäyntejä lisätty yrityspalveluissa ja käynneille otettu mukaan myös muita asiantuntijoita työvälityksestä ja työhönvalmentajista. Yrityspalveluiden työtä on esitelty lautakunnassa 26.3.2026.	
Kunnallinen peruspalvelu	Kustannustehokas kunnallinen peruspalvelu	Helposti saavutettavat, vakiintuneet palvelut Työllisyysalueen tunnettuuden lisääminen ja viestinnän ja markkinoinnin käytäntöjen vakiinnuttaminen	Matalan kynnyksen palvelupisteen vakiinnuttaminen Asiakaslähtöisen (henkilöasiakkaat, työnantaja-asiakkaat) viestinnän kehittäminen ja työllisyyspalvelujen läsnäolon ja näkyvyyden vahvistaminen työllisyysalueen kunnissa viestinnän ja markkinoinnin keinoin	Ohjaamot raportoivat toiminnastaan johtoryhmälle kerran kuussa. Ohjaamoiden esittely lautakunnalle 26.3.2026. Huomioidaan myös 2027 raamivalmistelussa. Kuntien viestintäverkoston työn tiivistämistä ja viestinnän tehostamista kuntien omissa kanavissa toteutettu.	
Yhtenäinen työllisyysalue	Yhtenäinen työllisyysalue	Yhtenäiset toimintatavat Yhteiset tavoitteet ja niihin sitoutuminen	Palveluprosessien kehittäminen tiimeittäin Tavoitteiden läpikäynti henkilöstön kanssa ja yhteishengen lisääminen sitoutumisen parantamiseksi	Palveluprosessien kehittäminen tiimeissä on aloitettu. Raportointi työstä lautakunnalle 30.4.2026.	

Hankesalkku ja kärkihankkeet

Konserni- ja elinvoimapaalvelut Kärkihankkeet					
Hankkeen nimi	Hallinnoija	Vastuulau- takunta	Palveluyk- sikkö	Toteutusaika	Tornion maksuosuus TA-vuonna
1757 Meän Outokaira LEADER -ohjelma	Outokaira Tuottamhan- ry.	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2021-2027	62 682,40 e
1765 Perämeren rannikon kalatalousstra- tegia LEADER-ohjelma	Oulun seudun LEA- DER ry.	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2021-2027	1 450 e
1771 Uuden sukupolven organisaatiot (USO8)	Kuntaliitto	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2025-2026	13 000 e
1784 TRIWA LIFE	Suomalais-ruotsalai- nen rajajokikomissio	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2023-2030	0 e
1787 Lappi brändi 2.0 - Vahvalla ja moni- puolisella brändillä ratkaisuja Lapin haas- teisiin	Lapin liitto	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2024-2026	3 635 e
1590 Ohjaamo	Tornion kaupunki	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	1.5.2024- 30.4.2027	31 000
1789 YRITYS.JÄÄ (omistajanvaihi- doshanke)	Lapin yrittäjät ry.	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2025-2027	1 800 e
1622 Ruoka-aputoiminnan hankeavustus	Tornion kaupunki	Kaupungin- hallitus	Elinvoima- palvelut	2025-2026	0 e (työpanos)

Sivistyspalvelut Hankesalkku					
Hankkeen nimi	Hallinnoija	Vastuulautakunta	Palveluyksikkö	Toteutusaika	Tornion maksu- osuus TA-vuonna
4130 Liikettä kouluun!	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	1.8.2025-31.7.2026	0 eur, hanke päätty- nyt
4193 Tasa-arvohanke 2025-2027	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	17.4.2024-31.12.2027	0 eur
4198 Lapsiystävällinen kunta	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	1.1.2025-31.12.2026	0 eur
4199 STOP! yhdessä kiusaamista ja väkivaltaa vastaan	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	31.03.2025-31.07.2027	5 750 eur
4200 METKA-Tornio harr.malli 2025-2026	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	1.8.2025-31.7.2026	0 eur, hanke päätty- nyt
4201 Pudas Akkreditointi	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Perusopetus	1.1.2026-31.12.2027	0 eur
4222 Erasmus +2025 Lukio	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Lukio	1.1.2024-31.5.2027	0 eur
4223 ERASMUS+2026	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Lukio	1.6.2025-31.12.2026	0 eur
4224 ERASMUS+ 2027 Lukio	Sivistyspalvelut	Sivistyslautakunta	Lukio	1.6.2026-31.12.2027	0 eur
4315 Erasmus + akkreditointi aikuiskoulutuk- selle	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	1.2.2024-31.12.2027	0 eur
4316 Latu perustaitoihin	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	28.6.2024-31.12.2026	2 252 eur
4317 LATUA!	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	28.6.2024-31.10.2026	1 868 eur
4319 Opintoseteliavustus	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	5.6.2026-31.12.2027	0 eur

Sivistyspalvelut Hankesalkku					
Hankkeen nimi	Hallinnoija	Vastuulautakunta	Palveluyksikkö	Toteutusaika	Tornion maksu- osuus TA-vuonna
4320 Erasmus +2026	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	1.6.2026-31.8.2027	0 eur
4463 Kotiseutupäivien järjestäminen	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kulttuuritoimi	1.1.2025-31.12.2026	0 eur
4464 Oulu2026 juhluvuosi	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kulttuuritoimi	1.1.2024-31.12.2026	0 eur
4465 Meän kylät, Meän koti	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kulttuuritoimi	01.5.2026-31.3.2027	7.991 eur
4480 Rantakadun kulttuurisatama	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kulttuuritoimi	01.5.2025-30.9.2028	11.391 eur
4482 Meänkielinen ohjelma, Taike	Sivistyspalvelut	Elämälaatu	Kulttuuritoimi	1.1.2026-31.12.2027	143 eur
4521 Interreg Aurora	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Tornionlaakson mu- seo	1.8.2024-28.2.2027	90.200 eur
4522 Interreg Aurora, Torne Valley Dipnet Cul- ture	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Tornionlaakson mu- seo	1.8.2024-28.2.2027	0 eur
4526 Lippobiili SKF	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Tornionlaakson mu- seo	1.1.2025-31.8.2026	0 eur
4528 CCI Coastal Commons Initiative	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Tornionlaakson mu- seo	1.9.2025-28.2.2027	0 eur
4529 Not Flat, Not Round	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Tornionlaakson mu- seo	1.1.2026-31.8.2027	0 eur
4680 Etsivä nuorisotyö 2025-2026	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Nuorisotoimi	1.8.2025-31.7.2026	42 084 eur

Sivistyspalvelut Hankesalkku					
Hankkeen nimi	Hallinnoija	Vastuulautakunta	Palveluyksikkö	Toteutusaika	Tornion maksu- osuus TA-vuonna
4681 Etsivä nuor. koordinointi 2025-2026	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Nuorisotoimi	1.8.2025-31.7.2026	0 eur, hanke päätty- nyt
4684 Etsivä nuorisotyö 2026-2027	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Nuorisotoimi	01.08.2026-31.08.2027	39 084 eur
4685 Etsivän nuorisotyön koordinointi 2026-2027	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Nuorisotoimi	01.08.2026-31.07.2027	0 eur
4686 2. asteen koulunuorisotyö 26-27	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Nuorisotoimi	01.08.2026-06.06.2027	7 250 eur
4695 Solekko vaan liike	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Liikuntapalvelut	1.1.2026-28.2.2027	19.333 eur
4737 Oulu2026 Kaikkien Aine	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2023-31.12.2026	50 000 eur
4742 Prosenttiperiaate	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	16.12.2024-31.12.2026	35 000 eur
4743 Näyttelypalkkiot 2025-2026	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2025-31.12.2026	3 560 eur
4746 Taidetestaajat	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2025-31.12.2026	0 eur
4747 Kriittikoseminaari	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2025-31.12.2026	0 eur
4749 Näyttelypalkkiot 2026	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2025-31.12.2026	1 500 eur

Sivistyspalvelut Hankesalkku					
Hankkeen nimi	Hallinnoija	Vastuulautakunta	Palveluyksikkö	Toteutusaika	Tornion maksu- osuus TA-vuonna
4750 Näyttelyt Oulu26	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2026-31.12.2026	750 eur
4752 Näyttelypalkkiot 2026-2027	Sivistyspalvelut	Aineen taidemuseon johto- kunta	Taidemuseo	1.1.2026-31.12.2027	3.729 eur
4320 Erasmus +2026	Sivistyspalvelut	Elämänlaatulautakunta	Kansalaisopisto	1.6.2026-31.8.2027	0 eur

Tornion kaupunki Kärkihankkeet		
Kärkihanke	Toteuma	Tila
1. UNICEF Lapsiystävällinen kunta -toimintamallin toimeenpano	Luottamushenkilöiden, esihenkilöiden ja henkilöstön perehdytys LYK. LAVA mallin ja sen ohjeistuksen luomisen aloitus. Lap- silta kysytty miten haluaisivat antaa palautetta sekä kysely turvallisuuteen liittyen myös HyTu -ohjelmaan kirjattaviin tavoittei- siin liittyen. Lasten vastausten pohjalta nousee toimenpiteitä HyTu-ohjelmaan. Tervetuloa töihin- ja perehdytysoppaan päivi- tys LYK tietojen osalta. Lisäksi Tornion kaupunkistrategiassa kirjaus LYKistä	
2. Kukkolankosken alueen kestävä kehittäminen (UNESCO aineeton kulttuuripe- rintö, alueiden käyttö, kestävä matkailu)	Unesco-listauksesta päätös aikaisintaan loppuvuonna 2027. Torne Valley Dipnet Culture -hanke tulee päätökseen 2/2027. Haetaan uutta Interreg Aurora -hanketta kestävä matkailun kehittämiseen 2027-2029. Kaupunginhallitus hyväksyi hankkeen 21.9.26 § 310 (Cross-Border Cultural Heritage) Matkailun kehittämisen edistämiseksi kaupunki on tehnyt ostotarjouksen maanhankinnasta Kukkolankosken alueelta.	
3. Uusiutuvan energian ja teolli- suuden vihreän siirtymän hankkei- den edistäminen	Tornion kaupungilla on useita sähkö(akku)varastohankkeita hanke- ja lupakäsittelyvaiheessa, joita kaupunki osaltaan edistää mahdollisuuksien mukaan. Hankkeet toteutuvat pääosin yksityisten maanomistajien kiinteistöille. Käynnissä oleva tuulivoimaosayleiskaavaprosessit: Martimo, Haapamaa, Karhakkamaa. Vinsanmaan tvoyk kaupunginval- tuusto on hylännyt 28.8.2026. Rovavaaran tvoyk toimija on pyytänyt hankkeen keskeyttämistä, jonka valtuusto hyväksyi 28.9.2026. Teollisuuden kaava-alueet: Arktio North ja Arctio South asemakaavoitukset ovat käynnissä ja Kromilaakso 2 kaava-alueen katu- ja kunnallistekniikan suunnittelu on aloitettu. Kaava-alueiden valmistuminen edistää teollisuuden vihreän siirtymän to- teutusmahdollisuuksia.	
4. Liikenteen edunvalvontahank- keet	Suomi-Ruotsi henkilöjunaliikenne käynnistyi 10.8.26. Rahoittajien välinen sopimus hyväksytty Tornion osalta kaupunginval- tuustossa kv. 25.5.26 § 57. Ensimmäinen seurantatyöryhmän kokous pidetään 16.11.26. Liikenne-edunvalvontaa hoidettu mm. Platform North 17.-18.3.26 tilaisuudessa Luulajassa sekä eri tapaamisten yhteydessä (mm. Pohjoisen Ohjelma 2.0 saavutettavuus -työryhmä, Tornionlaakson neuvoston infratyöryhmä ja Perämerenkaaren liiken- nefoorumi. Meri-Lapin lentoliikennetyöryhmä 1/26 pidetty 15.4. Osallistuttu maakuntalentöjen etäkuulemistilaisuuteen 23.6.	
5. Kulttuuri- ja matkailukohteiden kehittäminen (ml. virkistysalueet ja reitistöt)	Veistospuisto Aine rakentuu suunnitelmallisesti. Äströminpuiston valotaidepuisto suunnitteilla.	

Tornion kaupunki Kärkihankkeet		
Kärkihanke	Toteuma	Tila
	Prosenttitaitteen mahdollisuudet julkisissa rakennuksessa vaatii asian huomioimista investointimäärärahoja varattaessa. Vuoden 2026 investointiosassa ei ole tällaisia hankkeita.	
6. Tornion kaupunkikeskustan vetovoimaisuuden vahvistaminen	Åströmin puiston lava (valmistunut 6/26) vahvistaa Rantakadun kulttuurisataman asemaa Tornion kulttuurikeskuksena. Elämänlaatupalvelut aloittanut yhteisen suunnittelun koskien keskustan tapahtuma- ja kulttuurisisältö. Kulttuuriohjelma on laadittu tukemaan palveluita. Valotaiteen hankintoja Åströmin puiston alueen ympärivuotisen käytön lisäämiseksi. Uusia yhteisiä avauksia on suunniteltu yhdessä Haaparannan kulttuuri- ja liikuntapalveluiden kanssa - Nuoriso erityisyys. Kesäkauden ulkoilmakonsertteja eri lokaatioihin on testattu jo vuoden 2026 aikana - jatketaan vuonna 2027. Kartoitetaan suurempien yhteistyössä toteutettavien festivaalien sekä tapahtuma konseptien mahdollisuuksia Torniossa. Kauppakadun ja Välikadun saneerausten suunnittelu on meneillään. Saneerausten toteuttaminen parantaa kaupunkikuvaa ja vahvistaa vetovoimaisuutta. Rantabulevardin toteutus välillä Hannulansilta-Uitonranta parantaa asukkaiden viihtyvyyttä ja alueen vetovoimaisuutta.	