



# Tornion seurakunta

## Talousarvio 2026

☒ Toiminta- ja taloussuunnitelma 2026–2028

## Sisällys

I	Yleisperustelut.....	2
1	Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus .....	5
2	Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä .....	7
3	Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025.....	8
4	Henkilöstö.....	11
5	Talousarvion rakenne .....	12
6	Talousarvion sitovuus .....	13
II	Käyttötalousosa .....	15
7	Hallinto (pl 1) .....	16
8	Seurakunnallinen toiminta (pl 2).....	20
9	Hautustoimi (pl 4) .....	38
10	Kiinteistötoimi (pl 5).....	42
III	Tuloslaskelmaosa .....	44
11	Tuloslaskelmat .....	48
IV	Investointiosa .....	58
V	Rahoitusosa.....	59
VI	Liitteet.....	60
6.1	Talousarvion laadintaohjeet.....	60
6.2	Kiinteistöjen korjaukset .....	67
6.3	Investoinnit 2026.....	69
6.4	Investointiesitykset vuodelle 2027 .....	70
6.5	Investointiesitykset vuodelle 2028 .....	71
6.6	Hautapaikka- ja muut hautauksiin liittyvät maksut .....	72
6.7	Tilavuokrat.....	73
6.8	Kirkkoneuvoston nimeämien toimikuntien ja tiimien jäsenet.....	74
6.9	Kirkkovaltuuston jäsenet 2022 - 2026 .....	78
6.10	Kirkkoneuvoston jäsenet 2025 – 2026 .....	78
6.11	Yhteistyötoimikunnan lausunto .....	79

# I Yleisperustelut

## Vaalien vuosi

'Vielä, Herra, kutsut meitä, vielä sanaas' saarnataan..'

(Vk 174: 1)

Tornion seurakunnan vuosi 2026 tulee olemaan vaalien vuosi. Seurakunnan kirkkoherran jäädessä eläkkeelle, piti kirkkoherran vaalit alunperin toimittaa vuoden 2025 syksyllä. Kuitenkin yhden ehdokkaan kuoleman johdosta, vaalit siirtyivät pidettäväksi tammikuulle 2026 ja vaalipäivä on 1.2.2026.

Toiset vaalit, eli seurakuntavaalit toimitetaan syksyllä.

Vuosi alkaa vt kirkkoherran, rovasti Juhani Holman johdolla. Mielenkiintoista on, kumpi kahdesta jäljelle jääneestä ehdokkaasta – kappalainen Tuuli Kapraali, 1. vaalisija tai kappalainen Jane Fagerström, 2. vaalisija – tulee valituksi uudeksi kirkkoherraksi. Mielenkiintoista on, mihin suuntaan uusi kirkkoherra alkaa seurakuntaa ohjata.

Maailmanlaajuisesti elämme edelleen mielenkiintoisia aikoja, Ukrainan sota jatkuu ja Venäjän suhde länsimaihin on arvaamaton. Lähi-idän sotatila aiheuttaa myös monia jännitteitä. Sodan uhka aiheuttaa ihmisissä paljon ahdistusta. Suomessa myös taloudellinen tilanne on haastava, valtio velkaantuu entisestään ja se näkyy myös ihmisten elämässä, kustannukset nousevat mikä puolestaan paikallisesti lisää diakonisen ja taloudellisen sekä henkisen avun tarvetta. Kerran kuukaudessa seurakunnassamme toteutettava kirkon pöytä on yksi vastaus näihin haasteisiin.

Toiminnallisella puolella seurakunnan elämä on vilkasta ja monipuolista. Työntekijät pyrkivät yhdessä vapaaehtoisten kanssa löytämään tavoitettavia tilaisuuksia. Vapaaehtoisten joukko on merkittävät. Nuorten aktiivisuus on kasvanut huomattavasti ja nuoret kokevat uskonnollista heräämistä. Syntyvyys on alhaista ja seurakunnan väkiluku laskee vuosi vuodelta.

Väkiluvun väheneminen aiheuttaa myös verotulojen laskua. Valtionavustusta on leikattu ja seurakunnan budjetista menee huomattava osa hautaustoimeen, mihin sitä lain mukaan ei saisi laittaa. Seurakunnat ovat kuitenkin velvoitettu hautausmaiden ylläpitoon ja tämä on merkittävä taloudellinen ristiriita.

Kaiken kaikkiaan Tornion seurakunnan tilanne on vielä vakaa. Kristilliset arvot ja hengellisyys näkyy vahvana Väylänvarren elämässä. Virren sanoin käymme vuoteen 2026:

'... me saarnaamme aikojen mennen, kuin isämme saarnasivat...'

(Vk 178: 1)

## Yleiskatsaus

### 1 Yleinen talouden kehitys

Talouden nykytila vuonna 2025 on epävakaa. Talouden asteittaista virkoamista on ennustettu jo pitkään. Ennusteiden keskeinen viesti viime vuodesta tämän vuoden kesään saakka on ollut se, että talouden käänne on tulossa. Näin ovat todenneet muun muassa sekä Suomen pankki (10.6.2025) että VM (16.6.2025).

Talouden käänteen ajankohta on kuitenkin jatkuvasti siirtynyt eteenpäin., millä on suoria vaikutuksia talouskasvuun, palkkasumman muutokseen ja verokertymiin. Ennusteita on viime vuodesta laskettu ja kesän ennusteet näyttivät tälle vuodelle Suomen pankin mukaan 0,5 % kasvua ja VM:n mukaan 1 % kasvua. Talouden käänteen siirryttyä pidemmälle myös ennusteita on laskettava. Odotettavissa on, että syksyn ennusteissa kasvu tulee painumaan edellisistä ennusteista lähelle nollaa.

Heikko taloustilanne vaikuttaa verokertymiin, joiden odotettua heikompi kehitys aiheuttaa lisäpaineita julkiselle taloudelle. Valtioneuvosto päätti syksyn budjettiriihessä valtion talouteen tehtävistä lisäsopeutuksista, joiden suuruus on 224 miljoonaa euroa vuodelle 2026 ja 1.012 miljoonaa euroa vuodelle 2027. Nämä lisäsopeutukset aiheuttavat lisähaasteita talouden kasvulle erityisesti tietyillä sektoreilla, kuten rakentamisessa.

### Inflaatio

Inflaatio, kuluttajahintojen vuosimuutos, oli 0,2 % heinäkuussa 2025 ([Tilastokeskus, 14.8.2025](#)), kun se vuotta aiemmin vastaavana ajankohtana oli 1,0 %.

Inflaatio on nopeasti hidastunut vuodesta 2023 ja lähestyy nyt jo deflaation rajaa. Tätä voidaan pitää sekä merkinä talouden heikosta tilasta että euroalueen korkokannan huonosta sopivuudesta Suomen talouteen tällä hetkellä. Vertailun vuoksi euroalueella inflaation oli heinäkuussa 2,0 % ([Eurostat 2.9.2025](#)), mikä ohjaa Euroopan keskuspankin korkopolitiikkaa.

Kun tarkastellaan inflaatioon liittyviä ennusteita, niin VM ennusti vuodelle 2025 0,6 % inflaatiota ja vuodelle 2026 1,6 % inflaatiota ([VM, 16.6.2025](#)) ja vastaavasti Suomen pankki 0,8 % vuodelle 2025 ja 1,6 % vuodelle 2026. Nämä ennusteet sisältävät oletuksia talouden suunnan muutoksesta, joka on kuitenkin siirtynyt jatkuvasti tulevaisuuteen. Näin ollen inflaatio jäänee todellisuudessa näiden ennusteiden alapuolelle.

### Bruttokansantuote

Bruttokansantuotteen kausitasoitettu luku oli heinäkuussa 0,4 % edelliskuukautta suurempi, mutta käytännössä edellisvuoden tasolla. Näin ollen aiemmista ennusteista

poiketen talous ei käytännössä ole heinäkuun loppuun mennessä kasvanut edellisvuoteen verrattuna ([Tilastokeskus 29.8.2025](#)).

Vuodelle 2026 Suomen pankki ennustaa ([Suhdanne.fi 3/2025](#)) 1,4 %:n talouskasvua. VM:n ennuste vuodelle 2026 ([VM 16.6.2025](#)) on 1,5 %. Ennusteisiin liittyy kuitenkin tällä hetkellä epävarmuutta talouden taitteen ajankohdan suhteen. Talouskasvun alkamisen ajankohdalla voi lyhyellä aikavälillä olla melko suuri merkitys bruttokansantuotteen kasvuennusteisiin kantaluovun muutoksen perusteella.

## **Työllisyys ja ansiotason kehitys**

Työllisyystilanne on vuoden 2025 aikana edelleen heikentynyt vastoin aiempia ennusteita talouden suunnan kääntymisestä. Uusien avoimien työpaikkojen määrä on vähentynyt ja työttömien työnhakijoiden, lomautettujen sekä pitkäaikaistyöttömien määrä noussut. Työllisyysasteen (20-64-vuotiaat) trendi oli heinäkuussa 75,8 prosenttia, mikä on 0,8 prosenttiyksikköä matalampi kuin vuoden 2024 heinäkuussa. Työttömyysasteen trendi oli 9,6 prosenttia, mikä oli peräti 1,2 prosenttiyksikköä korkeampi kuin vuotta aiemmin. Tämä selittyi etenkin huomattavan heikolla kausityöntekijöiden määrällä.

Työllisiä oli heinäkuussa tilastokeskuksen työvoimatutkimuksen mukaan 43 000 vähemmän kuin vuotta aiemmin ja vastaavasti työttömien määrä lisääntyi 40 000 hengellä edellisvuoteen verrattuna. ([Tilastokeskus, 26.8.2024](#))

Kokoaikaisten palkansaajien säännöllisen työajan keskiansioiden kehitystä kuvaava ansiotasoindeksi nousi toisella vuosineljännekselle edellisvuoteen verrattuna 2,8 %, joka on merkittävästi inflaatiota korkeampi nousu ([Tilastokeskus 29.8.2025](#)). Näin ollen palkansaajien reaaliensiot ja täten ostovoima kasvoivat merkittävästi. Yksityinen kulutus ei kuitenkaan ostovoiman paranemisesta huolimatta elpynyt olennaisesti, vaan säästämisaste vuoden 2025 ensimmäisellä neljänneksellä nousi edellisvuoden 2,1 prosentista tämän vuoden 4,5 prosenttiin ([Tilastokeskus 18.6.2025](#)). Tämä yksityisen kulutuksen laahaaminen ennusteista selittää merkittävältä osin talouden käänteen siirtymistä kohti tulevaisuutta.

## **Seurakuntien jäsenmäärä**

Kirkon jäsenmäärän ennustetaan laskevan vuodesta 2023 vuoteen 2028 saakka noin 6,9 % (Kirkon tilastopalvelu). Pidemmän aikavälin ennusteissa jäsenmäärän arvioidaan laskevan vajaa 10 prosenttia vuoteen 2030 ja noin 21 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Jäsenmäärä laskisi noin 650 000 jäsenellä vuosina 2025–2040.

## Kirkollisveroennusteet

Kirkkohallitus on tilannut vielä tänä vuonna aiempien vuosien tapaan verotuloennusteen FCG:ltä. Kirkollisverotuloennusteet on kuitenkin jatkossa tarkoitus tehdä Kirkkohallituksessa. Verotuloennuste ei ole inflaatiokorjattu, kuten se ei aiempinakaan vuosina ole ollut.

Vuonna 2024 kirkollisveroa tilitettiin yhteensä 1,055 miljardia euroa. Kirkollisveron määrä kasvoi 19,9 miljoonalla eurolla (+1,9 %) vuodesta 2023. Vuodesta 2022 vuoteen 2023 tuotto kasvoi 105,2 miljoonalla eurolla (+11,3 %). Kirkollisveron määrä on nyt kasvanut kuutena peräkkäisenä vuonna, mitä ennen kirkollisveron tuotto aleni kolmena vuonna peräkkäin – rahanarvon muutos huomioiden neljänä vuonna.

## Valtion rahoitus

**Valtion rahoitus on korvaus seurakunnille lailla säädettyjen, yhteiskunnallisten tehtävien hautaustoimen, väestökirjanpidon sekä kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden rakennusten ja irtaimiston ylläpidon kustannuksista.** Kirkko tuottaa edellä mainitut palvelut kaikille, niin kirkon jäsenille kuin kirkkoon kuulumattomillekin. Rahoitus perustuu lakiin valtion rahoituksesta evankelis-luterilaiselle kirkolle eräisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin 430/2015, joka tuli voimaan 1.1.2016.

Hallitus päätti kevään kehysriihessä leikata evankelis-luterilaisen kirkon yhteiskunnallisiin tehtäviin myönnettävää määrärahaa 9,8 miljoonalla eurolla vuosina 2026 ja 2027.

Kirkolliskokouksen marraskuussa 2024 hyväksymät valtionrahoituksen uudet jakoperusteet tulevat voimaan vähitellen. Vuodet 2025 ja 2026 ovat siirtymävuosia, jolloin puolet seurakunnille suoraan jaettavasta osuudesta määräytyy aikaisemman euroa/kunnan jäsen -perusteella ja puolet uudella jakoperusteella.

Kirkkohallitus on ohjeistanut yleiskirjeessään 33/2024, että valtion rahoituksen leikkaus tulee kattaa hautaustoimen maksuja korottamalla, koska kirkollisverotuottoja ei tule käyttää hautaustoimen kulujen kattamiseen.

Tornion seurakunnassa käydään vuosittain läpi hautaustoimen hinnoittelua ja hautaustoimenmaksuja nostetaan vähitellen, jotta päästään tilanteeseen, missä hautaustoimen kulut katetaan laskennallisesti valtion rahoituksella ja hautaustoimen maksutuotoilla. Tässä yhteydessä käydään läpi myös kustannusten kohdentumisen oikeellisuus.

## 1 Seurakunnan toiminnan ja talouden katsaus

Tornion seurakunnan taloudellinen tilanne on toistaiseksi vakaa. Tornion seurakunta pysyi talousarvioraamissaan vuonna 2024 ja teki positiivisen tuloksen 203.894 euroa

(+120.606 euroa, 2023). Tornion seurakunnan kuluva vuoden talousarvio on toteutunut arvioitua paremmin. Talousarvio vuodelle 2025 oli negatiivinen, mutta lokakuun 2025 toteuma on 150.000 euroa parempi ajankulunmukaiseen talousarvioon verrattuna.

Kirkkohallitus on 17.6.2020 antanut ohjeen, joka sisältää suosituksen pysyvien vastaavien poistoajoista. Kirkkohallitus on 21.10.2025 kirjeessään ohjeistanut, että seurakuntataloudet tarkistavat, että niiden soveltamat poistoajat vastaavat kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisia poistoajoja. Poistoajojen muutokset vaikuttavat negatiivisesti vuoden 2025 tulokseen ja vuoden 2026 talousarvioon.

Vuoden 2025 talousarviossa Tornion seurakunnan kirkollisverotuloksi arvioitiin 4.500.000 euroa (FCG:n arvio 4.558.000). Arviointihetkellä (10/2025) verotulokerätymä on 3.634.432 euroa (toteuma 81 %) mikä on 0,4 % vähemmän kuin viime vuonna vastaavana ajankohtana. Talousarviosta tullaan jäämään arviolta noin 3-4 %. Verotulojen arvioitua pienemmästä toteumasta huolimatta vuoden 2025 tuloksen arvioidaan olevan positiivinen ennen poistoja. Positiiviseen tulokseen vaikuttavat erityisesti ennakoitua huomattavasti pienemmät toimintakulut sekä arvioitua hieman suuremmat toimintatuotot. Henkilöstökulut ovat suunnitelman mukaiset. Vuodelle 2026 Tornion seurakunta tekee alijäämäisen talousarvion. Alijäämä katetaan edellisten vuoden ylijäämällä.

#### *Kriisiytyvän seurakunnan mittarit*

Kriisiytyvän seurakunnan mittarien valossa Tornion seurakunnan tilanne on vakaa. Talouden mittareista tilinpäätöksessä 2024 toteutui henkilöstömenot, joiden osuus on kasvanut kolmena peräkkäisenä vuotena.

Lähi vuosina on tulossa useita eläköitymisiä. Tässä yhteydessä tehtävien täyttämistä harkitaan tapauskohtaisesti. Myös tehtäväkuvien ja toimenkuvien yhdistämisiä on mietittävä rekrytointien yhteydessä. Tarkemman henkilöstösuunnitelman laatiminen on aloitettu. Tulevat eläköitymiset eivät vielä vuonna 2026 vaikuta henkilöstökuluihin.

Seurakunnan toiminnassa ja hallinnossa ei ole ilmennyt puutteita. Vallitseva tilanne pyritään säilyttämään ja hyvää esimiestyötä ylläpitämään hankkimalla lisäkoulutusta esimiehille.

### **1. Seurakunnan yhteiskunnalliset tehtävät**

- Hautaus-toimen ja hautausmaan ylläpitotehtävien resurssit ovat riittävät. Hautausmaiden katselmukset pidetään vuosittain.
- Kulttuurihistoriallisesti arvokkaita kirkkoja ylläpidetään ja kulttuurihistoriallisesti arvokasta esineistöä säilytetään asianmukaisesti.

### **2. Seurakunnan hallinto ja viranomaistoiminta**

- Toimielimet toimivat asianmukaisesti.

### **3. Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä negatiivinen kahtena peräkkäisenä vuotena tai kirkollisveroprosentti on 2,0 tai korkeampi**

- Tilikauden tulos ilman kertaluonteisia eriä on 203.894 euroa ylijäämäinen.

**4. Seurakunnan taseessa oleva edellisten tilikausien yli/alijäämä -luku on tilinpäätöksen perusteella menossa alijäämäiseksi eikä sen kattamista seuraavan kolmen vuoden aikana voida laskelmin osoittaa ilman kerta-luonteisten erien tai metsänhoitosuunnitelman ylittävän myynnin to-teuttamista**

- Taseessa on edellisten tilikausien ylijäämää 2.643.038,89 euroa.

**5. Maksuvalmius on alle 90 päivää, tai maksuvalmius heikkenee kolmena peräkkäisenä tilikautena.**

- Maksuvalmius on 330 päivää.

**6. Henkilöstömenojen osuus toimintakuluista kasvaa kolmena peräkkäi-senä vuotena.**

- Henkilöstökulujen osuus toimintakuluista on ollut kasvanut kolmena pe-räkkäisenä vuotena

## 2 Arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä

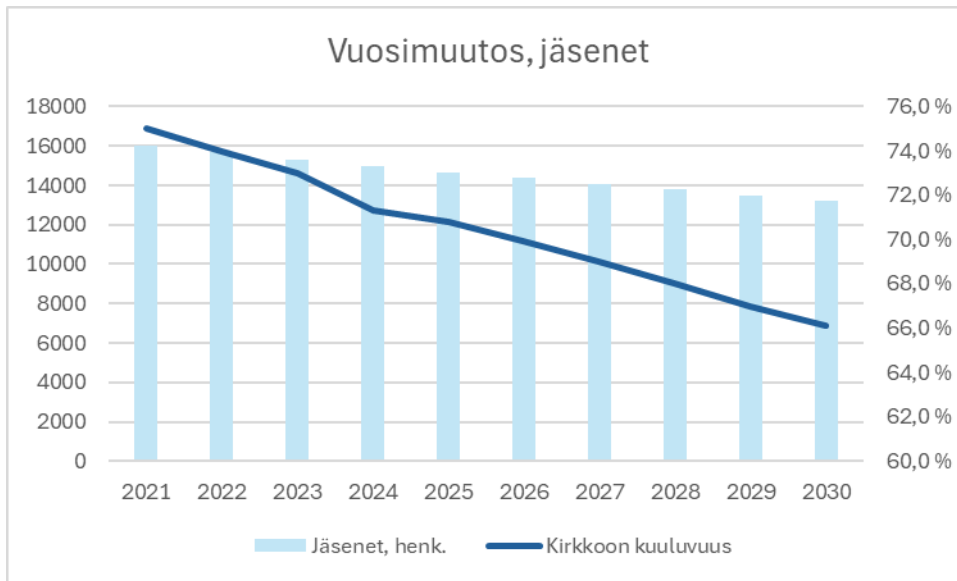
### *Yleiset ja paikalliset kehitysnäkymät*

Tornion kaupungin asukasluku oli 20.959 vuoden 2024 lopussa. Tilastokeskuksen en-nusteen mukaan asukasluku vähenee noin 10 prosenttia vuoteen 2040 mennessä. Vä-estö vanhenee, eläkeläisten määrä kasvaa ja syntyvyys on kääntynyt laskuun. Tämä on haaste sekä kaupungin elinvoimaisuudelle, että kirkon toiminnalle. Työttömyysaste oli Torniossa 9,5 prosenttia vuonna 2024.

Tornion seurakunnan jäsenmäärä oli 14.938 henkilöä tammikuussa 2025, syyskuussa 2025 jäseniä oli 14.797 (-1 %). Vuoden 2026 ennuste on 14.377 jäsentä. Ennusteen mukaan jäseniä on vuonna 2030 noin 13.224. Jäsenmäärä vähenee noin 2 %:n vuosivauhtia. Jäsenmäärän laskuun vaikuttaa voimakkaasti jäsenistön ikäänty-minen ja syntyvyyden aleneminen. Kirkkoon kuulumisaste on Torniossa keskimää-räistä korkeampi ollen 71,69 % (31.12.2024).

Vuosimuutos vuodesta 2021 vuoteen 2030.

Vuosi	Jäsenet, henk.	Muutos, henk.	Muutos %	Kirkkoon kuulumisuus
2021	16022	347	-2 %	75 %
2022	15679	-343	-2 %	74 %
2023	15279	-400	-3 %	73 %
2024	14960	-319	-2 %	71,30 %
2025	14672	-288	-2 %	70,80 %
2026	14377	-295	-2 %	69,90 %
2027	14083	-294	-2 %	69 %
2028	13793	-290	-2 %	68 %
2029	13505	-288	-2 %	67 %
2030	13224	-281	-2 %	66,10 %



### Verotuloarvio

Tornion seurakunnan kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,45. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti. FCG on laatinut Kirkkohallitukselle kirkollisverotuloennusteen 2026 koskien kaikkia seurakuntia. Tornion seurakunnan kirkollisverotuloennuste FCG:n laatimassa arvioissa vuodelle 2026 on 4.600.000 euroa.

## 3 Seurakunnan painopistealueet vuonna 2025

Tornion seurakunta yhtyy Suomen evankelis-luterilaisen kirkon Ovet auki -strategian suuntaviivoihin. Tornion seurakunta toteuttaa paikallistasolla kaste- ja lähetyskäskyä ja rakkauden kaksoiskäskyä sekä opastaa ihmisiä suuntaamaan elämänsä niiden mukaan.

### Arvot:

Usko – Yhteys armolliseen Jumalaan on kristityn elämän kestävä perusta.

Toivo – Jeesuksen lupaus tulevaisuudesta tuo toivon.

Rakkaus – Pyhä Henki rohkaisee meitä rakastamaan toisiamme.

### Nostamme sanoman esiin

- Puhumme Jumalasta, Jeesuksesta ja Pyhästä Hengestä rohkeasti ja ymmärrettävästi.
- Hengellinen elämä seurakunnassa on monipuolista ja vastaa ihmisten tarpeisiin.
- Jumalanpalvelukset ovat vieraanvaraisia, saavutettavia ja sopivia kaiken ikäisille. Seurakuntalaiset osallistuvat niiden suunnitteluun ja toteuttamiseen.
- Tuemme kristillistä kasvua kaikissa elämänvaiheissa. Seurakunnan jäsenten lapset kastetaan.

### **Kohtaaminen koskettaa**

- Yhteydessä seurakuntaan ihminen kohtaa Jumalan ja lähimmäisen sekä oman elämänsä todellisuuden.
- Vuorovaikutukselle luodaan tilaa. Seurakunta toimii siellä, missä ihmiset elävät ja liikkuvat.
- Tavoittaaksemme jokaisen välitämme sanomaa ennakkoluulottomasti ja vuorovai-  
kutteisesti myös uusilla viestimillä.
- Seurakunta viestii arvoistaan ja tekemästään hyvästä.

### **Rakastamme lähimmäistä**

- Toimimme haavoittuvassa asemassa olevien hyväksi seurakunnassamme, muualla Suomessa ja ulkomailla.
- Seurakunta yhdistää avuntarvitsijat ja -tarjoajat.
- Rakennamme tuleville sukupolville parempaa kotiseutua.
- Kuljemme toistemme rinnalla ja jaamme tarinamme.

### **Arvostamme jäsenyyttä**

- Ihmisten elämä, odotukset ja palautteet auttavat linjaamaan seurakunnan toiminta-  
ta.
- Seurakuntalaiset osallistuvat toiminnan suunnitteluun ja toteuttamiseen sekä saavat  
kykynsä  
käyttöön.
- Tiedostamme henkilökohtaisen kohtaamisen tärkeyden.
- Luottamus seurakuntaan säilyy. Seurakuntaan liittyvien määrä nousee.

### *Tornion seurakunnan painopistealueet vuonna 2026*

#### *Seurakunnan painopistealueet vuonna 2026*

Tornion seurakunnan koko taloussuunnitelmakauden 2026–2028 painopisteenä on kirkon tehtävän toteuttaminen entistä kestävämmällä tavalla. Tavoitteenamme on kiinteistöstrategiassa ja ympäristödiplomissa todettujen toimenpiteiden toteuttaminen yhtenä askeleena kohti hiilineutraaliutta.

#### *Hiilineutraali kirkko 2030-strategia ja ympäristöasiat*

Kirkon tavoitteena on olla toiminnassaan hiilineutraali vuoteen 2030 mennessä. Kirkon seurakuntien tarpeisiin räätälöity ympäristöjärjestelmä Kirkon ympäristödiplomi on työkalu, jonka avulla toteutetaan kirkon energia- ja ilmastostrategian tavoitteita. Tavoitteena on, että kaikilla seurakunnilla on ympäristödiplomi vuoteen 2025 mennessä. Hiilineutraaliuteen pyritään viiden tavoitteen avulla, jotka sisältävät suosituksia toimenpiteistä.

Tornion seurakunnan voimassa oleva ympäristödiplomi on voimassa vuoden 2025 loppuun asti. Seurakunta valmistele uutta ympäristödiplomia, mutta sen valmistuminen siirtyy vuodelle 2026.

Tornion seurakunta on vähentänyt kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä (tavoite 1) luopumalla öljylämmityksestä kaikissa tiloissaan. Karungin seurakuntatalon lämmitysjärjestelmä uusittiin vuonna 2024. Öljylämmitystä ei ole missään seurakunnan kiinteistöistä. Kiinteistöjen hiilidioksidipäästöjä vähennämme niin ikään luopumalla tarpeettomista tiloista kiinteistöstrategiamme mukaisesti. Toiminnan päästöjä vähennämme (tavoite 2) suosimalla elintarvikeostoissa ilmastoystävällistä ruokaa ja vähentämällä hävikkiruoan määrää. Teemme kestäviä hankintoja asettamalla ilmastokriteerin yhdeksi hankintakriteeriksi. Suosimme etätyötä silloin, kun se toiminnan kannalta on mahdollista. Suosimme matkustamista kimppakyydein, linja-autoilla ja junalla. Lennämme vain silloin kun se on työmatkan kannalta välttämätöntä. Noudatamme seurakunnille laadittuja vastuullisen sijoittamisen ohjeita. Pyrimme kompensoimaan päästöt (tavoite 3) kartoittamalla metsiemme tilan hiilivarastoina. Vaikutamme yhteiskunnallisena toimijana ja keskustelijana (tavoite 4) toteuttamalla rippikoulut ympäristöystävällisesti ja kannustamalla nuoria ottamaan vastuuta ilmastosta. Tornion seurakunta on sitoutunut ilmastotyöhön (tavoite 5) ja seurakunnalle on myönnetty ympäristödiplomi vuonna 2020. Tavoitteenamme on olla hiilineutraali seurakunta vuonna 2030.

Vuonna 2023 valmistuneessa kiinteistöstrategiassamme kiinnitämme huomiota siihen, että kiinteistöt jaotellaan strategian mukaisesti kolmeen salkkuun aiemmin saadun tiedon mukaisesti pidettäviin rakennuksiin, selvitettäviin rakennuksiin ja luovuttaviin rakennuksiin.

- Kirkot kuuluvat suojeltuina kohteina automaattisesti pidettäviin rakennuksiin.
- Seurakuntatalot selvitettäviin rakennuksiin (kunnon/käytön mukainen luokittelu).
- Thurevikin vanha pappila mahdollisesti luovuttaviin rakennuksiin.

Seurakunnassamme on käytössä Basis-järjestelmän rakennus- ja kiinteistörekisteri, jossa rakennusten, kiinteistöjen sekä arvoesineiden perustiedot ovat yhteisessä tietokannassa.

#### *Seurakunnan toimintaan suunnitellut muutokset*

Tornion seurakunnan toimintaan ei ole suunnitteilla suuria muutoksia kuten seurakuntaliitoksia tai merkittäviä yhteistyökuvioita naapuriseurakuntien kanssa.

#### *Riskien hallinta*

Arvioitaessa seurakunnan toiminnan tulevaa kehitystä on tärkeää tunnistaa mahdolliset seurakunnan strategiset, toiminnalliset ja taloudelliset riskit. Tornion seurakunnassa tehdään vuosittain riskikartoitus, jossa merkittävimmät riskit on tunnistettu ja arvioitu ja joilta suojautumiseksi on päätetty riskienhallintatoimenpiteistä. Tehdyistä toimenpiteistä raportoidaan tilinpäätöksessä.

Kiinteistöjen pelastussuunnitelmat on päivitetty vuonna 2024. Pelastussuunnitelmissa huomioidaan myös kulttuurihistoriallisesti arvokas kirkollinen esineistö. Pelastussuunnitelmat päivitetään vuoden 2026 aikana.

## 4 Henkilöstö

Seurakunnassa työskenteli 61 henkilöä (30.9.2025).

Vakituisessa palvelussuhteessa työskenteli 45 henkilöä, joista 42 kokoaikaisia. Vakituista naisia oli 37 ja miehiä 8. Vakituisten henkilöstön määrä on pysynyt samana kuin vuonna 2024.

Määräaikaisissa työsuhteissa työskenteli 16 henkilöä, joista 14 ovat naisia ja 2 miestä. Määräaikaisten lukumäärässä on hautausmaan kausityöntekijät, jotka työskentelevät ajalla 1.5.- 31.10.2025.

### Henkilöstön määrä tehtäväryhmittäin 30.9.2025 (vakituiset)

Pääluokka	2025	2024
<b>Seurakunnallinen toiminta:</b>		
Papit	7	6
Kanttorit	2	4
Nuorisotyö	4	4
Varhaiskasvatus	7	7
Diakoniatyö	6	5
<b>Hautausmaatyö</b>	3	3
<b>Kiinteistö ja kirkonpalvelutyö</b>	9	9
<b>Hallinto</b>	7	7
yhteensä	45	45

Tornion seurakunnan henkilöstösuunnitelma vuosille 2026–2031 on valmisteilla.

### Henkilöstön keskiarvoikä ja henkilötyövuodet

	keskiarvoikä	toimiala	henkilötyövuodet
naiset	49,88	yleishallinto	7,00
miehet	51,40	srk-toiminta	26,20
vakituiset	52,61	hautaustoimi	3,00
määräaikaiset	43,86	kiinteistötoimi	8,80

Henkilöstöön vaikuttavat muutokset suunnitelmavuosina:

Kolmen vuoden sisällä henkilöstössä tulee tapahtumaan useampia eläköitymisiä. Näitä tehtävänkuvia arvioidaan uudelleen toimintaympäristön muutoksien pohjalta.

Erillinen henkilöstön kehittämissuunnitelma pohjautuu henkilöstön esityksiin koulutustarpeista. Talousarvioon on varattu kehittämissuunnitelman mukainen määräraha.

Henkilöstön työterveyshuollosta on sopimus Suomen Terveystalon kanssa. Sopimus on voimassa vuoden 2027 loppuun.

## Henkilöstökulut

Laadukkaan seurakunnallisen toiminnan turvaaminen edellyttää toimenpiteitä henkilöstön hyvinvoinnin varmistamiseksi. Henkilöstön hyvinvointi on ollut koetuksella viime vuosien jatkuviissa kriisitilanteissa. Työhyvinvointia parannetaan vaikuttamalla ennakoivasti työhyvinvointiin ja työnjakoon. Keinoja parantamiseen ovat muun osamisen kehittämisen lisääminen ja jakaminen ja rovastikuntayhteistyö.

Henkilöstösuunnittelua kehitetään laatimalla säännöllisesti päivitettävä henkilöstösuunnitelma. Ennakoivalla ja huolellisella henkilöstösuunnittelulla turvataan riittävät ja tarkoituksenmukaiset resurssit seurakunnan toiminnan toteuttamiseksi tulevaisuudessakin.

	Tilinpäätös 2024	Tilinpäätös 2023	Tilinpäätös 2022
Palkat ja palkkiot	-2 254 973	-2 272 392	-2 101 834
Henkilösivukulut	-503 737	-507 974	-478 947
Henkilöstökulujen oikaisuerät	35 899	52 013	14 971
371000 Palkkatuki	17 198	17 316	30 515
<b>Henkilöstökulut sis. Palkkatuki</b>	<b>-2 722 810</b>	<b>-2 728 353</b>	<b>-2 535 296</b>
437000 Matkakust.(oma henk)	-44 681	-45 645	-34 129
437600 Rav.palv.henk.	-5 269	-8 528	-8 530
439000 Koulutuspalv.henk.	-18 364	-27 528	-25 423
439300 Työterveyshuolto	-93 913	-63 570	-73 703
372000 Korv. työterv.huoll.	15 244	15 254	13 603
Työssä jaksaminen; Smartum	-8 335	-8 880	-10 425

Työssä jaksamiseen (työnohjauspalvelut ja liikunta- ja kulttuurisetelit) budjetoidaan kaikille taloussuunnitteluvuosille 12.000 euroa. Taloussuunnitelmakaudelle on sen lisäksi varattu vuosittainen määräraha, 1000 euroa, yhtä vuosittaista työhyvinvointiin painottuvaa koulutuspäivää varten.

## 5 Talousarvion rakenne

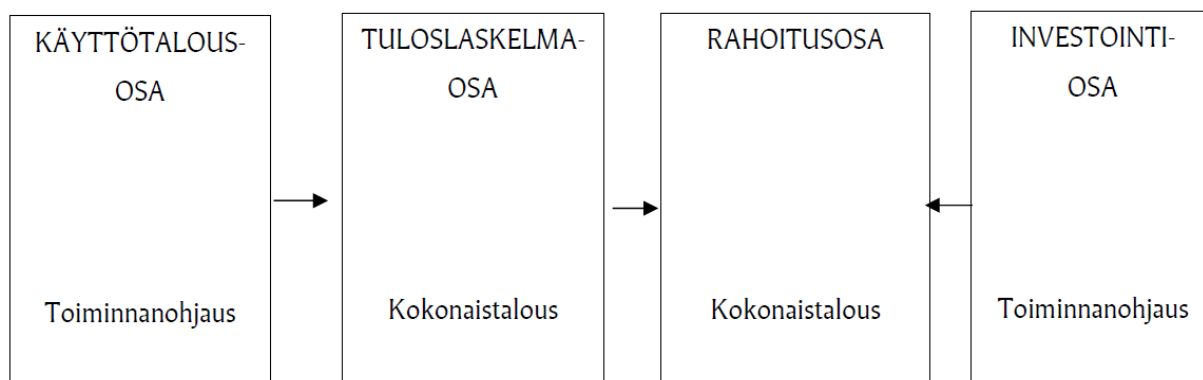
Kirkkojärjestyksen mukaan jokaista varainhoitovuotta varten seurakunnalle on viimeistään edellisen vuoden joulukuussa hyväksyttävä talousarvio. Kirkkoneuvosto/yhteinen kirkkoneuvosto vastaa talousarvion ja toiminta- ja taloussuunnitelman laadinnasta. Kirkkovaltuusto/yhteinen kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion sekä vähintään kolmea vuotta koskevan toiminta- ja taloussuunnitelman. Talousarviossa ja toiminta- ja taloussuunnitelmassa hyväksytään seurakunnan toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet. Talousarvio ja toiminta- ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamiseen turvataan.

Tulojen ja menojen on oltava tasapainossa kolmen vuoden suunnittelukauden tai perustellusta syystä tätä pidemmän, kuitenkin enintään viiden vuoden ajanjakson ai-

kana. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä on päätettävä toimenpiteistä, joilla taaseen osoittama alijäämä katetaan ottaen huomioon myös talousarvion laatimisvuonna kertyväksi arvioitu yli- tai alijäämä. (KJ 6:2.3)

Talousarvio muodostuu käyttötalousosasta, tuloslaskelmaosasta, rahoitusosasta ja investointiosasta. Käyttötalous- ja investointiosat osoittavat, mihin seurakuntatalous kohdistaa käytettävissä olevat taloudelliset resurssinsa. Tuloslaskelma- ja rahoitusosat osoittavat, miten seurakuntatalouden taloudellinen tulos muodostuu ja miten seurakuntatalous toimintansa rahoittaa.

Käyttötalous muodostuu pääluokista, joita ovat hallinto, seurakunnallinen toiminta, hautaustoimi ja kiinteistötoimi. Pääluokat koostuvat tehtäväalueista, jotka puolestaan muodostuvat yhdestä tai useammasta tulosityksiköstä/kustannuspaikasta.



Kuva. Seurakuntatalouden talousarvion osat ja niiden liittyminen toisiinsa.

## 6 Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovuus on taloussäännön 3 §:n mukainen. Talousarvion sitovuus merkitsee sitä, että määrärahaa ei saa käyttää muihin kuin kirkkovaltuuston hyväksymässä talousarviossa osoitettuihin tarkoituksiin eikä enempää kuin niihin on osoitettu (KJ 6:2).

Määräraha on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle antama, euromäärältään ja käyttötarkoitukseltaan rajattu valtuutus varojen käyttämiseen. Tuloarvio on kirkkovaltuuston talousarviossa tehtäväalueelle asettama tulotavoite. Talousarvioon merkitään määrärahat ja tuloarviot pääsääntöisesti bruttoluvuin vähentämättä tuloja menoista tai menoja tuloista. Määrärahat ja tuloarviot voivat kuitenkin olla sitovia bruttositovuuden sijasta myös nettona, jolloin esim. tehtäväalueen toimintatulojen ja -menojen erotus eli toimintakate on sitova.

Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion käyttötalousosassa tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet ja muut toiminnan tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sillä tasolla, jolla talousarvio on sitova kirkkovaltuustoon nähden.

*Tornion seurakunnan talousarvion sitovuustasot*

Tornion seurakunnan talousarvion käyttötalousosan sitovuustaso kirkkovaltuustoon nähden on pääluokkataso (toimintakate 1) ja kirkkoneuvostoon nähden tehtäväalue-taso. Investointiosa on hankekohtaisesti sitova. Talousarvion sisäiset erät ja lasken-nalliset erät eivät ole sitovia eriä.

Kirkkovaltuusto päättää määrärahojen sitovuustasosta seuraavasti;

**Nettomääräinen sitovuustaso on käyttötaloudessa kirkkovaltuustoon nähden pääluokkataso ja investoinneissa hankekohtainen.**

<b>1 PÄÄLUOKKA</b>	<b>2 PÄÄLUOKKA</b>	<b>4 PÄÄLUOKKA</b>	<b>5 PÄÄLUOKKA</b>
<b>YLEISHALLINTO</b>	<b>SEURAKUNNALL.TOIMINTA</b>	<b>HAUTAUSTOIMI</b>	<b>KIINTEISTÖTOIMI</b>

**9. INVESTOINNIT (hankekohtainen)**

**Nettomääräinen sitovuustaso on käyttötaloudessa kirkkoneuvostoon nähden seuraava;**

<b>1 PÄÄLUOKKA</b>	<b>2 PÄÄLUOKKA</b>	<b>4 PÄÄLUOKKA</b>	<b>5 PÄÄLUOKKA</b>
<b>YLEISHALLINTO</b>	<b>SEURAKUNNALL.TOIMINTA</b>	<b>HAUTAUSTOIMI</b>	<b>KIINTEISTÖTOIMI</b>
Hallintoelimet	Yleinen seurakuntatyö	Hautausmaahallinto	Kiinteistöhallinto
Talous- ja henkilöstö- hallinto	Tiedotus ja viestintä	Hautausmaakiinteistöt	Kirkot
Kirkonkirjojenpito	Musiikki	Varsinainen hautaus toimi	Seurakuntatalot
Kirkkoherranvirasto ja muu yleishallinto	Lapsi- ja nuorisotyö	Haudanhoitosopimukset	Leirikeskus
	Diakonia- ja lähetystyö		Maa- ja metsäta- lous
	Muu seurakuntatyö		Osakehuoneistot

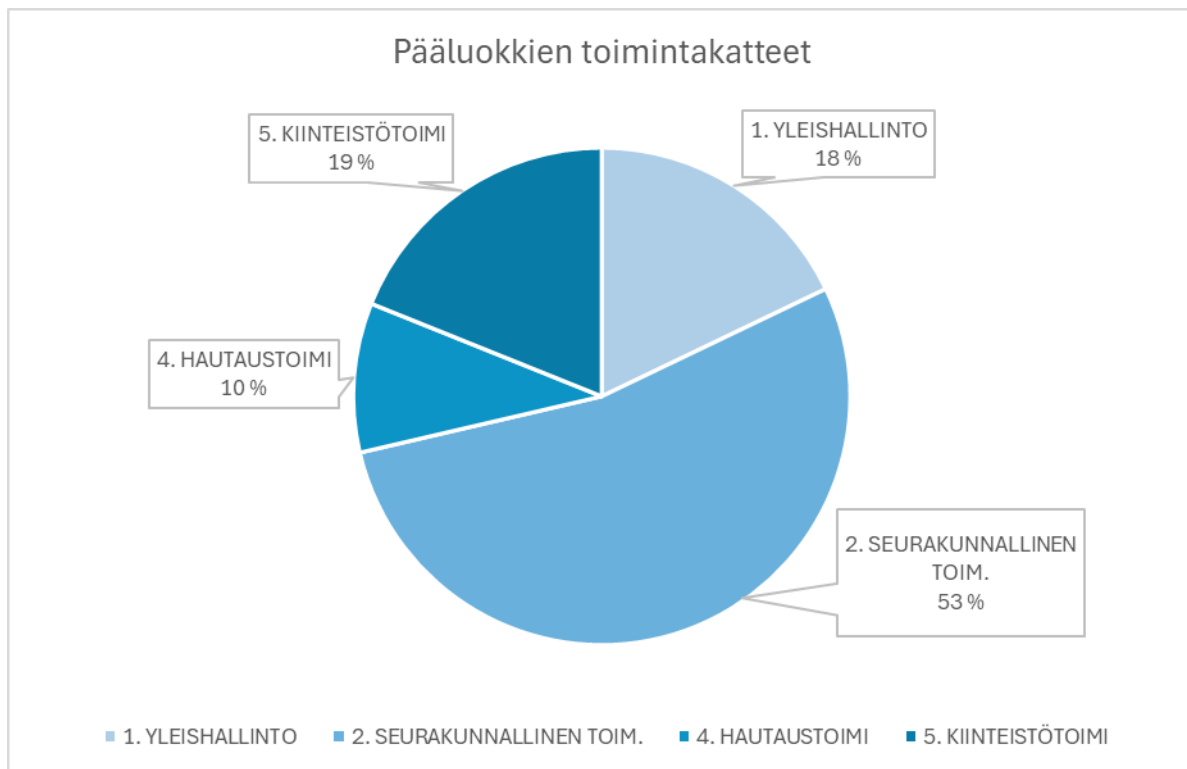
## II Käyttötalousosa

Käyttötalousosassa on esitetty Tornion seurakunnan tehtäväaluekohtaiset sitovat toiminnalliset tavoitteet sekä tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot pääluokkatasolla. Käyttötalousosa on sitova kirkkovaltuustoon nähden pääluokkatasolla (toimintakate 1). Sitova taso/rivi on taulukoissa merkitty tummennetulla taustavärillä.

Käyttötalousosassa esitetään myös sisäiset erät, koska ne ovat toiminnan ja talouden kannalta oleellisia, vaikka ne eivät olekaan sitovia eriä. Sisäisiä eriä ovat esimerkiksi sisäiset vuokrat.

Käyttötalousosa sisältää myös laskennalliset erät, joita tarvitaan tehtäväalueiden kokonaiskustannusten selvittämiseksi. Laskennalliset erät eivät ole sitovia eriä. Laskennallisia eriä ovat hallintomenojen, verotusmenojen ja keskusrahastomaksujen vyörytykset ja sisäiset korkomenot ja -tulot.

Talousarviomäärärahojen jakautuminen



## Koko seurakuntatalous:

	TP24	TA25 Kuluva 10/2025	TA25	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>Koko seurakuntatalous</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	530 825	420 748	504 989	579 629	-74 640	115
Toimintakulut (ulkoiset)	-4 374 074	-3 981 478	-4 777 773	-3 855 107	-922 666	81
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-3 843 249</b>	<b>-3 260 729</b>	<b>-4 272 875</b>	<b>-3 275 477</b>	<b>-997 398</b>	<b>77</b>
Toimintakulut (sisäiset)	0	0	0	0	0	0
Toimintakate 2	-3 843 249	-3 560 729	-4 272 875	-3 275 477	-997 398	77
Vuosikate	504 475	159 608	191 529	319 298	-127 769	167
Laskennalliset erät	-300 580	-245 514	-294 617	-252 598	-42 019	86
Sisäiset vyörytyserät		0	0	0	0	0
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	203 895	-85 906	-103 088	66 700	-169 788	-65

## 7 Hallinto (pl 1)

	TP24	TA25 Kuluva 10/2025	TA25	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>1 – Hallinto</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	18 601	14 250	17 100	18 116	-1 016	106
Toimintakulut (ulkoiset)	-639 006	-588 197	-705 836	-606 485	-99 351	86
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-620 405</b>	<b>-573 947</b>	<b>-688 736</b>	<b>-588 369</b>	<b>-100 367</b>	<b>85</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-50 008	0	0	0	0	
Toimintakate 2	-670 413	-573 947	-688 736	-588 369	-100 367	85
Vuosikate	-670 413	-573 947	-688 736	-588 369		
Laskennalliset erät						
Sisäiset vyörytyserät	649 339	0	0	0	0	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-21 074	-573 947	-688 736	-588 369	-100 367	85

**Hallintoelimet (101)**

Hallintoelimet vastaavat seurakunnan strategisesta johtamisesta ja ylimmästä päätöksenteosta. Seurakunnan hallintoa hoitavat kirkkovaltuusto, kirkkoneuvosto tai seurakuntaneuvosto ja niiden jaostot, johtokunnat sekä seurakunnan viranhaltijat.

**Kirkolliset vaalit**, seurakuntavaalit v. 2026

**Kirkkovaltuusto** käyttää seurakunnan päätösvaltaa kirkkolain ja kirkkojärjestyksen ohjeistuksen mukaisesti.

**Kirkkoneuvosto**, jollei toisin säädetä tai määrätä:

- 1) johtaa yleisesti seurakunnan toimintaa;
- 2) valvoo seurakunnan etua, edustaa seurakuntaa ja käyttää sen puhevaltaa tuomioistuimissa ja muissa viranomaisissa;
- 3) johtaa seurakunnan hallintoa ja viestintää sekä seurakunnan talouden ja omaisuuden hoitoa;

4) tekee seurakunnan puolesta sopimukset ja muut oikeustoimet KL3: 10 §

Painopisteet seurakunnan yhteisten painopisteiden mukaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Luottamushenkilöille järjestetään infotilaisuuksia 2/vuosi.	Infotilaisuuksien määrä Osallistujaluettelo Osallistumisprosentti	Kyllä/ei
2. Vuorovaikutus luottamushenkilöiden ja työntekijöiden kanssa on rakentavaa ja yhteistyötä tukevaa.	Yhteiset palaverit, määrä	Kyllä/ei

Hallinto	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 100	0	0	0	0
Toimintakulut	-127 659	-156 155	-173 882	-145 155	-144 574
<b>Toimintakate</b>	<b>-126 559</b>	<b>-156 155</b>	<b>-173 882</b>	<b>-145 155</b>	<b>-144 574</b>
Vuosikate	-132 428	-156 155	-173 882	-145 155	-144 574
Sisäiset vyörytyserät	132 428	156 155	173 882	145 155	144 574
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0

Talousarvioperustelut:

- Kirkkoherranvaalit ja seurakuntavaalit vuonna 2026

### **Ympäristötoimikunta (102)**

Ympäristötoimikunnan tehtävänä on mahdollistaa ympäristöystävällinen toiminta seurakunnan kaikissa toimipisteissä ja kaikilla työmuodoilla esim. kierrätyspisteet, kimpakyydit, sähköisen viestinnän edistäminen, energiaystävällisyyden edistäminen ja hiilineutraalisuuden edistäminen.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

a. Ympäristödiplomi

b. Ohjeistetaan työntekijöitä toimimaan ympäristödiplomin mukaisesti ympäristöasioissa

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Sitova toiminnallinen tavoite	Mittari	Tavoitteen toteutuminen
1. Ympäristödiplomi	Ympäristödiplomi valmis	Kyllä / ei
2. Toimitaan ympäristödiplomin ohjeiden ja tavoitteiden mukaisesti kaikessa seurakunnan toiminnassa.	Viestintä Ympäristöystävällisten tuotteiden käytön lisäys	Kyllä / ei Kyllä / ei

Ympäristötoimikunta	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	0	0	0	0	0
Toimintakulut	0	-400	-3 000	-350	-350
<b>Toimintakate</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-3 000</b>	<b>-350</b>	<b>-350</b>

Talousarvioperustelut

Ympäristödiplomiauditoijan kustannukset

## Taloushallinto ja henkilöstöhallinto (105)

*Taloushallinnon tehtävä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa talouspalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Taloushallinto kehittää taloussuunnittelua ja raportointia, jotta se pystyy tuottamaan reaaliaikaista tietoa talouden tilanteesta niin tehtävälajoille kuin luottamushenkilöillekin päätöksenteon tueksi. Taloushallinnon vastuulle kuuluu myös kiinteistöjen hoito ja isännöinti sekä toimistopalvelut.

*Henkilöstöhallinnon tehtävänä* on Kirkon palvelukeskuksen tehtäväjakotaulukon mukaisesti tuottaa henkilöstöpalvelut yhteistyössä Kirkon palvelukeskuksen kanssa. Henkilöstöhallinto kehittää henkilöstösuunnittelua ja henkilöstöhallinnon prosesseja sekä raportoi henkilöstöasioista. Henkilöstöhallinnon vastuulle kuuluu myös henkilöstön koulutus, työhyvinvointi- ja työterveyspalvelut, TYKY-päivät, liikunta- ja kulttuurisetelit.

*Yleishallinnon tehtävänä* on seurakunnan toimitusten aika-, paikka- ja työntekijävarausten hoitaminen, asiakaspalvelu, tiedottaminen ja toimistotehtävien hoitaminen. Tehtäväalueen kuluja ovat yleiset hallinnolliset menot, Katrina-varausohjelman käytömenot, IT-tukipalveluiden maksuosuus, Kirkon palvelukeskuksen (Kipa) maksut ja toimintavakuutusmaksut.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Kohdataan ja palvellaan asiakkaita toimituksiin liittyen.
- Laadukas asiakaspalvelu; Toimituslomakkeiden tarkistaminen ja täydentäminen ennen aluekeskusrekisteriin toimittamista. Asiakkaiden opastaminen ja auttaminen.
- Kustannustietoisuuden lisääminen seurakunnassa

Painopisteet seurakunnan yhteisten painopisteiden mukaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Säännölliset kustannusraportit työyhteisölle	Raportit 4 kertaa vuodessa	Kyllä/ei
2. Basis-järjestelmän tiedot pidetään ajan tasalla.	Seurakunnan koko kiinteistökuva ja irtaimisto on viety Basis-järjestelmään, tiedot ja niiden luokittelut on tarkastettu. Päivitetään muutokset	Kyllä/ei
3. Edistämme työhyvinvointia ja työssäjaksamista.	Yhteinen työhyvinvointipäivä syksyllä. Työaloittain työhyvinvointipäiviä.	Kyllä/ei
4. Sijaisuudet hoidetaan sisäisin järjestelyin (pl. yli 6 kk kestävä poissaolo).	Sijaisia ei ole palkattu hallinnon henkilöstön lyhytaikaisen poissaolon ajaksi.	Kyllä/ei

Talous	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	17 501	17 100	17 100	17 100	17 100
Toimintakulut	-499 805	-531 182	-568 512	-570 272	-570 272
<b>Toimintakate</b>	<b>-482 304</b>	<b>-514 082</b>	<b>-551 412</b>	<b>-553 172</b>	<b>-553 172</b>
Vuosikate	-521 282	-514 082	-551 412	-553 172	-553 172
Sisäiset vyörytyserät	521 282	514 082	551 412	553 172	553 172
Tilikauden tulos	0	0	0	0	0

Talousarvioperustelut

Kustannusten nousun lisäksi talousarviossa huomioitu Domus-asiahallintajärjestelmän hankkiminen. Henkilöstössä ei muutoksia vuonna 2026.

### **Kirkonkirjojenpito (107)**

Seurakunta ostaa palvelut Oulun aluekeskusrekisteriltä, joka huolehtii seurakunnan jäsenten väestökirjanpitoon liittyvistä tehtävistä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Sujuva yhteistoiminta aluekeskusrekisterin ja asiakkaiden kanssa.

Kirkollisten toimitusten toimituslomakkeet tarkistetaan ja täydennetään, minkä jälkeen ne lähetetään turvasähköpostilla Oulun aluekeskusrekisteriin rekisteröitäväksi Kirjuri-jäsentietojärjestelmään.

Asiakkaita opastetaan virkatodistuksen/sukuselvityksen tilaamisessa aluekeskusrekisteristä.

## 8 Seurakunnallinen toiminta (pl 2)

Seurakunnallinen toiminta yhteensä:

	TP24	TA25 Kuluva 10/2025	TA25	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>2 – Seurakunnallinen toiminta</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	63 043	30 150	36 180	70 081	-33 901	194
Toimintakulut (ulkoiset)	-2 101 880	-1 926 771	-2 312 125	-1 810 747	-501 378	78
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-2 038 837</b>	<b>-1 896 621</b>	<b>-2 275 945</b>	<b>-1 740 666</b>	<b>-535 279</b>	<b>76</b>
Toimintakulut (sisäiset)	-1 124 973	0	0	0	0	0
Toimintakate 2	-3 163 809	-1 896 621	-2 275 945	-1 740 666	-535 279	76
Vuosikate	-3 163 821	-1 896 621	-2 275 945	-1 740 666	-535 279	76
Laskennalliset erät	-1 142	-397	-476	-476	0	100
Sisäiset vyörytyserät	-826 034	0	0	0	0	0
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-3 990 998	-1 897 018	-2 276 421	-1 741 142	-535 279	76

### Jumalanpalveluselämä (201)

Jumalanpalveluselämän tehtävänä on seurakunnan palveleminen Jumalan sanalla ja sakramenteilla. Seurakunta toteuttaa kirkon tehtävää huolehtimalla jumalanpalvelusten pitämisestä, sakramenttien toimittamisesta sekä muista kirkollisista toimituksista, kristillisestä kasvatuksesta ja opetuksesta, sielunhoidosta, diakoniasta, lähetystyöstä ja muista kristilliseen sanomaan perustuvista julistus- ja palvelutehtävistä. KL 3 1§  
Jumalanpalvelus on koko seurakunnan toiminnan sydän.

Painopisteet seurakunnan yhteisten painopisteiden mukaiset.

Jumalanpalvelustiimin muodostaa papit, kirkkomuusikot, suntiot ja maallikkoavustajat.

Pyritään pitämään monimuotoisia jumalanpalveluksia, sekä perhe-, luonto- ja erityisjumalanpalveluksia.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Jumalanpalvelukseen osallistuminen mahdollistetaan säännöllisesti myös niille, jotka ovat esityneet tulemasta paikalle.	Suoratoistot toteutetaan seurakunnan somekanavalla vähintään kerran kahdessa kuukaudessa.	
2. Jokaisen jumalanpalveluksen suunnittelussa on työntekijöiden lisäksi mukana ainakin yksi seurakuntalainen.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	

3. Kaikki työmuodot osallistuvat jumalanpalveluksen valmisteluun vähintään 3 kertaa vuodessa.	Osallistumisten seuranta ja dokumentointi.	
-----------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------	--

Jumalanpalvelukset ovat seurakunnan ydintoimintaa. Jotta mahdollistamme seurakuntalaisten pääsyn jumalanpalveluksiin, on tärkeää, että jumalanpalvelukset toteutetaan säännöllisesti kaikissa Tornion seurakunnan kirkoissa ja Arpelan seurakuntakodilla. Alatornion kirkko on seurakunnan pääkirkko. Muita kirkkoja ovat Karungin kirkko ja Tornion kirkko. Alatornion kirkossa jumalanpalvelus järjestetään joka sunnuntai. Tornion kirkon jumalanpalvelus järjestetään välillä Suensaaren seurakuntatalolla. Karungin kirkossa ja Arpelan seurakuntakodilla jumalanpalvelus järjestetään vähintään kerran kuukaudessa. Jumalanpalvelusten alkamisaika on porrastettu. Vapaaehtoisille järjestetään jumalanpalveluselämäkoulutuksia ja he osallistuvat jumalanpalveluksiin erilaisissa palvelutehtävissä.

Jumalanpalveluselämä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	0	102	0	0	0
Toimintakulut	-228 036	-234 819	-242 295	-242 295	-242 295
<b>Toimintakate</b>	<b>-228 036</b>	<b>-234 819</b>	<b>-242 295</b>	<b>-242 295</b>	<b>-242 295</b>
Vuosikate	-330 702	-234 819	-242 295	-242 295	-242 295
Sisäiset vyörytyserät	-100 639				
Tilikauden tulos	-431 341	-234 819	-242 295	-242 295	-242 295

### Hautaan siunaaminen (202)

Hautaan siunaaminen on seurakunnallista toimintaa eikä tehtäväalue näin ollen kuulu pääluokkaan hautaustoimi, jonne muut hautaamisesta aiheutuvat kulut ja tuotot kirjataan.

Hautaan siunaamisen kuluja ovat papin ja kanttorin palkat sivukuluineen siunaus- ja muistotilaisuuksiin osallistumisesta etukäteisvalmisteluineen sekä sisäiset vuokratulot ja sisäiset palvelukulut muistotilaisuuksien järjestämisestä.

Hautaan siunaaminen on kirkollisiin toimituksiin kuuluva lakisääteinen tehtävä. On kirkon etuoikeus olla saattelemassa vainajaa hänen viimeisellä matkallaan ja samalla olla tukemassa ja opastamassa hänen omaisiaan surutyössä. Hautaan siunaaminen toimitetaan uskoen ylösnousseeseen Vapahtajaan. Omaisille pyritään tuomaan iankaikkisen elämän toivoa. Jumala on rakkaudessaan antanut meille kaikki läheisemme. Seurakunnan työntekijät ovat kukin omalla työpanoksellaan läsnä omaisten surussa ja sen jälkihoidossa.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

- Omaisat kohdataan ja heitä opastetaan ennen siunausta ja tarvittaessa myös sen jälkeen. Heidän kanssaan käydään toimituskeskustelu ja kerrotaan mahdollisuudesta osallistua sururyhmään.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Siunaustoimitukset järjestetään siten, että pappi ja kanttori voivat osallistua muistotilaisuuteen omaisten niin toivossa.	Osallistuminen on toteutunut (kirjallinen dokumentointi).	Kyllä / ei

Seurakunnan alueella on kolme kirkkoa ja neljä hautausmaata. Karungin kirkko ja hautausmaa on noin 30 kilometrin päässä Alatornion kirkolta. Hautausmaatyöntekijöitä on kolme, joista lauantaisin on töissä yksi henkilö vuorollaan. Kiireisinä päivinä haasteen luo kirkkojen välimatkat ja talvella lumityöt.

Hautaansiunaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-146 233	-150 716	-151 480	-151 480	-151 480
<b>Toimintakate</b>	<b>-146 233</b>	<b>-150 716</b>	<b>-151 480</b>	<b>-151 480</b>	<b>-151 480</b>
Vuosikate	-370 685	-150 716	-151 480	-151 480	-151 480
Sisäiset vyörytyserät	-106 031				
Tilikauden tulos	-476 716	-150 716	-151 480	-151 480	-151 480

**Muut kirkolliset toimitukset (203)**

Sakramenttien (kaste ja ehtoollinen) lisäksi muita kirkollisia toimituksia ovat konfirmaatio, avioliittoon vihkiminen, avioliiton siunaus ja elämäntilanteisiin liittyvät rukoushetket etukäteisvalmisteluineen.

**Konfirmaatio:** Konfirmaatioon voivat osallistua ne kirkon jäsenet, jotka rippikoulun perusteella siihen oikeutetaan. Konfirmaatiossa tunnustaudutaan kirkon uskoon ja saadaan oikeus käydä itsenäisesti ehtoollisella. Konfirmaation toimittaa pappi tai lehtori (KJ 3:21).

**Avioliittoon vihkiminen, avioliittoon siunaus:** Vihkiminen ja avioliittoon siunaus toimitetaan kirkossa, kotona tai muualla sen mukaan kuin pappi ja vihittävät siitä sopivat (KJ 3:12)

**Rukoushetket:** Rukoushetket järjestetään tilanteeseen sopivalla tavalla

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

- Seurakuntalaiset kohdataan kiireettä ennen toimituskeskusteluja ja niihin varataan riittävästi aikaa.
- Kirkolliset toimitukset toimitetaan kirkkojärjestyksen mukaisesti ihmistä kuunnellen, hänen elämässään myötä eläen.

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Toimituskeskusteluihin varataan aikaa riittävästi aikaa.	Tavoite on työaikakirjanpidon mukaan toteutunut.	Kyllä/ei

Jumalan rakkaus tulee todeksi jokaisen elämän arjessa ja juhlassa. Kirkolliset toimitukset ovat perheille juhlia. On tärkeää, että pappi ja kanttori ovat toimituksissa kiirettä varten ja juhlan osallistujia varten.

Muut kirkolliset toimitukset	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-101 422	-116 271	-115 058	-115 058	-115 058
<b>Toimintakate</b>	<b>-101 422</b>	<b>-116 271</b>	<b>-115 058</b>	<b>-115 058</b>	<b>-115 058</b>
Vuosikate	-164 306	-116 271	-115 058	-115 058	-115 058
Sisäiset vyörytyserät	-50 554				
Tilikauden tulos	-214 859	-116 271	-115 058	-115 058	-115 058

**Aikuistyö (204)**

Työkäisille suunnattua seurakunnan toimintaa. Aikuistyön keskeisenä tavoitteena on auttaa aikuisia ja työkäisiä kokemaan seurakunta omana paikkanaan elämän eri vaiheissa. Heitä kutsutaan aktiivisesti osallistumaan yhdessä tekemisen kautta seurakunnan toimintaan; jumalanpalveluksiin, kuorotoimintaan, miesten ja naisten tapahtumiin, retkiin sekä muihin seurakunnan tapahtumiin. Työalan tehtävänä on tukea uskonelämää järjestämällä mm. Alfakursseja ja katekismusopetusta.

Tavoitteisiin pyritään yhteistoiminnassa eri työalojen kautta. Aikuistyö toteutuu erilaisten tapahtumien kautta kaikilla työaloilla.

- Nostamme evankeliumin ilosanomaa esiin erilaisien menetelmien kautta, kuten raamattupiirit, naisten- ja miestenpäivät.
- Kutsumme mukaan ihmisiä erilaisissa elämäntilanteissa
- Kohtaamme jokaisen aikuisen yksilönä ja Jumalan luomana
- Luomme tilaisuuksia erilaisille ihmisille kohtaamiseen ja jakamiseen

**Sitovat toiminnalliset tavoitteet:**

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Vahvistetaan aktiiviseurakuntalaista hänen kristityn vaelluksellaan		Kyllä / ei
2. Luodaan väyliä tavoittaa harvemmin seurakuntayhteydessä olevia	Matalan kynnyksen tilaisuudet esim. saunailat	Kyllä / ei

Aikuistyö on osa kaikkia työmuotoja. Erilliset aikuisille järjestettävät tapahtumat, kuten seurakuntaretket, miesten ja naisten saunaillat sekä vapaaehtoisena toimiminen erilaisissa vapaaehtoistehtävissä tuovat seurakuntaa lähemmäksi tärkeälle ikäryhmälle. Aikuistyöhön panostaminen voi vähentää kirkosta eroamisia.

Aikuistyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	1 458	2 316	4 198	4 198	4 198
Toimintakulut	-22 616	-31 414	-36 811	-36 811	-36 811
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 158</b>	<b>-29 098</b>	<b>-32 613</b>	<b>-32 613</b>	<b>-32 613</b>
Vuosikate	-35 464	-29 098	-32 613	-32 613	-32 613
Sisäiset vyörytyserät	-10 877				
Tilikauden tulos	-46 340	-29 098	-32 613	-32 613	-32 613

Naisten ja miesten saunaillat. Hiljaisuuden retriitti viikonloppu. Naisten päivä Torniossa. Miesten- ja naistenpäivät Kalajoella. Seurakuntaretki Sieppijärven laavulle. Oulussa Via Crusis -näytelmä. Aikuisille vaellusretki.

### Muut seurakuntatilaisuudet (205)

Muut seurakunnan tilaisuudet ovat tilaisuuksia, joita ei suoranaisesti ole kohdennettu minkään yksittäisen työmuodon alle. Tällaisia ovat esimerkiksi nuotioillat, laitoshartaudet, tapahtumat eri puolilla seurakuntaa jne. Viime vuosina on seurakunnissa pyritty yhä laajempaan työalal ylittävään toimintaan. Tornion seurakunnassa tästä esimerkkinä on esim. Pajaillat.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pajaillat	Tavoitetaan eri ikäisiä ja kokoonnutaan musiikin ja sanan äärelle matalalla kynnyksellä.	Kyllä /ei
2. Paikallisissa hoitoyksiköissä pidetään hartauksia säännöllisesti	Hartauksien lukumäärä	Kyllä / ei

Muut seurakuntatilaisuudet	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-74 776	-79 544	-74 028	-74 028	-74 028
<b>Toimintakate</b>	<b>-74 776</b>	<b>-79 544</b>	<b>-74 028</b>	<b>-74 028</b>	<b>-74 028</b>
Vuosikate	-146 463	-79 544	-74 028	-74 028	-74 028
Sisäiset vyörytyserät	-43 077				
Tilikauden tulos	-189 540	-79 544	-74 028	-74 028	-74 028

Pajaillat 2 x syksyllä ja 2 x keväällä. Paja-iltoihin varattu 4.000 euroa artistien palkkioihin.

## Tiedotus ja viestintä (210)

Tiedotus on seurakunnan kaikkien työmuotojen tärkein työkalu.

Seurakunnan sanomasta, toiminnasta ja tapahtumista tiedotetaan monipuolisesti. Hyvä viestintä edesauttaa perustuksen vaikuttavuutta ja saavutettavuutta. Tehokkaan viestinnän avulla voidaan tavoittaa mahdollisimman monia kohderyhmiä. Monipuolinen viestintä luo positiivista mielikuvaa elävästä seurakunnasta.

Viestinnän tehtävä on vahvistaa Tornion seurakunnan kristillistä, positiivista yhteiskuvaa. Tämä tapahtuu kehittämällä seurakunnan vuorovaikutteista viestintää eri kanavissa ja luomalla uusia viestintätapoja.

Keskeiset painopistealueet seurantakaudella:

Painopisteet ovat seurakunnan yhteisten painopisteiden mukaiset.

Vuonna 2026 keväällä kirkkoherranvaalit ja syksyllä seurakuntavaalit.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Seurakunnan ilmoitukset Lounais-Lappi -lehdessä kahden viikon välein	26 x koko sivu 6 x puoli sivua	
2. Erilliset artikkelit	6 x puoli sivua	
3. Seurakuntavaalien ilmoitukset		

Lounais-lappi -lehdessä julkaistaan seurakunnan tiedotussivu(t) joka toinen viikko. Lisäksi toimittaja tekee tarvittaessa artikkelin seurakunnan toiminnasta. Sosiaalista mediaa ja verkkosivuja päivitetään säännöllisesti ja pidetään ajantasaisina. Seurakuntatalon infotaulun yleisilme vuodenajan mukainen ja ilmoitukset reaaliajassa.

Tiedotus ja viestintä	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-70 077	-73 040	-74 813	-70 273	-67 273
<b>Toimintakate</b>	<b>-70 077</b>	<b>-73 040</b>	<b>-74 813</b>	<b>-70 273</b>	<b>-67 273</b>
Vuosikate	-70 077	-73 040	-74 813	-70 273	-67 273
Sisäiset vyörytyserät	-20 309				
Tilikauden tulos	-90 386	-73 040	-74 813	-70 273	-67 273

Lounais-Lappi lehdessä joka toinen viikko julkaistava tiedotussivu on suurin yksittäinen kustannus (38.100 euroa TA2026).

## Musiikki (220)

Musiikkityön tehtävänä on vastata seurakunnan musiikkitoiminnasta ja tuottaa monipuolista ja tasokasta kirkkomusiikkia jumalanpalveluksiin ja muihin seurakunnan tilai-

suuksiin, huolehtia kirkkomusiikkikasvatuksesta kaikissa ikäryhmissä sekä tarjota seurakuntalaisille mahdollisuus osallistua seurakunnan toimintaan soittamalla tai laulamalla. Monipuolinen musiikki elävöittää seurakunnan toimintaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Musiikkityö tarjoaa tyyliään erilaisia musiikkitilaisuuksia.
- b. Lisätään musiikkikasvatusta lapsille.
- c. Yhteistyötoiminnan vahvistaminen.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Kanttorit järjestävät omin voimin erilaisia musiikkitilaisuuksia.	Järjestetään sisällöltään erilaisia musiikkitilaisuuksia eri toimipaikoissa.	Kyllä / ei
2. Suunnitellaan uutta yhteistyötä koulujen kanssa.	Kartoitetaan kouluilta halukkuutta.	Kyllä / ei
3. Lisätään yhteistyötä yli työalarajojen.	Musiikkityö on mukana Via Dolorosa -yhteistyömuodossa.	Kyllä / ei

Seurakunnassa on kolme pätevää kanttoria. Kanttorit vetävät kirkkokuoroja ja lauluryhmiä.

Musiikki	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	4 071	1 000	1 000	1 000	1 000
Toimintakulut	-52 445	-67 779	-58 836	-58 836	-58 836
<b>Toimintakate</b>	<b>-48 374</b>	<b>-66 779</b>	<b>-57 836</b>	<b>-57 836</b>	<b>-57 836</b>
Vuosikate	-141 073	-66 779	-57 836	-57 836	-57 836
Sisäiset vyörytyserät	-40 243				
Tilikauden tulos	-182 458	-67 255	-57 836	-57 836	-57 836

Henkilöstökulut talousarviosummasta noin 60 %. Konsertteihin varattu 6.000 euroa.

## Varhaiskasvatus (231)

Varhaiskasvatuksen tehtäväalue kattaa kaiken seurakunnan alle kouluikäisille lapsille ja heidän perheilleen suunnatun toiminnan. Tehtäväalueeseen kuuluvat kehtoluokkatyö, päiväkerhotyö sekä perhekerhotyö.

Kehtoluokkatyö tukee perheitä erityisesti lapsen ensimmäisinä elinvuosina, rohkaisee kotien kristilliseen kasvatukseen sekä vahvistaa lapsen ja vanhemman välistä vuorovaikutusta. Päiväkerhot tarjoavat lapsille turvallisen ja virikkeellisen ympäristön, jossa he saavat kokea leikin, oppimisen ja kristillisen kasvatuksen iloa. Perhekerhotyö kokoaa yhteen lapsia ja vanhempia erilaisiin toiminnallisiin ja vertaistuellisiin ryhmiin. Tornion seurakunnassa perhekerhotyötä ovat muun muassa ekavauvaryhmät, perhekerhot, iltaperhekahvilat sekä koteihin tarjottava Pikkuapu.

Varhaiskasvatuksen tavoitteena on tukea lapsiperheitä arjen keskellä, vahvistaa lasten ja perheiden yhteyttä seurakuntaan ja tarjota mahdollisuuksia kohdata kristillistä uskoa. Toiminnan kautta edistetään yhteenkuuluvuuden tunnetta, lisätään vertaistuen mahdollisuuksia ja vähennetään yksinäisyyden kokemusta seurakunnan alueella.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Perheiden hengellisen kasvatuksen tukeminen ja kristillisten arvojen välittäminen arkeen
- Lapsiperheiden kohtaamisen ja osallisuuden vahvistaminen
- Toiminnan kehittäminen vastaamaan perheiden moninaisiin elämäntilanteisiin

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tavoitetaan eri-ikäisiä lapsia ja perheitä sekä tarjotaan mahdollisuus kohdata toisia ja hiljentyä yhdessä arjen keskellä matalalla kynnyksellä.	Osallistujamäärät ja palaute toiminnan saavutavuudesta ja yhteisöllisyydestä.	Kyllä / Ei
2. Tarjotaan lapsille turvallinen, kristillisestä arvopohjasta nouseva kasvuympäristö, jossa harjoitellaan yhdessäoloa, leikkiä ja hiljentymistä.	Kerhojen osallistujamäärät, lasten ja huoltajien palaute	Kyllä / Ei
3. Luodaan koko perheelle yhteisiä kokemuksia, joissa vahvistuu yhteys seurakuntaan, yhteisöllisyys ja hengellinen hyvinvointi.	Osallistujamäärät, tapahtumapalautteet ja arvio siitä, kuinka hyvin tapahtumat tavoittavat eri-ikäisiä perheitä.	Kyllä / Ei

Tornion seurakunnassa varhaiskasvatuksen tiimi tuottaa kaikki tehtäväalueen palvelut. Henkilöstöresurssit ovat toistaiseksi olleet riittävät. Kerhot toimivat eripuolilla Torniota.

Varhaiskasvatus	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	3 005	3 500	0	0	0
Toimintakulut	-326 373	-358 086	-342 390	-342 390	-342 390
<b>Toimintakate</b>	<b>-323 368</b>	<b>-354 586</b>	<b>-342 390</b>	<b>-342 390</b>	<b>-342 390</b>
Vuosikate	-504 770	-354 586	-342 390	-342 390	-342 390
Sisäiset vyörytyserät	-23 429				
Tilikauden tulos	-528 198	-354 586	-342 390	-342 390	-342 390

## Talousarvioperustelut

### Varhaiskasvatus:

Vuokrakustannukset kasvavat Perheiden talon vuokran nousun (100 €/kk) vuoksi. Lisäksi Kaakamon kylätalolla on käynnistynyt uusi toiminta kahdesti kuukaudessa, mikä aiheuttaa vuokrakuluja (50 €/kerta). Henkilöstön matkakustannukset kasvavat, koska toiminta jakautuu useisiin kerhopisteisiin. Hankinnoissa on varauduttu Karungin seurakuntatalon lasten käyttöön tarkoitetun maton uusimiseen vanhan ja rikkoutuneen tilalle. Lastenohjaajien osallistuminen koulutuksiin on lisääntynyt edellisiin vuosiin verrattuna, mikä näkyy koulutusmenoissa.

### Kehtoluokkatyö:

Lahjaesineisiin ja huomionosoituksiin sisältyy kertahankinta kolmeksi vuodeksi eteenpäin: 4-vuotiaiden syntymäpäivälahjat sekä ekavauvaryhmien lahjakirjat.

## Nuorisotyö (236)

Nuorisotyön tehtäväalue on lasten ja nuorten kokonaisvaltaista hyvinvointia ja hengellistä kasvua tarjoamalla turvallisia kohtaamisia, yhteisöllistä toimintaa sekä mahdollisuuksia osallisuuteen seurakunnan elämässä. Nuorisotyö kattaa 6–29 -vuotiaat.

Nuorisotyötä on varhaisnuorisotyö, nuorisotyö, partio sekä koulu- ja oppilaitostyö sekä pyhäkoulutyö.

Keskeiset Painopisteet toimintakauden aikana;

- a) Turvalliset ja merkitykselliset kohtaamiset
- b) Nuorten osallisuus ja vaikuttamismahdollisuudet
- c) Hengellinen kasvu ja elämän kysymysten käsittely
- d) Arjen hyvinvointi ja jaksaminen
- e) Yhteisöllisyys ja vapaaehtoisten (nuorisotiimiläisset ja isokset) tukeminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Järjestetään kymppisynttärei toimintailtapäivä koulujen kymppisynttärei kierrosten lisäksi	Kutsutaan torniolaisia vuonna 2026 10-vuotta täyttävää lasta 10-synttärei toimintailtapäivään Antinsaareen.	Kyllä / ei
2. Nuorten osallisuuden vahvistaminen.	Nuorten vaikuttajatiimi kokoontuu vähintään 4 kertaa vuodessa. Jokaiseen isompaan tapahtumaan nimetään 2-4 nuorta ohjelmatoimikuntaan. Toteutetaan vähintään yksi nuorten ideoima ja johtama kokonaisuus (messu, tapahtuma tai leiri).	Kyllä / ei

3. Kohtaamisen ja hyvinvoinnin vahvistaminen	Säännöllinen viikoittainen matalankynnyksen toiminta (Walk in terapia, Holy Crafts, Hyppykahvit ja Afterit) Yhteistyö koulujen ja perheiden kanssa nuorten jaksamisen tukemiseksi.	Kyllä / ei
4. Maata Näkyvissä Festarit –Pohjoinen ulottuvuus festari-päivä	Järjestetään tapahtuma uudelle Torniossa.	Kyllä / ei

*Tornion seurakunnassa on 6 nuorisotyönohjaajaa. vastualueet on jaettu varhaisnuorisotyöhön ja yläkoulu- ja lukiolaisten parissa tehtävään työhön.*

Nuorisotyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	17 702	5 480	5 880	5 880	5 880
Toimintakulut	-344 122	-341 443	-341 282	-341 282	-341 282
<b>Toimintakate</b>	<b>-326 421</b>	<b>-335 963</b>	<b>-335 402</b>	<b>-335 402</b>	<b>-335 402</b>
Vuosikate	-510 528	-335 963	-335 402	-335 402	-335 402
Sisäiset vyörytyserät	-152 096				
Tilikauden tulos	-662 624	-335 963	-335 402	-335 402	-335 402

#### Talousarvioperustelut

Toimintaan osallistuvien nuorten määrä on kasvanut voimakkaasti. Isoiskoulutuksen aloittaneiden määrä oli suurin kautta aikojen.

Maata Näkyvissä festarit Pohjoinen ulottuvuus on todella merkittävä tapahtuma ollut jo kahden vuoden aikana varsinkin torniolaisille nuorille. Tämä tapahtuma on vahvistanut nuorten yhteyttä seurakuntaan, antanut mahdollisuuden suunnitella ja toteuttaa yhdessä työntekijöiden, muiden nuorten ja vapaaehtoisen kanssa upea tapahtuma, joka kerää yhteen nuorten lisäksi, nuoret aikuiset, opiskelijat, perheet, työssäkäyvät ja ikäihmiset. Nuoria on sitoutunut enempi toimintaan ja se näkyy mm. Viikkotoiminnassa ja isoskoulutuksessa.

#### Rippikoulu (235)

Rippikoulun perustehtävänä on antaa rippikoulun kokonaissuunnitelman mukaisesti kasteopetusta seurakunnassa. Siinä rippikoulutyö liittyy seurakunnan yleiseen tavoitteeseen, jossa sen tehtävänä on ohjata kristilliseen uskoon ja kasvuun.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

a. Annetaan kasteopetusta nuorilähtöisesti tai aikuisen yksilöllisen elämäntilanteen huomioon ottaen.

b. Kuljetaan nuoren tai aikuisen rinnalla hänen pohtiessaan uskon elämän kysymyksiä.

c. Rippikoulussa tuetaan jumalasuhteen ja seurakuntayhteyden syntymistä tai niiden vahvistumista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Nuoret saavat rippikoulusta motivoitua ja rohkeutta uskonasioiden kohtaamiseen ja rippikoulusta tulee selkeä kanava seurakunnan toimintaan.	Rippikoulussa käydään asioita läpi käyttäen erilaisia toteutustapoja oppitunneilla ja muussa toiminnassa.	Kyllä / ei
2. Rippikoulu Caset	Rippikoulu toteutetaan erilaisin Case-tapaamisin mitkä on todettu toimivaksi tavaksi tutustuttaa nuoria seurakunnan toimintaan	Kyllä /ei
3. Järjestetään yksi päiväleiri hiihtoloma viikolla.	Suunnitellaan päiväleiri kokonaisuus ja toteutetaan se.	Kyllä/ei

Työntekijäresurssit rippileireillä. Piispainkokouksen suosituksen mukaan alkavaa 10 alaikäistä kohti pitää olla yksi täysi-ikäinen henkilö paikalla. Nuorten pahoinvointi on lisääntynyt mikä aiheuttaa haasteita.

Rippikoulutyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	11 006	11 000	11 000	11 000	11 000
Toimintakulut	-162 648	-200 139	-208 731	-208 731	-208 731
<b>Toimintakate</b>	<b>-151 643</b>	<b>-189 139</b>	<b>-197 731</b>	<b>-197 731</b>	<b>-197 731</b>
Vuosikate	-190 854	-189 139	-197 731	-197 731	-197 731
Sisäiset vyörytyserät	-63 610				
Tilikauden tulos	-254 464	-189 139	-197 731	-197 731	-197 731

#### Talousarvioperustelut

Toimintatuotot rippikoululeirin osallistumismaksu 60 euroa/nuori. Noin 90 % kustannuksista henkilöstökuluja. Rippikoululaisten raamatut 4.000 euroa.

#### Diakonia (241)

Diakoniatyön tarkoituksena on kristilliseen rakkauteen perustuvan avun antaminen erityisesti niille, joiden hätä on suurin ja joita ei muulla tavoin auteta. Lähimmäisen rakkautta osoitetaan sekä yleisenä diakoniana, joka kuuluu kaikille seurakunnan jäsenille, että ammatillisena diakoniatyönä, jota hoitavat diakoniatyöntekijät. Diakoniatyöntekijöiden tekemä työ on kokonaisvaltaista työtä, jonka ulottuvuuksia ovat mm. hengellinen, henkinen, aineellinen, sosiaalinen ja terveydellinen tuki sekä yhteiskunnallinen vaikuttaminen.

Työssä kohtaamme torniolaisia henkilöitä henkilökohtaisissa tapaamisissa toimistolla ja kotikäynneillä. Ryhmätoiminnoissa henkilöillä on mahdollisuus kokea yhteisöllisyyttä, osallisuuden tukemista elämän eri alueilla. Olemme rinnalla kulkijoina siinä elämäntilanteessa missä meitä tarvitaan. Työssä huomioidaan ihmisarvon puolustaminen ja tasavertaisuus kaiken ikäisten parissa. Eri tehtävissä olevat vapaaehtoiset ovat

diakoniatyön iso voimavara. Tiedottaminen ja vaikuttaminen on osa diakoniakasvatusta. Työtä tehdään yhdessä eri toimijoiden, kolmannen sektorin, yhdistysten ja kaupungin kanssa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Yhteiskunnallisiin muutoksiin ja taloudellisiin haasteisiin reagointi
- b. Kohtaaminen ja kokemus osallisuuden tukemisesta henkilökohtaisissa tapaamisissa sekä ryhmätoiminnoissa.
- c. Diakoniatyön tunnetuksi tekeminen: valmistetaan eri kohderyhmille sopivia materiaalipaketteja, osallistutaan messuille ja tapahtumiin sekä jatketaan verkostoitumista.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Yhteiskunnallinen vaikuttaminen.	Pidetään yhteiskunnallisia asioita esillä viestinnässä.	Kyllä/ei
2. Kohtaamisia eri ympäristöissä.	Järjestetään toimintaa henkilöille, joilla on osattomuutta ja vaikeuksia elämän hallinnassa.	
3. Yhteistyön tiivistäminen Lapin hyvinvointialueen kanssa.	Kutsutaan sosiaali- ja ikääntyneiden palveluohjauksen työntekijät yhteiseen tapaamiseen.	

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurit/toimitilat:

Seurakunnassa on kuusi diakonian virkaa, joista yksi on yhdistetty diakonian ja läheystyöntehtävien (60/40%) virka. Koko-aikaista työaikaa tekee kolme diakoniatyöntekijää (2 x 100% ja 1 x 60%) ja muissa viroissa työajat ovat vajailla prosenteilla. Haasteena on vajaat resurssit ja lisääntynyt avuntarve.

Diakonia	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	14 037	6 484	7 500	7 500	7 500
Toimintakulut	-340 870	-412 127	-378 736	-378 736	-378 736
<b>Toimintakate</b>	<b>-326 833</b>	<b>-405 643</b>	<b>-371 236</b>	<b>-371 236</b>	<b>-371 236</b>
Vuosikate	-398 294	-405 643	-371 236	-371 236	-371 236
Sisäiset vyörytyserät	-127 099				
Tilikauden tulos	-525 393	-405 643	-371 236	-371 236	-371 236

Talousarvioperustelut

Kuljetukset eläkeläisten ryhmäkokouksiin ovat korkeat, mutta kuljetuksilla tarjotaan mahdollisuus virkistytymiseen, hengellisen elämän hoitoon ja yhteisöllisyyden kokemiseen myös syrjäseudulla asuville henkilöille.

### Palveleva puhelin (244)

Palveleva puhelin on Kirkon keskusteluavun yksi toimintamuoto vuodesta 1964 alkaen. Palveleva puhelin tarjoaa keskusteluapua erilaisissa elämäntilanteissa oleville

soittajille. Palvelevan puhelimen päivystäjät kuuntelevat ja kannattelevat soittajia elämän erilaisten aiheiden äärellä. Usein auttaa jo se, että joku kuuntelee. Palvelu on valtakunnallinen ja yhteydenottoihin vastaavat koulutetut vapaaehtoiset eri puolilta Suomea ja kirkon työntekijöitä. Tornion seurakunnan puhelinvuoro on kuuden viikon välein klo 18-21. Kirkon keskusteluavun pääperiaatteina ovat luottamuksellisuus, nimettömyys ja asiakkaan kunnioittaminen.

Kiinnitetään huomioita ihmisen kohtaamiseen puhelimesta sanojen ja puheen kautta.

Palveleva puhelin	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-18 935	-19 354	-8 019	-8 019	-8 019
<b>Toimintakate</b>	<b>-18 936</b>	<b>-19 354</b>	<b>-8 019</b>	<b>-8 019</b>	<b>-8 019</b>
Vuosikate	-19 372	-19 354	-8 019	-8 019	-8 019
Sisäiset vyörytyserät	-6 484				
Tilikauden tulos	-25 856	-19 354	-8 019	-8 019	-8 019

#### Talousarvioperustelut

Palvelevan puhelimen valtakunnalliset neuvottelupäivät järjestetään v. 2026 Turussa. Torniossa ja Kemissä ei osallistuta Turkuun, vaan järjestetään yhteiset koulutuspäivät Antinsaareissa, joka huomioidaan elintarvikkeissa ja ohjelmalveluissa.

### Sairaalasielunhoito (243)

Sairaalasielunhoito tuo evankeliumin sanoman niille, jotka eivät muuten pääse osallistumaan seurakunnan tilaisuuksiin. Se antaa tilaisuuden ehtoollisen viettoon sairaaloissa, kodeissa ja palvelukodeissa. Sielunhoitokeskusteluissa pyritään kuuntelemaan ja kohtaamaan ihmisiä eri elämäntilanteissa. Kemi-Tornion rovastikunnalla on yhteinen sairaalapastori. Sairaalapastorin palkkakulut jaetaan seurakuntien jäsenmäärien mukaisella suhteella.

Tehtäväalueen sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

- Tuomme jumalan rakkauden ja evankeliumin sairastavan ihmisen, hänen läheistensä ja hoitohenkilökunnan arkeen. Evankeliumin armonsanomaa pidetään esillä.
- Tarjoamme mahdollisuutta yksityiseen keskusteluun, rippiin, sieluhoitoon ja ehtoollisenviettoon.
- Sairaalapappi ja seurakunnan työntekijät ovat tavoitettavissa koti- ja laitoshoidossa oleville, heidän läheisilleen ja heidän kanssaan työskenteleville.

Sairaalasielunhoito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-21 177	-20 780	-23 000	-23 000	-23 000
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 177</b>	<b>-20 780</b>	<b>-23 000</b>	<b>-23 000</b>	<b>-23 000</b>
Vuosikate	-21 177	-20 780	-23 000	-23 000	-23 000
Sisäiset vyörytyserät	-5 331				
Tilikauden tulos	-26 508	-20 780	-23 000	-23 000	-23 000

## Sielunhoito (255)

Sielunhoito on seurakunnan perustyötä. Seurakunta on velvollinen tarjoamaan jokaiselle ihmiselle kuuntelu- ja sielunhoitoapua, mahdollisuuden ripittäytyä, sekä mahdollisen ehtoollisen viettoon ajasta, paikasta ja tilanteesta riippumatta. Sielunhoidon tehtävänä on sellaisten kohtaamisten järjestäminen, joilla on erityinen sielunhoidollinen luonne, mm. sururyhmätoiminta, kriisiryhmät, kahdenkeskiset luottamukselliset keskustelut.

Tornion seurakunnassa on HeHu-ryhmä, joka aktivoituu suuronnettomuus- ja kriisitilanteissa. Seurakunta huolehtii yhteistyössä Kemin seurakunnan kanssa kriisipuhelimesta, joka on viranomaiskäyttöön. Kriisityössä on mukana HeHu-ryhmän lisäksi myös muita seurakunnan työntekijöitä.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Sana, sakramentit ja Jumalan kohtaaminen mahdollistetaan jokaisen sen hetkessä elämäntilanteessa
- Jumalanpalvelus- ja ehtoollisyhteys mahdollistetaan.
- Kuunteluapua ja mahdollisuus rippiin.
- Pidetään yllä toimiva ja ammattitaitoinen kriisivalmius ja kriisipuhelin päivystys. Otetaan huomioon työntekijöiden jaksaminen; koordinoimalla, tiedottamalla ja kouluttamalla omaa ryhmää ja henkilöstöä. Päivitetään valmiussuunnitelmaa tarpeen mukaan.
- Tehdään yhteistyötä muiden kriisityötä tekevien kanssa, suunnitellaan mm. seurakunnan surutyötä ottaen huomioon muut toimijat. Tiedotus ja yhteydenpito muihin toimijoihin.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet ja niiden toteutuminen:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Sana, sakramentit ja Jumalan kohtaaminen mahdollistetaan jokaisen sen hetkessä elämäntilanteessa.		Kyllä / ei
2. Jumalanpalvelus- ja ehtoollisyhteys mahdollistetaan	Säännölliset messut	Kyllä / ei
3. Tarjotaan kuunteluapua ja mahdollisuus rippiin	Pappi, tai muu seurakunnan työntekijä, vapaaehtoinen tai luottamushenkilö kuuntelee, kun lähimäinen tarvitsee kuuntelijaa.	Kyllä / ei

Kriisityöntekijöillä on rohkeus ja valmius kohdata ihminen hädän hetkellä ja olla tukena, apuna ja kuuntelijana. Kriisien keskellä ihmisiä kohdataan niin ryhmänä kuin yksittäisinä henkilöinä. Jokaisella on oikeus tulla kuulluksi, koska jokainen on Jumalalle rakas.

Sielunhoito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-21 833	-12 738	-13 964	-13 964	-13 964
<b>Toimintakate</b>	<b>-21 833</b>	<b>-12 738</b>	<b>-13 964</b>	<b>-13 964</b>	<b>-13 964</b>
Vuosikate	-22 671	-12 738	-13 964	-13 964	-13 964
Sisäiset vyörytyserät	-7 647				
Tilikauden tulos	-30 318	-12 738	-13 964	-13 964	-13 964

### Yhteiskunnallinen työ (250)

Yhdyskuntatyö, sosiaalieettinen toiminta ja muu yhteiskunnallisesti orientoitunut ja ympäristöön suuntautuva työ. Työalalle budjetoidaan mm. vankilakäynnit.

Painopisteet ovat seurakunnan yhteisten painopisteiden mukaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Säännölliset vankilakäynnit	Käyntikerrat	

Yhteiskunnallinen työ	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-2 650	-1 400	-1 500	-1 500	-1 500
<b>Toimintakate</b>	<b>-2 651</b>	<b>-1 400</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>	<b>-1 500</b>
Vuosikate	-12 178	-1 400	-1 500	-1 500	-1 500
Sisäiset vyörytyserät	-3 089				
Tilikauden tulos	-15 267	-1 400	-1 500	-1 500	-1 500

### Lähetys (260)

Lähetystyön tehtävänä on osallistua Jumalan pelastavaan toimintaan maailmassa tavoitteena maailmanlaajan kristillisen kirkon kasvaminen. Se tapahtuu sanallisen lähetystyön todistuksen, palvelun ja keskinäisen yhteyden avulla. (KJ 4:25)

Kristillinen lähetystyö on kristillisen kirkon toimi, jonka tarkoituksena on julistaa evankeliumia niille, jotka eivät sitä tunne. Lähetystyö on kokonaisvaltaista toimintaa, johon evankelioinnin lisäksi kuuluu palvelu.

Lähetystyö mukaan luettuna talousarviossa lähetysjärjestöille osoitetut varat ja nimikkosopimukset. Lähetystyön osalta toimintaan sisältyy lähetysretki hiippakunnan Lähetysjuhille, lähetystilaisuudet ja mahdolliset lähettien vierailut. Kesän lauluillat ja markkinoille osallistuminen. Kauneimmat Joululaulut adventtiaikana kirkoissa ja muissa tiloissa. Mahdollisesti uusi nimikkosopimus.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Lähetksen näkyminen srk:n työmuodoissa.

- b. Seurakuntamme nimikkolähetysten- ja kohteiden tukeminen sekä taloudellisesti että rukouksin
- c. Pyritään lisäämään lähetystyön näkyvyyttä seurakunnan toiminnassa

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tilaisuuksien järjestäminen eripuolilla seurakuntaa lähetysten merkitystä kirkastaen	Tilaisuuksien lukumäärä	Kyllä / ei
2. Tiedottaminen; Lähetystyön näkyvyyden lisääminen seurakunnassa	Päivitetyt tiedotteet Lähetys tapahtumat lukumäärä	Kyllä / ei
3. Tapahtumia: kevät- ja syysmarkkinat, kesän lauluillat	Toteutuminen	Kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Lähetyssovimuksien tarkastelu, uusien sopimusten solmiminen vanhentuneiden sopimusten tilalle. Lähetystietoisuuden ja aktiivisuuden lisäämisen.

Lähetys	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	11 414	6 400	6 300	6 300	6 300
Toimintakulut	-74 283	-88 030	-86 804	-86 804	-86 804
<b>Toimintakate</b>	<b>-62 870</b>	<b>-81 630</b>	<b>-80 504</b>	<b>-80 504</b>	<b>-80 504</b>
Vuosikate	-82 359	-81 630	-80 504	-80 504	-80 504
Sisäiset vyörytyserät	-25 253				
Tilikauden tulos	-107 612	-81 630	-80 504	-80 504	-80 504

Diakoni-lähetys sihteeri (60/40%) aloittanut toukokuun 2025 alussa.

### **Kansainvälinen diakonia ja muu kansainvälinen toiminta (270)**

Kansainvälinen diakonia auttaa lähimmäistä lähellä ja kaukana. Torniossa kuljemme maahanmuuttajien rinnalla henkilökohtaisissa tapaamisissa ja ryhmätoiminnoissa. Perheiden talon kanssa jatketaan hyvin toimivaa yhteistyötä lapsiperheiden ja naisten parissa. Seurakunnan nuorten toiminnassa toteutetaan avustusmatka Äiti Teresan sisarten (Missionaries of Charity) luokse Tallinnaan.

Pidetään esillä Kirkon Ulkomaanavun työtä seurakunnan eri toiminnoissa. Annetaan avustuksia Kirkon Ulkomaanavulle (KUA) ja Merimieskirkolle. Talousarvioon varataan avustusvaroja lahjoitettavaksi diakonian toimijoille eri puolilla maailmaa.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Seurakunnan nuorten osallistuminen kansainvälisen diakoniatyöhön järjestämällä avustusmatka Äiti Teresan sisarten (Missionaries of Charity) luokse Tallinnaan

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Säännöllisen monikulttuurisen kerhotoiminnan ylläpitäminen	Kerho / kokoontumiskerrat	Kyllä / ei
2. Nuorten avustusmatka Tallinnaan	Avustusmatkan toteutuminen	Kyllä / ei

Kansainvälinen diakonia	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-15 764	-17 000	-19 950	-19 950	-19 950
<b>Toimintakate</b>	<b>-15 764</b>	<b>-17 000</b>	<b>-19 950</b>	<b>-19 950</b>	<b>-19 950</b>
Vuosikate	-15 764	-17 000	-19 950	-19 950	-19 950
Sisäiset vyörytyserät	-3 968				
Tilikauden tulos	-19 732	-17 000	-19 950	-19 950	-19 950

Talousarvioperustelut

Nuorten avustusmatka Äiti Teresan sisarten luokse Tallinnaan on uusi toiminta. Se antaa nuorille mahdollisuuden auttaa apua tarvitsevia lähimmäisiä ja kokea ekumeenista kristittyjen yhteyttä. Nuoret järjestävät erilaisia toimintoja avustustarvikkeiden hankkimiseksi.

### Muu seurakuntatyö (290)

Muuta seurakuntatyötä on työ, jolle ei löydy muuta luontaista tehtäväaluetta. Se on kotikäyntejä, työpaikkavierailuja, keskusteluhetkiä kahvioissa, kauppakeskuksissa, etc. tapaamisia yhteistyötahojen kanssa. Muun seurakuntatyön profiili on hyvin lähellä 'muiden seurakunnan tilaisuuksien profiilia', mutta tätä työmuotoa leimaa tietty yllätyksellisyys. Vuodesta 2026 alkaen muu seurakuntatyö sisältää myös vapaaehtoistoiminnan talousarvion.

Seurakunnallista toimintaa tukeville järjestöille ja yhdistyksille myönnetyt avustukset kirjataan sille tehtäväalueelle, jolle avustus kohdistuu.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Seurakunnan vapaaehtoistoiminnan rakenteiden luominen. Työntekijöillä on resursseja, osaamista ja aikaa annettavanaan vapaaehtoisille.
- Vapaaehtoistoiminnan kehittäminen ja tunnetuksi tekeminen yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa
- Uusien vapaaehtoisten kutsuminen ja olemassa olevien vapaaehtoisten arvostaminen, kohtaaminen, ohjaaminen ja kouluttaminen

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Luodaan Vapaaehtoistoiminnan käsikirja		Kyllä /ei
2. Kehitetään yhteistyötä muiden toimijoiden kanssa		Kyllä /ei
3. Vapaaehtoisten arvostuksen nostaminen	Vapaaehtoisten määrän vs. aikaisempi	Kyllä /ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöressurssit/toimitilat:

Vapaaehtoistoiminnan järjestäytyminen, vapaaehtoisten määrän lisääntyminen.

Muu seurakuntatyö	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot					
Toimintakulut	-66 352	-75 260	-74 562	-74 562	-74 562
<b>Toimintakate</b>	<b>-66 353</b>	<b>-75 260</b>	<b>-74 562</b>	<b>-74 562</b>	<b>-74 562</b>
Vuosikate	-96 591	-75 260	-74 562	-74 562	-74 562
Sisäiset vyörytyserät	-27 733				
Tilikauden tulos	-124 324	-75 260	-74 562	-74 562	-74 562

Luodaan omaan seurakuntaan Vapaaehtoistoiminnan käsikirja, joka ohjaa vapaaehtoistoimintaa ja tukee työntekijöitä ja vapaaehtoisia tehtävissään.

Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa yhdistetään voimavaroja ja resursseja, ja kehitetään vapaaehtoistoimintaa alueellamme.

Paras tapa rekrytoida uusia vapaaehtoisia on luoda vapaaehtoisten arvostus, toiminta ja tehtävät näkyväksi. Luodaan yhteisöllisyyttä, järjestetään vapaaehtoisille koulutusta ja virkistystä, joissa kohdata vertaisia. Uutena Vapaaehtoistoiminnan kurssi nuorille/nuorilla aikuisille yhdessä Nuorisotyön kanssa.

### Tiekirkko (290)

Tarjotaan matkailijoille ja muille kirkossa kävijöille mahdollisuus hiljentymiseen ja tutustumiseen Alatornion ja Tornion kirkkoihin ja niiden historiaan tiekirkkotoiminnan kautta. Alatornion ja Tornion kirkot ovat avoinna kesällä. Ryhmille ja yksittäisille matkailijoille annetaan mahdollisuus ajanvarauksella kirkkoherranvirastosta tilata myös hartaushetki vierailulle kirkossa. Tornion kirkko on avoinna kesä-elokuun ajan ja Alatornion kirkko kesä-heinäkuun ajan. Kirkoissa on myös palkatut oppaat kesäkaudella.

Painopisteet ovat seurakunnan painopisteiden mukaiset.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Tiekirkkot avoinna kesällä		Kyllä / ei
2. Hartaushetkeen mahdollisuus ajanvarauksella		Kyllä / ei

Perustelut haasteet/epävarmuustekijät/henkilöstöresurssit/toimitilat:

Haasteena Tornion kirkon aikarajoitus.

Tiekirkko	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	350				
Toimintakulut	-8 953	-10 412	-13 181	-13 181	-13 181
<b>Toimintakate</b>	<b>-8 604</b>	<b>-10 412</b>	<b>-13 181</b>	<b>-13 181</b>	<b>-13 181</b>
Vuosikate	-20 230	-10 412	-13 181	-13 181	-13 181
Sisäiset vyörytyserät	-5 980				
Tilikauden tulos	-26 210	-10 412	-13 181	-13 181	-13 181

## 9 Hautaustoimi (pl 4)

	TP24	TA25 Kuluva 10/2025	TA25	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>3 – Hautaustoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	111 849	76 917	92 300	126 112	-33 812	137
Toimintakulut (ulkoiset)	-500 452	-428 935	-514 722	-434 090	-80 632	84
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-388 604</b>	<b>-352 018</b>	<b>-422 422</b>	<b>-307 978</b>	<b>-114 444</b>	73
Toimintakulut (sisäiset)	-131	0	0	0	0	
Toimintakate 2	-388 735	0	0	-21 637	21 637	
Vuosikate	-415 979	-352 018	-422 422	-329 615	-92 807	78
Laskennalliset erät	-57 325	-43 408	-52 090	-47 771		
Sisäiset vyörytyserät	-237 979	0	0	0	0	
Työalakat (ulkoiset ja sisäiset)	-711 283	-395 427	-474 512	-377 386	-97 126	80

Hautaustoimi on seurakunnalle annettu yhteiskunnallinen tehtävä, jonka hoitamiseen se saa valtionrahoitusta valtiolta. Hautaustoimen kulut katetaan valtionrahoituksella ja hautauksesta perittävillä maksuilla (50 % / 50 %).

Yleisten hautausmaiden ylläpito on kirkon lakisääteinen tehtävä. Jokaisella on oikeus saada hautasija kotikuntansa evankelis-luterilaisen seurakunnan hautausmaalta tai sen tunnustuksettomalta hauta-alueelta. Seurakunta voi osoittaa hautasijan myös ulkopaikkakuntalaiselle. Hautaamisessa, tuhkauksessa ja tuhkan käsittelyssä tulee kunnioittaa vainajan toivomusta ja katsomusta. Lähtökohtana on uskonnonvapauden toteutuminen sekä yhdenvertainen ja arvokas kohtelu. Hautaustoimen perustehtävänä on hautausmaiden suunnittelu ja toteuttaminen, hautatoimeen kuuluvat talous- ja henkilöstöasiat, hautaustoiminta, hautausmaiden ylläpito ja hoito hautaustoimilain,

kirkkolain, kirkkojärjestyksen, terveydensuojeluasetuksen, hautaustoimen ohjesäännön ja hautausmaiden käyttösuunnitelman sekä muissa laeissa ja asetuksissa olevien säädösten mukaisesti (Hautausvoimilaki 2003/457). Tehtävään kuuluvat myös hautausmaiden kiinteistöjen ja piha-alueiden ylläpito ja hoito.

### **Hautausmaahallinto (401)**

Tornion seurakunnassa ei ole erillistä hautausmaahallintoa. Luottamushenkilöiden sekä talous-, tieto- ja yleishallinnon kuluista jaetaan hautausmaahallinnolle kuuluva osuus tälle tehtäväalueelle.

### **Hautausmaiden ylläpito (hautausmaa kiinteistöt) (403)**

Hautausmaan kunnossapitoon ja yleisten alueiden hoitoon liittyvät tehtävät määritellään kirkkojärjestyksen 3. luvun 58. §:n mukaisessa hautausmaan hoitosuunnitelmassa. Niitä ovat mm. hautausmaan puhtaanapito, yleishoitoon kuuluva nurmenleikkuu, kulttuurihistoriallisesti arvokkaiden hautausmaiden ja sankarihautojen hoito, vaarallisten muistomerkkien valvonta ja ilmoitusprosessi, puuston ja pensasaitojen istutukset ja niiden hoito sekä käytävien hoito ja talvikunnossapito.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Hautoja hoidetaan uuden hautausmaan hoitosuunnitelman mukaisesti.
- b. Surevat omaiset kohdataan arvokkaasti ja kiireettömästi.
- c. Otetaan vapautuneet haudat uusiokäyttöön.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Pidetään vuosittaiset hautausmaiden katselmukset.	1 krt / vuosi	Hautoja hoidetaan uuden hautausmaan hoitosuunnitelman mukaisesti.
2. Laaditaan Suensaaren ja Karungin hautausmaiden käyttösuunnitelmat	Kaikkien hautausmaiden käyttösuunnitelmat ovat valmiit vuoden 2026 aikana.	Kyllä / ei
3. Hautasijamaksujen korotus	Hautasijamaksut ovat sillä tasolla, jolla voidaan katkaista hautausmaiden hoito.	Kyllä / ei

Tornion seurakunnalla on neljä hautausmaata: Parasniemen hautausmaa, Suensaaren hautausmaa, Karungin kirkon hautausmaa ja Huruvaaran hautausmaa. Haasteena välimatkat.

Hautausmaiden ylläpito	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	58 456	32 400	49 434	59 320	71 185
Toimintakulut	-363 497	-358 013	-374 343	-362 857	-362 857
<b>Toimintakate</b>	<b>-305 042</b>	<b>-325 613</b>	<b>-324 909</b>	<b>-303 537</b>	<b>-291 672</b>
Vuosikate	-332 258	-325 613	-324 909	-303 537	-291 672
Sisäiset vyörytyserät	-194 899				
Ylijäämä/Alijäämä	-581 250	-374 470	-413 484	-357 628	-345 763

Kirkkoneuvosto on päättänyt, että hautatoimenmaksuja korotetaan maltillisesti vuosittain.

### **Hautaaminen (varsinainen hautaustoimi) (404)**

Hautaamiseen liittyviä tehtäviä ovat hautausjärjestelyistä sopiminen, hautauslupien valvonta, haudan luovuttamiseen ja oikeuteen tulla haudatuksi hautaan liittyvät hallintotehtävät, hautakirjanpito, kuolemansyyntä selvittämisestä annetun asetuksen mukaiset ilmoitukset, haudan avaaminen, peittäminen ja peruskunnostus, vainajan siirtäminen seurakunnan tiloissa ja hautausmaalla sekä tuhkan kätkeminen muistolehtoon.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- a. Hautausmaille lisää varastotilaa
- b. Suojausmateriaaleja haudankaivuuseen

Hautojen hautaoikeusaikojen säännöllinen seuranta. Hautausmaksujen tarkentaminen suosituksen mukaiselle tasolle.

Sitovat toiminnalliset tavoitteet:

Tavoite	Mittari	Toteutuminen
1. Hautojen hautaoikeusaikojen tarkastelu tehdään vuosittain.	Päätyvien hautaoikeuksien määrä / vuosi	Hautaoikeuksien päättymisestä ja pidentämisestä on laitettu kuulutukset haudoille. Pidennykset on laskutettu.
2. Hautaustoimen omakustannushintojen tarkistaminen ja päivittäminen laskelmien pohjalta.		Hautaustoimen omakustannushinnat on selvitetty, ja hinnoittelua on tarkistettu.

Hautaustoimen tehtävät eivät tulevaisuudessa vähene vaan lisääntyvät väestön ikääntyessä. Polttohautausten määrä on kasvanut, noin 35 % hautauksista on polttohautauksia.

Hautaaminen	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	53 393	59 400	74 630	74 630	74 630
Toimintakulut	-136 955	-147 709	-163 980	-163 980	-163 980
<b>Toimintakate</b>	<b>-83 562</b>	<b>-88 309</b>	<b>-89 350</b>	<b>-89 350</b>	<b>-89 350</b>
Vuosikate	-83 721	-88 309	-89 350	-89 350	-89 350
Sisäiset vyörytyserät	-43 079				
Ylijäämä/Alijäämä	-130 033	-91 542	-92 583	-92 583	-92 583

### Vainajasäilytys (406)

Vainajasäilytykseen liittyviä tehtäviä ovat tilojen kunnossapito ja puhtaanapito, kylmälaitteiden toiminnan valvonta, vainajien siirroista sopiminen, vainajakylmiön käytön valvonta, vainajien näyttöjen järjestäminen sekä vainajien säilytystä ja siirtoja koskeva kirjanpito.

Tornion seurakunnassa pyritään vaikuttamaan siihen, ettei aika kuolemasta hautaamiseen muodostu liian pitkäksi. Vainajasäilytys on välttämätön hautaamiseen liittyvä palvelu, josta peritään lähellä omakustannushintaa oleva maksu. Tornion seurakunnassa vainajasäilytys on ilmainen neljä ensimmäistä viikkoa, jonka jälkeen peritään 50 euroa jokaiselta alkavalta viikolta.

Seurakunnan oma kylmäsäilytystilojen kapasiteetti ei ole ollut riittävä ja on jouduttu vuokraamaan väliaikaista kylmäsäilytystilaa. Väliaikaiseksi tarkoitettu tila on käytössä koko ajan. Tämän takia täytyy harkita oman lisäkylmäsäilytystilan hankkimista vuokraamisen sijasta.

Uurnahautausten lisääntyminen tuo haastetta vainajasäilytykseen, koska krematoriot ovat kuormitettuja, minkä vuoksi tuhkauskseen lähtöajat viivästyvät. Lisäksi jotkut hautaustoimistot varaavat tuhkausajan vasta vainajan siunaamisen jälkeen. Oman kylmäsäilytyskapasiteetin lisääminen tuo kustannussäästöjä ajan kanssa.

### Haudanhoitosopimukset (405)

Tornion seurakunnalla ei ole erillistä hautainhoitorahastoa. Haudanhoitosopimukset solmitaan aina vain kunkin kesän ajaksi. Kesähoitosopimukset tilataan Tornion seurakunnan kaikille hautausmaille taloustoimistosta.

Seurakunnalta voi tilata kolmenlaisia (3) hautojen hoitoja:

1. Perushoito ja omaisten istuttamien kukkien hoito
2. Perushoito ja seurakunnalta ostetut kukat
3. Pelkkä kukkien kastelu

## 10 Kiinteistötoimi (pl 5)

Kiinteistötoimi yhteensä:

	TP24	TA25 Kuluva 10/2025	TA25	Toteuma	Yli-Ali	T-%
<b>4 – Kiinteistötoimi</b>						
Toimintatuotot (ulkoiset)	232448	212 245	254 694	260 373	-5 679	102
Toimintakulut (ulkoiset)	-1018117	-950 200	-1 140 240	-895 402	-244 838	79
<b>Toimintakate 1</b>	<b>-785669</b>	<b>-737 955</b>	<b>-885 546</b>	<b>-635 029</b>	<b>-250 517</b>	<b>72</b>
Toimintakulut (sisäiset)	1175112	0	0	0	0	
Toimintakate 2	389443	0	0	-113 554	113 554	
Vuosikate	246487		-242 051	-748 583		
Laskennalliset erät	-242114			-204 352		
Sisäiset vyörytyserät	-11531	0	0	0	0	
Työälakate (ulkoiset ja sisäiset)	-7158	-939 664	-1 127 597	-952 934	-174 663	85

Kiinteistötoimi huolehtii seurakunnan kiinteän omaisuuden hoidosta mahdollisimman hyvin ja korjaustarpeisiin nopeasti reagoiden. Kiinteistötoimi huolehtii, että seurakunnassa on turvalliset, puhtaat ja esteettömät tilat.

Kiinteistötoimen tehtävänä on tukea seurakunnallista toimintaa ylläpitämällä ja korjaamalla seurakunnan omistamia rakennuksia ja muuta kiinteää omaisuutta. Kiinteistötoimi toteuttaa kiinteistötoimen tehtäviä kirkkovaltuuston hyväksymän kiinteistöstrategian mukaisesti.

Keskeiset painopisteet suunnittelukaudella:

- Toteutetaan budjetoidut korjaukset ja investoinnit.
- Kilpailutetaan urakat/korjaukset.
- Seurataan reaaliaikaisesti korjaus-/investointikuluja.
- Tehdään mahdollisimman paljon omina töinä.
- Tilojen siisteys

Kiinteistötoimi	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
Toimintatuotot	232 448	254 694	254 504	254 504	254 504
Toimintakulut	-1 018 117	-1 140 240	-1 043 888	-1 024 314	-1 024 313
<b>Toimintakate</b>	<b>-785 669</b>	<b>-885 546</b>	<b>-789 384</b>	<b>-769 810</b>	<b>-769 809</b>
Vuosikate	246 487	-885 546	-789 384	-769 810	-769 809
Sisäiset vyörytyserät	-11 531				
Ylijäämä/Alijäämä	-7 158	-1 127 597	-1 036 444	-1 016 870	-1 015 869

### Arvonlisävero

Kiinteistöjen vuokraus sekä metsätalous ovat seurakunnalla arvonlisäveron alaista toimintaa.

**Poistot**

Kirjanpidon poistot on arvioitu poistosuunnitelman mukaisesti.

Kirkkohallitus on 17.6.2020 antanut ohjeen, joka sisältää suosituksen pysyvien vastaavien poistoajoista. Kirkkohallitus on 21.10.2025 kirjeessään ohjeistanut, että seurakuntataloudet tarkistavat, että niiden soveltamat poistoajat vastaavat kirkkohallituksen ohjeistuksen mukaisia poistoajoja. Seurakunnan kirkkovaltuusto hyväksyy suunnitelmapoistojen perusteet ja päättää käyttöomaisuushankintojen euromääräisen aktivointirajan. On seurakunnan oman edun ja hyvän kirjanpitotavan mukaista, että se noudattaa ohjeistettuja poistoajoja.

Hankintojen aktivointiraja on 10.000. Käyttöomaisuuden hankintameno aktivoidaan ja kirjataan suunnitelman mukaan vaikutusaikanaan poistoina kuluiksi. Poiston ensisijaisena tehtävänä on jaksottaa hankintameno vuotuisiksi kuluiksi. Alle 10.000 euron kalustohankinnat sekä kiinteistöjen kunnostuskorjaukset, vaikka kustannukset olisivatkin yli poistorajan, näkyvät käyttötalouden menoissa. Suunnitelman mukaiset poistot näkyvät jokaisella asianosaisella tehtäväalueella. Irtaimistoluettelo on merkitään yli 5.000 euron hankinnat.

**Kiinteistöhallinto (501)**

Tornion seurakunnassa ei ole erillistä kiinteistöhallintoa, minkä vuoksi tähän kirjataan kiinteistötoimelle kuuluva osuus hallintokuluista.

## III Tuloslaskelmaosa

Tuloslaskelmaosasta nähdään koko seurakunnan tulos, joka sisältää sisäiset erät.

Tuloslaskelmaosa osoittaa seurakunnan tulorahoituksen riittävyyden toiminnan menoihin, korko- ja muihin rahoitusmenoihin, pitkävaikutteisten omaisuuserien hankintamenojen jaksottamisesta aiheutuviin poistoihin ja arvonalentumisiin.

Tornion seurakunnan tuloslaskelmaosan erien tulo-/menoarvioista sitovia ovat kirkollisverotuloarviot, rahastomaksut, valtionrahoitus.

Vuoden 2025 toteumaan peilaten Kirkkohallituksen tilaama FCG:n verotuloennusteen (16.10.2025) 4.600.000 euroa voidaan katsoa olevan liian optimistinen. Talousarvion laatimisessa on noudatettu varovaisuuden periaatetta. Talousarviossa vuoden 2026 kirkollisverotuloksi on arvioitu 4.400.000 euroa. Talousarvio perustuu vuoden 2025 tammi-lokakuun toteumaan sekä koko vuoden arvioituun verotuloon.

Tornion seurakunnan arvio vuoden 2025 kirkollisverotulosta oli 4.400.000 euroa. Loka-kuussa 2025 kirkollisverotuloa on saatu 3.634.432 euroa (toteuma 81 %). Elokuussa 2024 kertymä oli 3.647.989 euroa, mikä on 0,4 % enemmän kuin kuluvana vuonna. Verotulokertymään vaikuttavat monet tekijät kuten talouden yleinen kehitys, työllisyystilanne, seurakunnan jäsenten ansio- ja eläketulojen määrä sekä seurakunnan tuloveroprosentti.

Tornion seurakunnan kirkkovaltuusto päätti vuoden 2026 kirkollisveroprosentiksi 1,45.

Rahastomaksut ja valtionrahoituksen määrä perustuvat Kirkkohallituksen arvioihin. Kirkolliskokous päättää maksut ja valtionrahoituksen jaettavan summan marras-kuussa.

Kirjanpituvuosi	Arvio kirkollisverotuloista	Saatu kirkollisveroja	Saatu yhteisöveroja	Arvio valtionrahoituksesta	Saatu valtionrahoitus	Saatu veroja yhteensä	
2014		3 943 363	342 153			4 285 516	TP 2014
2015		4 041 727	370 932			4 412 659	TP 2015
2016	3 850 000	3 961 285	54 670		436 512	4 452 467	TP 2016
2017	3 881 500	3 858 545	-1 503		432 870	4 289 913	TP 2017
2018	3 890 000	3 766 878			430 018	4 196 896	TP 2018
2019	3 950 000	3 790 922		417 628	417 624	4 208 546	TP 2019
2020	3 850 000	3 840 664		434 000	422 580	4 263 244	TP 2020
2021	3 650 000	3 900 748		420 000	422 184	4 322 932	TP 2021
2022	3 900 000	3 869 782		425 000	424 836	4 294 618	TP 2022
2023		4 291 812		420 000	432 497	4 724 309	TP 2023
2024		4 294 604			434 102	4 728 706	TP 2024
2025	4 500 000	3 634 432		366 937	306 184	3 940 616	31.10.2025
2026 TA	4 400 000			328 042		4 728 042	
2027 TS	4 550 000			328 042		4 878 042	
2028 TS	4 550 000			328 042		4 878 042	

Tilitetyt kirkollisverot ja valtionrahoitusosuudet			
kalenterivuonna 2025 / tilitysjaksot 1-10			
Saatu kirkollisveroja 31.10.2025	Saatu valtionrahoitusta 31.10.2025	Yhteensä	Muutos edelliseen vuoteen
3 634 432	306 184	3 940 616	-1,72 %
-0,4 %	-15,4 %		

## Valtionrahoitus

Valtion rahoitusta lakisääteisiin yhteiskunnallisiin tehtäviin Tornion seurakunta sai vuonna 2024 434.102 euroa. Kuluvan vuoden arvio on 366.937 euroa. Lokakuussa 2025 valtionrahoitusta on saatu 306.184 euroa (toteuma 83 %) Lokakuussa 2024 toteuma oli 361.752 euroa mikä on 18 % enemmän kuin kuluvana vuonna.

## Maksut kirkon keskushallinnolle

### *Kirkon keskusrahastomaksu, 6,5 % (esitys)*

Laskennallisen kirkollisveron perusteella määräytyvä Kirkon keskusrahaston perusmaksu on 6,5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026. Tornion seurakunnan keskusrahastomaksu on noin 192.517 euroa vuonna 2026.

### *Eläkerahastomaksu, 5 % (esitys)*

Kirkollisveron perusteella määräytyvä eläkerahastomaksu on 5 %. Maksu on pysynyt samana vuodesta 2018 alkaen eikä maksuun esitetä muutosta myöskään vuodelle 2026. Tornion seurakunnan eläkerahastomaksu on noin 214.730 euroa vuonna 2025.

## Verotuskustannukset

Seurakuntataloudet maksavat lain Verohallinnosta (30 §) mukaisesti verotuskustannuksina 3,2 prosenttia Verohallinnon toimintamenoista. Yksittäisen seurakuntatalouden verotuskustannusten laskentaperusteet määräytyvät puolestaan lain 31 §:n mukaan. Seurakunnat maksoivat verotuskustannuksia 14,9 milj. euroa vuonna 2024. Verohallinnon antaman ennakkotiedon mukaan seurakuntien osuus vuonna 2026 olisi yhteensä noin 13,8 miljoonaa euroa. Verotuskustannusosuus peritään seurakunnilta neljässä erässä maalisk-, kesä-, syys- ja joulukuun kausitilityksien yhteydessä. Tornion seurakunnan verotuskulut on arvioitu olevan 57.193 euroa vuonna 2025.

## Henkilöstökulut

Kirkon 1.3.2025 voimaan tullut virka- ja työehtosopimus (KirVESTES) on voimassa 29.2.2028 saakka. Sopimuskausi on 36 kuukautta. Virka- ja työehtosopimuksen mukaisesti palkkoihin laskettu 10 kuukaudelle 2,65 % palkankorotus, ylin johto 10 kuukaudelle 2,9 % palkankorotus. Henkilöstökulut ovat 3.004.293 euroa (TA 2025 summa oli 2.982.801 euroa). Henkilöstökulujen osuus kirkollisverotuloarviosta 68 %.

## Henkilösivukulut

### *Eläkemaksut*

Seurakuntien vuoden 2026 palkkaperusteiseksi eläkevakuutusmaksuksi esitetään 28,7 % mikä on sama kuin vuonna 2025. Marraskuun kirkolliskokous vahvistaa ensi vuoden palkkaperusteisen eläkemaksun. Työntekijöiden eläkevakuutusmaksu on vuonna 2026 kaikille 7,30 % palkasta. Korotettu työeläkevakuutusmaksu poistuu. Työnantajan osuudeksi jää siten noin 21,4 % palkoista. **Tornion seurakunnan henkilösivukulut vuodelle 2026 arvioidaan olevan 573.963 euroa (TA 2025 summa oli 564.672 euroa).**

### *Muut henkilösivukulut*

Vuonna 2026 työnantajan sairausvakuutusmaksu on 1,91 %. Maksu on 0,04 prosenttiyksikköä enemmän kuin vuonna 2025. Työnantajan työttömyysvakuutusmaksua esitetään korotettavaksi vuodelle 2026 (STM, 22.9.2025). Työnantajan työttömyysvakuutusmaksu nousisi 0,20 prosentista 0,31 prosenttiin palkasta palkkasummarajaan 2 509 500 euroa asti. Sen ylittävältä osalta työttömyysvakuutusmaksu olisi 1,23 prosenttia palkasta.

## Koulutusmäärärahat henkilöstölle

Tornion seurakunnassa on jokaiselle vakituiselle työntekijälle tai pitkäaikaiselle sijaiselle varattu 250 € koulutukseen, mikäli koulutusta ja kustannuksia ei ole tiedossa. Koulutussuunnitelmia on laadittu ja henkilöstön koulutuspalveluiden määräraha vuodelle 2026 on 38.444 euroa (sisältää koulutukset, matkat, yöpymiset ja päivärahat)

## Kiinteistöjen korjausesitykset

Kiinteistöjen käyttötalouden korjausesityksiä on vuoden 2026 talousarviossa yhteensä 41.179 euroa (liite 2).

## Investoinnit

Vuoden 2026 investointimenot ovat yhteensä 320.130 euroa (liite 3). Tulorahoitus ei riitä vuoden 2026 investointeihin vaan ne joudutaan rahoittamaan edellisten vuosien ylijäämillä.

## Kalustehankinnat

Kalustehankinnat vuodelle 2026 ovat 23.510 euroa.

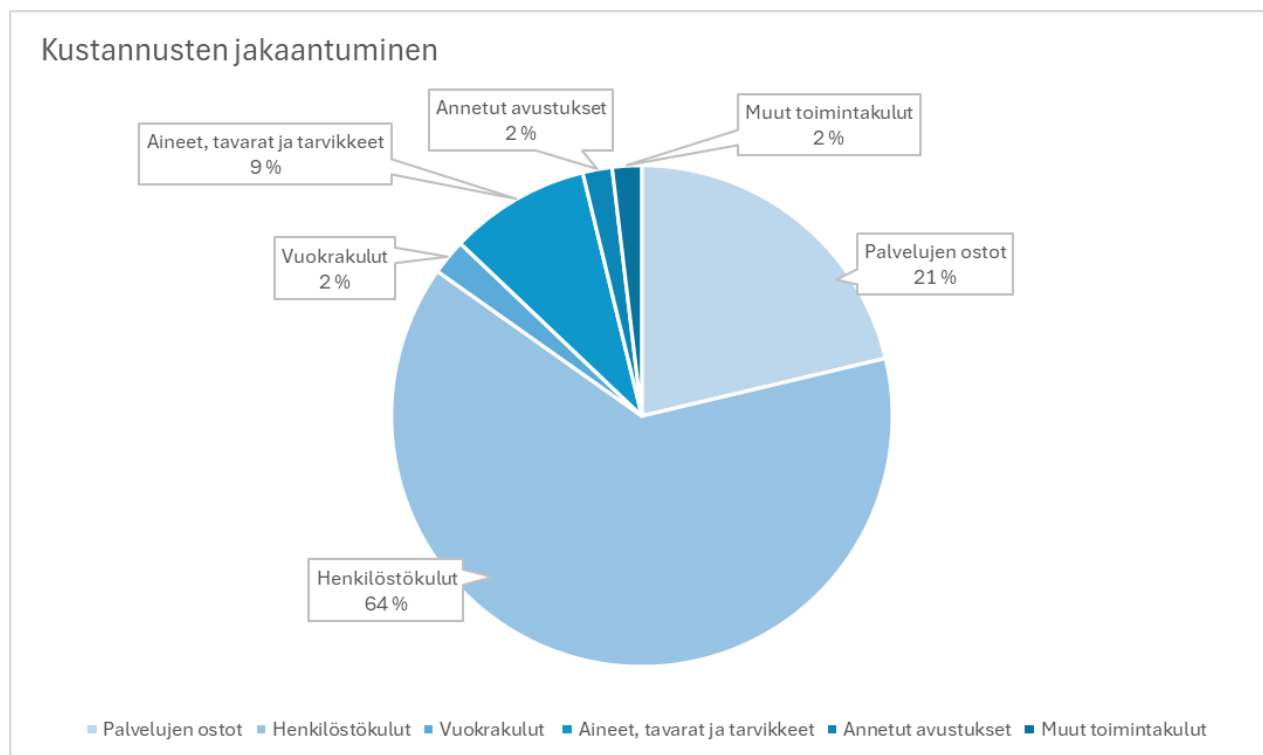
## Retket

Retkiä järjestetään kaikenikäisille seurakuntalaisille, talousarviossa oleva määräraha 12.724 euroa.

Kuluvan 2025 vuoden talousarvio on vuoden aikana tehdyt lisätalousarviot huomioiden 103.088 euroa alijäämäinen. Lokakuun lopun tilanteen mukaan kuluvan vuoden ennustetaan pysyvän niukasti positiivisena. Kuluvan vuoden tulokseen vaikuttaa mahdollinen poistojen oikaisu kirkkohallituksen antaman ohjeistuksen mukaan.

Vuoden 2026 talousarvio on suunniteltu 233.414 euroa alijäämäiseksi. Hautatoimen käyttöomaisuusluokkien poistoaikojen lyhentäminen vaikuttaa talousarvioon negatiivisesti (-34.484 euroa). Alijäämä katetaan edellisten vuosien ylijäämällä.

Talousarvion 2026 toimintatulojen ja -menojen erotuksena muodostuva toimintakate on 4.178.277 euroa. Vuoden 2025 talousarvioon nähden toimintakate eli toiminnan nettomenot pienenevät 46.101 euroa.



## Taloussuunnitelmavuodet 2027 ja 2028

Kirkollisverotuloennuste vuosille 2027 ja 2028 on 4.550.000 euroa. Ennuste perustuu kirkollisveroprosenttiin 1,5 %. Varovaisuuden periaatetta noudattaen valtionrahoituksen arvioidaan pysyvän vuoden 206 tasolla myös vuosina 2027 ja 2028.

Henkilöstökuluissa on huomioitu virka- ja työehtosopimuksen mukaisten palkankorotusten lisäksi tulevien eläköitymisten vaikutus.

Taloussuunnitelmavuoden 2027 vuosikate olisi 336.958 euroa, poistot -420.581 euroa, tilikauden tulos -83.623 euroa. Alijäämä -1.911 euroa. Vuoden 2028 arvioidaan olevan hieman ylijäämäinen. Hautatoimen käyttöomaisuuden poistoaikojen muutos vastaamaan kirkkohallituksen ohjeistusta vaikuttaa vuosien 2027–2028 tulokseen.

Vuoden 2027 investoinnit 185.000 euroa ja vuoden 2028 investoinnit 13.476 euroa.

# 11 Tuloslaskelmat

TAULUKKO 1. Tuloslaskelma / Budjetointiraportti talousarviovuosi 2026



## Budjetointiraportti UIk, TA

Tornion seurakunta

### Tuloslaskelma

	TA 2026	TA 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma v. alusta Lokakuu 2025
312300 Majoitustuotot	6 000	3 500	10 573	8 991
312500 Pääsylv. ja käsiohj.	1 000	1 000	4 071	532
312700 Julkaisutuotot	0	0	0	1 506
312900 Kortit, adressit	0	0	4	3
314900 Muut myyntituotot	1 000	1 000	1 436	1 591
<b>Myyntituotot</b>	<b>8 000</b>	<b>5 500</b>	<b>16 083</b>	<b>12 623</b>
317000 Ruoka- ja kahvimaksut	9 056	9 600	12 554	12 675
318000 Leirimaksut	12 800	12 860	11 550	12 195
319000 Retki- ja kurssimaks	7 222	4 820	7 125	13 052
319400 Kerhomaksut	0	3 500	3 005	1 910
<b>Seurakuntatyön maksut</b>	<b>29 078</b>	<b>30 780</b>	<b>34 235</b>	<b>39 832</b>
321000 Haudan lun.maksut	49 434	32 400	41 688	40 059
321100 Hautauspalvelumaksut	58 880	44 900	41 871	57 321
321300 Säilytysmaksut	11 000	0	0	11 000
321500 Muistomerkkimaksut	15 750	15 000	11 522	16 730
321900 Muut haut.toim.maksu	0	0	0	150
<b>Hautaus-toimeen liittyvät maksut</b>	<b>135 064</b>	<b>92 300</b>	<b>95 081</b>	<b>125 260</b>
323200 Kesähoitomaksut	76 400	72 200	70 996	73 946
323700 Muut haut.hoit.tuoto	15 045	13 900	14 019	14 705
<b>Hautojen hoitoon liittyvät tuotot</b>	<b>91 445</b>	<b>86 100</b>	<b>85 015</b>	<b>88 651</b>
324000 Henk.per.ruokamaksut	0	0	1 683	2 249
325000 Muut maks.ja korv.	2 000	2 000	3 661	1 822
<b>Muut maksutuotot</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>5 344</b>	<b>4 071</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>257 587</b>	<b>211 180</b>	<b>219 675</b>	<b>257 815</b>
330000 As.ja muid.huon.vuok	52 641	36 745	34 175	39 960
345000 Kiinteistöjen vuokra	153 583	145 673	144 947	150 611
353000 Srk.tilikäytt.vuokra	49 420	37 300	58 714	54 837
356500 Ves.säh.saun.pesutup	0	0	47	149
<b>Vuokratuotot</b>	<b>255 644</b>	<b>219 718</b>	<b>237 883</b>	<b>245 557</b>
360000 Puun myyntituotot	0	50 000	0	0
<b>Metsätalouden tuotot</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
362000 Jumalanpalveluskoleh	600	600	1 900	1 338
363000 Muut kolehdit	0	0	0	3 264
365000 Myyjäistuotot	100	200	347	1 558
367000 Muut lahjoitustuotot	4 100	2 600	17 994	18 221
368000 YV srk-osuus tuotost	0	0	1 204	0
369000 Erit.k nettok.siiro	0	0	1 798	2 248
<b>Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat</b>	<b>4 800</b>	<b>3 400</b>	<b>23 242</b>	<b>26 629</b>
371000 Palkkatuki	0	0	17 198	594
372000 Korv. työterv.huoll.	15 000	15 000	15 244	14 780
375000 Muut tuet ja avust.	0	0	1 271	1 320

## Tuloslaskelma

	TA 2026	TA 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma v. alusta Lokakuu 2025
375500 Investointien rah.os	0	0	5 215	0
375600 Inv.rah.os.aktivoint	0	0	-5 215	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>33 713</b>	<b>16 694</b>
381100 Perintätuotot	100	100	231	180
382000 Myyntivoitot pys.vas	12 264	0	0	20 128
383000 Muut tuotot	0	0	0	4
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>12 364</b>	<b>100</b>	<b>231</b>	<b>20 312</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>553 395</b>	<b>504 898</b>	<b>530 825</b>	<b>579 629</b>
400000 Kokouspalkkiot	-15 675	-14 375	-14 852	-8 508
400500 Vuosik.ja ansiom.ko	0	0	0	-768
401000 Työajan palkat	-2 373 594	-2 360 787	-2 186 593	-1 948 043
408200 Säännöl.toim. palkk.	-18 160	-17 660	-12 561	-10 458
408900 Palkkiota ja muut veronal.suor.	-22 901	-22 804	-43 495	-30 002
409800 Jaksotetut palkat	0	0	2 527	0
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-2 430 330</b>	<b>-2 415 626</b>	<b>-2 254 973</b>	<b>-1 997 778</b>
410000 Sos. turv. maks.	-45 637	-42 022	-25 485	-36 914
412000 Eläkemaksut	-507 078	-504 263	-466 070	-414 429
414000 Muu sos.vak.maksu	-21 249	-20 891	-15 320	-16 980
415000 Jaksot.sos.maksut	0	0	2 602	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	0	0	536	0
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-573 963</b>	<b>-567 175</b>	<b>-503 737</b>	<b>-468 323</b>
420000 Sairausvakuutuskorv.	0	0	39 913	8 072
421000 Tapaturmakorv.	0	0	292	0
423000 Kuntoutusraha	0	0	551	0
424000 Muut henk.kul.oik.	0	0	-4 858	-12 466
<b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35 899</b>	<b>-4 394</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-3 004 293</b>	<b>-2 982 801</b>	<b>-2 722 810</b>	<b>-2 470 495</b>
430000 Postipalvelut	-7 950	-9 992	-8 569	-7 078
431100 Painatukset	-2 800	-12 053	-202	-10 203
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-42 100	-39 700	-33 560	-26 416
431200 Ilmoitukset	-3 000	-3 000	-3 409	-3 047
432000 Toimistopalvelut	0	-300	-39	-81
432100 Rah. ja pankkipalv.	-8 200	-7 770	-6 835	-6 325
433000 ICT-palvelut	-92 035	-82 100	-84 817	-76 335
433500 Puhtaanapitopalvelut	-56 340	-38 260	-41 832	-51 079
435000 Rak.rak- ja kun.pit.p	-49 049	-107 170	-20 799	-75 320
435100 Rak.suunn.palv.	-7 000	-10 000	-1 257	-2 378
435200 LVI-palvelut	-7 200	-11 450	-12 077	-1 494
435300 Kiint.huoltopalv.	-150	-600	-84	0
435310 Muu talotekniikka	-8 100	-8 900	-7 305	-6 090
435320 Sähköhuollot	-16 450	-15 800	-22 055	-16 536

## Tuloslaskelma

	TA 2026	TA 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma v. alusta Lokakuu 2025
435330 Erytislaittehuollot	-10 800	-10 700	-12 497	-8 240
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-35 000	-35 100	-33 235	-32 675
435600 Al.rak.ja kunn.pit.p	-99 771	-128 964	-104 979	-55 291
435700 Jätehuolto	-27 900	-25 900	-29 634	-18 742
436000 Kon.ja lait.kun.pit.	-11 555	-8 220	-9 706	-8 465
436050 Äänentoistolaittehuol	-2 000	-3 900	-4 425	0
436100 Autojen kunnossapito	-1 000	-1 300	-664	-227
437000 Matkakust.(oma henk)	-38 959	-44 930	-44 681	-34 198
437200 Matkakust. (ulkop.)	-13 690	-9 250	-7 622	-6 075
437600 Rav.palv.henk.	-7 160	-9 130	-5 269	-2 419
437700 Rav.palv.muut	-7 810	-13 590	-7 607	-3 475
438500 Kuljetuspalvelut	-35 800	-29 700	-28 899	-16 926
439000 Koulutuspalv.henk.	-38 114	-27 310	-18 364	-19 723
439100 Koulutuspalve., muut	-1 620	-50	0	-965
439300 Työterveyshuolto	-90 000	-80 000	-93 913	-90 074
439500 Tapaturmakulut	-300	0	0	-136
440000 Asiantuntijapalvelut	-32 231	-38 261	-38 866	-39 192
440300 Main.ja markk.palv.	0	0	-734	0
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-37 006	-27 307	-34 139	-25 872
440700 Tekijänoikeusmaksut	-9 500	-9 000	-9 216	-9 690
442000 Toimintavakuutukset	-11 500	-10 669	-9 878	-11 038
442100 Omaisuusvakuutukset	-85 415	-64 303	-60 886	-80 314
443500 Yhteistyökorvaukset	-52 440	-50 080	-42 834	-20 899
446500 Palv.maksut Kipa	-38 000	-38 000	-38 344	-31 535
447000 Muut palvelut	-16 540	-14 640	-9 700	-13 546
447100 Sijoituspalvelut	-5 400	-4 200	-4 116	-5 354
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-1 009 885</b>	<b>-1 031 599</b>	<b>-893 050</b>	<b>-817 454</b>
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-5 110	-60 786	-56 721	-12 798
456500 ICT-laitt. vuokrat	-47 686	0	-724	-45 392
458000 Muut vuokrat	-7 210	-5 009	-4 734	-10 739
458100 Vastikkeet	-580	-565	-644	-483
458140 Asuinhuon. hoitvast.	-27 594	-30 010	-28 117	-24 088
458150 Toim. til. hoit. vas	-18 742	-18 415	-18 344	-15 338
<b>Vuokrakulut</b>	<b>-106 922</b>	<b>-114 785</b>	<b>-109 284</b>	<b>-108 837</b>
460000 Kalusteet	-12 750	-9 800	-14 640	-5 101
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-860	-1 560	-7 036	-5 198
462000 Muut koneet ja laitt	-9 900	-6 720	-10 676	-2 273
464000 Toim.tarv.ja mater.	-4 530	-4 750	-5 819	-4 686
466500 Työvääl.ja työkalut	-3 600	-4 950	-3 330	-1 129
467000 Elintarvikkeet	-65 405	-63 980	-57 531	-44 604
467600 Keittiövääl.ja astias	-2 820	-1 900	-1 505	-1 395

**Tuloslaskelma**

	TA 2026	TA 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma v. alusta Lokakuu 2025
468000 Puh.aineet ja tarv.	-7 700	-10 800	-12 998	-10 607
469000 Poltto- ja voiteluai	-11 370	-10 920	-10 626	-8 321
470000 Lämmitys	-44 700	-40 700	-47 313	-34 153
471000 Sähkö	-151 665	-176 500	-176 973	-102 584
471300 Vesi	-17 360	-11 524	-8 604	-17 525
472000 Rakkorjja huoltot.	-10 700	-8 600	-11 314	-7 822
472500 Puutarhatar. ja ain.	-28 920	-28 300	-24 484	-25 417
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-8 290	-9 810	-12 045	-8 655
472900 Suojavaatteet	-5 550	-5 650	-5 280	-4 704
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-2 000	-15 650	-19 460	-10 041
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-5 810	-5 225	-5 314	-2 297
473200 Kirjat, lehdet sekä kuva ja äänimateriaali	-13 837	-16 068	-9 543	-10 992
473800 Lahjaes.ja huomionos	-19 300	-21 045	-24 500	-11 713
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-3 550	-4 200	-4 209	-2 911
<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>-430 616</b>	<b>-458 652</b>	<b>-473 201</b>	<b>-322 128</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-430 616</b>	<b>-458 652</b>	<b>-473 201</b>	<b>-322 128</b>
480000 Lähetystyö	-43 500	-43 500	-41 500	-33 500
480500 Kansainväl. diakonia	-15 000	-15 000	-15 000	0
483000 Diakonia-avustukset	-20 000	-25 000	-22 489	-19 491
489000 Muut avustukset	-11 300	-10 800	-16 014	-4 050
<b>Annetut avustukset</b>	<b>-89 800</b>	<b>-94 300</b>	<b>-95 003</b>	<b>-57 041</b>
491000 Maksettavat verot	-5 700	-7 500	-5 197	-4 883
491200 Kiinteistövero	-61 086	-62 392	-61 356	-61 046
491500 Muut verot	-1 416	-1 434	-1 409	-1 408
493000 Jäsenmaksut	-4 883	-4 828	-3 070	-2 932
494000 Erit.k nettot.sirto	-6 970	-7 382	-9 342	-5 957
495000 Luottotappiot	0	0	-2 172	0
496000 Muut kulut	-10 100	-12 100	1 821	-2 926
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-90 155</b>	<b>-95 636</b>	<b>-80 725</b>	<b>-79 151</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 731 672</b>	<b>-4 777 773</b>	<b>-4 374 074</b>	<b>-3 855 107</b>
<b>TOIMINTAKATE</b>	<b>-4 178 277</b>	<b>-4 272 875</b>	<b>-3 843 249</b>	<b>-3 275 477</b>
500000 Kirkollisverotulo	4 400 000	4 500 000	4 294 604	3 634 432
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>4 400 000</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 294 604</b>	<b>3 634 432</b>
511000 Valtionrahoitus	328 042	366 937	434 102	306 184
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>328 042</b>	<b>366 937</b>	<b>434 102</b>	<b>306 184</b>
<b>Verotulot</b>	<b>4 728 042</b>	<b>4 866 937</b>	<b>4 728 706</b>	<b>3 940 616</b>
Verotuskulut	-57 193	-59 371	-62 696	-44 122
Keskusrahastomaksut	-407 247	-362 862	-368 736	-328 360
601000 Korkot.tall.ja raham	20 000	20 000	29 154	26 517
601400 Viivästyskorkotuotot	0	0	117	0
602000 Muut korkotuotot	250	0	0	269

**Tuloslaskelma**

	TA 2026	TA 2025	Tilinpäätös 2024	Toteuma v. alusta Lokakuu 2025
<b>Korkotuotot</b>	<b>20 250</b>	<b>20 000</b>	<b>29 271</b>	<b>26 787</b>
609410 Arvona.palautuks.	0	0	21 329	0
<b>Arvon muutokset sijoituksista</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 329</b>	<b>0</b>
613000 Viivästyskorkokulut	-120	-300	-147	-137
614000 Muut korkokulut	0	0	-3	-9
<b>Korkokulut</b>	<b>-120</b>	<b>-300</b>	<b>-150</b>	<b>-146</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>20 130</b>	<b>19 700</b>	<b>50 450</b>	<b>26 640</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>105 455</b>	<b>191 529</b>	<b>504 475</b>	<b>319 298</b>
643000 Poistot haut.toim.py	-27 970	-27 197	-27 197	-22 664
646000 Poistot rakennuksist	-266 094	-264 426	-289 603	-220 211
649000 Poistot kiin.rak.ja	-112 238	-49 830	-61 192	-65 439
652000 Poistot koneista ja	-14 279	-14 755	-15 864	-12 375
659000 Muut kertaluon.poist	0	-26 599	0	0
<b>Suunnitelman mukaiset poistot</b>	<b>-420 581</b>	<b>-382 808</b>	<b>-393 856</b>	<b>-320 690</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-420 581</b>	<b>-382 808</b>	<b>-393 856</b>	<b>-320 690</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>-315 126</b>	<b>-191 279</b>	<b>110 618</b>	<b>-1 392</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	81 712	88 191	-56 724	68 092
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	0	0	150 000	0
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>-233 414</b>	<b>-103 088</b>	<b>203 894</b>	<b>66 700</b>

## TAULUKKO 2. Talousarvioraportti TA 2026, TA 2027, TA 2028



## Talousarvioraportti TA TS

Tornion seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
312300 Majoitustuotot	10 573	3 500	6 000	6 000	6 000
312500 Pääsyl. ja käsiohj.	4 071	1 000	1 000	1 000	1 000
312900 Kortit, adressit	4	0	0	0	0
314900 Muut myyntituotot	1 436	1 000	1 000	1 000	1 000
<b>Myyntituotot</b>	<b>16 083</b>	<b>5 500</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>	<b>8 000</b>
317000 Ruoka- ja kahvimaksut	12 554	9 600	9 056	9 056	9 056
318000 Leirimaksut	11 550	12 860	12 800	12 800	12 800
319000 Retki- ja kurssimaks	7 125	4 820	7 222	7 222	7 222
319400 Kerhomaksut	3 005	3 500	0	0	0
<b>Seurakuntatyön maksut</b>	<b>34 235</b>	<b>30 780</b>	<b>29 078</b>	<b>29 078</b>	<b>29 078</b>
321000 Haudan lun.maksut	41 688	32 400	49 434	59 320	71 185
321100 Hautauspalvelumaksut	41 871	44 900	58 880	58 880	58 880
321300 Säilytysmaksut	0	0	11 000	11 000	11 000
321500 Muistomerkkimaksut	11 522	15 000	15 750	15 750	15 750
<b>Hautaus-toimeen liittyvät maksut</b>	<b>95 081</b>	<b>92 300</b>	<b>135 064</b>	<b>144 950</b>	<b>156 815</b>
323200 Kesähoitomaksut	70 996	72 200	76 400	76 400	76 400
323700 Muut haut.hoit.tuoto	14 019	13 900	15 045	15 045	15 045
<b>Hautojen hoitoon liittyvät tuotot</b>	<b>85 015</b>	<b>86 100</b>	<b>91 445</b>	<b>91 445</b>	<b>91 445</b>
324000 Henk.per.ruokamaksut	1 683	0	0	0	0
325000 Muut maks.ja korv.	3 661	2 000	2 000	2 000	2 000
<b>Muut maksutuotot</b>	<b>5 344</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>	<b>2 000</b>
<b>Maksutuotot</b>	<b>219 675</b>	<b>211 180</b>	<b>257 587</b>	<b>267 473</b>	<b>279 338</b>
330000 As.ja muid.huon.vuok	34 175	36 745	52 641	52 641	53 641
345000 Kiinteistöjen vuokra	144 947	145 673	153 583	153 583	153 583
353000 Srk.til.käytt.vuokra	58 714	37 300	49 420	49 420	49 420
356500 Ves.säh.saun.pesutup	47	0	0	0	0
<b>Vuokratuotot</b>	<b>237 883</b>	<b>219 718</b>	<b>255 644</b>	<b>255 644</b>	<b>256 644</b>
360000 Puun myyntituotot	0	50 000	0	0	0
<b>Metsätalouden tuotot</b>	<b>0</b>	<b>50 000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
362000 Jumalanpalveluskoleh	1 900	600	600	600	600
365000 Myyjäistuotot	347	200	100	100	100
367000 Muut lahjoitustuotot	17 994	2 600	4 100	4 100	4 100
368000 YV srk-osuus tuotost	1 204	0	0	0	0
369000 Erit.k nettok.siiro	1 798	0	0	0	0
<b>Kolehdit, keräykset ja lahjoitusvarat</b>	<b>23 242</b>	<b>3 400</b>	<b>4 800</b>	<b>4 800</b>	<b>4 800</b>
371000 Palkkatuki	17 198	0	0	0	0
372000 Korv. työterv.huoll.	15 244	15 000	15 000	15 000	15 000
375000 Muut tuet ja avust.	1 271	0	0	0	0
375500 Investointien rah.os	5 215	0	0	0	0
375600 Inv.rah.os.aktivoint	-5 215	0	0	0	0
<b>Tuet ja avustukset</b>	<b>33 713</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>	<b>15 000</b>
381100 Perintätuotot	231	100	100	100	100

## Talousarvioraportti TA TS

Tornion seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
382000 Myyntivoitot pys.vas	0	0	12 264	12 264	12 264
<b>Muut toimintatuotot</b>	<b>231</b>	<b>100</b>	<b>12 364</b>	<b>12 364</b>	<b>12 364</b>
<b>TOIMINTATUOTOT</b>	<b>530 825</b>	<b>504 898</b>	<b>553 395</b>	<b>563 281</b>	<b>576 146</b>
400000 Kokouspalkkiot	-14 852	-14 375	-15 675	-12 575	-11 994
401000 Työajan palkat	-2 186 593	-2 360 787	-2 373 594	-2 365 016	-2 365 016
408200 Säännöl.toim. palkk.	-12 561	-17 660	-18 160	-18 160	-18 160
408900 Palkkiota ja muut veronal.suor.	-43 495	-22 804	-22 901	-22 901	-22 901
409800 Jaksotetut palkat	2 527	0	0	0	0
<b>Palkat ja palkkiot</b>	<b>-2 254 973</b>	<b>-2 415 626</b>	<b>-2 430 330</b>	<b>-2 418 652</b>	<b>-2 418 071</b>
410000 Sos. turv. maks.	-25 485	-42 022	-45 637	-45 475	-45 475
412000 Eläkemaksut	-466 070	-504 263	-507 078	-505 276	-505 276
414000 Muu sos.vak.maksu	-15 320	-20 891	-21 249	-21 173	-21 173
415000 Jaksot.sos.maksut	2 602	0	0	0	0
415100 Jaksot.eläkevak.maks	536	0	0	0	0
<b>Henkilösivukulut</b>	<b>-503 737</b>	<b>-567 175</b>	<b>-573 963</b>	<b>-571 925</b>	<b>-571 925</b>
420000 Sairausvakuutuskorv.	39 913	0	0	0	0
421000 Tapaturmakorv.	292	0	0	0	0
423000 Kuntoutusraha	551	0	0	0	0
424000 Muut henk.kul.oik.	-4 858	0	0	0	0
<b>Henkilöstökulujen oikaisuerät</b>	<b>35 899</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Henkilöstökulut</b>	<b>-2 722 810</b>	<b>-2 982 801</b>	<b>-3 004 293</b>	<b>-2 990 577</b>	<b>-2 989 996</b>
430000 Postipalvelut	-8 569	-9 992	-7 950	-7 850	-7 850
431100 Painatukset	-202	-12 053	-2 800	-300	-300
431150 Srk. ja tied.leht.pa	-33 560	-39 700	-42 100	-33 560	-33 560
431200 Ilmoitukset	-3 409	-3 000	-3 000	-3 000	0
432000 Toimistopalvelut	-39	-300	0	0	0
432100 Rah. ja pankkipalv.	-6 835	-7 770	-8 200	-8 200	-8 200
433000 ICT-palvelut	-84 817	-82 100	-92 035	-92 035	-92 035
433500 Puhtaanapitopalvelut	-41 832	-38 260	-56 340	-51 700	-51 699
435000 Rak.rak-ja kun.pit.p	-20 799	-107 170	-49 049	-25 900	-25 900
435100 Rak.suunn.palv.	-1 257	-10 000	-7 000	-7 000	-7 000
435200 LVI-palvelut	-12 077	-11 450	-7 200	-7 200	-7 200
435300 Kiint.huoltopalv.	-84	-600	-150	-150	-150
435310 Muu talotekniikka	-7 305	-8 900	-8 100	-8 100	-8 100
435320 Sähköhuollot	-22 055	-15 800	-16 450	-16 450	-16 450
435330 Erityislaitahuollot	-12 497	-10 700	-10 800	-10 800	-10 800
435400 Vart. ja hälyt.palv.	-33 235	-35 100	-35 000	-35 000	-35 000
435600 Al.rak. ja kunn.pit.p	-104 979	-128 964	-99 771	-96 900	-96 900
435700 Jätehuolto	-29 634	-25 900	-27 900	-27 900	-27 900
436000 Kon. ja lait. kun. pit.	-9 706	-8 220	-11 555	-11 555	-11 555
436050 Äänentoistolaitahuol	-4 425	-3 900	-2 000	-2 000	-2 000
436100 Autojen kunnossapito	-664	-1 300	-1 000	-1 000	-1 000

## TalousarvioRaportti TA TS

Tornion seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
437000 Matkakust.(oma henk)	-44 681	-44 930	-38 959	-38 809	-38 809
437200 Matkakust. (ulkop.)	-7 622	-9 250	-13 690	-11 190	-11 190
437600 Rav.palv.henk.	-5 269	-9 130	-7 160	-6 910	-6 910
437700 Rav.palv.muut	-7 607	-13 590	-7 810	-7 110	-7 110
438500 Kuljetuspalvelut	-28 899	-29 700	-35 800	-35 800	-35 800
439000 Koulutuspalv.henk.	-18 364	-27 310	-38 114	-38 114	-38 114
439100 Koulutuspalve., muut	0	-50	-1 620	-1 620	-1 620
439300 Työterveyshuolto	-93 913	-80 000	-90 000	-90 000	-90 000
439500 Tapaturmakulut	0	0	-300	-300	-300
440000 Asiantuntijapalvelut	-38 866	-38 261	-32 231	-28 081	-28 081
440300 Main.ja markk.palv.	-734	0	0	0	0
440500 Ret.mus.ja ohj.palv.	-34 139	-27 307	-37 006	-37 006	-37 006
440700 Tekijänoikeusmaksut	-9 216	-9 000	-9 500	-9 500	-9 500
442000 Toimintavakuutukset	-9 878	-10 669	-11 500	-11 500	-11 500
442100 Omaisuusvakuutukset	-60 886	-64 303	-85 415	-85 415	-85 415
443500 Yhteistyökorvaukset	-42 834	-50 080	-52 440	-52 440	-52 440
446500 Palv.maksut Kipa	-38 344	-38 000	-38 000	-38 000	-38 000
447000 Muut palvelut	-9 700	-14 640	-16 540	-16 540	-16 540
447100 Sijoituspalvelut	-4 116	-4 200	-5 400	0	0
<b>Palvelujen ostot</b>	<b>-893 050</b>	<b>-1 031 599</b>	<b>-1 009 885</b>	<b>-954 935</b>	<b>-951 934</b>
456000 Kon.ja laitt.vuokrat	-56 721	-60 786	-5 110	-5 110	-5 110
456500 ICT-laitt. vuokrat	-724	0	-47 686	-47 686	-47 686
458000 Muut vuokrat	-4 734	-5 009	-7 210	-7 210	-7 210
458100 Vastikkeet	-644	-565	-580	-580	-580
458140 Asuinhuon. hoitvast.	-28 117	-30 010	-27 594	-27 594	-27 594
458150 Toim. til. hoit. vas	-18 344	-18 415	-18 742	-18 742	-18 742
<b>Vuokrakulut</b>	<b>-109 284</b>	<b>-114 785</b>	<b>-106 922</b>	<b>-106 922</b>	<b>-106 922</b>
460000 Kalusteet	-14 640	-9 800	-12 750	-11 350	-11 350
461000 ICT-laitt. ja tarv.	-7 036	-1 560	-860	-860	-860
462000 Muut koneet ja laitt	-10 676	-6 720	-9 900	-9 900	-9 900
464000 Toim.tarv.ja mater.	-5 819	-4 750	-4 530	-4 330	-4 330
466500 Työvääl.ja työkalut	-3 330	-4 950	-3 600	-3 600	-3 600
467000 Elintarvikkeet	-57 531	-63 980	-65 405	-64 605	-64 605
467600 Keittiövääl.ja astias	-1 505	-1 900	-2 820	-2 820	-2 820
468000 Puh.aineet ja tarv.	-12 998	-10 800	-7 700	-7 700	-7 700
469000 Poltto- ja voiteluai	-10 626	-10 920	-11 370	-11 370	-11 370
470000 Lämmitys	-47 313	-40 700	-44 700	-44 700	-44 700
471000 Sähkö	-176 973	-176 500	-151 665	-151 665	-151 665
471300 Vesi	-8 604	-11 524	-17 360	-17 360	-17 360
472000 Rak.korj.ja huoltot.	-11 314	-8 600	-10 700	-10 700	-10 700
472500 Puutarhatar. ja ain.	-24 484	-28 300	-28 920	-28 920	-28 920
472600 Kukat, kynttilät ja ehtoollistarvikkeet	-12 045	-9 810	-8 290	-8 290	-8 290

## Talousarvioraportti TA TS

Tornion seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
472900 Suojavaatteet	-5 280	-5 650	-5 550	-5 550	-5 550
473050 Sakr.esin. ja vaatt.	-19 460	-15 650	-2 000	-2 000	-2 000
473100 Op.väl. ja kerhotarv	-5 314	-5 225	-5 810	-5 810	-5 810
473200 Kirjat, lehdet sekä kuva ja äänimateriaali	-9 543	-16 068	-13 837	-13 837	-13 837
473800 Lahjaes.ja huomionos	-24 500	-21 045	-19 300	-19 300	-19 300
474000 Muut ain.tarv. ja ta	-4 209	-4 200	-3 550	-3 000	-3 000
<b>Ostot tilikauden aikana</b>	<b>-473 201</b>	<b>-458 652</b>	<b>-430 616</b>	<b>-427 666</b>	<b>-427 666</b>
<b>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</b>	<b>-473 201</b>	<b>-458 652</b>	<b>-430 616</b>	<b>-427 666</b>	<b>-427 666</b>
480000 Lähetystyö	-41 500	-43 500	-43 500	-43 500	-43 500
480500 Kansainväl. diakonia	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000	-15 000
483000 Diakonia-avustukset	-22 489	-25 000	-20 000	-20 000	-20 000
489000 Muut avustukset	-16 014	-10 800	-11 300	-11 300	-11 300
<b>Annetut avustukset</b>	<b>-95 003</b>	<b>-94 300</b>	<b>-89 800</b>	<b>-89 800</b>	<b>-89 800</b>
491000 Maksettavat verot	-5 197	-7 500	-5 700	-5 700	-5 700
491200 Kiinteistövero	-61 356	-62 392	-61 086	-61 086	-61 086
491500 Muut verot	-1 409	-1 434	-1 416	-1 416	-1 416
493000 Jäsenmaksut	-3 070	-4 828	-4 883	-4 883	-4 883
494000 Erit.k nettot.siirto	-9 342	-7 382	-6 970	-6 970	-6 970
495000 Luottotappiot	-2 172	0	0	0	0
496000 Muut kulut	1 821	-12 100	-10 100	-10 100	-10 100
<b>Muut toimintakulut</b>	<b>-80 725</b>	<b>-95 636</b>	<b>-90 155</b>	<b>-90 155</b>	<b>-90 155</b>
<b>TOIMINTAKULUT</b>	<b>-4 374 074</b>	<b>-4 777 773</b>	<b>-4 731 672</b>	<b>-4 660 055</b>	<b>-4 656 473</b>
<b>TOIMINTAKATE ULKOINEN</b>	<b>-3 843 249</b>	<b>-4 272 875</b>	<b>-4 178 277</b>	<b>-4 096 774</b>	<b>-4 080 327</b>
393500 S.toim.tap.tuotot	5 769	0	0	0	0
394100 Sis. vuokrat	1 176 904	0	0	0	0
<b>Sisäiset tuotot</b>	<b>1 182 673</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
449100 S.toim.tap.kulut	-5 769	0	0	0	0
<b>Palvelun ostot - sisäiset</b>	<b>-5 769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
459100 Sis. vuokrat	-1 176 904	0	0	0	0
<b>Vuokratulut - sisäiset</b>	<b>-1 176 904</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMINTAKATE SISÄISET</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>TOIMINTAKATE YHTEENSÄ</b>	<b>-3 843 249</b>	<b>-4 272 875</b>	<b>-4 178 277</b>	<b>-4 096 774</b>	<b>-4 080 327</b>
500000 Kirkollisverotulo	4 294 604	4 500 000	4 400 000	4 550 000	4 550 000
<b>Kirkollisverotulot</b>	<b>4 294 604</b>	<b>4 500 000</b>	<b>4 400 000</b>	<b>4 550 000</b>	<b>4 550 000</b>
511000 Valtionrahoitus	434 102	366 937	328 042	328 042	328 042
<b>Valtionrahoitus</b>	<b>434 102</b>	<b>366 937</b>	<b>328 042</b>	<b>328 042</b>	<b>328 042</b>
<b>Verotulot</b>	<b>4 728 706</b>	<b>4 866 937</b>	<b>4 728 042</b>	<b>4 878 042</b>	<b>4 878 042</b>
520000 Verotuskulut	-62 696	-59 371	-57 193	-57 193	-57 193
<b>Verotuskulut</b>	<b>-62 696</b>	<b>-59 371</b>	<b>-57 193</b>	<b>-57 193</b>	<b>-57 193</b>
530000 Keskusrahastomaksu	-171 198	-168 474	-192 517	-192 517	-192 517
535000 Eläkerahastomaksu	-197 538	-194 388	-214 730	-214 730	-214 730
<b>Keskusrahastomaksut</b>	<b>-368 736</b>	<b>-362 862</b>	<b>-407 247</b>	<b>-407 247</b>	<b>-407 247</b>

## TalousarvioRaportti TA TS

Tornion seurakunta

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
601000 Korkot.tall.ja raham	29 154	20 000	20 000	20 000	20 000
601400 Viivästyskorkotuotot	117	0	0	0	0
602000 Muut korkotuotot	0	0	250	250	250
<b>Korkotuotot</b>	<b>29 271</b>	<b>20 000</b>	<b>20 250</b>	<b>20 250</b>	<b>20 250</b>
608200 S.korkot.muis.pitkä.	148	0	0	0	0
608300 S.korkot.maa ja vesi	41 078	0	0	0	0
608400 S.korkot.haut.toim.p	16 021	0	0	0	0
608500 S.korkot.rakennuksis	83 905	0	0	0	0
608600 S.korkot.kiin.rak.ja	28 265	0	0	0	0
608700 S.korkot.kon.ja kal.	796	0	0	0	0
<b>Sisäiset korkotuotot</b>	<b>170 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
609410 Arvona.palautuks.	21 329	0	0	0	0
<b>Arvon muutokset sijoituksista</b>	<b>21 329</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
613000 Viivästyskorkokulut	-147	-300	-120	-120	-120
614000 Muut korkokulut	-3	0	0	0	0
<b>Korkokulut</b>	<b>-150</b>	<b>-300</b>	<b>-120</b>	<b>-120</b>	<b>-120</b>
632000 S.korkok.muis.pitkä.	-148	0	0	0	0
633000 S.korkok.maa ja vesi	-41 078	0	0	0	0
634000 S.korkok.haut.toim.p	-16 021	0	0	0	0
635000 S.korkok.rakennuksis	-83 905	0	0	0	0
636000 S.korkok.kiin.rak.ja	-28 265	0	0	0	0
637000 S.korkok.kon.ja kal.	-796	0	0	0	0
<b>Sisäiset korkokulut</b>	<b>-170 212</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Rahoitustuotot ja -kulut</b>	<b>50 450</b>	<b>19 700</b>	<b>20 130</b>	<b>20 130</b>	<b>20 130</b>
<b>VUOSIKATE</b>	<b>504 475</b>	<b>191 529</b>	<b>105 455</b>	<b>336 958</b>	<b>353 405</b>
643000 Poistot haut.toim.py	-27 197	-27 197	-27 970	-27 970	-27 970
646000 Poistot rakennuksist	-289 603	-264 426	-266 094	-266 094	-266 094
649000 Poistot kiin.rak.ja	-61 192	-49 830	-112 238	-112 238	-112 238
652000 Poistot koneista ja	-15 864	-14 755	-14 279	-14 279	-14 279
659000 Muut kertaluon.poist	0	-26 599	0	0	0
<b>Suunnitelman mukaiset poistot</b>	<b>-393 856</b>	<b>-382 808</b>	<b>-420 581</b>	<b>-420 581</b>	<b>-420 581</b>
<b>Poistot ja arvonalentumiset</b>	<b>-393 856</b>	<b>-382 808</b>	<b>-420 581</b>	<b>-420 581</b>	<b>-420 581</b>
<b>TILIKAUDEN TULOS</b>	<b>110 618</b>	<b>-191 279</b>	<b>-315 126</b>	<b>-83 623</b>	<b>-67 176</b>
Poistoeron lisäys(-)/vähennys(+)	-56 724	88 191	81 712	81 712	81 712
Vapaaehtoisten var. lisäys(-)/vähennys(+)	150 000	0	0	0	0
<b>YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ</b>	<b>203 894</b>	<b>-103 088</b>	<b>-233 414</b>	<b>-1 911</b>	<b>14 536</b>

## IV Investointiosa

Investointiosa sisältää määrärahat ja tuloarviot taseen pysyviin vastaaviin aktivoitaville seurakuntatalouden investointihankkeille tai hankeryhmille. Investointiosa sisältää myös määrärahat pysyviin vastaaviin aktivoitavien aineettomien ja aineellisten hyödykkeiden hankintamenoihin sekä seurakunnan toiminnan mahdollistamiseksi hankittavien sijoitusten hankintamenoihin.

Investointeihin on varattu yhteensä 320.130 euron määrärahat vuodelle 2026 (liite 3). Summa sisältää aikaisemmin tehtyjä investointivaroja, jotka puretaan. Alatornion kirkon huoltotöihin on varattu 216.000 euroa vuosina 2007 ja 2008. Parasniemen seurakuntatalo remonttiin on varattu 78.000 euroa vuonna 2019.

Tulorahoitus ei riitä vuoden 2026 investointeja täysimääräisesti, sillä vuosikate jää pienemmäksi kuin investointien määrä. Investointivarojen purku parantaa kirjanpidollista tulosta, mutta se ei ole varsinaista tulorahoitusta. Tulorahoituksen ja investointien erotus joudutaan rahoittamaan säästöillä tai edellisten vuosien ylijäämillä.

Koko suunnittelukauden 2026–2028 investoinnit ovat yhteensä 568.129 euroa.

Investointihankkeiden vaikutus käyttötalouteen on huomioitu käyttötalousosan määrärahoissa.

Suunnittelukauden merkittävin investointi on Alatornion kirkon tornin huolto, katon korjaus ja kirkon maalaus. Hankkeeseen haetaan Kirkkohallituksen avustusta kirkollisen kulttuuriperinnön hoitoon (ent. rakennusavustus). Mahdollista avustusta ei ole otettu huomioon talousarviota laadittaessa.

Liitteissä 4-6 on eriteltyä investoinnit vuosille 2026-2028.

## V Rahoitusosa

Talousarvion rahoitusosa osoittaa, miten suunniteltu toiminta vaikuttaa seurakuntatalouden rahavaroihin ja erityisesti maksuvalmiuteen. Varsinaisen toiminnan ja investointien rahavirta kertoo miten vuosikate ja muu tulorahoitus riittää investointimenojen kattamiseen.

	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028
<b>Tulorahoitus</b>					
<b>Vuosikate</b>	504 475	191 529	105 455	336 958	353 405
<b>Tulorahoituksen korjaukset</b>	0	0	0	0	0
<b>Investoinnit</b>					
<b>Investointimenot</b>	-230 390	-65 005	-320 130	-185 000	-63 000
<b>Pysyvien vastaavien myyntitulo</b>	0	0	0	0	0
<b>Rahoitusosuudet investointimenoihin</b>	5 215	0	0	0	0
<b>Varsinaisen toiminnan ja investointien nettorahavirta</b>	279 299	126 524	-214 675	151 958	290 405
<b>Antolainauksen muutokset</b>					
<b>Antolainauksen lisäys</b>	-	-	-	-	-
<b>Antolainauksen vähennys</b>	-	-	-	-	-
<b>Lainakannan muutokset</b>					
<b>Pitkäaikaisten lainojen lisäys</b>	-	-	-	-	-
<b>Pitkäaikaisten lainojen vähennys</b>	-	-	-	-	-
<b>Pitkäaikaisten lainojen muutos</b>	-	-	-	-	-

Tornion seurakunta on velaton.

# VI Liitteet

## 6.1 Talousarvion laadintaohjeet

### Liite 1

#### **TORNION SEURAKUNNAN VUODEN 2026 TALOUSARVION JA VUOSIEN 2027-2028 TALOUSSUUNNITELMIEN LAADINTAOHJE**

Talousarvio ja – suunnitelma on laadittava siten, että ne yhdessä toteuttavat seurakuntastrategiaa ja edellytykset seurakunnan tehtävien hoitamisen turvataan.

Kirkkovaltuusto on 27.5.2025 § 34 hyväksynyt vuoden 2026 tuloveroksi 1,45 %.

### **Palkat**

Kirkon nykyinen virka- ja työehtosopimus on voimassa 2025–2028. Tornion seurakunta varautui vuoden 2025 palkankorotukseen 3 %:n korotuksella 12 kuukaudelle. Palkkoja tarkistettiin 1.4.2025 KirVESTES:n mukaisesti 2,5%:a. Vuonna 2026 yleisen palkkausjärjestelmän mukaan määriteltäviä viranhaltijan ja kuukausipalkkaisen työntekijän peruspalkkaa tarkistetaan 2,4 % :n yleiskorotuksella 1.3.2026 lukien. Kokemuslisätaulukkoa, ylimmän johdon palkkausjärjestelmään kuuluvan viranhaltijan peruspalkkaa ja tuntipalkkajärjestelmän peruspalkkoja tarkastetaan 2,9 %:n yleiskorotuksella 1.3.2026 lukien.

### Järjestelyerä

Yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevien viranhaltijoiden ja kuukausipalkkaisten työntekijöiden vuoden 2025 peruspalkkasummasta 0,5 % on käytettävä peruspalkkojen tarkistukseen 1.5.2026 lukien.

### **Suorituslisä**

Suorituslisää koskevat sopimusmääräykset koskevat yleisen palkkausjärjestelmän piirissä olevia viranhaltijoita/työntekijöitä. Suorituslisäarvioinnit tehdään syksyllä 2026 seurakunnan arviointikäytännön mukaisesti. **Suorituslisäkeskustelut tulee käydä 22.10.2025 mennessä.**

### **Luottamushenkilöiden kokouspalkkiot**

Luottamushenkilöille maksetaan kokouspalkkiota 35 euroa/ kokous kirkkoneuvoston, kirkkovaltuuston ja vaalilautakunnan kokouksesta. Mikäli kokous kestää yli kolme (3) tuntia, on kokouspalkkio 45 euroa/kokous.

Kokouspalkkiota maksetaan myös kirkkoneuvoston asettamien tiimien kokouksista. Kokouspalkkio on 25 euroa/kokous. Mikäli kokous kestää yli (3) tuntia, on kokouspalkkio 35 euroa/kokous.

## **Kirkkoneuvosto antaa työmuodoille seuraavat talousarvion laadintaohjeet;**

### **1. YLEISTÄ**

Vuoden 2026 talousarvio ja vuosien 2027–2028 suunnitelmat valmistellaan taloustoimistosta lähettävälle lomakepohjalle. Ottakaa huomioon myös ympäristöohjelmassa olevat tavoitteet.

Toiminnan suunnittelussa tulee laatia suunnitelma, mitä määrärahalla on tarkoitus tehdä. Tulevaisuutta suunniteltaessa lähtökohtana ovat nykytilan arviointi ja analysointi, tulevaisuuden näkymien tarkastelu, *aikaisemmin asetettujen tavoitteiden toteutumisen arviointi* sekä käytettävissä olevien resurssien analysointi.

Työaloille annetaan arvio käytettävissä olevista euromääristä palvelujen ostoihin ja aineisiin ja tarvikkeisiin. Palvelujen ostoihin käytettävissä olevasta euromäärästä on vähennetty ICT-palvelut ja vakuutukset.

#### **Toiminnallinen tavoite**

Jokaisen yksikön/toimintamuodon on esitettävä tavoitteet toiminnalleen.

Korkeintaan 3–4 tavoitetta. Tavoite tulee olla konkreettinen, yksiselitteinen, realistinen ja arvioitavissa oleva. Sen toteutuminen on selostettava myöhemmin toimintakertomuksessa. Tavoitteet voivat olla määrällisiä, laadullisia tai taloustavoitteita. Mieti tavoitetta kirjoittaessa, että sen on vastattava kysymykseen; ”Mitä teet ja miten aiot sen tehdä”. Esim. ”*panostetaan erityisesti lapsiperheiden kirkossa käyntiin*” - tavoitteen kohdalla jää avoimeksi se, että miten se tehdään. Järjestetäänkö erillisiä lapsiperheiden kirkkotilaisuuksia? Lähetetäänkö lapsiperheille erillinen kutsukirje sunnuntain Jumalanpalveluksiin vai lähestytäänkö heitä päiväkotien kautta? Esiintyykö kirkossa lapsikuoro ja partiolaiset, joiden kautta oletetaan perheiden osallistuvan? Avoimeksi jää siis tapa toteuttaa tavoite. Kertokaa myös se tapa.

Tavoitteiden yhteydessä ei luetella päivämääriä, niin kuin niitä ei luetella myöhemmin toimintakertomuksessakaan. Toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumista seurataan ja siitä raportoidaan lähiesimiehille ja hallintoelimille talousarviovuoden aikana ja toimintakertomuksessa.

**Taloustoimisto lähettää lomakepohjan ja aputaulukon, johon yksilöidään, mihin tarkoitukseen määräraha on tarkoitettu. Kaikki lomakkeet ja taulukot täytetään sähköisesti (paitsi budjetointipohja manuaalisesti). Palkat, leasingkulut ja poistot lasketaan taloustoimistossa.**

**Kaikki täytettävät lomakkeet pyydetään palauttamaan kirkkoherralle mirja-liisa.lindstrom@evl.fi, taluspäällikölle tuire.ofverberg@evl.fi, taloussihteerille katja.kosola@evl.fi ja seurakuntasihteerille marja-liisa@erkinantti.fi sähköpostilla 26.9.2025 mennessä.**

### **2. PALKKOJEN JAKO TYÖALOILLE**

Palkan jako eri työmuodoille on syytä tarkistaa vuodelle 2026. Jako tehdään n.10 %:n työaikatarkkuudella. Tämän kirjeen liitteenä on lomake, johon voi ilmoittaa mahdolliset muutokset. Mikäli jako on sama kuin vuonna 2025, ei työjakopaperia tarvitse palauttaa.

Jos jakoa tulisi mielestäsi tarkistaa, keskustele asiasta esimiehesi kanssa ja toimita täytetty lomake kirkkoherralle ja palkanlaskijalle (hengelliset työntekijät 2 PL sekä kirkkoherranviraston henkilökunta) tai talouspäällikölle ja palkanlaskijalle (muut pääluokat).

Tieto mahdollisesta työnjakomuutoksesta tulee olla taloustoimistossa viimeistään **12.9.2025**.

### 3. KÄYTTÖTALouden LAADINTAPERUSTEET

Talousarvio laaditaan taloustoimiston lähettämään *budjetointipohja* lomakkeelle manuaalisesti. Lomakkeelle budjetoidaan vuoden 2026 talousarvio. Lomakkeella näkyy vuoden 2025 talousarvion luvut ja vuoden 2024 tilinpäätöksen luvut.

**Talousarviota varten täytetään myös Excel-aputaulukko, johon yksilöidään, mihin tarkoitukseen määräraha on tarkoitettu. Tämän taulukon voitte täyttää sähköisesti.**

#### Retket

Seurakunnan **kotimaassa** järjestettäviin lasten ja nuorten retkien ja leirien ulkopuolisilta ostettaviin kustannuksiin seurakunta osallistuu enintään 60 %:lla. Lasten ja nuorten retkissä huomioidaan sisälennus 50 %. Kustannuksiin ei tarvitse huomioida seurakunnan työntekijöiden palkkoja eikä matka- ja päivärahakustannuksia. Aikuisten retkien osalta seurakunta osallistuu enintään 20 %:lla. Kaikki retket ja matkat sekä niihin tarvittavat määrärahat (tulot ja menot bruttona) tulee merkitä toiminta- ja taloussuunnitelmaan. Työalavastaava tekee selvityksen kirkkoneuvostolle retken toteutuneista tuotoista ja kuluista. Ulkomaan matkoihin seurakunta ei pääsääntöisesti osallistu ollenkaan. Tarvittaessa ulkomaanmatkoista tehdään erillispäätös. (Ei koske normaalia kanssakäymistä Haaparannan seurakunnan / kunnan kanssa)

Matkojen ja retkien hyväksymisen yhteydessä kirkkoneuvosto päättää mm. seuraavista asioista;

- voiko matkaan käyttää työaika
- montako työntekijää mukana
- maallikko, jolle ei makseta palkkaa, toimii matkanjohtajan apuna
- kuinka monta kertaa samat työntekijät matkan järjestäjinä vuoden aikana
- missä määrin seurakunta osallistuu ko. matkan kustannuksiin
- päivärahat työntekijöille määräytyvät kotimaan päivärahan mukaisesti
- matkaan lähtijöiden tulee olla Tornion seurakunnan jäseniä
- muiden seurakuntien jäsenet tai kirkkoon kuulumattomat maksavat matkan hinnan täysimääräisesti

#### Rippikoulu ja kerhomaksut

Rippikoulumaksu on 60 €. Sisarusalennus 2. saman perheen rippikoululaisesta on 50 %.

Päiväkerhomaksu on 30 €/lukukausi, kun lapsi käy kerhossa 2 kertaa viikossa ja 20 €/lukukausi, kun lapsi käy kerhossa 1 kertaa viikossa. Jos perheestä on kaksi lasta samassa kerhossa, niin sisarusalennus 2. lapsen osalta on 50 % lukukausimaksusta.

Työntekijöiden palkka- ja niistä aiheutuvat henkilösivukulut lasketaan taloustoimistossa.

Työalasta vastaavan tulee arvioida isosten-, kerhonohjaajien-, pyhäkoulunopettajien-, emännän- ja toimituspalkkioiden määrärahat.

## Isosten ja kerhonohtajien palkkiot

Isosten palkkiot ovat seuraavat;

1–2 vuoden isonen 20 euroa päivä ja kolmannen vuoden isonen ja vanhemmat 30 euroa päivä.

Kerhonohtajien ja pyhäkoulunopettajien palkkiot ovat seuraavat;

alle 15-vuotiaalle 4 €/kerta, 15–17-vuotiaalle 8 €/kerta ja yli 18-vuotiaalle 10 €/kerta.

Kerhonohtaja koulutukset 4 €/kerta.

## Hankinnat ja palveluiden ostot

Toiminnassa käytettävät tavanomaiset kalusteet ja tarvikkeet, joiden hankintahinta on alle 10.000 euroa, hankitaan toimintamäärärahoilla. Kalusteet, jotka ylittävät 10.000 euroa ovat käyttöomaisuutta ja ne aktivoidaan taseeseen ja niistä lasketaan poistot. Nämä hankinnat tulee ilmoittaa erikseen.

Samoin kiinteistöihin tarvittavat kalusteet, joko sisälle tai ulos. Kiinteistöihin liittyvissä hankintaesityksissä tulee keskustella kiinteistöistä vastaavan kanssa.

Hankintaesityksessä tulee olla selvitys mitä hankitaan ja mitä se maksaa. Taloustoimisto avustaa tarvittaessa.

Kirkkoherra ja talouspäällikkö käsittelevät hankinnat, joiden arvo on alle 1.000 euroa. Jos hankinnan arvo ylittää 1.000 euroa, kirkkoneuvosto käsittelee asian. Työaloja muistutetaan ottamaan huomioon kirkollisverotulojen vähennys ja hankitaan vain ehdottomasti tarpeellinen. Kierrätystä suositaan.

Vuoden 2025 toiminta- ja taloussuunnitelmassa on lueteltu ne hankintaesitykset, jotka on kaavailtu ostettavaksi vuonna 2025. Tarkista oman esityksesi osalta onko hankinta toteutettu vai siirtynytkö se seuraavalle vuodelle tai poistuuko tarpeettomana. Hankinnoissa ja palveluiden ostoissa tulee noudattaa seurakunnan Hankintaohjetta, se löytyy Teamsista >Yleinen > Hallinto. Tarjouksia tulee pyytää vähintään kolmelta toimittajalta.

Hankintoja, korjaustarpeita ja toiminnan ideointia varten on Teamsissa toivelistat joita päivitetään vuoden aikana. Dokumentit on hyvä vilkaista läpi talousarviota laadittaessa.

Teams > Työalat/Tornion seurakunta > Taloustoimisto > Talousarvio 2026 > Toivelistat vuodelle 2026

## Henkilöstön koulutus

Seurakunnan on laadittava työntekijöiden **ammattillisen** osaamisen kehittämiseksi koulutussuunnitelma. (**Teams – Työalat / Tornion seurakunta – Henkilöstö – Koulutussuunnitelmat – koulutussuunnitelmat vuodelle 2026**)

Koulutuksessa käyneellä työntekijällä on palautteenantovelvollisuus.

Esimiehillä on keskeinen asema sekä koulutussuunnitelmaa laadittaessa että hyväksyttyä suunnitelmaa toimeenpantaessa. Esimies pohtii yhdessä seurakunnan/tehtäväalan/toimintayksikön työntekijöiden kanssa mm. seuraavia kysymyksiä:

1. Mitä osaamista asetetut tavoitteet (mm. strategiatyössä ja toiminnan ja talouden suunnittelussa) ja kehityshankkeet seurakunnassa/tehtävälalla/toimintayksikössä edellyttävät?
2. Onko seurakunnassa/tehtävälalla/toimintayksikössä tarvittavaa osaamista?
3. Mitä osaamistarpeita kehityskeskusteluissa on tullut esiin?
4. Millä keinoilla ja aikataululla kehittämistarpeisiin vastataan?

Tämän perusteella esimies linjaa seurakunnan/tehtävälän/toimintayksikön

1. strategisia tavoitteita ja painopisteitä käyttäen arvion henkilöstön ammatillisesta osaamisesta ja osaamisen vaatimuksissa tapahtuvista muutoksista ja näiden syistä
2. toimenpiteet (esim. henkilöstökoulutus, työnohjaus tai mentorointi, muu keino)
3. kehittämistoimenpiteiden toteutusvuoden.

Eri tehtäväaloja/toimintayksiköitä koskevista suunnitelmista rakentuu talousarvioon sisällytettävä koulutussuunnitelma. Ennen hyväksymistä koulutussuunnitelma käsitellään Kirkon yhteistoimintasopimuksen mukaisessa yhteistoiminnassa henkilöstön tai heidän edustajiensa kanssa.

### **Yhteistyötoimikunnan suositus/linjaus henkilöstön koulutussuunnitelmien laadintaan:**

Koulutuksen on liityttävä oman ammattitaidon ylläpitämiseen ja kehittämiseen. Maksimissaan kaksi koulutusta / henkilö, lisäksi harkitaan erikseen paikkakunnalla tapahtuvat koulutukset sekä rovastikunnalliset ja oman hiippakunnan koulutukset.

Neuvottelupäivät ja vuosiaihe-seminaarit ovat työtehtäviä (eli hyväksytään koulutusten lisäksi), hiippakuntapäivät tarpeellinen. Työntekijät osallistuvat neuvottelupäiviin ja vuosiaihe-seminareihin vuorovuosin (2–3 hlöä)

Lähiesimiehen ja kirkkoherran johdolla linjataan edelleen koulutukset työaloittain, ja suunnitelmien tasapuolisuus koko henkilöstöä ajatellen.

Pastoraalikoulutuksia (kappalaisen viranhaun edellytys) varten suositellaan asetettavaksi henkilökohtainen kattoraja kokonaisuuden kuluja varten: 2.200 euroa / hlö (sis. koulutukset, majoitukset, matkat ja päivärahat).

Matkasuunnitelmat pitää sisältyä koulutussuunnitelmaan ja nekin katsotaan lähiesimiehen kanssa, edullisimman tai järkevimmän vaihtoehdon periaatteella.

### **Koulutussuunnitelmaan tulee laskea koulutusmäärärahojen lisäksi matkakulut ja päivärahat.**

Valmistelijoiden tulee huomioida, että jokaiselle vakituiselle työntekijälle tai pitkäaikaiselle sijaiselle on varattava vähintään 250 € koulutukseen, mikäli koulutusta ja kustannuksia ei ole tiedossa.

**Koulutussuunnitelmassa on eriteltävä koulutukset seuraavasti: perehdyttäminen, täydennyskoulutus ja uudelleenkoulutus.** Tarjolla olevia koulutuksia voi käydä katsomassa Kirkon koulutuskeskuksen ja Oulun tuomiokapitulin sivuilta. Lähettäkää koulutussuunnitelmat kirkkoherralle, talouspäällikölle ja seurakuntasihteerille viimeistään **26.9.2025**.

**Kirkkoneuvosto käy läpi koulutussuunnitelman kokouksessaan 18.11.2025.** Kts. Kirkon työmarkkinalaitoksen yleiskirje A 5/2003 (12.8.2003). [www.kirkko.fi](http://www.kirkko.fi) siellä kirkon keskushallinto ja työmarkkinalaitos.

#### **Kiinteistön korjaus, huolto ja kunnossapito**

Työntekijöiden tulee ilmoittaa työpisteessä havaitsemansa viat ja korjaustarpeet kiinteistöpäällikölle. Pienet korjaukset pyritään hoitamaan heti. Suurempien korjaustöiden osalta tehdään suunnitelmat korjausaikatauluineen ja varataan erillinen yksilöity määräraha.

#### **4. INVESTOINNIT**

Yhteinen kirkkovaltuusto on 12.5.2022 § 6 hyväksynyt suunnitelmapoistojen perusteet ja päättänyt taseeseen merkittävien pysyvien vastaavien aktivointirajaksi 10.000 euroa.

Investoinnit käsitellään erillisenä osiona talousarvion valmistelussa. Investointiesitykset tulee toimittaa taluspäällikölle ja kiinteistöpäällikölle. Vuosien 2026–2028 investointisuunnitelmat, tulee päivittää ja tehdä tarvittavat muutokset.

## 5. TALOUSARVION JA SUUNNITELMAN AIKATAULU

- 17.6.2025** Kirkkoneuvosto antaa talousarvion laadintaohjeet
- 29.8.2025** Taloustoimisto lähettää lähiesimiehille laadintaohjeet ja lomakkeet
- 12.9.2025** Työntekijät palauttavat palkkoihin tulevat %- jaon muutokset kirkkoherralle, taluspäällikölle ja palkanlaskijalle
- 26.9.2025** Talousarvioesitys ja suunnitelmat kirkkoherralle, taluspäällikölle ja taloussihteerille
- Esitykset tulee tätä ennen käsitellä tarvittavissa, tiimissä, toimikunnissa, työryhmissä ja lähiesimiesten kanssa jne.
- 26.9.2025** Koulutussuunnitelmat seurakuntasihteerille Marja-Liisa Erkinantille, [marja.liisa.erkinantti@evl.fi](mailto:marja.liisa.erkinantti@evl.fi) (viestikopio kirkkoherralle ja taluspäällikölle)
- Koulutussuunnitelman kustannukset tulee sisältyä talousarvioesitykseen. Lukuja täsmennetään taloustoimistossa kirkkoneuvoston käsittelyn jälkeen.
- 20.10.2025** Kirkkoherra, taluspäällikkö ja lähiesihenkilöt on käyneet esitykset läpi
- 22.10.2025** Suorituslisäkeskustelut käytynä
- 18.11.2025** Kirkkoneuvosto käsittelee talousarvioesitykset ja koulutussuunnitelmat
- 2.12.2025** Kirkkoneuvoston esitys kirkkovaltuustolle
- 11.12.2025** Kirkkovaltuusto hyväksyy talousarvion vuodelle 2026 sekä toiminta- ja taloussuunnitelman vuosille 2027–2028

Kirkkoneuvosto edellyttää talousarvion laadinnassa toiminnan suunnittelua ja kustannusarvion laatimista.

Kirkkoneuvosto ”haastaa” kaikki työntekijät ideoimaan, miten saadut tulot riittävät kattamaan menot.

## 6.2 Kiinteistöjen korjaukset

**Kiinteistöjen korjaukset 2026**

LIITE 2

**Suensaaren seurakuntatalo**

Nuorisotoimiston maalaus

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yksikkö	summa
		2 000	2 000
		<b>Yht.€</b>	<b>2 000</b>
		10 %	200
		25,5 %	561
		4 %	110
		<b>Yht.€</b>	<b>2 871</b>

**Karungin seurakuntatalo**

Leikkipaikan aitojen korjaukset

Ulkoseinien maalauskorjaus

Ikkunapellit ja alapellit korjataan 2026

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		2 000
			2 000
			9 000
		<b>Yht.€</b>	<b>13 000</b>
		10 %	1 300
		25,5 %	3 647
		4 %	718
		<b>Yht.€</b>	<b>18 664</b>

**Suensaaren hautausmaa kiinteistöt**

Porttipilarit 4 kpl + tolpat

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yksikkö	summa
			8 000
		<b>Yht.€</b>	<b>8 000</b>
		10 %	800
		25,5 %	2 244
		4 %	442
		<b>Yht.€</b>	<b>11 486</b>

**Kivirannan toimitila**

Leikkivälineiden kunnostus

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		500
		<b>Yht.€</b>	<b>500</b>
		10 %	50
		25,5 %	140
		4 %	28
		<b>Yht.€</b>	<b>718</b>

**Antinsaaren leirikeskus**

Leikkivälineiden kunnostus  
Kaiteiden kunnostus

yks.	määrä	yksikkö	summa
			500
			1 200
		<b>Yht.€</b>	<b>1 700</b>
		10 %	170
		25,5 %	477
		4 %	94
		<b>Yht.€</b>	<b>2 441</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Karungin Kirkkotie ja Huruvaarantie**

Kunnostus Huruvaarantie

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1	2 000	2 000
		<b>Yht.€</b>	<b>2 000</b>
		10 %	200
		25,5 %	561
		4 %	110
		<b>Yht.€</b>	<b>2 871</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Parasniemen pappila**

Ulkoportaan kaide

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		1 500
		<b>Yht.€</b>	<b>1 500</b>
		10 %	150
		24 %	396
		4 %	82
		<b>Yht.€</b>	<b>2 128</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Kiinteistöjen korjaukset yhteensä 2026**

**41 179**

## 6.3 Investoinnit 2026

**INVESTOINNIT VUONNA 2026****LIITE 3****Alatornion kirkko**

Kirkon tornin huolto, rännit, katot, maalaus,

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		156 465
		<b>Yht.€</b>	<b>156 465</b>
		10 %	15 647
		25,5 %	43 888
		4 %	0
		<b>Yht.€</b>	<b>216 000</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Parasniemen seurakuntatalo**

Keittiöremontti ja wc:n korjaus

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		56 501
erä	1		
		<b>Yht.€</b>	<b>56 501</b>
		10 %	5 650
		25,5 %	15 849
		4 %	0
		<b>Yht.€</b>	<b>78 000</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Tornion kirkko tilausnro 2011515**

Kirkontornin huoltoportaat

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		18 200
		<b>Yht.€</b>	<b>18 200</b>
		10 %	1 820
		25,5 %	5 105
		4 %	1 005
		<b>Yht.€</b>	<b>26 130</b>

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

**Investoinnit yhteensä 2026****320 130**

## 6.4 Investointiesitykset vuodelle 2027

**INVESTOINNIT VUONNA 2027**

LIITE 4

**Tornion kirkko/tapuli**

Kirkko, saneeraus suunnittelu/selvitys/valvonta/projektihallinta

Alapohja/lattia kunnostus

(eloperäisen materiaalin

poisto/tutkimukset/täyttö/rakennekunnostukset ja purkutyöt)

Argeologinen valvonta

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yksikkö	summa
erä	1		128 855
		<b>Yht. €</b>	<b>128 855</b>
		10 %	12 886
		25,5 %	36 144
		4 %	7 115
		<b>Yht. €</b>	<b>185 000</b>

**Investoinnit yhteensä 2027****185 000**

## 6.5 Investointiesitykset vuodelle 2028

**INVESTOINNIT VUONNA 2028**

LIITE 5

**Parasniemen entinen seurakuntatalo**

Rakennuksen korjaustyöt kosteus/mikrobivaurioituneet rakenteet

Yleiskustannukset

ALV

Kustannusten nousuvaraus

yks.	määrä	yks.kust.	summa
erä	1	70 000	43 881
		<b>Yht.€</b>	<b>43 881</b>
		10 %	4 388
		25,5 %	12 308
		4 %	2 423
		<b>Yht.€</b>	<b>63 000</b>

**Investoinnit yhteensä 2028****63 000**

## 6.6 Hautapaikka- ja muut hautauksiin liittyvät maksut

Liite 6

### HAUTAPAIKKAMAKSUT ALKAEN 1.1.2026

Kirkkovaltuusto päättää haudoista perittävistä maksuista KL 3 luku 36 § 2 mom.

€	Vainajan hautapaikka	1. varaus- paikka puo- liso	2. hautapaikka	3. hautapaikka	Uurna- paikka	Hauta- paikka muisto- leh- dossa
<b>Paikkakuntalainen</b>	163 €	163 €	229 €	310 €	82 €	98 €
<b>Ulkopaikka-kuntalainen</b>	163 €	163 €	229 €	310 €	82 €	98 €
<b>Rintamatunnuksen omaavat</b>	ilmainen	kaikille				

### HAUTAPAIKKAMAKSUT PALKKIALUEELLA PARASNIEMEN HAUTAUSMAALLA O, P JA Q OSASTOT (palkkialueen hautamuistomerkkeihin ei tarvita erillistä pohjakiveä)

€	Vainajan hautapaikka	1. varaus- paikka puoliso	2.hauta- paikka	3. hauta- paikka	Uurna- paikka
<b>Paikkakuntalainen</b>	263 €	263 €	329 €	410 €	182 €
<b>Ulkopaikka-kuntalainen</b>	263 €	263 €	329 €	410 €	182 €
<b>Rintamatunnuksen omaavat</b>	ilmainen	kaikille			

Toisen (2.), ja kolmannen (3.) hautapaikan varaus tulee kysymykseen erittäin painavista syistä, esim. samassa taloudessa asuvien huollettavien vammaisten lasten osalta. Lisähautapaikat 2 ja 3 on anottava kirkkoneuvostolta. Syvähautapaikka käsittää kaksi sijaa. Rintamatunnuksen omaavat saavat hautapaikan, haudan avauksen ja peittämisen ilmaiseksi.

### HAUTAUSPALVELUMAKSU 1.6.2025-

Kirkkoneuvosto päättää haudan avaus- ja peittomaksuista

	Paikkakuntalainen	Ulkopaikkakuntalainen
<b>Arkkuhauta</b>	410 €	410 €
<b>Uurna</b>	230 €	230 €
<b>Rintamatunnuksen omaavat</b>	ilmainen	ilmainen

### VAINAJAN SÄILYTYSMAKSUT

Paikkakuntalainen	Ulkopaikkakuntalainen
4 viikkoa ilmainen, jonka jälkeen 50 € / alkava viikko	4 viikkoa ilmainen, jonka jälkeen 50 € / alkava viikko

## 6.7 Tilavuokrat

TILAVUOKRAT ALKAEN 1.1.2025

Liite 7

### SEURAKUNTATALOT; PARASNIEMI, SUENSAARI, KARUNKI JA ARPELA

Kahvitilaisuus	alle 25 hlöä	yli 25 hlöä	yli 50 hlöä
Oman srk:n jäsen	137 €	204 €	275 €
Muut seurakunnat	165 €	233 €	330 €
Siviilirekisteriin kuuluvat	303 €	371 €	509 €

Ruokatilaisuus	alle 25 hlöä	yli 25 hlöä	yli 50 hlöä
Oman srk:n jäsen	225 €	304 €	386 €
Muut seurakunnat	255 €	330 €	413 €
Siviilirekisteriin kuuluvat	413 €	522 €	663 €

### KIRKKOJEN VUOKRAT

	arkipäivät ma-pe	la-su, pyhäpäivä
Siunaustilaisuus	482 €	690 €
Muu tilaisuus	690 €	829 €

Siunaustilaisuudesta peritään maksu silloin kuin vainaja ei ole minkään ev.lut. seurakunnan jäsen.

Muut tilaisuudet ovat esim. konsertit, joiden järjestäjänä ei ole seurakunta ja joista järjestäjille on tuloja.

### PARASNIEMEN PAPPILAN VUOKRA

Kahvitilaisuus	max 40 hlöä	yli 40 hlöä
Oman srk: jäsen	275 €	363 €
Muut seurakunnat	304 €	391 €
Siviilirekisteri	441 €	528 €
Ruokatilaisuus		
Oman srk:n jäsen	386 €	509 €
Muut seurakunnat	414 €	538 €
Siviilirekisteri	551 €	718 €

Tornion seurakunnan jäsenille tarjotaan kastejuhlaa varten tilat ilmaiseksi siten, että varauksen voi tehdä korkeintaan neljä viikkoa aikaisemmin. Käytettävissä ovat Suensaaren seurakuntatalon alakerta, Parasniemen pappila, Karungin seurakuntatalo ja Arpelan seurakuntakoti.

### ANTINSAAREN LEIRIKESKUKSEN VUOKRAT JA HINNAT

#### Erillishinnat ulkopuoliset yhteisöt ym.

	1 pv	Majoitustilat	1 vrk
Päärakennus	171 €	C 12 henkilöä	186 €
Sauna / kerta/ ei majoitusta	153 €	D 16 henkilöä	247 €
		E-F 28 henkilöä	433 €

Päärakennuksen lyhyempi käyttö, 50 % hinnasta. Hintoihin ei sisälly liinavaatteita eikä emäntäpalvelua. Majoitustilaa yhteensä 56 henkilölle. Saunan käyttö majoituksen yhteydessä 110 €/kerta.

## 6.8 Kirkkoneuvoston nimeämien toimikuntien ja tiimien jäsenet

### **Johtoryhmä:**

#### Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra
- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, koolle kutsuja
- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö

#### Luottamushenkilöedustajat:

- Juhani Viitavaara, valtuuston puheenjohtaja
- Raija Lummi, valtuuston varapuheenjohtaja
- Helena Puontila, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja

### **Yhteistyötoimikunta:**

#### Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra
- Osmo Simonen, työsuojelupäällikkö

#### Pääsopijajärjestöjen luottamusmiehet:

- Anne Mommo, palkanlaskija
- Marika Rahkonen, vastaava lastenohjaaja
- Oscar Toivanen, seurakuntapastori

### **Palkkatyöryhmä:**

#### Henkilöstön edustajat:

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, palkka-asiamies, koolle kutsuja
- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra

#### Pääsopijajärjestöjen luottamusmiehet:

- Anne Mommo, palkanlaskija
- Marika Rahkonen, vastaava lastenohjaaja
- Oscar Toivanen, seurakuntapastori

### **Nuorten vaikuttajaryhmä**

- Patrik Södervall, pj.
- Niilo Lepistö, varapj.
- Iiris Koivisto, siht.
- Anna Alavaara
- Joona Autti

### **Edustajat Tornion asuntopalvelusäätiön hallitukseen**

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö
- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra, varajäsen
- Seurakunnan tilintarkastaja toimii varatilintarkastajana.

### **Jumalanpalvelus- ja musiikkityön tiimi:**

#### Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra
- Tuuli Kapraali, kappalainen, koolle kutsuja
- Tiina Ylönen, kanttori
- Aila Ylinärä, johtava diakoniatyöntekijä
- Sanna Rahkala, seurakuntamestari

5 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Helena Puontila  
 Minna Keinänen  
 Anne Keränen  
 Outi Juntti  
 Jari Hannunniemi  
 Pirjo Isometsä

**Lähetystiimi:**Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra
- Mauri Laakso, lähetystyöstä vastaava pappi, pj. ja koolle kutsuja
- lähetys sihteeri
- Marjut Seppälä, lastenohjaaja

5 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Johanna Kallio  
 Raimo Kittilä  
 Elsa Vaaraniemi-Huikari  
 Toini Kärenlampi  
 Eino Haahti

**J/K-hinnoitteluryhmän palkkatyöryhmä:**

- kutsuttaessa kirkkoherra / talouspäällikkö, koollekutsujia

4 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Juhani Viitavaara  
 Helena Puontila  
 Raija Lummi  
 Laura Kuismanen

**Ympäristötoimikunta:**Henkilöstön edustajat:

- Jarmo Lampinen, hautausmaanhoitaja
- Mirjami Tyni, kanttori
- Heidi Namuhuya, nuorisotyönohjaaja
- Marika Rahkonen, vastaava lastenohjaaja
- Aila Ylinä, johtava diakoniatyöntekijä
- Oscar Toivanen, seurakuntapastori
- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö, koolle kutsuja
- Anne Hallikainen, seurakuntamestari

2 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Markku Salmi  
 Kari Sutinen

**Kiinteän ja irtaimen omaisuuden tarkastajat:**Henkilöstön edustajat:

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, koolle kutsuja
- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö

3 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Kari Sutinen  
 Juhani Regina  
 Osmo Huhta

**Edustajat hautausmaakatselmuksiin:**Henkilöstön edustajat:

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, koolle kutsuja
- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö
- Jukka Bomström, vastaava hautausmaanhoitaja

4 kirkkoneuvoston nimeämää edustajaa:

Markku Salmi  
 Arja Karhu  
 Liisa Hyry  
 Anne Keränen

**Maa- ja metsätaloustoimikunta sekä edustajat maanjako ja vesijättömaiden toimituksiin:**Henkilöstön edustajat:

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, koolle kutsuja
- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö

4 kirkkoneuvoston nimeämää edustajaa:

Reino Vähä  
 Markku Salmi  
 Vilho Junnola  
 Riitta Kasala

**Rahavarojen ja arvopapereiden tarkastajat ja Sijoitus- ja testamenttivarojen käyttöä käsittelevä työryhmä (2 tiimiä yhdistetään):**Henkilöstön edustajat:

- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö, koolle kutsuja
- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra

2 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

Helena Puontila  
 Salme Koivunen

**Rekrytointityöryhmä:**Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra
- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö
- työalasta vastaava

4 kirkkoneuvoston nimeämää jäsentä:

- Juhani Viitavaara, kirkkovaltuuston puheenjohtaja
- Raija Lummi, kirkkovaltuuston varapuheenjohtaja
- Helena Puontila, kirkkoneuvoston varapuheenjohtaja
- Saimi Vuollo

**Kiinteistöstrategiassa esitetyjä toimia valmisteleva työryhmä, jonka toimialaan kuuluvat myös Luokkalankadun asiat:**

Henkilöstön edustajat:

- Osmo Simonen, kiinteistöpäällikkö, koolle kutsuja
- Tuire Öfverberg, talouspäällikkö
- Jukka Bomström, vastaava hautausmaanhoitaja
  
- 2 kirkkoneuvoston nimeämää edustajaa:  
Erkki Hurtig  
Juhani Viitavaara

**Viestintätiimi: (entinen tiedotustiimi)**

Henkilöstön edustajat:

- Mirja-Liisa Lindström, kirkkoherra, koolle kutsuja
- Vappu Virta, toimistos sihteeri
- Marika Rahkonen, vastaava lastenohjaaja
- Heidi Namuhuya, nuorisotyönohjaaja
- Kirsi Auno, diakoni
- Tiina Ylönen, kanttori
  
- 2 kirkkoneuvoston nimeämää edustajaa:  
Merja Sorjanen  
Erkki Hurtig

## 6.9 Kirkkovaltuuston jäsenet 2022 - 2026

Arolaakso Sari	Kärenlampi Toini
Frantti Merja	Lummi Raija, varapj.
Hannuniemi Jari	Marttila Samra
Harjuoja Karoliina	Pelimanni Jaakko
Hurtig Erkki	Puontila Helena
Hyry Liisa	Regina Juhani
Juntti Outi	Salmi Markku
Juusola Nina	Sorjanen Merja
Kallio Johanna	Sutinen Kari
Kanto Eija	Vaaraniemi-Huikari Elsa
Karhu Arja	Viitavaara Juhani, pj.
Keinänen Minna	Vuollo Saimi
Keränen Anne	Ylitalo Marja
Kuismanen Laura	

## 6.10 Kirkkoneuvoston jäsenet 2025 – 2026

Mirja-Liisa Lindström, pj.	Merja Frantti, varaj.
Helena Puontila, varapj.	Juhani Regina, varaj.
Erkki Hurtig, jäsen	Elsa Vaaraniemi-Huikari, varaj.
Outi Juntti, jäsen	Saimi Vuollo, varaj.
Johanna Kallio, jäsen	Arja Karhu, varaj.
Anne Keränen, jäsen	Karoliina Harjuoja, varaj.
Laura Kuismanen, jäsen	Jari Hannuniemi, varaj.
Markku Salmi, jäsen	Minna Keinänen, varaj.
Kari Sutinen, jäsen	

## 6.11 Yhteistyötoimikunnan lausunto

TORNION SEURAKUNTA

20.11.2025

Kirkkokatu 13  
95400 Tornio

### YHTEISTYÖTOIMIKUNNAN LAUSUNTO SEURAKUNNAN TOIMINTA- JA TALOUSSUUNNITELMA ESITYKSESTÄ 2026- 2028

Yhteistyötoimikunta on tutustunut Tornion seurakunnan toiminta- ja taloussuunnitelmaan vuosille 2026–2028 ja pyytää huomioimaan seuraavat asiat:

Talous- ja toimintasuunnitelma luo hyvät edellytykset seurakunnan perustehtävän toteuttamiselle – ihmisten kohtaamisesta kiinteistöistä huolehtimiseen. Tulevaisuudessa suunnitelman toteuttaminen ja toiminnan kehittäminen edellyttävät entistä tarkempaa suunnittelua ja yhteistyötä, mikä tarjoaa myös mahdollisuuden kehittää toimintaa ja vahvistaa seurakunnan perustehtävää.

Työntekijöillä on ollut mahdollisuus vaikuttaa talousarvion laadintaan. Budjetoinnissa on huomioitu työsuojelutoiminta, työssäjaksaminen, henkilöstökoulutus sekä tasapuolinen toiminnan järjestäminen koko kaupungin alueella. Työhyvinvointia on tuettu varaamalla määrärahoja Smartum-seteleihin, lounasetuun sekä yhteisiin virkistystapahtumiin. Henkilöstökuluissa on otettu huomioon työntekijäresurssien riittävyys.

Yhteistyötoimikunta korostaa, että talousarvion toteuttamisessa tulee huomioida henkilöstön jaksaminen, työhyvinvointi ja riittävät resurssit, jotta seurakunnan perustehtävä – hengellisen elämän ylläpitäminen ja tukeminen – voidaan turvata.

Seurakunnan toiminnan tulee olla laadukasta ja vastata seurakuntalaisten tarpeisiin. Työnjaon tulee olla tasapuolista ja huomioida henkilöstön vahvuudet. Seurakunnan perustehtävä – evankeliumin julistaminen sekä sakramenttien oikein toimittaminen ja opettaminen – ohjaa kaikkea toimintaa.

#### Yhteistyötoimikunta



Osmo Simonen  
työsuojelupäällikkö



Oscar Toivanen  
luottamusmies



Marika Rahkonen  
luottamusmies  
työsuojeluvaltuutettu



Anne Mommo  
luottamusmies

# **Tornion seurakunta**

Kirkkokatu 13 95400 Tornio

Puh. 040 841 3306

[www.tornionseurakunta.fi](http://www.tornionseurakunta.fi)