



# **Porvoon työllisyysalueen KÄYTTÖSUUNNITELMA 2025**

*Työllisyysalueen lautakunta 2.1.2025*

# 1. Käyttösuunnitelma

## Käyttösuunnitelma ja investointiohjelma

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.12.2024 talousarvion ja suunnitelman vuosille 2025–2027. Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion noudattamishojeen kokouksessaan 16.12.2024.

Käyttösuunnitelmalla ja investointiohjelmalla ohjataan talousarvion täytäntöönpanoa ja ne laaditaan valtuuston hyväksymän talousarvion pohjalta. Lautakunnat jakavat valtuuston hyväksymät määrärahat ja tuloarviot osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi käyttösuunnitelmissaan.

Porvoon työllisyysalueen käyttösuunnitelma vuodelle 2025 on laadittu jakamalla valtuuston hyväksymät talousarvion määrärahat ja tuloarviot tehtävälalueiden alla toimiville tulosyksikötasoille.

Käyttösuunnitelmassa voidaan täsmentää toimenpiteet, joilla sitovat tavoitteet saavutetaan. Porvoossa käyttösuunnitelmien ja investointiohjelmien hyväksymisestä päättävät ao. lautakunnat tai johdotunnat.

Käyttösuunnitelmat tulee käsitellä lautakunnassa ennen toimintavuoden alkua tai viimeistään tammikuun ensimmäisessä kokouksessa.

## Talousarvion sitovuus

Talousarvio sitoo kunnan toimielimiä sekä koko henkilöstöä. Lautakunnat ja jaostot vastaavat oman toimialansa toiminnan ja talouden seurannasta. Toimialan johtaja vastaa johtamansa toimialan taloudenhoidosta. Tilivelvollisiksi määritellyt johtavat viranhaltijat vastaavat johtamastaan toiminnasta ja talousarvion sitovuudesta.

Toimialojen käyttötalousosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan tuloarviot ja määrärahat sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Laskennallisen taseyksikön sitovuustaso valtuustoon nähden on määrärahat, toiminnan tulos sekä sitovat toiminnan ja talouden tavoitteet.

Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden olisi taseyksikön nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha. Tässä vaiheessa taseyksiköllä ei kuitenkaan ole varsinaisia investointeja vuonna 2025.

Tilivelvollisilta edellytetään taloudellisen tilanteen seuraamista ja valmiutta sopeuttaa toimintansa talousarvion mukaiseksi. Mikäli vuoden aikana menot osoittavat ajankohdalle liian korkeaa toteutuma tai tulot liian alhaista, on välittömästi ryhdyttävä toimenpiteisiin. Käyttösuunnitelma tulisi tarkistaa siten, että löytyy vastaava säästö tai tulojen lisäys sitovuustason puitteissa.

## Porvoon työllisyysalueen talousarvio 2025

Talousarvion tekeminen tässä historiallisessa murrosvaiheessa oli haastavaa, sillä epävarmuustekijöitä on ollut vuoden aikana useita.

Tiedossa kuitenkin on ollut, että julkisten työvoimapaalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyy kunnille 1.1.2025, ja TE-palveluista tulee vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan peruspalveluja. Kunnille muodostuu uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus on yleiskatteisessa valtiosuudessa. Kunnan rahoitusvastuu laajenee. Kunnille siirtyy myös ELY-keskusten julkisiin työvoimapalveluihin liittyvät hankintatehtävät ja KEHA-keskuksen julkisiin työvoimapalveluihin liittyvät maksatustehtävät. Porvoon kaupunki on solminut sopimuksen yhteisestä toimielimestä TE-tehtävien hoitamiseksi Askolan, Lapinjärven, Loviisan, Myrskylän ja Pukkilan kanssa. Sopimuksen mukaan Porvoon kaupunki toimii vastuukuntana TE-tehtävien hoitamisessa.

Yhteistoiminnan tehtävissä ja niiden rahoituksessa noudatetaan talousarviota. Porvoon kaupunki on perustanut taseyksikön, joka vastaa yhteisesti tuotetuista TE-palveluista. Kaikki palveluiden välittömät ja välilliset järjestämiskustannukset kohdennetaan tälle taseyksikölle. Taseyksikön talousarvio laaditaan talousarviovuotta edeltävänä vuotena vastuukunnan talousarvion vuosikellon ja

periaatteiden mukaisesti. Talousarvion laatimisen periaatteina toimivat alueen työllisyystilanne, arvioitu palvelutarve ja valtionosuudet. Palvelut pyritään tuottamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti ja kunnille kokonaistaloudellisesti tarkoituksemukaisella tavalla, kun huomioidaan tuottamiskustannusten lisäksi kuntien saamat työttömyysturvan rahoitusvastuu, valtionosuudet, verotulot ja muut rahavirrat.

Työllisyysalueen taseyksiköstä rahoitettavat palvelut pitävät sisällään kaikki TE-uudistuksessa kuntiin siirtyvät lakisääteiset tehtävät. Kuntien maksuosuudet määräytyvät yhteistoimintasopimuksessa sovittujen kustannustenjaon periaatteiden mukaisesti. Kunnat tilittävät talousarviovuoden aikana kuukausittain vastuukunnan taseyksikölle yhteistoimintasopimuksessa mainittujen jakoperusteiden mukaisen maksuosuuden. Mikäli vuoden aikana taseyksikön talousarviomäärärahoja on tarve korottaa, korotetaan kuntien kuukausimaksu-osuuksia vastaavasti. Talousarvion toteutumista seurataan Porvoon kaupungin osavuosisiraportoinnin yhteydessä. Talouden toteumatiedot toimitetaan alueen kunnille neljännesvuosittain. Vuoden lopussa tai viimeistään talousarviovuotta seuraavan vuoden alussa maksuosuudet tasataan vastaamaan toteutuneita kustannuksia. Taseyksikön yli- tai alijäämä voidaan kuntien yhteisellä päätöksellä siirtää seuraaville vuosille katettavaksi tai tulevien kehittämistoimenpiteiden rahoittamiseksi.

Kun TE-palvelut siirtyvät kuntiin, myös TE-toimistojen henkilöstö siirtyy valtiolta kuntien palvelukseen. Henkilöstön siirtymisessä kuntiin noudatetaan virkamieslain mukaisesti liikkeenluovutusta koskevia periaatteita. Henkilöstö siirtyy

liikkeenluovutuksen yhteydessä uuden työnantajan palvelukseen ns. vanhoina työntekijöinä ja säilyttää siirtymähetkellä voimassa olevat palvelusuhteeseensa liittyvät oikeudet ja velvollisuudet. Osana henkilöstön vastaanottamista tulee Porvoon kaupungin perustaa kaikki tarvittavat virat koskien siirtyviä viranhaltijoita. Virkojen perustamistarve liittyy lakisääteisten tehtävien vastaanottamiseen. Siirtyvälle henkilöstölle perustettavien virkojen lisäksi, tulee perustaa muitakin virkoja, jotta lakisääteisistä tehtävistä selviydytään. Valtiolta (TE-toimistot, ELY ja KEHA) siirtyy Porvoon työllisyysalueelle tämänhetkisen arvion mukaan 54 viranhaltijaa. Henkilöstön kokonaistarpeen on valmistelussa arvioitu olevan n. 68 henkilötyövuotta.

Sitovana talousarviotavoitteena on vuodelle 2025 valtiollisten lakisääteisten työ- ja elinkeinopalveluiden hallittu vastaanottaminen Porvoon työllisyysalueelle. Tässä toiminnan historiallisessa murrosvaiheessa etsimme vielä oikeita tunnuslukuja mittaamaan palveluiden todellista vaikuttavuutta. Valtiolla on ollut oman toimintansa vaikuttavuuden mittaamiseen käytössä erityisesti Työttömyys- ja työllisyysasteiden luvut. Näistä tunnusluvuista voidaankin myös Porvoon työllisyysalueella toiminnan alkuvaiheessa lähteä liikkeelle, samalla, kuin jatkamme selvitystyötä siitä, mitkä tunnusluvut mittaisivat toiminnan vaikuttavuutta parhaiten. Porvoon työllisyysalueen kuntien yhteinen työttömyysaste on kesäkuussa 2024 9,4 %. Alueen työllisyysaste on viimeisen mittaustiedon (joulukuu 2023) mukaan 74 %.

## 2. Työllisyysalueen sitova tavoite

Strategian mittari: 6. Työllisyysaste TA2025 sitova tavoite	Sitovan tavoitteen mittari	Vastuutaho
Sitovana talousarviotavoitteena on vuodelle 2025 valtiollisten lakisääteisten työ- ja elinkeinopalveluiden hallittu vastaanottaminen Porvoon työllisyysalueelle.	Siirto on toteutettu ennalta laaditun siirtosuunnitelman ja talousarvion mukaisesti, ilman merkittäviä poikkeamia budjetista. Riittävä määrä pätevää hen-kilöstöä on varmistettu, ja työntekijät on perehdytetty uusiin tehtäviin ja toimintatapoihin siten, että heillä on tarvittava osaaminen ja valmius hoitaa työnsä tehokkaasti. Palveluiden siirto on suoritettu siten, että asiakkaiden saamat palvelut jatkuvat lainmukaisesti. Toteutunut: kyllä / ei	Työllisyysalue, Elinvoima

Kaupunginvaltuuston hyväksymässä talousarviossa 2025 strategiset tavoitteet on koottu teemoittain yhteensä vuositavoitteiden alle. Sitovista strategisista tavoitteista taseyksikköä koskeva kohta on poimittu yllä olevaan kuvaan.

Vuoden 2025 osalta voidaan tosiaan todeta, että tärkeintä on lakisääteisten palveluiden haltuunotto niin, että henkilöasiakkaat saavat heille kuuluvat palvelut eikä yrityskentän työvoiman saanti vaikeudu tämän hallinnonuudistuksen vuoksi. Tärkeää on myös henkilöstön jaksamisesta huolehtiminen tässä haastavan työmarkkinatilanteen sekä pitkään jatkuneen ja jatkuvan muutoksen viitekehysessä. Samaan aikaan kehitetään sekä Porvoon työllisyysalueella että valtakunnallisesti sellaisia tavoitteita ja mittareita, joilla parhaiten voitaisiin todentaa palveluiden työllisyysalueiden vaikutavuutta toisaalta suhteessa toisiinsa sekä koko valtakunnan tasoisesti.

### 3. Työllisyysalueen käyttösuunnitelma 2025

Käyttösuunnitelma eroaa talousarviosta.

Porvoon työllisyysalue	Talousarvio	Käyttösuunnitelma
TOIMINTATUOTOT		
MYYNTITUOTOT	7 100 000	7 100 000
TOIMINTATUOTOT	7 100 000	7 100 000
TOIMINTAKULUT		
HENKILÖSTÖKULUT	-3 835 000	-3 650 000
PALVELUJEN OSTOT	-1 689 777	-1 720 000
AVUSTUKSET	-1 033 000	-1 323 000
MUUT TOIMINTAKULUT	-542 223	-407 000
TOIMINTAKULUT	-7 100 000	-7 100 000
TOIMINTAKATE	0	0
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0

#### Määrärahojen erittelystä

Suhteessa talousarvioon määrärahat jakautuvat hieman eri tavoin käyttösuunnitelmassa. Käyttösuunnitelmassa eivät henkilöstömenot ole yhtä suuret kuin talousarviossa, sillä henkilöstö ei vuoden alussa ole vielä täysimääräinen. Tarkoitus on kasvattaa henkilöstö täyteen 68.5 htv:n vahvuuteen vuoden 2025 aikana.

Palveluiden oston osalta on vielä tässä vaiheessa runsaasti epävarmuutta, sillä tarkoitus on sekä käyttää joitakin olemassa olevia puitesopimuksia ostopalveluiden osalta, mutta niiden todellisesta tarpeesta ja siitä koituvasta loppusummasta ei ole tässä vaiheessa selvyyttä. Ajatuksena on myös tuottaa osa palveluista itse osana muuta

työllisyysalueen asiakastyötä, mutta tämä mahdollisuus riippuu paljon sekä henkilöstön sopeutumisesta että asiakasmäärästä. Kotoutumiskoulutusten osalta voidaan myös todeta, että koulutuksiin tulee kulumaan arvioitua enemmän määrärahaa, johtuen mm. vuokrista. Palveluiden ostoissa on nyt käyttösuunnitelmassa huomioitu myös toiminnan mahdollistavien hallinnollisten palveluiden, (erit. HPK) hankinnat.

Hieman epävarmuutta on edelleen myös siitä, että kuinka paljon valtion jo myöntämät avustukset lopulta tulevat syömään käytettävissä olevia varoja. Jo tässä vaiheessa olemme kuitenkin voineet identifioida, että alkuperäisessä talousarviossa olevat avustusten määrärahat olivat riittämättömät, ja käyttösuunnitelmassa avustuksiin varattua määrärahaa onkin kasvatettu.

## 4. Kustannusten jako

Työllisyyslautakunta ja alueellinen kehittämissyhmä seuraavat palveluprosesseja, palveluiden kustannustehokkuutta, tuotantotapaa ja henkilöstövoimavarojen suunnittelua. Yhteistoiminnan talouden järjestelyistä on sovittu yhteisellä sopimuksella lokakuussa 2023 eikä ko. sopimukseen ole tullut muutoksia. Alla oleva on siis kertausta sopimuksen sisällöstä.

### **Yhteistoiminnan talous järjestetään seuraavalla tavalla 1.1.2025 alkaen:**

1. Porvoon kaupunki on perustanut laskennallisen taseyksikön, joka vastaa yhteisesti tuotetuista TE-palveluista. Kaikki palveluiden välittömät ja välilliset järjestämiskustannukset kohdennetaan tälle taseyksikölle. Taseyksikön käyttötalouden kustannukset jaetaan kunnille vuosittain 2. kohdassa mainituin jakoperustein.

2. Kaikille kunnille tuotettujen TE-palveluiden kustannukset jaetaan kunnille seuraavasti:

- Kustannuksista 45 prosenttia jaetaan asukasmäärän 18–64-vuotiaiden suhteessa. Asukaslukuna käytetään talousarviovuotta edeltävän vuoden (31.12.) lopun asukaslukua.
- Kustannuksista 45 prosenttia jaetaan kunnittain työttömien ja palvelujen piirissä olevien suhteessa. Suhdeluku lasketaan talousarviovuoden kuukausien keskiarvona.
- Kustannuksista 10 prosenttia jaetaan kunnittain vieraskielisten lukumäärän suhteessa. Vieraskielisten määränä käytetään talousarviovuotta edeltävän vuoden (31.12.) lopun vieraskielisten määrää.

3. Taseyksikön talousarvio laaditaan talousarviovuotta edeltävänä vuotena Porvoon kaupungin talousarvion vuosikellon ja periaatteiden mukaisesti. Talousarvio lähetetään kaikille kunnille lausunnoille ennen talousarvion hyväksymistä.

4. Kunnat tilittävät talousarviovuoden aikana kuukausittain Porvoon kaupungin taseyksikölle edellä

3. kohdan mukaisen maksuosuuden. Mikäli vuoden aikana taseyksikön talousarviomäärärahoja on tarve korottaa, korotetaan kuntien kuukausimaksuosuuksia vastaavasta. Talousarvion toteutumista seurataan Porvoon kaupungin osavuosisraportoinnin yhteydessä. Talouden seurannasta vastaa työllisyysalueen lautakunta.

5. Vuoden lopussa tai viimeistään talousarviovuotta seuraavan vuoden alussa maksuosuudet tasataan vastaamaan toteutuneita kustannuksia. Taseyksikön yli- tai alijäämä voidaan kuntien yhteisellä päätöksellä siirtää seuraaville vuosille katettavaksi tai tulevien kehittämistoimenpiteiden rahoittamiseksi.

6. Investoinnit rahoitetaan samoilla periaatteilla kuin käyttötalouden menot. Investointimenot määritellään talousarviossa, ja talousarviovuoden aikana ne laskutetaan kuukausittain kunnilta. Vuoden lopussa tai talousarviovuotta seuraavan vuoden alussa toteutuneet investointimenot tasataan vastaamaan kuntien maksuosuuksia. Investointimenoista muodostuneita poistoja ei huomioida kohtien 1–5 kustannuksina, jotta niitä ei veloiteta kahteen kertaan kunnilta.