



Porvoon työllisyysalueen KÄYTTÖSUUNNITELMA 2026

Työllisyysalueen lautakunta 15.1.2026

1. Käyttösuunnitelma

Käyttösuunnitelma ja investointiohjelma

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kokouksessaan 12.11.2025 talousarvion ja suunnitelman vuosille 2026–2028. Kaupunginhallitus hyväksyi talousarvion noudattamisohjeen kokouksessaan 24.11.2025.

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

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 tulot sekä sitovat toiminnan ja talouden

Työllisyysalueen käyttösuunnitelma vuodelle 2026 on laadittu jakamalla valtuuston hyväksymät talousarvion määrärahat ja tuloarviot tehtäväalueiden alla toimiville tulosityksikötasoisille. Käyttösuunnitelmassa voidaan täsmentää toimenpiteet, joilla sitovat tavoitteet saavutetaan. Käyttösuunnitelmien ja investointiohjelmien hyväksymisestä päättävät ao. lautakunnat tai johtokunnat.

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

tavoitteet.

Investointiosan sitovuus valtuustoon nähden on toimialan nettoinvestointimääräraha ja hankekohtaisesti yli yhden miljoonan euron investointimääräraha.

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

Porvoon työllisyysalueen käyttösuunnitelma 2026

Työllisyysalueen johto

Talousarvion tekeminen oli työllisyysalueen historian ensimmäisenä talousarviovuonna haastavaa, mutta kuitenkin helpompaa kuin edellisenä vuonna.

Julkisten työvoimapalveluiden järjestämisvastuu työ- ja elinkeinotoimistoilta siirtyi kunnille 1.1.2025. Työvoimapalveluista tuli vuoden 2025 alussa osa jokaisen kunnan lakisääteisiä tehtäviä ja sitä kautta osa jokaisen kunnan

peruspalveluja. Kunnille muodostui uusi valtionosuustehtävä, jonka rahoitus sisältyi yleiskatteeseen valtionosuuteen. Kunnan rahoitusvastuu laajeni. Kunnille siirtyivät myös ELY-keskusten julkisiin työvoimapalveluihin liittyvät hankintatehtävät ja KEHA-keskuksen julkisiin työvoimapalveluihin liittyvät maksatustehtävät. Porvoon kaupunki on solminut sopimuksen yhteisestä toimielimestä lakisääteisten työvoimapalvelutehtävien hoitamiseksi Askolan,

Lapinjärven, Loviisan, Myrskylän ja Pukkilan kanssa. Sopimuksen mukaan Porvoon kaupunki toimi vastuukuntana työvoimapalvelutehtävien hoitamisessa. Yhteistoiminnan tehtävissä ja niiden rahoituksessa noudatetaan talousarviota. Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti yhteistoiminta-alueen talous on osa Porvoon kaupungin talousarviota, taloussuunnitelua ja kirjanpitoa.

Työllisyysalueen toiminnasta on muodostettu laskennallinen taseyksikkö, jolla yhteistoiminta-alueen piiriin kuuluvan toiminnan talous eriytetään kirjanpidossa. Taseyksikön talousarvio laaditaan talousarviovuotta edeltävänä vuotena vastuukunnan talousarvion vuosikellon ja periaatteiden mukaisesti. Talousarvion laatimisen periaatteina toimivat alueen työllisyistilanne ja arvioitu palvelutarve. Työllisyysalueen talousarviolla on myös yhteys kuntien työllisyyden hoitoon liittyviin valtionosuuksiin.

Palvelut pyritään tuottamaan mahdollisimman kustannustehokkaasti ja kunnille kokonaistaloudellisesti tarkoituksenmukaisella tavalla, kun huomioidaan tuottamiskustannusten lisäksi kuntien saamat työttömyysturvan rahoitusvastuu, valtionosuudet, verotulot ja muut rahavirrat.

Työllisyysalueen taseyksiköstä rahoitettavat palvelut pitävät sisällään kaikki työvoimapalvelu-uudistuksessa kuntiin siirtyneet 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 kuukausimaksuosuuksia vastaavasti.

Talousarvion toteutumista seurataan Porvoon kaupungin osavuositiedotuksen 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.

Työllisyysalueen budjetista rahoitettaviksi eivät kuulu kunnille kohdistuvat työttömyysetuuksien kuntaosuudet, vaan nämä kuuluvat jatkossakin kullekin kunnalle itselleen.

Työllisyysalueen vuoden 2026 talousarvion mukaiset toimintatuotot ovat 7 360 000 euroa mikä on 3,7 % korkeampi kuin vuoden 2025 talousarviossa. Työllisyysalueen toimintakulut vuonna 2026 ovat 7 360 000 euroa mikä on 3,7 % enemmän kuin vuoden 2025 talousarviossa.

Kunnilta (ml. Porvoo) laskutettava osuuden talousarvio on kuitenkin 7 260 000 euroa, sillä muutosturvakoulutuksiin menevä osuus saadaan täysmääräisenä työllisyysrahastosta.

Työllisyysalueen johto koordinoi lakisääteisen palvelun lisäksi monia toiminnan kannalta välttämättömiä toimintoja. Nämä toiminnot ovat keskeisiä henkilöstön hyvinvoinnin, osaamisen kehittämisen ja turvallisen toimintaympäristön vahvistajina. Porvoon työllisyysalue suorittaa sovitun osuuden kvartaaleittain kaupungin konsernipalveluille seuraavista (tuki)palveluista; HR, rahoitus- ja strategia, toimitilat, viestintä, hankinta, ICT-palvelut. Lisäksi hankitaan mm. tulkkaus-, vartiointi, -vakuutus- ja koulutuspalveluita sekä järjestetään erilaisia tapahtumia. Työllisyysalueen johto koordinoi lisäksi työllisyysalueen lautakunnan toimintaa.

Lakisääteiset työvoimapalvelut

Porvoon työllisyysalueen toiminta perustuu osaavaan ja riittävään henkilöstöön, joka vastaa palvelujen järjestämisestä ja asiakastyöstä. Henkilöstön mitoituksessa huomioidaan asiakasmäärien kehitys, lainsäädännön edellyttämät palvelut, palveluita omana tuotantona sekä paikalliset tarpeet. Tavoitteena on varmistaa, että asiakaspalvelu säilyy saavutettavana sekä suomeksi että ruotsiksi. Koulutukseen ja henkilöstön osaamisen kehittämiseen varaudutaan, jotta pystytään vastaamaan työmarkkinoiden muutoksiin ja uusiin palvelumalleihin.

Valtiolta kunnille siirtymästä on aiheutunut palveluvaje, jonka umpeen kuromisen avain on henkilöstömme. Henkilöstökulut muodostavat noin puolet kokonaiskustannuksista. Riittävällä määrällä henkilöstöä pystytään turvaamaan laadukas palvelutaso sekä vaikuttamaan asiantuntijakohtaisiin asiakasmääriin. Palveluiden ostot muodostavat seuraavaksi suurimman

osuuden kokonaiskustannuksista. Palveluista suurin osa on asiakkaille hankittavaa lakisääteistä palvelua, kuten kotoutumiskoulutusta, työvoimakoulutusta, yhdessä työnantajien kanssa toteutettavaa yhteishankintakoulusta sekä muita erilaisia työllistymistä edistäviä palveluita.

Työvoimaviranomaisen tarjoaman henkilökoh-
taisen asiakaspalvelun ja laaja-alaisen verkos-
totyön lisäksi tavoitteena on järjestää omana
tuotantona ryhmämuotoista työnhakuvalmen-
nusta työllisyysalueen asiakkaille. Työllisyys-
alueen palvelukokonaisuus sisältää mm. työn-
välityksen, työnantajien palvelun, uravalmen-
nuksen, koulutus- ja työkokeilumahdollisuudet
sekä yritysyhteistyön kehittämisen ja vahvista-
misen.

Palveluissa painotetaan yksilöllisyyttä, mahdol-
lisimman varhaista tukea ja tehokasta palve-
luohjausta, jotta asiakkaat löytävät polkuja työ-
hön ja koulutukseen. Palvelujen hankinnassa
hyödynnetään ostopalveluja sekä kumppa-
nuuksia kolmannen sektorin ja yritysten
kanssa.

Avustusten osuus talousarviosta on reilu kym-
menen prosenttia. Avustuksista n. puolet koh-
dennetaan työnantajille (palkkatuki, työolosuh-
teiden järjestelytuki) ja n. puolet henkilöasiak-
kaille (starttiraha, matka- ja yöpymiskorvaus,
harkinnanvarainen kulukorvaus). Palkkatukea

on tarkoituksenmukaista tarjota työnantajille,
joilla on aito työllistämisen tarve taustalla ja
työnhakijan työllistyminen palkkatuetun työjak-
son jälkeen on todennäköinen. Avustuksien
kohdalla on tärkeää huomioida, että ennen
vuotta 2026 tehdyt avustuspäätökset, jotka jat-
kuvat vuonna 2026, sitovat käytössä olevaa
määrärahaa.

Määrärahojen erittelystä

Suhteessa talousarvioon määrärahat jakautu-
vat hieman eri tavoin käyttösuunnitelmassa.
Käyttösuunnitelmassa eivät henkilöstömenot
ole yhtä suuret kuin talousarviossa, sillä henki-
löstö ei vuoden alussa ole täysimääräinen.
Osittain tämä johtuu parista vielä täyttämättä
olevasta virasta ja osittain joidenkin työntekijöi-
den osa-aikaisuudesta.

Palveluiden oston osalta arvioimme tässä
vaiheessa, että tuleamme noudattamaan talous-
arviota.

Työttömyystilanteen ollessa historiallisen
huono ja toisaalta henkilöstökulujen jäädessä
hieman talousarviota alhaisemmiksi, on avus-
tuksiin tarkoituksenmukaista käyttää henkilo-
stokuluista säästyvä n. 170 000 euroa.

2. Työllisyysalueen sitova tavoite

Sitova tavoite	Mittari
Työllisyysalueelle luodaan asiakas- ja ratkaisukeskeinen palvelukokonaisuus on kuvattu, kyllä / ei palvelukokonaisuus.	

3. Työllisyysalueen käyttösuunnitelma 2026

638 PORVOON KAUPUNKI

Toiminto: - - 9906

Yleinen: - - 99

Kohde: - - 4720

Tuote: - - 8008

TALOUSARVION TULOSLASKELMA 2026

Projekti: - - 9828

Kumppani: - - 9314

RAPORTTI YHTEENSÄ	TP 2024	TA+MUUT. 2025	KS 2026	Ero%	TA 2026	Ero%
TOIMINTATUOTOT						
MYYNITUOTOT	629 036	7 100 000	7 260 000	2,3	7 260 000	2,3
MUUT TOIMINTATUOTOT	0	0	100 000		100 000	
TOIMINTATUOTOT	629 036	7 100 000	7 360 000	3,7	7 360 000	3,7
TOIMINTAKULUT						
HENKILÖSTÖKULUT	-348 264	-3 835 000	-3 813 740	-0,6	-4 003 700	4,4
PALKAT JA PALKKIOT	-296 391	-3 211 700	-3 143 240	-2,1	-3 333 200	3,8
HENKILÖSIVUKULUT	-51 874	-623 300	-670 500	7,6	-670 500	7,6
ELÄKEKULUT	-45 597	-536 700	-566 600	5,6	-566 600	5,6
MUUT HENKILÖSIVUKULUT	-6 277	-86 600	-103 900	20,0	-103 900	20,0
PALVELUJEN OSTOT	-123 820	-1 689 777	-2 134 677	26,3	-2 134 677	26,3
AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT	-15 252	0	-8 000		-8 000	
AVUSTUKSET	0	-1 033 000	-982 960	-4,8	-813 000	-21,3
MUUT TOIMINTAKULUT	-141 699	-542 223	-420 623	-22,4	-400 623	-26,1
TOIMINTAKULUT	-629 036	-7 100 000	-7 360 000	3,7	-7 360 000	3,7
TOIMINTAKATE	0	0	0		0	
TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ/ALIJÄÄMÄ	0	0	0		0	