



# **Osavuosisraportti 1/2026**

Elinvoiman toimiala

Työllisyysalueen lautakunta 16.4.2026

# Sisällys

<b>1. Elinvoima</b> .....	<b>3</b>
Toimintatuotot ja toimintakulut.....	3
Poikkeamat ja nostot .....	4
Talouden ennuste.....	5
<b>2. Työllisyysalue</b> .....	<b>7</b>
Toimintatuotot ja toimintakulut.....	7
Poikkeamat ja nostot .....	7
Talouden ennuste.....	7

# 1. Elinvoima

<b>Elinvoima (ilman vihreän siirtymän rahastoa)</b>	<b>Muutettu TA 2026</b>	<b>Toteuma 01-03.2026</b>	<b>Toteuma %</b>	<b>Toteuma 01-03.2025</b>	<b>Ennuste</b>
TOIMINTATUOTOT	8 195 918	2 365 002	28,9%	2 531 991	8 315 918
TOIMINTAKULUT	-46 587 374	-10 303 4042	22,1%	-9 589 787	-48 008 601
TOIMINTAKATE	-38 391 456	-7 938 040	20,7%	-7 057 795	-39 692 683
<b>Vihreän siirtymän rahasto</b>	<b>Muutettu TA 2026</b>	<b>Toteuma 01-03.2026</b>	<b>Toteuma %</b>	<b>Toteuma 01-03.2025</b>	<b>Ennuste</b>
TOIMINTATUOTOT					
TOIMINTAKULUT	-1 000 000	- 83 637	8,4%	-104 327	-1 000 000
TOIMINTAKATE	-1 000 000	- 83 637	8,4%	-104 327	-1 000 000

*Kirjanpidon tilanne 7.4.2026*

## Toimintatuotot ja toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa 10,3 miljoonaa euroa, mikä vastaa 22,1 prosenttia toimialan talousarviosta. Toimintatulot olivat vastaavasti 2,4 miljoonaa euroa eli 28,9 prosenttia talousarviosta.

Tuottojen toteumassa on havaittavissa palvelualuekohtaista hajontaa. Kotoutumisen edistämisen yksikössä tuotot ovat toteuman perusteella ylittymässä. Sen sijaan matkailu-, tapahtuma- ja markkinointipalveluissa tulot ovat toteutuneet alkuvuonna maltillisesti ja jäänevät talousarviosta. Vapaa-ajan palvelualueella osa valtionavustuspäätöksistä on vielä saamatta, ja osa jo myönnettyistä projektirahoista siirtyy käytettäväksi vuonna 2027. Taideoppilaitoksen ja KoMbin tuottojen toteutuminen on lukuvuosisidonnaista, minkä vuoksi toimialan tuloennuste tarkentuu vuoden edetessä.

Menojen osalta toteuma on alkuvuonna ollut pääosin talousarvion mukainen elinvoiman toimialan eri palvelualueilla. Elinkeinot, työllisyys ja kotoutumisen palvelualueella kunnan osuus työttömyysetuuksista (ns. sakkomaksut) on kuitenkin jo alkuvuoden kahden kuukauden toteuman perusteella ollut ennakoitua suurempi. Sakkomaksujen kasvu on seurausta erittäin huonosta työmarkkinatilanteesta, jonka ei arvioida parantuvan merkittävästi ainakaan toisen vuosineljänneksen aikana. Lisäksi toimeentulotukilainsäädännön muutoksen arvioidaan vaikuttavan olennaisesti talousarvion toteumaan loppuvuonna.

Vihreän siirtymän rahaston osalta alkuvuonna on myönnetty muutamia avustuksia, joten toteuma on tässä vaiheessa vuotta ollut maltillinen. Maksettavien avustusten kokonaismäärää koko vuoden tasolla on vielä vaikea arvioida.

Talousarvion toteumaa seurataan tiiviisti seuraavien osavuositarkistusten yhteydessä.

## Poikkeamat ja nostot

Ensimmäisen osavuositarkistuksen yhteydessä on tunnistettu useita talousarvion tarkistustarpeita:

**Kokohalli Oy Ab:n toimintojen siirtyminen kaupungin liikuntapalveluille** maaliskuun lopussa liikkeenluovutuksella edellyttää liikuntapalveluiden käyttötalousmäärärahojen tarkistamista. Talousarvioon esitetään lisättäväksi kustannuspaikalle 5271 määrärahaa menopuolella yhteensä 320 000 euroa ja tulopuolella 120 000 euroa. Lisäksi toimialan henkilöstösuunnitelmaan tulee lisätä yksi (1) vakituinen ja kaksi (2) määräaikaista työntekijää Kokohallin toimintojen jatkamiseksi.

Muutos on astunut voimaan 20.3.2026 ja perustuu kaupunginhallituksen konsernijaoston 26.1.2026 (§ 3) ja 23.2.2026 (§ 8) päätöksiin, joiden mukaisesti Kokohalli Oy Ab luovuttaa kaupungille kiinteistökaupalla ja liiketoimintakaupalla toimintaan liittyvää omaisuutta. Talousarvion kustannusvaikutus muodostuu liikuntapalveluille kohdistuvasta sisäisen vuokran lisäyksestä, joka on noin 380 244 euroa, sekä henkilöstökuluista. Muutoksen myötä aiemmin Kokohallin kaupungilta laskuttamia kustannuksia poistuu yhteensä 174 017,30 euroa. Toimintatuottoihin arvioidaan 120 000 euron lisäys.

**Taidetehtaan uusi vuokraus- ja hallinnointimalli otettiin käyttöön vuoden 2026 alussa.** Muutokseen liittyvä henkilöstörekrytointi on toteutettu Matkailu-, tapahtuma- ja markkinointipalvelualueella, ja alkuvuonna on tehty useita tekniikkaan liittyviä toimenpiteitä. Toimialan talousarvioon esitetään siirrettäväksi 100 000 euroa keskitetystä varauksesta kustannuspaikalle 5114. Tilojen käyttöaste on ollut hyvä ja tapahtumia kehitetään aktiivisesti, mutta tämänhetkisen arvion perusteella asetettu tuottotavoite jää selvästi tavoitetasosta. Tilanteen kehittymistä seurataan ja arvioidaan tulevien osavuositarkistusten yhteydessä.

**Kunnan osuus työttömyysetuuksista on toteutunut ensimmäisen vuosineljänneksen perusteella jo ennakoitua korkeampana. Heikentyneen työllisyystilanteen sekä toimeentulotukilainsäädännön muutoksen seurauksena menojen arvioidaan ylittävän talousarvion menoarvion vuonna 2026.** Elinvoiman toimialan talousarviota heikentää siis kunnan rahoitusosuuden kasvu työttömyysetuuksista (ns. sakkomaksut).

Toimeentulotukilainsäädännön muutos on tullut voimaan 1.2.2026, ja sen taloudellisten vaikutusten ennakoitaan realisoituvan vaiheittain. Kelan ennakkotietojen mukaan Porvoon työllisyysalueella asiakasmäärän arvioidaan kasvavan vuoden 2026 aikana jopa noin 500 asiakkaalla, joista Porvoon osuudeksi arvioidaan noin 350 asiakasta. Muutos voi lisätä työmarkkinatuen kuntaosuuksia, sillä uusilla asiakkailla on usein pitkittynyt työttömyystausta. Vaikutukset eivät kuitenkaan näy täysimääräisesti heti alkuvuonna, vaan painottuvat arvioimme mukaan sekä loppukevääseen ja kesäaikaan että syksyyn.

Sakkomaksujen kasvua pyritään hillitsemään työllisyysalueen ja kaupungin omilla toimenpiteillä sekä tiivistämällä yhteistyötä hyvinvointialueen kanssa, jotta työkyvyttömät ja

monialaista tukea tarvitsevat asiakkaat ohjautuvat oikea-aikaisesti palveluihin. Lisäksi hyödynnetään olemassa olevia tukimuotoja, kuten starttirahaa, sekä kehitetään työnantajapalveluja ja yritysysteistyötä.

## Talouden ennuste

Elinkeinot, työllisyys ja kotoutumisen palvelualueita lukuun ottamatta toiminta on alkuvuonna toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti elinvoiman toimialan eri palvelualueilla, kun huomioidaan keskitetystä varauksesta tehtävä siirto sekä Kokonhalli Oy Ab:n liikkeenluovutukseen liittyvistä järjestelyistä aiheutuvat talousarviomuutostarpeet. Toimialan talouden ennusteessa loppuvuoden osalta korostuu kunnan osuuden työttömyysetuuksista (ns. sakkomaksut) selvästi heikentynyt kehityssuunta.

Sakkomaksut ovat toteutuneet ensimmäisen vuosineljänneksen perusteella jo ennakoitua korkeampina, heikosta työllisyystilanteesta johtuen. Alkuvuoden toteuman sekä lainsäädäntömuutoksen mahdollisten vaikutusten perusteella ennustetaan, että kunnan osuus työttömyysetuuksista ylittää talousarvion vuositasolla yli 1 miljoonalla eurolla.

Vuoden 2026 talousarvioon on varattu 6,46 m € sakkomaksuihin.

### Kunnan rahoitusosuus työttömyysetuuksista – ennuste

Yhteensä toteuma, tammikuu ja helmikuu 2026	Koko vuoden ennuste, laadittu alkuvuoden toteuman perusteella	Alustava ennuste huomioiden toimeentulotukiuudistuksen vaikutus, 350 hlö *
1 194 100,49 eur	7 164 602,94 eur	7 748 602,94 eur

\* Toimeentulotukiuudistus 1.2.2026 alkaen lisää todennäköisesti työnhakijaksi ilmoittautuneiden määrää. Kelalta saamien tarkentuneiden arvioiden mukaan täysin tulottomia toimeentulotuensaajia, jotka ensisijaisesti tulevat Kelan ohjauksella kyseeseen, voisi olla Porvoon työllisyysalueella 500 henkilöä. Porvoon osuudeksi voisi näin ollen arvioida n. 350.

Ennusteeseen liittyy useita epävarmuustekijöitä, sillä kaikkien asiakkaiden siirtymistä pitkäaikaistyöttömyyden piiriin ei voida vielä varmuudella arvioida. Asiakasmäärän kasvu ei myöskään realisoidu välittömästi, sillä asiakkaiden tulee olla itse aktiivisia ja edetä Kelan kehotusten mukaisesti. Vaikutukset eivät näy täysimääräisesti helmi–huhtikuussa, vaan painottunevat sekä loppukevääseen ja kesäaikaan että syksyyn.

Alustava ennuste on tästä syystä laadittu pahimman skenaarion mukaisesti, varautuen noin 350 pitkäaikaistyöttömään lisäykseen. Todennäköisesti kuitenkin kaikki ohjautuvista asiakkaista eivät ole pitkäaikaistyöttömiä, vaan osan työttömyystausta on lyhyempi. Sakkomaksujen hallintaan tähtäävät, sekä työllisyysalueen että kaupungin omat toimenpiteet, voivat osaltaan lieventää sakkomaksujen kustannuskehitystä.

Sakkomaksujen määrä vähenee myös, mikäli yleisessä työmarkkinatilanteessa tapahtuu käännöksiä parempaan.

Tilanne edellyttää tavanomaista tarkempaa ja jatkuvaa seurantaa. Ennuste tarkentuu tulevien osavuosisraporttien yhteydessä.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammi- maalis	huhti- kesä	heinä- syys
ELINVOIMA YHTEENSÄ	Fredrick von Schoultz	⚠		
Elinvoiman toimialan johto	Sabrina Broberg	✓		
Visit Porvoo ja markkinointi	Sari Myllynen	⚠		
Vapaa-aikapalvelut	Minna Särelä	⚠		
Taideoppilaitos	Emmi-Liina Vakkuri- Johansson	✓		
Kansalaisopisto	Annelie Åkerman-Anttila	✓		
Elinkeinot, työllisyys ja kotoutuminen	Elina Duréault-Suomalainen	⚠		

€	Toimintakate on talousarviota parempi
✓	Toimintakate vastaa talousarviota
⚠	Toimintakate on talousarviota heikompi

## 2. Työllisyysalue

Työllisyysalue	Muutettu TA 2026	Toteuma 01– 03.2026	Toteuma %	Toteuma 01–03.2025	Ennuste
TOIMINTATUOTOT	7 360 000	1 837 488	25,0 %	1 837 853	7 369 800
TOIMINTAKULUT	7 360 000	1 244 066	16,9 %	1 652 215	7 220 548
TOIMINTAKATE		593 423		185 638	139 541, 60

*Kirjanpidon tilanne 8.4.2026 (kuluista puuttuu vielä kotoutumiskoulutukset ja flatrate)*

### Toimintatuotot ja toimintakulut

Toimintakulut olivat maaliskuun lopussa noin 1,5 miljoonaa (n 21 % työllisyysalueen talousarviosta) ja toimintatulot noin 1,8 miljoonaa (n 25 % talousarvioista). Toteuma on tilikauden vaihe huomioiden tasapainoinen, ja kulujen taso on pysynyt talousarvion mukaisena. Talousarvion toteumaa sekä tuottojen ja menojen kehitystä seurataan tiiviisti tulevien osavuositarkastusten yhteydessä. Mahdollisista poikkeamista raportoidaan erikseen ja ne tuodaan tarvittaessa päätöksenteon käsiteltäväksi.

### Poikkeamat ja nostot

Palkkatukia ja starttirahoja on myönnetty vilkkaasti ensimmäisellä vuosineljänneksellä. Mikäli myöntäminen jatkuu yhtä vilkkaana, tulee tarve tarkastella varojen riittävyyttä avustusten osalta.




Henkilöstökulut ovat tämänhetkisen arvion mukaan jäämässä arvioitua vähäisemmiksi johtuen osa-aikaisuuksista ja vaihtuvuudesta.

Laki toimeentulotuesta on uudistunut 1.2.2026 alkaen. Uudistus ohjaa asiakkaita hakemaan toimeentulotukeen nähden ensisijaisia tukia ja ilmoittautumaan kokoaikatyön hakijaksi tuen perusosan alentamisen uhalla. Uudistuksesta todennäköisesti seuraa runsas asiakasmäärän kasvu työllisyysalueella. Kasvun suuruus tarkentuu kevään aikana, mutta henkilöstöä tullaan tarvitsemaan lisää tämänhetkistä määrää enemmän, eli päämääränä on saattaa henkilöstö mahdollisimman lähelle suunniteltua vahvuuttaan.

### Talouden ennuste

Tällä hetkellä talousarvio näyttää toteutuvan ylijäämäisenä noin 140 000 euron verran.

ENNUSTE TOIMINTAKATTEEN TOTEUTUMISESTA	Vastuuhenkilö	tammimaalis	huhtikesä	heinäsyys
TYÖLLISYYSALUE YHTEENSÄ	Elina Duréault S.	€		
Työllisyysalueen johto	Niclas Tåg	€		
Lakisääteiset TE-palvelut	Niclas Tåg	€		

	Toimintakate on talousarviota parempi
	Toimintakate vastaa talousarviota
	Toimintakate on talousarviota heikompi