
Työllisyyspalvelujen talousarvio vuodelle 2025

TYÖLLTK 23.09.2024 § 13

Läntisen Pirkanmaan työllisyysalueen yhteistoimintasopimuksen mukaisesti Sastamalan kaupunki toimii työllisyysalueen vastuukuntana. Työllisyysalueeseen kuuluvat Sastamalan kaupungin lisäksi Hämeenkyrön kunta, Ikaalisten kaupunki, Kihniön kunta, Parkanon kaupunki ja Punkalaitumen kunta. Yhteistoimintasopimuksen mukaan työllisyyslautakunta tekee vastuukunnan valtuustolle esityksen yhteistoimintasopimuksen mukaisten tehtävien seuraavan vuoden talousarvioksi ja seuraavien vuosien taloussuunnitelmaksi.

Työllisyyspalvelujen budjetti on osa Sastamalan kaupungin budjettia ja se on budjetoitu nettobudjetoitavana vastuualueena (oma tulosityksikkö). Kunnat vastaavat itse omista työttömyysetuuksien kustannuksista (osuus työmarkkinatuesta, ansiosidonnaisesta päivärahasta ja peruspäivärahasta) ja ne eivät sisälly työllisyysalueen budjettiin kuin vastuukunnan osalta. Vastuukunnan työttömyysetuuksien kustannuksista vastaa Sastamala itse.

Työllisyysalueen ensimmäisen toimintavuoden budjettia on valmisteltu yhteistoimintasopimuksen linjausten mukaisesti vuoden 2023 toteutuneita tietoja hyödyntäen. Kunnittaiset maksuosuudet on arvioitu yhteistoiminta-alueen yhteisten kustannusten (keskitetyt ja yhteiset palvelut) ja kunnittaisten palvelujen käytön mukaan. Näin ollen esimerkiksi muutokset starttirahan ja palkkatuen linjauksissa vaikuttavat suoraan työllisyysalueen budjettiin sekä kunnittaisiin maksuosuuksiin, sillä esimerkiksi palkkatukikäytäntö on ollut erilainen eri kunnissa.

Yhteistoimintasopimuksen mukaisesti sopijakuntiin on siirtymässä lähipalveluhenkilöstöä (10 htv) ja näiden siirtyvien henkilöiden kustannukset ovat työllisyysalueen budjetissa vain ensimmäisten kuuden (6) kuukauden osalta. Sopijakuntien tulee budjetoida nämä kustannukset itse 1.7.2025 lukien. Tämänhetkisen tiedon mukaan Sastamala vastuukuntana maksaa alkuun näidenkin siirtyvien henkilöiden palkan, mutta laskuttaa kustannukset edelleen sopijakunnilta. Yhteiseen budjettiin ei myöskään sisälly tällä hetkellä sopijakunnissa työllisyyspalvelujen tehtävissä jo työskentelevä henkilöstö. Näistä aiheutuvat kustannukset budjetoidaan työttömyysetuuksien tapaan sopijakuntien omaan talousarvioon. Sastamalan lähipalveluja tuottava henkilöstö on budjetissa mukana ja näistä kustannuksista vastaa myös Sastamala itse.

TE-toimintaan tuleva valtionosuus on yleiskatteista ja valtionosuudet tulevat jokaiseen kuntaan suoraan. Yleiskatteinen valtionosuus on viimeisimpien tietojen mukaan koko yhteistoiminta-alueella 6,94 milj. euroa. TE-uudistuksen periaate kustannusneutraliteetistä ei toteudu toiminnan siirtyessä valtiolta kunnille, sillä rahoitusta siirtyy kunnille vähemmän kuin toiminnasta aiheutuu menoja. Lisäksi valtionosuudet ovat vuoden 2023 toiminnan perusteella määriteltyjä ja

työttömyysasteen nousu tuo merkittävän riskin kuntien työttömyyssetuuksien kustannuksiin. Vuoden 2025 valtionosuudet tarkentuvat loppuvuoden aikana, mutta odotettavissa ei ole niin merkittävää valtionosuuksien lisäystä, että toiminta siirtyisi valtiolta kunnille kustannusneutraalina.

Työllisyysalueen ensimmäisen toimintavuoden budjetin laadinta on erittäin haasteellista, sillä siirtyvän henkilökunnan budjetoimiseen tarvittavat tiedot saadaan vasta loppusyksyllä ja kunnittaisia tietoja ei ole saatavissa kuin vuodelta 2023. Työllisyysalueen budjetti tarkentuu loppusyksyn aikana ja vasta vuoden 2025 aikana pystytään luomaan parempi kokonaiskuva työllisyysalueen taloudesta, kun aletaan saada sekä kuntakohtaisia että työllisyysaluekohtaisia tietoja.

Oheismateriaalina seuraa alustavia tietoja työllisyysalueen yhteisistä ja kuntakohtaisista menoista. Kuntien maksuosuudet ovat vielä suuntaa-antavia. Asiaa esitellään tarkemmin työllisyyslautakunnan kokouksessa.

Yhteistoimintasopimuksen mukaan työllisyysalueen talousarvio lähetetään työllisyysalueen kunnille lausunnolle ennen sen hyväksymistä.

Tavoitteena on, että työllisyyslautakunta tekee varsinaisen esityksensä työllisyysalueen vuoden 2025 talousarvioksi seuraavassa kokouksessaan 21.10.2024.

Valmistelija	talousjohtaja Anne Kosonen, hallintojohtaja Tapio Rautava
Esittelijä	Työllisyyspalvelupäällikkö
Päätösehdotus	Työllisyyslautakunta käy lähetekeskustelun työllisyysalueen vuoden 2025 alustavasta talousarvioesityksestä ja varaa työllisyysalueen kunnille mahdollisuuden lausunnon antamiseen talousarvioesityksestä 10.10.2024 mennessä.
Päätös	Hyväksyttiin yksimielisesti.
Lisätietoja	talousjohtaja Anne Kosonen, puh. 0400 788 820

TYÖLLTK 21.10.2024
470/02.02.00/2024

Työllisyysalueen kaikilta kunnilta on saatu lausunnot, jotka ovat oheismateriaalina. Lausunnot on soveltuvin osin otettu huomioon talousarvioesityksessä. Lisäksi palkkamäärärahat on tarkistettu sen jälkeen, kun saatiin tiedot valtiolta siirtyvien henkilöiden todellisista palkoista.

Työllisyyspalvelujen vastuualue koostuu kahdesta toimintayksiköstä eli varsinaisista työllisyyspalveluista ja kotouttamispalveluista.

Vastuualueen toimintatuotot, toimintakulut ja toimintakate eli nettomenot ovat talousarvioesityksen mukaan seuraavat (euroa):

	Työllisyys- palvelut	Kotouttamis- palvelut	Yhteensä
Toimintatuotot	2 583 400	385 500	2 968 900
Toimintakulut	-7 066 700	-579 000	-7 645 700
Toimintakate	-4 483 300	-193 500	-4 676 800

Kuntien maksusuudet talousarvioesityksen mukaan ovat seuraavat:

Sastamala	4 676 800 euroa
Hämeenkyrö	957 000 euroa
Ikaalinen	607 300 euroa
Kihniö	89 300 euroa
Parkano	669 400 euroa
Punkalaidun	312 400 euroa

Sastamalan euromäärä sisältää myös työttömyysetuudet (1 893 300 euroa), lähipalveluissa työskentelevän kaupungin oman henkilöstön palkkauskustannukset ja etsivän nuorisotyön hankkeen. Muut yhteistyökunnat budjetoivat omissa talousarvioissaan edellä mainittujen maksusuuksien ja työttömyysetuuksien lisäksi valtiolta siirtyvän henkilöstön palkkauskustannukset kuudelta kuukaudelta ja lähipalveluissa toimivan kunnan oman henkilöstön palkkauskustannukset.

Vuosien 2026-2027 taloussuunnitelman lähtökohtana on vuoden 2025 menojen ja tulojen taso ottaen kuitenkin huomioon vuotuiset noin 2,5 prosentin palkankorotusvarat.

Voimaanpanolain mukaan tukien ja korvausten maksaminen siirtyy työvoimaviranomaisille 1.1.2025 lukien riippumatta siitä, onko tuen tai korvauksen maksuperuste syntynyt ennen järjestämisvastuun syntymistä. Maksuperusteisesti valtion kirjanpitoon kirjattavat menot korvataan työvoimaviranomaisille sen suuruisena kuin menoon on sitouduttu ja se on jäänyt maksamatta vuonna 2024. Tämä valtion velkaosuus katetaan työvoimaviranomaiselle täysimääräisesti valtion 1. lisätalousarviokäsittelyssä vuonna 2025. Poikkeuksen tästä muodostavat valtion tietyn määrärahamomentin ulkopuolelta maksettavat tuet ja korvaukset, joihin määritetään enimmäismäärä valtion talousarviossa. Nk. siirtyvän velan osuus ei vielä ole tiedossa, mutta budjettiteknisesti valtiolla maksamatta jääneiden maksujen osuus syö vuoden 2025 budjettivaroja ja vaikuttaa myönnettävien palvelujen volyymeihin. Tämän vuoksi taloussuunnitelmassa on hyvä ottaa kantaa siihen, voidaanko käyttösuunnitelmassa tehdä korjauskirjauksena tehdä valtiolta siirtyvän velan kirjaus budjettilisäyksenä.

Oheismateriaalina seuraa kustannuspaikkatasoinen laskelma, talousarviotavoitteet ja tiliryhmittäinen raportti talousarvioesityksestä.

Valmistelija

talousjohtaja Anne Kosonen, hallintojohtaja Tapio Rautava,
työllisyyspalvelupäällikkö Tiina Leppäniemi

Esittelijä Työllisyyspalvelupäällikkö

Päätösehdotus Työllisyyslautakunta päättää

1.esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle hyväksyttäväksi työllisyyspalvelujen vastuualueen talousarvioesityksen vuodelle 2025 ja taloussuunnitelman vuosille 2026-2027

2. esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että valtiolta siirtyvä velkaosuus voidaan kirjata käyttösuunnitelmaan budjettilisäyksenä vuodelle 2025.

Päätös

Lisätietoja työllisyyspalvelupäällikkö Tiina Leppäniemi, puh. 040 668 3961