

Talousarvioesitys 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029

Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunta 27.08.2026 § 57
76/02.02.00/2026

Valmistelija

Työllisyysjohtaja Perttu Kellomäki ja hallintoasiantuntija Mikko Nikkilä

Kokkolan kaupungin toimielimet valmistelevat vuoden 2027 talousarvioehdotuksensa ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaehdotuksensa kaupunginhallituksen hyväksymien talousarvioraamien ja laadintaohjeiden mukaisesti.

Kuntalain mukaan talousarvio ja taloussuunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja turvaavat edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen. Talousarviossa ja taloussuunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Keski-Pohjanmaan työllisyysalue vastaa lakisääteisten työvoimapalvelujen järjestämisestä Keski-Pohjanmaan alueella. Kokkolan kaupunki toimii työllisyysalueen vastuukuntana ja järjestää palvelut yhteistyössä Halsuan, Kannuksen, Kaustisen, Lestijärven, Perhon, Toholammin ja Vetelin kuntien kanssa. Työllisyysalueen tavoitteena on edistää työnhakijoiden työllistymistä ja osaamisen kehittymistä, tukea työ- ja toimintakykyä, parantaa työnantajien osaavan työvoiman saatavuutta sekä vahvistaa alueen elinvoimaa.

Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunnan kustannukset jaetaan jäsenkuntien kesken Keski-Pohjanmaan työvoimapalvelujen järjestämistä koskevan sopimuksen mukaisesti. Kunnat osallistuvat työllisyysalueen yhteisten toimintamenojen rahoittamiseen työnhakijoiden määrän mukaisessa suhteessa. Asiakkaille järjestettävien palvelujen menot rahoitetaan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti, ja kustannukset kirjataan toteuman perusteella asianomaisen kunnan kustannuspaikalle. Sama rahoitusperiaate oli lähtökohtana myös vuoden 2026 talousarvion valmistelussa.

Vuoden 2027 talousarvio on laadittu tiukan talousarvioraamin mukaisesti. Työllisyyslautakunnan vuoden 2027 toimintatuotoiksi esitetään 3 862 403 euroa ja toimintakuluiksi 3 862 403 euroa. Toimintakate on siten nolla euroa. Vuoden 2026 käyttösuunnitelmaan verrattuna toimintatuotot ja toimintakulut kasvavat 351 565 euroa eli noin 10 prosenttia.

Toimintakulujen kasvu kohdistuu pääasiassa henkilöstökuluihin, sisäisiin kustannuksiin sekä muihin toiminnan jatkuvuuden ja lakisääteisten tehtävien hoitamisen kannalta välttämättömiin menoihin. Henkilöstökuluiksi esitetään 3 175 515 euroa, mikä on 318 574 euroa eli noin 11 prosenttia enemmän kuin vuoden 2026 käyttösuunnitelmassa. Henkilöstökustannusten kasvussa on

huomioitu sopimusperusteisten palkankorotusten vaikutus. Henkilöstömäärää ei ole tarkoitus lisätä vuonna 2027.

Palvelujen ostoihin varataan 371 288 euroa, aineisiin, tarvikkeisiin ja tavaroihin 27 100 euroa sekä muihin toimintakuluihin 288 500 euroa. Käytettävissä oleva rahoitus ei mahdollista lakisääteisten tehtävien ulkopuolisten palvelujen ja harkinnanvaraisten tukien järjestämistä vuoden 2026 tasolla. Määrärahojen käyttöä joudutaan tämän vuoksi priorisoimaan ja seuraamaan aikaisempaa tarkemmin.

Työllistymistä edistävien palvelujen ja tukien määrärahojen vähennykset kohdistuvat erityisesti yrityksille myönnettäviin avustuksiin sekä työvoimakoulutusten hankintaan. Palkkatuen, starttirahan ja muiden harkinnanvaraisten tukien myöntämisessä sekä koulutushankinnoissa noudatetaan määrärahatilanteen edellyttämää tarveharkintaa ja priorisointia. Palveluja kohdennetaan erityisesti niille asiakkaille, joiden työllistymisen tai osaamisen kehittämisen arvioidaan edistyvän toimenpiteen avulla olennaisesti.

Työvoimakoulutuksen hankintoja kohdennetaan alueen keskeisten työvoima- ja osaamistarpeiden perusteella. Koulutustarpeisiin pyritään vastaamaan mahdollisuuksien mukaan myös valtionosuusrahoitteisella koulutuksella, oppilaitosyhteistyöllä, yhteishankinnoilla sekä työnantajien kanssa toteutettavilla koulutusratkaisuilla. Kotoutumiskoulutusten järjestämistavan muutokset lisäävät vuodesta 2027 alkaen työllisyysalueen vastuuta koulutusten hankinnasta.

Kokkolan kaupungin työvoiman ulkopuolella olevien maahanmuuttaneiden kotoutumispalvelut tuotetaan Kokkolan kaupungin ja työllisyyslautakunnan välisen palvelusopimuksen mukaisesti osana työllisyyslautakunnan toimintaa. Kotoutumispalvelujen tehtävänä on edistää maahanmuuttaneiden kotoutumista, osallisuutta, kielitaidon ja yhteiskuntavalmiuksien kehittymistä sekä siirtymistä koulutukseen, työelämään tai muihin tarkoituksenmukaisiin palveluihin. Kotoutumispalvelut vastaavat lisäksi kiintiöpakolaisten vastaanottoon ja maahantuloon liittyvistä järjestelyistä sekä työvoiman ulkopuolella olevien kotoutuja-asiakkaiden lakisääteisistä palveluista.

Vuonna 2027 toiminnan ensisijaisena tavoitteena on turvata lakisääteisten viranomaistehtävien hoitaminen, palvelujen yhdenvertainen saatavuus sekä henkilöstön toimintakyky tiukentuvassa taloudellisessa tilanteessa. Digitaalista asiointia, monikanavaista palvelua, kumppanuuksia ja omaa palvelutuotantoa hyödynnetään palvelujen saavutettavuuden ja kustannustehokkuuden turvaamiseksi.

Taloussuunnitelmavuosina 2028–2029 henkilöstörakennetta ja palvelujen järjestämistapaa arvioidaan toiminnan, asiakasmäärien, palvelutarpeiden, käytettävissä olevan rahoituksen ja lainsäädännön muutosten perusteella. Eläköitymisten ja muun luonnollisen poistuman yhteydessä virkojen ja tehtävien täyttämistarve arvioidaan tapauskohtaisesti. Arvioinnissa huomioidaan erityisesti lakisääteisten

tehtävien työmäärä, asiakkaiden palvelutarpeiden vaativuus, alueellinen palveluverkko sekä palvelujen yhdenvertainen saatavuus.

Toiminnan vaikuttavuutta, kustannuksia, asiakasvirtoja ja määrärahojen käyttöä seurataan säännöllisesti. Palveluvalikoimaa, hankintojen laajuutta ja tukien myöntämisperusteita tarkistetaan tarvittaessa talousarviovuoden aikana määrärahojen riittävyyden varmistamiseksi.

Liite A Talousarvioesitys 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029

Henkilöstösuunnitelma 2027-2029

Lautakunnat hyväksyvät toimialojen henkilöstösuunnitelmat talousarviokäsittelyn yhteydessä. Kaupunkitasoisen henkilöstösuunnitelman hyväksyy lopullisesti kaupunginhallitus.

Henkilöstösuunnittelu on osa kaupungin strategista johtamista ja sen tavoitteena on varmistaa kaupungin palvelutuotannon edellyttämät riittävät henkilöstöresurssit.

Kaupungin palvelutehtävien tuottamiseen tarvittavan henkilömitoituksen ja -rakenteen tulee olla tasapainossa kaupungin taloudellisten resurssien kanssa.

Henkilöstösuunnitelma oheisaineistona.

Työllisyysjohtaja

Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunta päättää

- 1 hyväksyä Keski-Pohjanmaan työllisyyslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2028-2029 kaupunginhallitukselle lähetettäväksi
- 2 hyväksyä työllisyyslautakunnan henkilöstösuunnitelman 2027-2029 kaupunginhallitukselle lähetettäväksi
- 3 valtuuttaa työllisyysjohtajan tekemään mahdolliset tekniset korjaukset

Päätös