

Satakunnan työllisyysalueen talousarvion toteuma tammi-maaliskuu 2025

Työllisyysalueen talousarvio on toteutunut annetun raamin sisällä. Henkilöstökulujen toteuma 23,2 % osoittaa toteuman olevan suunnitelman mukainen. Mikäli henkilöstökulujen kehitys jatkuu tammi- maaliskuun tasolla, riittää talousarvioon varattu määräraha kattamaan suunnitellusti koko vuoden henkilöstökulut. Työllisyysalueen siirtyneen henkilöstön palkkakulut ovat määritetty kiinteäksi 2025 kesäkuun loppuun saakka, jonka jälkeen ne yhdenmukaistetaan kaupungin palkkausjärjestelmän kanssa. Tämän vaihdon yhteydessä on riski, että talousarvioon varatut henkilöstömäärärahat eivät riitä niiden kattamiseen. Riski tähän on pieni, mutta varmistuu vasta kun siirto uusiin palkkaluokkiin on saatu valmiiksi.

Työllisyysalueen jäsenkuntien maksuosuudet ovat toteutuneet talousarvion mukaisesti.

Palvelujen ostojen toteuma on varsin matala, vain 10,5%. Tätä selittää se, että työllisyysalueen palveluihin kuuluvat valmennukset ja ammatilliset työvoimakoulutukset, sekä koto -asiakkaiden orientaatio- ja kotoutumiskoulutukset ovat käynnistyneet vasta asteittain maaliskuussa. Nämä ovat suurin erä palvelujen ostojen tiliryhmässä ja siksi niiden merkitys toteumiin on suuri.

Avustuksien tiliryhmän toteuma on vain 0,06%. Annetuista avustuksista saatava kokonaiskuva on tammi-maaliskuun väliseltä ajalta kuitenkin vääristynyt, ja näyttää että työllisyysalue ei olisi maksanut yhtään avustusten tiliryhmään kuuluvia palkkatukia, työllistämistukia 55+, starttirahoja, työolosuhteiden järjestelytukia tai harkinnanvaraisia avustuksia koto -asiakkaille. Todellisuudessa työllisyysalue on maksattanut asiakkaille avustuksia yli 2 miljoonaa euroa. Maksatukset ovat tosin olleet valtiolta siirtyneitä vuoden 2024 rästimaksuja, jotka siirtyivät työllisyysalueen vastuulle ja hoidettavaksi. Ensimmäinen vuosineljänneksen maksatukset ovat käytännössä olleet pelkästään näiden hoitamista.

Valtiolta siirtyneet vuoden 2024 maksatukset käsitellään lisäksi annettujen ohjeiden mukaan normaalista poikkeavalla tavalla. Koska kyseessä ovat käytännössä valtion vuoden 2024 kuluja, ne tulee käsitellä kirjanpidossa niin, etteivät ne aiheuta tulosvaikutuksia. Tämän vuoksi ne eivät myöskään näy käyttötalouden toteumissa, ja se voi antaa väärän kuvan käyttötalouden toteumasta. Koskamavustusten maksatuksia voidaan hakea 3 kk niiden erääntymisestä, ne näkyvät viiveellä. Tilanne korjaantuu huhtikuussa, kun vuoden 2025 maksatukset alkavat näkyä normaalisti työllisyysalueen toteumissa.

Työllisyysalueen vuosikatteesta on toteutunut vain 10,5% ja se johtuu juuri edellä kerrotuista viiveistä palvelutoiminnan aloittamisessa ja maksatuksien jaksotuksissa.

Valtio on korvata rästimaksatuksiin käytetyt pääomat (2,41M€) huhtikuun loppuun mennessä, mutta ei korvaa näihin tilityksiin liittyviä henkilöstö-, tai korkokuluja. Valtion korvaus tulee olemaan n. 7–8 % alempi kuin luvattu korvaussumma korvauskaton vuoksi.

Mikäli korvaus ei riitä kattamaan valtion maksatuksia, erotus kuitataan työllisyysalueen talousarviomäärärahoista.

Kokonaisuudessaan valtio korvaa Porin kaupungille työllisyyden hoidon maksuvelkojaan yhteensä n. 3,61 M€, joka sisältää avustusrästien lisäksi työllisyysalueelle siirtyneen henkilöstön lomapalkkavarauksen n. 1,2 M€. Nämä erät eivät koske työllisyysaluetta kuin välillisesti ja kuuluvat Porin kaupungin tilinpitoon.

SATAKUNNAN TYÖLLISYYSALUEEN TULOSLASKELMA TAMMI-MAALISKUU 2025

	Toteuma 1-3	Talousarvio 2025	Jäljellä	Tot.-%
Toimintatuotot	1 163 494,92	4 689 635,00	3 526 140,08	24,81%
Myyntituotot	1 163 494,92	4 654 715,00	3 491 220,08	25,00%
Tuet ja avustukset		34 920,00	34 920,00	
		-13 738		
Toimintakulut	-2 113 093,07	664,00	-11 625 570,93	15,38%
Henkilöstökulut	-1 603 997,36	-6 923 194,00	-5 319 196,64	23,17%
Palvelujen ostot	-330 737,92	-3 004 617,00	-2 673 879,08	11,01%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-5 275,07		5 275,07	
Avustukset	-1 681,98	-3 023 094,00	-3 021 412,02	0,06%
Muut toimintakulut	-171 400,74	-787 759,00	-616 358,26	21,76%
Toimintakate	-949 598,15	-9 049 029,00	-8 099 430,85	10,49%
Rahoitustuotot ja -kulut + (-)	-6,88		6,88	
Muut rahoituskulut	-6,88		6,88	
Vuosikate	-949 605,03	-9 049 029,00	-8 099 423,97	10,49%
Tilikauden tulos	-949 605,03	-9 049 029,00	-8 099 423,97	10,49%
Tilikauden ylijäämä (alijäämä)	-949 605,03	-9 049 029,00	-8 099 423,97	10,49%
Yhteensä	-949 605,03	-9 049 029,00	-8 099 423,97	10,49%