



Kuntayhtymä Kymppi

Talousarvio ja toimintasuunnitelma 2026 ja
taloussuunnitelma vuodet 2027–2028

Yhtymähallitus 14.11.2025

Yhtymäkokous 26.11.2025

Sisältö

1. Talousarviota ja toimintasuunnitelmaa koskevat perustiedot.....	2
1.1. Toiminta-ajatus.....	2
2. Talousarvion ja toimintasuunnitelman tavoitteet vuodelle 2026	3
2.1. Työllisyysalueen perustehtävä.....	4
2.2. Palvelusuunnitelma.....	5
2.3. Suunnitteluperusteet.....	8
2.4. Tuloksen muodostuminen.....	9
2.5. Talousarvion sitovuus	10
2.6. Toiminnan arviointi.....	10
3. Toimintasuunnitelman tavoitteet vuodelle 2026.....	12
3.1. Kuntayhtymän tavoitteet vuodelle 2026.....	12
3.2. Henkilöstö.....	13
3.3. Riskienarviointi.....	13
4. Käyttötalousosa.....	14
5. Investoinnit ja rahoitus.....	15
6. Rahoitusosa	16
7. Talousarvio 2026 ja Taloussuunnitelmat vuosille 2027–2028	16

1. Talousarviota ja toimintasuunnitelmaa koskevat perustiedot

1.1. Toiminta-ajatus

TE-palvelut siirtyivät valtiolta kunnille 1.1.2025. Uudistuksen myötä TE-toimistot lakkasivat ja Suomeen muodostui yhteensä 45 työllisyysaluetta tai kuntaa, jotka ovat vastanneet 1.1.2025 alkaen julkisten työvoimapalvelujen järjestämisestä.

Kympin työllisyysalueen muodostavat Alajärven, Alavuden, Evijärven, Kauhavan, Kuortaneen, Lappajärven, Lapuan, Soinin, Vimpelin ja Ähtärin kunnat. Työllisyysalueen organisointimuotona on Kuntayhtymä Kymppi. Perussopimuksen mukaisesti Kuntayhtymällä on työvoimapalveluiden järjestämistä vastuusta annettuun lakiin (23.3.2023/380) perustuva vastuu työvoimapalveluista. Kuntayhtymä Kymppi toimii työvoimaviranomaisena kuntayhtymän jäsenkuntien alueella.

Kuntayhtymän ylintä päätösvaltaa käyttää yhtymäkokous, joka siirtää toimivaltaansa hallintosäännöllä. Toimintaa johtaa 14 jäseninen yhtymähallitus. Kuntayhtymällä on johtaja, joka toimii yhtymähallituksen esittelijänä ja johtaa toimintaa yhtymähallituksen alaisuudessa.

1.1. Talousarviota ja taloussuunnitelmaa koskevat säännökset

Kuntalaki edellyttää kunnan toiminnalta tavoitteellisuutta ja suunnitelmallisuutta. Valtuuston ja kunnan muiden toimielinten on talousarviossa ja -suunnitelmassa sekä niihin perustuvissa käyttösuunnitelmissa ja erillisbudjeteissa hyväksyttävä toimintaa ja taloutta koskevat tavoitteet. Kuntalain mukaan kuntayhtymän talousarvion tulee sisältää käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosan. Lisäksi Kuntalain mukaan talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kuntayhtymän toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteet.

Kuntayhtymä Kympin perussopimuksen mukaan kuntayhtymän yhtymäkokous päättää Kuntayhtymän talousarviosta, taloussuunnitelmasta, tavoitteista ja mittareista. Kuntayhtymän toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Talousarvio ja -suunnitelma sitovat toimielimiä ja henkilöstöä ja ovat samalla näiden ohjauksen ja valvonnan välineitä. Perussopimuksen mukaisesti talousarvion muutoksista päättää yhtymäkokous. Määrärahojen riittävyys ja tavoitteiden realistisuus tulee huomioida talousarviota laadittaessa. Talousarvio ja -suunnitelma ovat laadittava siten, että edellytykset asetettujen tavoitteiden mukaisten kuntayhtymän tehtävien hoitamiseen turvataan.

Hallintosäännön 4§ mukaan kuntayhtymän keskeiset talouden ja toiminnan suunnitteluun ja palveluiden järjestämiseen liittyvät sekä muut toiminnan kannalta merkittävät asiat käsitellään Kuntayhtymän ja sen jäsenkuntien johdon yhteistyökokouksessa ennen niiden esittelyä yhtymähallitukselle.

Perussopimuksen 18 §:n mukaisesti kuntayhtymän talousarvion ja taloussuunnitelman valmistelun yhteydessä kuntayhtymä käy jäsenkuntien kanssa neuvottelut suunnitelmavuosien palvelutuotannon laajuudesta ja laadusta. Neuvottelu tapahtuu johdon yhteistyökouksessa, jossa käydään läpi vuosittaisen talouden mitoituksena olevan valtionosuuksista muodostuvan talousarviokehyksen ja kahden seuraavan vuoden arviot kuntayhtymän johtajan esittelemien ennakkotietojen pohjalta.

Jäsenkuntien yhteistyökokous esitti 19.5.2025, että talousarvion rahoituspohjaksi 2026 hyväksytään vuoden 2025 valtionosuuslaskelmista jäsenkuntien 100 % laskennallinen siirtymäajan rahoitus (Vos laskelmat julkaistu joulukuussa) ja että Taloussuunnitteluvuodet 2027–2028 korotetaan Kuntatyönantajan sopimien yleiskorotusten suhteessa. Tuleville vuosille korotukset ovat varsin maltillisia.

Kuntaliiton ja valtionvarainministeriön mukaan valtionosuuslaskelmista ei enää pysty eriyttämään työllisyysalueen rahoitusosuutta vaan kuntien pitää jatkossa eriyttää työllisyysalueen osuus muilla menetelmillä.

2. Talousarvion ja toimintasuunnitelman tavoitteet vuodelle 2026

Talousarviota valmisteltaessa käynnissä on työllisyysalueen ensimmäinen varsinainen toimintavuosi. Vuoden aikana on otettu tavoitteen mukaan haltuun siirtyvä työvoimaviranomaisen tehtävä, luotu ja kehitetty uuteen monipaikkaiseen toimintaympäristöön soveltuvat toimintamallit sekä pyritty kohdentamaan resurssit niin, että Kymppi uutena työvoimaviranomaisena kykenee saavuttamaan työllisyysalueille asetetut tavoitteet.

Vuoden 2026 talousarvion perustana on vakaa talouden hallinta. Arviossa on painotettu resurssien kasvun tehokkuutta ja palvelujen laadun parantamista ilman merkittäviä kustannuslisäyksiä. Talousarvio tukee työllisyyden edistämistä, palvelutarpeiden kattamista sekä henkilöstön riittävyttä haastavassa suhdannetilanteessa, jossa asiakasmäärä on ollut koholla.

Budjetti perustuu tasapainoiseen toimintaan, jossa toimintatuotot kattavat toimintakulut. Niukka ylijäämäinen vuosikate mahdollistaa pienimuotoisia investointeja, kuten ajanvarausjärjestelmän hankinnan, ilman velanottoa. Myös henkilöstöresurssit ja palvelujen kehittäminen on huomioitu budjetissa.

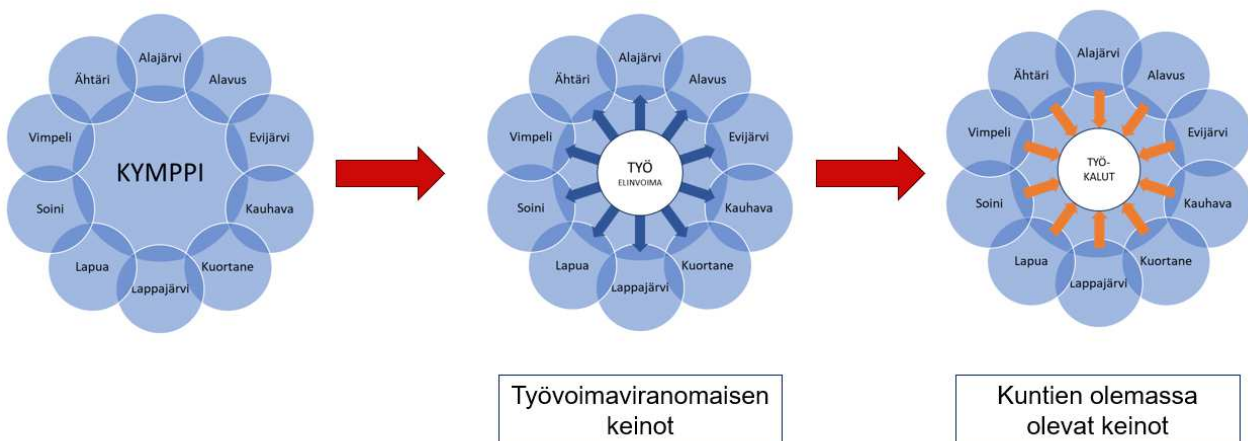
2.1. Työllisyysalueen perustehtävä

Alueen TE-palveluiden siirryttyä valtiolta Kuntayhtymä Kympin toiminnaksi on tarkoituksenmukaista muotoilla uudenlaisia entistä toimivampia ja alueen tarpeita vastaavia työllisyyspalveluita kuntien olemassa olevia toimintoja ja palveluita hyödyntäen. Haasteena nähdään rahoituksen riittävyys ja sen myötä työllisyysalueen asiakkaiden palveluiden turvaaminen ja henkilöstöresurssien riittävyys.

Uudistuksen yhteydessä myös kuntien vastuu työttömyysturvan kustannuksista on laajentunut. Työttömyysturvan rahoitusvastuu pysyy tulevaisuudessakin peruskunnilla, eikä sitä sisällytetä työllisyysalueen toimintaan. Huomionarvoista on, että helmikuusta 2025 voimaan astuneen lain mukaan kunnan vastuu työttömyysturvan rahoituksesta alkaa aiemmin ja kasvaa portaittain. Kunnan vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta koskee aikaisemman työmarkkinatuen lisäksi myös peruspäivärahaa sekä perusosan suuruista osuutta ansiopäivärahasta. Lisäksi palveluihin ohjaus ei poista kunnan rahoitusvastuuta, joka säilyy siihen saakka, kun henkilö työllistyy avoimille työmarkkinoille tai siirtyy jollekin muulle etuudelle.

Kympin työllisyysalueen palvelusuunnittelun näkökulmasta työttömyyden ennaltaehkäisy, työttömyyden alkuvaiheen tehostettu palveluohjaus, monialaisten palveluiden ja heikoimmassa työmarkkina-asemassa olevien työnhakijoiden palveluiden kehittäminen ovat toimia, joilla jäsenkuntien työttömyysturvakustannuksiin on mahdollista vaikuttaa. Myös kuntien itse resursoimat, kuntalaisilleen tarjoamat työllisyyttä edistävät palvelut ovat kuntien tärkeitä työkaluja, joilla kunta voi vaikuttaa työttömyysturvakustannuksien tasoon.

Kohti elinvoimaekosysteemiä



2.2. Palvelusuunnitelma

Työllisyysalueen palveluita tuotetaan ensisijaisesti työvoimapalvelujen toimintaa säätelevien lakien ja asetusten mukaisesti. Laissa työvoimapalveluiden järjestämisestä tarkoitettuja julkisia lakisääteisiä työvoimapalveluita ovat työnvälityspalvelut, tieto-, neuvonta- ja ohjauspalvelut, valmennus, työvoimakoulutus ja muutosturvakoulutus. Julkisiin työvoimapalveluihin kuuluvat myös henkilöasiakkaan palveluprosessiin liittyvät asiantuntija-arvioinnit, järjestämislain mukaiset kokeilut, työttömyysetuudella tuettu työnhakijan omaehtoinen opiskelu sekä työnantajalle ja henkilöasiakkaalle myönnettävät tuet ja korvaukset.

Työllisyysalueen järjestämissuunnitelmassa on linjattu, että kaiken suunnittelun lähtökohdana Kympin työllisyysalueella on lähipalvelu, jota on saatavilla jokaisessa alueen kunnassa. KEHA:n tilastoinnin mukaan tässä on ensimmäisten toimintakuukausien osalta myös onnistuttu kasvokkain tapahtuvan asiakaspalvelun osuuden ollessa yli 40 %.

Järjestämissuunnitelman mukaisesti lakisääteiset palvelut suunnitellaan lähtökohtaisesti niin, että ne on mahdollista toteuttaa Kympin työllisyysalueen kunnille osoitettavin valtionosuuksin. Kuntaliiton ja valtionvarainministeriön mukaan valtionosuuslaskelmista ei enää pysty eriyttämään työllisyysalueen rahoitusosuutta vaan kuntien pitää jatkossa eriyttää työllisyysalueen osuus muilla menetelmillä. Tämä edellyttää jatkossa perussopimuksen muutosta.

Jäsenkuntien on mahdollista panostaa työllistymiseen ja työllisyyttä edistäviin palveluihin enemmän kuin laki velvoittaa. Tällöin kunnat toteuttavat palvelut omilla resursseillaan.

Työllisyyspalveluilla on merkittävä rooli alueen elinvoimatyössä ja elinvoiman kehittämisessä. Pidemmän aikavälin tavoitteena on rakentaa alueelle toimiva työllisyydenhoidon palveluekosysteemi, yhdistämällä lakisääteiset työvoima- ja elinkeinopalvelut tehokkaasti sekä taloudellisesti olemassa olevaan palveluverkostoon. Ekosysteemyötä tehdään yhteistyössä kuntien ja muiden alueen toimijoiden kanssa, ylläalueellista yhteistyötä unohtamatta.

Kuntayhtymän organisaatio jakautuu työllisyyspalveluihin (henkilöasiakaspalvelut) sekä kohtaantopalveluihin (yritys- ja koulutuspalvelut), joiden toiminnot pyritään arjessa sovittamaan tiiviisti yhteen. Lisäksi kuntayhtymän hallinto- ja tukipalvelut pyritään järjestämään kustannustehokkaasti, vaikka kuntayhtymä itsehallinnollisena organisaationa edellyttää toimivaa hallintoa. Jo kuntayhtymän perustamisvaiheessa tunnistettiin, että organisaatiorenne vaatii muutoksia ja sitä on päivitetty varsinaisen palvelutoiminnan käynnistyttyä. Tätä ovat tukenut myös YT-prosessi uusine tehtävänkuvineen kesällä 2025.

Kympin työllisyysalueen tarjoaa työllisyyspalveluita lähipalveluina kaikissa alueen kunnissa. Ensisijaisena palvelukanavana on sähköiset palvelut ja asiakkaita kannustetaan

asioimaan ensisijaisesti verkossa. Kympin työllisyysalueen toiminnan alkaessa asiakaspalvelua tullaan järjestämään toimipaikoissa siten, että Alajärven, Alavuden, Kauhavan ja Lapuan päätoimipaikoissa tarjotaan ajanvarauksetonta asiakaspalvelua (ns. walk in) kerran viikossa: Alajärvi ja Kauhava tiistaisin klo. 9–14 sekä Alavus ja Lapua torstaisin klo. 9–14. Muina aikoina, viitenä päivänä viikossa, kussakin päätoimipaikassa palvellaan asiakkaita ajanvarauksella. Lähipalvelutoimipaikoissa tarjotaan asiakkaille asiakaspalvelua aina ajanvarauksella. Tavoitteena on, että asiakkaat saisivat henkilökohtaista asiakaspalvelua aina omassa kotikunnassaan tai mahdollisimman lähellä sitä. Toimipaikkojen sijaintien toivotaan edistävän yhteistyötä kuntien, kuntien elinkeinotoimen ja muiden yhteistyökumppaneiden kanssa, olemalla joko samoissa tiloissa tai muulla tavoin keskenään läheisessä yhteydessä.

Kympin työllisyysalue on yhteistyössä muiden Etelä-Pohjanmaan työllisyysalueiden (Työ-Lakeus ja Suupohjan työllisyysalue), Etelä-Pohjanmaan hyvinvointialueen ja Kelan kanssa sopinut monialaisen yhteispalvelun (TyM) sopimuksen, joka on astunut voimaan vuoden 2025 alussa. Alueella toimii yksi Etelä-Pohjanmaan maakunnan kattava TyM-johtoryhmä ja johtavan henkilön vastuu siirtyy vuosittain kolmen työllisyysalueen kesken. Kympin työllisyysalue tulee olemaan aloitteellinen verkosto- ja yhdyspintatyön edistämisessä ja kokoaa tarvittavia verkostoja yhteistoimintaan liittyvien tarpeiden mukaan.

Työvoimaviranomaisena Kympin työllisyysalueen tehtävänä on vastata kotoutumisohjelman kuuluvien palveluiden järjestämisestä työnhakijana oleville kotoutuja-asiakkaille. Kympin työllisyysalueen palvelu- ja toimipaikkaverkosto järjestetään siten, että palvelut ovat helposti saavutettavissa myös maahanmuuttaja-asiakkaille. Lisäksi työllisyysalue vastaa tulkkauspalvelun hankinnasta ja järjestämisestä, jotta vieraskielinen asiakas voi asioida työllisyyspalvelussa omalla äidinkielellään.

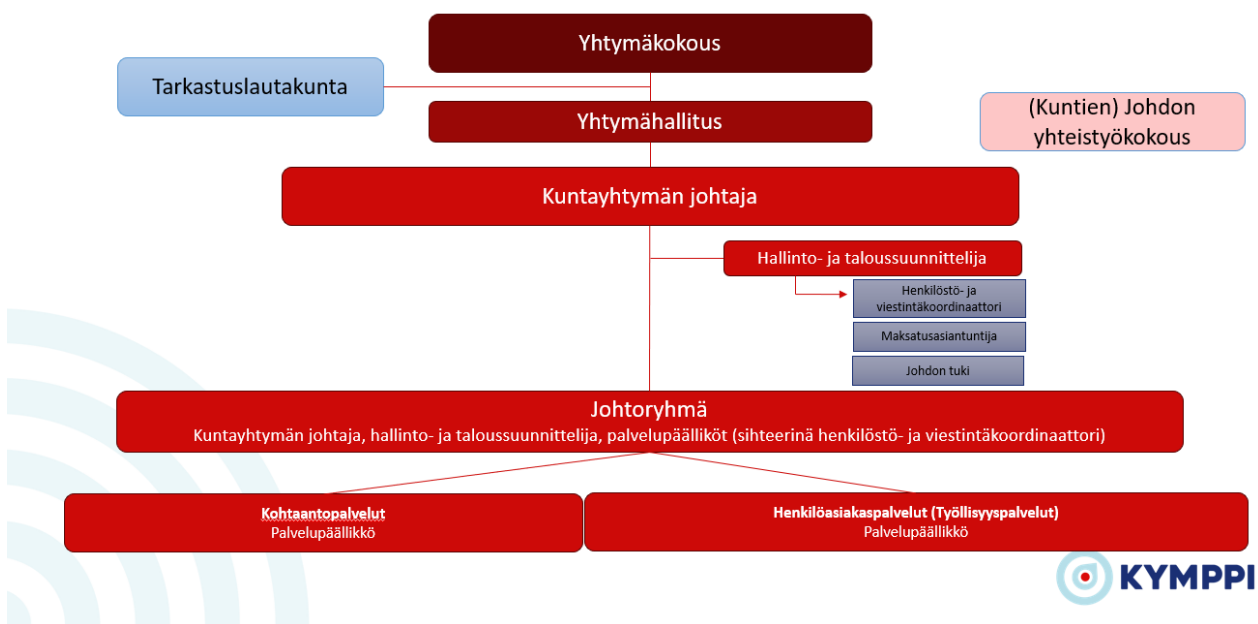
Tietty asiantuntija / asiantuntijat vastaavat Kympin työllisyysalueen kotoutuja-asiakkaitten palvelusta ja muut vieraskieliset asiakkaat palvellaan kuten muutkin työnhakija-asiakkaat palvelutarpeensa mukaisesti, tarvittaessa tulkkauspalveluja hyödyntäen. Kympin työllisyysalue tekee kotoutuja-asiakkaiden palvelutarpeen arvioinnissa tiivistä yhteistyötä alueen kuntien maahanmuuttokoordinaattoreiden kesken.

Kympin työllisyysalue vastaa työnhakijana olevien kotoutujien yhteiskuntaorientaatioon ohjaamisesta ja sen järjestämisestä. Yhteiskuntaorientaation järjestämistä tullaan toteuttamaan yhdessä alueen neljän kansalaisopiston kanssa vuonna 2026. Työnhakijoiden kotoutumiskoulutusta järjestetään Kympin työllisyysalueella työvoimapoliittisena kotoutumiskoulutuksena. Kotoutumiskoulutuksen lisäksi työnhakijana oleva kotoutuja voidaan ohjata omaehtoiseen kotoutumiskoulutukseen.

Maahanmuutto- ja kotoutumistyön tueksi ja palveluiden yhteensovittamiseksi Kymppin työllisyysalue hyödyntää jo olemassa olevia verkostoja ja foorumeja ja tarvittaessa rakentaa uusia kumppanuuksia ja verkostoja.

Julkisia yritys- ja työnantajapalveluita ei ole säädelty yhtä vahvasti kuin työnhakija-asiakkaiden palvelua. Koko Kymppin työllisyysalueen toiminta tavoittelee alueen elinvoimaisuuden edistämistä ja osaavan työvoiman saatavuutta. Erityisesti yritys- ja työnantajapalveluilla nähdään tässä olevan merkittävä rooli. Yhteisen tahtotilan mukaan Kymppin työllisyysalueella tavoitellaan yhdessä kuntien elinkeinotoimijoiden kanssa tasoa, jossa yritys- ja työnantaja-asiakkaita voidaan palvella siten, että olemalla yhteydessä kehen tahansa toimijaan, asiakkaan palvelutarve tunnistetaan ja häntä neuvotaan tai ohjataan tarvitsemansa tuen ja palvelun piiriin. Pidemmän tähtäimen tavoitteena on ns. yhden luukun palveluperiäite.

Konkreettisia yhteistyökäytäntöjä ja toimintatapoja tullaan luomaan Kymppin työllisyysalueen aloitteesta. Säännölliset tapaamiset kuntien keskeisten kumppaneiden kanssa ja yhteiset toimintasuunnitelmat (vuosikellot) tukevat yhdessä tekemistä. Yhteistyötä kuntien elinkeinopalveluiden kanssa edistetään siten, että kuntien elinkeinopalveluille annetaan Asiantuntija-Työmarkkinatorin (A-TMT) -katseluoikeudet, jolloin tiedonvaihto on sujuvaa myös viranomaisrajapinnassa.



Vuodelle 2026 suunnitellaan haettavaksi ulkopuolisella rahoituksella kaksi kehittämishanketta (Kymppin työtä ESR+ hanke & KohtaamoEP ESR+ hanke), joiden avulla on mahdollista kehittää uuden toimintaympäristön tarpeisiin soveltuvia palveluita. Lisäksi TEM:n valmistelemaa nuorten työllistämisseteliä varten haetaan valtiolta rahoitusta vuodelle 2026 joka kanavoidaan työvoimaviranomaisten päätöksillä.

2.3. Suunnitteluperusteet

Tasapainoista toimintaa: toimintatuotot kattavat toimintakulut

Ylijäämäistä vuosikatetta, joka mahdollistaa investointeja ilman velkaantumista. Suunniteltuja hankintoja vuodelle 2026 ovat ajanvaraus- ja videoneuvottelupalvelu helpottamaan asiantuntijoiden työtä

Panostuksia henkilöstöön ja palveluihin käsitellään tarkemmin henkilöstösuunnitelmassa.

Kunta	Vuoden 2026 rahoitusosuus
Alajärvi	838 937,00
Alavus	893 211,00
Evijärvi	157 035,00
Kauhava	1 168 211,00
Kuortane	202 897,00
Lappajärvi	195 803,00
Lapua	1 144 495,00
Soini	143 451,00
Vimpeli	215 502,00
Ähtäri	490 436,00
Yhteensä	5 449 978,00
	5 449 978,00

Taulukko 1. Työllisyysalueen jäsenkuntien rahoitusosuudet.

2.4. Tuloksen muodostuminen

Kuntayhtymän tulos muodostuu toimintatuotoista, toimintakuluista ja poistoista.

Toimintatuotot

Kuntayhtymän toimintatuotot koostuvat pääosin jäsenkuntien TE-palveluihin saaman valtionosuusrahoituksen mukaisena. Perussopimuksen mukaisesti talousarvio 2026 tästä kokonaissummasta on budjetoitu kuntayhtymän tuotoiksi 100 % vuoden 2025 tasosta, joka tarkoittaa 5 % korotusta kuntien rahoitusosuuksiin.

Tämän lisäksi toimintatuottoihin on varattu hanketoimintaan 0,20 milj. euroa vuodelle 2026 sekä 0,30 milj. nuorten työllistämisseteliin varattua valtion rahoitusta.

Toimintakulut

Henkilöstökulut:

Kuntayhtymä Kympin henkilöstökulut koostuvat henkilöstön palkoista, henkilöstösivukuluihin ja luottamushenkilöiden palkkioista.

Henkilöstön palkkakulut koostuvat yhteensä:

1 kuntayhtymän johtajan, 1 hallinto – ja taloussuunnittelijan, 2 palvelupäällikön, 1 talousasiantuntijan, 1 henkilöstö- ja viestintäasiantuntijan, 1 avopsykologin, 1 kehittämisasiantuntijan, 1 valmentajan, 35 asiantuntijan palkkakuluista henkilöstösivukuluineen sekä neljän (4) kuntayhtymään perustetun määräaikaisen viran/toimen palkkakuluista henkilöstösivukuluineen. Lisäksi pidempiin poissaoloihin on varattu sijaisuuksiin varatuilla kustannuksilla.

Palveluostot ja avustukset:

Palveluostot koostuvat erilaisesta työvoimapalveluihin liittyvistä asiakaspalveluostoista ja tukipalveluostoista. Asiakaspalveluostot ovat esimerkiksi työvoimakoulutusta, kotoutumiskoulutusta, valmennuksia ja asiantuntija-arvioiteja. Näihin on varattu yhteensä 1,22 milj. euroa. Tämän lisäksi erilaisiin tukipalveluihin liittyviin ostoihin kuten talous- ja palkkahallinto, ICT-palvelut, työterveyspalveluihin sekä muihin asiantuntijapalveluiden ostoon sekä matkakuluihin ja henkilöstönetuihin on varattu yhteensä noin 0,48 milj. euroa. Henkilöstöetuun on varattu 100 euroa/henkilö/vuosi. Lisäksi avustuksiin kuten palkkatukeen ja starttirahaan on varattu 0.96 milj. euroa.

Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut:

Erilaisiin tarvikehankintoihin, pieniin kalustohankintoihin on varattu yhteensä 0,02 milj. euroa. Tarvikehankinnat pitävät sisällään esimerkiksi toimistotarvikkeita. Muut toimintakulut koostuvat toimitilavuokrasta, joihin on varattu siivouspalvelut huomioiden yhteensä 0,15milj. euroa.

Poistot:

Suunnitelman mukaisia poistoja on arvioitu vuodelle 2026 olevan -0,03 milj. euroa.

2.5. Talousarvion sitovuus

Talousarvion sitovia eriä ovat kuntalain 110§:n mukaisesti valtuuston (yhtymäkokouksen) hyväksymät toiminnan ja talouden tavoitteet ja niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot. Kuntayhtymä Kympin talousarvion sitovuustaso on koko kuntayhtymäntaso sekä tulo- että menoarvioiden osalta.

Talousarvion osa-alue	Sitovuustaso
Käyttötalousosa	Kuntayhtymä
Investointiosa	Kuntayhtymä
Rahoitusosa	Kuntayhtymä

Taulukko 2. Talousarvion sitovuus.

2.6. Toiminnan arviointi

Työ- ja elinkeinoministeriö seuraa ja valvoo työllisyysalueiden toimintakykyä ja toimintaedellytyksiä. Arviointia toteutetaan vuosittain YSE-keskustelussa.

Lakiin työvoimapalveluiden järjestämisestä on kirjattu, että työ- ja elinkeinoministeriö voi käynnistää neuvottelumenettelyn sellaisen työvoimaviranomaisen kanssa, jonka kyky järjestää työvoimapalveluja on kahden peräkkäisen vuoden aikana merkittävästi heikentynyt verrattuna muihin vastaaviin työvoimapalveluja järjestäviin työvoimaviranomaisiin.

Työ- ja elinkeinoministeriön yhteistyössä valtiovarainministeriön kanssa laatima arvio siitä, onko työvoimaviranomaisen kyky järjestää työvoimapalveluja merkittävästi heikentynyt, perustuu kunnan tai kuntayhtymän palvelujen järjestämistä ja saatavuutta sekä taloutta koskevaan kokonaisarviointiin. Arvioinnissa voidaan kiinnittää huomioita esimerkiksi seuraaviin mittareihin:

- **pitkäaikaistyöttömien aktivointiaste** tai muu vastaava työllistymistä edistävä toiminta,
- **yli 12 kuukauden työttömyyden lisääntymiseen** kunnassa tai työllisyysalueella verrattuna muiden vastaavien työvoimaviranomaisten tilanteeseen,
- **työnhakijoiden palveluprosessiin liittyvien keskustelujen toteutumiseen** kunnassa tai työllisyysalueella,
- sekä siihen, jos työvoimaviranomaisen **kyky järjestää tässä laissa tarkoitettuja työvoimapalveluja** on muusta syystä merkittävästi heikentynyt.

Kuntayhtymä Kympin toimintaa arvioidaan säännöllisellä raportoinnilla yhtymähallitukselle. Raportointi toteutetaan osavuosisikatsauksin vuosineljännettäin siten, että ensimmäinen raportti ajalta 1.1.–31.3. laaditaan huhtikuun aikana, toinen ajalta 1.1.–30.6. elokuun aikana ja kolmas ajalta 1.1.–30.9. lokakuun aikana. Koko toimintavuoden toiminnalliset ja taloudelliset tavoitteiden toteutumukset raportoidaan tilinpäätöksen jälkeen toimintakertomuksessa. Tämän lisäksi kuukausittain laaditaan tuloksen valmistuttua tilinpäätösennuste, josta raportoidaan säännöllisesti hallitukselle.

3. Toimintasuunnitelman tavoitteet vuodelle 206

3.1. Kuntayhtymän tavoitteet vuodelle 2026

Tavoite/kriittinen menestystekijä:	Toimenpiteet vuodelle 2026	Tavoitetaso/mittari
TE-uudistuksen läpiviennin juurruttaminen ja toiminnan kehittäminen	Järjestelmien ja tehtävien syvempi haltuunotto arjessa, henkilöstön osaamisen vahvistaminen.	Henkilöstökoulutukset 2-3 päivää/henkilö/vuosi, kehityskeskustelut x1 vuodessa jokaiselle työntekijälle
Jäsenkuntien maksuosuuksien selkiyttäminen	Palveluiden rahoituksen kustannustenjakomallin valmistelu ja käyttöönotto.	Kustannusten jakautumisen osalta päivitetty perussopimus.
Henkilöstön työhyvinvoinnin tukeminen	Muutostuki ja työssä jaksamisen tuki henkilöstölle	Työhyvinvointikysely, tavoitteena taso ”hyvä”
Työllisyysalueen palveluiden tunnetuksi tekeminen eri asiakaskohderyhmille	Monikanavainen viestintä, asiakasviestintä, yhteydenotot alueen työnantajiin ja toimijoihin.	Asiakaspalaute ja -kyselyt. Tavoitteena taso ”hyvä”
Lähipalvelun ja henkilökohtaisten keskusteluiden määrä pysyy hyvällä tasolla.	Palveluverkoston optimaalinen hyödyntäminen ja asiakaspalvelun suuntaaminen henkilökohtaiseen asiointiin.	Lähipalveluna toteutettujen alkuhaastatteluiden osuus yli 40 % kaikista haastatteluista.
Työnhakijat työllistyvät ja työnantajat saavat osaavaa työvoimaa nopeasti.	Asiakaspalvelussa ja palvelutarpeen arvioinnissa painotetaan työnhaun alkuvaiheeseen ja työttömyyden pitkittymistä pyritään estämään aktiivisella ohjauksella työhön, koulutukseen ja palveluihin.	Pitkäaikaistyöttömyyden osuus laskee tai pysyy aiempaan vuoteen nähden samalla tasolla.
Toimijoiden välisten palveluprosessien selkiyttäminen ja yhtenäistäminen	Yhden luukun periaatteen rakentaminen.	Kyllä/Ei

Taulukko 3. Toimintasuunnitelman tavoitteet.

3.2. Henkilöstö

Kuntayhtymä Kympin palvelukseen 1.1.2025 liikkeenluovutuksella siirtynyt resurssi oli 40 htv. Lisäksi hallinnossa oli kuntayhtymän johtajan ja hallinto- ja taloussuunnittelijan virat sekä määräaikainen henkilöstö- ja viestintäkoordinaattorin toimi. Hallitus on päättänyt vakinaistaa henkilöstö- ja viestintäasiantuntijan tehtävän toukokuussa 2025.

Henkilöstön sairauspoissaoloja sijaistamaan marraskuussa 2025 on rekrytoitu kaksi määräaikaista asiantuntijaa. Lisäksi muita poissaoloja on katettu lyhyemmillä sijaisuuksilla.

Tulevalle vuodelle on suunnitelmissa perustaa yhteensä 4 määräaikaista asiantuntijan virkaa kattamaan kasvaneen asiakasmäärien ja työnantajakontaktien tarpeet.

Lisäksi hankerahoitusten päätöksillä on valmistauduttu kahden projektipäällikön ja yhden projektiasiantuntijan tehtäviin

Henkilöstösuunnitelma 2026

Kuntayhtymän johtaja	1
Hallinto- ja taloussuunnittelija	1
Henkilöstö- ja viestintäasiantuntija	1
Palvelupäällikkö	2
Asiantuntija	35
Psykologi	1
Koordinaattori	1
Taloussuunnittelija	1
määräaikainen asiantuntija	6
projektipäällikkö	2
projektiasiantuntija	1
Yhteensä	52

3.3. Riskienarviointi

Meneillään on useita lakimuutoksia, joita viedään läpi samanaikaisesti nopealla aikataululla. (Mm. Sosiaaliturvan uudistus, toimeentulotuen uudistus, Tyke-HE) Tunnistettuja riskejä ovat resurssien riittävyys ja toimintaympäristön muutokseen liittyvät riskit. Riskienhallinnan avulla pyritään saamaan kohtuullinen varmuus organisaation tavoitteiden saavuttamisesta sekä toiminnan jatkuvuudesta ja häiriöttömyydestä muuttuvan lainsäädännön ja valtion ohjauksen aiheuttamissa muutoksissa.

Merkittävimmät riskit liittyvät:

- heikkoon taloustilanteeseen

- työttömyyden kasvuun
- syrjäytymisriskeihin ja niiden vaikutuksena omistajakuntien työttömyysturvamenojen kasvuun ja
- hyvinvointialueen yhdyspintaan.

Riskienhallintatoimia ovat henkilöstön osaamisen vahvistaminen, viestintä ja tiedottaminen, sidosryhmäyhteistyön kehittäminen, kriisiviestintään varautuminen ja ennakoiva toiminnan kehittäminen.

4. Käyttötalousosa

Talousarvion käyttötalousosa eli tuloslaskelma osa osoittaa, kuinka kuntayhtymän tulorahoitus riittää palvelutoiminnan menoihin sekä taloudellisen käyttöiän mukaisiin suunnitelman mukaisiin poistoihin.

Toimintatuottojen ja kulujen erotus muodostaa toimintakatteen, joka on + 81 117 €, tästä voi päätellä, että toiminta on taloudellisesti kestäväällä pohjalla. Vuosikate vuodelle 2026 on +80 617 €. Vuosikate kuvaa, kuinka paljon toiminnasta jää katetta ennen poistoja ja investointeja. Kuntayhtymällä ei ole lainoja ja siten ei myöskään merkittäviä rahoitustuottoja ja -kuluja. Rahoitustuottoihin ja kuluihin arvioidaan menevän noin - 500 €/ vuosi. Tilikauden tulos kuvaa lopullista tilikauden tulosta huomioiden myös suunnitelman mukaiset poistot. Tilikauden tulos on ylijäämäinen +49 737 € ja suunnitelmanmukaiset poistot ovat -30 880 € euroa.

Tuloksen ollessa ylijäämäinen se parantaa maksuvalmiutta ja luo puskuria mahdollisiin muutoksiin. Ylijäämäinen tulos antaa myös mahdollisuuden varautua yllättäviin kuluihin ja palvelutarpeen kasvuun ilman lisävelkaantumista.

KUNTAYHTYMÄ KYMPPI



Tuloslaskelma osa TA2026, TS-vuodet 2027-2028

	TA2026	TS2027	TS2028
TOIMINTATUOTOT	5 951 228	5 803 827	5 758 603
Myyntituotot/Liikevaihto	5 449 978	5 602 577	5 658 603
Tuet ja avustukset	501 250	201 250	100 000
TOIMINTAKULUT	-5 870 111	-5 705 784	-5 638 802
Henkilöstökulut	-2 681 123	-2 752 838	-2 775 848
Muut kulut yhteensä	-3 188 988	-2 952 946	-2 862 954
Palvelujen ostot	-1 702 388	-2 022 046	-1 974 954
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-26 600	-36 900	-27 000
Avustukset	-1 315 000	-745 000	-709 000
Muut toimintakulut	-145 000	-149 000	-152 000
Toimintakate	81 117	98 043	119 801
Rahoitustuotot ja -kulut	-500	-500	-500
Vuosikate	80 617	97 543	119 301
Poistot	-30 880	-30 880	-30 880
Tilikauden tulos	49 737	66 663	88 421

Tilikauden tulos on ylijäämäinen, mikä luo vakautta talouteen ja mahdollistaa investoinnit ja nopan reagoinnin toimintaympäristön muutoksiin.

Taulukko 4. Tuloslaskelma.

5. Investoinnit ja rahoitus

Kuntayhtymälle ei ole suunniteltu uusia aktivoitavia investointeja vuodelle 2026 vaan esim. talousarviovuodelle suunnitellut ostot kuten turvajärjestelmä ja ajanvarausjärjestelmästä tehdyt varaukset on tehty käyttötalouteen, koska ne voidaan luokitella tilauspohjaisiin palveluihin, jonka käyttöikä on lyhytaikaista tai juoksevaa, eivätkä ne näin ollen muodostu pitkäaikaseksi aineettomaksi hyödykkeeksi.

6. Rahoitusosa

Talousarvion rahoituslaskelma koostuu toiminnan ja investointien rahavirrasta sekä rahoituksen rahavirrasta.

Talousarvion rahoitusosa	TA 2026	TS2027	TS028
Rahoitusosa			
Toiminnan rahavirta	80 617	97 544	119 301
Vuosikate	80 617	97 544	119 301
Investointien rahavirta			
Toiminnan ja investointien rahoituksen rahavirta	80 617	97 544	119 301
Omana pääomon muutokset	150 000	150 000	150 000
Vaikutus maksuvalmiuteen	230 617	247 544	269 301

Taulukko 5. Rahoituslaskelma.

7. Talousarvio 2026 ja Taloussuunnitelmat vuosille 2027–2028

Kuntayhtymän talousarviokehystä ei voi enää tulevana vuosina perustaa valtionosuuslaskelmiin, sillä kuntien valtionosuuslaskelmista ei enää pysty eriyttämään työllisyysalueen rahoitusosuutta vaan kuntien pitää jatkossa eriyttää työllisyysalueen osuus muilla menetelmillä.

Kuntayhtymä Kympin talousarvioksi 2026 on yhteistyökokouksessa hyväksytty vuoden 2025 valtionosuuslaskelmista jäsenkuntien 100 % laskennallinen rahoitus + siirtymäajan rahoitus (Vos laskelmat julkaistu joulukuussa 2024 [Valtionosuuslaskelmia - Valtiovarainministeriö](#)) ja toimintasuunnitelma vuosille 2027–2028 on tämä 100 % laskennallinen Vos osuus sovittu korotettavaksi kuntatyönantajan sopimien yleiskorotusten suhteessa. Tuleville vuosille korotukset ovat varsin maltillisia.

Talousarvio vuodelle 2026 perustuu oletukseen, että henkilöstökulujen kasvu on noin 3 % ja muiden kulujen kasvu noin 1 %. Henkilöstökulujen kasvuun on varauduttu myös palkkojen harmonisoinnin ja yleiskorotusten osalta.

Toimintasuunnitelmassa vuodelle 2027 on varauduttu noin 2,8 %:n kulukasvuun. Vuodelle 2028 kulujen arvioidaan kasvavan noin 1 %.

Jäsenkunnilta saatavien myyntituottojen arvioidaan kasvavan vuoden 2026 talousarviossa 5 % ja suunnitelmavuosina noin 2 %.

Lisäksi toimintatuottoihin on talousarvio- ja taloussuunnitelmavuosille arvioitu mukaan EU:lta haettavaa hankerahoitusta. Talousarvion toimintatuotoissa on huomioitu myös Elinvoimakeskukselta haettava avustus nuorten työllistymiseen.