

## Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 7/2022

567/02.02.02/2022

### Kaupunginhallitus 29.08.2022 § 225

**Valmistelija:** talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, hellevi.kunnas(at)kouvola.fi

Kouvolan kaupungin vuoden 2022 tuloksen arvioidaan tällä hetkellä toteutuvan 6,4 milj. euroa alijäämäisenä. Alkuperäinen talousarvio oli 0,5 milj. euroa positiivinen. Kaupungin oma toiminta ilman ulkoisia muutostekijöitä on pysynyt talousarviossa. Merkittävimmät tulokseen vaikuttavat tekijät ovat:

- arvio energia- ja polttoainekustannusten noususta -3,0 milj. euroa
- alkuvuoden sääolosuhteet -1,0 milj. euroa
- Kymsoten kustannusten ylitys -13,3 milj. euroa
- henkilöstömenojen ylitys -3,4 milj. euroa (korona ja eläkemenoperusteinen maksu)
- verotulojen 14,5 milj. euron positiivisempi kertymä

Kouvolan vuoden 2022 tulokseen vaikuttaa yleinen talouden kehitys, sekä maailmanpoliittinen tilanne, korona sekä Kymsoten kustannusten kehitys. Tiedot tulevat tarkentumaan syksyn 2022 aikana. Arvio Kymsoten kustannuksista perustuu Kymsotelta elokuussa saatuihin tietoihin. Ylityksessä on huomioitu palvelusopimuksen arvioitu pienempi käyttö, alijäämän kattaminen sekä kaupungin kirjanpidossa olevan varauksen käyttö. Energiakustannuksien arviota tarkennetaan edelleen tilanteen kehityksen mukaisesti.

#### **Toimintatuotot ja -kulut**

Toimintatuottoja on heinäkuun loppuun mennessä kertynyt 28,0 milj. euroa (57,8 %). Toimintakulujen toteutuma on -334,9 milj. euroa (58,0 %). Henkilöstökulujen toteutuma heinäkuun lopussa oli -83,8 milj. euroa. Palvelujen ostot olivat -227,6 milj. euroa (56,5 %), josta ostot Kymsotelta olivat -195,5 milj. euroa.

Toimintakatteeksi muodostui -305,5 milj. euroa (58,2 %), muutos edelliseen vuoteen oli -2,1 %.

#### **Verotulot ja valtionosuudet**

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä heinäkuun lopussa oli 336,2 milj. euroa. Verotulokertymä on 233,3 milj. euroa. Kunnallisveroja on kertynyt 198,9 milj. euroa eli 1,5 milj. euroa (0,7 %) edellisvuotta enemmän. Yhteisöverojen kertymä heinäkuun lopussa oli 24,1 milj. euroa eli noin 4,6 % edellisvuotta parempi. Yhteisöverotilitykset ovat

olleet valtakunnallisesti arvioitua suuremmat. Kiinteistöverokertymä on 10,3 milj. euroa. Verotulojen positiiviseen kertymään vaikuttaa koko maan tasolla parantunut työllisyys ja palkkasumman kehitys. Elokuun tilitys huomioiden verotuloja on kertynyt 261,5 milj. euroa eli noin 6 milj. euroa edellisvuotta enemmän.

Valtionosuuksia on saatu heinäkuun loppuun mennessä 102,9 milj. euroa. Valtionosuuksien määrää verrattuna edelliseen vuoteen muutti ammatillisen koulutuksen yhtiöittäminen.

### **Investoinnit ja rahoitus**

Investointien toteutuminen painottuu perinteisesti loppuvuoteen. Investointimenoja on kesäkuun loppuun mennessä toteutunut 13,5 milj. euroa ja investointituloja 2,0 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 18,6 milj. euroa, uuttaa lainaa ei ole alkuvuodesta nostettu. Laskennallinen lainanhoitokate on kesäkuun lopun tilanteessa 1,0 eli tulorahoitus on riittänyt lainojen hoitoon.

### **Henkilöstö**

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli heinäkuun 2022 lopussa yhteensä 2 843 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2 294. Määräaikaista henkilöstöä oli 403 ja palkkatuella työllistettyjä 146. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 241:lla. Muutoksen taustalla ovat vuoden alussa tapahtuneet palvelurakenteen muutokset. Kouvolan kaupungilta siirtyi Kouvolan Ammattiopisto Oy:n palvelukseen 1.1.2022 alkaen liikkeenluovutuksella yhteensä 168 vakinaista ja 61 määräaikaista viranhaltijaa/työntekijää sekä Sysmän kunnalle 59 vakinaista lomituspalvelujen viranhaltijaa/työntekijää. Palkkatuella työllistettyjen määrä on kasvanut edellisvuodesta 16:llä. Henkilöstömäärä henkilötyövuosina on yhteensä 2.753,66.

Henkilöstömenojen toteuma on 83,7 milj. euroa (60,6 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 8,8 milj. eurolla eli 9,5 prosentilla. Tämä johtuu palvelurakenteen muutoksista. Kunta-alan sopimuskausi päättyi 28.2.2022 ja uudet sopimukset tulivat voimaan 1.6.2022. Yleiskorotukset maksetaan takautuvasti elokuun palkanmaksun yhteydessä.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 12,8 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 3,6 kalenteripäivää edellisvuotta enemmän. Esihenkilön luvalla ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia on lähes 30 prosenttia kaikista poissaoloista. Henkilöstöllä on ollut tänä vuonna sairauspoissaoloja poikkeuksellisen paljon koronavirusepidemiasta johtuen.

### **Kymenlaakson sosiaali- ja terveystalouden kuntayhtymä**

Kymsoten laskutus heinäkuulta oli 195,5 milj. euroa. Kymsote arvioi palvelusopimuslaskutuksen (344,7 milj. euroa) jäävän noin 13,0 milj.

euroa ennakoitua pienemmäksi, mutta arvioi alijäämien kattamisen kasvavan 37,7 milj. euroon, mm. palkkaharmonisoinnin myötä.

Terveyden ja sairaanhoidon palveluissa vuodelle 2022 talousarvioon sisällytetyt taloutta tasapainottavat toimenpiteet ovat toteutuneet siltä osin kuin niitä on voitu toimeenpanna. Talousarviokäsittelyn yhteydessä sovitut pienten terveysasemien ja hammashoitolan toiminnan jatkoa koskevat neuvottelut aloitetaan myöhemmin syksyllä. Avoimia toimia ei ole pystytty täyttämään, joten se on kompensoinut palkkaharmonisoinnin kustannuksia, jotka ketjulle on kohdistettu ennusteessa. Aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankintojen kustannukset ovat toteutuneet talousarviota alhaisempina. Medisiinisen osaston 6A säästövaikutus on arvioitua pienempi, koska osastolta vapautunut henkilöstö on pääosin siirtynyt muihin Kymsoten avoimiin toimiin, ja hoidettujen potilaiden määrä kustannuksineen ei ole käytännössä pienentynyt.

Psykososiaalisten ja kehityksellisten palveluissa Sote-palveluiden tarve on pysynyt korkeana ja palvelutuotantoon on alkanut vaikuttamaan kesäkauden supistettu toiminta ja sulut sekä muiden toimijoiden toiminnan keskeytymiset (esim. opetus ja koulutus). Edelleen toimintaan vaikuttaa myös henkilöstön sairauspoissaolot (ml. Koronatartunnat). Osassa palveluita on kuitenkin pystytty toteuttamaan toimintaa kevään keskimääräisellä volyyminä ja viime vuoden vastaavaa ajankohtaa korkeampana. Asiakkuuksissa ja suoritemäärissä on edelleen suuria alue- ja kuukausikohtaisia eroja. Yhtenä toimintaan vaikuttavana muutoksena ovat toimipisteiden muutokset, joista suurimpana toukokuusta alkaen toteutuksessa ollut Kouvolan miepä-poliklinikkatoiminnan kokoaminen yhteen Lukko-taloon.

Kotihoidossa ja asumispalveluiden palveluketjun merkittävimmät riskit liittyvät edelleen henkilöstön saatavuuteen ja työssä pitoon sekä rahoituksen riittävyyteen. Vuokratyövoiman käyttö on laskenut edellisestä vuodesta, mutta vuokratyövoimaa on kuitenkin jouduttu käyttämään suunniteltua enemmän. Asumispalveluiden osalta on edelleen tehty lisäostoja ikääntyneiden asumispalveluiden osalta, jotta sairaaloiden ruuhkautunutta tilannetta ollaan saatu korjattua. Taloudentoteutumisen osalta merkittävä riski on, ettei palvelutuotannon osalta edetä palveluiden rakenteen monipuolistamisessa ja siihen liittyen on vaarana kalliiden ostopalvelujen lisääntyminen nykyisestä erityisesti asumispalvelujen osalta. Perhehoidon kehittäminen ja palvelutuotannon laajentaminen etenee suunnitelman mukaisesti.

Kouvolan kaupungin palvelusopimuksen mukaisen maksuosuuden toteutumaa seurataan kuukausittain.

### **Hyvinvointialueen valmistelutilanne**

- Aluevaalit järjestettiin tammikuussa ja uudet aluevaltuutetut valittiin

- Väliaikaisen hallinnon toimielin (Vate) sai työnsä valmiiksi 1.3.2022 ja tästä eteenpäin jatkaa aluehallitus ja -valtuusto
- Yhdyspintayhteistyö kuntien, yhteistyökumppaneiden ja Kymsoten toimijoiden kanssa jatkuu mm. hyte-työn organisointi, oppilas- ja opiskelijahuollon siirtyminen hyvinvointialueelle, vammaisten lasten aamu- ja iltapäivähoidon sekä lomia-ajan hoidon järjestäminen, kuntouttavan työtoiminnan järjestäminen, kotouttamiseen ja maahanmuuttoon liittyvät kysymykset, tukipalvelujen siirto

Hyvinvointialueet aloittavat toimintansa vuonna 2023 ja tämä muutos puolestaan vaikuttaa monelta osin kaupungin palvelujen tulevaan työhön ja tehtäviin. Yhteistyötä ja mallintamista tehdään yhdyspintojen ja hyte-työn osalta tulevan hyvinvointialueen kanssa.

Yhteistoiminnan ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaukset 1-7/2022 sekä kaupungin kuukausikatsaus 1-7/2022 ovat **liitteenä**.

Talousjohtaja Hellevi Kunnas on kokouksessa paikalla asiantuntijana vastaamassa kysymyksiin.

Lisätietoja: talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, [hellevi.kunnas@kouvola.fi](mailto:hellevi.kunnas@kouvola.fi) ja henkilöstöjohtaja Päivi Karhu, puh. 020 615 4001, [paivi.karhu@kouvola.fi](mailto:paivi.karhu@kouvola.fi)

#### **Kaupunginjohtajan ehdotus:**

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja henkilöstön kuukausikatsauksen 1-7/2022 sekä yhteistoiminnan ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaukset 1-7/2022.

#### **Kaupunginhallituksen päätös:**

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunginhallitus myönsi talousjohtaja Hellevi Kunnakselle läsnäolo- ja puheoikeuden. Hän oli asiantuntijana läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana.

---