

Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-10/2022

567/02.02.02/2022

Kaupunginhallitus 28.11.2022 § 321

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

Kouvolan kaupungin vuoden 2022 tuloksen arvioidaan tällä hetkellä toteutuvan 7,3 milj. euroa alijäämäisenä. Alkuperäinen talousarvio oli 0,5 milj. euroa positiivinen ja muutettu talousarvio alijäämäinen 5,4 milj. euroa. Syyskuussa hyväksytty kiinteistökauppa ei ole lainvoimainen, joten sen vaikutuksia ei ole huomioitu tilinpäätösennusteessa. Vuoden 2022 toteutumiseen vaikuttavat merkittävimmät poikkeamat ovat:

- energia- ja polttoainekustannukset sekä muut tarvikkeet -3,8 milj. euroa
- palveluiden ostot -2,2 milj. euroa (rakennusten ja alueiden kunnossapito, kotikuntalain korvaukset, palvelusetelimenot)
- henkilöstömenot -1,1 milj. euroa (korona ja valtakunnallinen palkkaratkaisu)
- sote- ja pelamenot -15,5 milj. euroa (varauksen purku huomioituna)
- valtioneuvoston myöntämä harkinnanvarainen valtionosuus 1,35 milj. euroa
- verotulojen 14,5 milj. euron positiivisempi kertymä

Kouvolan vuoden 2022 tulokseen vaikuttaa erityisesti loppuvuoden energiatilanne, tilanne, korona sekä Kymsoten kustannusten kehitys. Arvio Kymsoten kustannuksista perustuu Kymsoten syyskuun toteuma- ja ennustetietoihin. 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 lokakuun loppuun mennessä kertynyt 40,8 milj. euroa (78,2 %). Toimintakulujen toteutuma on -480,4 milj. euroa (80,2 %). Henkilöstökulujen toteutuma lokakuun lopussa oli -117,7 milj. euroa. Palvelujen ostot olivat -329,4 milj. euroa (78,7 %), josta ostot Kymsotelta olivat -282,3 milj. euroa.

Toimintakatteeksi muodostui -438,8 milj. euroa (80,4 %), muutos edelliseen vuoteen oli -1,8 %.

Verotulot ja valtionosuudet

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä lokakuun lopussa oli 472,6 milj. euroa. Verotulokertymä on 324,6 milj. euroa. Kunnallisveroja on kertynyt 265,9 milj. euroa eli 10,3 milj. euroa (4,0 %) edellisvuotta enemmän. Yhteisöverojen kertymä lokakuun lopussa oli 32,0 milj. euroa eli noin 4,4 % edellisvuotta parempi. Yhteisöverotilitykset ovat olleet valtakunnallisesti arvioitua suuremmat. Vaikka kuntien ryhmäosuus on laskenut edellisestä vuodesta noin 24 %, ovat kuntien tilitykset kasvaneet kumulatiivisesti 9,2 % vuoden alusta lokakuun tilitys huomioiden. Kiinteistöverokertymä on 26,7 milj. euroa. Tuloverojen positiiviseen kertymään vaikuttaa koko maan tasolla parantunut työllisyys ja palkkasumman kehitys sekä jäännösverojen kasvu.

Valtionosuuksia on saatu syyskuun loppuun mennessä 148,0 milj. euroa. Valtionosuuksien määrää verrattuna edelliseen vuoteen muutti ammatillisen koulutuksen yhtiöittäminen. Valtioneuvoston päätöksellä Kouvolan kaupunki sai hakemuksesta harkinnanvaraista valtionosuuden korotusta 1,35 milj. euroa vuodelle 2022.

Investoinnit ja rahoitus

Investointien toteutuminen painottuu perinteisesti loppuvuoteen. Investointimenoja on lokakuun loppuun mennessä toteutunut 26,6 milj. euroa ja investointituloja 6,0 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 25,9 milj. euroa, uutta lainaa ei ole nostettu. Loppuvuoden aikana tullaan nostamaan uutta pitkäaikaista lainaa. Laskennallinen lainanhoitokate on lokakuun lopun tilanteessa 1,3 eli tulo-rahoitus on riittänyt lainojen hoitoon.

Henkilöstö

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli lokakuun 2022 lopussa yhteensä 2 996 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2 292. Määräaikaista henkilöstöä oli 507 ja palkkatuella työllistettyjä 197. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 287:lla eli 8,7 prosentilla. 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 19:llä. Henkilöstömäärä henkilötyövuosina on yhteensä 2 749,84.

Henkilöstömenojen toteuma on 117,7 milj. euroa (83,9 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 11,8 milj. eurolla eli 9,1 prosentilla. Tämä johtuu palvelurakenteen muutoksista. Kunta-alan sopimuskausi päättyi 28.2.2022 ja uudet sopimukset tulivat voimaan 1.5.2022. Kunta-alan yleiskorotukset toteutettiin 1.6.2022 alkaen ja keskitetyt järjestelyeräkorotukset 1.10.2022 alkaen.

Järjestelyeräkorotukset maksetaan takautuvasti marras-joulukuun palkanmaksussa.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 18,4 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 4,9 kalenteripäivää edellisvuotta enemmän. Sairauspoissaolojen kasvu johtuu koronasta. Hengitystieinfektioita on muutoinkin ollut viime vuotta enemmän. Esihenkilön luvalla ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia on lähes 29 prosenttia kaikista poissaoloista. Tänä vuonna on kiinnitetty erityistä huomiota mielen hyvinvointiin ja työssä jaksamiseen. Kouvolan kaupungilla toteutettiin maaliskuis - elokuussa Psykologisesti Terve Työpaikka -projekti yhteistyössä työterveyshuollon kanssa.

Kymenlaakson sosiaali- ja terveystieteiden kuntayhtymä

Kymsoten laskutus lokakuulta oli 282,6 milj. euroa. Kaupungin kirjanpidon mukainen summa, huomioiden jaksotukset, on 282,3 milj. euroa. Kymsote arvioi syyskuun tilanteen mukaan palvelusopimuslaskutuksen (344,7 milj. euroa) jäävän noin 11,7 milj. euroa ennakoitua pienemmäksi, mutta arvioi alijäämien kattamisen kasvavan 38,9 milj. euroon, mm. palkkaharmonisoinnin myötä.

Terveystieteiden 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 on aloitettu. Palkkakustannusten ja aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankintojen kustannukset ovat toteutuneet talousarvion mukaisina. 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 palvelutuotannossa on palattu kesäkauden supistetusta toiminnasta ja suluista vähitellen normaaliin tuotantoon pl. vuosilomien käyttö. Toiminnan määrä on palautunut kevään tasolle ja ennakoi vuoden toteumaa palvelusopimuksen mukaisena.

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
- Hyvinvointialueen ma. johtaja Harri Hagman aloitti 1.9.2022
- Yhdyspintayhteistyö kuntien, yhteistyökumppaneiden ja Kymsoten toimijoiden kanssa jatkuu mm. hyte-työn organisointi, oppilas- ja opiskelijahuollon siirtyminen hyvinvointialueelle, vammaisten lasten aamu- ja iltapäivähoidon sekä loma-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 1-10/2022 sekä kaupungin kuukausikatsaus 1-10/2022 ovat **liitteenä**.

Talousjohtaja Hellevi Kunnas ja henkilöstöjohtaja Päivi Karhu ovat kokouksessa paikalla asiantuntijoina vastaamassa kysymyksiin.

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

Kaupunginjohtajan ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää merkitä tiedoksi talouden ja henkilöstön kuukausikatsauksen 1-10/2022 sekä yhteistoiminnan ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaukset 1-10/2022.

Kaupunginhallituksen päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

Kaupunginhallitus myönsi henkilöstöjohtaja Päivi Karhulle ja talousjohtaja Hellevi Kunnakselle läsnäolo- ja puheoikeuden. He olivat asiantuntijoina läsnä kokouksessa asian käsittelyn aikana.
