

A photograph of three people jumping joyfully in a field at sunset. The person on the left has red hair and is wearing a dark jacket and pants. The person in the middle is wearing a grey beanie, a dark jacket, and blue jeans. The person on the right is wearing a dark jacket and pants. They are all jumping with their arms raised. The background shows a sunset over a field with trees. The word "KOUVOLLA" is written in large, white, bold letters across the middle of the image.

# KOUVOLLA

**Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-2/2023**

Kouvolan kaupunki

# Kuukausikatsaus 1-2/2023

- Tilinpäätösennuste 11,9 M€ talousarvion mukainen
  - Ensimmäinen vuosi ilman sote- ja pelakustannuksia hyvinvointialueiden toiminnan aloitettua
  - Uudistus muutti kunnan kustannusrakennetta merkittävästi
  - Energiakustannukset, yleinen kustannustason nousu, korkojen nousu haasteena 2023
  - Yksityisten alojen sopimusmalli johtaa henkilöstökulujen kasvuun myös kunta-alalla
  - Verotulotilitykset alkuvuodesta suhteellisesti suuremmat, osin vuoden 2022 tilityksiä
- Investointimenojen toteutuma 1,2 M€
- Lainakanta 354,0 M€
- Sairauspoissaoloja on ollut 3,5 kalenteripäivää/htv, vähennys viime vuodesta 0,6 kpv/htv
- Asukasluku 79 309 muutos vuodenvaiheen tilanteeseen -125 henkilöä
- Työttömyysaste 10,9 % (2/2022: 11,4 %)

# Tuloslaskelma 1.1.-28.2.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TOT 1-2/2022	TOT 1-2/2023	Ennuste TP 2023	Muutos-% TPE 2023/ TP 2022
Toimintatuotot	51,5	44,0	7,8	6,0	44,0	-14,6
Toimintakulut	-617,1	-234,6	-91,5	-37,2	-234,6	-62,0
Toimintakate	-564,1	-189,0	-83,6	-31,2	-189,0	-66,5
Verotulot	381,0	206,0	79,0	61,3	206,0	-45,9
Valtionosuudet	179,2	16,6	29,4	2,8	16,6	-90,7
Rahoitustulot ja –menot	9,1	6,5	0,2	-0,2	6,5	-28,2
Vuosikate	5,1	40,2	25,0	32,7	40,2	
Poistot ja arvonalentumiset	-25,2	-28,3	-4,0	-4,1	-28,3	
<b>Tilikauden yli-/alijäämä</b>	<b>-20,0</b>	<b>11,9</b>	<b>21,0</b>	<b>28,6</b>	<b>11,9</b>	
Kertynyt yli-/alijäämä	-0,5	11,5		28,1	11,5	
Toimintakatteen muutos-%	3,3			-62,7	-66,5	
Vuosikate, % poistoista	20,3	141,9				

Vertailussa edelliseen vuoteen on huomioitava kaupungin toiminnassa tapahtuneet muutokset. Vuoden 2023 alusta sosiaali- ja terveystalouden sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset siirtyivät hyvinvointialueelle.

# Tuloslaskelman merkittävimmät menoerät

Toimintamenot, milj. euroa	TA 2022	TOT 1-10/2021	TOT 1-10/2022	TOT-%
Henkilöstömenot	-136,7	-21,5	-21,1	15,5
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-11,0	-1,5	-1,7	15,1
Rakennusten ja alueiden rakentamispalvelut	-9,1	-1,7	-1,7	19,2
ICT-palvelut	-6,4	-1,3	-1,4	22,1
Palveluseteli	-4,9	-0,6	-0,8	17,1
Toimintakulut yhteensä	-234,6	-91,5	-37,2	15,8

# Rahoituslaskelma 1.1.-28.2.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TOT 1-2/2023	Ennuste TP 2023
Toiminnan rahavirta	-8,0	38,9	32,2	38,9
Investointien rahavirta	-26,6	-40,7	-1,1	-1,7
<b>Toiminta ja investoinnit, netto</b>	<b>-34,6</b>	<b>-1,8</b>	<b>31,1</b>	<b>-1,8</b>
Antolainauksen muutokset	-50,1	51,9	0,0	51,9
Lainakannan muutokset	91,5	-49,0	4,4	-49,0
Rahoituksen rahavirta	34,8	2,9	-31,1	2,9
<b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>	<b>0,2</b>	<b>1,1</b>	<b>0,0</b>	<b>1,1</b>
Lainakanta, milj. euroa	349,1	283,1	354,0	300,5
Lainakanta, euroa/asukas	4 400	3 608	4 463	3 830
Lask. lainahoitokate	0,2	1,1		1,1
Asukasmäärä	79 434	78 462	79 309	78 462

# Investoinnit 1.1.-28.2.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TA 2023	TOT 1-2/2023	Ennuste TP 2023
Aineettomat hyödykkeet	-2,1	0,0	-2,1
Aineelliset hyödykkeet	-40,5	-1,2	-40,6
Sijoitukset	-0,3	0,0	-0,3
Investointimenot yhteensä	-42,9	-1,2	-42,8
Rahoitusosuudet	0,4	0,0	0,4
Investointien luovutustulot	0,5	0,0	0,5
Investointitulot yhteensä	0,9	0,0	0,9
Nettoinvestoinnit yhteensä	-42,0	-1,2	-41,9

# Investoinnit 1/2

## Tietohallinnon ICT-investoinnit

- ICT-investointien toteutuminen alkuvuodesta vähäistä. ICT –investointeihin kohdistuvia projekteja käynnistyy lisää kevään ja syksyn aikana.

## Tilapalveluiden investoinnit

- Investointien toteutuminen alkuvuodesta pääosin vähäistä, isot investoinnit odottavat päätöksiä. Koulu- ja päiväkotihankkeissa aikataulullista viivettä. Valkealan monitoimitalo etenee aikataulussaan ja Naukion päiväkoti otetaan käyttöön huhtikuussa 2023. Jonkin verran viime vuodelta siirtyneitä investointi- ja leasingkustannuksia kohdistuukin tähän vuoteen ja toisinpäin, käynnissä olevat investointihankkeet pysyneet kokonaiskustannusarvioissaan.
- Alkuvuosi on erittäin kiireinen, kun valmistellaan vuoden pieninvestointikohteiden suunnittelua ja toteutusta.

# Investoinnit 2/2

## Kärkihankkeet

- Yritystonttien osalta Liisakarhunmäen kilpailutusasiakirjat olivat julkaisua vaille valmiita.
- Käyrälammen osalta Lautarontien kevyen liikenteen väylää tehtiin alkuvuodesta, mutta urakka oli jo helmikuussa talvitauolla.

## Perushankkeet

- Perushankkeissa työt olivat käynnissä alkuvuodesta vain muutamassa kohteessa (Sepäntie, Kymijoenranta II ja Tanssilavantie).
- Muutoin meneillään olevat urakat olivat talvitauolla.
- Kilpailutuksia oli meneillään muutamana rakennusurakan osalta.

## Investointien toteutuma

- Teknisen lautakunnan investointimenojen toteutui 1,1 milj. euroa, investointitulojen toteutuma oli vähäistä.



# Tarkastuslautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintakulut	-0,2	0,0	-0,2	0,02	9,4	-0,2
Toimintakate	-0,2	0,0	-0,2	0,02	9,4	-0,2

Toimintakulujen toteutuma 2/2023 on 18 040 euroa, eli toteutuma-% 9,4.

Toimintakulujen toteutuma on alle talousarvion.

# Konsernipalvelut, kaupunginhallitus

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	70,6	0,0	70,6	11,5	16,3	70,6
Valmistus omaan käyttöön	0,4	0,0	0,4	0,0	0,1	0,4
Toimintakulut	-75,9	0,0	-75,9	-11,7	15,5	-75,9
Toimintakate	-4,9	0,0	-4,9	-0,3	5,3	-4,9

- Toimialan talous toteutunut kokonaisuudessaan alle talousarvion. Toteutumisessa on vaihtelua palveluittain.
- Palveluiden tuotoista ja menoista osa jaksottuu epätasaisesti ja osa alkuvuoden tuloista/menoista ei vielä sisälly toteumaan.
- Työmarkkinatuen kuntaosuus on n. 63 000 euroa alhaisempi viime vuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna (toteuma 1,16 milj. euroa).
- Tällä hetkellä käytössä väliaikaisia lämmitystapoja. Tässä vaiheessa vuotta ennustetaan energiakustannuksien toteutuvan kokonaisuutena talousarvion mukaisesti.
- Eduskuntavaalien viestintä ja vaalirauhaohjeistus on valmisteltu ja käsitelty.
- Henkilöstön työterveyspalvelut kilpailutetaan keväällä nykyisen palveluntuottajan irtisanottua viime vuoden lopussa sopimuksen päättymään 30.6.2023. Kilpailutusta valmistellaan parhaillaan ja se sitoo paljon myös henkilöstöpalvelujen resursseja, mikä vaikuttaa muiden kehittämistoimenpiteiden aikatauluihin.

# Kasvatus ja opetus

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	9,2	0,0	9,2	1,2	13,0	9,2
Toimintakulut	-153,1	0,0	-153,1	-24,6	16,1	-153,1
Toimintakate	-143,9	0,0	-143,9	-23,4	16,3	-143,9

- Talousarviossa pysyminen haastaa palvelun toiminnan jokaisessa yksikössä. Yleinen hintatason nousu, mm. kuljetuskustannuksissa sekä tulevat palkkamutokset lisäävät kustannuksia. Myös lasten ja nuorten valmistavasta opetuksesta aiheutuu lisäkustannuksia.
- Sijaistarve on ollut suurta alkuvuodesta. Sijaisten saamisessa on ollut ongelmia. Poissaoloja on kertynyt sairaspöissaolojen lisäksi myös koulutuksista, kun koronan jälkeistä koulutusvelkaa on purkautunut. Lyhyisiinkin poissaoloihin tarvitaan usein sijainen, jotta lakisääteinen velvollisuus täytetään sekä turvallinen oppimisympäristö saadaan toteutettua.
- Sairaspöissaolopäiviä on helmikuun loppuun mennessä kertynyt 6.074 pv (tilanne ennen koronaa 5000-5500 pv)
- Palveluverkkojen suunnittelun valmistelua on jatkettu ohjausryhmässä. Työ on saatu valmiiksi.
- Kuraattorit ja psykologit siirtyivät hyvinvointialueelle 1.1.2023 alkaen. Kasvatuksen ja opetuksen alatason organisaatiomuutosten valmistelu aloitettu, johtuen muuttuneesta toimintaympäristöstä.

# Liikunta- ja kulttuurilautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	3,6	0	3,6	0,6	15,9	3,6
Toimintakulut	-30,6	0	-30,6	-4,9	16,0	-30,6
Toimintakate	-27,0	0	-27,0	-4,3	16,1	-27,0

- Alkuvuoden tulokertymä kohtuullinen huomioiden uimahallien sulun (energiansäästötoimia jatketaan uimahalleissa)
- Toimintakulujen toteuma lähellä talousarvion mukaista
- Haanojan Haali suljettiin lopullisesti ja toiminnot siirretty korvaaviin tiloihin
- Uuden uimahallin hankesuunnittelu ja monitoimihallin markkinavuoropuhelut meneillään
- Kävijämäärät hyvällä tasolla ja kulttuuritalojen kevään tilaisuuksiin salit ovat myyneet hyvin ja vilkas konserttikevät alkamassa

# Tekninen lautakunta

Tuloslaskelma, milj. e	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	31,8	0,0	31,8	4,3	13,6	31,8
Valmistus omaan käyttöön	1,3	0,0	1,3	0,0	3,3	1,3
Toimintakulut	-46,1	-0,0	-46,1	-7,5	16,2	-46,3
Toimintakate	-13,0	-0,0	-13,0	-3,1	23,8	-13,2

- Toimintakulut ovat tasaista kertymää korkeammalla tasolla. Syynä on runsasluminen talvi, jonka vaikutukset ulottuvat koko 2023 kevättalven ajalle.
- Toimintakatteen ennustetaan tällä hetkellä toteutuvan talousarviota -0,2 milj. eur korkeampana, mutta kuluvan vuoden aikana pyritään etsimään vastaava määrä säästöjä, jotta talousarvion muutokselta vältyttäisiin.
- Palveluiden toiminta ja talous ovat edenneet muilta osin talousarvion mukaisesti.
- Yritystontit-kärkihanke on käynnistynyt yhteistyössä Kinnon kanssa.
- Käyrälammen kehittämisen kärkihanke etenee suunnitellusti.

# Kymen jätelautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-2/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	0,3	0,0	0,3	0,0	0,0	0,3
Toimintakulut	-0,3	-0,0	-0,3	-0,0	14,0	-0,3
Toimintakate	0,0	0,0	0,0	0,0	***	0,0

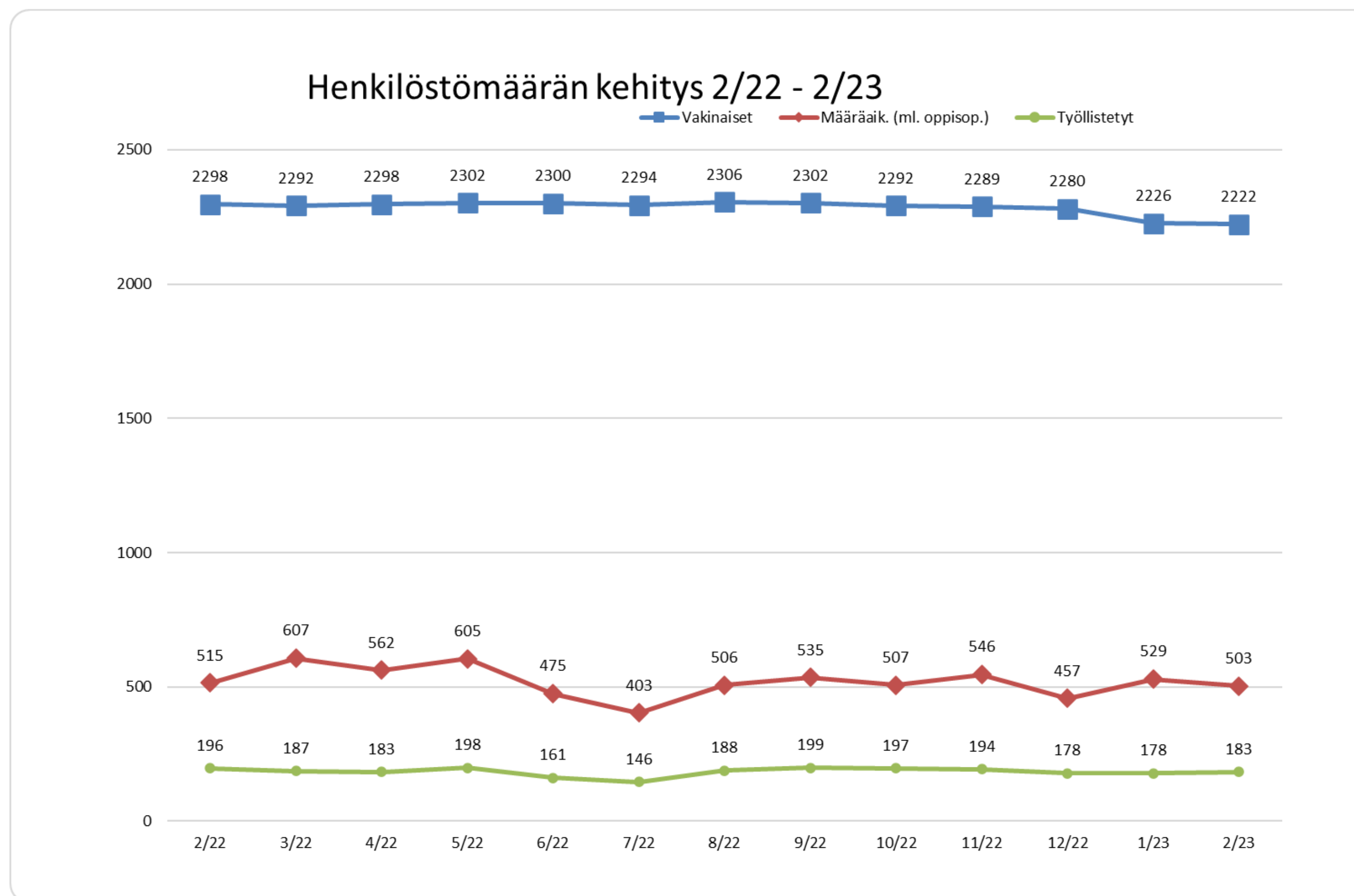
- Toimintakulut ovat toteutuneet suunnitelman mukaisesti.
- Tuotot koostuvat lautakuntamaksuista, jotka lautakuntasopimuksen mukaisesti laskutetaan neljä kertaa vuodessa Kymenlaakson Jäte Oy:ltä. Ensimmäinen laskutus tehdään huhtikuussa tammi-maaliskuun lautakuntamaksujen osalta.

# Henkilöstömäärä 28.2.2023

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Henkilöstö 28.2.2023 (hlö)	Henkilöstö 28.2.2022 (hlö)	Muutos
Konsernipalvelut	125	20	29	174	144	30
Sivistys	1635	422	104	2161	2204	-43
Tekniikka ja ympäristö	462	61	50	573	661	-88
<b>Yhteensä</b>	<b>2222</b>	<b>503</b>	<b>183</b>	<b>2908</b>	<b>3009</b>	<b>-101</b>
Henkilöstö 28.2.2022	2298	515	196	3009		
Henkilöstö 28.2.2021	2570	562	125	3257		

- **Koko henkilöstö on vähentynyt** edellisvuodesta yhteensä **101:llä** eli 3,4 prosentilla.
  - Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt 76:lla, määräaikaisten 12:lla ja palkkatuella työllistettyjen 13:lla
- Henkilöstömäärää ovat vaikuttaneet erityisesti liikkeenluovutuksella toteutetut henkilöstösiirrot
  - Kymsote-Kiinteistöt Oy:lle siirtyi 1.3.2022 yhteensä 7 vakinaista työntekijää
  - Hyvinvointialueelle siirtyi 1.1.2023 yhteensä 67 työntekijää, joista 56 oli vakinaista ja 11 määräaikaista.
  - Kymsotelta siirtyi kaupungille 1.1.2023 yhteensä 3 viranhaltijaa/työntekijää, joista 2 oli vakinaista ja 1 määräaikainen.
- Henkilöstömäärä (hlö) tarkoittaa palvelussuhteessa olevaa henkilöstöä. Se sisältää myös virka-/työvapaalla olevat, mutta ei sivutoimisia työntekijöitä.

# Henkilöstömäärän kehitys





# Henkilöstömäärä henkilötyövuosina

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Toteuma 1-2/2023 (htv)	Toteuma 1-2/2022 (htv)	Muutos
Konsernipalvelut	111,63	24,23	26,60	162,47	140,99	21,48
Sivistys	1365,48	448,62	90,76	1904,87	1948,36	-43,49
Tekniikka ja ympäristö	410,58	61,97	45,69	518,23	596,98	-78,75
<b>Yhteensä</b>	<b>1887,70</b>	<b>534,82</b>	<b>163,05</b>	<b>2585,56</b>	<b>2686,33</b>	<b>-100,77</b>
Htv 28.2.2022	1947,90	562,35	176,07	2686,33		
Htv 28.2.2021	2201,79	569,83	119,47	2891,08		

- Tarkemmin henkilöstömäärää kuvaa henkilötyövuosi (htv), jolla tarkoitetaan koko tarkastelujakson (1.1.-28.2.2023) kokoaikatyössä ollutta henkilöä. Tunnusluvusta ei vähennetä vuosilomia tai palkallisia poissaoloja.
- **Henkilötyövuodet** ovat vähentyneet viime vuodesta **100,77:llä eli 3,8 prosentilla**. Vähennys johtuu pääosin vuodenvaihteen henkilöstön siirroista hyvinvointialueelle.

# Eläköityminen ja lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen 1.1.-28.2.2023

Toimiala	Vanhuus-eläke	Työkyvyttömyyseläke	Osatyökyvyttömyyseläke	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %	Muu poistuma	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %
Konsernipalvelut	0	1	0	0	0 %	4	0	0 %
Sivistys	1	0	0	0	0 %	8	1	13 %
Tekniikka ja ympäristö	1	4	0	2	40 %	4	0	0 %
<b>Yhteensä</b>	<b>2</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>2</b>	<b>29 %</b>	<b>16</b>	<b>1</b>	<b>6 %</b>

- **Pysyvästi eläkkeelle** siirtyneiden 7 virasta/tehtävästä on jätetty täyttämättä 2 eli 29 prosenttia.
- Lähtövaihtuvuutta tarkastellaan vakinaisen henkilöstön osalta. Palvelussuhteen päättymisen muusta syystä tarkoittaa esim. irtisanoutumista omasta pyynnöstä ja irtisanomista.
- Alkuvuonna **muusta syystä** vapautuneesta 16 virasta/tehtävästä on jätetty täyttämättä 1 eli 6 prosenttia. Muut on täytetty ainakin määräaikaisesti.

# Henkilöstömenot 1.1.-28.2.2023

Toimiala, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 2/2022	TOT 2/2023	TOT%
Yhteistoiminta	-4,8	0	0	0	-13	0	0,0
Konsernipalvelut	-14,7	-14,1	0	-14,1	-3,0	-2,2	15,5
Sivistys	-96,5	-98,6	0	-98,6	-14,7	-15,5	15,7
Tekniikka ja ympäristö	-25,7	-24,0	0	-24,0	-3,7	-3,5	14,5
<b>Yhteensä</b>	<b>-141,7</b>	<b>-136,7</b>	<b>0</b>	<b>-136,7</b>	<b>-21,5</b>	<b>-21,1</b>	<b>15,5</b>

- **Henkilöstömenot ovat yhteensä 21,1 milj. euroa.** Ne ovat vähentyneet edellisvuodesta **0,3 milj. euroa (1,5 %)**.
- Palkat ja palkkiot ovat vähentyneet edellisvuodesta 1,7 prosenttia.
- Kunta-alan uudet sopimukset tulivat voimaan 1.5.2022 alkaen.
- Palkkaperusteisen eläkemaksun yhteydessä perittävä työkyvyttömyyseläkemaksu on KuELin piirissä 1,37 prosenttia (v. 2022: 1,46 %) ja VaELin piirissä 1,62 prosenttia (v. 2022: 1,27 %).

# Terveysperusteiset poissaolot 1.1.-28.2.2023

Toimiala	Sairauspoissaolot Kalpv	Kalpv/ htv	Muutos kalpv/htv 2022	Työtaturmat Kalpv	Kalpv/ htv	Kuntoutustuet Kalpv	Kalpv/ htv
Konsernipalvelut	329	2,0	0,3	13	0,1	28	0,2
Sivistys	6490	3,4	-0,9	278	0,1	590	0,3
Tekniikka ja ympäristö	2320	4,5	0,4	38	0,1	59	0,1
<b>Yhteensä</b>	<b>9139</b>	<b>3,5</b>	<b>-0,6</b>	<b>329</b>	<b>0,1</b>	<b>677</b>	<b>0,3</b>

- **Sairauspoissaoloja on ollut 3,5 kalenteripäivää/htv**, joten ne ovat vähentyneet viime vuodesta 0,6 kpv/htv.
- **Kuntoutustukia on ollut 0,3 kalenteripäivää/htv**. Tunnusluku on samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.
- **Työtaturmien tunnusluku on 0,1 kalenteripäivää/htv**. Tunnusluku on samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.
- Esihenkilön luvalla **ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia 2607 kalenteripäivää eli 28,5 % kaikista poissaolopäivistä** (v. 2022: 4513 kpv eli 40,8 %). Esihenkilöt myönsivät edellisenä vuonna poikkeuksellisen paljon sairauslomia johtuen muuttuneista koronavirustartuntaa koskevista valtakunnallisista ja alueellisista ohjeistuksista.



# KOUVOLA

**Kiitos!**

Marita Toikka, Hellevi Kunnas, Päivi Karhu  
Tuukka Forsell, Veikko Niemi, Hannu Tylli  
[etunimi.sukunimi\(at\)kouvola.fi](mailto:etunimi.sukunimi(at)kouvola.fi)