

A photograph of three people jumping joyfully on a hill at sunset. The person on the left has red hair and is wearing a black hoodie and pants. The person in the middle is wearing a grey hoodie and blue jeans. The person on the right is wearing a dark jacket and dark pants. They are all with their arms raised in the air. The background shows a sunset over a forested area with a colorful path in the foreground. The word "KOUVOLLA" is overlaid in large white letters across the middle of the image.

KOUVOLLA

Osavuosisikatsaus 1-4/2023

Kouvolan kaupunki

Kuukausikatsaus 1-4/2023

- Tilinpäätösennuste 12,6 M€
 - 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 2,8 M€
- Lainakanta 344,5 M€
- Sairauspoissaoloja on ollut 7,4 kalenteripäivää/htv, vähennys viime vuodesta 1,0 kpv/htv
- Asukasluku 79 201 muutos vuodenvaiheen tilanteeseen -228 henkilöä
- Työttömyysaste 9,9 % (4/2022: 9,8 %)

Tuloslaskelma 1.1.-30.4.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TOT 1-4/2022	TOT 1-4/2023	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	51,5	44,0	17,0	14,1	44,0
Toimintakulut	-617,1	-234,6	-192,0	-76,8	-236,2
Toimintakate	-564,1	-189,0	-174,9	-65,6	-190,4
Verotulot	381,0	206,0	138,3	90,6	209,0
Valtionosuudet	179,2	16,6	58,8	5,6	16,6
Rahoitustulot ja –menot	9,1	6,5	1,7	5,4	5,6
Vuosikate	5,1	40,2	23,8	39,0	40,8
Poistot ja arvonalentumiset	-25,2	-28,3	-8,1	-8,4	-28,3
Tilikauden yli-/alijäämä	-20,0	11,9	15,7	30,6	12,6
Kertynyt yli-/alijäämä	-0,5	11,5		30,1	12,2
Toimintakatteen muutos-%	3,3				-66,2
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.

Tuloslaskelma 1.1.-30.4.2023 korjattu

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TP 2022 KORJ.	TA 2023	TOT 1-4/2022 KORJ.	TOT 1-4/2023	Ennuste TP 2023	Muutos-% TPE 2023/TP 2022 KORJ.
Toimintatuotot	50,1	44,0	16,7	14,1	44,0	-12,3
Toimintakulut	-233,6	-234,6	-77,0	-76,8	-236,2	1,1
Toimintakate	-183,5	-189,0	-60,3	-62,6	-190,4	3,8
Verotulot		206,0		90,6	209,0	
Valtionosuudet		16,6		5,6	16,6	
Rahoitustulot ja –menot		6,5		5,4	5,6	
Vuosikate		40,2		39,0	40,8	
Poistot ja arvonalentumiset		-28,3		-8,4	-28,3	
Tilikauden yli-/alijäämä		11,9		30,6	12,6	
Kertynyt yli-/alijäämä		11,5		30,1	12,2	

Vuoden 2022 tiedoista on poistettu sosiaali- ja terveystalouden sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset.

Tuloslaskelman merkittävimmät menoerät

Toimintamenot, milj. euroa	TA 2022	TOT 1-4/2022	Korjattu TOT 1-4/2022	TOT 1-4/2023	TOT-%
Henkilöstömenot	-136,7	-45,2	-42,9	-43,3	31,6
Matkustus- ja kuljetuspalvelut	-11,0	-3,8	-3,8	-4,0	36,4
Rakennusten ja alueiden rakentamispalvelut	-9,1	-4,1	-4,1	-3,6	39,7
ICT-palvelut	-6,4	-2,2	-2,2	-2,5	40
Palveluseteli	-4,9	-1,8	-1,8	-2,0	39,9
Toimintakulut yhteensä	-234,6	-112,8	-78,0	-0,9	32,5

Vuoden 2022 tiedoista on poistettu hyvinvointialueelle sosiaali- ja terveystoimen sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset.

Rahoituslaskelma 1.1.-30.4.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TOT 1-4/2023	Ennuste TP 2023
Toiminnan rahavirta	-8,0	38,9	38,3	40,8
Investointien rahavirta	-26,6	-40,7	-2,5	-42,1
Toiminta ja investoinnit, netto	-34,6	-1,8	35,8	-2,9
Antolainauksen muutokset	-50,1	51,9	0,0	51,9
Lainakannan muutokset	91,5	-49,0	-5,1	-19,0
Rahoituksen rahavirta	34,8	2,9	-35,7	2,9
Vaikutus maksuvalmiuteen	0,2	1,1	0,1	0,0
Lainakanta, milj. euroa	349,1	283,1	344,5	330,5
Lainakanta, euroa/asukas	4 400	3 608	4 349	4 213
Lask. lainahoitokate	0,2	1,1	0,9	1,0
Asukasmäärä	79 434	78 462	79 201	78 462

Investoinnit 1.1.-30.4.2023

Kouvolan kaupunki, milj. euroa	TA 2023	TOT 1-4/2023	Ennuste TP 2023
Aineettomat hyödykkeet	-2,1	-0,1	-2,1
Aineelliset hyödykkeet	-40,5	-2,7	-39,6
Sijoitukset	-0,3	0,0	-3,3
Investointimenot yhteensä	-42,9	-2,8	-45,0
Rahoitusosuudet	0,4	0,0	0,4
Investointien luovutustulot	0,5	0,1	0,6
Investointitulot yhteensä	0,9	0,1	0,9
Nettoinvestoinnit yhteensä	-42,0	-2,7	-44,1

Investoinnit 1/2

Tietohallinnon ICT-investoinnit

- ICT-investointien toteutuminen on osittain vähäistä, käynnissä olevat projektit etenee suunnitellusti.
- Käynnissä olevia projekteja: Digitalisaation edistämisen osalta HR- ja taloustietojen raportoinnin kehittäminen, Rakennusvalvonnan aineiston digitointi, Sähköisten paikkatietopalveluiden kehitysprojektit, Paikkatietosovellushankkeet, Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmän uusiminen, visitkouvola.fi - verkkosivuston uudistaminen ja Kaupunkitasoinen CRM-järjestelmä.

Tilapalveluiden investoinnit

- Kilpailutus- ja rakentamisvaiheessa olevat rakennusinvestoinnit ovat edenneet pääosin suunnitellusti.
- Naukion päiväkoti on otettu käyttöön, pihatyöt valmistuu kesän aikana.
- Inkeröisten monitoimitalon rakentamisvaihe alkaa kesäkuussa 2023.
- Uimahalliprojektissa edetty suunnitteluvaiheeseen, teatterista arkkitehtuurikilpailu avoinna.
- Pieninvestoinnit edenneet myös suunnitellusti.
- Kaunisnurmen päiväkodin, Marjoniemen yhtenäiskoulun, Eskolanmäen liikuntahallin, keskuskeittiön, Mansikkamäen koulun ruokalan laajennuksen ja Myllykosken kirjaston hankesuunnitelmat etenemässä päätöksentekoon.

Investoinnit 2/2

Kärkihankkeet

- Yritysalueet-kärkihankkeeseen kuuluvia osa-alueiden suunnittelua ja rakentamista on edistetty Teholassa ja Jokelassa. Asemakaavojen valmistelu on käynnistetty Tervaskankaalla ja Korian Hiivurissa.
- Käyrälammen kehittämishanke on edennyt pääosin suunnitellusti.
- Uimarannan laiturin esteettömyysrakenteet saataneen paikalleen kesäkauden avaukseen mennessä.

Yhdyskuntatekniikka

- Yhdyskuntatekniikan investointimenoja on toteutunut tammi-huhtikuussa 1,3 milj. euroa (5,0 %).
- Huhtikuun loppuun mennessä oli käynnistynyt (talvitaukojen jälkeen) kaikki viime vuonna alkaneet katusaneerausurakat lukuun ottamatta Lautaron jk-pp-väylän urakkaa.
- Vuonna 2023 alkavista katusaneerausurakoista oli käynnistynyt vain Rantapellontie, Ratatie, Kortesuonkujan -urakka.
- Kilpailutuksessa, hankintapäätöksen tekovaiheessa tai sopimuksen tekovaiheessa oli huhtikuussa useampi urakka. Tänä vuonna kilpailutetuissa urakoissa on näkynyt viime vuotta vastaavaa hintojen nousua eli urakoiden halvimmat hinnat ovat olleet tietyissä urakoissa noin 20 % kustannusarvioita kalliimpia.

Tarkastuslautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintakulut	-0,2	0,0	-0,2	-0,04	22,6	-0,2
Toimintakate	-0,2	0,0	-0,2	-0,04	22,6	-0,2
Henkilöstömäärä, htv	1,0			1,0		

- Talous toteutunut alle talousarvion
- Uudelleenorganisointi voi tuoda muutosta henkilöstökulujen ja palvelujen ostojen välillä

Kaupunginhallitus

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	70,6	0,0	70,6	23,4	33,1	70,6
Valmistus omaan käyttöön	0,4	0,0	0,4	0,0	0,3	0,4
Toimintakulut	-75,9	0,0	-75,9	-24,7	32,5	-75,5
Toimintakate	-4,9	0,0	-4,9	-1,3	26,6	-4,5
Henkilöstömäärä, htv	143,1			168,4		

- 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. 7% alhaisempi edellisvuoden vastaavaan ajankohtaan verrattuna (n. 0,2 milj. euroa alhaisempi). Ennusteessa huomioitu ennakoitua pienempi työmarkkinatuen kuntaosuuden kertymä 0,5 milj. euroa.
- Ennusteessa huomioitu Traficomilta saatavan joukkoliikenteen tuen arvioitua alhaisempi toteuma -30 000 euroa.
- Tässä vaiheessa vuotta ennustetaan energiakustannuksien toteutuvan kokonaisuutena TA:n mukaisesti.
- Ennusteessa on huomioitu henkilöstömenoissa palkankorotuksien kertaerän vaikutus, joka on kokonaisuudessaan n. -0,1 milj. euroa.
- Sähkön oston osalta hinnan suojaus on hyvällä tasolla. Tiukka ohjeistus ja priorisointi koko ylläpidon ja erityisesti kunnossapidon osalta.

Kasvatus ja opetus 1/2

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	9,2	0,0	9,2	3,1	33,5	9,2
Toimintakulut	-153,1	0,0	-153,1	-51,2	33,4	-154,3
Toimintakate	-143,9	0,0	-143,9	-48,1	33,4	-145,1

- Talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisena.
- Kesäkuussa maksetaan kertaeräkorvaukset, näiden vaikutus on 1,1 milj. euroa. Talousarvion ennustetaan tässä vaiheessa ylittyvän kertaeristä johtuen.
- Talouden tasapainottamiseksi pyritään tekemään korjaavia toimenpiteitä.
- Yksiköihin lisätään talousjohtamista, jotta pieniä korjauksia on mahdollista tehdä matalalla tasolla.
- Poissaoloja on ollut edelleen paljon ja sijaistarve on ollut suurta. Sijaisia on haastavaa välillä saada. Sijaisten käyttö pyritään minimoimaan jatkossa kaikissa yksiköissä.
- Valmistavan opetuksen ryhmiä toimii tällä hetkellä kahdeksan. Tavallisesti ryhmiä on kaksi. Valmistavasta opetuksesta saatava valtionosuus maksetaan takautuvasti. Vuosina 2024-2025 arvioidaan saatavan 0,4 milj. euroa.

Kasvatus ja opetus 2/2

- Tuntikehykseen on tehty tarkennuksia perusopetuksessa ja lukioissa.
- Tuettavien lasten määrä on lisääntynyt, varhaiskasvatuksessa tuettavien lasten määrä on noin 10% ja perusopetuksessa 17%. Tämän lisäksi oppilaita on tehostetussa tuessa.
- Oppilas- ja opiskelijahuoltolain uudet määräykset astuvat voimaan 1.8.2023. Suunnitelma on tehty yhteistyössä hyvinvointialueen kanssa.

Liikunta- ja kulttuurilautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatuotot	3,6	0,0	3,6	1,4	37,7	3,4
Toimintakulut	-30,6	0,0	-30,6	-10,0	32,8	-30,4
Toimintakate	-27,0	0,0	-27,0	-8,7	32,2	-27,0
Henkilöstömäärä, htv	206,7			180,7		

- Toimintatuotoissa avustuksia saatu talousarvioon arvioitua enemmän, muut tuotot hieman talousarviota heikommät. Toimintamenojen toteumassa palvelujen ostoja talousarviossa arvioitua enemmän. Toimintakatteen arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisena.
- Kulttuuriohjelma hyväksytty lautakunnassa, liikuntaohjelman alustava versio valmistumassa.
- Uuden uimahallin hankesuunnitelma valmistui, Eskolanmäen liikuntahallin ja monitoimiareenan suunnittelu käynnissä.
- Kulttuurissa vilkas alkuvuosi, kävijämäärät nousussa koronavuosien jälkeen
- Kansalaisopiston kevätkausi sujunut suunnitellusti

Tekninen lautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatulot	31,8	0,0	31,8	10,7	33,5	31,6
Valmistus omaan käyttöön	1,3	0,0	1,3	0,2	11,6	1,4
Toimintamenot	-46,1	0,0	-46,1	-15,2	32,9	-46,5
Toimintakate	-13,0	0,0	-13,0	-4,4	33,7	-13,5
Henkilöstömäärä, htv	620,0			527,1		

- Alkuvuonna kertyi lisäkustannuksia runsaslumisen ja pitkittyneen talven johdosta.
- Toimintakatteen arvioidaan tällä hetkellä menevän n. 0,5 milj. eur yli talousarvion. Kesän aikana tilannekuva tarkentuu tulojen ja saavutettujen säästöjen osalta pystytäänkö kasvaneet kustannukset kuromaan vielä kiinni.
- Rakentamisen luvat olivat kevätkaudella viime vuoden vastaavaan aikaan selvästi alhaisemmalla tasolla, syynä on todennäköisesti rakentamisen kustannusten nousu ja korkotaso.
- Talouden tasapainottamiseksi otetaan käyttöön kehittämis- ja sopeuttamistoimien ohjausryhmässä linjatut yhdyskuntatekniikkaa koskevat palvelun laatutason laskun toimenpiteet

Kymen jätelautakunta

Tuloslaskelma, milj. euroa	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 1-4/2023	Tot-%	Ennuste TP 2023
Toimintatulot	0,3	0,0	0,3	0,05	15,6	0,3
Toimintamenot	-0,3	0,0	-0,3	-0,1	31,3	-0,3
Toimintakate	0,0	0,0	0,0	-0,05		0,0
Henkilöstömäärä, htv	3,1			3,4		

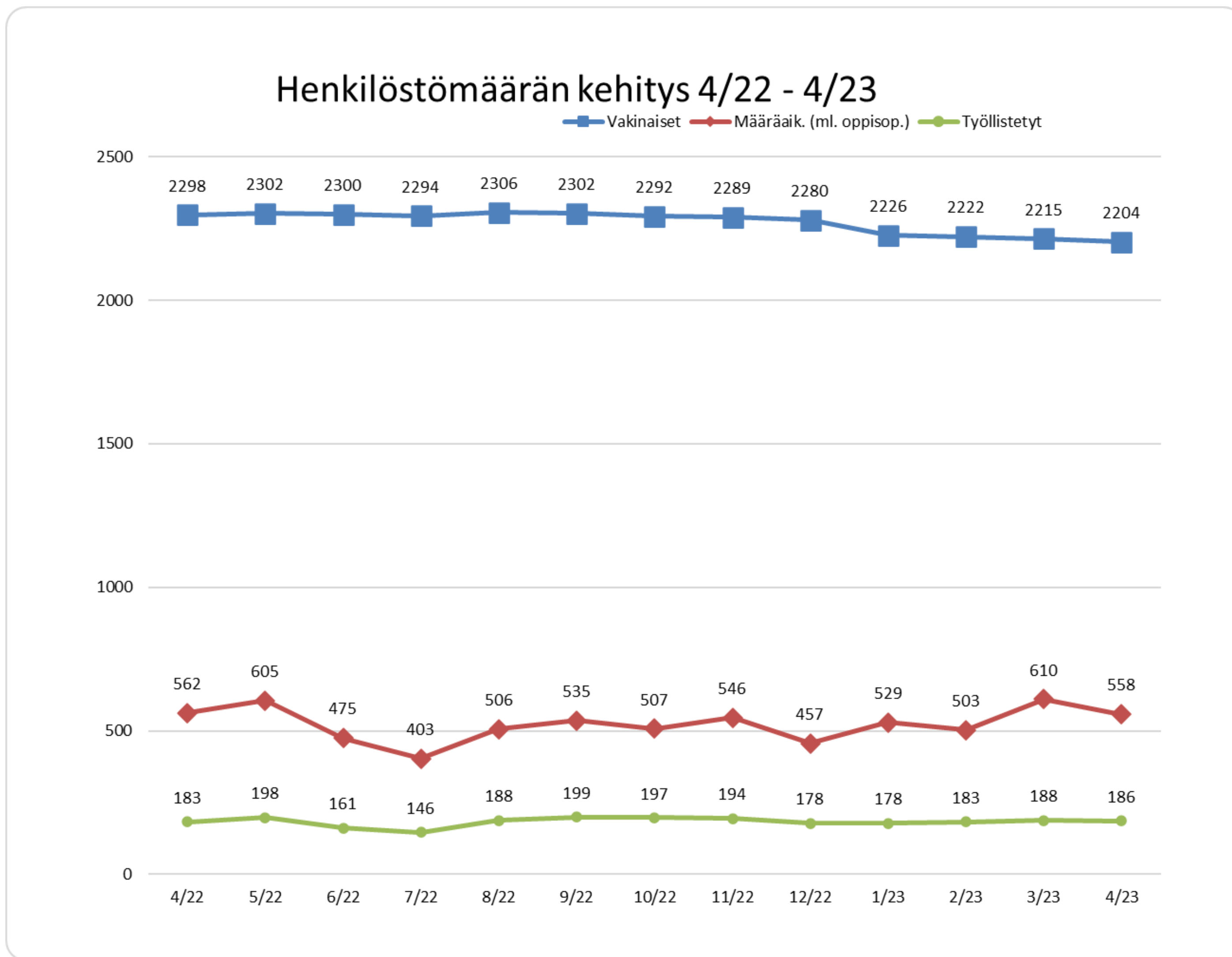
- Toimintatuottoihin sisältyy Kymenlaakson Jäte Oy:n maksamat lautakuntamaksut maaliskuun loppuun asti.
- Toimintamenot ja toiminta ovat pääosin suunnitelman mukaiset.
- Henkilöstökulut ovat toteutuneet 29,2 %.
- Palvelujen ostoja on jouduttu tekemään enemmän kuin on budjetoitu (40,7 %).

Henkilöstömäärä 30.4.2023

Toimiala	Vakinaiset	Määräaikaiset	Työllistetyt	Henkilöstö 30.4.2023 (hlö)	Henkilöstö 30.4.2022 (hlö)	Muutos
Konsernipalvelut	125	20	31	176	147	29
Sivistys	1624	469	100	2193	2229	-36
Tekniikka ja ympäristö	455	69	55	579	667	-88
Yhteensä	2204	558	186	2948	3043	-95
Henkilöstö 30.4.2022	2298	562	183	3043		
Henkilöstö 30.4.2021	2562	671	152	3385		

- **Koko henkilöstö on vähentynyt** edellisvuodesta yhteensä **95:llä** eli 3,1 prosentilla.
 - Vakinaisen henkilöstön määrä on vähentynyt 94:llä, määräaikaisten 4:llä ja palkkatuella työllistettyjen määrä on kasvanut 3:lla
- Henkilöstömäärää ovat vaikuttaneet erityisesti liikkeenluovutuksella toteutetut henkilöstösiirrot
 - 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 1-4/2023 (htv)	Toteuma 1-4/2022 (htv)	Muutos
Konsernipalvelut	113,29	28,08	28,06	169,43	139,84	29,59
Sivistys	1382,54	483,71	93,18	1959,43	1998,93	-39,50
Tekniikka ja ympäristö	415,58	66,62	48,29	530,50	608,34	-77,84
Yhteensä	1911,41	578,42	169,53	2659,36	2747,11	-87,75
Htv 30.4.2022	1974,82	595,72	176,57	2747,11		
Htv 30.4.2021	2226,91	619,70	128,74	2975,36		

- Tarkemmin henkilöstömäärää kuvaa henkilötyövuosi (htv), jolla tarkoitetaan koko tarkastelujakson (1.1.-30.4.2023) kokoaikatyössä ollutta henkilöä. Tunnusluvusta ei vähennetä vuosilomia tai palkallisia poissaoloja.
- **Henkilötyövuodet** ovat vähentyneet viime vuodesta **87,75:llä eli 3,2 prosentilla**. Vähennys johtuu pääosin vuodenvaihteen henkilöstön siirroista hyvinvointialueelle.

Eläköityminen ja lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen 1.1.-30.4.2023

Toimiala	Vanhuuseläke	Työkyvyttömyyseläke	Osatyökyvyttömyyseläke	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %	Muu poistuma	Jätetty täyttämättä lkm	Jätetty täyttämättä %
Konsernipalvelut	2	1	0	0	0 %	5	1	20 %
Sivistys	2	1	1	0	0 %	20	1	5 %
Tekniikka ja ympäristö	4	4	0	2	25 %	8	1	13 %
Yhteensä	8	6	1	2	14 %	33	3	9 %

- **Pysyvästi eläkkeelle** siirtyneiden 14 virasta/tehtävästä on jätetty täyttämättä 2 eli 14 prosenttia.
- Lähtövaihtuvuutta tarkastellaan vakinaisen henkilöstön osalta. Palvelussuhteen päätyminen muusta syystä tarkoittaa esim. irtisanoutumista omasta pyynnöstä ja irtisanomista.
- Alkuvuonna **muusta syystä** vapautuneesta 33 virasta/tehtävästä on jätetty täyttämättä 3 eli 9 prosenttia. Muut on täytetty ainakin määräaikaisesti.

Henkilöstömenot 1.1.-30.4.2023

Toimiala, milj. euroa	TP 2022	TA 2023	TA-muutos	Muutettu TA 2023	TOT 4/2022	TOT 4/2023	TOT%
Yhteistoiminta	-4,8	0	0	0	-1,6	0	0,0
Konsernipalvelut	-14,7	-14,1	0	-14,1	-4,7	-4,5	32,2
Sivistys	-96,5	-98,6	0	-98,6	-30,8	-31,6	32,0
Tekniikka ja ympäristö	-25,7	-24,0	0	-24,0	-8,0	-7,1	29,8
Yhteensä	-141,7	-136,7	0	-136,7	-45,2	-43,3	31,6

- **Henkilöstömenot ovat yhteensä 43,3 milj. euroa.** Ne ovat vähentyneet edellisvuodesta **1,9 milj. euroa (4,2 %)**.
- Palkat ja palkkiot ovat vähentyneet edellisvuodesta 0,8 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.-30.4.2023

Toimiala	Sairauspoissaolot Kalpv	Kalpv/ htv	Muutos kalpv/htv 2022	Työtaturmat Kalpv	Kalpv/ htv	Kuntoutustuet Kalpv	Kalpv/ htv
Konsernipalvelut	563	3,3	-1,0	13	0,1	28	0,2
Sivistys	14522	7,4	-1,1	841	0,4	1230	0,6
Tekniikka ja ympäristö	4698	8,9	-0,4	95	0,2	120	0,2
Yhteensä	19783	7,4	-1,0	949	0,4	1378	0,5

- **Sairauspoissaoloja on ollut 7,4 kalenteripäivää/htv**, joten ne ovat vähentyneet viime vuodesta 1,0 kpv/htv.
- **Kuntoutustukia on ollut 0,5 kalenteripäivää/htv**. Tunnusluku on samalla tasolla kuin edellisenä vuonna.
- **Työtaturmien tunnusluku on 0,4 kalenteripäivää/htv**. Tunnusluku on kasvanut edellisvuodesta 0,2 kpv/htv.
- **Esihenkilön luvalla ilman todistusta myönnettyjä sairauslomia 5835 kalenteripäivää eli 30 % kaikista poissaolopäivistä** (v. 2022: 8104 kpv eli 35 %). 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)