

## Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-6/2023

4404/02.02.02/2023

### Kaupunginhallitus 28.08.2023 § 190

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

Kouvolan kaupungin kertynyt alijäämä on -0,5 milj. euroa vuoden 2023 alun tilanteessa. Vuosi 2023 on hyvinvointialueudistuksen ensimmäinen vuosi, jolloin sosiaali- ja terveydenhuollon sekä palo- ja pelastustoimen kustannukset eivät ole enää kuntien vastuulla. Uudistus muutti kuntien meno- ja tulorakennetta merkittävästi, kun toimintakuluista sekä verotuloista ja valtionosuuksista siirtyi yli puolet hyvinvointialueille. Toiminnassa tapahtunut muutos on huomioitava vertailussa edelliseen vuoteen.

Vuoden 2023 ylijäämän arvioidaan toteutuvan noin 0,6 milj. euroa talousarviota paremmin. Toimintakulujen osalta kustannuspaineita muodostuu valtakunnallisten palkkaratkaisujen, yleisen kustannustason sekä sääolosuhteiden vuoksi. Toimielimet velvoitetaan tekemään korvaavia toimenpiteitä talousarvioylitysten kattamiseksi.

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

Toimintatuottoja on kesäkuun loppuun mennessä kertynyt 22,7 milj. euroa (51,6 %). Toimintakulujen toteutuma on -117,4 milj. euroa (50,0 %). Henkilöstökulujen toteutuma kesäkuun lopussa oli -67,3 milj. euroa. Palvelujen ostot olivat -27,6 milj. euroa (54,7 %).

Toimintakatteeksi muodostui -94,4 milj. euroa (50,0 %), muutos edelliseen vuoteen oli -63,8 %. Vertailussa edelliseen vuoteen on huomioitava, että sosiaali- ja terveydenhuollon sekä palo- ja pelastustoimen toiminnat ovat siirtyneet hyvinvointialueiden järjestämisvastuulle. Kaupungin toiminnassa tapahtuneet muutokset huomioiden toimintakatteen muutos on 3,6 %.

#### **Verotulot ja valtionosuudet**

Verotulojen ja valtionosuuksien kertymä kesäkuun lopussa oli 127,6 milj. euroa. Kunnallisveroja on kertynyt 101,7 milj. euroa eli 74,0 milj. euroa (-42,1 %) edellisvuotta vähemmän. Yhteisöverojen kertymä kesäkuun lopussa oli 15,6 milj. euroa eli noin 28,2 % edellisvuotta alhaisempi. Kiinteistöverokertymä on 2,0 milj. euroa. Yhteensä verotulojen kertymä oli 119,2 milj. euroa, -40,6 % edellisvuotta vähemmän. Heinäkuun tilanteessa verotulojen kertymä on 141,5 milj. euroa, muutos edellisen vuoden vastaavaan ajankohtaan on -39,3 %. Vertailussa edelliseen vuoteen on huomioitava hyvinvointialueille

siirtynyt osuus rahoituksesta. Alkuvuodesta verotuloja kertyy suhteellisesti enemmän, kun verotulotilitykset sisältävät vuoden 2022 eli aiemman järjestelmän perusteella saatuja verotuloja. Kokonaisuutena verotulojen arvioidaan toteutuvan 3,5 milj. euroa talousarviota suurempina.

Valtionosuuksia on kesäkuun loppuun mennessä saatu 8,4 milj. euroa.

### **Investoinnit ja rahoitus**

Investointimenoja on kesäkuun loppuun mennessä toteutunut 9,4 milj. euroa ja investointituloja noin 0,4 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 16,0 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa on nostettu kesäkuun loppuun mennessä 35,0 milj. euroa.

### **Henkilöstö**

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli kesäkuun 2023 lopussa yhteensä 2853 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2206. Määräaikaista henkilöstöä oli 469 ja palkkatuella työllistettyjä 178. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 83:lla eli 2,8 prosentilla. Muutoksen taustalla on erityisesti hyvinvointialueiden toiminnan käynnistyminen. Kouvolan kaupungilta siirtyi Kymenlaakson hyvinvointialueen palvelukseen 1.1.2023 alkaen liikkeenluovutuksella yhteensä 67 työntekijää, joista 56 oli vakinaisia ja 11 määräaikaisia. Henkilöstömäärä henkilötyövuosina on yhteensä 2 677,37.

Henkilöstömenojen toteuma on 72,6 milj. euroa (53,1 %). Henkilöstömenot ovat vähentyneet viime vuodesta 0,4 prosentilla. Yksityisten alojen sopimusmalli on johtanut henkilöstökulujen kasvuun myös kunta-alalla. Kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten allekirjoituspöytäkirjaan on sisältynyt perälautatarkastelu liittyen vuosien 2023 ja 2024 sopimuskorotuksiin. Perälautatarkastelun perusteella pysyvien sopimuskorotusten kustannusvaikutus vuositasolla vuonna 2023 on 1,0 % ja kertaerien 1,1 %. Vuosikeskiarvon muutos on 1,8 %. Kunta-alalla toteutetaan yleiskorotukset (2,2 %), paikalliset järjestelyerät (0,7 %) ja kehittämisohjelmaerät (1,2 %) 1.6.2023 alkaen. Eläinlääkäreillä (LS/liite 5) yleiskorotus oli edellisestä poiketen 0,7 % ja paikallinen järjestelyerä 0,3 %.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 10,3 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 1,4 kalenteripäivää edellisvuotta vähemmän. Korona on näkynyt vielä alkuvuoden sairauspoissaoloissa ja niitä koskeva tunnusluku ovat edelleen tavanomaista korkeammalla tasolla. Sairauspoissaolojen vähentämiseen panostetaan loppuvuoden aikana. Työkyvyn toimintamalli on päivitetty maaliskuussa. Korvaavan työn käytön edistäminen sairauspoissaolojen vähentämiseksi on myös aloitettu yhteistyössä palvelujen kanssa. Suomen Terveystalo Oy irtisanoi henkilöstön työterveyspalveluja koskevan sopimuksen päättymään 30.6.2023. Keväällä toteutetun kilpailutuksen perusteella palveluntuottajana toimii jatkossakin Terveystalo.

Kouvolan kaupungin talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-6/2023 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaus 1-6/2023 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 1-6/2023 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-6/2023.

**Kaupunginhallituksen päätös:**

Kaupunginhallitus päätti merkitä tiedoksi talouden ja henkilöstön kuukausikatsauksen 1-6/2023 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-6/2023.

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

---