

Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-3/2024

7157/02.02.02/2024

Kaupunginhallitus 06.05.2024 § 103

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

Kouvolan kaupungin kertynyt ylijäämä oli 19,3 milj. euroa vuoden 2024 alun tilanteessa. Vuoden 2023 hyvä tulos johtui kertaluonteisista poikkeavista verotuloista ja valtionosuuksista.

Hyvinvointialueuudistuksesta vuoksi vuoden 2024 julkinen rahoitus on merkittävästi alhaisempi kuin 2023.

Talousarvion mukainen vuoden 2024 tilikauden alijäämä on -10,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tilikauden alijäämäksi arvioidaan noin -11,9 milj. euroa. Talousarviossa pysyminen edellyttää toimielimiltä tarkkaa taloudenpitoa.

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota suurempina eli 0,6 milj. euroa. Merkittävimmät poikkeamat:

- myyntituottojen ylitysarvio 0,2 milj. euroa sekä tukien ja avustusten ylitysarvio 0,4 milj. euroa

Toimintakulujen osalta toteuman arvioidaan olevan 0,5 milj. euroa talousarviota heikompi. Merkittävimmät poikkeamat muodostuvat seuraavasti:

- palvelujen ostot ylitysarvio 0,5 milj. euroa; kustannustason nousu mm. kuljetukset, talvityöt alkuvuoden sääolosuhteiden takia sekä palvelusetelien indeksikorotukset

Toimintakatteen arvioidaan ylittävän em. seikkojen vuoksi noin 0,1 milj. euroa.

Verotulojen arvioidaan toteutuvan 0,2 milj. euroa talousarviota suurempina. Merkittävin poikkeama on kunnallisveroissa, kuluvan vuoden palkkasumma sekä ennakkoerot ovat kehittyneet myönteisesti. Valtionosuuksien arvioidaan toteutuvan -1,6 milj. euroa talousarviota heikommin.

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan toteutuvan 0,2 milj. euroa talousarviota heikompiina. Merkittävin poikkeama on:

- Koy Asentajankatu 9 purkamisesta johtuva kirjanpidollinen arvonalennus (fuusiotappio) noin 0,2 milj. euroa

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan 1,5 milj. euroa talousarviota heikommin. Poistot ja arvonalennukset arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Investoinnit ja rahoitus

Investointimenoja on maaliskuun loppuun mennessä toteutunut 2,5 milj. euroa ja investointituloja noin 0,4 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 4,9 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa on nostettu maaliskuun loppuun mennessä 20 milj. euroa.

Henkilöstö

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli maaliskuun 2024 lopussa yhteensä 2819 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2155. Määräaikaista henkilöstöä oli 531 ja palkkatuella työllistettyjä 133. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 194:lla eli 6,4 prosentilla. Henkilöstömäärä henkilötyövuosina on yhteensä 2572,57, joten ne ovat vähentyneet 72,71:llä.

Maaliskuun loppuun mennessä vapautuneesta 31 virasta ja tehtävästä (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) on jätetty täyttämättä 5 eli 16 prosenttia. Konsernipalveluissa lähtövaihtuvuudesta on hyödynnetty 25 prosenttia, sivistyksessä 6 prosenttia sekä tekniikka ja ympäristö -toimialalla 33 prosenttia.

Henkilöstökulujen toteuma on 31,9 milj. euroa (23,2 %). Henkilöstökulut ovat vähentyneet viime vuodesta 0,4 prosentilla. Vuonna 2023 kunta-alan sopimuskorotukset nostivat kustannuksia keskimäärin 4,85 prosenttia. Alkuperäisen sopimusratkaisun vaikutus vuosikeskiarvoon oli 3,05 % ja ns. perälautatarkastelun vaikutus 1,8 %.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 5,4 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 0,1 kalenteripäivää edellisvuotta vähemmän. Sairauspoissaolot ovat edelleen koronaa edeltävää aikaa korkeammalla tasolla. Sairauspoissaolojen vähentämiseen panostetaan tällä hetkellä vahvasti. Korvaavan työn käytön edistäminen sairauspoissaolojen vähentämiseksi aloitettiin viime vuoden keväällä. Käynnissä on myös Ennakoinnin voimalla pidempään työuraan -hanke, johon on saatu Kevan työelämän kehittämisrahaa. Hankkeen tavoitteena on kehittää työkykyjohtamista proaktiiviseksi sekä vähentää sairauspoissaoloja ja ennenaikaista eläkkeelle siirtymistä.

Kouvolan kaupungin talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-3/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaus 1-3/2024 ovat **liitteenä**.

Talousjohtaja Hellevi Kunnas ja henkilöstöjohtaja Päivi Karhu ovat kokouksessa paikalla asiantuntijana 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 1-3/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-3/2024.

Kaupunginhallituksen päätös:

Kaupunginhallitus päätti merkitä tiedoksi talouden ja henkilöstön kuukausikatsauksen 1-3/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-3/2024.

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