

Osavuositarkastus 1.1.-30.4.2024

7157/02.02.02/2024

Kaupunginhallitus 03.06.2024 § 133

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. Talousarvion mukainen vuoden 2024 tilikauden alijäämä on -10,3 milj. euroa. Vuoden 2024 tilikauden alijäämäksi arvioidaan tällä hetkellä noin -11,1 milj. euroa. Talousarviossa pysyminen edellyttää toimielimiltä tarkkaa taloudenpitoa.

Vuoden 2023 tulos oli positiivinen hyvinvointialueuudistuksesta johtuvien verotulojen ja valtionosuuksien poikkeuserien vuoksi. Vuodesta 2024 eteenpäin julkinen rahoitus on merkittävästi alhaisempi kuin 2023, joten kaupungin tulee sopeuttaa talouttaan vastaavasti.

Toimintakatteen arvioidaan pysyvän lähes talousarvion mukaisena ja toimintakatteen muutos tilinpäätösennusteessa edellisen vuoden tilinpäätökseen on 0 %. Tämä kertoo merkittävistä toiminnan sopeuttamisista.

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota suurempina eli 0,6 milj. euroa. Merkittävimmän positiiviset poikkeamat tulevat eri hankkeiden tuista ja avustuksista sekä joukkoliikenteen myyntituotoista.

Toimintakulujen osalta toteuman arvioidaan olevan 0,3 milj. euroa talousarviota heikompi. Merkittävimmät poikkeamat muodostuvat seuraavasti:

- henkilöstökulut ylitysarvio 0,6 milj. euroa; valtakunnalliset palkkaratkaisut, varhaiskasvatuksen ja valmistavan opetuksen palvelutarpeen kasvu.
- palvelujen ostot ylitysarvio 1 milj. euroa; kustannustason nousu mm. kuljetukset ja palvelusetelit, talvityöt alkuvuoden sääolosuhteiden takia
- aineet, tarvikkeet ja tavarat, alitusarvio 0,6 milj. euroa; energian arvioitua pienempi toteuma
- avustukset alitusarvio 0,2 milj. euroa; lasten kotihoidon tuen arvioitu pienempi toteuma
- muut toimintakulut alitusarvio 0,5 milj. euroa; vuokrat

Julkista rahoitusta on huhtikuun loppuun mennessä saatu 65,5 milj. euroa. Verotulojen arvioidaan toteutuvan 1,2 milj. euroa talousarviossa ennakoitua paremmin. Valtionosuudet toteutunevat

valtiovarainministeriön voimassa olevan päätöksen mukaisesti 1,6 milj. euroa talousarviossa ennakoitua heikommin.

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan toteutuvan 0,5 milj. euroa talousarviota heikompina. Merkittävin poikkeama on:

- korkokulut -0,4 milj. euroa; korkotason pysyminen korkealla tasolla

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan 1,3 milj. euroa talousarviota heikommin. Poistot ja arvonalennukset arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Toimielimien osalta ylitystä talousarvion sitovuustasoon eli toimintakatteeseen on arvioitu kasvatus- ja opetuslautakunnan sekä teknisen lautakunnan osalta. Talousarvioylitysten kattamiseksi toimielimittäin tehtyjä ja suunniteltuja toimenpiteitä ovat mm:

Kasvatus ja opetuslautakunta, ylitysarvio 0,5 milj. euroa

- tarkennukset tuntikehykseen, perusopetus ja lukiot
- sairaspöissaolojen kasvun haltuunotto
- sijaisten käytön minimointi ja korvaavan työn lisääminen

Tekninen lautakunta, ylitysarvio 0,4 milj. euroa

- palvelutason päivittäminen
- hankintojen vähentäminen
- eläkepoistuman hyödyntäminen

Investoinnit ja rahoitus

Investointimenoja on huhtikuun loppuun mennessä toteutunut 3,3 milj. euroa ja investointituloja noin 0,4 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 7,6 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa on nostettu huhtikuun loppuun mennessä 20 milj. euroa.

Väestö ja työllisyys

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Kouvolassa oli huhtikuun lopussa 78 805 asukasta, mikä on 404 asukasta vähemmän kuin vastaavaan aikaan viime vuonna. Lisääntyneen maahanmuuton vuoksi Tilastokeskuksen väestöennuste 77 916 vuodelle 2024 on liian alhainen. Kaupungin oman ennusteen mukaan vuoden lopussa asukkaita on noin 78 400.

Kouvolassa oli huhtikuussa työttömänä 3 736 henkilöä. Edellisen vuoden huhtikuuhun verrattuna työttömien määrä kasvoi Kouvolassa 5,9 % (+209 hlöä), kun koko maassa työttömyys kasvoi huhtikuussa 12 %:n verran. Huhtikuussa työttömien osuus työvoimasta (työttömyysaste) oli Kouvolassa 10,6 %, kun se edellisen vuoden huhtikuussa oli 9,9 %. Koko maassa työttömyysaste oli huhtikuussa 10,3 % ja Kymenlaaksossa 11,6 %.

Henkilöstö

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli huhtikuun 2024 lopussa yhteensä 2870 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2144. Määräaikaista henkilöstöä oli 596 ja palkkatuella työllistettyjä 130. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 78:lla eli 2,6 prosentilla. Henkilöstömäärä henkilötyövuosina on yhteensä 2571,44, joten ne ovat vähentyneet 87,91:llä.

Huhtikuun loppuun mennessä vapautuneesta 45 virasta ja tehtävästä (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) on jätetty täyttämättä 7 eli 16 prosenttia. Konsernipalveluissa lähtövaihtuvuudesta on hyödynnetty 40 prosenttia, sivistyksessä 7 prosenttia sekä tekniikka ja ympäristö -toimialalla 25 prosenttia.

Henkilöstökulujen toteuma on 43,2 milj. euroa (31,5 %). Henkilöstökulut ovat vähentyneet viime vuodesta 0,1 prosentilla. Vuonna 2023 kunta-alan sopimuskorotukset nostivat kustannuksia keskimäärin 4,85 prosenttia. Vuonna 2024 sopimuskorotukset tulevat nostamaan kustannuksia noin 2,99 prosentilla.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 7,1 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on 0,3 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 osavuosisikatsaus 1-4/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan osavuosisikatsaus 1-4/2024 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

1. merkitä Kouvolan kaupungin osavuosisikatsauksen 1.1.-30.4.2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan osavuosisikatsauksen 1.1.-30.4.2024 tiedoksi.
2. velvoittaa toimielimet tekemään edelleen toimenpiteitä talousarvioylitysten kattamiseksi sekä noudattamaan erittäin tiukkaa talouskuria. Kaikkien toimialojen osalta hankinnat, matkustus-, majoitus-, henkilöstö- ja muut kulut tulee minimoida.

3. velvoittaa toimialoja tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.
4. ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että kaupunginvaltuusto päättää merkitä Kouvolan kaupungin osavuosikatsauksen 1.1.-30.4.2024 tiedoksi.

Kaupunginhallituksen päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi päätösehdotuksen.

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