

Talouden ja henkilöstön kuukausikatsaus 1-7/2024

7157/02.02.02/2024

Kaupunginhallitus 26.08.2024

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 -10,1 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 -0,6 %. Tämä kertoo merkittävistä toiminnan sopeuttamisista. Myös tammi-heinäkuussa toteutuneet kustannukset ovat pienemmät kuin vuotta aiemmin.

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota suurempina eli 0,8 milj. euroa. Merkittävimmät positiiviset poikkeamat tulevat eri hankkeiden tuista ja avustuksista sekä joukkoliikenteen myyntituotoista.

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

- henkilöstökulut alitusarvio 0,5 milj. euroa; eläkepoistuman ja muun lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen
- 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 0,1 milj. euroa; vuokrat

Julkista rahoitusta on heinäkuun loppuun mennessä saatu 118,7 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 0,4 milj. euroa talousarviota heikompina. Merkittävin poikkeama on:

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

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan 0,3 milj. euroa talousarviota heikommin. Poistojen ja arvonalennuksien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Toimielimien osalta ylitystä talousarvion sitovuustasoon eli toimintakatteeseen on arvioitu kaupunginhallituksen alaisen toiminnan, kasvatus- ja opetuslautakunnan sekä teknisen lautakunnan osalta. Toimielimet ennustavat toimintakatteen ylittyvän 1,7 milj. euroa, joka poikkeaa koko kaupungin näkökulmasta tehtyyn ennusteeseen. Talousarvioylitysten kattamiseksi toimielimittäin tehtyjä ja suunniteltuja toimenpiteitä ovat mm:

Kaupunginhallituksen alainen toiminta, ylitysarvio 0,4 milj. euroa

- ylläpitokustannusten hallinta, purkujen toteuttaminen
- eläkepoistuman ja muun lähtövaihtuvuuden hyödyntäminen

Kasvatus ja opetuslautakunta, ylitysarvio 1,1 milj. euroa

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

Tekninen lautakunta, ylitysarvio 0,2 milj. euroa

- palvelutason päivittäminen
- hankintojen vähentäminen
- eläkepoistuman hyödyntäminen

Investoinnit ja rahoitus

Investointimenoja on heinäkuun loppuun mennessä toteutunut 12,0 milj. euroa ja investointituloja noin 2,1 milj. euroa. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 17,2 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa on nostettu heinäkuun loppuun mennessä 39,4 milj. euroa.

Henkilöstö

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli heinäkuun 2024 lopussa yhteensä 2609 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2123.

Määräaikaista henkilöstöä oli 389 ja palkkatuella työllistettyjä 97. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 111:llä eli 4,1 prosentilla. Henkilöstömäärä henkilötövuosina on yhteensä 2557,54, joten ne ovat vähentyneet 107,89:llä.

Heinäkuun loppuun mennessä vapautuneesta 98 virasta ja tehtävästä (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) on jätetty täyttämättä 17 eli 17 prosenttia. Konsernipalveluissa lähtövaihtuvuudesta on hyödynnetty 43 prosenttia, sivistyksessä 12 prosenttia sekä tekniikka ja ympäristö -toimialalla 26 prosenttia.

Henkilöstökulujen toteuma on 81,3 milj. euroa (59,3 %). Henkilöstökulut ovat vähentyneet viime vuodesta 2,6 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 10,6 kalenteripäivää henkilötövuotta kohden, mikä on 0,4 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 kuukausikatsaus 1-7/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaus 1-7/2024 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 kuukausikatsauksen 1-7/2024 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-7/2024 tiedoksi.
2. velvoittaa toimielimet tekemään edelleen toimenpiteitä talousarviolitysten 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.

Kaupunginhallituksen päätös: