

Kaupunginhallitus 05.05.2025 § 112

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

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 2.12.2024 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelman.

Kouvolan kaupungin tilinpäätösennuste (-3,2 milj. euroa) on noin 2,5 milj. euroa talousarviota (-5,7 milj. euroa) parempi. Kaupungin toimintakate oli tammi-maaliskuussa 2025 oli 1,1 milj. euroa parempi kuin edellisenä vuonna ja sen arvioidaan tässä vaiheessa toteutuvan 2,4 milj. euroa talousarviota paremmin vuonna 2025.

Investointimenojen (55,3 milj. euroa) ennakoidaan toteutuvan noin 5 milj. euroa talousarviota pienempinä ja investointitulojen noin 0,2 milj. euroa talousarviota (60,4 milj. euroa) suurempina.

Koko henkilöstö on vähentynyt edellisvuodesta yhteensä 130:llä eli 4,6 prosentilla. Sairauspoissaoloja on ollut 5,5 kalenteripäivää/henkilötyövuosi. Tunnusluku on edellisvuoden tasolla.

Asukasluvun, 78 228, muutos vuodenvaiheen tilanteeseen on -158 henkilöä.

Työttömyysaste oli maaliskuussa 13,5 % (3/2024: 11,6 %).

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen toimivalta talouden seurannassa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus on 9.12.2024 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025. Täytäntöönpano-ohjeissa on määritelty kaupungin talousraportoinnin aikataulu vuodelle 2025.

Hallintosäännön 60 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 9.12.2024 § 265) mukaan toimialajohtajien sekä muiden tilivelvollisten tulee jatkuvasti seurata talousarvion ja sen käyttösuunnitelmien toteutumista ja saattaa

mahdolliset poikkeamat asianomaisen toimielimen tietoon. Toimielimen on ryhdyttävä välittömästi korjaaviin toimenpiteisiin, mikäli ilmenee ettei talousarvio toteudu suunnitellulla tavalla. Talouden katsaukset toimielimille laaditaan raportointiaikataulun mukaisesti. Katsauksista tulee saada helposti käsitys oleellisista talousarviota koskevista poikkeamista. Laajemmat osavuosikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2025

Kuukausikatsaus	Osavuosikatsaus	Tilinpäätös
Tammi-maaliskuu	Tammi-huhtikuu	Tammi-joulukuu
Tammi-heinäkuu	Tammi-syyskuu	
Tammi-lokakuu		

Vuoden 2025 talousarviossa ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelmassa (Kv 2.12.2024, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen toimintakate (ilman osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myyntiä). Osakkeiden, rakennusten ja maa-alueiden myynnit ovat omina sitovina erinä kaupunginhallituksen ja teknisen lautakunnan alaisessa toiminnassa. Lautakunnan/toimielimen tavoitteiden sekä määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta vastaa toimialajohtaja.

Talousarvion toteutuminen

Toimintatuottojen arvioidaan toteutuvan 0,6 milj. euroa talousarviota suurempina. Merkittävimmät positiiviset poikkeamat muodostuvat eri hankkeiden tuista ja avustuksista. Valmistuksen omaan käyttöön arvioidaan toteutuvan 0,2 milj. euroa talousarvioon ennakoitua pienempänä oman rakentamisen vähenemisestä takia. Menoista jää toteutumatta vastaava summa.

Toimintakulujen osalta toteuman arvioidaan olevan 1,9 milj. euroa talousarviota parempi. Merkittävimmät poikkeamat muodostuvat muun muassa seuraavasti:

- aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden alitusarvio 0,5 milj. euroa; energian arvioitua pienempi toteuma
- avustuksien alitusarvio 0,6 milj. euroa; lasten kotihoidon tuen arvioitu pienempi toteuma

Julkista rahoitusta on maaliskuun loppuun mennessä saatu 52,1 milj. euroa. Verotulojen (pääosin yhteisöverot) arvioidaan toteutuvan 2,3 milj. euroa talousarviossa ennakoitua heikommin. Valtionosuudet toteutuvat

voimassa olevien päätösten mukaisesti 1,6 milj. euroa talousarviossa ennakoitua paremmin.

Rahoitustuottojen ja -kulujen arvioidaan toteutuvan noin 0,9 milj. euroa talousarviota paremmin. Merkittävin poikkeama arvioidaan tulevan korkokuluista korkotason alennettua.

Vuosikatteen arvioidaan toteutuvan 2,5 milj. euroa talousarviota paremmin. Poistojen ja arvonalennuksien arvioidaan toteutuvan talousarvion mukaisina.

Toimielimien osalta ylitystä talousarvion sitovuustasoon eli toimintakatteeseen on arvioitu kasvatus- ja opetuslautakunnan osalta. Toimielimien tilinpäätösennusteet poikkeavat koko kaupungin näkökulmasta tehtyyn ennusteeseen. Kasvatuksen ja opetuksen 0,3 milj. euron talousarvioylityksen kattamiseksi tehtyjä ja suunniteltuja toimenpiteitä ovat mm.:

- henkilöstökulujen hallinta: sijaiskulut sekä määräaikaisten henkilön käyttö

Investoinnit ja rahoitus

Investointimenoja oli maaliskuun loppuun mennessä toteutunut 7,4 milj. euroa ja investointituloja noin 0,5 milj. euroa. Investointimenojen ennakoitaan toteutuvan noin 5 milj. euroa talousarviota pienempinä ja investointitulojen noin 0,2 milj. euroa talousarviota suurempina. Investointien toteutuminen painottuu loppuvuoteen. Pitkäaikaista rahalaitoslainaa on lyhennetty 37,2 milj. euroa. Uutta pitkäaikaista lainaa on nostettu maaliskuun loppuun mennessä 50 milj. euroa.

Väestö ja työllisyys

Tilastokeskuksen ennakkotiedon mukaan Kouvolassa oli maaliskuun lopussa 78 228 asukasta, mikä on 158 asukasta vähemmän edellisvuoden lopun tilanteeseen verrattuna.

Maaliskuun työttömyysaste oli 13,5 %, kun se edellisen vuoden vastaavana ajankohtana oli 11,6 %.

Henkilöstö

Kouvolan kaupungin palveluksessa oli maaliskuun 2025 lopussa yhteensä 2689 viranhaltijaa/työntekijää, joista vakinaisia oli 2136. Määräaikaista henkilöstöä oli 553. Henkilöstömäärä on vähentynyt edellisvuodesta 130:lla eli 4,6 prosentilla. TE-uudistuksen myötä valtiolta siirtyi Kouvolan kaupungille 1.1.2025 alkaen liikkeenluovutuksella yhteensä 74 vakinaista ja yksi määräaikainen viranhaltija. Henkilöstömäärä henkilötöyvuosina on yhteensä 2417,28, joten ne ovat vähentyneet 154,53:llä.

Maaliskuun loppuun mennessä vapautuneesta 29 virasta ja tehtävästä (eläkkeelle siirtyminen ja muut syyt) on jätetty täyttämättä 5 eli 17

prosenttia. Elinvoimapalveluissa lähtövaihtuvuudesta on hyödynnetty 75 prosenttia ja sivistyksessä 11 prosenttia. Tekniikka ja ympäristö -toimialalla alkuvuonna vapautuneet tehtävät on täytetty.

Henkilöstökulujen toteuma on 32,0 milj. euroa (23,6 %). Henkilöstökulut ovat kasvaneet viime vuodesta ainoastaan 0,4 prosentilla.

Sairauspoissaoloja on ollut keskimäärin 5,5 kalenteripäivää henkilötyövuotta kohden, mikä on saman verran kuin vuosi sitten. Sairauspoissaolojen vähentämiseen panostetaan tällä hetkellä vahvasti. Käynnissä on Ennakoinnin voimalla pidempään työuraan -hanke, johon on saatu Kevan työelämän kehittämisrahaa. Hankkeen tavoitteena on kehittää työkykyjohtamista proaktiiviseksi sekä vähentää sairauspoissaoloja ja ennenaikaista eläkkeelle siirtymistä.

Kevennetyn ja korvaavan työn käyttöä vaihtoehtona sairauspoissaololle pyritään lisäämään siten, että niiden suhteellinen osuus sairauspoissaolopäivistä olisi tänä vuonna 5 prosenttia. Kevennetyn ja korvaavan työn päivien osuus sairauspoissaolopäivistä on ollut tammi-maaliskuussa 3,1 %, kun se oli vuotta aiemmin 1,9 %.

Kaupunginhallituksen alainen toiminta

Elinvoimapalveluiden käyttötalous ajalla 1.1.-31.3.2025 on toteutunut alle talousarvion (toimintakatteen toteuma-% ilman osakkeiden ja rakennusten myyntiä 11,7 %, laskennallinen 25,0 %). Toteutumisessa on vaihtelua palveluyksiköittäin. Merkittävimmät poikkeamat toimielimen osalta ovat saaduissa tuissa ja avustuksissa johtuen arvioitua suuremmista pakolaisten laskennallisista korvauksista.

Energiakustannukset ovat vastaavasti hieman talousarviota suuremmat, mutta niiden odotetaan tasoittuvan kesäkuukausien aikana sekä meneillään olevista energiatehokkuustoimista. Osakkeiden ja rakennusten myynnit toteutuivat noin 0,1 milj. euroa.

Investointitulojen toteutuma ajalla 1.1.-31.3.2025 on 0,4 milj. euroa ja investointimenojen toteutuma on 6,4 milj. euroa.

Kouvolan kaupungin kuukausikatsaus 1-3/2025 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsaus 1-3/2025 ovat **liitteenä**.

Lisätietoja: talousjohtaja Hellevi Kunnas, puh. 020 615 5054, [hellevi.kunnas\(at\)kouvola.fi](mailto:hellevi.kunnas(at)kouvola.fi), henkilöstöjohtaja Päivi Karhu, puh. 020 615 4001, [paivi.karhu\(at\)kouvola.fi](mailto:paivi.karhu(at)kouvola.fi) sekä kaupunginhallituksen alaisen toiminnan osalta apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, [tuukka.forsell\(at\)kouvola.fi](mailto:tuukka.forsell(at)kouvola.fi) ja controller Anna Forsman-Vestman, [anna.forsman-vestman\(at\)kouvola.fi](mailto:anna.forsman-vestman(at)kouvola.fi), puh. 020 615 5212

Kaupunginjohtaja ehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

1. merkitä Kouvolan kaupungin kuukausikatsauksen 1-3/2025 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-3/2025 tiedoksi.
2. velvoittaa toimielimet tekemään edelleen toimenpiteitä talousarvioylitysten välttämiseksi 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.

Kaupunginjohtajan muutettu päätösehdotus:

Kaupunginhallitus päättää

1. merkitä Kouvolan kaupungin kuukausikatsauksen 1-3/2025 ja kaupunginhallituksen alaisen toiminnan kuukausikatsauksen 1-3/2025 tiedoksi.
2. velvoittaa toimielimet kehittämään toimintojaan minimoimalla kuluja ja tehostamalla omaa toimintaa, vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta.
3. velvoittaa toimialoja tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Kaupunginhallituksen päätös:

Kaupunginhallitus hyväksyi muutetun päätösehdotuksen yksimielisesti.
