

**Tarkastuslautakunnan talousarvio 2023 ja taloussuunnitelma 2023-2026**

**2316/02.02.00/2022**

**Tarkastuslautakunta 04.10.2022 § 62**

**Valmistelija:** Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965, anne.ukkonen(at)kouvola.fi

Kaupunginhallitus hyväksyi 6.6.2022 § 175 talousarvionkehityksen vuosille 2023-2026 sekä laadintaohjeet.

Kehityksen hyväksymisen jälkeen on tehty tarkentavia laskelmia toimialojen välisiin sisäisiin veloituksiin sekä muihin teknisiin siirtoihin. Sisäisten erien osalta merkittävimmät muutokset koskevat sisäisten vuokrien korotusta ylläpitovuokrien osalta. Lisäksi on tehty korjaukset suunnitelmavuosien kehitykseen, aiemmassa laskelmassa sisäisten erien muutokset olivat jääneet huomioimatta. Tehdyillä muutoksilla ei ole vaikutuksia kaupungin ulkoiseen tuloslaskelmaan. Ulkoiseen tulokseen vaikuttavat tarkennukset tullaan tekemään talousarviovalmistelun yhteydessä. Erityisesti energiakustannukset tullaan tarkastelemaan syksyn aikana ja tarvittavat lisäykset esitetään talousarvioehdotuksessa. Verotulo- ja valtionosuusennusteet tarkentuvat syksyn aikana, joten myös niiden arvioita tullaan tarkentamaan.

Kaupunginhallitus hyväksyi muutetun kehityksen toimialoittain 29.08.2022 § 228.

**Taulukko 1: toimialakohtainen kehitys**

<b>Tarkastuslautakunta 1000e</b>	<b>TP 2021</b>	<b>TA 2022</b>	<b>TA 2023</b>	<b>TS 2024</b>	<b>TS 2025</b>	<b>TS 2026</b>
<b>Toimintakulut</b>						
Henkilöstökulut	-102	-109	-117	-118	-120	-121
Palkat ja palkkiot	-84	-90	-96	-97	-98	-99
Henkilösivukulut	-19	-19	-21	-21	-22	-22
Eläkekulut	-16	-16	-18	-18	-18	-18
Muut henkilösivukulut	-3	-3	-3	-3	-3	-3
Palvelujen ostot	-48	-74	-69	-70	-71	-74
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	-1	0	0	0	0
Muut toimintakulut	-12	-5	-7	-7	-7	-7
<b>Toimintakulut</b>	<b>-163</b>	<b>-188</b>	<b>-193</b>	<b>-196</b>	<b>-199</b>	<b>-202</b>
<b>Toimintakate</b>	<b>-163</b>	<b>-188</b>	<b>-193</b>	<b>-196</b>	<b>-199</b>	<b>-202</b>

Tarkastuslautakunnan talousarvio vuodelle 2023 ja taloussuunnitelma vuosille 2023-2026 on liitteenä.

Lisätietoja: Arviointipäällikkö Anne Ukkonen, puh. 020 615 5965,  
anne.ukkonen(at)kouvola.fi

**Arviointipäällikön ehdotus:**

Tarkastuslautakunta hyväksyy ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi tarkastuslautakunnan vuoden 2023 talousarvion sekä taloussuunnitelman vuosille 2023-2026.

**Tarkastuslautakunnan päätös:**

Tarkastuslautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

---