

Teknisen lautakunnan talousarvion käyttösuunnitelma 2026

10434/02.02.00/2025

Tekninen lautakunta 22.01.2026 § 19

Valmistelija: tekninen johtaja Hannu Tylli, puh. 020 615 8570, hannu.tylli(at)kouvola.fi

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 8.12.2025 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelman. Kaupunginhallitus on 15.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Käyttösuunnitelmassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan teknisen lautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu palveluille määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi palveluille on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2026. Käyttösuunnitelmaan on sisällytetty käyttötalouden lisäksi yhdyskuntatekniikan investointisuunnitelma projekteittain.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen talousarvion toimivalta

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Hallintosäännön 8 luvun 59 §:n 3 momentin mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Hallintosäännön 8 luvun 60 §:n 1 momentin mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallintosäännön 8 luvun 62 §:n 1 momentin mukaan valtuusto talousarviosta päättäessään määrittelee, mitkä ovat valtuustoon nähden sitovina hyväksyttävät toiminnan tavoitteet ja antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja perustelut sitovat kunnan viranomaisia.

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmassa (Kv 8.12.2025, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen ulkoisten erien 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.

Teknisen lautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 15.12.2025) mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät osaltaan budjettirahoitteisten tehtävien käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmiin tulee sisällyttää käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma. Lautakunnat toimittavat käyttösuunnitelmat hyväksymisen jälkeen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan tehtävän käyttötalousosan jakamista osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Investointisuunnitelmalla tarkoitetaan toimielimen toimivaltaan kuuluvan investointiosan jakamista eri projekteille ja kohteille.

Investointisuunnitelman hyväksyminen on tarpeen silloin, kun valtuusto siirtää toimivallan toimielimelle osoittamansa investointimäärärahan jakamisesta projekteille ja kohteille. Budjettirahoitteisen tehtävän käyttö- ja investointisuunnitelmat laaditaan pääsääntöisesti vain talousarviovuodeksi.

Investointiosan sitovuustaso kaupunginvaltuustoon nähden teknisen lautakunnan osalta on:

- Maa- ja vesialueet (investointimenot)
- Muut pitkävaikutteiset menot, kiinteät rakenteet ja laitteet sekä edunvalvontahankkeet (investointimenot)
- Yritysalueet-kärkihanke (investointimenot)
- Käyrälammen kehittäminen -kärkihanke (investointimenot)
- Urheilupuiston ja keskustan kehittäminen -kärkihanke (investointimenot)

Maa- ja vesialueiden sekä kärkihankkeiden sitovuustaso tekniseen lautakuntaan nähden esitetään pidettäväksi vuonna 2026 kaupunginvaltuuston sitovuustasolla. Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden, edunvalvontahankkeiden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen sitovuustasoksi tekniseen lautakuntaan nähden esitetään projektitasoa.

Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimien hyväksyttävä tammikuun 31. päivään mennessä.

Teknisen lautakunnan alainen toiminta muodostuu viidestä palvelusta: tekniikan ja ympäristön hallinto, viranomaispalvelut, kaupunkisuunnittelu, yhdyskuntatekniikka ja kiinteistöpalvelut. Käyttösuunnitelma laaditaan palvelutasolla. Alla olevassa taulukossa esitetään teknisen lautakunnan alaisen toiminnan käyttötalousosa palveluittain.

Palvelu, ulkoinen, 1000 €	Toimintatulot	Valmistus omaan käyttöön	Toimintamenot	Toimintakate
Tekniikan ja ympäristön hallinto	0	0	-355	-355
Viranomaispalvelut	2 907	0	-5 821	-2 915
Kaupunkisuunnittelu	7 384	270	-11 443	-3 789
Yhdyskuntatekniikka	2 708	327	-11 564	-8 529
Kiinteistöpalvelut	378	0	-20 830	-20 451
Yhteensä ilman myyntejä	13 377	597	-50 013	-36 039
Maa-alueiden myynti	1 500	0	0	1 500
Yhteensä	14 877	597	-50 013	-34 539

Alla olevassa taulukossa on esitetty teknisen lautakunnan investointien kokonaissummat.

Teknisen lautakunnan investoinnit 1000 €	Investointimenot	Investointitulot	Netto
Kärkihankkeet			
Yritysalueet	3 330	0	-3 330
Käyrälammen kehittäminen	200	0	-200
Urheilupuiston ja keskustan kehittäminen	3 640	0	-3 640
Tekninen lautakunta			
Maa- ja vesialueet	2 500	1 000	1 500
Muut pitkävaikutteiset menot, edunvalvontahankkeet, kiinteät rakenteet ja laitteet	11 170	0	-11 170
Yhteensä	13 670	1 000	-12 640

Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026 on **liitteenä**. Käyttösuunnitelma sisältää investointisuunnitelman, jossa valtuuston antamat määrärahat on kohdistettu kiinteiden rakenteiden ja laitteiden, edunvalvontahankkeiden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen osalta eri projekteille.

Kiinteiden rakenteiden ja laitteiden, edunvalvontahankkeiden sekä muiden pitkävaikutteisten menojen projektien määrärahat on jaettu kohteille, jotka löytyvät **oheismateriaalista** Investointikohteet 2026 (*Investointiohjelma 2026*).

Lisätietoja: tekninen johtaja Hannu Tylli, puh. 020 615 8570, hannu.tylli(at)kouvola.fi ja controller Karoliina Summanen, puh. 020 615 4817, karoliina.summanen(at)kouvola.fi

Teknisen johtajan ehdotus:

Tekninen lautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan teknisen lautakunnan alaisen toiminnan vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelman.

Teknisen lautakunnan päätös:

Tekninen lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Vs. kaupunginarkkitehti Kaisa Niilo-Rämä poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn aikana.
