

## Elinvoimapalveluiden käyttösuunnitelma 2025

8786/02.02.00/2025

Kaupunginhallitus 13.01.2025

**Valmistelija:** apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, tuukka.forsell(at)kouvola.fi

### Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 2.12.2024 hyväksynyt vuoden 2025 talousarvion ja vuosien 2025–2028 taloussuunnitelman. Kaupunginhallitus on 9.12.2024 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2025. Käyttösuunnitelmassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan kaupunginhallituksen alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu palveluille ja palveluyksiköille määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi yksiköille on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2025. Käyttösuunnitelmaan on sisällytetty käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma sekä tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestointien sekä energiatehokkuusinvestointien jakautuminen kohteittain.

### 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 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.

Investointiosan sitovuustaso kaupunginvaltuustoon nähden kaupunginhallituksen osalta on:

- Elinvoimapalvelut/Aineettomat hyödykkeet
- Elinvoimapalvelut/Sijoitukset
- Elinvoimapalvelut/Tilapalvelut

Lisäksi tilapalveluiden investointien osalta kaupunginhallitus päättää rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestointien kohdistumisesta käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä sekä tämän tason talousarviomuutoksista.

### **Elinvoimapalveluiden käyttösuunnitelma vuodelle 2025**

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 9.12.2024) 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.

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

Elinvoimapalveluiden kaupunginhallituksen alainen toiminta muodostuu kolmesta palvelusta: konsernipalvelut, elinvoima- ja työllisyyspalvelut sekä tilapalvelut. Käyttösuunnitelma laaditaan palveluyksikkötasolla muiden paitsi tilapalveluiden osalta. Alla olevassa taulukossa esitetään elinvoimapalveluiden käyttötalousosa palveluittain.

<b>Palvelu, 1000 €</b>	<b>Toimintatulot</b>	<b>Valmistus omaan käyttöön</b>	<b>Toimintamenot</b>	<b>Toimintakate</b>
Konsernipalvelut	1 143	0	-11 801	-10 658

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut	1 753	0	-28 275	-26 522
Tilapalvelut	64 729	600	-36 445	28 884
<b>Yhteensä ilman myyntejä</b>	<b>67 625</b>	<b>600</b>	<b>-76 521</b>	<b>-8 297</b>
Osakkeiden myynti	40	0	0	40
Rakennusten myynti	500	0	0	500
<b>Yhteensä</b>	<b>68 165</b>	<b>600</b>	<b>-76 521</b>	<b>-7 757</b>

Alla olevassa taulukossa on esitetty elinvoimapalveluiden investointien kokonaissummat sitovuustason mukaisesti.

Elinvoimapalveluiden investoinnit €	Investointimenot	Investointitulot	Netto
Aineettomat hyödykkeet	835 000		835 000
Sijoitukset	3 290 000		3 290 000
Tilapalvelut	42 740 000	500 000	42 240 000
<b>Yhteensä</b>	<b>46 865 000</b>	<b>500 000</b>	<b>46 365 000</b>

Talousarviossa on esitetty tilapalveluiden investoinnit projekteittain. Käyttösuunnitelmassa hyväksytään tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestointien jakautuminen kohteittain, yhteensä 2,4 milj. euroa sekä energiatehokkuusinvestoinnit kohteittain, yhteensä 1,0 milj. euroa.

**Liitteinä** on Elinvoimapalvelujen kaupunginhallituksen alaisen toiminnan käyttösuunnitelma 2025 sekä tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestoinnit sekä energiatehokkuusinvestoinnit.

Toimitilajohtaja Katja Ahola on kokouksessa paikalla asiantuntijana vastaamassa kysymyksiin.

Lisätietoja: apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, tuukka.forsell(at)kouvola.fi ja controller Anna Forsman-Vestman, puh. 020 615 5212, anna.forsman-vestman(at)kouvola.fi

#### **Kaupunginjohtajan ehdotus:**

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevan

1. elinvoimapalveluiden kaupunginhallituksen alaisen toiminnan vuoden 2025 talousarvion käyttösunnitelman sekä
2. tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestoinnit sekä energiatehokkuusinvestoinnit.

**Kaupunginhallituksen päätös:**