

Elinvoimapalveluiden käyttösuunnitelma 2026

92/02.02.00/2026

Kaupunginhallitus 19.01.2026

Valmistelija: apulaiskaupunginjohtaja Tuukka Forsell, puh. 020 615 9333, tuukka.forsell(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 kaupunginhallituksen alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu palveluille ja palveluyksiköille määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi yksiköille on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2026. Käyttösuunnitelmaan on sisällytetty käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma sekä tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestointien 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 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmassa (Kv 8.12.2025) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen ulkoinen 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 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 tulostavassa 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.

Palvelu, ulkoinen, 1000 €	Toimintatulot	Valmistus omaan käyttöön	Toimintamenot	Toimintakate
Konsernipalvelut	1 140	0	-14 583	-13 443

Elinvoima- ja työllisyyspalvelut	1 604	0	-26 377	-24 773
Tilapalvelut	8 195	690	-23 386	-14 501
Yhteensä ilman myyntejä	10 939	690	-64 346	-52 717
Osakkeiden myynti	40	0	0	40
Rakennusten myynti	500	0	0	500
Yhteensä	11 479	690	-64 346	-52 177

Alla olevassa taulukossa on esitetty elinvoimapalveluiden investointien kokonaissummat sitovuustason mukaisesti.

Elinvoimapalveluiden investoinnit €	Investointimenot	Investointitulot	Netto
Aineettomat hyödykkeet	500 000		500 000
Sijoitukset	3 420 000		3 420 000
Tilapalvelut	50 885 000	750 000	50 135 000
Yhteensä	54 805 000	750 000	54 055 000

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

Liitteenä on Elinvoimapalvelujen kaupunginhallituksen alaisen toiminnan käyttösuunnitelma 2026, joka sisältää tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien perusparannusinvestoinnit.

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 2026 talousarvion käyttösuunnitelman sekä sen sisältämän

tilapalveluiden rakennusten ja rakennelmien
perusparannusinvestoinnit

Kaupunginhallituksen päätös: