



# KOUVOLOLA

**Kuukausikatsaus 1-3/2026**

Elinvoimapalvelut, kaupunginhallitus

# Kuukausikatsaus 1.1.-31.3.2026

- Talous on toteutunut kokonaisuudessaan hieman yli talousarvion.
- Hankintaohjelman valmistelu on edennyt suunnitellusti ja etenee päätöksentekoon kevään aikana.
- Työsuojelun uusi yhteistoimintaorganisaatio toimintakaudelle 2026–2029 aloitti vuoden alussa
- Alkuvuoden aikana on tehty selvitystä talous- ja palkanlaskentapalveluiden tuottamisesta liittyen Sarastian toiminnassa tapahtuneihin muutoksiin.

# Elinvoimapalvelut, kaupunginhallitus

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	10,9	0,0	10,9	2,8	25,4	11,0
Valmistus omaan käyttöön	0,7	0,0	0,7	0,0	0,7	0,7
Toimintakulut	-64,3	0,0	-64,3	-16,6	25,8	-63,0
<b>Toimintakate</b>	<b>-52,7</b>	<b>0,0</b>	<b>-52,7</b>	<b>-13,8</b>	<b>26,2</b>	<b>-51,3</b>
Myynnit	0,5	0,0	0,5	-0,1	-17,6	0,5

- Toimialan talous toteutunut kokonaisuudessaan hieman yli talousarvion. Toteutumisessa on vaihtelua palveluyksiköittäin.
- Osakkeiden ja rakennusten myynnit ovat toteutuneet n. -0,1 milj. euroa (myyntivoitot n. 1300 euroa, myyntitappiot n. 96 300 euroa)
- Toimintatuotot ovat hieman yli talousarvion johtuen mm. Elinvoimakeskuksen maksamista pakolaisten laskennallisista korvauksista.
- Toimintamenot ovat yli talousarvion. Suurimmat poikkeamat ovat energiakustannuksissa sekä kunnan rahoitusosuus työttömyysturvasta.
- Energian yksikkökustannukset pysyneet maltillisena, energiatehokkuustoimet jatkuvat. Alkuvuoden kylmäjakso näkyy toteumassa.
- Työllisyys- ja yrityspalveluissa työttömyysetuusmaksut ovat olleet edelleen korkealla ja talousarvion ylittävällä tasolla.
- Tilapalveluissa kiinteistöjen myynnit ja purkamiset aikatauluineen vaikuttavat oleellisesti vuoden kokonaistoteumaan.

# Investoinnit

## ICT-investoinnit

- ICT-investointien toteuttaminen on alkanut maltillisesti ja samassa tahdissa kuin edellisenä vuonna. Vuodesta 2025 jatkuvat Digitalisaation edistäminen sekä Varhaiskasvatuksen asiakastietojärjestelmän hankinta, tietojärjestelmä on tuotantokäytössä ja vuoden 2026 aikana otetaan käyttöön suunnitellut liittymät ja toiminnallisuudet. Muita jatkuvia eri toteutusvaiheissa olevia ICT-investointeja ovat: Timmi-Kulunvalvonta-integraatio ja Henkilöturvajärjestelmän hankinta. Investointihankkeiden etenemiseen vaikuttaa henkilöstön työkuorma yksiköissä.

## Sijoitukset

- Osakesijoituksena on toteutunut 0,2 M€ osakesijoitus Itärata Oy:öön
- Investointituottoina on toteutunut 3 asunto-osakkeen myynti yhteensä 0,1 M€.

## Tilapalveluiden investoinnit

- Pääosin aikataulussaan, vuoden 2026 kokonaissumma saattaa jäädä arvioidusta, määrärahatarve siirtyy eteenpäin. Investointeihin haetaan tehokkaasti säästökeinoja. Alkuvuodesta suurimmat kilpailutuksessa olleet investoinnit; Monitoimiareena ja Kuusankosken yhtenäiskoulu. Tarjousaktiivisuus on korkealla tasolla, urakkakilpailu on kovaa, toisaalta geopoliittinen tilanne nähdään riskinä.

# Investoinnit 1.1.-31.3.2026

Kaupunginhallitus, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Ennuste TP 2026
Aineettomat hyödykkeet	-0,5	0,0	-0,5	-0,1	-0,5
Aineelliset hyödykkeet	-50,9	0,0	-50,9	-5,3	-44,3
Sijoitukset	-3,4	0,0	-3,4	-0,2	-3,4
Investointimenot yhteensä	-54,8	0,0	-54,8	-5,5	-48,2
Rahoitusosuudet	0,8	0,0	0,8	0,0	0,8
Investointien luovutustulot	0,0	0,0	0,0	0,1	0,1
Investointitulot yhteensä	0,8	0,0	0,8	0,1	0,9
Nettoinvestoinnit yhteensä	-54,1	0,0	-54,1	-5,4	-47,3

# Hallintopalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,4	0,0	0,4	0,1	22,7	0,4
Toimintakulut	-5,6	0,0	-5,6	-1,4	24,0	-5,6
Toimintakate	-5,3	0,0	-5,3	-1,3	24,1	-5,2

- Palveluyksikön toimintakate on toteutunut alkuvuoden osalta pääosin ennakoidusti, kuitenkin hieman talousarviota parempana. Ennusteen (-5,3) mukaan toimintakate tulee olemaan lähes talousarvion mukainen.
- Toimintatuotot ovat toteutuneet alkuvuonna pääosin odotetusti ja tämän hetken ennusteen mukaisesti ne tulisivat vuoden aikana toteutumaan talousarvion mukaisina.
- Toimintakulujen toteumaprosentti on 24,0. Ennusteen mukaan toimintakulut tulisivat siten hieman alittumaan talousarviosta.
- Hankintaohjelman valmistelu on edennyt suunnitellusti ja etenee päätöksentekoon kevään aikana.
- Henkilöstön työhyvinvointiin tulee kiinnittää huomioita, erityisesti sijaisresurssien näkökulmasta, joiden osalta tarpeet ovat perustelluista syistä realisoituneet useissa palveluprosesseissa kevään aikana. Johdon assistenttipalvelua on vahvistettu kevään aikana vakinaistamalla sijaisresurssi, siten kesän jälkeen ylimmän johdon assistenttipalvelussa on 2 htv:tä. Lisäksi kirjaamon volyymit ovat kasvaneet merkittävästi aiempiin tarkasteluvuosiin, mikä edellyttää kestäviä toimenpiteitä palvelutuotannon ja työhyvinvoinnin näkökulmasta ja riittävää resurssointia, lisäksi samalla varautuen myös tuleviin eläköitymisiin ja henkilöstön osaamisen hallittuun siirtoon päätöksenteon tuen puolella.
- Arkiston ja asianhallinnan valmius- ja varautumissuunnittelua edistetty suunnitelman mukaisesti.
- Pysäköinninvalvonnassa keskeisenä toimenpiteenä järjestelmäkilpailutuksen valmistelu.

# Henkilöstöpalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,7	0,0	0,7	0,2	31,8	0,7
Toimintakulut	-8,0	0,0	-8,0	-2,0	25,0	-7,9
Toimintakate	-7,3	0,0	-7,3	-1,8	24,3	-7,2

- Henkilöstöpalvelujen toimintatuotot ja -kulut sekä toimintakate ovat toteutumassa talousarvion mukaisesti.
- Toimintatuottojen toteuma näyttää tässä vaiheessa vuotta suuremmalta työterveyshuollon Kela-korvausten kirjauksista johtuen.
- Työsuojelun uusi yhteistoimintaorganisaatio toimintakaudelle 2026–2029 aloitti vuoden alussa.
- Alkuvuoden aikana on tehty selvitystä liittyen talous- ja palkanlaskentapalvelujen järjestämiseen Sarastian toiminnassa tapahtuneista muutoksista johtuen.

# Talouspalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,0	0,0	0,0	0,0	14,9	0,0
Toimintakulut	-0,9	0,0	-0,9	-0,3	26,9	-0,9
Toimintakate	-0,9	0,0	-0,9	-0,3	27,1	-0,9
Myynnit	0,0	0,0	0,0	-0,1	-240,7	0,0

- Toimintakulut ovat toteutunut kokonaisuudessaan hieman tasaista toteutumaa suurempana.
- Alkuvuoden menokehityksessä näkyy tietyt koko vuotta koskevat kustannukset.
- Arvonlisäverotarkastus on toteutettu 2025 loppuvuoden aikana ja sen laskutus näkyy vuoden 2026 palvelujen ostoissa.
- Alkuvuoden aikana on tehty selvitystä talous- ja palkanlaskentapalveluiden tuottamisesta liittyen Sarastian toiminnassa tapahtuneihin muutoksiin.
- Osakkeiden myyntejä on toteutunut 3 kpl, josta on muodostunut 0,1 milj. euroa luovutustappiota.
- Kokonaisuudessaan talouden arvioidaan toteutuvat talousarvion mukaisesti.

# Kehittämispalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,1	0,0	0,1	0,0	0,1	0,1
Toimintakulut	-4,2	0,0	-4,2	-1,0	24,5	-4,2
Toimintakate	-4,1	0,0	-4,1	-1,0	25,2	-4,1

- Kehittämispalveluiden toimintakate on toteutunut lähes suunnitellusti.
- Kaupunkistrategian 2025-2029 jalkautus on käynnistynyt aktiivisesti.
- Palveluanalyyseja on täydennetty vertailukunnista saaduilla tiedoilla.
- Kaupungin hanketoimintaa on tuettu, uusia hankkeita on käynnistynyt ja hankehakemuksia on lähetetty rahoittajille.
- Hyvinvointisuunnitelma hyväksyttiin 8.12.2025 valtuustossa. Sen tavoitteita seurataan osavuosikatsauksessa, tilinpäätöksessä ja hyvinvointikertomuksessa. Lisäksi palvelut seuraavat niitä omien käyttösuunnitelmatavoitteiden yhteydessä.
- Aluetoimikunnat ovat aloittaneet toimintansa maaliskuun lopulla.
- Asumisneuvonta – toiminta aloittanut maaliskuussa Varken rahoituksella.
- Järjestöjen yhteistyön toimintamalli järjestöjen kanssa etenee.

# Viestintä-, markkinointi- ja matkailu

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,0	0,0	0,0	0,0	0,5	0,0
Toimintakulut	-2,0	0,0	-2,0	-0,4	19,3	-2,0
Toimintakate	-2,0	0,0	-2,0	-0,4	19,6	-2,0

- Kokonaisuutena toiminta ja talous on toteutunut ennakoidusti.
- Osallistuminen 5 tapahtumaan (Matka, Grune Woche, K-50 ja Kongressimessut, Business Arena Finland).
- Tapahtuma- ja matkailukoordinaattorin rekrytointi valmis. Aloitus kesään mennessä.
- Matkailun yhteishanke MAKEA (yhdessä Cursor ja GoSaimaa) alkoi maaliskuussa.
- Yksikkö vastuussa Tasavallan Presidentin vierailusta.
- Datatalousfoorumin osajärjestelyt.
- ViMa suunnitelma valmis.

# Tietohallinto

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	0,0	0,0	0,0	0,0	12,9	0,0
Toimintakulut	-0,9	0,0	-0,9	-0,2	24,3	-0,9
Toimintakate	-0,9	0,0	-0,9	-0,2	24,4	-0,8

- Tietohallinnon talous on toteutunut talousarvion mukaisesti
- Perustietotekniikan palveluiden, laitteiden elinkaarikierron ja tietoturvan jatkokehittämistä KSTiedon kanssa
- Digikehityksen jatkokehittämistä, digiryhmä kokoontunut säännöllisesti
- Tietohallinto koordinoi joryn linjauksen mukaisesti ICT-hankintojen käyttöönottoa ja valmistelua
- Tekoälytoteutusten hallittua käyttöönottoa yhdessä palveluiden kanssa (mm. M365 Copilotin pilottikäyttö menossa)
- Tiedolla johtamisen ja e-asioinnin (lomakkeet) kehittämistoimet valmistelussa

# Työllisyys- ja yrityspalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	1,5	0,0	1,5	0,5	36,7	1,5
Toimintakulut	-19,3	0,0	-19,3	-4,9	25,5	-19,3
Toimintakate	-17,9	0,0	-17,9	-4,4	24,6	-17,9

- Palveluyksikön toimintakate on toteutunut hieman alle talousarvion, vaikka työttömyysetuusmaksut ovat olleet edelleen korkealla ja talousarvion ylittävällä tasolla.
- Työllisyys- ja yrityspalvelut pysyneet talousarviossa, koska olemme tehneet hyvin harkiten ostopalveluja, palkkatuen myöntömäärät ovat olleet rajallisia ja henkilöstökuluja on pidetty tarkan harkinnan alla.
  - Tämän lisäksi kotoutumisen korvaukset ovat edelleen toteutuneet jonkin verran talousarviota suurempina.
- Palveluyksikössä alkuvuonna on keskitytty vahvasti perustyön eli yrityslähtöisen työnvälityksen vahvistamisen äärelle.
  - Uusien palvelutuotteiden kehittämisessä olemme selvästi hidastaneet viime vuodesta vauhtia kohentaaksemme henkilöstötyytyväisyyttä.

# Tilapalvelut

Tuloslaskelma ulkoinen, milj. euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	TOT 1-3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	8,2	0,0	8,2	1,9	23,4	8,3
Valmistus omaan käyttöön	0,7	0,0	0,7	0,0	0,7	0,7
Toimintakulut	-23,4	0,0	-23,4	-6,4	27,5	-22,2
Toimintakate	-14,5	0,0	-14,5	-4,5	31,1	-13,3
Myynnit	0,5	0,0	0,5	0,0	0,3	0,5

- Talous on pääosin toteutunut hieman yli talousarvion.
- Rakentamisen kustannukset pysyneet maltillisena, urakkatarjouksia saadaan vielä runsaasti, kilpailu töistä on kovaa.
- Energian yksikkökustannukset pysyneet maltillisena, energiatehokkuustoimet jatkuvat. Alkuvuoden kylmäjakso näkyy toteumassa.
- Valmistus omaan käyttöön kirjataan muutaman kerran vuodessa, toteuma riippuu eteneekö investointihankkeet aikataulussaan rakentamisvaiheeseen. Investointihankkeille kirjattavien tuntien kirjaustapa muuttunut, jolla voi olla vaikutusta toteumaan.
- Kiinteistöjen myynnit ja purkamiset aikatauluineen vaikuttavat oleellisesti vuoden kokonaistoteumaan.



# KOUVOLA

**Kiitos!**

Tuukka Forsell, Saara Rahkonen-Rannikko, Päivi Karhu, Hellevi Kunnas,  
Jari Väisänen, Anneli Vartiainen, Charissa McCarron, Sami-Pekka Kalliokoski  
[etunimi.sukunimi\(at\)kouvola.fi](mailto:etunimi.sukunimi(at)kouvola.fi)