

Teknisen lautakunnan osavuosikatsaus 1-4/2026

791/02.02.02/2026

Tekninen lautakunta 28.05.2026 § 126

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.

Teknisen lautakunnan käyttötalous ajalla 1.1.-30.4.2026 on toteutunut pääosin muutetun talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen ulkoisten toimintatuottojen osalta kertymä oli huhtikuun lopussa 4,0 milj. euroa ja toimintakulujen 16,0 milj. euroa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan ylittyvän muutettuun talousarvion nähden 0,2 milj. euroa. Maaomaisuuden myyntivoittojen ennustetaan toteutuvan muutetun talousarvion mukaisesti.

Investointitulojen toteutuma ajalla 1.1.-30.4.2026 on 0,5 milj. euroa ja investointimenojen toteutuma on 0,5 milj. euroa.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen toimivalta talouden seurannassa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota.

Kaupunginhallitus on 15.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Täytäntöönpano-ohjeissa on määritelty kaupungin talousraportoinnin aikataulu vuodelle 2026.

Hallintosäännön 61 §:n mukaan toimielimet seuraavat talousarvion toteutumista kuukausittain ja toiminnan ja talouden toteutumisesta raportoidaan toimielimille talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan.

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 15.12.2025 § 320) mukaan toimialajohtajien sekä muiden tilivelvollisten tulee jatkuvasti seurata talousarvion ja sen käyttösuunnitelmien toteutumista ja saattaa mahdolliset poikkeamat asianomaisen toimielimen tietoon. Toimielimen on ryhdyttävä välittömästi korjaaviin toimenpiteisiin, mikäli ilmenee ettei talousarvio toteudu suunnitellulla tavalla. Talouden katsaukset toimielimille laaditaan raportointiaikataulun mukaisesti. Katsauksista tulee saada helposti käsitys oleellisista talousarviota koskevista poikkeamista. Laajemmat osavuosikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2026

Kuukausikatsaus	Osavuositkatsaus	Tilinpäätös
Tammi-maaliskuu	Tammi-huhtikuu	Tammi-joulukuu
Tammi-heinäkuu	Tammi-syyskuu	
Tammi-lokakuu		

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmassa (Kv 8.12.2025, kohta 2.3.2) 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.

Teknisen lautakunnan talouden toteutuma 4/2026

Teknisen lautakunnan alaisten palveluiden talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen toimintatuottojen osalta kertymä oli huhtikuun lopussa 4,0 milj. euroa ja toimintakulujen 16,0 milj. euroa. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut 0,1 milj. euroa (8,7 %).

Osavuositkatsauksessa on huomioitu kaupunginvaltuuston 11.5.2026 § 26 hyväksymät talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta (ilman myyntivoittoja) ulkoinen, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–4/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	13 377	300	13 677	3 957	28,9	13 562
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	52	8,7	596
Toimintakulut	-50 012	906	-49 106	-16 039	32,7	-49 228
Toimintakate	-36 038	1 206	-34 832	-12 030	34,5	-35 070

Tekninen lautakunta maa- omaisuuden myynti, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–4/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	1 500	115	1 615	947	58,6	1 615
Toimintakulut	0	0	0	-59		-59
Toimintakate	1 500	115	1 615	889	55,0	1 556

Tekninen lautakunta (ilman myyntivoittoja) ulkoinen ja sisäinen, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–4/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	30 084	276	30 360	9 757	32,1	29 851
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	52	8,7	596
Toimintakulut	-55 869	906	-54 963	-17 770	32,3	-54 877
Toimintakate	-25 188	1 182	-24 007	-7 961	33,2	-24 431

Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan investointien toteutuminen

Tekninen lautakunta, investoinnit, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-4/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Investointimenot	-20 840	210	-20 630	-455	2,2	-17 800
Investointitulot	1 000	0	1 000	522	52,2	1 000
Nettoinvestoinnit	-19 840	210	-19 630	67	-0,3	-16 800

Teknisen lautakunnan kuukausikatsaus 1-4/2026 on
oheismateriaalina.

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

Teknisen johtajan ehdotus:

Tekninen lautakunta päättää

1. merkitä osavuosisikatsauksen 1-4/2026 tiedoksi.
2. velvoittaa kehittämään toimintojaan minimoimalla kuluja ja tehostamalla omaa toimintaa, vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta.
3. velvoittaa tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Teknisen lautakunnan päätös:

Tekninen lautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.
