Teknisen lautakunnan osavuosikausikatsaus 1-9/2026

791/02.02.02/2026

Tekninen lautakunta 29.10.2026

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.-30.9.2026 on toteutunut pääosin muutetun talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen ulkoisten toimintatuottojen osalta kertymä oli syyskuun lopussa 10,0 milj. euroa ja toimintakulujen 35,6 milj. euroa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvion nähden 0,2 milj. euroa. Maaomaisuuden myyntivoittojen ja -tappioiden ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvioon nähden 0,2 milj. euroa.

Investointitulojen toteutuma ajalla 1.1.-30.9.2026 on 0,5 milj. euroa ja investointimenojen toteutuma on 6,7 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	Osavuosikatsaus	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 9/2026

Teknisen lautakunnan alaisten palveluiden talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen toimintatuottojen osalta kertymä oli syyskuun lopussa 10,0 milj. euroa ja toimintakulujen 35,6 milj. euroa. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut 0,3 milj. euroa (43,7 %).

Muutetun talousarvion toimintatuottoihin ja toimintakuluihin on arvioitu Valkealan entisen sairaalan purkamisesta saatavia tuloja ja menoja 1,4 milj. euroa. Suurin osa purkamisesta toteutuu vuonna 2027. Ilman Valkealan sairaalan purkuun varattua 1,4 milj. euron määrärahaa toimintatuottojen arvioidaan ylittyvän 1,0 milj. euroa ja toimintakulujen 0,9 milj. euroa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvion nähden 0,2 milj. euroa.

Osavuosikatsauksessa on huomioitu kaupunginvaltuuston 11.5.2026 § 26 ja 8.6.2026 §47 hyväksymät talousarviomuutokset.

Tekninen lautakunta (ilman myyntivoittoja) ulkoinen, 1000 euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–9/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	13 377	300	13 677	9 954	72,8	13 482
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	261	43,7	566
Toimintakulut	-50 012	906	-49 106	-35 622	72,5	-48 676
Toimintakate	**-36 038**	**1 206**	**-34 832**	**-25 406**	**72,9**	**-34 628**

Tekninen lautakunta maa-omaisuuden myynti, 1000 euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–9/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026

Toimintatuotot	1 500	115	1 615	989	61,3	1 500
Toimintakulut	0	0	0	-70		-70
Toimintakate	**1 500**	**115**	**1 615**	920	**57,0**	**1 430**

Tekninen lautakunta (ilman myyntivoittoja) ulkoinen ja sisäinen, 1000 euroa	**TA 2026**	**TA-muutos**	**Muutettu TA 2026**	**Toteuma 1–9/2026**	**Tot-%**	**Ennuste TP 2026**
Toimintatuotot	30 084	276	30 360	22 009	72,5	30 134
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	261	43,7	566
Toimintakulut	-55 869	906	-54 963	-40 020	72,8	-54 445
Toimintakate	**-25 188**	**1 182**	**-24 007**	**-17 750**	**73,9**	**-23 745**

Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan investointien toteutuminen

Tekninen lautakunta, investoinnit, 1000 euroa	**TA 2026**	**TA-muutos**	**Muutettu TA 2026**	**Toteuma 1–9/2026**	**Tot-%**	**Ennuste TP 2026**
Investointimenot	-20 840	3 050	-17 790	-3 736	37,6	-14 670
Investointitulot	1 000	0	1 000	535	53,8	850
Nettoinvestoinnit	**-19 840**	**3 050**	**-16 790**	**-3 201**	**36,6**	**-13 820**

Teknisen lautakunnan osavuosikatsaus 1-9/2026 on **oheismateriaalina.**

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

1. merkitä osavuosikausikatsauksen 1-9/2026 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: