

Teknisen lautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2026

791/02.02.02/2026

Tekninen lautakunta 3.9.2026 § 170

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.-31.7.2026 on toteutunut pääosin muutetun talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen ulkoisten toimintatuottojen osalta kertymä oli heinäkuun lopussa 7,0 milj. euroa ja toimintakulujen 27,7 milj. euroa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvion nähden 0,4 milj. euroa. Maaomaisuuden myyntivoittojen ja -tappioiden ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvioon nähden 0,1 milj. euroa.

Investointitulojen toteutuma ajalla 1.1.-31.7.2026 on 0,5 milj. euroa ja investointimenojen toteutuma on 3,7 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 osavuosisatsaukset 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 7/2026

Teknisen lautakunnan alaisten palveluiden talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Lautakunnan alaisten palvelujen toimintatuottojen osalta kertymä oli heinäkuun lopussa 7,0 milj. euroa ja toimintakulujen 27,7 milj. euroa. Valmistus omaan käyttöön on toteutunut 0,2 milj. euroa (29,3 %).

Teknisen lautakunnan alaisten palvelujen toimintatuottojen ennustetaan ylittävän 0,6 milj. euroa ja toimintakulujen ennustetaan ylittävän 0,2 milj. euroa muutettuun talousarvioon nähden. Talousarvion toimintakateen ennustetaan alittuvan muutettuun talousarvion nähden 0,4 milj. euroa.

Kuukausikatsauksessa 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 1–7/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	13 377	300	13 677	6 978	51,0	14 300
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	175	29,3	596
Toimintakulut	-50 012	906	-49 106	-27 716	56,4	-49 300
Toimintakate	-36 038	1 206	-34 832	-20 563	59,0	-34 404

Tekninen lautakunta maa- omaisuuden myynti, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–7/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	1 500	115	1 615	962	59,6	1 615
Toimintakulut	0	0	0	-70		-70
Toimintakate	1 500	115	1 615	893	55,3	1 545

Tekninen lautakunta (ilman myyntivoittoja)	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–7/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
---	----------------	-----------------------	-----------------------------	-----------------------------	-------------------	----------------------------

ulkoinen ja sisäinen, 1000 euroa						
Toimintatuotot	30 084	276	30 360	16 034	52,8	30 983
Valmistus omaan käyttöön	597	0	597	175	29,3	596
Toimintakulut	-55 869	906	-54 963	-31 121	56,6	-55 157
Toimintakate	-25 188	1 182	-24 007	-14 911	62,1	-23 578

Teknisen lautakunnan alaisen toiminnan investointien toteutuminen

Tekninen lautakunta, investoinnit, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1-7/2026	Tot- %	Ennuste TP 2026
Investointimenot	-20 840	3 050	-17 790	-3 736	21,0	-17 200
Investointitulot	1 000	0	1 000	535	53,5	1 000
Nettoinvestoinnit	-19 840	3 050	-16 790	-3 201	19,1	-16 200

Teknisen lautakunnan kuukausikatsaus 1-7/2026 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 kuukausikatsauksen 1-7/2026 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.
