

Kymen jätelautakunnan vuoden 2026 talousarvio ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2026 - 2029

10434/02.02.00/2025

Kymen jätelautakunta 11.09.2025 § 36

Valmistelija: jätehuoltopäällikkö Katja Kangas, puh. 020 615 8143, katja.kangas(at)kouvola.fi

Yhteenveto

Kaupunginhallitus on 16.6.2025 § 164 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelman laadinnan kehyksen. Taloussuunnitelmakehys laaditaan neljälle vuodelle, joista ensimmäinen vuosi on talousarvio.

Talousarviokehyspäätöksellä kaupunginhallitus asettaa toimielimille euromääräiset kehykset, joiden perusteella toimielimet tekevät talousarviovalmistelunsa. Kehyksen puitteissa toimielimet päättävät talousarvioehdotuksensa sekä toimenpiteet, joilla tavoitteisiin päästään.

Esitetyssä talousarviokehyksessä kaupungin ylijäämä vuodelle 2026 on 0,9 milj. euroa. Talousarvio noudattaa Kouvolan kaupungin suunnitelmallista talouden linjaa, jolla saavutetaan tasapainoinen talous ja kerrytetään ylijäämää pitemmällä aikavälillä.

Lautakuntasopimuksen mukaisesti Kymen jätelautakunnan kulut katetaan kokonaan jätetaksan mukaisilla lautakuntamaksuilla. Lautakuntamaksu on osa Kymenlaakson Jäte Oy:n asukkailta laskuttamaa jätetaksan mukaista jätehuollon perusmaksua.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen talousarvion toimivalta

Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää talousarviosta ja -suunnitelmasta. Talousarvio on hyväksyttävä vuoden loppuun mennessä (kuntalaki 110 §) ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Hallintosäännön 59 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Hallintosäännön 23 §:n mukaan lautakunnan tehtävänä on vastata siitä, että palvelut järjestetään asetettujen tavoitteiden palvelujen, järjestämistä koskevien periaatteiden ja määrärahojen puitteissa. Lautakunta määrittää tarvittavat palvelut ja niiden laatutason.

Kouvolan taloudellinen tilanne

Kouvola on tehnyt pitkäjänteistä työtä talouden tasapainottamiseksi jo useiden vuosien ajan. Kouvolan palveluverkkoa on analysoitu ja tehty kustannus- ja toimintavertailua saman kokoluokan kuntiin. Vähenevä väestö alentaa kaupungin tulo-rahoituksen pohjaa, joten kaupungin tulee mitoittaa palvelunsa asiakasmäärään sekä käytettävissä olevaan tulo-rahoitukseen. Vaikka talouden sopeuttamistyö on tuottanut tulosta, tulee talouden tasapainottamista edelleen jatkaa osana vuosittaista taloussuunnittelua.

Talousarviokehys vuodelle 2026

Vuoden 2026 talousarviokehukseen vaikuttavat merkittävimmät muutokset ovat:

Lakisääteiset muutokset:

- Valtakunnalliset palkkaratkaisut ja henkilösivukulujen muutokset
- Julkisen rahoituksen eli verotulojen ja valtionosuuksien muutokset
- Oppimisen tuen uudistus

Muut välttämättömät muutostarpeet:

- Indeksikorotukset ja muut välttämättömät kustannusten nousut

Kaupungin omat päätökset:

- Palveluverkkoihin liittyvät muutokset
- Aiempien talousarvioiden yhteydessä laadittujen toimenpiteiden lisävaikutukset

Toimialojen edellytetään edelleen tarkastelemaan eläkkeelle siirtymistä ja muusta syystä vapautuvien virkojen ja tehtävien täyttämistä erittäin kriittisesti sekä noudattamaan kaikilta osin tiukkaa henkilöstösuunnittelua.

Toimielinten talousarviokehys on laadittu ensimmäisen kerran ulkoisista eristä. Keskittymällä kehysvaiheessa ulkoisiin eriin, jotka ovat talouden kannalta olennaiset, pystytään hallita muutoksia paremmin, tekemään kehyslaskentaa varmemmin sekä kohdistamaan sopeuttamistoimenpiteet yksinkertaisemmin. Sisäiset erät tullaan sisällyttämään talousarvioon myöhemmin sen laadinnan aikana. Toimielimien sitovuustaso valtuustoon nähden hyväksytään talousarvion hyväksymisen yhteydessä.

Toimintakate ulkoinen, 1 000 e	2025	2026	2027	2028	2029
Tarkastuslautakunta	-188	-190	-193	-195	-197
Kaupunginhallitus	-47 779	-53 243	-54 230	-52 018	-49 763
Kasvatus- ja opetuslautakunta	-103 209	-102 346	-105 198	-108 042	-110 136
Liikunta- ja kulttuurilautakunta	-8 613	-8 565	-8 448	-8 578	-9 735
Tekninen lautakunta	-37 722	-36 338	-36 853	-37 394	-38 085
Kymen jätelautakunta	54	61	53	47	42

Toimintakate yhteensä (ilman myyntivoittoja)	-197 458	-200 621	-204 869	-206 180	-207 874
Rakennusten ja osakkeiden myyntivoitot (elpa/kh)	540	540	540	540	540
Maa-alueiden myyntivoitot (tela)	1 100	1 500	1 500	900	900
Toimintakate yhteensä	-195 818	-198 581	-202 829	-204 740	-206 434

Kymen jätelautakunta

Alla olevan taulukon toimintatuotot ja -kulut sisältävät ulkoiset ja sisäiset erät. Laskennallisiin eriin sisältyy hallinnollisten kulujen eli ns. vyörytyskulujen lisäksi tasausmaksu (osa kuntien eläkemaksusta), jota koskeva määräraha keskitetään vuodesta 2026 lähtien elinvoimapalvelujen henkilöstöyksikköön. Vertailukelpoisuuden vuoksi tasausmaksu on siirretty vuoden 2025 toimintakuluista laskennallisiin kuluihin.

Kymen jätelautakunta toimii kymmenen kunnan yhteisenä jätehuoltoviranomaisena. Kymen jätelautakunnan sitovuustasoksi valtuustoon nähden tullaan esittämään kokonaiskustannuksia, koska lautakunnan toiminnasta ei synny katetta, vaan sen kustannukset katetaan lautakuntasopimuksen mukaisesti täysimääräisesti lautakuntamaksulla, joka on osana Kymenlaakson Jäte Oy:n asukkailta laskuttamaa jätehuollon perusmaksua.

Kymen jätelautakunta, 1000 euroa	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Toimintatuotot	371	383	353	360	366
Toimintakulut	-350	-362	-332	-339	-345
Toimintakate	21	21	21	21	21
Laskennalliset kustannukset	-21	-21	-21	-21	-21
Kokonaiskustannukset	0	0	0	0	0

Talousarvioesitykseen sisältyvät merkittävimmät muutokset ovat:

- Määräaikaisen suunnittelijan palkkaamiseen varattava määräraha, jotta lakisääteiset tehtävät saadaan hoidettua jätelain ja hallintolain edellyttämällä tavalla ensi vuonna jätehuollossa tapahtuvat muutokset huomioiden.
- Palvelujen ostojen pieneneminen

Henkilöstön määrä henkilötyövuosina	TP 2024	TA 2025	TA 2026	TS 2027	TS 2028	TS 2029
Kymen jätelautakunta	4,2	3,3	3,9	3,3	3,3	3,3

Kymen jätelautakunnan talousarvio 2026 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2026-2029 on **liitteenä**.

Lisätietoja: jätehuoltopäällikkö Katja Kangas, puh. 020 615 8143, katja.kangas(at)kouvola.fi, controller Karoliina Summanen, puh. 020 615 4817, karoliina.summanen(at)kouvola.fi

Jätehuoltopäällikön ehdotus:

Kymen jätelautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi Kymen jätelautakunnan talousarvion vuodelle 2026 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2026-2029.

Kymen jätelautakunnan päätös:

Kymen jätelautakunta hyväksyi päätösehdotuksen.

Nuorisovaltuuston edustaja Aada Vainonen poistui kokouksesta tämän asian käsittelyn jälkeen.
