

Kymen jätelautakunnan talousarvion 2026 käyttösuunnitelma

10434/02.02.00/2025

Kymen jätelautakunta 29.01.2026

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

Yhteenveto

Kaupunginvaltuusto on 8.12.2025 hyväksynyt vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelman. Kaupunginhallitus on 15.12.2025 antanut talousarvion täytäntöönpano-ohjeet vuodelle 2026. Käyttösuunnitelmassa talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden mukaan Kymen jätelautakunnan alaisen toiminnan talousarvion käyttötalousosa on jaettu Alueellinen jätehuolto -palvelulle määrärahoiksi ja tuloarvioiksi. Lisäksi palvelulle on laadittu sitovia talousarviotavoitteita toteuttavat toimenpiteet vuodelle 2026.

Kuntalain ja hallintosäännön mukainen talousarvion toimivalta

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet.

Hallintosäännön 8 luvun 59 §:n 3 momentin mukaan valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Hallintosäännön 8 luvun 60 §:n 1 momentin mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät talousarvioon perustuvan käyttösuunnitelmansa.

Hallintosäännön 8 luvun 62 §:n 1 momentin mukaan valtuusto talousarviosta päättäessään määrittelee, mitkä ovat valtuustoon nähden sitovina hyväksyttävät toiminnan tavoitteet ja antaa talousarvion noudattamista koskevat määräykset, miten talousarvio ja perustelut sitovat kunnan viranomaisia.

Vuoden 2026 talousarviossa ja vuosien 2026–2029 taloussuunnitelmassa (Kv 8.12.2025, kohta 2.3.2) talousarvion sitovuus käyttötalousosassa kaupunginvaltuustoon nähden on lautakunnan/toimielimen ulkoisten erien 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.

Kymen jätelautakunnan käyttösuunnitelma vuodelle 2026

Talousarvion täytäntöönpano-ohjeiden (Kh 15.12.2025) mukaan kaupunginhallitus ja lautakunnat hyväksyvät osaltaan budjettirahoitteisten tehtävien käyttösuunnitelmat. Käyttösuunnitelmiin tulee sisällyttää käyttötalouden lisäksi investointisuunnitelma. Lautakunnat toimittavat käyttösuunnitelmat hyväksymisen jälkeen tiedoksi kaupunginhallitukselle.

Käyttösuunnitelmalla tarkoitetaan tehtävän käyttötalousosan jakamista osatehtäville osatavoitteiksi, osamäärärahoiksi ja osatuloarvioiksi. Käyttösuunnitelman hyväksyy toimielin, joka on tulosvastuussa tavoitteiden toteutumisesta ja joka on tilivelvollinen tehtävän taloudesta.

Investointisuunnitelmalla tarkoitetaan toimielimen toimivaltaan kuuluvan investointiosan jakamista eri projekteille ja kohteille.

Investointisuunnitelman hyväksyminen on tarpeen silloin, kun valtuusto siirtää toimivallan toimielimelle osoittamansa investointimäärärahan jakamisesta projekteille ja kohteille. Budjettirahoitteisen tehtävän käyttö- ja investointisuunnitelmat laaditaan pääsääntöisesti vain talousarviovuodeksi.

Käyttösuunnitelmat on laadittava ja ao. toimielimien hyväksyttävä tammikuun 31. päivään mennessä.

Kymen jätelautakunnan alaiseen toimintaan kuuluu Alueellinen jätehuolto -palveluyksikkö. Alla olevassa taulukossa esitetään Kymen jätelautakunnan/Alueellinen jätehuolto -palveluyksikön talousarvion käyttötalousosa.

Kymen jätelautakunta/ Alueellinen jätehuolto, ulkoinen, 1000 €	KS2026
Toimintatulot	383
Toimintamenot	-330
Toimintakate	53

Ulkoisella 53 000 €:n toimintakatteella katetaan sisäiset erät (sisäiset vuokrat), eläkemaksuihin liittyvä tasausmaksu sekä vyörytyserät.

Liitteenä on Kymen jätelautakunnan alaisen toiminnan käyttösuunnitelma 2026.

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

Jätehuoltopäällikön ehdotus:

Kymen jätelautakunta päättää hyväksyä liitteenä olevan vuoden 2026 talousarvion käyttösuunnitelman.

Kymen jätelautakunnan päätös: