

## Kymen jätelautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2026

791/02.02.02/2026

### Kymen jätelautakunta 28.05.2026

**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.

Kymen jätelautakunnan käyttötalous ajalla 1.1.-31.3.2026 on toteutunut lähes talousarvion mukaisesti. Toimintatuottojen osalta kertymä oli maaliskuun lopussa 0,0 milj. euroa ja toimintakulujen 0,073 milj. euroa. Ensimmäiset toimintatuotot eli lautakuntamaksut on saatu huhtikuussa. Talousarvion toimintakatteen ennustetaan toteutuvan talousarvion mukaisesti.

#### **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 osavuosisikatsaukset tammi-huhtikuulta ja tammi-syyskuulta tuodaan tiedoksi kaupunginvaltuustolle.

Toimielimien raporttien laadinta vuonna 2026

Kuukausikatsaus	Osavuosisikatsaus	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 käyttötaloussosassa 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.

### Kymen jätelautakunnan talouden toteutuma 3/2026

Kymen jätelautakunnan talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 21,7 % ja palvelujen ostot 23,1 % ja muut kulut 21,5 %. Toimintatuottoja kertyy huhtikuussa, kun Kymenlaakson Jäte Oy:lta laskutetaan vuoden ensimmäiset lautakuntamaksut.

Kymen jätelautakunta ulkoinen, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	383	0	383	0	0,0	383
Toimintakulut	-330	0	-330	-73	22,0	-330
<b>Toimintakate</b>	<b>53</b>	<b>0</b>	<b>53</b>	<b>-73</b>	<b>-137,6</b>	<b>53</b>

Kymen jätelautakunta ulkoinen ja sisäinen, 1000 euroa	TA 2026	TA- muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–3/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	383	0	383	0	0,0	383
Toimintakulut	-362	0	-362	-81	22,3	-362
<b>Toimintakate</b>	<b>21</b>	<b>0</b>	<b>21</b>	<b>-81</b>	<b>-384,1</b>	<b>21</b>

Kymen jätelautakunnan kuukausikatsaus 1-3/2026 on **oheismateriaalina**.

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

1. merkitä kuukausikatsauksen 1-3/2026 tiedoksi.
2. velvoittaa kehittämään ja tehostamaan edelleen toimintaansa vaikuttavuuden ja tuloksellisuuden näkökannan kautta.

**Kymen jätelautakunnan päätös:**