Kymen jätelautakunnan osavuosikatsaus 1-9/2026

791/02.02.02/2026

Kymen jätelautakunta 19.11.2026

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.-30.9.2026 on toteutunut lähes talousarvion mukaisesti. Toimintatuottojen osalta kertymä oli syyskuun lopussa 0,145 milj. euroa ja toimintakulujen 0,228 milj. euroa. Toimintatuottoihin sisältyy Kymenlaakson Jäte Oy:n maksamat lautakuntamaksut kesäkuun loppuun asti. 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 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 ulkoinen toimintakate.

Kymen jätelautakunnan talouden toteutuma 9/2026

Kymen jätelautakunnan talous on toteutunut pääosin talousarvion mukaisesti. Henkilöstökulut ovat toteutuneet 70,4 % ja palvelujen ostot 64,3 % ja muut kulut 62,2 %. Toimintatuottoihin sisältyy Kymenlaakson Jäte Oy:n maksamat lautakuntamaksut kesäkuun loppuun asti.

Kymen jätelautakunta ulkoinen, 1000 euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–9/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	383	0	383	145	38,0	383
Toimintakulut	-330	0	-330	-228	69,0	-330
Toimintakate	**53**	**0**	**53**	**-82**	**-156,1**	**53**

Kymen jätelautakunta ulkoinen ja sisäinen, 1000 euroa	TA 2026	TA-muutos	Muutettu TA 2026	Toteuma 1–9/2026	Tot-%	Ennuste TP 2026
Toimintatuotot	383	0	383	145	38,0	383
Toimintakulut	-362	0	-362	-252	69,5	-362
Toimintakate	**21**	**0**	**21**	**-106**	**-506,6**	**21**

Kymen jätelautakunnan osavuosikatsaus 1–9/2026 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 merkitä osavuosikatsauksen 1–9/2026 tiedoksi.

Kymen jätelautakunnan päätös: