

# Kymen jätelautakunnan talousarvio 2027 ja talous- ja henkilöstösuunnitelma vuosille 2027 - 2030

1446/02.02.00/2026

Kymen jätelautakunta 17.9.2026

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

## **Yhteenveto**

Hallintosäännön 59 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset, joiden perusteella toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Taloussuunnitelmakehys laaditaan neljälle vuodelle, joista ensimmäinen vuosi on talousarvio.

Kehyspääöksellä kunnanhallitus asettaa toimielimille euromääräiset kehykset, joiden perusteella alkaa lautakuntien talousarviovalmistelu. Kehyksen puitteissa toimielimet päättävät talousarvioehdotuksensa ja toimenpiteet, joilla tavoitteisiin päästään.

## **Kuntalain ja hallintosäännön mukainen toimivalta talousarvion valmistelussa**

Kaupunginhallitus hyväksyi 15.6.2026 talousarvionkehysten ja talousarvion laadintaohjeet 27.4.2026.

Kuntalain 110 §:n mukaan talousarvion hyväksymisen yhteydessä hyväksyttävä taloussuunnitelma laaditaan kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talouden tasapainottamisen haasteet huomioiden on tarkoituksenmukaista laatia talousarvio ja -suunnitelma neljälle vuodelle, joten seuraava talousarvio/-suunnitelma laaditaan vuosille 2027–2030.

Hallintosäännön 59 §:n mukaan kaupunginhallitus hyväksyy suunnittelukehykset ja talousarvion laadintaohjeet. Toimielimet laativat talousarvioehdotuksensa. Valtuusto hyväksyy talousarviossa toimielimelle sitovat tehtäväkohtaiset toiminnan ja talouden tavoitteet sekä niiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot.

Kehyspääöksellä kunnanhallitus asettaa toimielimille euromääräiset kehykset, joiden perusteella alkaa lautakuntien talousarviovalmistelu. Kehyksen puitteissa toimielimet päättävät talousarvioehdotuksensa ja toimenpiteet, joilla tavoitteisiin päästään.

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.

## Vuoden 2027 toimintakatteen talousarviokehys

Kouvolan kaupungin tulevien vuosien talousnäkymät ovat heikentyneet. Tilanteeseen vaikuttavat pääasiassa kaupungista riippumattomat tekijät: heikko yleinen taloustilanne ja työllisyyden heikkeneminen, verotulojen vaimea kasvu ja valtionosuuksien leikkaukset, jotka kaventavat kaupungin tulopohjaa.

Kouvola on jo pitkään sopeuttanut talouttaan mm. tarkastelemalla palveluverkkoa ja vertaamalla kustannuksia ja toimintaa samankokoisiin kuntiin. Väestön väheneminen pienentää tulo-rahoituksen pohjaa, joten palvelut on mitoitettava asukasmäärän ja käytettävissä olevan tulo-rahoituksen mukaisiksi. Vaikka aiemmat toimenpiteet ovat tuottaneet tulosta, talouden tasapainottamista on jatkettava osana vuosittaista taloussuunnittelua. Palveluverkkomuutoksilla saavutetaan kustannusten vähenemistä, mutta ne eivät riitä yksinään tasapainottamaan taloutta. Vuodelle 2027 esitetään 0,3 prosenttiyksikön kunnallisveron korotusta, jonka avulla talous saataisiin tasapainoon suunnitelmavuosien aikana. Toimialoilla on selvitetty myös vaihtoehtoisia keinoja veronkorotuksen korvaamiseksi. Tasapainottamistarve jatkuu koko taloussuunnittelukauden, joten kaupunki joutuu tekemään lisää sopeuttamistoimia.

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

Talousarviokehys noudattaa Kouvolan suunnitelmallista talouden linjaa, jonka tavoitteena on tasapainoinen talous ja ylijäämän kerryttäminen pitkällä aikavälillä. Vuoden 2027 talousarviokehukseen vaikuttavat merkittävimmät euromääräiset muutokset ovat vuositasolla seuraavat:

| <b>Merkittävimmät muutokset<br/>M€</b>                           | <b>Meno/tulo</b>    | <b>2027</b> | <b>2028</b> | <b>2029</b> | <b>2030</b> |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Valtakunnalliset palkkaratkaisut ja henkilösivukulujen muutokset | Menojen lisäys      | -4,0        | -3,6        | -3,4        | -3,1        |
| Työttömyysturvan rahoitusvastuun kasvu                           | Menojen lisäys      | -1,2        | -0,2        | -0,2        | -0,1        |
| Palveluverkkomuutokset                                           | Menojen väheneminen | 0,7         | 2,6         | 2,6         | 1,0         |
| TA 2026 pysyvät muutokset                                        | Menojen väheneminen | 1,2         |             |             |             |
| Osinkotulot                                                      | Tulojen väheneminen | -3,5        |             |             |             |
| Sopeutus toimialoille                                            | Menojen väheneminen | 1,5         | 0,9         | 0,6         | 0,6         |
| Veronkorotus 0,3 %-yksikköä                                      | Tulojen lisäys      | 5,0         | 1,0         | 0,1         | 0,1         |

## Toimielinten talousarviokehys

Toimielinten talousarviokehys on laadittu ulkoista eristä. Keskittymällä ulkoisiin eriin, jotka ovat talouden kannalta olennaisia, pystytään hallitsemaan muutoksia paremmin, tekemään kehyslaskentaa varmemmin sekä kohdistamaan sopeuttamistoimenpiteet yksinkertaisemmin. Sisäiset erät tullaan sisällyttämään talousarvioon myöhemmin laadinnan aikana.

| <b>Toimintakate ulkoinen,<br/>1 000 euroa</b>       | <b>TA 2026</b>  | <b>TA 2027</b>  | <b>TS 2028</b>  | <b>TS 2029</b>  | <b>TS 2030</b>  |
|-----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Tarkastuslautakunta                                 | -190            | -193            | -195            | -197            | -200            |
| Kaupunginhallitus                                   | -52 717         | -57 348         | -57 548         | -58 234         | -58 467         |
| Kasvatus ja opetuslautakunta                        | -101 746        | -103 269        | -104 131        | -104 215        | -105 410        |
| Liikunta ja kulttuurilautakunta                     | -8 465          | -6 688          | -6 601          | -6 521          | -6 655          |
| Tekninen lautakunta                                 | -36 038         | -36 600         | -34 990         | -36 078         | -36 362         |
| Kymen jätelautakunta                                | 53              | 53              | 53              | 53              | 53              |
| <b>Toimintakate (ilman<br/>myyntivoittoja)</b>      | <b>-199 103</b> | <b>-204 045</b> | <b>-203 412</b> | <b>-205 192</b> | <b>-207 041</b> |
| Rakennusten ja osakkeiden<br>myyntivoitot (elpa/kh) | 540             | 540             | 540             | 540             | 540             |
| Maa-alueiden myyntivoitot (tela)                    | 1 500           | 1 500           | 900             | 900             | 900             |
| <b>Toimintakate yhteensä</b>                        | <b>-197 063</b> | <b>-202 005</b> | <b>-201 972</b> | <b>-203 752</b> | <b>-205 601</b> |

## Kymen jätelautakunta

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

| <b>Kymen jätelautakunta,<br/>ulkoinen, 1 000 euroa</b> | <b>TA 2026</b> | <b>TA 2027</b> | <b>TS 2028</b> | <b>TS 2029</b> | <b>TS 2030</b> |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot                                         | 383            | 417            | 425            | 378            | 385            |
| Toimintakulut                                          | -330           | -365           | -373           | -326           | -332           |
| <b>Toimintakate</b>                                    | <b>53</b>      | <b>52</b>      | <b>52</b>      | <b>52</b>      | <b>52</b>      |

| <b>Kymen jätelautakunta,<br/>ulkoinen ja sisäinen, 1 000 euroa</b> | <b>TA 2026</b> | <b>TA 2027</b> | <b>TS 2028</b> | <b>TS 2029</b> | <b>TS 2030</b> |
|--------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Toimintatuotot                                                     | 383            | 417            | 425            | 378            | 385            |
| Toimintakulut                                                      | -362           | -397           | -405           | -358           | -365           |
| Toimintakate                                                       | 21             | 20             | 20             | 20             | 20             |
| Laskennalliset kustannukset                                        | -21            | -20            | -20            | -20            | -20            |
| <b>Kokonaiskustannukset</b>                                        | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

Vuoden 2027 ja 2028 resursseissa on vakituinen henkilöstö (yhteensä 2,9, josta hallintosihteerin resurssia 0,1) sekä yksi määräaikainen (1,0) ja yksi harjoittelija tai vastaava (0,3).

| <b>Henkilöstön määrä henkilötyövuosina</b> | <b>TA 2026</b> | <b>TS 2027</b> | <b>TS 2028</b> | <b>TS 2029</b> | <b>TS 2030</b> |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kymen jätelautakunnan alainen toiminta     | 3,9            | 4,2            | 4,2            | 3,2            | 3,2            |

Esitys Kymen jätelautakunnan talousarvioksi 2027 ja talous- ja henkilöstösuunnitelmaksi vuosille 2027–2030 on **liitteenä**.

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

**Jätehuoltopäällikön ehdotus:**

Kymen jätelautakunta päättää hyväksyä ja esittää edelleen kaupunginhallitukselle ja valtuustolle hyväksyttäväksi Kymen jätelautakunnan talousarvion vuodelle 2027 sekä talous- ja henkilöstösuunnitelman vuosille 2027–2030.

**Kymen jätelautakunnan päätös:**