

Talousarvioesitys 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028 Budgetförslag 2026 och ekonomiplan 2027-2028

Ympäristöterveyslautakunta 18.09.2025
457/02.02.00/2024

Valmistelija

Terveysvalvonnan johtaja Andréas Smeds

Kokkolan kaupunginhallitus on 2.6.2025 § 261 päättänyt talousarvioraameista vuodelle 2026 ja talousarviosuunnitelmasta vuosille 2027-2028. Talousarvion laadintaohjeet on hyväksytty samalla.

Oheisaineistot

Talousarvio 2026 laadintaohje
Talousarvioraamit 2026
Henkilöstösuunnitelma

Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet.

Henkilöstömenot budjetoidaan niin, että kuukausipalkkana käytetään maaliskuun palkkoja, joihin tehdään 4 %:n korotus. Lomaraha kokonaisuudessaan on 6,0 % vuosipalkasta.

Lähtökohtaisesti sosiaalikulut ovat 2,8 % ja palkkaperusteiset eläkemaksut 16,7 %. Eläkemaksuissa on lisäksi huomioitava että kunnaneläinlääkäriin eläke määräytyy kunnan maksaman virkapalkan lisäksi toimenpidepalkkioista, jotka eläinlääkäri perii eläinten omistajilta ja haltijoilta. Ympäristöterveyslautakunta vahvistaa eläinlääkäreiden palkkion enimmäismäärä vuodelle 2026 tämän vuoden loppuun mennessä Kevan ohjeiden mukaisesti.

Eläkemenoperusteiset maksut varataan aiheuttamisperiaatteen mukaisesti.

Kokkolan kaupungin nykyisen strategian tarkoituksena on ohjata pitkäjänteistä kaupunkikehittämistä. Ympäristöterveydenhuollon strategisien toimenpiteiden laadinnassa myös muiden kuntien strategiat otetaan huomioon. Lähiuotannon tukeminen, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö sekä henkilöstön työhyvinvointi ovat toistuvat tavoitteet yhteistoiminta-alueen kuntien strategioissa.

Tärkeänä strategisena toimenpiteenä on määriteltä eläinlääkäripalvelujen saatavuuden turvaaminen koko yhteistoiminta-alueella parantamalla eläinlääkäriäiden olosuhteita ja työnantajan vetovoimaisuutta. Menestyksellisen rekrytoinnin edellytys on, että työympäristö on kannustava ja houkutteleva, tarjottava eläinpraktiikka on mielekäästä ja tasapainoista. Resurssien saatavuus

ja rekrytoinnin onnistuminen on yksikössä tunnistettu merkitykselliseksi riskitekijäksi.

Terveysvalvonta, hallinto, eläinlääkintähuollon valvonta ja Kokkolan eläinlääkärivastaanotto on siirtynyt uusiin tarkoituksenmukaisiin toimintatiloihin syyskuussa 2024. Perhonjokilaakson uusi eläinlääkärikeskus on otettu käyttöön 1.7.2025.

Uusien tilojen käyttöönotto on antanut hyvät edellytykset toiminnan kehittämiseen. Asianmukaiset toimitilat lisäävät henkilökunnan viihtyvyyttä ja sillä on todettu oleva positiivinen vaikutus sijaisten rekrytoinnissa.

Uusien toimintatilojen käyttöönotto on nostanut vuokratkustannuksia merkittävästi. Se aiheuttaa myös jonkun verran muutosta ostopalvelukustannuksiin.

Nettokustannuksien hallitsemiseksi ympäristöterveyslautakunta päätti 22.5.2024 § 22 ympäristöterveydenhuollon maksujen korottamisesta. Maksut tarkastellaan uudestaan vuoden loppuun mennessä.

Kokkolan kaupunginhallituksen esittämä talousarvioraami ympäristöterveyslautakunnalle on -1 223 000 €, joka on Kokkolan kaupungin nettokustannus.

Ympäristöterveydenhuollon kustannukset jaetaan kunnittain Keski-Pohjanmaan kuntien ympäristöterveydenhuollon järjestämissopimuksen mukaan. Eläinlääkintähuollossa valtaosa kustannuksista on suoriteperusteisia ja Kokkolan kaupungin osuus on eläinlääkäripalvelujen suoritteiden myötä kasvussa. Vuoden 2026 talousarvion määrittelyssä käytetään suoritetilastoja vuodelta 2024. Lisäksi on tunnistettu tarve perustaa toinen klinikkaeläinhoitajan toimi Kokkolan eläinlääkärivastaanottoon. Tästä johtuen talousarvioesitys ylittää esitetyn talousarvioraamin Kokkolan osalta noin -193 000 eurolla. Kaikkien kuntien nettokustannukset ovat esitetty liitteessä A.

Talousarvioon 2025 verrattuna menot nousevat yhteensä n. -233 000 eurolla (7,15 %).

LIITE A § 34

Talousarvioesitys 2026 ja taloussuunnitelma 2027-2028.

Henkilöstösuunnitelma 2026-2028

Lautakunnat hyväksyvät toimialojen henkilöstösuunnitelmat talousarviokäsittelyn yhteydessä. Kaupunkitasoisen henkilöstösuunnitelman hyväksyy lopullisesti kaupunginhallitus.

Henkilöstösuunnittelu on osa kaupungin strategista johtamista ja sen tavoitteena on varmistaa kaupungin palvelutuotannon edellyttämät riittävät henkilöstöresurssit.

Kaupungin palvelutehtävien tuottamiseen tarvittavan henkilömitoituksen ja -rakenteen tulee olla tasapainossa kaupungin taloudellisten resurssien kanssa.

Kokkolan eläinlääkärivastaanotolla eläinlääkäriin palveluntuotanto on pieneläinpainoinen. Vastaanotolla on kaksi eläinlääkäriä ja yksi klinikkaeläinhoitaja, jotka tarjoavat pieneläinpraktiikkaa kysyntää vastaavasti siten että kiireellinen eläinlääkäriapua ja eläinlääkintähuollon peruspalveluja annetaan kaikille eläimille.

Molemmat eläinlääkärit tekevät usein rinnakkain klinikkaeläinhoitajan apua vaativia toimenpiteitä pieneläimille joten toinen klinikkaeläinhoitajan toimi on tarpeellinen. Toisen klinikkaeläinhoitajan toimen perustaminen poistaa samalla tarvetta klinikkaeläinhoitajan sijaisista lomien ja muiden poissaolojen aikana. Klinikkaeläinhoitajan avulla myös tuottavuutta parannetaan jos eläinlääkärien kuormitusta on mahdollista vähentää.

Vastaavien ympäristöterveydenhuollon yksiköiden vertailussa voidaan todeta, että pieneläinpainotteisilla yhteisvastaanotoilla klinikkaeläinhoitajien määrä suhteessa eläinlääkärien määrään on yleensä 2-6.

Liite B § 34 Henkilöstösuunnitelma

Terveysvalvonnan johtaja

Ympäristöterveyslautakunta päättää

1. hyväksyä ympäristöterveyslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2026 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2027-2028 kaupunginhallitukselle lähetettäväksi.
2. hyväksyä ympäristöterveydenhuollon henkilöstösuunnitelman 2026-2028 kaupunginhallituksen lähetettäväksi.

Päätös