

Talousarvioesitys 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029 Budgetförslag 2027 och ekonomiplan 2027-2028

Ympäristöterveyslautakunta 09.09.2026
109/02.02.00/2026

Valmistelija

Terveysvalvonnan johtaja Andréas Smeds

Kokkolan kaupunginhallitus on 25.5.2026 (§ 215) päättänyt talousarvioraameista vuodelle 2027 ja talousarviosuunnitelmasta vuosille 2028-2029. Talousarvion laadintaohjeet on hyväksytty samalla.

Oheisaineistot

Talousarvio 2027 laadintaohje
Talousarvioraamit 2027

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.

Kunnan toiminnassa ja taloudenhoidossa on noudatettava talousarviota. Mahdollisista talousarvion muutoksista päättää Kokkolan kaupunginvaltuusto.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi uuden kaupunkistrategian kokouksessaan 2.2.2026 § 3. Strategia kertoo mihin suuntaan kaupunkia halutaan kehittää ja mitkä teemat ovat tällä valtuusto- ja strategiakaudella keskiössä.

Uuden strategian painopisteet jatkavat pitkälti aiempien strategiakausien linjauksia. Yritysystävällisyys, elämyksellisyys ja lapsimyönteisyys ovat olleet keskeisiä teemoja jo edellisissä strategioissa. Näiden lisäksi strategiassa määriteltiin uusiksi painopisteiksi kuntalaisten sujuvat palvelut sekä kestävä toimintatapa. Toiminnan peruspilareina säilyvät edelleen osaava ja hyvinvoiva henkilöstö sekä kestävä taloudenhoito.

Vastuualueet päivittävät vuoden 2027 talousarvioesityksessään omat kaupunkistrategiaan perustuvat tavoitteensa, toimenpiteensä ja mittarinsa em. painopistealueittain.

Toimialojen tulee valmistella esityksensä vuoden 2027 talousarvioksi ja vuosien 2028–2029 taloussuunnitelmaksi siten, että lautakunnat käsittelevät ne viimeistään syyskuun alussa.

Henkilöstömenot budjetoidaan niin, että kuukausipalkkana käytetään maaliskuun palkkoja, joihin tehdään 5 %:n korotus. Lomaraha kokonaisuudessaan on 6,0 % vuosipalkasta.

Lähtökohtaisesti sosiaalikulut ovat 3,78 % ja palkkaperusteiset eläkemaksut 17,28 %. Eläkemaksuissa on lisäksi huomioitava että kunnaneläinlääkäri eläke määräytyy kunnan maksaman virkapalkan lisäksi toimenpidepalkkioista, jotka eläinlääkäri perii eläinten omistajilta ja haltijoilta. Ympäristöterveyslautakunta vahvistaa eläinlääkäreiden palkkion enimmäismäärä vuodelle 2027 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. Yritysyhteistyö, turvallinen ja viihtyisä elinympäristö, palvelujen sujuvuutta, kestävä taloudenhoito sekä henkilöstön työhyvinvointi ovat toistuvat tavoitteet yhteistoiminta-alueen kuntien strategioissa.

Ympäristöterveydenhuollon kustannukset jaetaan kunnittain Keski-Pohjanmaan kuntien ympäristöterveydenhuollon järjestämissopimuksen mukaan.

Talousarvioon 2026 verrattuna menot nousevat yhteensä n. -113 000 eurolla (3,2 %).

LIITE A § 27

Talousarvioesitys 2027 ja taloussuunnitelma 2028-2029.

Henkilöstösuunnitelma 2027-2029

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

Ympäristöterveydenhuollon vakanssit on täytetty henkilöstösuunnitelman mukaisesti. Vuodelle 2027 ei ole esitetty muutoksia henkilöstömäärään.

Ympäristöterveyslautakunnan alaisten vastuualueiden henkilöstösuunnitelma esitetään oheisaineistona.

Terveysvalvonnan johtaja

Ympäristöterveyslautakunta päättää

1. hyväksyä ympäristöterveyslautakunnan talousarvioehdotuksen vuodelle 2027 ja taloussuunnitelmaehdotuksen vuosille 2028-2029.
2. hyväksyä lautakuntaa koskevat tavoitteet, toimenpiteet ja mittarit liitteen A mukaisesti.

3. hyväksyä ympäristöterveydenhuollon henkilöstösuunnitelman 2027-2029

Karleby stadsstyrelse beslutade 25.5.2026 (§ 215) om budgetramarna för år 2027 samt ekonomiplanen för åren 2028–2029. Samtidigt godkändes anvisningarna för upprättandet av budgeten.

Tilläggsmaterial

Anvisningar för upprättande av budget 2027
Budgetramar 2027

Budgeten och ekonomiplanen ska upprättas så att de förverkligar kommunstrategin och säkerställer förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter. I budgeten och ekonomiplanen fastställs målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi.

Kommunens verksamhet och ekonomiförvaltning ska följa budgeten. Eventuella ändringar i budgeten beslutas av Karleby stadsfullmäktige.

Stadsfullmäktige godkände den nya stadsstrategin 2.2.2026 (§ 3). Strategin visar i vilken riktning staden bör utvecklas och vilka teman som står i centrum under denna fullmäktige- och strategiperiod.

Den nya strategins tyngdpunkter fortsätter i stor utsträckning de riktlinjer som fastställts under tidigare strategiperioder. Företagsvänlighet, upplevelser och barnvänlighet har varit centrala teman även i tidigare strategier. Utöver dessa har smidiga tjänster för kommuninvånarna samt ett hållbart arbetssätt lyfts fram som nya fokusområden. Som grundpelare för verksamheten kvarstår en kompetent och välmående personal samt en hållbar ekonomiförvaltning.

Ansvarsområdena uppdaterar i sina budgetförslag för år 2027 sina egna mål, åtgärder och mätare som grundar sig på stadsstrategin enligt ovannämnda fokusområden.

Verksamhetsområdena ska bereda sina förslag till budget för år 2027 och ekonomiplan för åren 2028–2029 så att nämnderna behandlar dem senast i början av september.

Personalkostnaderna budgeteras så att mars månads löner används som grund och höjs med 5 %. Semesterpenningen uppgår totalt till 6,0 % av årslönen.

Som utgångspunkt är de sociala avgifterna 3,78 % och de lönebaserade pensionsavgifterna 17,28 %. Vid pensionsavgifterna ska dessutom beaktas att kommunveterinärens pension fastställs utifrån både den tjänstelön som kommunen betalar och de åtgärdsarvoden som veterinären debiterar djurägare och innehavare. Miljöhälsovårdsnämnden fastställer veterinärernas

maximala arvodesbelopp för år 2027 före utgången av detta år i enlighet med Kevas anvisningar.

Pensionsutgiftsbaserade avgifter reserveras enligt principen om att kostnaderna belastar den verksamhet som orsakar dem.

Syftet med Karleby stads nuvarande strategi är att styra en långsiktig stadsutveckling. Vid utarbetandet av de strategiska åtgärderna inom miljöhälsovården beaktas även de övriga kommunernas strategier. Företagsvänlighet, en trygg och trivsam livsmiljö, smidiga tjänster, hållbar ekonomiförvaltning samt personalens arbetshälsa är återkommande mål i samarbetsområdets kommunstrategier.

Kostnaderna för miljöhälsovården fördelas mellan kommunerna enligt avtalet om ordnande av miljö- och hälsoskyddet kommunerna i Mellersta Österbotten.

Jämfört med budgeten för år 2026 ökar utgifterna totalt med cirka 113 000 euro (3,2 %).

BILAGA A § 27 Budgetförslag 2027 och ekonomiplan 2028–2029.

Personalplanen 2027–2029

Nämnderna godkänner verksamhetsområdenas personalplaner i samband med budgetbehandlingen. Den personalplan som gäller hela staden godkänns slutligt av stadsstyrelsen.

Tjänsterna inom miljöhälsovården har tillsatts i enlighet med personalplanen. För år 2027 föreslås inga förändringar i personalstyrkan.

Personalplanen för de ansvarsområden som lyder under miljöhälsovårdsnämnden presenteras som tilläggsmaterial.

Direktören för hälsoövervakningen

Miljöhälsovårdsnämnden beslutar att

1. godkänna miljöhälsovårdsnämndens budgetförslag för år 2027 och förslaget till ekonomiplan för åren 2028–2029
2. godkänna de mål, åtgärder och mätare som gäller nämnden enligt bilaga A
3. godkänna personalplanen för miljöhälsovården för åren 2027–2029.

Beslut