

**Talousarvio vuodelle 2026 ja taloussuunnitelma vuosille 2027-2028 /
Ympäristöterveyslautakunta**

YTLTK 29.10.2025 § 85
586/02.02.00/2025

Kemijärven kaupunki vastaa vastuukuntamallilla Koillis-Lapin ympäristöterveyspalvelujen toiminnasta ja resursseista. Yhteistoiminta-alueen sopimuksen mukaisesti Kemijärven kaupunki laskuttaa yhteistoiminta-alueen kunnilta yhteistoimintakorvaukset kvartaaleittain talousarvioon pohjautuen. Tasauslaskut lähetetään kunkin toimintavuoden päättyessä, kun tiedetään toimintavuoden toteutuneet kustannukset kokonaisuudessaan.

Alla olevassa taulukossa on esitetty vuoden 2026 yhteistoimintakustannusten jako kunnille:

2026 YHTEISTOIMINTAKORVAUKSET				
TA 2026	Pelkosenniemi	Savukoski	Salla	YHTEENSÄ
Ympäristöterveys %	7,51	7,96	27,12	42,59
Ympäristöterveys €	72 630	76 930	262 170	411 730
Ympäristösuojelu %	13,31	13,16	24,92	51,39
Ympäristösuojelu €	35 300	34 910	66 090	136 300
Yhteensä €	107 930	111 840	328 260	548 030

Kemijärven kaupungin osuus yhteistoimintakustannuksista on ympäristösuojelun osalta 48,61 % (ed. vuonna 48,49 %) ja ympäristöterveyden osalta 57,41 % (ed. vuonna 57,32 %) ja perustuu **liitteiden 1 ja 2** mukaiseen prosentuaaliseen jakoon. Talousarvioesitys sisältää käyttötalouden toimintatuotot ja -menot sekä investoinnit.

Ympäristöterveyslautakunnan kustannukset on jaettu sisäisinä erinä toimintamenojen suhteessa kullekin palvelukokonaisuudelle. Ympäristöterveyslautakunnan alaisen toiminnan toimintakate talousarviovuodelle 2026 ja -suunnitelmakaudelle 2027-2028 on seuraava:

YMPÄRISTÖTERVEYSLAUTAKUNTA				
TA 2026	Johtaminen (lautakunta)	Ympäristöterveys-palvelut	Ympäristösuojelu-palvelut	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-12 710	-1 167 870	-305 230	-1 485 810
Toimintatuotot	12 710	612 880	176 300	801 890
Toimintakate	0	-554 990	-128 930	-683 920
TS 2027	Johtaminen (lautakunta)	Ympäristöterveys-palvelut	Ympäristösuojelu-palvelut	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-13 000	-1 207 600	-317 200	-1 537 800
Toimintatuotot	13 000	626 800	178 000	817 800
Toimintakate	0	-580 800	-139 200	-720 000
TS 2028	Johtaminen (lautakunta)	Ympäristöterveys-palvelut	Ympäristösuojelu-palvelut	YHTEENSÄ
Toimintamenot	-13 300	-1 251 000	-327 600	-1 591 900
Toimintatuotot	13 000	638 600	180 000	831 600
Toimintakate	0	-612 400	-147 600	-760 000

Kaupungin saamat toimintatuotot sisältävät myös yhteistoiminta-alueen kuntien maksamat yhteistoimintakorvaukset edellä kuvatuin jakoperustein.

Kaupunginhallitus on antanut 8.9.2025 § 297 talousarvion 2026 laatimishjeet ja toimintakateraamin kaupungin toimialoille.

Ympäristöterveyspalvelujen toimintakateraa on -673 000 euroa. Tähän raamiin ei päästä johtuen ympäristöterveyspalvelujen henkilöstömenojen ja muiden toimintakulujen kasvusta. Henkilöstömenot kasvavat vuoden 2025 talousarvioon verrattuna 5,7 % (56 450 €) johtuen kunnallisten sopimuksen ja työnantajakulujen kustannusvaikutuksista. Muut toimintakulut sisältävät vuokra- ja sisäisten palvelujen (mm. toimialan johtaminen) kustannukset. Toimialan johtamisen kustannukset jaetaan toiminnoittain toimialan palvelukustannuksiin kuntien talousraportointimäärittelyjen mukaisesti. Muut toimintakulut kasvavat 23 780 eurolla eli 13,2 %. Annetun raamin ylitys on 10 920 euroa.

Ympäristöterveyslautakunnan kokonaistoimintakate talousarviovuodelle 2026 on -683 920 euroa. **Liitteenä 3** on ympäristöterveyslautakunnan alaisen toiminnan tuloslaskelma vuosille 2026-2028.

Liitteenä 4 on ympäristöterveyspalvelujen palvelukohtaiset tehtävänsisällöt, toimintaympäristön muutokset, painopistealueet sekä toiminnalliset tavoitteet. Määrärahojen jako toiminnoittain (kustannuspaikat) ja mahdolliset määrärahamuutokset esitetään talousarvion käyttösuunnitelmassa tammikuussa 2026.

Ympäristöterveyslautakunnalla ei ole investointeja vuodelle 2026.

Ympäristöterveyspalvelut tiedottaa yhteistoiminta-alueen kuntia lautakunnan päätöistä ja lähettää yhteistoiminta-alueen kunnille laskelmat yhteistoiminta-alueen vuoden 2026 kuntaosuuksista edellä kerrottujen laskelmien mukaisesti lautakunnan päätöksen jälkeen. Mikäli lautakunnassa tulee muutoksia talousarvioon, tehdään laskelmat yhteistoiminta-alueen kustannuksista kunnittain päivitetysin tiedoin.

Lautakunnan jäsenille oheisliitteenä tilitasoinen tuloslaskelma talousarviosta 2026.

Valmistelija

Vs. ympäristöterveysjohtaja Elina Kostamovaara, 040 765 4378
Talous- ja kehittämisjohtaja Tuula Kuvaja, 040 730 0236

Esittelijä

Vs. ympäristöterveysjohtaja Kostamovaara Elina Kemijärvi

Päätösehdotus

Ympäristöterveyslautakunta hyväksyy vuoden 2026 talousarvioesityksen ja vuosien 2027-2028 taloussuunnitelman liitteen 4 mukaisena.

Ympäristöterveyslautakunta esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen - valtuustolle hyväksyttäväksi ympäristöterveyslautakunnan alaisen toiminnan talousarvion vuodelle 2026 ja taloussuunnitelman vuosille 2027-2028.

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.