

Kustannusten jako ja talousarvioesitys vuodelle 2026

OULYMP 27.11.2025 § 81
4748/02.02.00/2025

Valmistelija

ympäristöjohtaja Jarmo Kelloniemi, puh. 0400 433 998

Ympäristölautakunnan tulee vahvistaa kustannusten jako. Lautakunta on päättänyt edellisestä kustannustenjaosta 26.9.2024 § 66 vuodelle 2025. Esitys Oulunkaaren ympäristöpalveluiden kustannusten jakoperusteiksi vuodelle 2026 on tämän kokousasian liitteenä.

Pudasjärven kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion 2026 ja taloussuunnitelman 2027-28 raamin ja raamin jakamisen toiminta-alueille sekä taloussuunnitelman laadintaohjeen 14.10.2024 § 315. Pudasjärven kaupungin valtuusto hyväksyy talousarvion vuoden 2025 loppuun mennessä.

Talousarvioesityksessä 2026 Oulunkaaren ympäristöpalvelujen ulkoinen toimintakate on 465 703 euroa.

Muutokset toimintatuotoissa verrattuna vuoden 2025 talousarvioon:

- 1) Myyntituottojen osalta korvaukset eläinlääkinnän valtion valvontatehtävien korvaukset arvioidaan kasvavan 4000 eurolla.
- 2) Eläinlääkinnän maksutuotot, joista suurin osa on klinikka- ja laitemaksuja, arvioidaan pysyvän samalla tasolla kuin vuoden 2025 talousarviossa. Todennäköisesti klinikka- ja laitemaksujen tuotto nousee uuden eläinlääkintähuoltolain voimaan astumisen myötä tehtävien klinikka- ja laitemaksujen päivityksen vuoksi. Nousua ei ole arvioitu, koska sitä on vaikea arvioida vielä talousarvion laadintavaiheessa.
- 3) Ympäristövalvonnan maksutuotot arvioidaan säilyvän samalla tasolla kuin vuoden 2025 talousarviossa.
- 4) Terveysvalvonnan maksutuottojen arvioidaan olevan vajaa 9000 euroa pienempi kuin vuoden 2025 talousarviossa, koska valvontasuunnitelman ulkopuolisia tarkastusten osuus on suuri tarkastusten kokonaismäärään nähden. Valvontasuunnitelman ulkopuolisista tarkastuksista osa on maksuttomia.

Muutokset toimintakuluissa verrattuna vuoden 2025 talousarvioon:

- 1) Henkilöstökulut ovat 160 000 euroa suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa. Muutokset johtuvat seuraavista tekijöistä:
 - Palkankorotusten vaikutus arviolta 70 000 euroa
 - Eläinlääkärien takuupalkat virkavapaiden ajalta on jäänyt arvioimatta vuoden 2025 talousarviosta (vaikutus noin 40 000 euroa)
 - Virkavapaan sijaisuustarpeesta noin 20 000 euron lisäkustannus
 - Kevan tasausmaksujen siirtäminen vyörytyksistä ympäristöpalvelujen taseeseen vaikutus 14 000 euroa (kirjanpidollien, ei vaikuta kuntien maksuosuuksiin)
 - Eläinlääkärien vuosiloman sijaisten tarpeen kasvu yhdellä
 - Eläinlääkärien päivystyskorvaukset 10 000 euroa suurempi kuin vuoden 2025 talousarviossa (arvioitu 2025 talousarvioon liian pieneksi ja korvausten nousu)

- kuukaudelle (5 kk -> 6 kk) 4000 euroa lisäkustannus
 - Eläinlääkinnän valvontatehtävistä maksettavien korvausten kasvu noin 4000 euroa
- 2) Palvelujen ostot 80 000 euroa suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa. Muutokset johtuvat seuraavista tekijöistä:
- IT-palvelujen siirtäminen vyörytyksistä ympäristöpalvelujen taseeseen vaikutus 45 000 euroa (kirjanpidollien, ei vaikuta kuntien maksuosuuksiin)
 - Työterveyshuollon kustannusten kasvu vuosien 2024 ja 2025 aikana, jota ei ole kyseisiin talousarvioihin osattu arvioida 21 000 euroa suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa
 - Toimistopalvelujen siirtäminen vyörytyksistä ympäristöpalvelujen taseeseen vaikutus 17 000 euroa (kirjanpidollien, ei vaikuta kuntien maksuosuuksiin)
 - Henkilöstön matkakustannusten kasvu 5000 euroa
 - Muut palvelut 5000 euroa pienemmät kuin vuoden 2025 talousarviossa
- 3) Aineet, tarvikkeet ja tavarat hintojen korotusten verran suuremmat kuin vuoden 2025 talousarviossa.
- 4) Muut toimintakulut arvioitu 7000 euroa pienemmiksi kuin vuoden 2025 talousarviossa

Oulunkaaren ympäristöpalveluiden kuntien maksuosuudet, talousarvio tileittäin ja Oulunkaaren ympäristöpalvelujen talousarviotuloste ovat liitteenä.

Ympäristöjohtajan esitys

Ympäristölautakunta päättää:

- 1) hyväksyä liitteen mukaisesta kustannusten jakoperusteista vuodelle 2026 ja
- 2) hyväksyä esityksen talousarvioksi vuodelle 2026

Päätös

Ympäristölautakunta hyväksyi ympäristöjohtajan esityksen yksimielisesti.

Jakelu

Jäsenkunnat