

Talouden toteuma vuodelta 2022 sekä tasauslaskutus

OULYMP 30.03.2023 § 29
1749/02.02.02/2023

Valmistelija

ympäristöjohtaja Jarmo Kelloniemi, puh. 0400 433 998

Ympäristölautakunta käsittelee vuosittain talousarvion toteuman. Pudasjärven kaupunki laskuttaa Oulunkaaren ympäristöpalveluiden yhteistoiminta-alueen kuntia ympäristönsuojelun- ja ympäristöterveydenhuollon palveluista talousarviovuoden aikana neljä kertaa.

Laskutus perustuu yhteistoimintasopimukseen Oulunkaaren ympäristöpalveluista, Pudasjärven valtuuston vuosittain hyväksymään talousarvioon ja ympäristölautakunnan hyväksymiin kustannustenjakoprosentteihin. Edellisen vuoden toteutunut alijäämä vyörytyksineen, mutta ilman poistoja ja arvonlisäveroja jaetaan kuntien kesken tasauslaskutusta varten.

Talousarvio ylittyi vuonna 2022 toimintakatteen toteuman oltua 127,28 % (v. 2021 97,4 % v) suhteessa talousarvioon. Toimintakate oli -502 429 euroa, joka on 107 675 euroa suurempi kuin talousarviossa. Toimintakatteessa tulee ottaa huomioon jäsenkunnille vuonna 2022 tehdyt yhteistoimintakorvausten palautukset 43 528 euroa, mikä johtui vuoden 2021 talousarvion alittamisesta. Kun palautukset otetaan huomioon toimintakate on -458 901 euroa, joka on 64 147 euroa suurempi kuin talousarviossa. Toimintakatteen toteuma on 116,25 % palautusten huomioimisen jälkeen.

Toimintatuottoja vuonna 2022 oli 93,91 % (v. 2021 97,33 %) eli 60 670 euroa vähemmän, mitä talousarviossa. Suurin osa tuottojen alituksesta johtuu edellisen tilinpäätöksen talousarvion alittamisesta, minkä vuoksi jäsenkunnille palautettiin vuonna 2021 perittyjä yhteistoiminta korvauksia 43 528 euroa. Kun palautukset jäsenkunnille otetaan huomioon toimintatuotot toteutuivat 98,28 % suhteessa talousarvioon. Maksutuotot alittuivat 21 311 euroa, mikä johtui ympäristöterveydenhuollon suoritemaksujen jäätyä alle talousarvion. Muiden toimintojen suoritemaksut toteutuivat talousarvion mukaan.

Toimintakuluja oli vuonna 2022 103,38 % (v. 2021 97,35 %) suhteessa talousarvioon. Suurimpana ylityksenä olivat henkilöstökulut, jotka ylittyivät 67 077 euroa talousarvioon verrattuna. Henkilöstökulujen osalta talousarviosta puuttuivat eläinlääkintähenkilöstön valvontatehtävien palkkiot (44 587 euroa) ja luottamushenkilöiden palkkiot (6 550 euroa), jotka aiheuttivat 51 137 euroa kustannuksia, mitä ei oltu talousarviossa huomioitu.

Kunnille vuodelle 2022 arvioituihin kustannuksiin nähden kustannukset toteutuivat ylittäen arvioidut kustannukset. Kunnille, Pudasjärvi mukaan lukien, toteutuneet kustannukset olivat 1 123 177 euroa ylityksen ollessa 25 992 euroa eli 2,3 %. Muille kunnille kuin Pudasjärvelle menevä tasauslaskutus vuodelta 2021 on yhteensä 9 726 euroa lisälaskua.

TALOUSARVION TOTEUTUMA OULUNKAAREN
YMPÄRISTÖPALVELUT

Vuosi 2022 yhteensä	Talousarvio €	Toteutuma €	Erotus €
Korvaukset kunnilta	608 992	565 464	-43 528
Korvaukset aluehallintovirastolta	42 000	34 135	-7 865
Sisäiset myyntituotot	0	6 073	6 073
Tuet ja avustukset	0	4 917	4 917
Maksutuotot	345 954	324 643	-21 311
Toimintatuotot yhteensä	996 946	936 276	-60 670
Toimintakulut	-1 391 700	-1 438 705	-47 005
Vyörytysmenot	0	-55 284	-55 284
Kuntien kesken jaettava alijäämä	-1 003 746	-1 123 177	Vuodelle 2022 arvioituun kustannusten jakoon nähdyn ylitys 25 992 €
	ja vyörytykset	sis. Vyörytykset	

Vuoden 2022 talouden toteutumavertailu, laskelma alijäämän jaosta kuntien kesken sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ovat liitteenä.

Ympäristöjohtajan esitys

Ympäristölautakunta päättää hyväksyä talouden toteuman vuodelta 2022 ja tasauskulutuksen yhteistoiminta-alueen kunnille liitteen mukaisena.

Päätös

Ympäristölautakunta hyväksyi esityksen yksimielisesti.