

Talouden toteuma vuodelta 2023 sekä tasauslaskutus

OULYMP 28.03.2024 § 22
2814/02.02.02/2024

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 toimintakatteen toteuman oltua 112,9 % (v. 2022 127,3 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon. Toimintakate oli -459 753, joka on 52 554 euroa suurempi kuin talousarviossa.

Toimintatuottoja oli 98,8 % (v. 2022 93,9 %, v. 2021 97,3 %) eli 12 596 euroa vähemmän, mitä talousarviossa. Maksutuotot alittuivat 27 172 euroa, mikä johtui ympäristöterveydenhuollon suoritemaksujen jäätyä alle talousarvion. Muiden toimintojen suoritemaksut toteutuivat talousarvion mukaan.

Toimintakuluja oli 102,8 % (v. 2022 103,4 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon. Suurimpana ylityksenä olivat muut kulut ja palveluiden ostot, jotka ylittivät noin 20 000 euroa talousarvioon verrattuna. Muista palveluista puuttui talousarviosta Pudasjärven eläinlääkinnän vastaanottotilan sisäiset vuokrat, jonka vuoksi muut palvelut ylittivät. Palveluiden ostoissa suurin ylitys oli IT-palveluissa, joiden kustannus tuplaantui verrattuna vuoteen 2022 ja 2021.

Vyörytysmenot olivat vuonna 2023 39 475 euroa suuremmat kuin vuonna 2022. Vyörytysmenojen kasvu johtui Kevan tasausmaksusta ja ICT-palvelujen kustannusten noususta.

Kunnille vuodelle 2023 arvioituihin kustannuksiin nähden kustannukset toteutuivat ylittäen arvioidut kustannukset. Kunnille, Pudasjärvi mukaan lukien, toteutuneet kustannukset olivat 1 179 557 euroa ylityksen ollessa 67 478 euroa eli 5,7 %. Muille kunnille kuin Pudasjärvelle menevä tasauslaskutus vuodelta 2023 on yhteensä 44 373 euroa lisälaskua.

TALOUSARVION TOTEUTUMA OULUNKAAREN YMPÄRISTÖPALVELUT

Vuosi 2023 yhteensä	Talousarvio €	Toteutuma €	Erotus €
Korvaukset kunnilta	615 270	625 046	9 776
Korvaukset aluehallintovirastolta	46 500	39 178	-7 322
Muut suoritteiden myyntituotot (sisäiset myyntituotot)	0	9 076	9 076
Tuet ja avustukset	0	2 764	2 764
Maksutuotot	378 416	351 244	-27 172
Toimintatuotot yhteensä	1 040 186	1 027 590	-12 596
Toimintakulut	-1 447 385	-1 487 343	-39 958
Vyörytysmenot	0	-94 758	-94 758
Kuntien kesken jaettava alijäämä	-1 022 469	-1 179 557	Vuodelle 2023 arvioituun kustannusten jakoon nähdyn ylitys 67 478 €
	ja vyörytykset	sis. Vyörytykset	

Vuoden 2023 talouden toteutumavertailu, laskelma alijäämän jaosta kuntien kesken sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ovat liitteenä.

Ympäristöjohtajan esitys Ympäristölautakunta päättää hyväksyä talouden toteuman vuodelta 2023 ja tasauslaskutuksen yhteistoiminta-alueen kunnille liitteen mukaisena.

Päätös Ympäristölautakunta hyväksyi esityksen yksimielisesti.

Jakelu Jäsenkunnat