

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 ali-/yli jäämä vyörytyksineen, mutta ilman poistoja ja arvonlisäveroja jaetaan kuntien kesken tasauslaskutusta varten.

Talousarvio alittui toimintakatteen toteuman oltua 69,7 % (v. 2023 112,9 %, v. 2022 127,3 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon. Toimintakate oli -298 203, joka on 129 925 euroa pienempi kuin talousarviossa.

Toimintatuottoja oli 102,9 % (v. 2023 98,8 %, v. 2022 93,9 %, v. 2021 97,3 %) eli 36 835 euroa enemmän, mitä talousarviossa. Toimintatuottoista myyntituottoja oli 63 292 euroa enemmän kuin talousarviosta.

Myyntituottojen noususta suurin osa oli vuoden 2023 tasauslaskutusta kunnilta, jota oli 44 891 euroa. Toimintatuottoista korvaukset aluehallintovirastolla ylittivät talousarvion 9 363 euroalla ja muiden suoritteiden myyntituotot 9037 eurolla. Muiden suoritteiden myyntituottoista suurin osa oli sisäisiä myyntituottoja. Maksutuotot alittivat talousarvion 37 035 eurolla, mikä johtui suoritemaksujen jäätyä alle talousarvion. Suoritemaksut jäivät alle talousarvion terveysvalvonnassa 27 469 euroa, eläinlääkinnässä 7 581 euroa ja ympäristön valvonnassa 1 956 euroa. Osa maksutuottoista on sisäisiä myyntituottoja, joita on 8 376 euroa ja eivät siten näy maksutuottoissa, vaikka talousarviossa ne on maksutuottoihin arvioitu. Kun sisäiset myyntituotot ottaa huomioon, maksutuottoja oli 28 459 euroa vähemmän kuin talousarvioon oli suunniteltu. Maksutuotot alittuivat reilusti ympäristöterveydenhuollossa, koska talousarviotavoitteeseen päästäkseen kaikki suunnitelmalliset tarkastukset olisi pitänyt saada tehtyä. Suunnitelmallisten tarkastusten toteuma jäi 77 %, koska suunnitelman ulkopuolisia tarkastuksia oli arvioitua enemmän ja yksi virka oli rekrytointiprosessin vuoksi osan vuotta täyttämättä. Ilman tasauslaskutusta toimintatuotot olisivat 99,4 % verrattuna talousarvioon eli ylittäisi talousarvion 8 056 eurolla.

Toimintakuluja oli 94,5 % (v. 2023 102,8 %, v. 2022 103,4 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon eli alitti talousarvion 93 090 eurolla. Kaikki toimintakulut alittivat talousarvion. Suurimpana alituksena olivat henkilöstökulut ja muut toimintakulut. Henkilöstökulut alittivat talousarvion 34 366 eurolla, joka johtui siitä että sekä ympäristönsuojelussa että ympäristöterveydenhuollon oli molemmissa yksi ympäristötarkastajan virka täyttämättä osan vuotta. Muut toimintakulut alittivat talousarvion 29 662 eurolla, sillä Vaalan uusien eläinlääkintätilojen korkeampi vuokra tuli

voimaan vasta vuoden 2025 alusta. Palvelujen ostot alittivat talousarvion 23 599 euroalla sekä aineet, tarvikkeet ja tavarat 5 791 eurolla.

Vyörytysmenot olivat vuonna 2024 3 934 euroa suuremmat kuin vuonna 2024, mikä tarkoittaa 4,2 prosentin kasvua. Vyörytysmenot ovat jakamattomia kustannuksia, joista suurin osa (talouspalvelut, ict-palvelut, keskustuomisto, asiakaspalvelu yms.) on vyörytetty toimintakulujen suhteessa sekä henkilöstöpalvelujen ja henkilöstötoimikunnan kulut on vyörytetty palkkojen suhteessa.

Kunnille vuodelle 2024 arvioituihin kustannuksiin nähden kustannukset toteutuivat alittaen arvioidut kustannukset. Kunnille, Pudasjärvi mukaan lukien, toteutuneet kustannukset olivat 1 086 956 euroa alituksen ollessa 58 877 euroa eli 5,1 %. Muille kunnille kuin Pudasjärvelle menevä tasauskaskutus vuodelta 2024 on yhteensä 36 298 euroa palautusta.

TALOUSARVION TOTEUTUMA OULUNKAAREN YMPÄRISTÖPALVELUT

| Vuosi 2024 yhteensä              | Talousarvio €  | Toteutuma €      | Erotus €                                                   |
|----------------------------------|----------------|------------------|------------------------------------------------------------|
| Korvaukset kunnilta              | 645 170        | 690 061          | 44 891                                                     |
| Toimintatuotot yhteensä          | 1 257 968      | 1 294 803        | 36 835                                                     |
| Toimintakulut                    | -1 686 096     | -1 593 006       | 93 090                                                     |
| Vyörytysmenot                    | 0              | -98 692          | -98 692                                                    |
| Kuntien kesken jaettava alijäämä | -1 073 298     | -1 086 956       | Vuodelle 2024 arvioituun kustannusten jakoon nähden alitus |
|                                  | ja vyörytykset | sis. Vyörytykset | 58 877 €                                                   |

Vuoden 2024 talouden toteutumavertailu, laskelma ali-/ylijäämän jaosta kuntien kesken sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ovat liitteenä.

- Ympäristöjohtajan esitys

Ympäristölautakunta päättää hyväksyä talouden toteuman vuodelta 2024 ja tasauskaskutuksen yhteistoiminta-alueen kunnille liitteen mukaisena.
- Päätös

Ympäristölautakunta hyväksyi esityksen yksimielisesti.
- Jakelu

Jäsenkunnat