

Talouden toteuma vuodelta 2025 sekä tasauslaskutus

OULYMP 26.03.2026
358/02.02.02/2026

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 ylittyi toimintakatteen toteuman oltua 104,2 % (v. 2024 69,7 %, v. 2023 112,9 %, v. 2022 127,3 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon. Toimintakate oli -413 126, joka on 16 541 euroa suurempi kuin talousarviossa. Huomioitavaa on, että ilman vuoden 2024 tilinpäätöksen talousarvion alittamisesta johtuvia palautuksia jäsenkunnille (yhteensä 36 298 euroa), talousarvion toimintakate olisi alittunut vuonna 2025. Jäsenkuntien palautukset tai lisälasku on otetaan huomioon Oulunkaaren ympäristölautakunnan hyväksymän tilinpäätöksen jälkeisessä seuraavassa kuntalaskutuksesta, joka vuoden 2024 osalta oli vuoden 2025 toisen vuosineljänneksen kuntalasku.

Toimintatuottoja oli 97,7 % (v. 2024 102,9 %, v. 2023 98,8 %, v. 2022 93,9 %, v. 2021 97,3 %) eli 29 825 euroa vähemmän, mitä talousarviossa. Maksutuotot alittuivat 24 950 eurolla, mikä johtui suoritemaksujen jäätyä alle talousarvion. Suoritemaksut jäivät alle talousarvion terveysvalvonnassa 18 027 euroa, eläinlääkinnässä 4 015 euroa ja ympäristön valvonnassa 2 908 euroa. Osa maksutuotoista on sisäisiä myyntituottoja, joita oli 4 925 euroa. Myyntituotot alittivat talousarvion 15 188 eurolla, mikä johtui kuntien maksujen jäätyä 35 582 euroa alle talousarvion. Kuntien maksujen alitus johtui kokonaisuudessaan vuoden 2024 tilinpäätöksen talousarvion alituksesta johtuvista palautuksista jäsenkunnille. Myyntituotoista korvaukset aluehallintovirastolta ylittivät 23 469 eurolla talousarvion, koska vuonna 2025 eläinsuojeluvalvonnasta korvattavia kuluja syntyi huomattavasti enemmän kuin aiempina vuosina.

Toimintakuluja oli 99,2 % (v. 2024 94,5 %, v. 2023 102,8 %, v. 2022 103,4 %, v. 2021 97,4 %) suhteessa talousarvioon. Henkilöstökulut toteutuivat lähes talousarvion mukaisesti 100,1 %, mikä tarkoitti pientä 1 185 euron ylitystä talousarvioon. Palvelujen ostot ylittivät talousarvion 16 868 eurolla. Aineet, tarvikkeet ja tavarat sekä muut toimintakulut alittivat talousarvion.

Kunnille vuodelle 2025 arvioituihin kustannuksiin nähden kustannukset toteutuivat alittaen arvioidut kustannukset. Kunnille, Pudasjärvi mukaan lukien, toteutuneet kustannukset olivat 1 161 285 euroa alituksen ollessa 15 749 euroa. Muille kunnille kuin Pudasjärvelle menevä tasauslaskutus vuodelta 2025 on yhteensä 9 108 euroa palautusta.

TALOUSARVION TOTEUTUMA OULUNKAAREN YMPÄRISTÖPALVELUT			
Vuosi 2025 yhteensä	Talousarvio €	Toteutuma €	Erotus €
Korvaukset kunnilta	683 092	646 079	- 37 013
Toimintatuotot yhteensä	1 301 144	1 271 319	- 29 825
Toimintakulut	- 1 697 729	- 1 684 445	13 284
Vyörytysmenot	-	- 102 080	- 102 080
			Vuodelle 2025 arvioituun kustannusten jakoon nähden alitus
Kuntien kesken jaettava alijäämä	- 1 079 677	- 1 161 285	
	ja vyörytykset	sis. Vyörytykset	15 749

Vuoden 2025 talouden toteutumavertailu, laskelma ali-/ylijäämän jaosta kuntien kesken sekä toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen ovat liitteenä.

Ympäristöjohtajan esitys

Ympäristölautakunta päättää hyväksyä talouden toteuman vuodelta 2025 ja tasauslaskutuksen yhteistoiminta-alueen kunnille liitteen mukaisena.

Päätös

Jakelu

Jäsenkunnat