Kustannusten jako ja talousarvioesitys vuodelle 2027

OULYMP 29.10.2026 § 73
1053/02.02.00/2026

Valmistelija ympäristöjohtaja Jarmo Kelloniemi, puh. 0400 433 998

Ympäristölautakunnan tulee vahvistaa kustannusten jako. Lautakunta on päättänyt edellisestä kustannustenjaosta 27.11.2025 § 81 vuodelle 2026. Esitys Oulunkaaren ympäristöpalveluiden kustannusten jakoperusteiksi vuodelle 2027 on tämän kokousasian liitteenä.

Pudasjärven kaupunginhallitus on hyväksynyt talousarvion 2027 ja taloussuunnitelman 2028-29 raamin ja raamin jakamisen toiminta-alueille sekä taloussuunnitelman laadintaohjeen 7.9.2026 § 204. Pudasjärven kaupungin valtuusto hyväksyy talousarvion vuoden 2026 loppuun mennessä.

Talousarvioesityksessä 2027 Oulunkaaren ympäristöpalvelujen ulkoinen toimintakate on 451 901 euroa (vuonna 2026 465 703 euroa).

Muutokset toimintatuotoissa verrattuna vuoden 2026 talousarvioon:

1) Eläinlääkinnän maksutuotot, joista suurin osa on klinikka- ja laitemaksuja, arvioidaan nousevan 9000 euroalla verrattuna vuoden 2026 talousarvioon. Maksutuotot nousevat uuden eläinlääkintähuoltolain voimaan astumisen myötä tehdyn klinikka- ja laitemaksujen päivityksen vuoksi, mutta jota ei pystytty arvioimaan vielä vuoden 2026 talousarvioon.
2) Ympäristövalvonnan maksutuotot arvioidaan säilyvän samalla tasolla kuin vuoden 2026 talousarviossa. Todennäköisesti maksutuotot nousevat, koska luvitettavien maa-aines ja yhteislupakohteiden määrä on noussut vuodesta 2025 alkaen ja sen arvioidaan vielä nousevan. Kyseinen trendi ei ole vielä näkynyt maksutuotoissa, koska ennen vuotta 2025 luvitettavia kohteita oli vähemmän kuin aiemmin ja siten lupakohteiden kokonaismäärä ja yhteenlaskettu kokonaisottomäärä laskivat. Maa-aines ja yhteislupien maksutuotot perustuvat valvonnan vuosilaskutukseen, johon vaikuttaa lupapäätöksessä otettavaksi sallitun maa-ainesten kokonaismäärä.
3) Myyntituottojen osalta korvaukset eläinlääkinnän valtion valvontatehtävien korvaukset arvioidaan säilyvän samalla tasolla kuin vuoden 2026 talousarviossa.
4) Terveysvalvonnan maksutuottojen arvioidaan olevan 1500 euroa pienempi kuin vuoden 2026 talousarviossa, koska perusmaksujen määrä pienenee valvontakohteiden määrän laskieassa hieman.

Muutokset toimintakuluissa verrattuna vuoden 2026 talousarvioon:

1) Henkilöstökulut ovat noin 70 000 euroa suuremmat kuin vuoden 2026 talousarviossa. Muutokset johtuvat seuraavista tekijöistä:
   - Palkankorotusten vaikutus arviolta 42 000 euroa
   - Ympäristösuojelun maa-aines- ja yhteislupien lisääntyneen käsittelymäärän vuoksi vuosiloman sijaisen tarve kesän 2027 tarkastuskaudelle noin 12 000 euroa
   - Työvapaan sijaisuustarpeesta noin 9 000 euron lisäkustannus
   - Eläinlääkärin vuosiloman sijaisten tarpeen kasvu yhdellä kuukaudelle (6 kk -> 7 kk) 7000 euroa lisäkustannus

2) Palvelujen ostot 7000 euroa pienemmät kuin vuoden 2026 talousarviossa. Muutokset johtuvat seuraavista tekijöistä:
   - Sisäiset palvelut 29 000 euroa enemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa, koska talous- ja henkilöstöpalvelut siirtyvät sisäiseksi palveluksi.
   - Työterveyshuollon kustannusten ennakoitua pienempi kustannusten kasvu 18 000 euroa vähemmän kuin vuoden 2026 talousarviossa.
   - Toimistopalvelut ovat noin 15 000 euroa pienemmät, koska talous- ja henkilöstöpalvelut siirtyvät omana toimintana sisäisiin palveluihin.
   - IT-palvelut ovat 10 000 euroa pienemmät, koska talous- ja henkilöstöpalvelut siirtyvät omana toimintana sisäisiin palveluihin.
   - Asiantuntijapalvelujen kasvu 3000 eurolla suhteessa vuoden 2026 talousarvioon
   - Matkakustannuksiin (sekä kilometrikorvaukset että sisäiset kuljetuskustannukset) yhteensä 2000 euroa enemmän verrattuna vuoteen 2026
   - Yhteensä 2000 euroa enemmän useisiin palveluihin, kuten henkilöstön koulutukseen, vakuutuksiin, puhtaanapitoon, koneiden ja laitteiden kunnossapitoon
3) Aineet, tarvikkeet ja tavarat vajaa 1000 euroa pienmmät kuin vuoden 2026 talousarviossa, sillä aineiden, tavaroiden ja tarvikkeiden hankintaa pyritään optimoimaan vain välttämättömään tarpeeseen.
4) Muut toimintakulut arvioidaan olevan noin 7000 euroa suuremmat kuin vuoden 2026 talousarviossa, mikä johtuu sekä sisäisten että ulkoisten vuokramenojen kasvusta.

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

Ympäristöjohtajan esitys

Ympäristölautakunta päättää:

1) hyväksyä liitteen mukaisesta kustannusten jakoperusteista vuodelle 2027 ja

2) hyväksyä esityksen talousarvioksi vuodelle 2027

Päätös

Ympäristölautakunta hyväksyi ympäristöjohtajan esityksen yksimielisesti.

Jakelu Jäsenkunnat