

Lahden kaupunki, Kaupunginvaltuusto, 10.05.2021

§ 60

Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2020, tilintarkastuskertomus ja vastuuvapaus

70/02.00.01.01/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky, p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin, p. 044 716 1059

Tarkastaja Reijo Ollikka, p. 050 559 4016

Päätös

Kaupunginvaltuusto hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen ja tarkastuslautakunnan ehdotuksen.

Esittelijä

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus: Kaupunginvaltuusto hyväksyy

1) vuoden 2020 tilinpäätöksen siten, että tilinpäätöksessä tilikauden tulos on 42 183 437,02 ylijäämäinen, sekä

2) tilinpäätöskirjaan sisältyvän esityksen tilikauden 2020 tuloksen käsittelystä seuraavasti:

- kirjataan investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä +272 464,55 euroa.

- kirjataan rahastojen lisäystä -135 911,84 euroa.

- Lahden kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen kirjausten jälkeen 42 319 989,73 euroa, joka lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen ylijäämään.

Samalla kaupunginvaltuusto merkitsee tiedoksi Lahden kaupungin henkilöstökertomuksen vuodelta 2020 (liite).

Tarkastuslautakunta: Kaupunginvaltuusto

1. merkitsee tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2020 tiedokseen (liite),
2. hyväksyy tilinpäätöksen (liite),
3. myöntää vastuuvapauden tilivelvollisille tilikaudelta 2020.

Käsittely

Kaupunginjohtaja Pekka Timonen, konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen, kaupunkikehitysjohtaja Olli Alho ja sivistysjohtaja Tiina Granqvist poistuivat esteellisinä kokouksesta asian käsittelyn ja päätöksenteon ajaksi. (HL 28 §:n 1 momentin 1-kohta).

Perusteluosa / aiempi käsittely

Kaupunginvaltuuston päätöksen valmistelu:

Kuntalain mukaan kunnanhallituksen on valmisteltava valtuustossa käsiteltävät asiat lukuun ottamatta mm. hallinnon ja talouden tarkastusta koskevia asioita, jotka tarkastuslautakunnan on valmisteltava. Valtuuston päätöksen valmistelu kuuluu tilinpäätöstä koskevan päätösehdotuksen osalta kaupunginhallitukselle (22.3.2021/§ 108).

Tilintarkastuskertomuksen ja siihen liittyvän tilinpäätöstä ja vastuuvapautta koskevan päätösehdotuksen osalta valmistelu

kuuluu tarkastuslautakunnalle (3.5.2021/§ 40).

Perusteluosa / aiempi käsittely

Lahden kaupunki, Tarkastuslautakunta, 03.05.2021

§ 40

Päätös

Ehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginreviisori Juha Tapiola

Päätösehdotus

Tarkastuslautakunta ehdottaa kaupunginvaltuustolle, että,

1. se merkitsee tilintarkastuskertomuksen vuodelta 2020 tiedokseen,
2. tilinpäätös hyväksytään,
3. vastuuvapaus myönnetään tilivelvollisille tilikaudelta 2020.

Perusteluosa

Kaupunginhallitus onon 22.3.2021 allekirjoittanut kaupungin tilinpäätöksen vuodelta 2020 ja tehnyt valtuustolle esityksen tilikauden tuloksen käsittelystä.

Kuntalain 125 §:n mukaan tilintarkastajan on annettava valtuustolle kultakin tilikaudelta kertomus, jossa esitetään tarkastuksen tulokset. Kertomuksessa on myös esitettävä, onko tilinpäätös hyväksyttävä ja voidaanko toimielimien jäsenelle ja asianomaisen toimielimen

tehtäväalueen johtavalle viranhaltijalle (tilivelvollinen) myöntää vastuuvapaus.

KPMG Oy vastuullisena tilintarkastajanaan JHT, HT Esko Säilä antaa 3.5.2021 päivätyn tilintarkastuskertomuksen Lahden kaupungin vuoden 2020 hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tarkastamisesta. Tilintarkastuskertomus (liite 1) ei sisällä kuntalain 125 §:ssä tarkoitettuja muistutuksia.

Kuntalain 121 §:n mukaan tarkastuslautakunnan tehtävänä on valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat. Tämän säännöksen mukaisesti asian valtuustolle esittelee tarkastuslautakunta.

Perusteluosa / aiempi käsittely

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 22.03.2021

§ 108

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Timonen Pekka

Päätösehdotus

Tilikauden 2020 tuloksen käsittely

Hyväksyttäväksi esitettyssä tilinpäätöksessä tilikauden tulos on

42 183 437,02 ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:
Kirjataan investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä +272 464,55 euroa.

Kirjataan rahastojen lisäystä -135 911,84 euroa.

Lahden kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen kirjausten jälkeen 42 319 989,73 euroa, joka lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen ylijäämään.

Kaupunginhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2020 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi Lahden kaupungin henkilöstökertomuksen vuodelta 2020 (liite 2) sekä saattaa asian kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää oikeuttaa Lahden konsernipalvelut allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle meneviin kappaleisiin, jos kaupunki tai Provincia Oy:n kirjanpitoyksikkö toteaa sellaiseen tarvetta.

Perusteluosa

Konsernihallinto / Talouspalvelut 19.3.2021

Kuntalain 113 § mukaan: "Kunnan tilikausi on kalenterivuosi.

Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien

tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.”

Kuntalain 115 § mukaan: ”Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa.

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.”

Tilinpäätös 2020

Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2020 (liite 1, liitetään pöytäkirjaan) osoittaa tilikauden tulokseksi 42 183 437,02 euroa.

Tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -668,2 milj. euroa
- vuosikate 92,9 milj. euroa
- tilikauden tulos 42,2 milj. euroa
- tilikauden ylijäämä 42,3 milj. euroa
- vuosikate/poistot 182,8 %
- investointien tulorahoitus 99,7 %
- kassan riittävyys 29,3 pv
- taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 1 580,7 milj. euroa
- omavaraisuusaste 39,4 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 112,1 %
- asukasmäärä 120 039 (ennakkotieto)
- henkilöstön lukumäärä 3 595

Tilikauden ylijäämä lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen taseen ylijäämään. Tämän jälkeen taseen edellisten tilikausien ylijäämä on yhteensä 173,7 milj. euroa 31.12.2020.

Lahti-konserni sisältyy Lahden kaupungin tilinpäätökseen.

Lahti-konsernin keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -575,1 milj. euroa
- vuosikate 189,3 milj. euroa

- tilikauden tulos 84,0 milj. euroa
- tilikauden ylijäämä 77,6 milj. euroa
- vuosikate/poistot 153,3 % taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 2 250,2 milj. euroa
- omavaraisuusaste 31,8 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 110,6 %
- henkilöstön lukumäärä 9 459

Kertynyttä ylijäämää on konsernitaseessa 250,0 milj. euroa 31.12.2020.

Lahden kaupungin strategian mittareiden toteutuminen 2020 on esitetty tilinpäätöskirjassa (sivut 44 - 47).

Strategian perustavoitteiden toteutumista seurataan strategisilla mittareilla, jotka kuvaavat kehityksen suuntaa yleisellä tasolla. Strategisten mittareiden toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä uusimman käytettävissä olevan seurantatiedon pohjalta.

Strategiset mittarit eivät suoraan kuvaa organisaation oman toiminnan vaikuttavuutta, sillä mittareiden toteutumiseen vaikuttavat myös kaupunkikonsernin ulkopuoliset tekijät. Oman toiminnan strategialähtöisyys varmistetaan kytkemällä talousarvio, sekä siihen kirjattavat toiminnalliset tavoitteet kiinteästi kaupungin strategiaan. Toiminnallisten tavoitteiden seuranta tehdään puolivuosittein.

Henkilöstökertomus 2020

Lahden kaupungin henkilöstökertomuksessa vuodelta 2020 (liite 2) on esitetty keskeiset henkilöstöä koskevat tunnusluvut.

Henkilöstökertomuksen tunnusluvut:

- kokonaishenkilöstömäärä oli 3 595 henkilöä
- vakinaisten osuus oli 76 %
- sairauspoissaolot olivat 17,7 kalenteripäivää/henkilötyövuosi
- sairauspoissaoloista 2,9 % aiheutui vapaa-ajan tapaturmista ja 2,0 % työmatka- tai työtapaturmista
- työterveyshuollon bruttokulut olivat 1,15 milj. euroa, nettomenot 142,35 euroa/henkilö

Allekirjoittamaton tilinpäätöskirja on kaupunginhallituksen jäsenten luettavissa Teamsissa perjantaina 19.3.2021.

Tilinpäätös on julkaisuvapaa 23.3.2021 klo 11.00.

Muutoksenhaku

Kunnallisvalitus

Toimenpiteet

Yleiskirje palvelualueet, taseyksiköt, ote tarkastuslautakunta