

# Vuoden 2022 tuloveroprosentista ja kiinteistöveroprosenteista päättäminen

---

Vaikutusten ennakoarviointi





## Vaikutusten ennakoarviointi (EVA)

- Vaikutustenarviointia tehdään Lahden kaupungissa osana normaalia päätösvalmistelua.
- Päätösten vaikutusten ennakoarviointi on tapa arvioida ennalta valmisteltavan päätöksen vaikutuksia eri näkökulmista.
- Ennakoarviointi on osa asian valmistelua ja sen tarpeellisuudesta ja laajuudesta vastaavat valmistelija ja esittelijä.

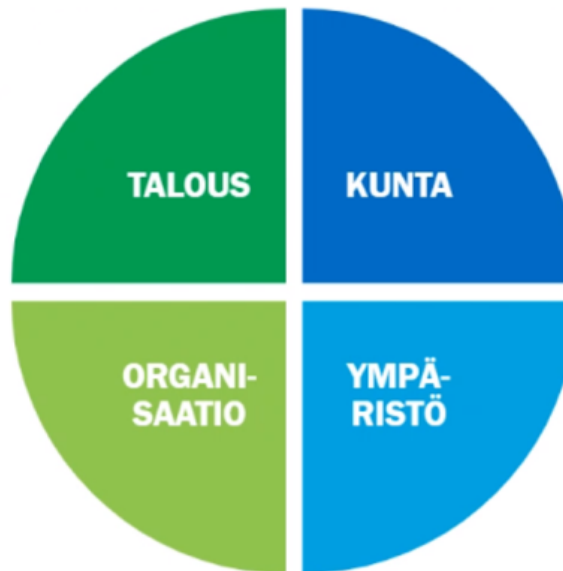


# Ennakoarvioinnin näkökulmat



Talousvaikutukset kohdistuvat kunnan tuloihin tai menoihin sisältää mm. yritysvaikutukset

Organisaatio- ja henkilöstövaikutukset kohdistuvat esimerkiksi eri organisaatioiden välisiin suhteisiin, henkilöstöön tai hallintoon.



Kuntalaisvaikutukset kohdistuvat kunnan palveluja käyttäviin henkilöihin ja henkilöihin, jotka asuvat kunnassa, sisältää mm. lapsivaikutukset

Ympäristövaikutukset kohdistuvat esimerkiksi ihmisten elinoloihin, terveyteen ja viihtyvyyteen, ilmastoon, kaupunkikuvaan tai kulttuuriperintöön.





# Veroprosenttipäätöksen EVA-valmistelu

- Veroprosenttipäätöksen EVA on tehty suppealla menettelyllä kaupungin asiantuntijoiden avulla.
- Arvioinnissa on vertailtu kolmea eri vaihtoehtoa
  - Vaihtoehto 0 (Ve 0) = tuloveroprosentti 20,75, sama kuin vuonna 2021
  - Vaihtoehto 1 (Ve 1) = tuloveroprosentti 20,50, laskee -0,25 %-yksikköä, verotulot -4,75 milj. euroa
  - Vaihtoehto 2 (Ve 2) = tuloveroprosentti 21,00, nousee +0,25, verotulot +4,75 milj. euroa.
- Kiinteistöveroprosentit ovat kaikissa vaihtoehtoissa samat kuin vuonna 2021.
- Sote-uudistus vaikuttaa vuoden 2023 tuloveroprosenttiin
  - Vuoden 2023 tuloveroprosentti on vuoden 2022 tuloveroprosentti leikattuna siirtymäleikkurilla
  - Taloussuunnitelmavuoden 2023 laskelmissa on käytetty siirtymäleikkurina -12,39-prosenttiyksikköä. Lopullisesta siirtymäleikkurista päätetään keväällä 2022.





# Lahden uudistumis- ja muutosohjelma (LUMO)

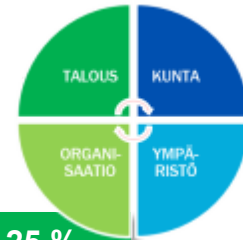
30 kk:n ohjelmalla tavoitellaan talouden rakenteellista tasapainoa vähentämällä toimintamenoja 21,7 milj. euroa.

Menojen pysyvä vaikutus, 1 000 €	muutos ed.		Vaikutus talouden tasapainoon 2023
	vuoteen 2022	vuoteen 2023	
	2021	2022	2023
Menojen vähentäminen	-10 662	-3 459	-4 582
Konsernihallinnon palvelualue	-3 500	-1 064	-1 064
Sivistyksen palvelualue	-4 462	-1 559	-5 707
Kaupunkiympäristön palvelualue	-2 700	-836	-836
<b>Yhteensä</b>	<b>10 662</b>	<b>3 459</b>	<b>7 607</b>

## Talousarvioesitys sisältää LUMO-toimenpiteitä

- 3,5 milj. euroa vuodelle 2022
  - 7,6 milj. euroa vuodelle 2023,
- yhteensä 4,6 milj. euroa alkuperäistä, vuonna 2021 aloitettua ohjelmaa vähemmän.

- Valmistelun lähtökohtia ovat toiminnan kehittäminen, toimintakulujen ja investointien tarkastelu tavoitteena talouden tasapaino vuoden 2023 loppuun mennessä.
- Kuluja tasapainotetaan tarkastelemalla toimitiloja, tukipalveluja, henkilöstöä, poistotasoa ja investointeja.
- Tulopohja vahvistetaan verotuloilla, osingoilla ja omaisuuden myynneillä.



# Talousvaikutukset, talousarvio 2022

## Ve 0, veroprosentit kuten 2021

- Verotuloja 517,7 milj.
- Vuosikate 30,2 milj.
- Tilikauden alijäämä -21,6 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -51,2 milj.
- Lainakannan muutokset 22,8 milj.
- LUMO-käyttötalousmenojen sopeuttaminen -3,5 milj.

## Ve 1, tuloveroprosentti -0,25 %-yks.

- Verotuloja -4,75 milj. (513,0 milj.)
- Vuosikate 25,4 milj.
- Tilikauden alijäämä -26,3 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -55,9 milj.
- Lainakannan muutokset 27,6 milj.
- Paine lisätä käyttötalouden sopeutustoimenpiteitä 4,75 milj.
- Paine lainojen nostamiseen tai voidaan lyhentää olemassa olevia vähemmän

## Ve 2, tuloveroprosentti +0,25 %-yks.

- Verotuloja +4,75 milj. (522,5 milj.)
- Vuosikate 34,9 milj.
- Tilikauden alijäämä -16,8 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -46,4 milj.
- Lainakannan muutokset 18,1 milj.
- Mahdollisuus pienentää alijäämää
- Mahdollisuus lyhentää olemassa olevia lainoja enemmän tai nostaa uusia lainoja vähemmän

# Talousvaikutukset, talousarvio 2023



## Ve 0, veroprosentit kuten 2021

- Verotuloja 274,3 milj.
- Vuosikate 54,3 milj.
- Tilikauden ylijäämä 0,4 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -7,5 milj.
- Lainakannan muutokset -21,9 milj.
- LUMO-käyttötalousmenojen sopeuttaminen -7,6 milj.
- Verotulojen kertyminen sisältää sote-uudistuksen vuoksi merkittävää epävarmuutta

## Ve 1, tuloveroprosentti -0,25 %-yks.

- Verotuloja -4,75 milj. (269,5 milj.)
- Vuosikate 49,5 milj.
- Tilikauden alijäämä -4,3 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -12,2 milj.
- Lainakannan muutokset -17,2 milj.
- Paine lisätä käyttötalouden sopeutustoimenpiteitä 4,75 milj.
- Paine lainojen nostamiseen tai voidaan lyhentää olemassa olevia vähemmän
- Verotulojen kertyminen sisältää sote-uudistuksen vuoksi merkittävää epävarmuutta

## Ve 2, tuloveroprosentti +0,25 %-yks.

- Verotuloja +4,75 milj. (279,0 milj.)
- Vuosikate 59,0 milj.
- Tilikauden ylijäämä 5,2 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -2,7 milj.
- Lainakannan muutokset -26,7 milj.
- Mahdollisuus kasvattaa ylijäämää
- Mahdollisuus lyhentää olemassa olevia lainoja enemmän tai nostaa uusia lainoja vähemmän
- Verotulojen kertyminen sisältää sote-uudistuksen vuoksi merkittävää epävarmuutta

# Muut vaikutukset, talousarvio 2022



## Ve 0 sama kuin 2021

### Kuntalaisvaikutukset

- Aukkaan verorasitus ja ostovoima pysyy ennallaan
- Tuloveroprosentit 2021 koko maassa 16,50–23,50

### Ympäristövaikutukset

- Talousarvioon sisältyvät toimenpiteet voidaan toteuttaa

### Organisaatiovaikutukset

- LUMOn taloudelliset tavoitteet tulee toteuttaa

## Ve 1 -0,25 %-yksikköä

### Kuntalaisvaikutukset

- Parantaa asukkaiden ostovoimaa
- Saattaa parantaa kaupungin kiinnostavuutta asumispaikkana

### Ympäristövaikutukset

- Voi aiheuttaa haittaa talousarvioon sisällytettyjen toimenpiteiden toteuttamiselle

### Organisaatiovaikutukset

- LUMOn taloudellisia tavoitteita tulee kasvattaa

## Ve 2 +0,25 %-yksikköä

### Kuntalaisvaikutukset

- Heikentää ostovoimaa
- Saattaa heikentää kaupungin imagoa ja kiinnostavuutta asumispaikkana

### Ympäristövaikutukset

- Talousarvioon sisältyvät toimenpiteet voidaan toteuttaa

### Organisaatiovaikutukset

- LUMOn taloudelliset tavoitteet tulee toteuttaa



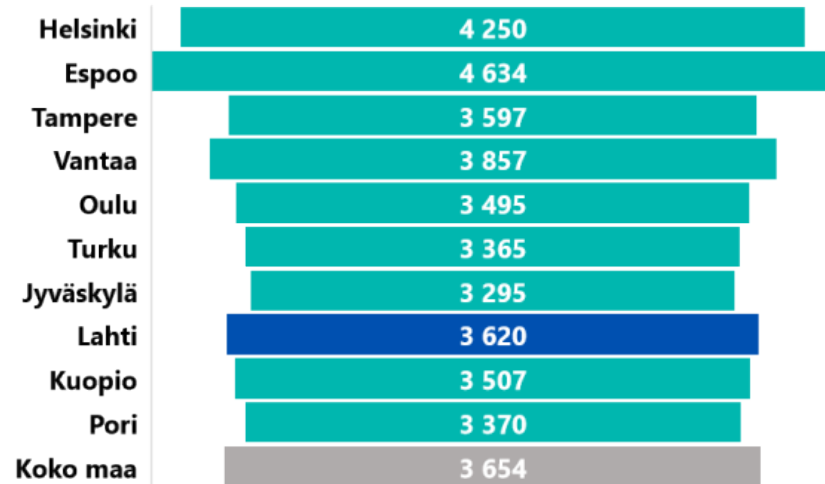
# Tuloveroprosentit C10-kaupungit 2021



Tuloveroprosentti 2021



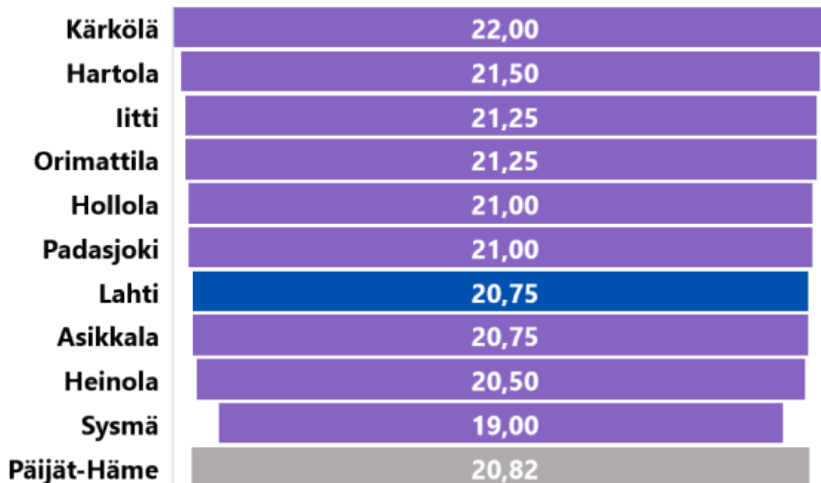
Kunnallisvero 2020, €/asukas



# Tuloveroprosentit Päijät-Häme 2021



Tuloveroprosentti 2021



Kunnallisvero 2020, €/asukas

