

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 07.03.2022

§ 83

Lahden kaupungin tilinpäätös 2021, sitovuustasojen poikkeamat KV

6159/02.00.01.01/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin p. 044 716 1059

Johtava controller Miia Karetjoki p. 044 482 0656

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Timonen Pekka

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

”Kaupunginvaltuusto hyväksyy perusteluosassa esitetyt sitovuustasojen tuloarvioiden alitukset, määrärahojen ylitykset ja tilikauden alijäämän tilinpäätöksessä 2021.”

Perusteluosa

Tilinpäätöksessä 2021 on ilmennyt joitakin talousarviossa sitoviksi määriteltyjen kokonaisuuksien poikkeamia tuloarvioiden alituksina, määrärahojen ylityksinä ja tilikauden alijäämänä. Nämä sitovuustasojen poikkeamat saatetaan kunnan tilinpäätöstä koskevien yleisohjeiden mukaisesti kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi 14.3.2022 kokoukseen ennen kuin kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen 28.3.2022.

Vastuualueiden tuloarvioiden alitukseen, määrärahojen ylityksiin ja taseyksikön tilikauden alijäämään esitetään poikkeamislupaa seuraavasti:

Sivistyksen palvelualue

Lasten ja nuorten kasvu vastuualue

Määrärahan ylitys 3 648 272 euroa

Ylitys muodostui perusopetuspalveluiden palveluyksikössä henkilöstökulujen ylityksestä. Perusopetuksessa ei pystytty koronapandemian vuoksi toteuttamaan henkilöstön sairaus- tai karanteenipoissaolojen aikana normaalitilanteen keinoja kuten sijaiskieltoa ja opetusryhmien yhdistelyä. Tämän vuoksi sijaismäärärahat kasvoivat ja ylittyivät. Perusopetuksessa käytössä ollutta koulukohtaista budjetointia on tarkasteltu ja tunnistettu, että sen periaatteita tulee arvioida ja tarkentaa. Lisäksi perusopetukseen on palkattu määräaikaisiin tehtäviin henkilökohtaisia koulunkäynnin ohjaajia pakolaistaustaisten lasten koulunkäynnin tueksi. Kustannuksiin saadaan täysimääräinen korvaus ELY-keskukselta erityiskuntakorvauksena. Erityiskuntakorvauskulut ovat kasvaneet vuonna 2021 noin 0,3 milj. euroa, mikä näkyy määrärahan ylityksenä. ELY-keskus kattaa nämä kulut ja kompensoi määrärahan ylityksen vuoden 2022 puolella. Vastuualueen toimintatuotot ylittyivät 0,5 milj. euroa, mikä kattaa osittain määrärahan ylityksen. (Sivistyslautakunta 15.2.2022 § 15)

Lautakunnan käsittelyn jälkeen tilinpäätökseen on kirjattu pakollinen varaus. Varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen osalta on käynnissä neuvottelut palkkaharmonisointiin liittyen. Lisäksi on käynnissä keskusneuvottelut kunnallisen työmarkkinalaitoksen ja pääsopijajärjestön kesken työaikakorvauksista koronapandemian alkuaikaan liittyen. Näihin

liittyen tilinpäätöksessä tehdään pakollinen varaus todennäköisesti aiheutuvia menoja varten. Varaus lisää vastualueen menoja 0,9 milj. euroa vuodelle 2021.

Osallisuuden ja tiedon vastualue, osaaminen

Tuloarvion alitus -6 376 euroa

Vastualueen muut toimintatuotot eivät toteutuneet suunnitellusti.

Vastualueen toimintakulut alittivat talousarvion 0,2 milj. euroa, mikä kattaa tulojen alituksen. (Sivistyslautakunta 15.2.2022 § 15)

Liikunta ja kulttuuri vastualue, liikunta ja kulttuuri

Määrärahan ylitys 389 008 euroa

Ylitys muodostuu liikuntapalvelujen palveluyksiköistä. Suurimpina tekijöinä ovat edelliseen vuoteen verrattuna nousseet lämmityskustannukset jalkapallotekonurmien lämmityksessä. Olosuhteiden ja koronan aiheuttaman poikkeusajan vaikutuksesta ulkoliikuntapaikkojen talviylläpidon kalusto- ja henkilöstökustannukset ovat nousseet. Lisäksi urheiluseuroille on myönnetty enemmän koronatukia avustusmäärärahoina.

Vastualueen toimintatuotot ylittyivät 0,09 milj. eurolla, mikä kattaa osittain määrärahan ylitystä. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 16.2.2022 § 17)

Osallisuuden ja tiedon vastualue, osallisuus

Tuloarvion alitus 4 298 euroa

Alitus muodostuu kirjasto- ja tietopalvelujen tuloista. Vastualueen toimintakulut alittivat talousarvion 1,3 milj. euroa, mikä kattaa tulojen alituksen. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 16.2.2022 § 17)

Lahden kaupunginorkesteri, taseyksikkö

Tilikauden alijäämä 173 135 euroa

Lahden kaupunginorkesterin toimintaan ja talouteen on vaikuttanut merkittävästi koronapandemian rajoitukset ja toiminnan supistaminen, minkä vuoksi liikevaihto jäi merkittävästi alle tavoitteen. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 16.2.2022 § 17)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Kh: Kv

Kv: Provincia Oy/kirjanpito (kirjanpito@provincia.fi), TALVEA

Julkishallinnon Palvelut Oy/Jukka Vuorio (jukka.vuorio@talvea.fi),

taloussuunnittelu@lahti.fi, controllerpalvelut@lahti.fi, sivistysjohtaja Tiina

Granqvist