

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 28.03.2022

§ 112

Lahden kaupungin tilinpäätös 2021

6159/02.00.01.01/2021

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky, p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin, p. 044 716 1059

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Timonen Pekka

Päätösehdotus

Tilikauden 2021 tuloksen käsittely

Hyväksyttäväksi esitetyssä tilinpäätöksessä tilikauden tulos on

27 978 354,47 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

Kirjataan investointeihin liittyvää poistoeron vähennystä +212 290,69 euroa.

Kirjataan investointivaraus Pippo-Kujalan elinkeinoelämän tonttien esi-infrarakentamisen toteuttamiseen. Varausten lisäys -10 000 000,00 euroa.

Kirjataan rahastojen lisäystä -138 858,80 euroa.

Lahden kaupungin tilikauden ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen kirjausten jälkeen 18 051 786,36 euroa, joka lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen ylijäämään.

Kaupunginhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2021 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi liitteenä olevan Lahden kaupungin henkilöstökertomuksen vuodelta 2021 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 23.3.2022

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 2021

Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2021 (liitetään pöytäkirjaan) osoittaa tilikauden tulokseksi 27 978 354,47 euroa.

Tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -675,2 milj. euroa
- vuosikate 80,2 milj. euroa
- tilikauden tulos 28,0 milj. euroa
- tilikauden ylijäämä 18,1 milj. euroa
- vuosikate/poistot 153,5 %
- investointien tulorahoitus 121,2 %
- kassan riittävyys 62,9 pv
- taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 1 572,3 milj. euroa
- omavaraisuusaste 41,3 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 105,6 %
- asukasmäärä 120 093 (ennakkotieto)
- henkilöstön lukumäärä 3 691

Tilikauden ylijäämä lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen taseen ylijäämään. Tämän jälkeen taseen edellisten tilikausien ylijäämä on yhteensä 190,1 milj. euroa 31.12.2021.

Lahti-konserni sisältyy Lahden kaupungin tilinpäätökseen.

Lahti-konsernin keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -580,2 milj. euroa
- vuosikate 189,8 milj. euroa
- tilikauden tulos 73,1 milj. euroa
- tilikauden ylijäämä 61,4 milj. euroa
- vuosikate/poistot 162,0 %
- taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 2 334,7milj. euroa
- omavaraisuusaste 33,2 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 105,1 %

-henkilöstön lukumäärä 9 380

Kertynyttä ylijäämää on konsernitaseessa 310,0 milj. euroa 31.12.2021.

Lahden kaupungin strategian mittareiden toteutuminen 2021 on esitetty tilinpäätöskirjassa (sivut 46 - 49).

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.

Allekirjoittamaton tilinpäätöskirja on kaupunginhallituksen jäsenten luettavissa CloudMeetingin oheismateriaalina perjantaina 25.3.2022.

Tilinpäätös on julkaisuvapaa 29.3.2022 klo 10.00.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

KH: KV

KV: Provincia Oy/kirjanpito (kirjanpito@provincia.fi), TALVEA
Julkishallinnon Palvelut Oy/Jukka Vuorio (jukka.vuorio@talvea.fi),
konsernihallinnon palvelualue, sivistyksen palvelualue, kaupunkiympäristön
palvelualue, Lahden Tilakeskus, Lahden kaupunginteatteri, Lahden
kaupunginorkesteri, talouspalvelut