

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 06.11.2023 § 367

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 06.11.2023

§ 367

Lahden kaupungin vuoden 2024 talousarvio sekä vuosien 2024-2026 taloussuunnitelma

106/02.00.00.00/2023

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin p. 044 716 1059

Controller Katja Markkola p. 050 383 6456

Päätös

Kaupunginhallitus teki kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

“Kaupunginvaltuusto päättää

1. hyväksyä vuoden 2024 talousarvioehdotukseen sisältyvän talousarviorakenteen,
2. hyväksyä talousarvion sitovuudet talousosassa esitetyn mukaisena,
3. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden nostaa vuoden 2024 aikana maksuvalmiuden turvaamiseksi ja rahoitustarpeen kattamiseksi lyhytaikaista luottoa siten, että luottoa on samanaikaisesti nostettuna enintään 250 milj. euroa,
4. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden myöntää vuoden 2024 aikana lyhyt- ja pitkäaikaista luottoa kaupungin määräysvallassa oleville yhteisöille ja säätiöille yhteensä enintään 120 milj. euroa. Valtuutuksen enimmäismäärään ei sisällytetä konvertoinneista (lainan ennaikainen takaisinmaksu ja lainan nosto uusilla ehdoilla) johtuvaa luoton myöntämistä,

5. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden hyväksyä vuoden 2024 aikana korko- ja valuuttariskeiltä suojautumistoimenpiteitä 200 milj. euron rajaan asti. Valtuutuksen enimmäismäärään ei sisällytetä olemassa olevien johdannaissopimusten muokkaustoimenpiteitä, siltä osin kuin muokkaustoimenpide ei kasvata johdannaissopimusten kohteena olevaa pääomaa,
6. edellyttää, että vuoden aikana mahdollisesti esitettävien talousarviomuutosten valmistelussa tutkitaan ensisijaisesti mahdollisuudet kattaa ylitykset kaupungin talousarvion sisältä vuosikatetta heikentämättä silloin, kun tämä on mahdollista aiheuttamatta kohtuutonta haittaa muille toiminnoille,
7. hyväksyä Lahden kaupungin talouden tasapaino-ohjelman vuosille 2024—2027
8. hyväksyä Lahden kaupungin vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024—2026 taloussuunnitelman.”

Lisäksi kaupunginhallitus päätti merkitä talousarvion vaikutusten arvioinnin (liite 2) tiedokseen.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Mäkinen Mika

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

“Kaupunginvaltuusto päättää

1. hyväksyä vuoden 2024 talousarvioehdotukseen sisältyvän talousarviorakenteen,
2. hyväksyä talousarvion sitovuudet talousosassa esitetyn mukaisena,
3. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden nostaa vuoden 2024 aikana

maksuvalmiuden turvaamiseksi ja rahoitustarpeen kattamiseksi

lyhytaikaista luottoa siten, että luottoa on samanaikaisesti nostettuna

enintään 250 milj. euroa,

4. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden myöntää vuoden 2024 aikana lyhyt-

ja pitkäaikaista luottoa kaupungin määräysvallassa oleville yhteisöille ja

säätiöille yhteensä enintään 120 milj. euroa. Valtuutuksen

enimmäismäärään ei sisällytetä konvertoinneista (lainan enneaikainen

takaisinmaksu ja lainan nosto uusilla ehdoilla) johtuvaa luoton

myöntämistä,

5. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden hyväksyä vuoden 2024 aikana

korko- ja valuuttariskeiltä suojautumistoimenpiteitä 200 milj. euron rajaan

asti. Valtuutuksen enimmäismäärään ei sisällytetä olemassa olevien

johdannaissopimusten muokkaustoimenpiteitä, siltä osin kuin

muokkaustoimenpide ei kasvata johdannaissopimusten kohteena olevaa

pääomaa,

6. edellyttää, että vuoden aikana mahdollisesti esitettävien

talousarviomuutosten valmistelussa tutkitaan ensisijaisesti mahdollisuudet

kattaa ylitykset kaupungin talousarvion sisältä vuosikatetta heikentämättä

silloin, kun tämä on mahdollista aiheuttamatta kohtuutonta haittaa muille

toiminnoille,

7. hyväksyä Lahden kaupungin talouden tasapaino-ohjelman vuosille

2024—2027

8. hyväksyä Lahden kaupungin vuoden 2024 talousarvion ja vuosien 2024—

2026 taloussuunnitelman.”

Lisäksi kaupunginhallitus päättää merkitä talousarvion vaikutusten

arvioinnin (liite 2) tiedokseen.

Käsittely

Merkittiin pöytäkirjaan, että käsiteltäessä kohtia Lahti-konserni (s. 7-8), Yhtiökohtaiset tavoitteet (s. 8-9), Elinvoima- ja työllisyyspalvelut - vastuualue elinvoimapalvelut (s. 39-41), Liikunnan ja kulttuurin vastuualue, kansainväliset urheilutapahtumat (s. 53-54) sekä Muut rahoitustulot ja menot (s. 67) merkittiin seuraavat esteellisyydet (HL 28.1 § 5 k): Milla Bruneau (Ladec Oy ja Lahden Hiihtoseura ry), Mira Nieminen (Lahti Energia Oy), Lehto Rami (Provincia Oy, Työterveys Wellamo Oy, Päijät-Hämeen Laitoshuoltopalvelut Oy, Päijät-Hämeen Ateriapalvelut Oy, Lahden Talot Oy), Sonja Falk (Provincia Oy, Työterveys Wellamo Oy, Päijät-Hämeen Laitoshuoltopalvelut Oy, Päijät-Hämeen Ateriapalvelut Oy) ja Aaltonen Kalle (Provincia Oy, Työterveys Wellamo Oy, Päijät-Hämeen Laitoshuoltopalvelut Oy, Päijät-Hämeen Ateriapalvelut Oy).

Käsittelyn yhteydessä esittelijä teki muutosesityksen (muutosmoniste TA 2024, 6.11.2023, joka on pöytäkirjan erillisenä liitteenä), jonka kaupunginhallitus hyväksyi yksimielisesti.

Keskustelun kuluessa jäsen Jouni Kaikkonen teki seuraavan muutosehdotuksen: "Muutetaan 3.2 talouden tasapaino-ohjelman taulukossa s.36 sivistyksen palvelualueen osuus vastaamaan sivistyslautakunnan päätöstä vähentämällä Toimintamenot-kohdassa sivistyksen palvelualueen vuoden 2025 lukua 333 400 eurolla (luku muutoksen jälkeen -494 100 euroa) ja vuoden 2026 lukua 666 600 eurolla (luku muutoksen jälkeen -462 100 euroa). Sivistyksen palvelualueen yhteissumma on muutoksen jälkeen -3 883 700 euroa. Muutos vaikuttaa myös Sivistyksen palvelualueen tuloslaskelmaan sivulla 45 sekä sitovien tasojen taulukoihin. "

Muutosehdotus raukesi kannattamattomana.

Perusteluosa

Talouspalvelut 1.11.2023

Kaupunginjohtaja julkaisi talousarvioesityksensä 17.10.2023 (liite 1).

Kaupunginvaltuusto päätti 28.11.2022 § 127 käynnistää parlamentaarisen valmistelun talouden tasapaino-ohjelman laatimiseksi vuosille 2024–2026. Ohjelmassa on huomioitu valtuuston vuonna 2021 asettaman parlamentaarisen ryhmän periaatelinjaukset ja määritelty kaupungin keskeisten palvelujen laajuus ja laatutaso talouden tunnuslukujen perusteella. Talouden tasapaino-ohjelma on sisällytetty taloussuunnitelmaan vuosien 2024–2026 osalta.

Talousarvioesityksen vaikutusten arvioinnista on tehty kooste (liite 2).

Kaupunginjohtaja on tehnyt talousarvioesityksensä julkistamisen jälkeen esitykseensä muutosmonisteessa esitettyjä muutoksia (liite 3).

Vuoden 2024 talousarvio perustuu voimassa olevaan kaupunkistrategiaan ja sitä toteutetaan viidellä kärkihankkeella: Hiilineutraali Lahti, Osaava Lahti, Elävä Lahti, Hyvinvoiva Lahti ja Houkutteleva työnantaja Lahti.

Talousarvion 2024 tunnusluvut:

Talousarvion 2024 toimintakate on -357,8 milj. euroa, vuosikate 0,1 milj. euroa ja tilikauden tulos -55,1 milj. euroa. Tilikauden alijäämäksi on arvioitu -55,0 milj. euroa. Taseeseen kertynyt ylijäämä on 175,3 milj. euroa.

Investointien bruttomenot ovat 75,5 milj. euroa ja toiminnan ja investointien rahavirta -67,9 milj. euroa. Henkilötyövuosiarvio vuodelle 2024 on 3 355 henkilötyövuotta.

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen

huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja veloitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Talousarvio etenee kaupunginvaltuuston käsittelyyn ja päätettäväksi.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Kv: Kunnallisvalitus

Toimenpiteet

Kh: Kv

Kv: ote talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, tarkastustoimi, palvelualueet ja taseyksiköt