

Lahti

Vuoden 2024 tuloveroprosentista ja kiinteistöveroprosenteista päättäminen

Vaikutusten ennakoarviointi

1.11.2023

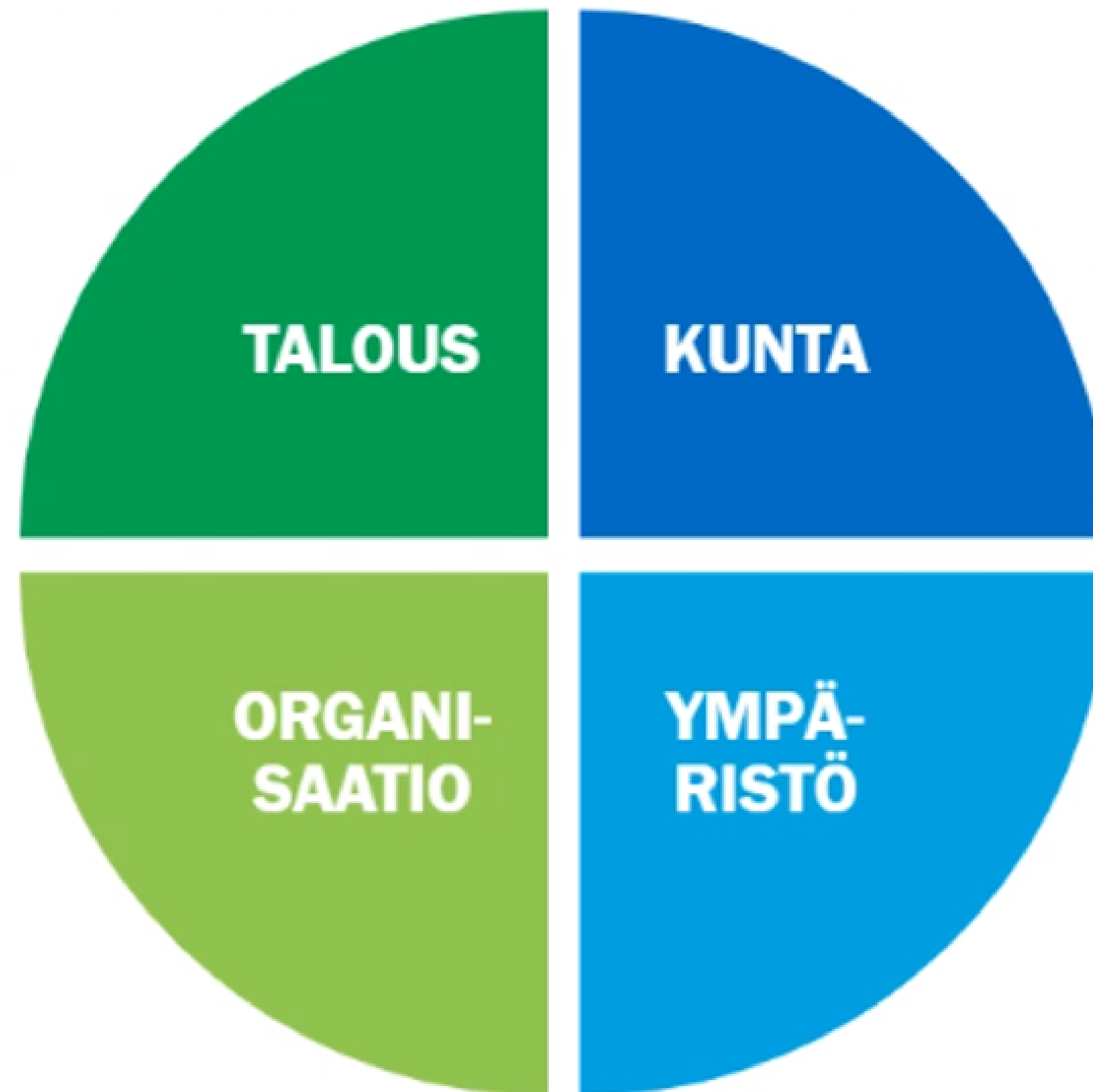
Vaikutusten ennakoarviointi (EVA)

- 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 8,1, 0,01 %-yksikköä alempi kuin vuonna 2023 (pyöristys alaspäin)
 - Vaihtoehto 1 (Ve 1) = tuloveroprosentti 7,9, laskee edellisestä -0,2 %-yksikköä, verotulot -4,4 milj. euroa
 - Vaihtoehto 2 (Ve 2) = tuloveroprosentti 8,3, nousee edellisestä +0,2 %-yksikköä, verotulot +4,4 milj. euroa.
- Kiinteistöveroprosentit ovat kaikissa vaihtoehtoissa samat kuin vuonna 2023.

Talouden tasapaino-ohjelma 2024–2027

1 000 €	TA 2024	TS 2025	TS 2026	TS 2027	YHT
Toimintatulot	0,0	500,0	0,0	0,0	500,0
Kaupunkiympäristön palvelualue		500,0			500,0
Toimintamenot	-1 157,5	-1 497,5	-4 845,0	-7 000,0	-14 500,0
Konsernihallinnon palvelualue*	-800,0	-240,0	-1 086,3	-490,0	-2 616,3
Sivityksen palvelualue*	-257,5	-827,5	-1 128,7	-2 670,0	-4 883,7
Kaupunkiympäristön palvelualue*	-100,0	-430,0	-630,0	-840,0	-2 000,0
Työttömyydestä aiheutuvat menot			-2 000,0	-3 000,0	-5 000,0
Verotulot, elinvoiman lisäys		1 000,0	2 000,0	2 000,0	5 000,0
Rahoitustulot ja -menot	3 000,0	3 000,0	12 000,0	12 000,0	30 000,0
Kohdentamaton / verotulot			6 000,0	6 000,0	12 000,0
Tilikauden tulos	4 157,5	5 997,5	18 845,0	21 000,0	50 000,0

Luvut ovat muutosta edelliseen vuoteen verrattuna

Talousarvioesitys sisältää talouden tasapainottamistavoitteita 1,2 milj. euroa vuodelle 2024

* Palvelujen sopeuttamiselle asetettu tavoite katetaan ensisijaisesti tuloja lisäämällä. Mikäli tulo-odotukset eivät toteudu, tarkastellaan tavoitteita uudelleen.

Talousvaikutukset, talousarvio 2024

Ve 0, veroprosentti 8,1

- Verotuloja 287,2 milj.
- Vuosikate 0,1 milj.
- Tilikauden alijäämä -55,0 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -67,9 milj.
- Lainakannan muutokset 30,0 milj.

- Talouden tasapaino-ohjelman toimintamenot -1,2 milj.

Ve 1, tuloveroprosentti -0,2 %-yks.

- Verotuloja -4,4 milj. (282,8 milj.)
- Vuosikate -4,3 milj.
- Tilikauden alijäämä -59,4 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -72,3 milj.
- Lainakannan muutokset 34,4 milj.

- Paine lisätä käyttötalouden sopeutustoimenpiteitä 4,4 milj.
- Paine lainojen nostamiseen tai voidaan lyhentää olemassa olevia vähemmän

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

- Verotuloja +4,4 milj. (291,6 milj.)
- Vuosikate 4,5 milj.
- Tilikauden alijäämä -50,6 milj.
- Toiminnan ja investointien rahavirta -63,5 milj.
- Lainakannan muutokset 25,6 milj.

- Mahdollisuus pienentää alijäämää
- Mahdollisuus lyhentää olemassa olevia lainoja enemmän tai nostaa uusia lainoja vähemmän

Muut vaikutukset, talousarvio 2024

Ve 0, veroprosentti 8,1

Kuntalaisvaikutukset

- Asukkaan verorasitus ja ostovoima pysyy ennallaan
- Tuloveroprosentit 2023 Manner-Suomessa 4,36–10,86

Ympäristövaikutukset

- Talousarvioon sisältyvät toimenpiteet voidaan toteuttaa

Organisaatiovaikutukset

- Taloudelliset tavoitteet tulee toteuttaa

Ve 1 -0,2 %-yksikköä

Kuntalaisvaikutukset

- Parantaa asukkaiden ostovoimaa
- Saattaa parantaa kaupungin kiinnostavuutta asumispaikkana

Ympäristövaikutukset

- Voi aiheuttaa haittaa talousarvioon sisällytettyjen toimenpiteiden toteuttamiselle

Organisaatiovaikutukset

- Taloudellisia tavoitteita tulee kasvattaa

Ve 2 +0,2 %-yksikköä

Kuntalaisvaikutukset

- Heikentää ostovoimaa
- Saattaa heikentää kaupungin imagoa ja kiinnostavuutta asumispaikkana

Ympäristövaikutukset

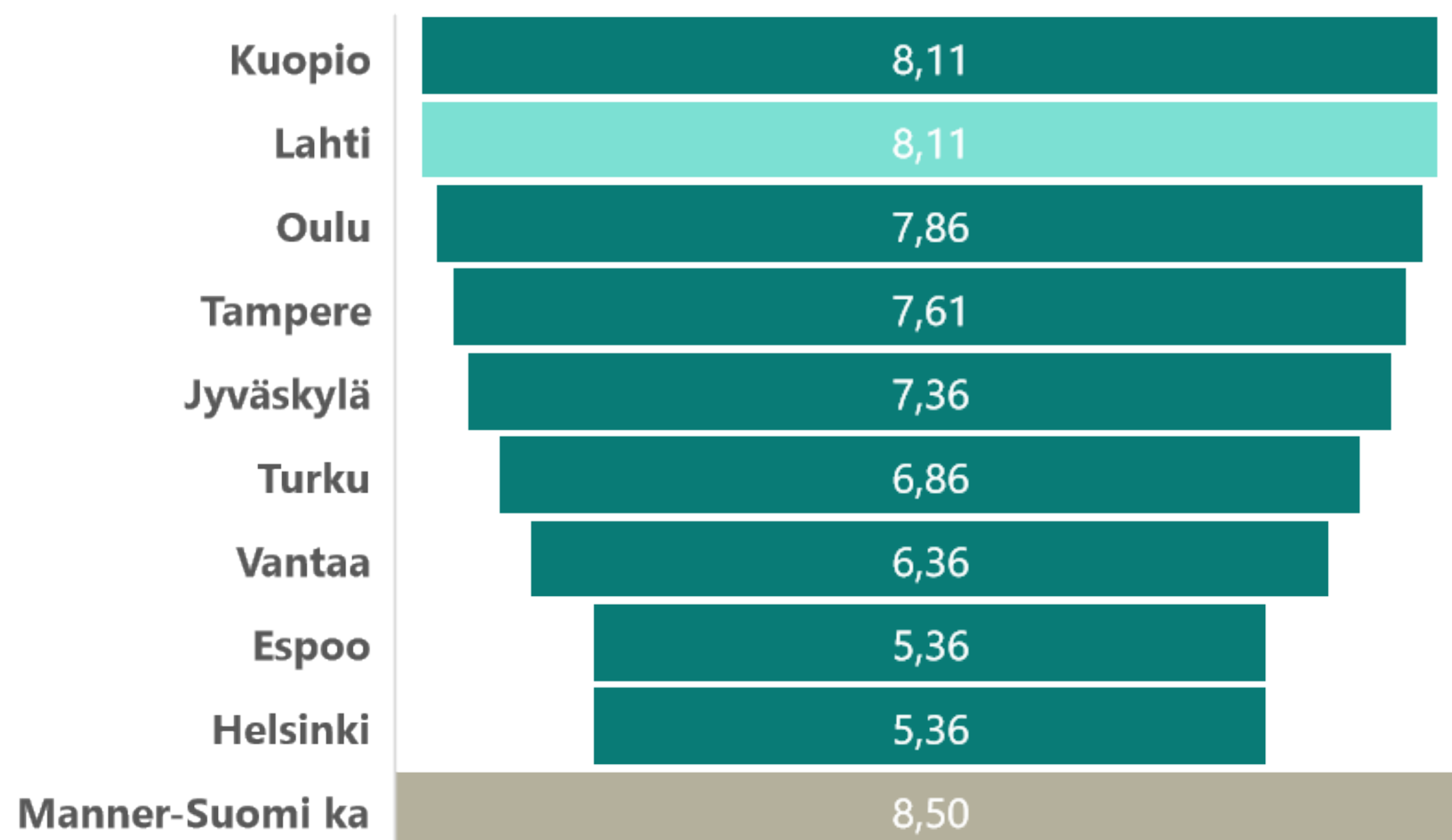
- Talousarvioon sisältyvät toimenpiteet voidaan toteuttaa

Organisaatiovaikutukset

- Taloudelliset tavoitteet tulee toteuttaa

Vertailutietoa vuoden 2023 tuloveroprosenteista

Yli 100 000 asukkaan kunnat



Päijät-Häme

