

Lahden kaupunki, Kaupunginvaltuusto, 27.11.2023

§ 122

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

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginhallitus

Päätösehdotus

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.

Käsittely

Pykälään oli jaettu seuraava muutosmoniste:

”Kaupunginhallitus päätti Lahden kaupungin vuoden 2024 talousarviosta ja vuosien 2024—2026 taloussuunnitelmasta 6.11.2023 § 367. Päätöksen jälkeen on esille noussut huoli siitä, että talousarvioesityksessä on

yksityiskohtaisesti otettu kantaa lautakunnan päätösvaltaan kuuluviin toimenpiteisiin. Tarkoitus on ollut kuvata, mihin toimintaan kustannusten nousun leikkauksella on vaikutuksia. Muutostarve on sivistyksen palvelualueen lasten ja nuorten kasvun vastuualueen sekä osallisuuden ja tiedon vastuualue, osaaminen osalta.

Kaupunginhallitus päätti 20.11.2023 kokouksessaan (394 §) muuttaa 6.11.2023 (§ 367) tekemäänsä vuoden 2024 talousarvio ja vuosien 2024–2026 taloussuunnitelmaehdotustaan sivistyksen palvelualueen tekstiosuuksien osalta seuraavasti:

‘Muutosesitykset:

3.3.2. Sivistyksen palvelualue

Lasten ja nuorten kasvun vastuualue, tekstimuutos, s. 49:

Muutetaan virke: Vuosille 2025–2026 kohdistettu menojen kasvun n. 0,48 milj. euron leikkaus tarkoittaa tuntijakoleikkausta (opetuksen määrän vähentämistä), kielikylpyopetuksen lakkauttamista, iltapäivätoiminnan laajuuden tarkastelua ja 1–2 luokkalaisten koulumatkaetuuden supistamista.

Virkkeeksi: Vuosille 2025–2026 kohdistettu menojen kasvun n. 0,48 milj. euron leikkaus tarkoittaa esim. opetuksen ja iltapäivätoiminnan määrän ja laajuuden tarkastelua sekä 1.–2. luokkalaisten koulumatkaetuuden tason arviointia.

Osallisuuden ja tiedon vastuualue, osaaminen, tekstimuutos, s. 50:

Muutetaan virke: Vuosille 2025–26 kohdistuvien n. 0,20 milj. euron menojen leikkaustavoitteet tarkoittavat lukiokoulutuksen kurssitarjonnan vähentämistä ja ryhmäkokojen suurenemista.

Virkkeeksi: Vuosille 2025–2026 kohdistuvien n. 0,20 milj. euron menojen kasvun leikkaustavoite tarkoittaa esim. lukiokoulutuksen kurssitarjonnan vähentämistä ja ryhmäkokojen suurentamista.'

Muutokset on esitetty liitteessä "Kaupunginhallituksen muutosmoniste TA 2024"."

Puheenjohtaja ehdotti hyväksyttäväksi seuraavan käsittelyjärjestyksen:

"Ensin käyttävät puheenvuorot kaupunginjohtaja ja kaupunginhallituksen puheenjohtaja. Tämän jälkeen käytetään järjestäytyneiden ryhmien ryhmäpuheenvuorot (7 min) ja sitten käydään yleiskeskustelu.

Yleiskeskustelun aikana on perusteltava yksityiskohtaisessa käsittelyssä mahdollisesti tehtävät muutos- ja ponsiehdotukset, jotka tulee toimittaa kirjallisesti valmistelijoille ennen kokouksen alkua kokouksen sujuvuuden varmistamiseksi.

Yleiskeskustelun jälkeen suoritetaan talousarvio- ja taloussuunnitelmaehdotuksen yksityiskohtainen käsittely.

Kaupunginhallituksen päätösehdotus, joka on esitetty esityslistan sivulta 7 alkaen, käsitellään kohta kohdalta ja ensimmäinen kohta, joka koskee talousarvion ja taloussuunnitelmaehdotuksen hyväksymistä, käsitellään seuraavasti:

Ensin käsitellään talousarvion Yleinen osa ja Strategiaosa.

Yleisessä osassa käsitellään Lahti-konsernin yleiset tavoitteet ja Yhtiökohtaiset tavoitteet, sitten Sisäinen valvonta ja riskienhallinta kaupunkikonsernissa. Strategiaosassa käsitellään Strategian valmistelu, toteutus ja seuranta. Sen jälkeen talousarvion Toiminnalliset tavoitteet eli strategian kärkihankkeet.

Talousosasta käsitellään ensin Talousarvion sitovuus ja taloutta ohjaavat kriteerit, sitten Talouden tasapaino-ohjelma.

Käyttötalousosassa käsitellään palvelualueet sitovuustasojen mukaisesti.

Tuloslaskelmaosasta käsitellään kaupungin tuloslaskelma käsittäen verotulot ja valtionosuudet, korkotulot ja -menot, muut rahoitustulot ja -menot.

Mikäli talousarvion käsittelyssä tulee muutoksia, hyväksytään päivitetty tuloslaskelma sivulta 64 kokouksen päätteeksi, ennen talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksymistä.

Investointiosa käsitellään investointiryhmittäin.

Rahoitusosasta käsitellään kaupungin rahoituslaskelma käsittäen

Antolainat sekä Lainanotto pitkäaikaiset lainat.

Mikäli talousarvion käsittelyssä tulee muutoksia, hyväksytään päivitetty rahoituslaskelma sivulta 76 kokouksen päätteeksi, ennen talousarvion ja taloussuunnitelman hyväksymistä.

Muutos- ja ponsiehdotukset talousarvioon on tehtävä kirjallisesti.

Muutokset tulee esittää käyttötalousosan sitoviin tasoihin.

Mahdolliset muutosesitykset kaupunginhallituksen talousarvioesitykseen tulee toimittaa erillisellä lomakkeella viimeistään ma 27.11.2023 klo 8.00 mennessä sähköpostitse:

juha.rostedt@lh.lahti.fi; mika.makinen@lahti.fi; anniina.kovero@lahti.fi;

paatosvalmistelupalvelut@lahti.fi; taloussuunnittelu@lahti.fi.

Mahdollisesti tiedoksi muille kaupunginvaltuuston jäsenille.

Muutosesityksessä tulee tuoda esille

- Määrärahamuutos: mille sitovalle tasolle ja talousarviokirjan sivulle esitetään tuloihin, menoihin tai toimintakatteeseen muutoksia ja halutaanko muutos mille taloussuunnitelman vuodelle.
- Tekstimuutos: mille sitovalle tasolle, talousarviokirjan sivulle, palstalle ja kappaleeseen esitetään tekstimuutoksia.

Myös kokouksen aikana tehtävät muutokset ilmoitetaan samalla tavalla.

Äänestysjärjestys hallintosäännön kaupunginvaltuustoa koskevien sääntöjen mukaisesti (27 §):

'Jos ehdotuksista on äänestettävä, puheenjohtaja esittää valtuuston hyväksyttäväksi äänestysjärjestyksen, jota laadittaessa on otettava huomioon, että: 1) ensiksi asetetaan äänestettäväksi pohjaehdotuksesta kaksi eniten poikkeavaa ehdotusta. Niistä voittanut asetetaan jäljellä olevista ehdotuksista eniten pohjaehdotuksesta poikkeavaa ehdotusta vastaan, ja näin jatketaan, kunnes saadaan lopullinen vastaehdotus pohjaehdotukselle. Kuitenkin, jos äänestykseen on otettava pohjaehdotuksen kokonaan hylkäämistä tarkoittava ehdotus, se on asetettava viimeisenä äänestettäväksi muista ehdotuksista voittanutta vastaan; 2) jos asia koskee määrärahan myöntämistä, asetetaan ensin äänestettäväksi määrältään suurimman ehdotuksen hyväksyminen tai hylkääminen ja näin jatketaan ehdotusten suuruuden mukaisessa järjestyksessä, kunnes jokin ehdotus hyväksytään, minkä jälkeen pienemmistä ehdotuksista ei enää äänestetä; sekä 3) jos ehdotus on sellainen, että sen hyväksyminen tai hylkääminen on riippumaton muista ehdotuksista, on sen hyväksymisestä tai hylkäämisestä äänestettävä erikseen. Jos päätöksen tekemiseen vaaditaan lain mukaan määräänemmistön kannatus, puheenjohtajan on ilmoitettava siitä ennen

äänestyksen toimittamista ja otettava se huomioon äänestyksen tuloksen todetessaan.'

Mikäli valtuusto ei kokonaisuudessaan hyväksy kaupunginhallituksen talousarvioehdotusta, asia palautuu hallintosäännön kaupunginvaltuustoa koskevien sääntöjen 21 §:n mukaan hyväksymättä jääneiltä osin uudelleen käsiteltäväksi kaupunginhallituksessa. Valtuuston kokous keskeytetään kaupunginhallituksen kokouksen ajaksi.

Jatkaessaan asian käsittelyä valtuusto ottaa lopullisesti kantaa sekä niihin muutoksiin, jotka se oli ensimmäisessä käsittelyssään tehnyt talousarvioehdotukseen, että niihin muutoksiin, jotka kaupunginhallitus näiden takia esittää siihen tehtäväksi. Talousarvio hyväksytään ensimmäisessä käsittelyssä hyväksymättä jääneiltä osiltaan lopullisesti tässä toisessa käsittelyssä."

Kaupunginjohtaja Mika Mäkisen ja kaupunginhallituksen puheenjohtaja Sirkku Hildénin puheenvuorojen sekä järjestäytyneiden valtuustoryhmien ryhmäpuheenvuorojen jälkeen suoritettiin talousarvion yleiskeskustelu, joka alkoi klo 10.50 ja päättyi klo 13.01.

Talousarvion yksityiskohtainen käsittely alkoi klo 13.03.

Käsiteltäessä talousarvion kohtaa **Taloulosa, talouden tasapaino-ohjelma** valtuutettu Juha Tapiola teki seuraavan muutosehdotuksen:

3.2. Talouden tasapaino-ohjelma;

Muutetaan sivun 35 vasen palsta, kolmas kappale, toinen luettelokohta kuulumaan seuraavasti:

"- tuloja voidaan kasvattaa kertaluonteisesti myymällä monopoliasemassa toimivia Lahti Energia Oy:tä ja Lahti Aqua Oy:tä lukuun ottamatta

tytäryhteisöjä osittain tai kokonaan sekä kiinteistöjä, maa-alueita ja irtainta omaisuutta”

Valtuutettu Tapiolan muutosehdotus raukesi kannattamattomana.

Käsiteltäessä talousarvion kohtaa **Sivistyksen palvelualue, Lasten ja nuorten kasvun vastuualue** valtuutettu Elisa Lientola teki seuraavan muutosehdotuksen:

”Määrärahamuutos s. 47: Lisätään menoja taloussuunnitelmavuodelle 2025 perusopetukseen 210 000 euroa ja varhaiskasvatukseen 32 000 euroa sekä vuodelle 2026 perusopetukseen 420 000 euroa.

Vähennys katetaan lisäämällä verotulo-odotusta vastaavasti 242 000 euroa vuodelle 2025 ja 420 000 euroa vuodelle 2026.

Tähän liittyvä tekstimuutos s. 49, oikea palsta, ensimmäisestä kappaleesta poistetaan viimeiset kaksi virkettä:

”Vuosille 2025–2026 kohdistettu menojen kasvun n. 0,48 milj. euron leikkaus tarkoittaa esim. opetuksen ja iltapäivätoiminnan määrän ja laajuuden tarkastelua sekä 1.–2.-luokkalaisten koulumatkaetuuden tason arviointia. Toimenpiteet tulee aloittaa vuoden 2024 syksystä.”

Ehdotusta kannatettiin.

Julistettuaan keskustelun talousarvion kohdan **Sivistyksen palvelualue, Lasten ja nuorten kasvun vastuualue** osalta päättyneeksi puheenjohtaja totesi, että valtuutettu Elisa Lientola valtuutettu Riina Puusaaren kannattamana oli tehnyt edellä mainitun kannatetun muutosehdotuksen. Puheenjohtajan selostus hyväksyttiin.

Tämän jälkeen puheenjohtaja esitti äänestettäväksi valtuutettu Lientolan muutosehdotuksesta siten, että ne, jotka kannattavat

kaupunginhallituksen ehdotusta, äänestävät jaa, ja ne, jotka kannattavat valtuutettu Lientolan muutosehdotusta, äänestävät ei. Äänestysesitys hyväksyttiin.

Suoritetussa äänestyksessä todettiin, että kaupunginhallituksen ehdotusta kannatti 49 valtuutettua ja valtuutettu Lientolan muutosehdotusta 9 valtuutettua yhden valtuutetun ollessa poissa. Äänestysluettelo on pöytäkirjan liitteenä: **Liite 1** 122 §.

Kaupunginvaltuusto näin ollen hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen.

Jatkettaessa talousarvion käsittelyä kohdan **Sivistyksen palvelualue, osallisuuden ja tiedon vastuualue, osaaminen** osalta valtuutettu Elisa Lientola teki seuraavan muutosehdotuksen:

”Määrärahamuutos s. 50: Lisätään menoja taloussuunnitelmavuodelle 2025 66 700 euroa ja vuodelle 2026 133 300 euroa. Yhteensä lisätään lukiokoulutuksen menoja 200 000 euroa.

Vähennys katetaan lisäämällä verotulo-odotusta vastaavasti 66 700 euroa vuodelle 2025 ja 133 300 € vuodelle 2026.

Vastaavasti tekstimuutos s. 50, oikea palsta, kolmannesta kappaleesta poistetaan viimeiset kaksi virkettä:

”Vuosille 2025–2026 kohdistuva n. 0,20 milj. euron menojen kasvun leikkaustavoite tarkoittaa esim. lukiokoulutuksen kurssitarjonnan vähentämistä ja ryhmäkokojen suurentamista. Toimenpiteet tulee aloittaa syyslukukaudella 2024.”

Ehdotusta kannatettiin.

Julistettuaan keskustelun talousarvion kohdan **Sivistyksen palvelualue, osaamisen ja tiedon vastuualue** osalta päättyneeksi puheenjohtaja totesi,

että valtuutettu Elisa Lientola valtuutettu Riina Puusaaren kannattamana oli tehnyt edellä mainitun kannatetun muutosehdotuksen. Puheenjohtajan selostus hyväksyttiin.

Tämän jälkeen puheenjohtaja esitti äänestettäväksi valtuutettu Lientolan muutosehdotuksesta siten, että ne, jotka kannattavat kaupunginhallituksen ehdotusta, äänestävät jaa, ja ne, jotka kannattavat valtuutettu Lientolan muutosehdotusta, äänestävät ei. Äänestysesitys hyväksyttiin.

Suoritetussa äänestyksessä todettiin, että kaupunginhallituksen ehdotusta kannatti 49 valtuutettua ja valtuutettu Lientolan muutosehdotusta 9 valtuutettua yhden valtuutetun ollessa poissa. Äänestysluettelo on pöytäkirjan liitteenä: **Liite 2 122 §**.

Kaupunginvaltuusto näin ollen hyväksyi kaupunginhallituksen ehdotuksen.

Perusteluosa / aiempi käsittely

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 06.11.2023

§ 367

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 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 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 ennenaikainen 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

Talousohjelmat 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 velvoitteet. 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

Kunnallisvalitus

Toimenpiteet

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