

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 29.01.2024 § 44

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 29.01.2024

§ 44

## Konsernihallinnon palvelualueen käyttösuunnitelma 2024

5516/02.00.00.00/2023

## Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Konsernipalvelujohtaja Mika Mäkinen, p. 050 556 9815

Talousjohtaj Tiina Mörsky, p. 050 383 6502

Controller Maija Laine, p. 044 716 1433

## Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

## Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

## Päätösehdotus

Kaupunginhallitus päättää hyväksyä liitteenä olevasta konsernihallinnon palvelualueen käyttösuunnitelmasta kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden käyttösuunnitelman vuodelle 2024

- konsernipalvelut-vastuualue, sitova tuloarvio ja määräraha

- käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, ei kaupunginvaltuustoon nähden sitova taso

ja päättää hyväksyä

- käyttösuunnitelman kohdan 1.2. mukaisesti viranhaltijapäätösten nähtävilläpidosta ja

- käyttösuunnitelmaan sisältyvän liitteen 3 mukaisen luettelon tositteiden hyväksyjistä alaistensa yksiköiden osalta, jotka ovat voimassa seuraavaan käyttösuunnitelman hyväksymiseen asti, mikäli niihin ei tehdä muutoksia

käyttösuunnitelmavuoden aikana.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää, että Provincia Oy:lle voidaan antaa sopimuksella oikeuksia hyväksyä teknisluonteisia kirjanpidon muistiotositteita.

## Käsittely

Konsernihallinnon käyttösuunnitelma käsiteltiin kohta kohdalta.

Käsiteltäessä kohtaa *4.5 Toistuvaisavustukset* merkittiin pöytäkirjaan seuraavat esteellisyydet (HL 28.1 § 5. kohta), jolloin ko. henkilö ei osallistunut asian käsittelyyn ja päätöksentekoon: Sirkku Hildén (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö), Kalle Aaltonen (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö), Jorma Ratia (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö), Milla Bruneau (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö), Mira Nieminen (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö), Juha Rostedt (Päijät-Hämeen Vesijärvisäätiö, Päijät-Hämeen lentokenttäsäätiö). Puheenjohtajiston ollessa esteellinen puheenjohtajana toimi Erkki Nieminen.

Käsiteltäessä kohtaa *4.6 Jäsenmaksut* merkittiin pöytäkirjaan seuraavat esteellisyydet (HL 28.1 § 5. kohta), jolloin ko. henkilö ei osallistunut asian käsittelyyn ja päätöksentekoon: Pekka Komu (Päijät-Hämeen liitto), Juha Rostedt (Suomen Kuntaliitto ry / Kunta- ja hyvinvointialueyönantajat KT), Niko Kynnäräinen (Hämeen Kauppakamari ry).

## Perusteluosa

Kuntalain 110 §:n mukaan kunnan toiminnassa ja taloudessa on noudatettava talousarviota.

Lahden kaupunginvaltuusto päätti 27.11.2023 § 122 vuoden 2024 talousarviosta sekä taloussuunnitelmasta vuosille 2024–2026. Hyväksytyt talousarvion perusteella palvelualueet ja niihin sisältyvät taseyksiköt laativat kaupungin hallintosäännön § 37 ja kaupunginhallituksen 4.12.2023 § 406 hyväksymän talousarvion toimeenpano-ohjeen mukaisesti käyttösuunnitelmat, joissa jaetaan määrärahat ja tuloarviot käyttötarkoitusten mukaisesti sekä annetaan tarkennettuja tavoitteita.

Hallintosäännön 42 §:n 5 momentin mukaan lautakunnan, jaoston tai muun toimielimen on vuosittain määrättävä sekä ilmoitettava kaupungin kirjanpidosta vastaavalle yksikölle ne henkilöt, jotka sen puolesta hyväksyvät tositteet. Tositteiden hyväksyjät päätetään osana käyttösuunnitelmaa ja ne ovat voimassa seuraavan käyttösuunnitelman päättämiseen asti, mikäli niihin ei tehdä muutoksia käyttösuunnitelmavuoden aikana.

Konsernihallinnon palvelualueelle on valmisteltu ”Konsernihallinnon palvelualueen käyttösuunnitelma vuodelle 2024”. Siinä esitetään vastuualueittain, yksiköittäin ja kustannuspaikoittain vuoden 2024 määrärahojen jakautuminen sekä tositteiden hyväksyjät.

Hallintosäännön mukaisesti konsernihallinnon palvelualueen käyttösuunnitelmasta päätetään vastuualueittain seuraavasti:

- konserni- ja tilajasto 22.1.2024
- elinvoima- ja työllisyysjaosto 22.1.2024
- tarkastuslautakunta 23.1.2024
- kaupunginhallitus 29.1.2024

Kaupunginhallituksen alaisten yksiköiden sitovat tasot ovat

- konsernipalvelut, sitova taso tuloarvio 7 666 700 euroa ja määräraha 48 053 300 euroa

- käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, ei kaupunginvaltuustoon nähden sitova, tuloarvio 2 120 000 euroa.

Konsernipalvelut-vastualueen ja käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot tulosityksikkö- ja kustannuspaikkakohtainen määrärahajako on esitetty käyttösuunnitelman liitteessä 2 ja tositteiden hyväksyjät liitteessä 3. Osamäärärahoja voidaan käyttösuunnitelmavuoden aikana siirtää ilman toimielinkäsittelyä kustannuspaikkojen välillä niin, että muutos ei vaikuta sitovuustason määrärahoihin.

Käyttösuunnitelman hyväksymisen yhteydessä päätetään konsernipalvelut-vastualueen toistuvaisavustukset kohdan 4.5. mukaisina ja esitetään niiden valtioneuvoston avustukset osana käyttösuunnitelmaa. Muut mahdolliset kertaluonteiset käyttösuunnitelmavuoden aikana myönnettävät avustukset ja hankkeiden rahoitukset päätetään erillisillä päätöksillä käyttösuunnitelman määrärahan puitteissa.

## Muutoksenhaku

Oikaisuvaatimus

## Toimenpiteet

Ote: konsernipalvelut/talousoalvelut, Provincia Oy:  
ostoreskontra(at)provincia.fi ja kirjanpito(at)provincia.fi, avustusten saajat