

Lahden kaupunki, Kaupunginvaltuusto, 11.03.2024

§ 34

Lahden kaupungin tilinpäätös 2023, sitovuustasojen poikkeamat

98/02.00.01.01/2023

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin p. 044 716 1059

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginhallitus

Päätösehdotus

Kaupunginvaltuusto hyväksyy perusteluosassa esitetyt sitovuustasojen määrärahojen ylitykset, toimintakatteen ylitykset ja tilikauden alijäämän sekä investointimenojen ylityksen tilinpäätöksessä 2023.

Perusteluosa / aiempi käsittely

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 04.03.2024

§ 90

Päätös

Päätösehdotus hyväksyttiin.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

”Kaupunginvaltuusto hyväksyy perusteluosassa esitetyt sitovuustasojen määrärahojen ylitykset, toimintakatteen ylitykset ja tilikauden alijäämän sekä investointimenojen ylityksen tilinpäätöksessä 2023.”

Perusteluosa

Tilinpäätöksessä 2023 on ilmennyt joitakin talousarviossa sitoviksi määritettyjen kokonaisuuksien poikkeamia, määrärahojen ylityksinä, toimintakatteen ylityksinä ja tilikauden alijäämänä sekä investointimenojen ylityksenä. Nämä sitovuustasojen poikkeamat saatetaan kunnan tilinpäätöstä koskevien yleisohjeiden mukaisesti kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi 11.3.2024 kokoukseen ennen kuin kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen 25.3.2024.

Vastuualueiden sitovuustasojen poikkeamiin esitetään poikkeamislupaa seuraavasti:

Konsernihallinnon palvelualue

Tarkastustoimi

Määrärahan ylitys 9 574 euroa.

Tarkastustoimi ylitti määrärahansa 9 574 euroa, mikä johtui tilintarkastuksen ostopalvelujen ennakoitua suuremmista menoista. (Tarkastuslautakunta 30.1.2024 § 10)

Sivistyksen palvelualue

Liikunnan ja kulttuurin vastuualue, liikunta ja kulttuuri

Määrärahan ylitys 775 080 euroa

Liikunnan ja kulttuurin vastualueen, liikunta ja kulttuuri sitovuustason määräraha ylitti talousarvion 775 080 euroa. Ylitys koostuu pääosin energia- ja vuokratkustannusten noususta. Sitovuustason tuloarvio ylittyi 0,3 milj. euroa, mikä osittain kattaa määrärahojen ylitystä. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 15.02.2024 § 18)

Liikunnan ja kulttuurin vastualue, kaupunginmuseo

Toimintakatteen ylitys 52 444 euroa

Liikunnan ja kulttuurin vastualueen, kaupunginmuseo sitovuustason toimintakate ylitti talousarvion 52 444 euroa, mikä johtui tuloarvion lievästä alittumisesta sekä määrärahojen vähäisestä ylittymisestä yleisen kustannustason nousun johdosta. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 15.02.2024 § 18)

Lahden kaupunginorkesteri

Tilikauden alijäämä 212 178 euroa

Lahden kaupunginorkesterin toimintaan ja talouteen on vaikuttanut se, että asiakasmäärät eivät ole palautuneet koronapandemiaa edeltävälle tasolle, minkä vuoksi liikevaihto jäi alle tavoitteen. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 15.02.2024 § 18)

Lahden kaupunginteatteri

Tilikauden alijäämä 600 644 euroa

Lahden kaupunginteatterin toimintaan ja talouteen on vaikuttanut se, että asiakasmäärät eivät ole palautuneet koronapandemiaa edeltävälle tasolle, minkä vuoksi liikevaihto jäi alle tavoitteen. Toimintakuluissa ylitystä syntyi mm. henkilöstökulujen osalta, johtuen pääosin ennakoitua suuremmista vierailija- ja sijaiskuluista. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 15.02.2024 § 18)

Kaupunkiympäristön palvelualue

Julkinen käyttöomaisuus

Investointimenon ylitys 1 362 527 euroa.

Ylitys on muodostunut kahdesta pääsyystä. Kivimaan koulun liikunta-alueen rakentamisen aikaiset lisä- ja muutostyöt ylittivät alkuperäisen kustannusarvion. Lisäksi julkisen käyttöomaisuuden kustannusten ennustamisessa on jäänyt huomioimatta oman henkilökunnan rakennuttamiskulut, jotka on kirjattu projekteille vuoden 2023 lopussa. (Kaupunkiympäristölautakunta 14.2.2024 § 17)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Kh: Kv

Kv: Provincia Oy/kirjanpito@provincia.fi, TALVEA julkishallinnon palvelut Oy/Jukka Vuorio, talouspalvelut, konsernihallinnon palvelualue, sivistyksen palvelualue, kaupunkiympäristön palvelualue