

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 25.03.2024 § 119

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 25.03.2024

§ 119

Lahden kaupungin tilinpäätös 2023 KV

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

Kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Tilikauden 2023 tuloksen käsittely

Hyväksyttäväksi esitetyssä tilinpäätöksessä tilikauden tulos on 41 260 647,14 euroa ylijäämäinen.

Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelyksi seuraavaa:

Kirjataan investointeihin liittyvää poistoeron lisäystä -9 597 035,29 euroa.

Kirjataan investointivarausten vähennys Pippon alueen elinkeinoelämän tonttien esi-infrarakentamiseen ja liikennejärjestelyihin liittyen. Varausten vähennys +10 000 000,00 euroa.

Kirjataan rahastojen lisäystä Vahinkorahastolle, korkotuottoja sijoituksista ja talletuksista. Rahastojen lisäys -259 113,19 euroa.

Lahden kaupungin tilikauden 2023 ylijäämäksi muodostuu edellä mainittujen kirjausten jälkeen 41 404 498,66 euroa, joka lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen ylijäämään.

Kaupunginhallitus päättää allekirjoittaa vuoden 2023 tilinpäätöksen ja toimittaa sen tilintarkastajan tarkastettavaksi.

Kaupunginhallitus merkitsee tiedoksi liitteenä olevan Lahden kaupungin henkilöstökertomuksen vuodelta 2023 sekä saattaa asian kaupunginvaltuustolle tiedoksi.

Lisäksi kaupunginhallitus päättää oikeuttaa Lahden konsernipalvelut allekirjoituksen jälkeen tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä tilinpäätöksen valtuustolle meneviin kappaleisiin, jos kaupunki tai Provincia Oy:n kirjanpitoyksikkö toteaa sellaiseen tarvetta.

Perusteluosa

Konsernihallinto / talouspalvelut 19.3.2024

Kuntalain 113 § mukaan: "Kunnan tilikausi on kalenterivuosi.

Kunnanhallituksen on laadittava tilikaudelta tilinpäätös tilikautta seuraavan vuoden maaliskuun loppuun mennessä ja annettava se tilintarkastajien tarkastettavaksi. Tilintarkastajien on tarkastettava tilinpäätös toukokuun loppuun mennessä. Kunnanhallituksen on saatettava tilinpäätös tilintarkastuksen jälkeen valtuuston käsiteltäväksi. Valtuuston on käsiteltävä tilinpäätös kesäkuun loppuun mennessä.

Tilinpäätökseen kuuluvat tase, tuloslaskelma, rahoituslaskelma ja niiden liitteenä olevat tiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus.

Tilinpäätöksen tulee antaa oikeat ja riittävät tiedot kunnan tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta sekä toiminnasta. Tätä varten tarpeelliset lisätiedot on ilmoitettava liitetiedoissa.

Tilinpäätöksen allekirjoittavat kunnanhallituksen jäsenet sekä kunnanjohtaja tai pormestari.”

Kuntalain 115 § mukaan: ”Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnan ja talouden tavoitteiden toteutumisesta kunnassa ja kuntakonsernissa.

Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan ja kuntakonsernin talouteen liittyvistä olennaisista asioista, jotka eivät käy ilmi kunnan tai kuntakonsernin taseesta, tuloslaskelmasta tai rahoituslaskelmasta. Tällaisia asioita ovat ainakin arvio todennäköisestä tulevasta kehityksestä sekä tiedot sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä ja keskeisistä johtopäätöksistä.

Jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää, toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys talouden tasapainotuksen toteutumisesta tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävydestä talouden tasapainottamiseksi. Kunnanhallituksen on toimintakertomuksessa tehtävä esitys tilikauden tuloksen käsittelystä.”

Tilinpäätös 2023

Lahden kaupungin tilinpäätös vuodelta 2023 osoittaa tilikauden tulokseksi 41 260 647,14 euroa.

Tilinpäätöksen keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -302,0 milj. euroa

- vuosikate 94,8 milj. euroa

- tilikauden tulos 41,3 milj. euroa
- tilikauden ylijäämä 41,4 milj. euroa
- vuosikate/poistot 177,1 %
- investointien tulorahoitus 117,0 %
- kassan riittävyys 164,0 pv
- taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 1 524,7 milj. euroa
- omavaraisuusaste 46,1 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 159,5 %
- asukasmäärä 120 700 (ennakkotieto)
- henkilöstön lukumäärä 3 722 (sisältää työllistetyt)

Tilikauden ylijäämä lisätään edellisinä tilikausina kertyneeseen taseen ylijäämään. Tämän jälkeen taseen edellisten tilikausien ylijäämä on yhteensä 254,8 milj. euroa 31.12.2023.

Lahti-konserni sisältyy Lahden kaupungin tilinpäätökseen.

Lahti-konsernin keskeiset tunnusluvut:

- toimintakate -241,3 milj. euroa
- vuosikate 181,4 milj. euroa
- tilikauden tulos 66,1 milj. euroa

- tilikauden ylijäämä 60,3 milj. euroa
- vuosikate/poistot 156,5 %
- taseen loppusumma (=omaisuuden yhteenlaskettu jälleenhankinta-arvo) 257,6 milj. euroa
- omavaraisuusaste 38,7 %
- suhteellinen velkaantuneisuus 154,8 %
- henkilöstön lukumäärä 5 606

Kertynyttä ylijäämää on konsernitaseessa 438,5 milj. euroa 31.12.2023.

Lahden kaupungin strategian mittareiden toteutuminen 2023 on esitetty tilinpäätöskirjassa sivulta 44 alkaen.

Strategian perustavoitteiden toteutumista seurataan strategisilla mittareilla, jotka kuvaavat kehityksen suuntaa yleisellä tasolla. Strategisten mittareiden toteutumisesta raportoidaan tilinpäätöksen yhteydessä uusimman käytettävissä olevan seurantatiedon pohjalta.

Strategiset mittarit eivät suoraan kuvaa organisaation oman toiminnan vaikuttavuutta, sillä mittareiden toteutumiseen vaikuttavat myös kaupunkikonsernin ulkopuoliset tekijät. Oman toiminnan strategialähtöisyys varmistetaan kytkemällä talousarvio, sekä siihen kirjattavat toiminnalliset tavoitteet kiinteästi kaupungin strategiaan. Toiminnallisten tavoitteiden seuranta tehdään puolivuosittein.

Allekirjoittamaton tilinpäätöskirja on kaupunginhallituksen jäsenten luettavissa CloudMeetingin oheismateriaalina perjantaina 22.3.2024.

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 25.03.2024 § 119

Tilinpäätös on julkaisuvapaa 26.3.2024 klo 10.00.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

KH: KV

KV: Provincia Oy/kirjanpito (kirjanpito@provincia.fi), TALVEA

Julkishallinnon Palvelut Oy/Jukka Vuorio (jukka.vuorio@talvea.fi),

konsernihallinnon palvelualue, sivistyksen palvelualue, kaupunkiympäristön

palvelualue, Lahden Tilakeskus, Lahden kaupunginteatteri, Lahden

kaupunginorkesteri, Talouspalvelut