

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 03.03.2025

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 03.03.2025

Lahden kaupungin tilinpäätös 2024, sitovuustasojen poikkeamat KV

5497/02.00.01.01/2023

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 383 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin p. 044 716 1059

Päätös

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

”Kaupunginvaltuusto hyväksyy perusteluosassa esitetyt sitovuustasojen poikkeamat: määrärahan ylityksen, toimintakatteiden ylitykset sekä tilikauden alijäämän ylityksen tilinpäätöksessä 2024.”

Perusteluosa

Lahden kaupungin vuoden 2024 talousarvio on hyväksytty kaupunginvaltuustossa 27.11.2024 § 122. Tilinpäätöksessä 2024 on ilmennyt joitakin talousarviossa sitoviksi määritettyjen kokonaisuuksien poikkeamia, jotka on esitetty alla. Sitovuustasojen poikkeamat saatetaan kunnan tilinpäätöstä koskevien yleisohjeiden mukaisesti kaupunginvaltuuston

hyväksyttäväksi 10.3.2025 kokoukseen ennen kuin kaupunginhallitus allekirjoittaa tilinpäätöksen 24.3.2025.

Vastuualueiden sitovuustasojen poikkeamiin esitetään poikkeamislupaa seuraavasti:

Sivistyksen palvelualue

Osallisuuden ja tiedon vastuualue, osaaminen

Määrärahan ylitys 158 038 euroa.

Osallisuuden ja tiedon vastuualue, osaaminen sitovuustason määräraha ylitti talousarvion 158 038 euroa. Ylitys johtui korona-avustukseen (päättynyt projekti) liittyvien henkilöstökulujen ylityksestä. Sitovuustason tuloarvio ylittyi 0,1 milj. euroa, mikä osittain kattaa määrärahojen ylitystä. (Sivistyslautakunta 11.02.2025 § 15)

Liikunnan ja kulttuurin vastuualue, kaupunginmuseo

Toimintakatteen ylitys 249 248 euroa.

Liikunnan ja kulttuurin vastuualueen, kaupunginmuseo sitovuustason toimintakate ylitti talousarvion 249 248 euroa. Ylitys johtui toiminnan tuottojen jäämisestä alle suunnitellun museokohteiden näyttelykävijämäärien jäädessä tavoitteesta. Lisäksi toiminnan kuluihin aiheutui ennakoimattomia lisäkustannuksia kokoelman pelastusprojektin aiheuttamista kustannuksista. Vahinkorahastosta katettu osuus kokoelman pelastusprojektista johtuneista kustannuksista on tuloutettu tuloslaskelmaan rahaston muutoksena, joten se ei sisälly toimintakatteen lukuihin. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 12.02.2025 § 12)

Lahden kaupunginteatteri

Tilikauden alijäämä 785 137 euroa.

Lahden kaupunginteatterin toiminnan tuotot jäivät alle tavoitteen. Liikevaihtoon vaikutti koko vuoden katsojamäärien jääminen merkittävästi alle suunnitellun. Lisäksi liiketoiminnan muut tuotot jäivät tavoitteesta. Toimintakuluissa ylitystä syntyi muun muassa henkilöstökulujen osalta yllättävien ja välttämättömien sijaistusten vuoksi. (Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta 12.02.2025 § 12)

Kaupunkiympäristön palvelualue

Joukkoliikenteen sitovuus

Toimintakatteen ylitys 541 397 euroa.

Joukkoliikenteen sitovuustaso ylitti talousarvion toimintakatteen 541 397 euroa. Ylitys koostuu lipputulojen odotettua pienemmästä kertymästä, joka oli 0,28 milj. euroa alle talousarvion sekä joukkoliikenteen valtionavustuksen tason laskusta, joka oli 0,3 milj. euroa pienempi kuin talousarvio. Toimintakulujen toteuma oli 0,1 milj. euroa talousarviota suurempi.

Lahden seudun joukkoliikennelautakunta päätti kokouksessaan 21.5.2024 §26 joukkoliikenteen tulo-odotuksen lisäämisestä 356 000 euroa.

Joukkoliikenteen lippuhintoihin tehtiin korotus 7.8.2024 korotus, jolla pyrittiin saavuttamaan talousarvion lipputulot. Joukkoliikenteen matkustajamäärät kääntyivät vuoden 2024 jälkimmäisellä puoliskolla hieman laskusuuntaan ja jäivät alle vuoden 2023 tason useana kuukautena. Näistä syistä lipputulot eivät saavuttaneet tavoitetasoa.

Lahden MAL-neuvotteluissa joukkoliikenteen valtionavustusten tasoon pyrittiin vaikuttamaan, mutta neuvotteluiden lopputuloksena valtionavustusta myönnetään tulevina vuosina vain perustuki, joka on koko

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 03.03.2025

seudulle 1,45 milj. euroa, josta Lahden kaupungin osuus 0,95 milj. euroa.
(Lahden seudun joukkoliikennelautakunta 11.2.2025 § 12)

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukiello

Toimenpiteet

Kh: Kv

Kv: BDO Oy/päävastuullinen tilintarkastaja, Provincia Oy/

kirjanpito@provincia.fi, konsernihallinto/talouspalvelut, sivistyksen

palvelualue, kaupunkiympäristön palvelualue