

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 26.05.2025

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 26.05.2025

Talousarviomuutoksia vuoden 2025 talousarvioon KV

51/02.00.00.00/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

Talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 358 6502

Laskentapäällikkö Kati Helin p. 044 716 1059

Controller Katja Markkola p. 050 383 6456

Päätös**Esittelijä**

kaupunginjohtaja Kyynäräinen Niko

Päätösehdotus

Kaupunginhallitus tekee kaupunginvaltuustolle seuraavan ehdotuksen:

”Kaupunginvaltuusto päättää, että Lahden kaupungin vuoden 2025 talousarvion sitovat tasot ja niiden sitovuudet ovat 1.6.2025 alkaen päätösehdotuksessa esitetyn mukaiset. Käyttötalousosan sitovien tuloarvioiden, määrärahojen ja toimintakatteiden muutokset päätetään alkuperäisen talousarvion sitoville tasoille alla esitetyn mukaisesti. Lopulliset määrärahakohdennukset uusille sitoville tasoille tehdään syksyn lisätalousarvion yhteydessä.

Sitovat tasot 1.6.2025 alkaen:

Sivistyksen palvelualue

- Sivistyksen yhteiset, sitovuus toimintakate
- Varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja -tietopalvelut yhteensä, sitovuus tuloarvio ja määräraha
- Wellamo-opisto, sitovuus toimintakate

Elinvoiman palvelualue

- Elinvoiman yhteiset, sitovuus toimintakate
- Kasvupalvelut, sitovuus tuloarvio ja määräraha
- Työllisyyspalvelut, sitovuus tuloarvio ja määräraha
- Kaupunkikulttuuripalvelut, sitovuus tuloarvio ja määräraha
- Lahden kaupunginorkesteri -taseyksikkö, sitovuus tilikauden yli-/alijäämä
- Lahden kaupunginteatteri -taseyksikkö, sitovuus tilikauden yli-/alijäämä

Käyttötaloulososan muutokset:

Lisätään sivistyksen palvelualueen menoja 416 000 euroa.

Sitovuus muutoksen jälkeen:

- lasten ja nuorten kasvun vastuualue, määräraha 225 817 400 euroa
- osallisuuden ja tiedon vastuualue; osallisuus, määräraha 9 720 300 euroa
- liikunnan ja kulttuurin vastuualue, toimintakate -40 912 200 euroa

Lisätään elinvoiman palvelualueen tuloja 4 444 100 euroa ja menoja 2 039 100 euroa.

Sitovuudet muutoksen jälkeen:

- elinvoiman yhteiset, kasvupalvelut, toimintakate -10 558 400 euroa
- työllisyyspalvelut, tuloarvio 1 869 100 euroa ja määräraha 48 613 700 euroa

Lisätään kaupunkiympäristön palvelualueen menoja 60 000 euroa.

Sitovuus muutoksen jälkeen:

- kaupunkiympäristö, määräraha 39 022 000 euroa

Vähennetään konsernihallinnon vastuualueen menoja 360 000 euroa.

Sitovuus muutoksen jälkeen

- kaupunginjohtaja, konsernihallinto, määräraha 40 323 500 euroa

Esitetyt muutokset päivitetään käyttösuunnitelmiin.”

Samalla kaupunginhallitus päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.

Perusteluosa

Lahden kaupungin hallintosäännön mukaan (38 § Talousarvion muutokset) talousarvioon tehtävät muutokset on esitettävä kaupunginvaltuustolle talousarviovuoden aikana.

Vuoden 2025 talousarvioon esitetään tehtäväksi muutoksia, joihin liittyen on tehty päätöksiä talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Esitetyt sitovien tasojen muutokset perustuvat 1.6.2025 voimaan tulevan hallintosäännön mukaisiin organisaatorakenteen muutoksiin. Käyttötalouden sitovien tuloarvioiden, määrärahojen ja toimintakatteiden muutokset päätetään alkuperäisen talousarvion sitoville tasoille alla esitetyn mukaisesti. Lopulliset määrärahakohdennukset uusille sitoville tasoille tehdään syksyn lisätalousarvion yhteydessä.

Esitetyt käyttötalouden muutokset lisäävät toimintatuloja 4,4 milj. euroa ja toimintamenoja 2,2 milj. euroa. Muutokset parantavat toiminta- ja vuosikatetta 2,3 milj. euroa. Muutosten jälkeen vuosikate on 5,6 milj. euroa. Muutokset parantavat tilikauden tulosta ja tilikauden yli-/alijäämää 2,3 milj. euroa. Muutosten jälkeen tilikauden tulos on -51,1 milj. euroa ja tilikauden alijäämä on -51,0 milj. euroa.

Sitovuustasojen muutokset sekä päivitettyt tulos- ja rahoituslaskelmat on esitetty liitteissä.

Käyttötaloudenosa

Konsernihallinto

Talousarviossa on varauduttu rahoittamaan strategian kärkihankkeiden toimenpiteitä 0,5 milj. eurolla vuonna 2025. Määrärahavaraus on konsernihallinnossa kaupunginjohtajan yhteiskustannuksissa ja se esitetään kohdennettavaksi palvelualueiden esitysten ja kaupungin johtoryhmän tekemän valinnan perusteella palvelualueiden kärkihankkeisiin. Määrärahasta 0,4 milj. euroa siirretään toteutettavaksi keväällä 2025 alkaviin hankkeisiin palvelualueille ja se on käytettävissä vuoden 2025 aikana. Siirrettävästä strategiarahasta kohdistetaan 40 000 euroa konsernihallintoon viestintäpalveluihin työnantajamielikuvan vahvistamisen toteuttamiseksi.

Elinvoiman palvelualue

Elinvoima- ja työllisyysjaosto päätti 12.5.2025 § 48 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että elinvoiman yhteisten ja kasvupalvelujen tuloja lisätään 2 600 000 euroa maahanmuuttotyön laskennallisten korvausten toteumaennusteen vuoksi ja menoja lisätään 195 000 euroa strategian kärkihankkeiden toimenpiteiden toteuttamiseen. Lisäksi työllisyyspalvelujen tuloja ja menoja lisätään 1 844 100 euroa valtiolta saatavien korvausten ja valtion ennen 1.1.2025 voimaan tullutta te-uudistusta tekemien maksatuspäätösten vuoksi.

Sivistyksen palvelualue

Sivistyslautakunta päätti 15.5.2025 § 58 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että sen alaisille yksiköille lisätään strategian kärkihankkeiden toimenpiteiden toteuttamiseen talousarviossa konsernihallintoon varatut määrärahat. Strategian kärkihankkeiden toimenpiteet sivistyslautakunnan alaisten yksiköiden osalta ovat perusopetuspalveluissa englanninkielisen opetuksen käynnistäminen 40 000 euroa ja nuorisopalveluissa jengiytymisen ja nuorisorikollisuuden ehkäisy 20 000 euroa. Lisäksi sivistyslautakunta päätti 22.4.2025 § 42 jatkaa kirkonkylän koulun toimintaa 31.7.2026 asti ja esittää koulun

toiminnan jatkamisen kustannuksien kattamista lisätalousarviolla vuoden 2025 kustannusten osalta. Lisätalousarviolla haettava summa on 325 000 euroa.

Hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunta päätti 20.5.2025 § 45 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että sen alaisille yksiköille lisätään strategian kärkihankkeiden toimenpiteiden toteuttamiseen talousarviossa konsernihallintoon varatut määrärahat. Strategian kärkihankkeiden toimenpiteet hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunnan alaisissa yksiköissä ovat kirjasto- ja tietopalvelujen Mukkulan alueen 1-3 -luokkalaisille ohjattu iltapäivätoiminta kirjastossa 20 000 euroa sekä Lahden kaupunginorkesterin Sibeliustalossa kansainvälisen näkyvyyden lisääminen 11 000 euroa, joka kohdistetaan kaupunginorkesterille lisäämällä kaupunginavustusta.

Kaupunkiympäristön palvelualue

Kaupunkiympäristölautakunta päätti esittää 21.5.2025 § 62 kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että sen alaisille yksiköille lisätään strategian kärkihankkeiden toimenpiteiden toteuttamiseen määräraha, joka on talousarviossa varattu konsernihallintoon. Strategian kärkihankkeiden toimenpide kaupunkiympäristön palvelualueella on kauppatorin ja sen ympäristön kehittäminen 60 000 euroa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Kh: Kv, ote talouspalvelut

Kv: ote talouspalvelut, konsernihallinnon vastuualue, elinvoiman palvelualue, sivistyksen palvelualue, kaupunkiympäristön palvelualue, BDO Audiator Oy: minna.ainasvuori@bdo.fi

