

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 08.12.2025

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 08.12.2025

Lahden kaupungin vuoden 2026 talousarvio sekä vuosien 2026-2028 taloussuunnitelma

50/02.00.00.00/2025

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

talousjohtaja Tiina Mörsky p. 050 383 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

1. hyväksyä vuoden 2026 talousarvioehdotukseen sisältyvän talousarviorakenteen,
2. hyväksyä talousarvion sitovuudet talousosassa esitetyn mukaisena,
3. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden nostaa vuoden 2026 aikana maksuvalmiuden turvaamiseksi ja rahoitustarpeen kattamiseksi lyhytaikaista luottoa siten, että luottoa on samanaikaisesti nostettuna enintään 250,0 milj. euroa,
4. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden myöntää vuoden 2026 aikana lyhyt- ja pitkäaikaista luottoa kaupungin määräysvallassa oleville yhteisöille ja säätiöille yhteensä enintään 70,0 milj. euroa. Valtuutuksen enimmäismäärään ei sisällytetä

konvertoinneista (lainan ennenaikainen takaisinmaksu ja lainan nosto uusilla ehdoilla) johtuvaa luoton myöntämistä,

5. antaa kaupunginjohtajalle valtuuden hyväksyä vuoden 2026 aikana korko- ja valuuttariskeiltä suojautumistoimenpiteitä 200,0 milj. euron rajaan asti. Valtuutuksen enimmäismäärään ei sisällytetä olemassa olevien johdannaissopimusten muokkaustoimenpiteitä siltä osin, kun muokkaustoimenpide ei kasvata johdannaissopimusten kohteena olevaa pääomaa,

6. edellyttää, että vuoden 2026 aikana mahdollisesti esitettävien talousarviomuutosten valmistelussa tutkitaan ensisijaisesti mahdollisuudet kattaa ylitykset kaupungin talousarvion sisältä vuosikatetta heikentämättä,

7. luopua erillisestä Lahden kaupungin toiminnan ja talouden tasapaino-ohjelmasta vuosille 2024–2027 (KV 20.5.2024 § 63) sekä

8. hyväksyä Lahden kaupungin vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026–2028 taloussuunnitelman."

Lisäksi kaupunginhallitus päättää oikeuttaa talouspalvelut tekemään teknisluonteisia korjauksia ja täydennyksiä valtuuston käsittelyyn menevään talousarviokirjaan.

Perusteluosa

Kuntalain 110 §:n mukaan valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi.

Kaupunginjohtaja julkaisi talousarvioesityksensä 2.12.2025 (liite).

Talousarvion laadinnan lähtökohtana toimii kaupunginvaltuuston 27.10.2025 § 113 hyväksymä Lahden kaupungin strategia. Strategiaa toteutetaan käytännön toimenpiteillä, jotka kirjataan vuosittain talousarvioon ja käyttösunnitelmiin toiminnallisina tavoitteina.

Talousarviovalmistelussa on huomioitu valtuustosopimuksessa sovitut taloutta tasapainottavat tavoitteet. Tämän takia luovutaan erillisestä Lahden kaupungin toiminnan ja talouden tasapaino-ohjelmasta vuosille 2024–2027 (KV 20.5.2024 § 63).

Talouden lisäsopeutustoimet on kohdistettu talousarviossa sitoville tasoille koko taloussuunnitelmakauden ajalle. Toimintamenojen lisäsopeutustoimien tarkempi kohdentaminen tehdään toimielinten käyttösunnitelmapäätösten yhteydessä.

Talousarvion 2026 tunnusluvut:

Talousarvion 2026 toimintakate on -371,1 milj. euroa, vuosikate 40,5 milj. euroa ja tilikauden tulos -11,6 milj. euroa. Tilikauden alijäämäksi on arvioitu 10,9 milj. euroa. Taseeseen kertynyt ylijäämä on 196,1 milj. euroa. Investointien bruttomenot ovat 70,7 milj. euroa ja toiminnan ja investointien rahavirta -26,2 milj. euroa. Henkilötyövuosiarvio on 3 376 henkilötyövuotta. Henkilötyövuosien määrä tarkentuu toimielinten käyttösunnitelmapäätösten yhteydessä.

Talousarvio etenee kaupunginvaltuuston käsittelyyn ja päätettäväksi.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Kh: Kv

Kv: ote talouspalvelut, henkilöstöpalvelut, tarkastustoimi, palvelualueet ja taseyksiköt

