

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 21.09.2026

Lahden kaupunki, Kaupunginhallitus, 21.09.2026

Talousarviomuutoksia vuoden 2026 talousarvioon KV

12/02.00.00.00/2026

Asian valmistelija / lisätietojen antaja

talousjohtaja Tiina Wahlman, 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, että Lahden kaupungin vuoden 2026 talousarvion sitovat määrärahat, tuloarviot, toimintakatteet ja tilikauden yli-/alijäämä ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja ja -tappioita, nettoarviot sekä investointimenot ovat perusteluosassa esitettyjen muutosten jälkeen 1.10.2026 alkaen seuraavat:

Käyttötalousosa

Vähennetään konsernihallinnon tuloja 640 000 euroa ja menoja 110 000 euroa.

Sitovat tasot muutoksen jälkeen:

- kaupunginvaltuusto ja -hallitus, tuloarvio 175 000 euroa ja määräraha 5 816 000 euroa.
- kaupunginjohtaja, konsernihallinto, tuloarvio 5 806 800 euroa ja määräraha 36 430 600 euroa.
- Lahden Tilakeskus -taseyksikkö, tilikauden yli-/alijäämä ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja/-tappioita 5 823 800 euroa.

Lisätään elinvoiman palvelualueen tuloja 630 000 euroa ja menoja 2 650 000 euroa.

Sitovat tasot muutoksen jälkeen

- elinvoiman yhteiset, toimintakate -1 351 700 euroa
- kasvupalvelut, tuloarvio 115 100 euroa ja määräraha 32 351 700 euroa
- työllisyyspalvelut, tuloarvio 5 325 000 euroa ja määräraha 47 769 300 euroa
- kaupunkikulttuuripalvelut, tuloarvio 3 772 400 euroa ja määräraha 48 305 300 euroa.

Lisätään kaupunkiympäristön palvelualueen tuloja 950 000 euroa ja vähennetään menoja 950 000 euroa.

Sitovat tasot muutoksen jälkeen

- kaupunkiympäristö, tuloarvio 28 914 000 euroa ja määräraha 35 782 300 euroa
- joukkoliikenne, toimintakate -11 009 000 euroa.

Tuloslaskelmaosa

Vähennetään verotuloarviota 6 038 000 euroa ja lisätään valtionosuusarviota 2 021 700 euroa. Verotuloarvio muutoksen jälkeen 311 411 700 euroa ja valtionosuusarvio muutoksen jälkeen 89 827 600 euroa.

Lisätään korkotuloja 3 165 200 euroa ja korkomenoja 803 000 euroa. Lisätään muita rahoitustuloja 2 304 100 euroa.

Sitovat tasot muutosten jälkeen

- korkotulot ja -menot, nettoarvio -3 636 900 euroa

- muut rahoitustulot ja -menot, nettoarvio 14 664 700 euroa

Investointiosa

Lisätään kiinteän omaisuuden investointimenoja 1 500 000 euroa ja vähennetään julkisen käyttöomaisuuden investointimenoja 1 500 000 euroa.

Sitovat tasot muutoksen jälkeen

- kiinteän omaisuuden investointimenot 4 000 000 euroa

- julkisen käyttöomaisuuden investointimenot 29 073 000 euroa

Samalla kaupunginvaltuusto päättää tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta heti.”

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 2026 talousarvioon esitetään tehtäväksi muutoksia, joihin liittyen on tehty päätöksiä talousarvion hyväksymisen jälkeen.

Esitetyt käyttötalouden muutokset lisäävät kaupungin toimintatuloja 940 000 euroa ja toimintamenoja 1 590 000 euroa, vähentävät verotuloarviota 6 038 000, lisäävät valtionosuusarviota 2 021 700 euroa sekä lisäävät rahoitustuloja 5 469 300 euroa ja rahoitusmenoja 803 000 euroa. Muutoksilla ei ole vaikutusta kaupungin tilikauden tulokseen tai yli-/alijäämään. Esitetyillä investointimenojen muutoksilla ei ole vaikutusta kaupungin investointimenojen tasoon.

Sitovien tasojen muutokset sekä päivitettyt tulos- ja rahoituslaskelmat on esitetty liitteissä.

Käyttötalousosa

Konsernihallinto

Esitetään lisättäväksi kaupunginvaltuusto ja -hallitus sitovuuden menoja 2 000 000 euroa. Määrärahan lisäyksellä varaudutaan mahdolliseen Lahden jäähalli Oy:n toiminta-avustukseen. Lahden jäähalli Oy:n omistama jäähallikiinteistö on ylittänyt teknisen käyttöikänsä ja rakennuksen ylläpito edellyttää toiminnan jatkuvuutta varmistavia toimenpiteitä. Yhtiö on 26.6.2026 hakenut toiminta-avustusta urheiluinfrastruktuurin ylläpitoon liittyviin korjausratkaisuihin, joilla jäähallin turvallista käyttöikää saadaan pidennettyä. Korjausurakan kokonaiskustannukseksi on arvioitu 1,5–2 milj. euroa. Tarkat kustannukset selviävät syksyn 2026 aikana, kun urakka on kilpailutettu. Lahden jäähalli Oy on Spatium Toimitilat Oy:n tytäryhtiö. Kaupunkikonsernin omistus yhtiöstä on 99,5 %.

Esitetään vähennettäväksi kaupunginjohtaja, konsernihallinto sitovuuden menoja 2 000 000 euroa, josta 1 000 000 euroa perustuu järjestelyvaraerien varauksen ja 1 000 000 euroa KEVA:n tasausmaksun varauksen ennusteen tarkentumisesta.

Esitetään vähennettäväksi Lahden Tilakeskus -taseyksikön tuloja 640 000 euroa. Tulojen vähennys perustuu muutoksiin sopimuksissa ja vuokrausten aloitusajankohdissa. Myös Niemen pelastusaseman myynti loppuvuodesta 2025 vähentää ulkoisia vuokratuloja. Menoihin esitetään vähennystä -110 000 euroa johtuen Niemen pelastusaseman myynnin vaikutuksesta ylläpitomenoihin. Lisäksi vähennetään sisäisiä korkokuluja 130 000 euroa ja lisätään poistomenoja 300 000 euroa.

Esitetään vähennettäväksi konsernihallinnon poistomenoja 300 000 euroa kattamaan Lahden Tilakeskus -taseyksikön poistomenojen lisäystä.

Elinvoiman palvelualue

Elinvoima- ja hyvinvointilautakunta päätti 8.9.2026 § 108 esittää

kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että lisätään elinvoiman palvelualueen tuloja 630 000 euroa ja menoja 2 650 000 euroa:

- elinvoiman yhteisten menoja vähennetään 300 000 euroa perustuen elinvoiman yhteisten toteumaennusteeseen,
- kasvupalvelujen menoja lisätään 1 432 200 euroa perustuen vastualueen tarpeisiin varautua korkeakouluille tehtäviin avauksiin (700 000 euroa) sekä Lahden seutu - Lahti Region Oy:n rahoitusosuuksien kohdentamiseen kaupunkikulttuuripalvelut-vastuualueelta (732 200 euroa),
- työllisyyspalvelujen tuloja lisätään 630 000 euroa perustuen maahanmuuttotyön laskennallisten korvausten toteumaennusteeseen ja saatavaan avustukseen ja menoja lisätään 2 350 000 euroa perustuen työttömyysturvan rahoitusvastuun toteumaennusteeseen,
- kaupunkikulttuuripalvelujen menoja vähennetään 832 200 euroa perustuen toteumaennusteeseen sekä Lahden seutu – Lahti Region Oy:n rahoitusosuuden kohdentamiseen kasvupalveluihin.

Kaupunkiympäristön palvelualue

Kaupunkiympäristölautakunta päätti 8.9.2026 § 101 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kaupunkiympäristön sitovuuden menoja vähennetään yhteensä 1 750 000 euroa ja tuloja lisätään 1 350 000 euroa.

Lahden seudun joukkoliikennelautakunta päätti 16.9.2026 § 34 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että joukkoliikenteen sitovuuden toimintakatetta lisätään 1 200 000 euroa.

Tuloslaskelmaosa

Verotulot

Esitetään vähennettäväksi kunnan tuloveroarviota 1 513 600 euroa ja kiinteistöveroarviota 4 903 800 euroa. Esitetään lisättäväksi yhteisöveroarviota 379 400 euroa. Esitetyt muutokset perustuvat uusiin verotuloarvioihin sekä kiinteistöverotuksessa tänä vuonna tehtyihin edellisten vuosien kiinteistöveron oikaisuihin.

Valtionosuudet

Esitetään vähennettäväksi kunnan peruspalvelujen valtionosuuden arviota 56 200 euroa, verotuloihin perustuvan valtionosuuden tasauksen arviota 102 600 euroa sekä verotulojen menetyksen korvauksen arviota 307 100 euroa. Esitetään lisättäväksi opetus- ja kulttuuritoimen muiden valtionosuuksien arviota 2 487 600 euroa. Esitykset perustuvat saatuihin valtionosuuspäätöksiin.

Korkotulot ja -menot

Esitetään lisättäväksi korkotuloja 3 165 200 euroa perustuen korkotason nousuun, mikä on vaikuttanut suotuisasti etenkin rahamarkkinatalletuksista saatuihin korkotuottoihin. Esitetään lisättäväksi korkomenoja 803 000 euroa perustuen korkotason nousuun. Korkomenot sisältävät perusteluosassa jo aiemmin mainitun Lahden Tilakeskuksen korkomenojen vähennyksen.

Muut rahoitustulot ja -menot

Esitetään lisättäväksi muita rahoitustuottoja 2 304 100 euroa perustuen konserniyhteisöiltä saatuihin lisäosinkoihin sekä arvopaperisijoituksista saatuihin tuottoihin.

Investointiosa

Kaupunkiympäristölautakunta päätti 8.9.2026 § 101 esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen kaupunginvaltuustolle, että kiinteän omaisuuden investointimenoja

Kaupunginhallitus

Päätöspäivämäärä 21.09.2026

lisätään 1 500 000 euroa Hämeenkatu 24 kiinteistökauppaa varten ja että julkisen käyttöomaisuuden investointimenoja vähennetään 1 500 000 euroa.

Muutoksenhaku

Muutoksenhakukielto

Toimenpiteet

Kh: Kv, ote talouspalvelut

Kv: ote talouspalvelut, tarkastustoimisto, BDO Audiator Oy:

minna.ainasvuori@bdo.fi