

Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-syyskuu 2024

Kaupunginhallitus 28.10.2024

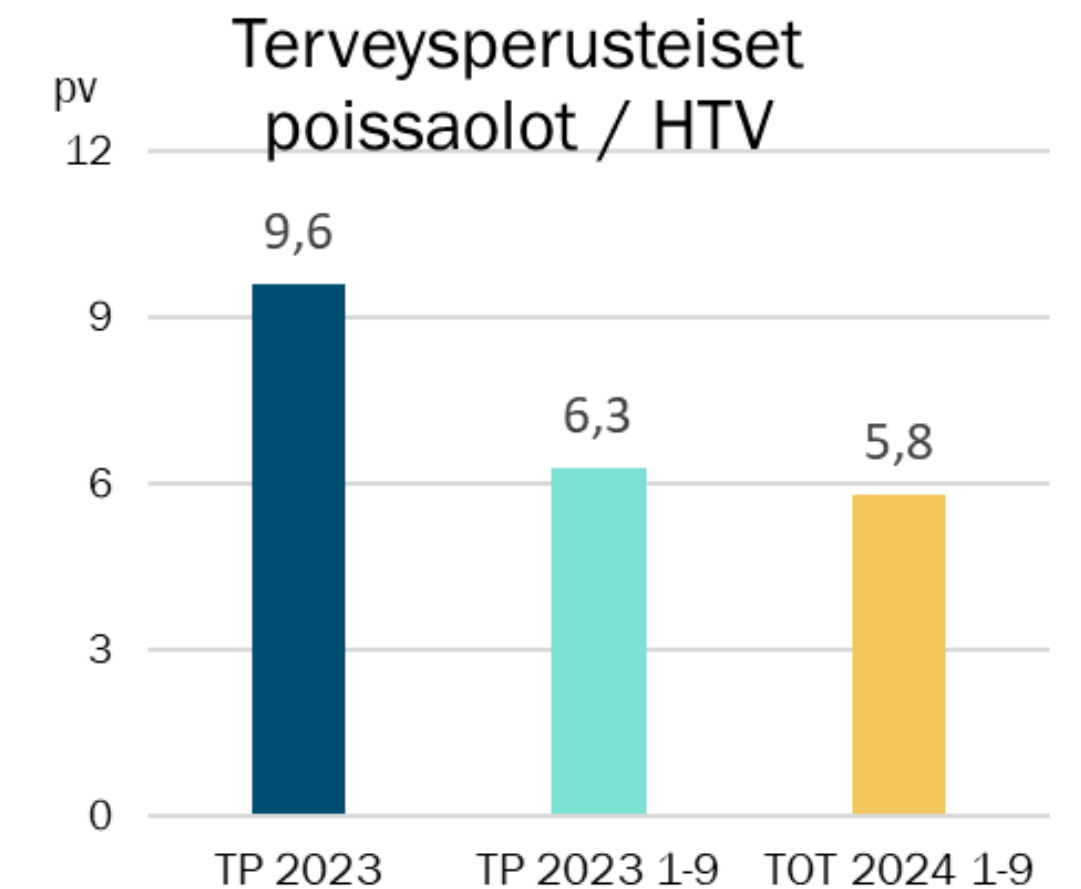
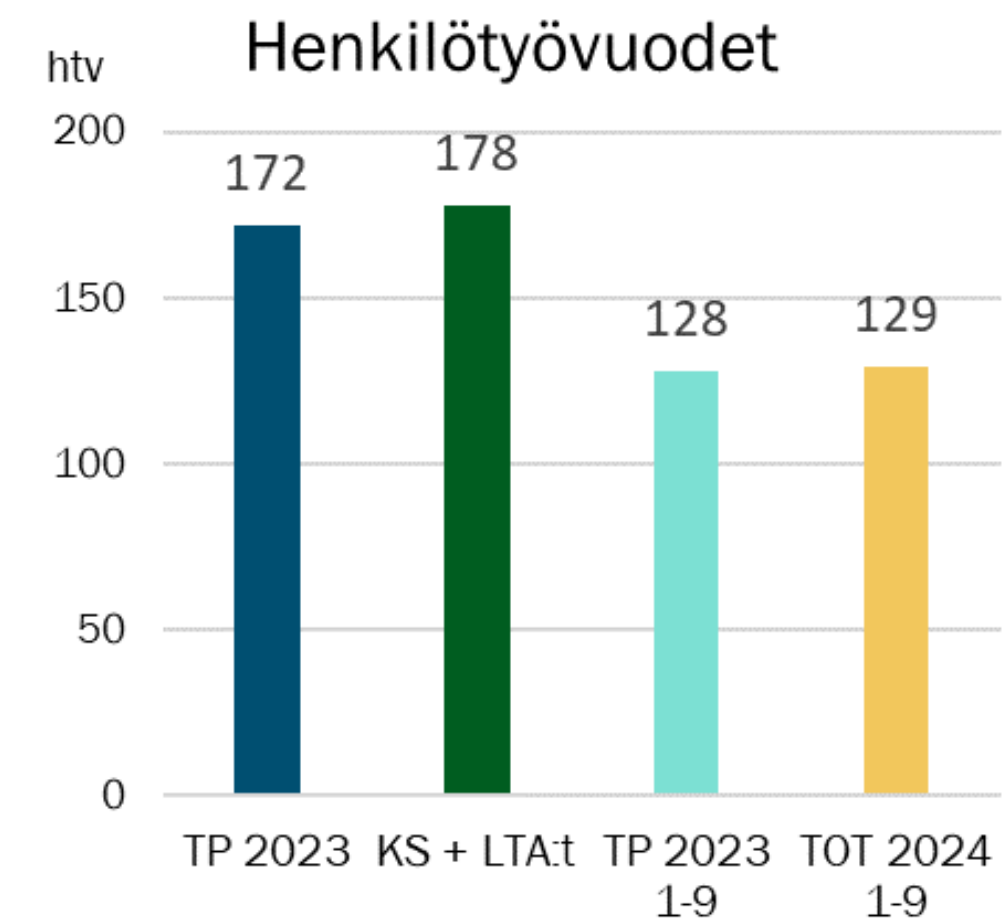
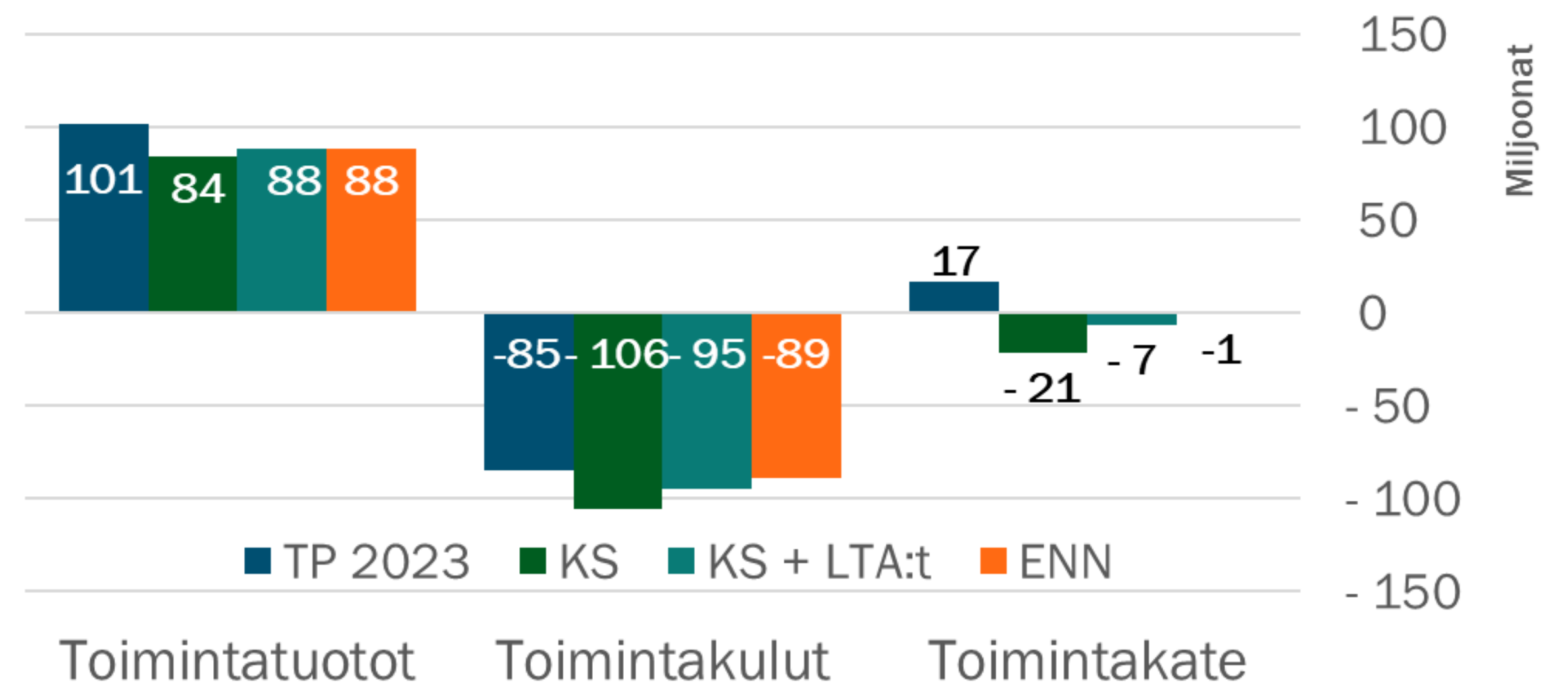


Konsernihallinnon johtajan katsaus

Kaupunginvaltuusto päätti 20.5.2024 § 63 uudesta toiminnan ja talouden tasapaino-ohjelmasta. Konsernihallinto on toteuttanut edellisen ohjelman tasapainotustoimenpiteitä sekä etsinyt uusia talouden tasapainottamisen keinoja vuoden 2024 tuloksen parantamiseksi. Täyttölupia ei ole myönnetty ja palveluiden ostoja on vähennetty. Tilakeskus on toteuttanut konserni- ja tilajaoston kesäkuun 2024 päätöksen mukaisia talouden tasapainottamista edistäviä talonrakennuksen tilaohjelman muutoksia.

Konsernihallinnon käyttösuunnitelmaa muutettiin syksyn lisätalousarviossa, jossa käyttötalouden menoja vähennettiin yhteensä 11,5 milj. euroa ja lisättiin tuloja 1,8 milj. euroa. Valmistuneen ennusteen mukaan Lahden Tilakeskuksen toiminnan menoja arvioidaan säästyvän edelleen 2,0 milj. euroa. Säästöjä syntyy lämmityksestä, sähköstä sekä ulkoisten tilojen vuokrista. Muualta konsernihallinnosta ennustetaan syntyvän säästöä 4,1 milj. euroa. Säästöistä 1,8 milj. euroa kohdistuu kaupunkitasoisiiin menoihin, joiden ei ennusteta toteutuvan. Henkilöstökuluista säästyy 0,7 milj. euroa täyttämättömien tehtävien sekä toiminnan tehostamisen vuoksi. Muista toiminnan menoista säästöä arvioidaan syntyvän 1,6 milj. euroa. Lisäksi konsernihallinnon poistoista arvioidaan säästyvän noin 1,0 milj. euroa

Konsernihallinnon ennuste parantaa Lahden kaupungin toimintakatetta 6,1 milj. euroa ja tulosta 7,1 milj. euroa. Tilinpäätösennuste sisältää kertaluonteisia käyttöomaisuuden myyntivoittoja 4,3 milj. euroa.

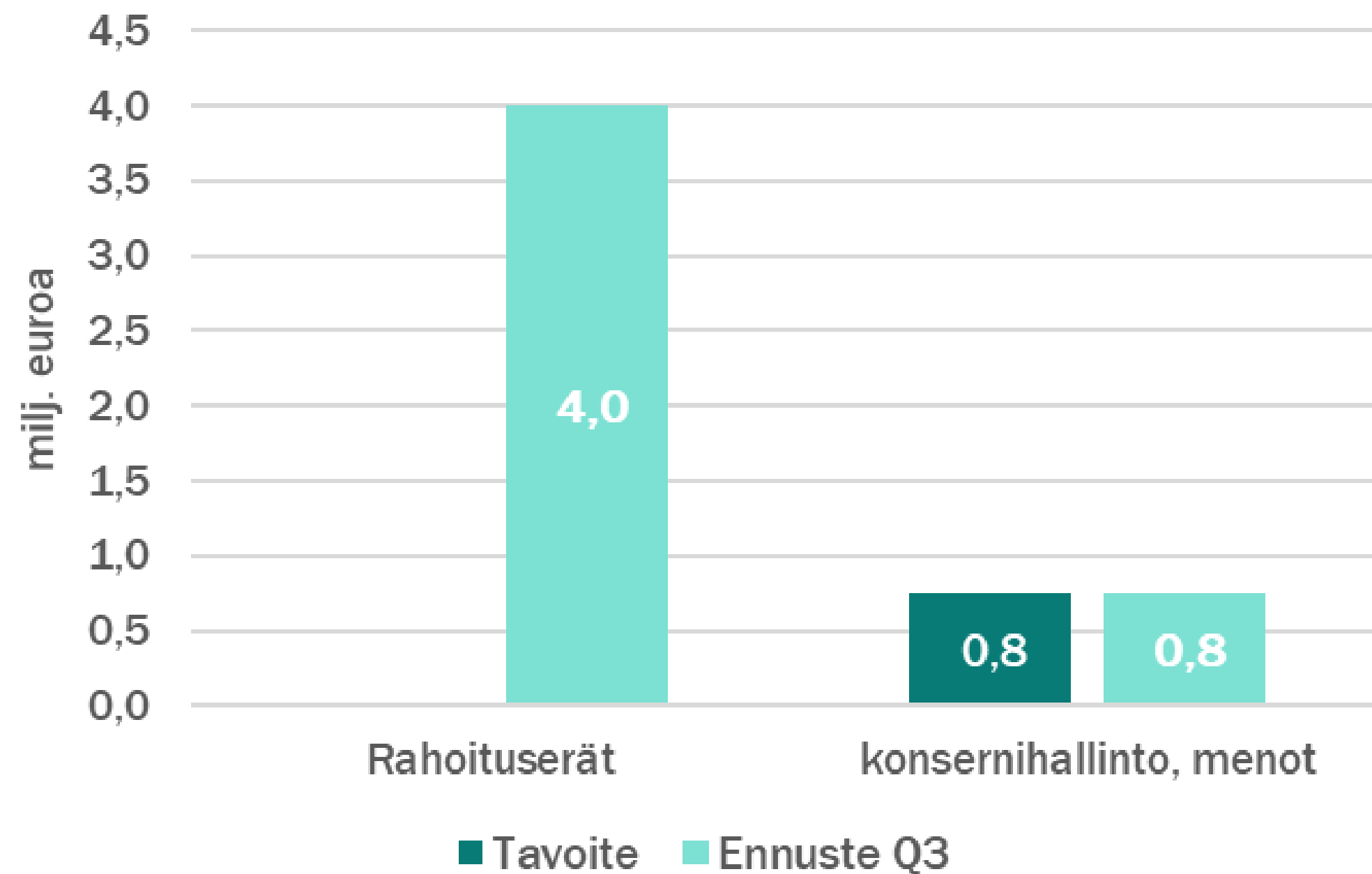


Toiminnan katsauksen kooste

- Työterveyshuollon palveluntuottajan vaihdokseen valmistautuminen on edellyttänyt kaikkien työterveyteen ja varhaiseen välittämiseen liittyvien prosessien päivittämistä ja uudenlaisten toimintatapojen valmistelua. Mehiläinen Oy aloitti palveluntuottajana 1.4.2024. Esihenkilöiden Kompassityökalu työkykyjohtamisen tueksi saatiin käyttöön hieman myöhemmin.
- Työhyvinvoinnin pulssikysely käynnistyi syyskuussa.
- Virka- ja työehtosopimukseen liittyvät järjestelyeriin liittyvät neuvottelut toteutettiin kevään aikana, kaikkien sopimusalojen osalta päästiin yksimieliseen neuvottelutulokseen.
- Omaehtoisen hyvinvoinnin tukemiseen Edenred saatiin käyttöön toukokuun lopussa. Tuki nostettiin maksimiin 400 euroon (verovapaan etuuden raja).
- HÄME24 valmiusharjoitus järjestettiin syyskuussa.
- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmä uudistus) toteutusvaihe on päättynyt ja siirrytään testausvaiheeseen, käyttöönotto on 1.1.2025.
- Sijoitussuunnitelman mukaisen sijoittamisen käynnistämistä on valmisteltu ja päätös on käsitelty KH:ssa 23.9.2024.
- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on tehty hankintapäätös 12/2023. Päätöksestä on kuitenkin jätetty valitus markkinaoikeuteen. Markkinaoikeus antoi heinäkuussa ratkaisun asiaan, kumosi hankintapäätöksen ja velvoitti kaupunkia laatimaan uuden lopullisen tarjouspyynnön. Uusi tarjouspyyntö on valmistelussa.
- Tekoälypilotteja on aloitettu sekä chatbottien että Microsoftin sovellusten kanssa. Tekoälyn eettiset ohjeet on päivitetty.
- Syksyllä asumisen markkinoinnin kolmevuotinen kampanja jatkui ja siihen osallistuivat lähes kaikki Päijät-Hämeen kunnat.
- Luonto ja sen monimuotoisuus oli aiheena kesän ja syksyn kampanjassa Ilman pölyttäjiä emme pärjää.
- Työllisyyspalvelujen verkkosivuja sekä sosiaalisen median kanavia on valmisteltu ja julkaistu.
- Hallintopalveluissa on kehitetty päätösvalmisteluun liittyvää vaikutusten ennakoarviointiprosessia ja siihen liittyvää koulutusta.
- Myllypohjan monitoimitalon rakentamisvaihe on alkanut.

Talouden tasapaino-ohjelma

IT-ohjelman toteumaennuste,
konsernihallinto



Menojen vähentäminen

Ennuste -0,75 milj. euroa (tavoite -0,75 milj. euroa*)

Vuodelle 2024 suunniteltuja toimenpiteitä

- Tietojärjestelmien ja perustietotekniikan kilpailutus
- Toiminnan tehostaminen: henkilöstökulut, palveluiden ostot ja projektit
- Toimitilojen ylläpidonpalvelujen ja kunnossapidon supistaminen

Rahoituserät

Ennuste +4,0 milj. euroa. Talouden tasapaino-ohjelman tavoitteet kohdentuvat vuosille 2025-2027, mutta toimenpiteet vaikuttavat jo vuonna 2024.

Vuodelle 2024 suunniteltuja ja toteutettuja toimenpiteitä

- Sijoitustoiminnan aloittaminen (KH 16.9.2024)
- Lainakannan alentaminen
- Määräaikaistalletukset

* alkuperäisestä 50 000 euroa elinvoiman palvelualueen tavoitteita

Konsernihallinto

ilman Lahden Tilakeskusta



Konsernihallinto ilman Lahden Tilakeskusta Talouden ennuste ja poikkeamat

Toimintakulujen poikkeamaennuste -4,1 milj. euroa

Konsernihallinnon käyttösuunnitelmaa muutettiin syksyn

lisätalousarviossa, jossa vähennettiin vastualueen menoja 5,0 milj. euroa ja lisättiin tuloja 1,8 milj. euroa. Valmistuneen ennusteen mukaan arvioidaan menoja säästyvän edelleen. Menojen säästöistä 1,8 milj. euroa kohdistuu kaupunkitasoisiin menoihin ja varauksiin, joiden ei ennusteta toteutuvan. Henkilöstömenoista ennustetaan säästyvän 0,7 milj. euroa toiminnan tehostamisen ja täyttämättömien tehtävien vuoksi.

Vastualueen ennustetaan säästävän palvelujen ostoista 1,0 milj. euroa sekä muista toiminnan kuluista yhteensä 0,6 milj. euroa tasaisesti kaikista yksiköistä. Lisäksi poistoista arvioidaan säästyvän 1,0 euroa.

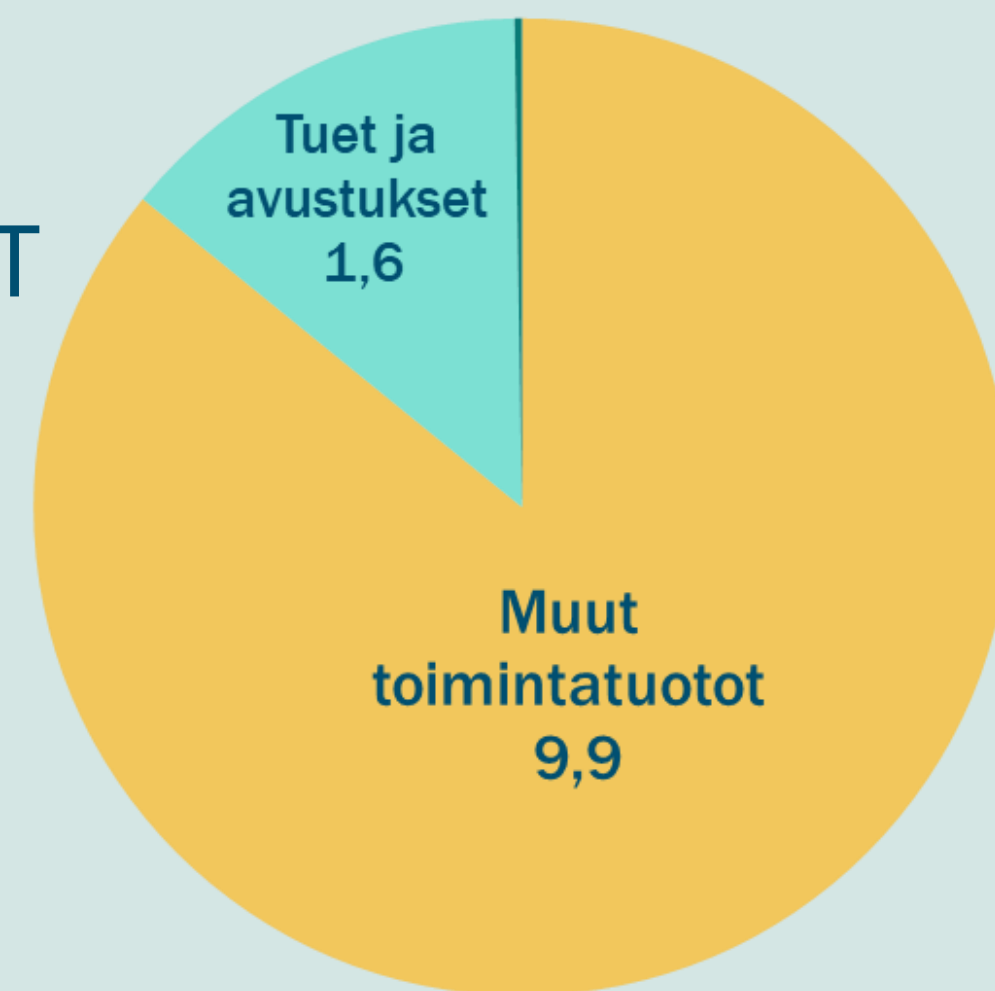
Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta 4,1 milj. euroa ja tulosta 5,1 milj. euroa.

TOIMINTATUOTOT

ENNUSTE

11,6

milj. euroa
(2023: 9,7)

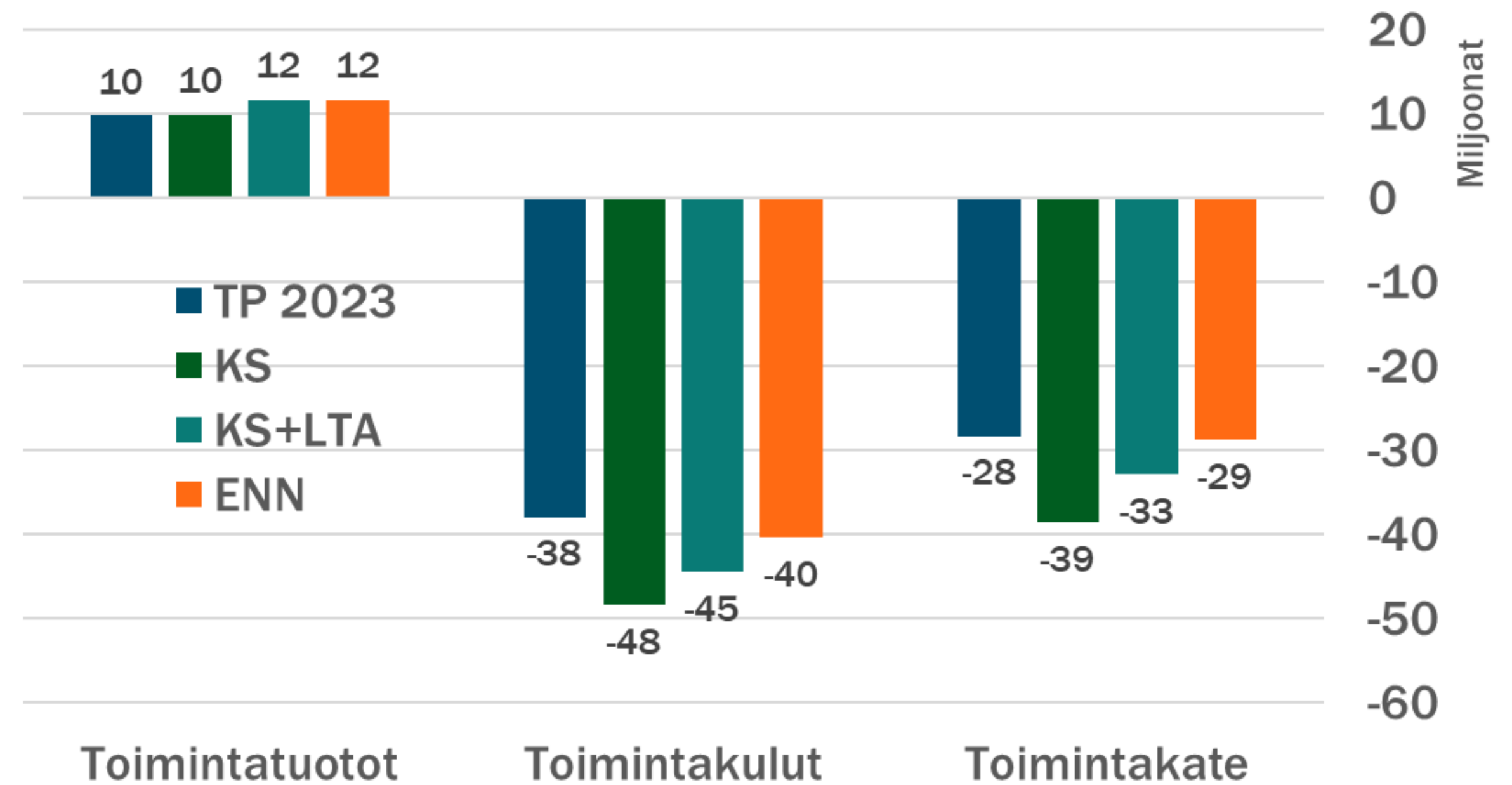
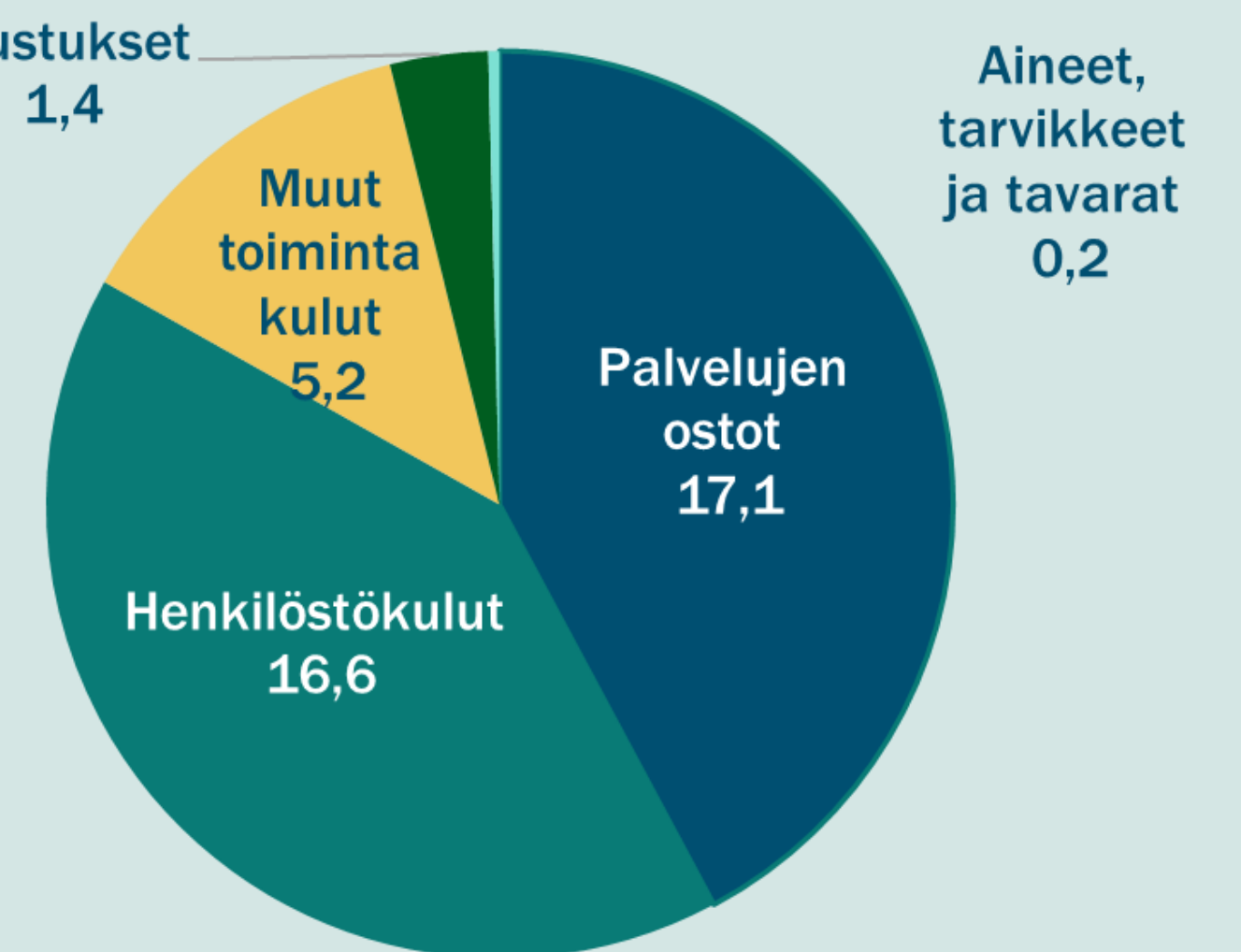


TOIMINTAKULUT

ENNUSTE

40,3

milj. euroa
(2023: 38,1)



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Henkilöstöpalvelut

- Mehiläinen Oy aloitti työterveyshuollon palveluntuottajana 1.4.2024. Esihenkilöiden Kompassityökalu työkykyjohtamisen tueksi saatiin käyttöön hieman myöhemmin.
- Työhyvinvointikysely toteutettiin helmikuussa. Työhyvinvoinnin pulssikysely avautui syyskuun lopussa.
- Virka- ja työehtosopimukseen liittyvät järjestelyeriin liittyvät neuvottelut toteutettiin kevään aikana, kaikkien sopimusalojen osalta päästiin yksimieliseen neuvottelutulokseen.
- Omaehtoisen hyvinvoinnin tukemiseen Edenred saatiin käyttöön toukokuun lopussa. Tuki nostettiin maksimiin 400 e.
- Järjestelmiin liittyvää kehitystyötä on tehty aktiivisesti. OVTES:n palkkatekijöiden luonti ESS7-järjestelmään saatu toteutettua, kuten myös OVTES palkkausjärjestelmän uudistus.
- Toteutettiin konsernihallinnon organisaation uudistuksen valmistelut ja yhteistoiminnan järjestäminen.
- Valmentavan johtamisen jalkautusta jatkettu esim. videoiden kautta. Valmentavan johtamisen esihenkilöpäivä järjestettiin maalis-, kesä- ja syyskuussa.
- Perehdyttämisen kokonaisuus uudistettiin ja käsiteltiin yhteistoiminnassa.
- HÄME24 valmiusharjoitus järjestettiin syyskuussa.

Talouspalvelut

- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmä uudistus) toteutusvaihe on päättynyt ja testausvaihe on alkanut, käyttöönotto on 1.1.2025.
- Talouden ja toiminnan seurantaraportti 1.1.–30.6.2024 on valmisteltu ja käsitelty toimitelmissä.
- Yhteistyö uuden tilintarkastusyhteisön kanssa on aloitettu.
- Palvelualueiden vuoden 2025 talousarvioesitykset on valmisteltu ja käsitelty jaostoissa ja lautakunnissa.
- Vuoden 2024 lisätalousarvio 3 on valmisteltu ja käsitelty KH:ssa 23.9.2024. KV käsittely 7.10.2024.
- Sijoitussuunnitelman mukaisen sijoittamisen käynnistämistä on valmisteltu ja päätös on käsitelty KH:ssa 23.9.2024.
- Rahoitusjärjestelmäkilpailutukseen liittyen on toteutettu markkinavuoropuhelu ja kilpailutus on valmisteluvaiheessa.
- Keskitetyistä hankinnoista neljän kilpailutus on valmisteluvaiheessa ja yhden kilpailutusvaiheessa. Palvelualueita ja konserniyhteisöjä on tuettu kymmenessä kilpailutuksessa.
- Talouden tasapaino-ohjelman tavoitteita rahoitustulojen ja -menojen osalta on edistetty.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Kehityspalvelut

- Perustietotekniikan kilpailutuksen hankintapäätös (12/2023) kumottiin, joten tarjouspyyntöä tarkennetaan syksyn aikana.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmää on testattu sisäisesti kesästä alkaen.
- Tekoälypilotteja on aloitettu sekä chatbottien että Microsoftin sovellusten kanssa. Tekoälyn eettiset ohjeet on päivitetty.
- Strategian puolivuotisraportti 2024 on valmisteltu sekä kärkihankkeiden toimenpide-ehdotukset vuodelle 2025 on tunnistettu.
- LSL:n aikataulu-uudistuksen asiakasohjausta Lahti-Pisteellä on kehitetty ja verkkokaupan asiakkaiden lainattavia välineitä on laajennettu ympäristökasvatuksen tuotteisiin. Lahti-Pisteellä on toteutettu lähes 48 000 palvelutapahtumaa tammi-syyskuussa 2024.
- Palvelutorin tapahtumatilojen akustointiremontti on valmistunut ja palvelutilojen uusiminen etenee aikataulun mukaisesti. Uusittuja palvelutiloja tulee käyttöön kaikkiaan 23 kappaletta. Kävijämäärässä on kasvua 5,6 % vuoden 2023 vastaavaan ajankohtaan verrattuna.

Viestintä

- Lahden seudun vetovoimaa vahvistamaan ja potentiaalisia asukkaita houkuttelemaan luotu *Valitse Lahti* -kampanja on onnistunut erinomaisesti. Kampanjatutkimuksen mukaan kiinnostus Lahtea kohtaan lisääntyi 43 prosenttia. Asumisen uutiskirjeen tilanneista, Lahden seudusta kiinnostuneista 73 % avaa kirjeen.
- Mediaseurannan mukaan Lahden medianäkyvydessä korostuvat urheilu, ympäristö ja erityisesti kulttuuritapahtumat. Lahdesta julkaistiin touko-elokuussa yhteensä 790 uutista kotimaisessa mediassa. Samalla aikavälillä kansainvälisen median artikkeleita julkaistiin 425 kappaletta 46 eri maassa.
- Englanninkielisten verkkosivujen sisältö saa yhä enemmän lukijoita Lahden muun kuin suomenkielisistä asukkaista.
- Työllisyyspalvelujen verkkosivuja sekä sosiaalisen median kanavia on valmisteltu ja julkaistu.

Lakipalvelut

- Yksikön juristit ovat osallistuneet ja avustaneet eri yksikköjen toimintoja ja projekteja mm. hyvinvointialueen palkka-harmonisaatioon liittyvän riidan ratkaisuun kaupungille suotuisalla tavalla.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Omistajaohjaus

- Yhtiökohtaiset ja kaikille yhteiset toiminnalliset tavoitteet ja osinkotavoitteet on valmistelu vuoden 2025 talousarviokirjaan.
- Omistajastrategioiden päivityksiä on valmisteltu.

Kaupunginkanslia

- Hallintopalveluissa on kehitetty aktiivisesti päätösvalmisteluprosesseja. Erityisesti huomiota on kiinnitetty vaikutusten ennakoarviointiprosessin kehittämiseen ja sitä koskevan koulutuksen järjestämiseen.
- Kaupungintalon toimintakäytänteiden kehittämistä on jatkettu mm. luomalla sisäpihan vuokrauskäytännöille toimintamalli. Sisäpihaa vuokrataan syksystä alkaen kaupunkiorganisaation ulkopuoliseen käyttöön.
- Kaupunginkanslian henkilökunta on työskennellyt yhteistyössä yrittäjän kanssa kaupungintalon ravintola Elielin avaamisen edistämiseksi.
- Arkistopalveluissa on meneillään laaja asiakirjojen digitointiprojekti.

Vaalien järjestäminen

- Kunta- ja aluevaalien 2025 järjestelyt ovat käynnissä.

Kaupunginhallituksen ja valtuuston työskentely

- Kaupunginhallitus aloitti kesän jälkeen kokouskautensa 4.8.
- Kaupunginhallitus piti iltakoulun 21.9. jolloin käsiteltiin TE-uudistusta ja liikuntapaikkasuunnitelmaa.
- Kaupunginhallituksen 25.9. pidetyn iltakoulun aiheina olivat luontoposiitivisuus sekä asumisen kampanja ja Lahden muuttoliike.
- Valtuusto kokoontui 2.9. Kokousta edeltävässä kaupunginvaltuuston infossa 28.8. käsiteltiin liikuntapaikkasuunnitelmaa.

Lahden Tilakeskus



Lahden Tilakeskus, toimitilajohtajan katsaus

Tulosennuste +6,5 milj. euroa (poikkeama +2,0 milj.)

Sitova tason ennuste: ylijäämä 5,9 milj. euroa (poikkeama +2,0 milj.)

Lahden Tilakeskuksen käyttösuunnitelmaa muutettiin syksyn lisätalousarviossa, jossa vähennettiin taseyksikön toiminnan menoja 6,5 milj. euroa ja lisättiin tuloja 2,3 milj. euroa. Syksyn valmistellun ennusteen mukaan menoja säästyy edelleen lämmityksestä, sähköstä ja ulkoisista vuokramenoista yhteensä 2,0 milj. euroa. Ennusteessa on huomioitu inflaation ja kustannusten nousun pysähtyminen. Muilta osin Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista.

Kaupunki on käyttösuunnitelmavuoden aikana ostanut Suurhalli-Messuhalli-kiinteistön Spatium Toimitilat Oy:lta kauppahintaan 19,9 milj. euroa ja myynyt vastaavasti Tikkula-kiinteistön Spatium Toimitilat Oy:lle hintaan 0,8 milj. euroa.

Eventum Lahti Oy:n uusien vuokrasopimusmallien valmistelu Sibeliustalon ja messuhallien osalta on aloitettu konserni- ja tilajaoston 12.8.2024 periaatepäätöksen mukaisesti.

Lahden Tilakeskus 1 000 euroa	TP 2023	Alkup. KS 2024	KS+LTA 2024	Ennuste 2024	Poikkeama KS+LTA/ENN
Liikevaihto	70 915	73 319	75 319	75 319	0
Valmistus omaan käyttöön	603	600	600	600	0
Liiketoiminnan muut tuotot	20 788	560	830	830	0
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-9 389	-11 694	-10 394	-9 094	-1 300
<i>Palvelujen ostot</i>	-11 697	-16 849	-12 649	-12 649	0
Materiaalit ja palvelut	-21 086	-28 543	-23 043	-21 743	-1 300
Henkilöstökulut	-2 229	-2 297	-2 297	-2 297	0
Poistot ja arvonalentumiset	-19 167	-19 956	-18 956	-18 956	0
Liiketoiminnan muut kulut	-23 701	-26 330	-25 330	-24 630	-700
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	26 124	-2 647	7 123	9 123	2 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-3 110	-3 301	-2 701	-2 701	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	23 015	-5 948	4 422	6 422	2 000
Poistoeron lisäys tai vähennys	70	75	75	75	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	23 084	-5 873	4 497	6 497	2 000
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	20 788	500	830	830	0
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot		0	-200	-200	0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	2 296	-6 373	3 667	5 867	2 000

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

9,1

milj. euroa
(2023: 26,1)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

5,9

milj. euroa
(2023: 2,3)

YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

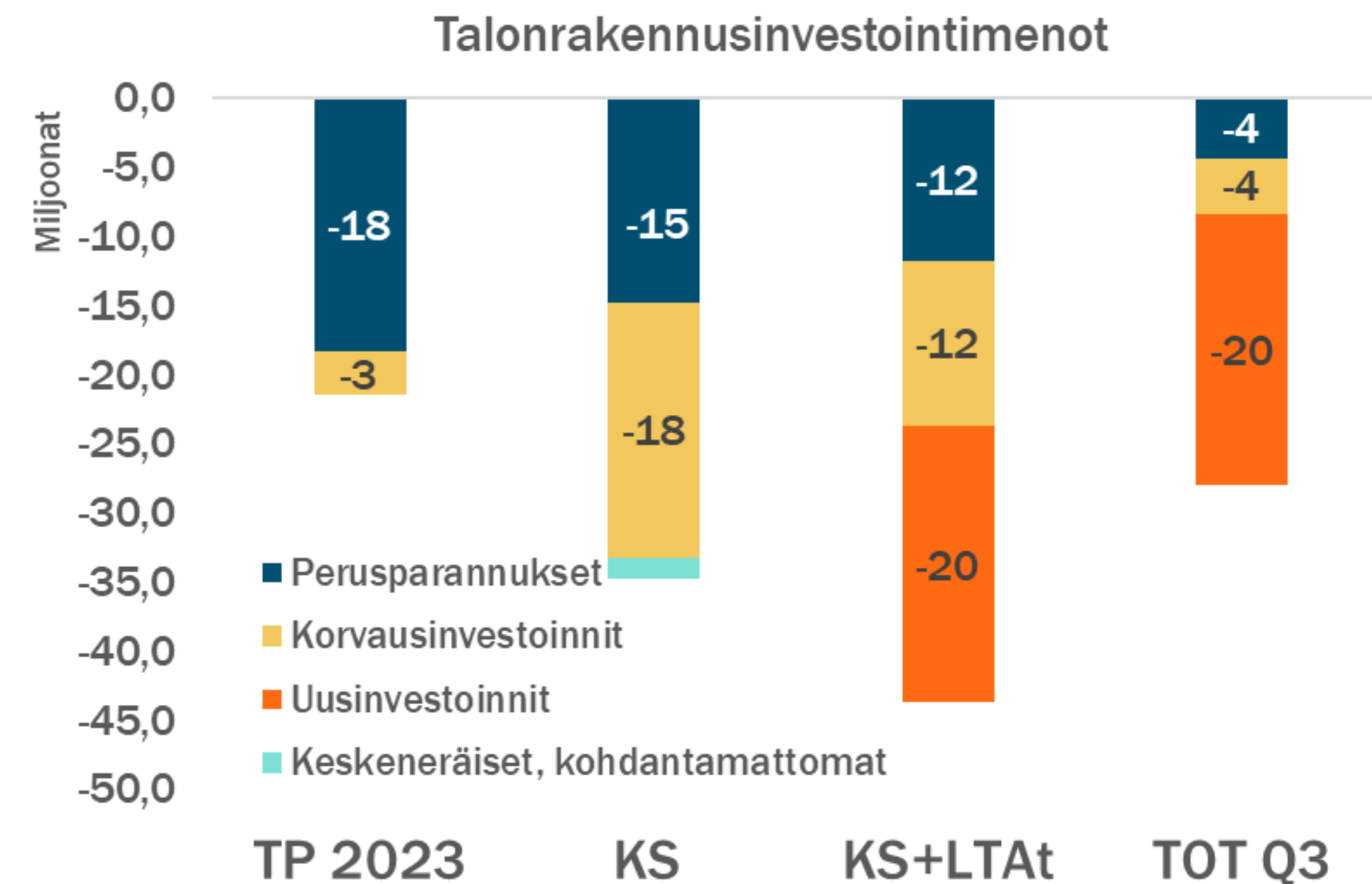
109,5

milj. euroa
(2023: 103,0)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 28,0 milj. euroa ja 64,1 % talousarvion budjetista.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudis- ja perusparannusosan toteutusvaihe on alkanut.
- Talonrakennusinvestoinnit ovat pääosin toteutuneet käyttösuunnitelman mukaisesti. Tilinpäätösvaiheeseen poikkeamaa aiheuttaa hankkeet, joiden aloitus on viivästynyt. Tilinpäätösvaiheen varovainen poikkeamaennuste on -5,0 milj. euroa.
- Kesäkuussa tehdyssä käyttösuunnitelman muutospäätöksessä talonrakennuksen investointimäärärahoja alennettiin 11,0 milj. eurolla. Hankkeista poistettiin mm. Kisapuiston pääkatsomorakennuksen rakentamisen ja maauimalan uusimisen määrärahat. Muutos käsiteltiin syksyn lisätalousarviossa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 30.9.

28,0

milj. euroa

(KS+LTA:t: 64,1 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 30.9.

0,9

milj. euroa

(KS+LTA:t: 45,3 %)

Liitteet

- Talouden toteuman seuranta
- Sanastoselitteet

Talouden toteuman seuranta

KV ja KH, kaupunginjohtaja, konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2024, tammi - syyskuu

Taso4	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
TOIMINTATUOTOT	7 867	5 178	65,8 %	2 689	5 548	93,3 %
Myyntituotot	28	3	10,8 %	25		
Tuet ja avustukset	1 461	485	33,2 %	977	514	94,2 %
Vuokratuotot		5		-5		
Muut toimintatuotot	6 378	4 685	73,5 %	1 693	5 033	93,1 %
TOIMINTAKULUT	-44 153	-28 591	64,8 %	-15 563	-33 676	84,9 %
Henkilöstökulut	-17 014	-12 687	74,6 %	-4 327	-13 553	93,6 %
Palvelujen ostot	-18 951	-10 674	56,3 %	-8 277	-13 258	80,5 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-361	-81	22,5 %	-280	-259	31,4 %
Avustukset	-1 412	-1 274	90,2 %	-138	-1 257	101,3 %
Muut toimintakulut	-6 416	-3 874	60,4 %	-2 542	-5 348	72,4 %
TOIMINTAKATE	-36 287	-23 413	64,5 %	-12 874	-28 129	83,2 %

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2024, tammi - syyskuu

Taso4	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
TOIMINTATUOTOT	76 149	58 867	77,3 %	17 282	56 604	104,0 %
Myyntituotot	705	1 955	277,3 %	-1 250	403	485,5 %
Vuokratuotot	74 614	56 121	75,2 %	18 493	55 627	100,9 %
Muut toimintatuotot	830	791	95,3 %	39	574	137,7 %
VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN	600	61	10,1 %	539		
TOIMINTAKULUT	-50 670	-34 007	67,1 %	-16 663	-38 384	88,6 %
Henkilöstökulut	-2 297	-1 680	73,1 %	-618	-1 737	96,7 %
Palvelujen ostot	-12 649	-9 214	72,8 %	-3 435	-10 109	91,2 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 394	-5 828	56,1 %	-4 566	-7 507	77,6 %
Muut toimintakulut	-25 330	-17 285	68,2 %	-8 045	-19 031	90,8 %
TOIMINTAKATE	26 079	24 921	95,6 %	1 158	18 220	136,8 %

Talouden toteuman seuranta

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2024, tammi - syyskuu

Taso4	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
TOIMINTATUOTOT	3 720	3 187	85,7 %	533	2 504	127,3 %
Muut toimintatuotot	3 720	3 187	85,7 %	533	2 504	127,3 %
TOIMINTAKULUT		0		0		
Muut toimintakulut		0		0		
TOIMINTAKATE	3 720	3 187	85,7 %	533	2 504	127,3 %

Talouden toteuman seuranta

Ulkoisen tarkastus

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2024, tammi - syyskuu

Taso4	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
TOIMINTAKULUT	-391	-265	67,8 %	-126	-273	97,1 %
Henkilöstökulut	-263	-186	70,9 %	-77	-184	101,5 %
Palvelujen ostot	-107	-66	61,8 %	-41	-75	89,0 %
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1	0	28,9 %	-1	-1	30,8 %
Muut toimintakulut	-19	-12	62,3 %	-7	-14	85,1 %
TOIMINTAKATE	-391	-265	67,8 %	-126	-273	97,1 %

Sanastositteet

Kuvioissa, teksteissä ja strategiataulukoissa käytetyt lyhenteet

- **KS** = alkuperäinen toimielimen vahvistama käyttösuunnitelma
- **KS+LTA:t** = voimassa oleva käyttösuunnitelma
- **TA** = alkuperäinen, valtuuston hyväksymä talousarvio
- **TA+LTAt** = voimassa oleva talousarvio
- **ENN** = koko vuoden ennuste toteumasta
- **Poikkeama** = ennusteen poikkeama voimassa olevaan käyttösuunnitelmaan
- **KOHA** = konsernihallinto
- **LSL** = Lahden seudun liikenne

Talous

- **Toimintatuotot** = toiminnasta saadut myynti-, maksu-, vuokra- ja muut tuotot sekä saadut tuet ja avustukset
- **Toimintakulut** = toiminnasta aiheutuneet henkilöstökulut, palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet, vuokratulot sekä muut toimintakulut
- **Valmistus omaan käyttöön** tuloslaskelmakaavassa = tuloslaskelman oikaisu, jolla omaan käyttöön valmistuksen vaikutus tulokseen eliminoidaan, kun valmistuksen menoja sisältyy tuloslaskelman menoihin
- **Toimintakate** = toimintatuottojen ja -kulujen erotus, toimintakatteeseen lasketaan mukaan valmistus omaan käyttöön -tuloutuserä
- **Vuosikate** = toimintakatteeseen lisätään verorahoitus sekä rahoituserät, tunnusluku kuvaa poistojen kattamiseen käytettävissä olevaa määrärahaa
- **Tilikauden tulos** = kuvaa tilikauden aikaista taloudellista tulosta

- **Sitovuustaso** = kaupunginvaltuustoon nähden sitova organisaatiotaso tai muu osakokonaisuus.
 - KV ja KH, KJ ja konsernihallinnon vastuualue sekä ulkoinen tarkastus, sitova taso: tuloarvio ja määrärahat
 - Lahden Tilakeskus, sitova taso: tilikauden yli-/alijäämä ilman käyttöomaisuuden myyntivoittoja ja -tappioita
 - Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot, ei valtuustoon nähden sitova taso

Henkilöstö

- **Henkilötyövuosi (HTV)** = palkallinen henkilöstöresurssi, jossa on vähennetty palkattomat poissaolot ja osa-aikaisuudet
- **Henkilöstömäärä** = palvelussuhteessa olevien yksittäisten henkilöiden määrä kuukauden viimeisenä päivänä