

Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-maaliskuu 2025

Kaupunginhallitus 12.5.2025



Konsernihallinnon johtajan katsaus

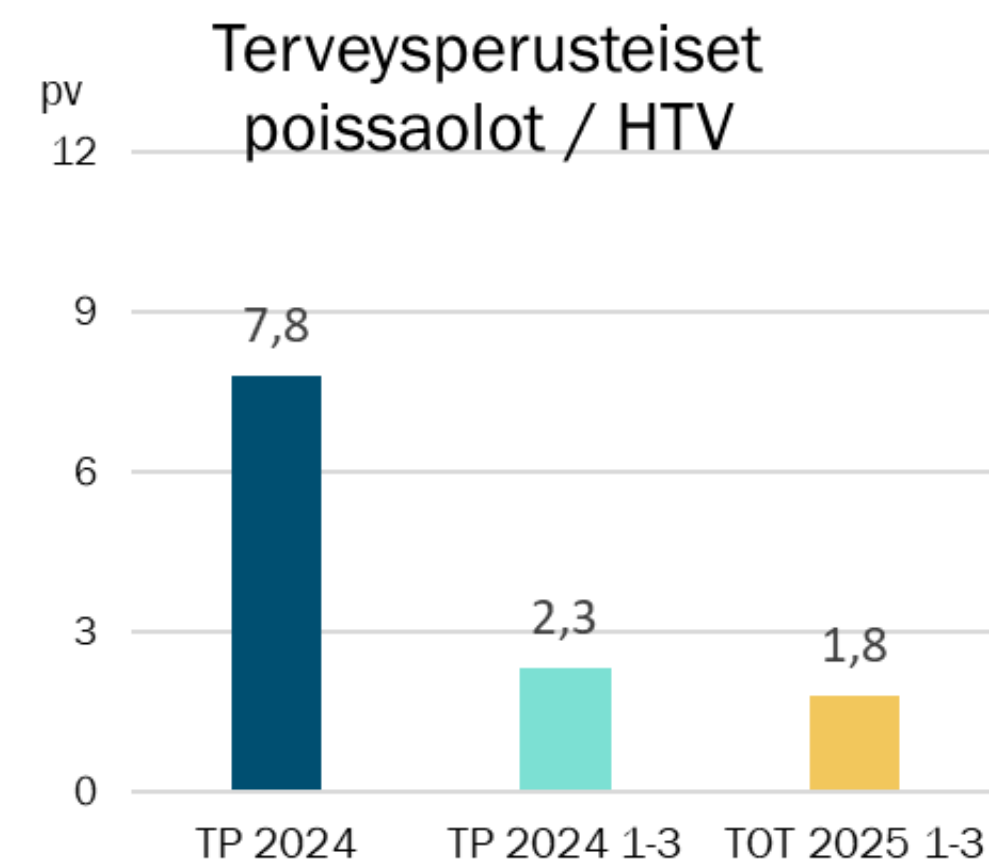
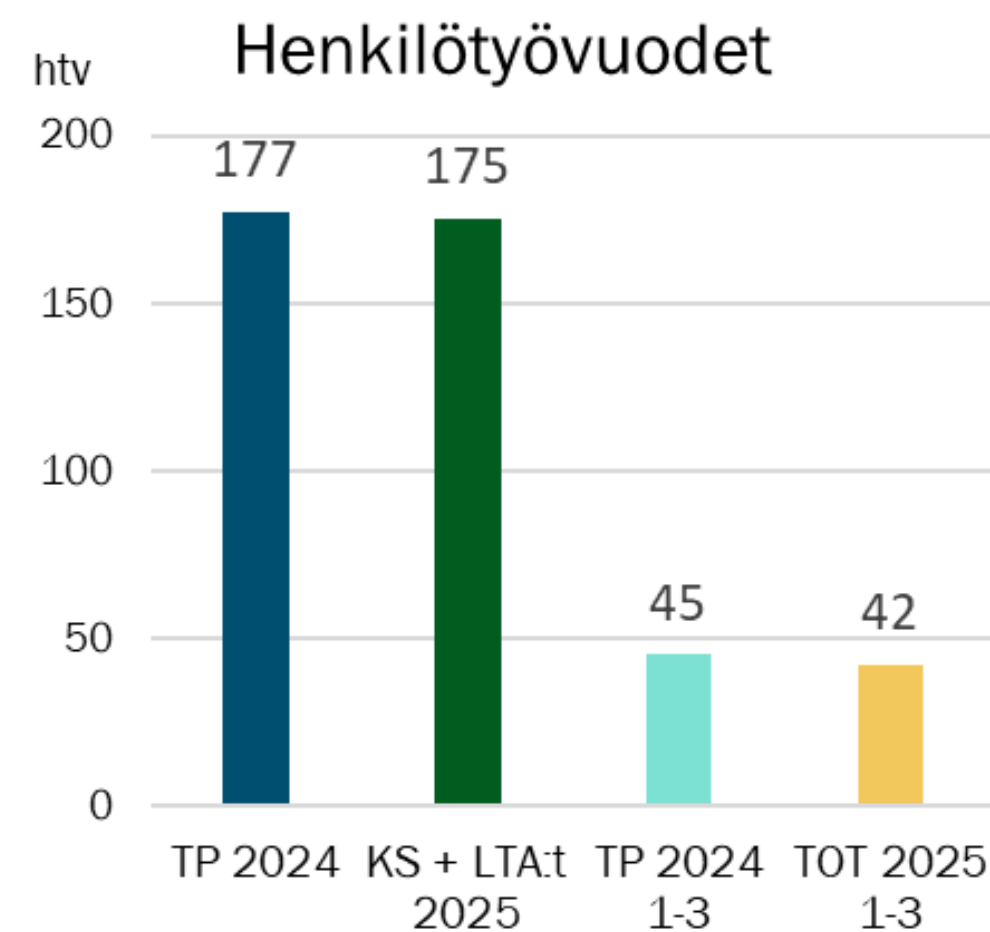
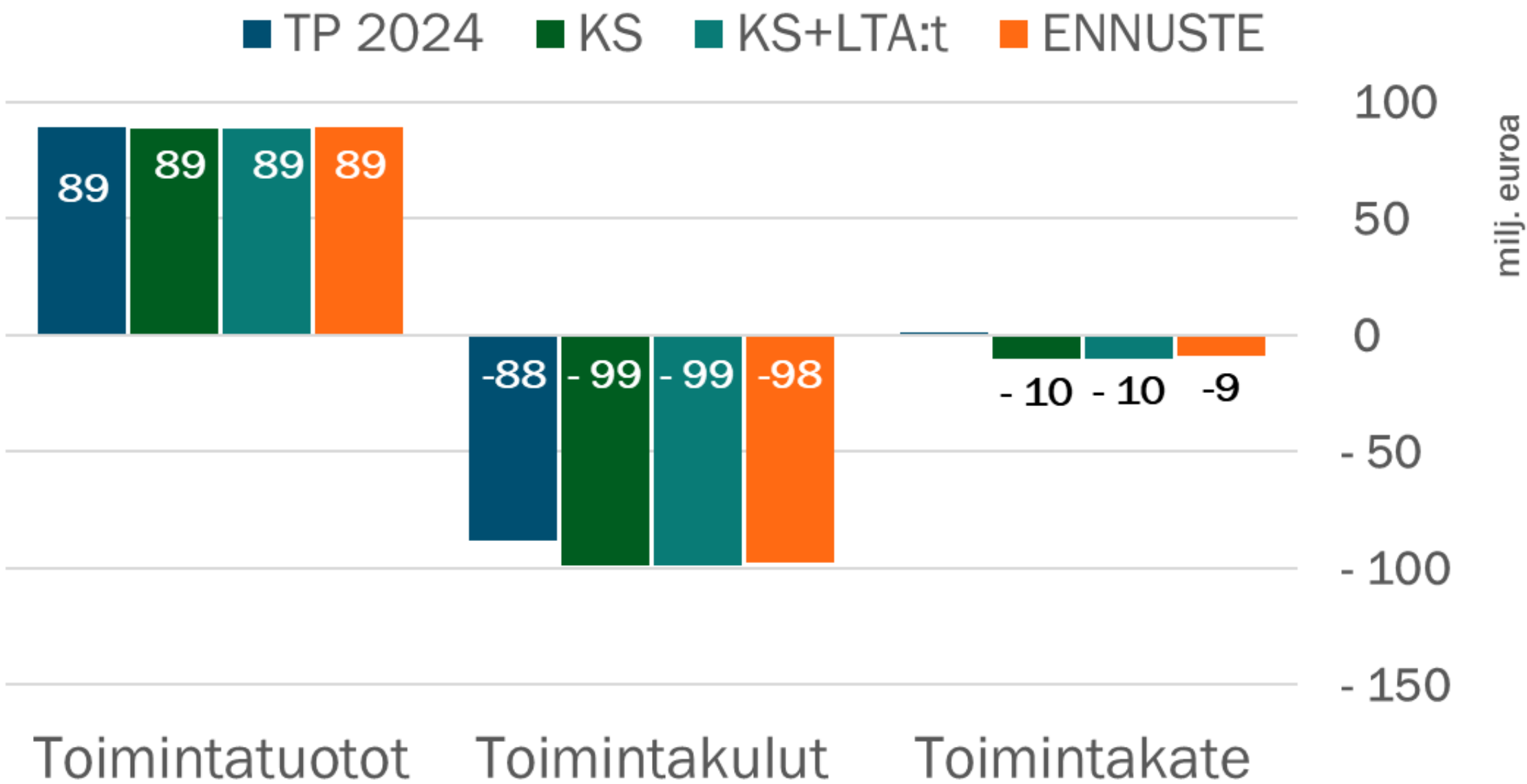
Kaupunginvaltuusto päätti 20.5.2024 § 63 uudesta toiminnan ja talouden tasapaino-ohjelmasta. Konsernihallinto toteuttaa ohjelmaa sopeuttamalla toimintaansa vuoden 2025 määrärahatasoon ja uusia säästötoimenpiteitä pyritään löytämään.

Kaupunkitasoinen yhteistoimintamenettely käynnistyi tammikuussa liittyen valtuuston talousarvion 2025 hyväksymisen yhteydessä annettuun valmisteluohjeeseen toteuttaa 5 %:n vähentymä henkilötyövuosiin vuoden 2027 loppuun mennessä. Palveluyksiköiden selvitykset saapuivat maaliskuussa ja lopputulos esiteltiin kaupunginhallituksessa 7.4. Tavoitteena on kaupunkitasoisesti vähentää 104 henkilötyövuotta hyödyntämällä luonnollista poistumaa.

Konsernihallinto valmistautui toteuttamaan huhtikuussa pidettävät kunta- ja aluevaltuustovaalit.

Konsernihallinnon talousennusteessa on huomioituna merkittävimmät poikkeamat toimintaan, täsmällisempi loppuvuoden ennuste laaditaan puolivuosisiraportille. Tulojen ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. euroa käyttösunnitelmaa paremmin ja menoista säästyy 1,0 milj. euroa. Menosäästöjä syntyy pääosin energiakustannuksista leudon talven vuoksi. Tuloja ennustetaan syntyvän mm. KELAn korvauksista ja kuntien välisestä yhteistyöstä.

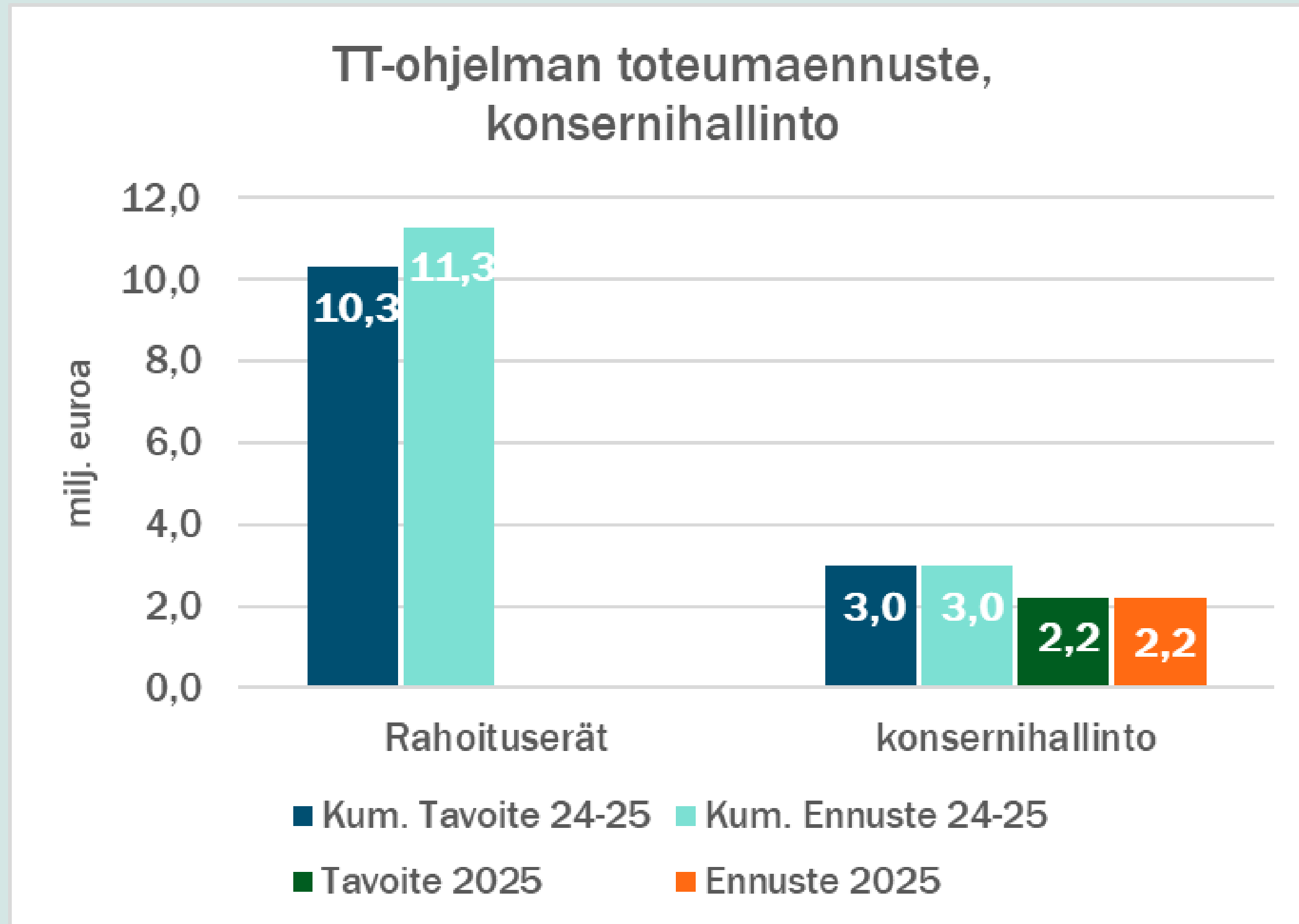
Ennuste parantaa kaupungin tulosta 1,3 milj. eurolla.



Toiminnan katsauksen kooste

- Yhteistoimintamenettely käynnistyi helmikuussa liittyen valtuuston valmisteluohjeeseen toteuttaa 5 %:n vähentymä henkilötyövuosiin vuoden 2027 loppuun mennessä. Palveluysiköiden selvitykset saapuivat maaliskuussa ja lopputulos esiteltiin kaupunginhallituksessa 7.4.
- Työllisyyspalveluiden liikkeenluovutusta koskeva selvitys annettiin henkilöstöjärjestöille 2.1.2025, lisäksi on toteutettu organisaation rakentamiseen liittyvä yhteistoiminta.
- Työnantajakuvakampanja "Mikä kestää" käynnistyi maaliskuussa, uusi kampanjajakso toukokuussa.
- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmäuudistus) käyttöönotto on toteutettu suunnitellusti 1.1.2025. Projekti päättyy toukokuussa 2025.
- Varainhoitajien kilpailutus sijoitussuunnitelman toteuttamiseksi on käynnissä.
- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on tehty hankintapäätös 12/2023. Päätöksestä on kuitenkin jätetty valitus markkinaoikeuteen. Markkinaoikeus antoi heinäkuussa 2024 ratkaisun asiaan ja kumosi hankintapäätöksen ja velvoitti kaupunkia laatimaan uuden lopullisen tarjouspyynnön. Uuden tarjouspyynnön valmistelu on loppusuoralla ja se julkaistaan 10.4.2025.
- Tekoälyn pilotointeja on jatkettu ja jatketaan vielä kevään 2025 ajan. Tämän jälkeen tehdään lopulliset päätökset ja luodaan periaatteet hyödyntämisestä.
- Keväällä asumisen markkinoinnin kolmevuotinen kampanja jatkui ja siihen osallistuivat Päijät-Hämeen kunnat lukuun ottamatta Orimattilaa ja Kärkölää. Myös OP-Häme on osallistunut kampanjaan verkkosivujen sisällöillä.
- Kilpailutuksessa valitsimme luovaksi toimistoksi Reaktor Creativen. Suunnittelussa on viestinnän ja markkinoinnin toimenpiteitä Johtava ympäristökaupunki -mielikuvan vahvistamiseksi.
- Työllisyyspalvelujen siirto onnistui alkuvuodesta viestinnällisesti erittäin hyvin eri kanavia hyödyntäen. Samoin sisäinen viestintä liittyen yhteistoimintaan.
- Hallintopalveluissa on järjestetty päätösvalmistelua koskevaa koulutusta valmistelijoille. Koulutuksen tavoitteena oli edistää yhdenmukaisen päätöksentekomenettelyn ja hyvän hallinnon toteutumista kaupungissa. Koulutuksessa käsiteltiin erityisenä teemanaan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvonäkökulman huomioimista päätösvalmistelussa.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudisrakennus ja perusparannusosan rakentaminen ovat toteutusvaiheessa.

Talouden tasapaino-ohjelma



Menojen vähentäminen

Ennuste -2,2 milj. euroa (tavoite -2,2 milj. euroa)

Vuodelle 2025 suunniteltuja toimenpiteitä

- tehtävien täyttämättä jättäminen, työtehtävien priorisointi ja tehtävien uudelleen jakautuminen
- projektitoiminnan vähentäminen
- tietohallinnon palveluostojen vähentäminen
- toiminnan sopeuttaminen ja tehostaminen sekä palvelujen ostojen vähentäminen.

Rahoituserät

Ohjelma on toteutunut rahoituserien osalta vuonna 2024 etupainotteisesti.

Vuonna 2025 toteutetaan vuonna 2024 aloitettuja toimenpiteitä:

- lainakannan alentaminen
- määräaikaistalletukset
- konsernista saatavien osinkotuottojen kasvu
- sijoitustoiminnan aloittaminen (KH 16.9.2024).

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus



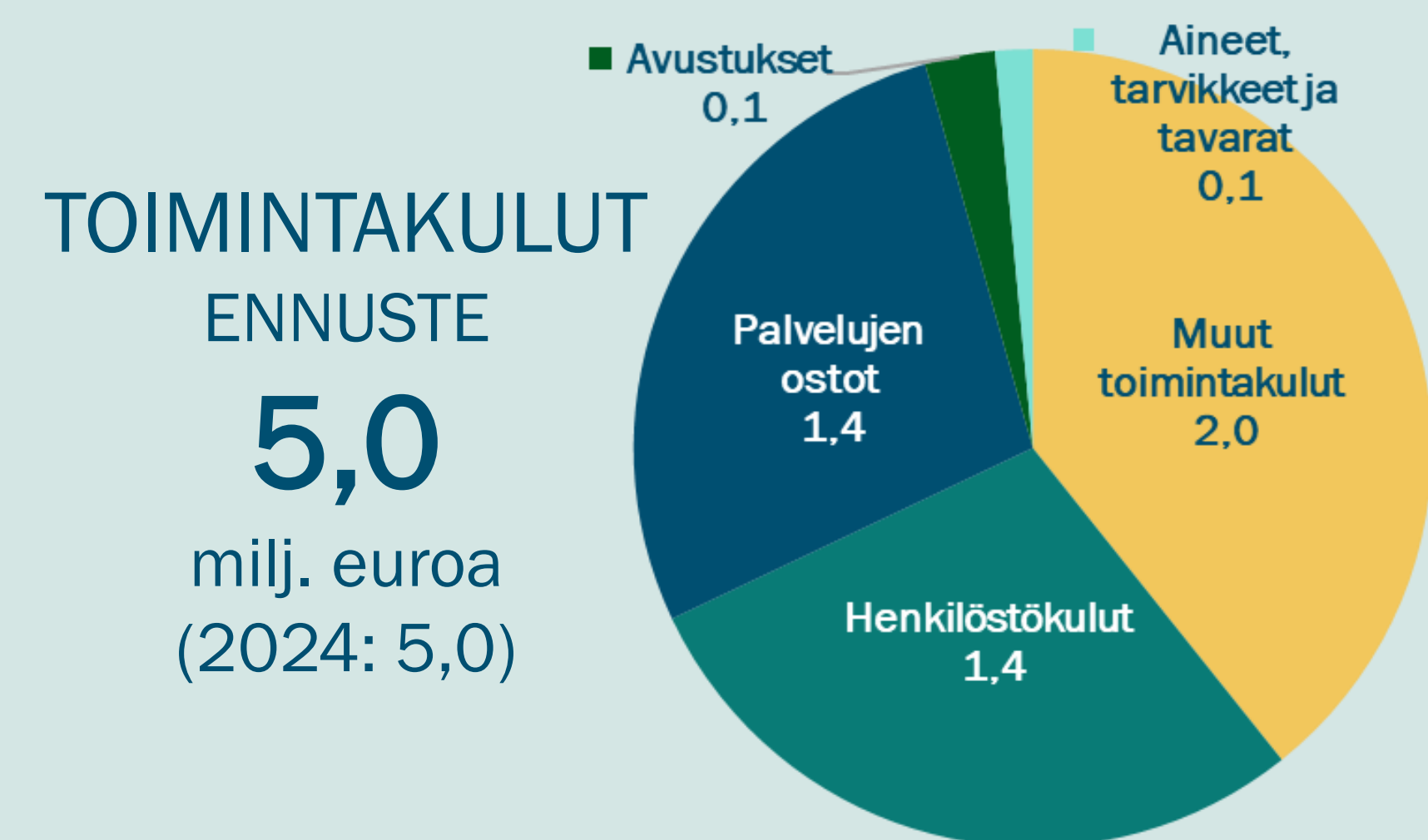
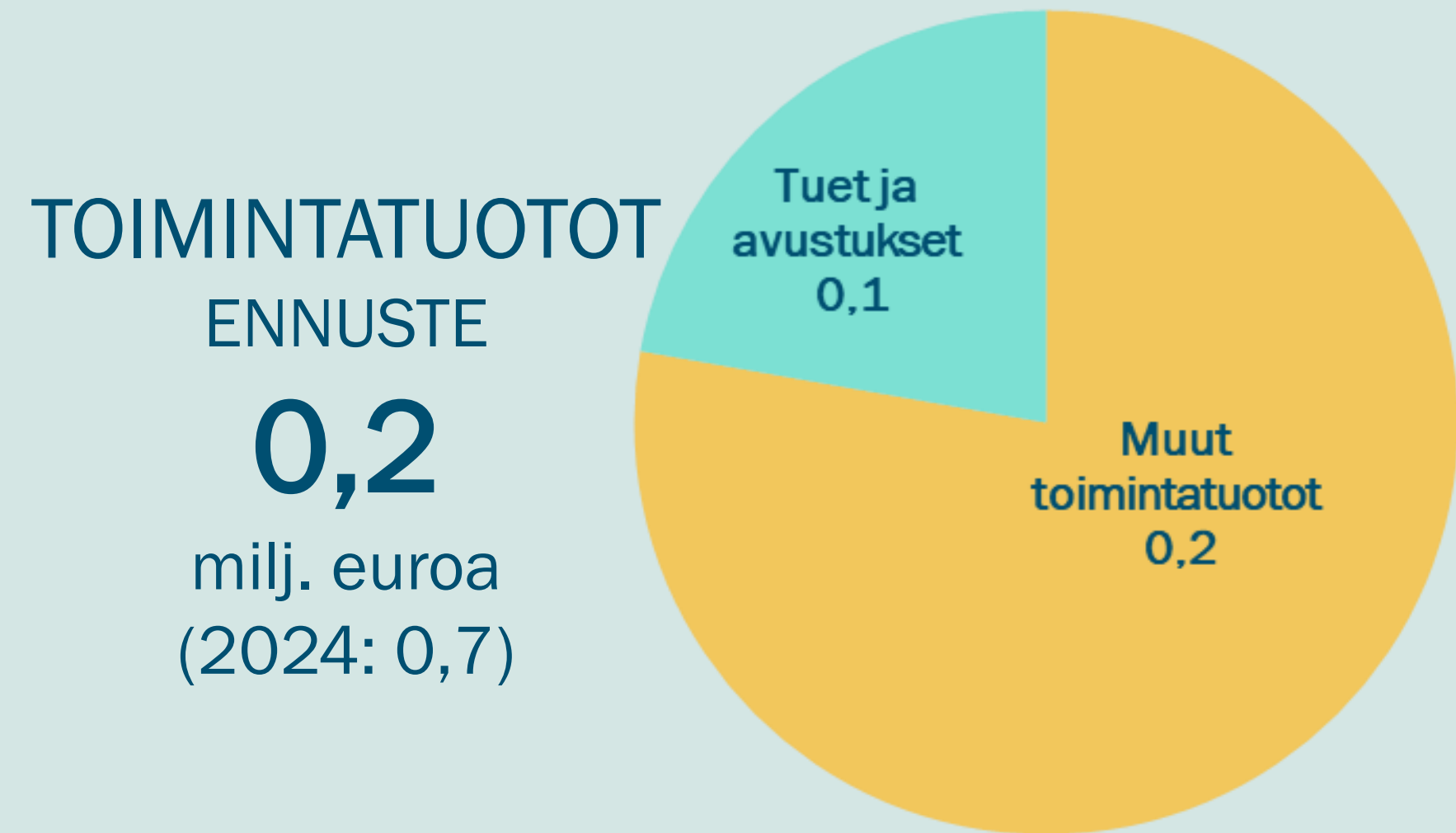
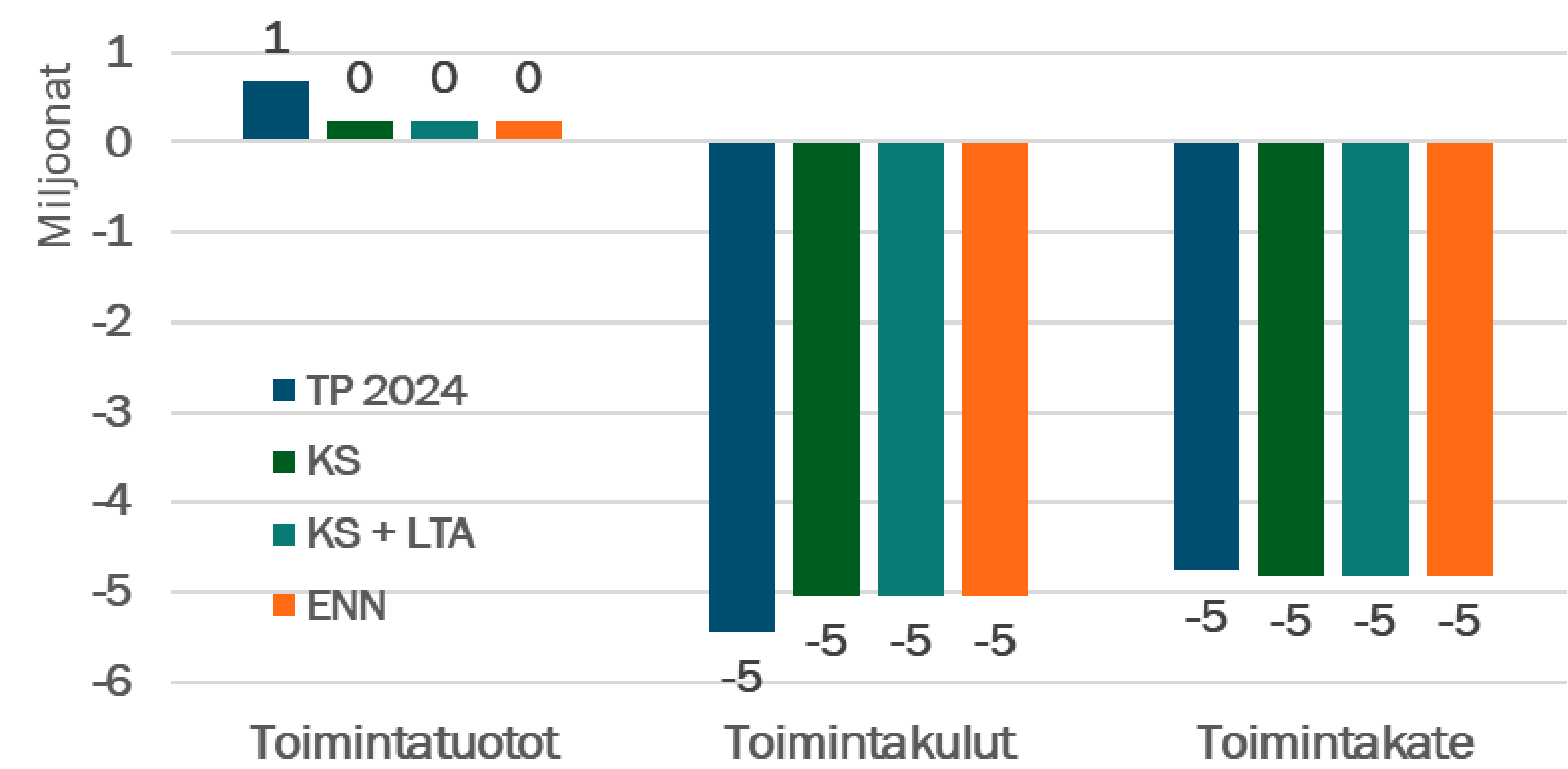
Talouden ennuste ja poikkeamat

Ei poikkeamaennustetta

Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen määrärahat sisältävät vaalien järjestämisestä aiheutuvat kustannukset sekä määrärahat jaostojen ja toimikuntien toiminnan järjestämiseen. Vuonna 2021 alkanut valtuustokausi päättyy vuonna 2025.

Tuloarvio sisältää aluevaalien järjestämisestä saatavat tulot sekä Lahden Pysäköinnin maksaman vuosivuokran. Menoihin vaikuttavat mm. alue- ja kunnallisvaalien 2025 järjestäminen sekä valtuustokauden vaihtuminen kesäkuun alussa.

Tammi-maaliskuun perusteella ei synny tarvetta ennustaa toteumaan poikkeamia. Ennuste laaditaan tarkemmalla tasolla puolivuosisiraporttiin.



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

Kaupunginvaltuusto

- Kaupunginvaltuusto teki mm. kaavapäätöksiä ja hyväksyi muutoksia hallintosääntöön. Alkuvuodesta 2025 käsiteltiin useita valtuustoaloitteita.
- Kaupunginvaltuusto kuuli asiantuntijaselvitystä seuraavista aiheista:
 - Valtuustoinfo 29.1.: Lahden kulttuurimaisemat -selvitys, TE-uudistuksen tilannekatsaus, tilinpäätösennuste
 - Valtuustoinfo 5.3.: hyvinvointikertomuksen yhteenvedon esittely, korkeakouluyhteistyön kooste, hallintosäännön muutokset ja yhteistoiminta

Kaupunginhallitus

- Kaupunginhallituksessa käsiteltiin kaupungin hankinta- ja sopimushallinnan kehittämistä
- Kaupunginhallituksen tilaisuudet:
 - Kaupunginhallituksen sekä hyvinvoinnin ja vapaa-ajan lautakunnan ja kaupunkiympäristölautakunnan iltakoulu 19.2. Kisapuiston kaavasta
 - Kaupunginhallituksen iltakoulu 26.3.: Päijät-Hämeen järjestäytynyt rikollisuus ja huumausainerikollisuus.

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta



Talouden ennuste ja poikkeamat

Toimintatuottojen poikkeamaennuste +0,3 milj. euroa

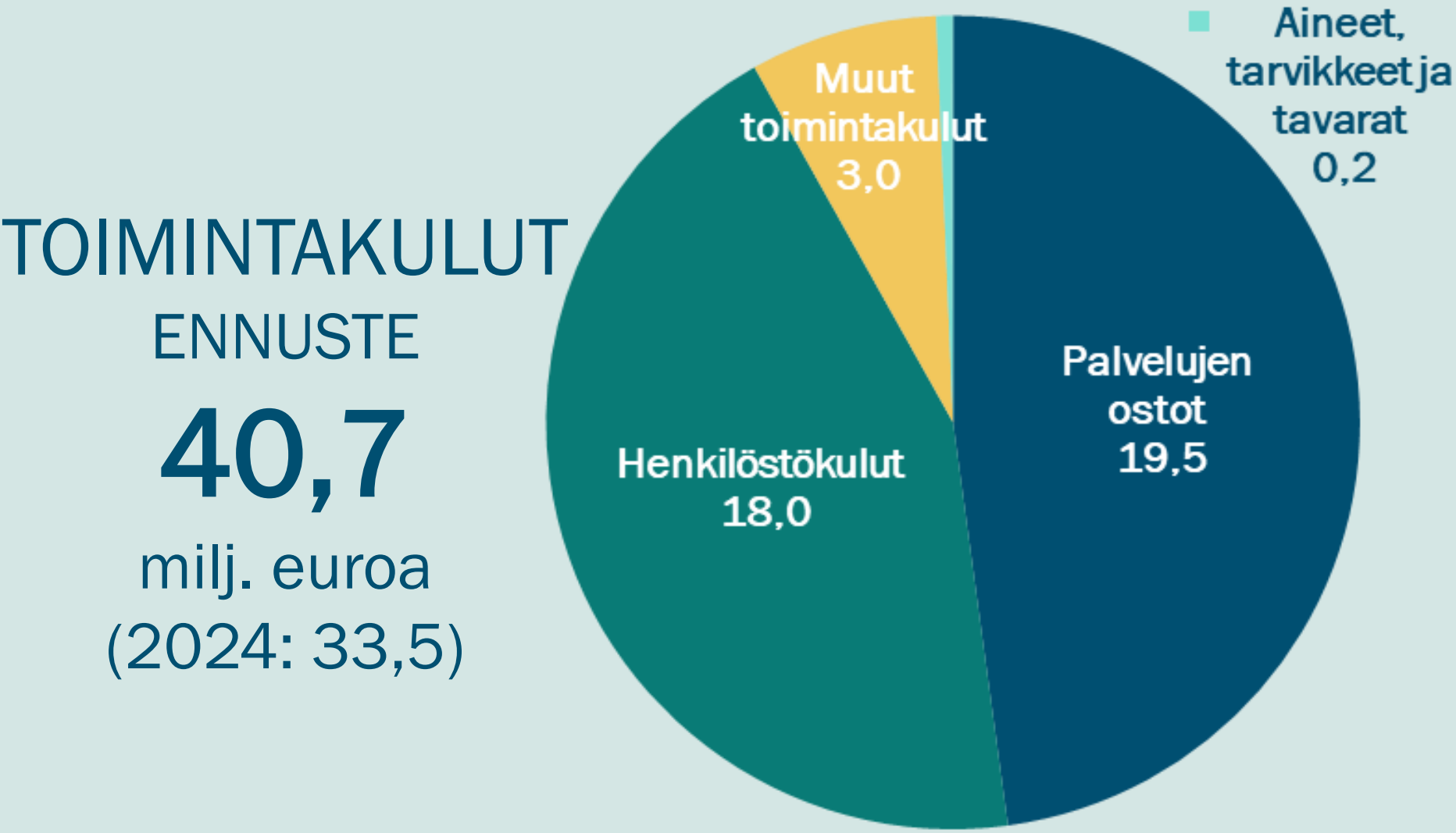
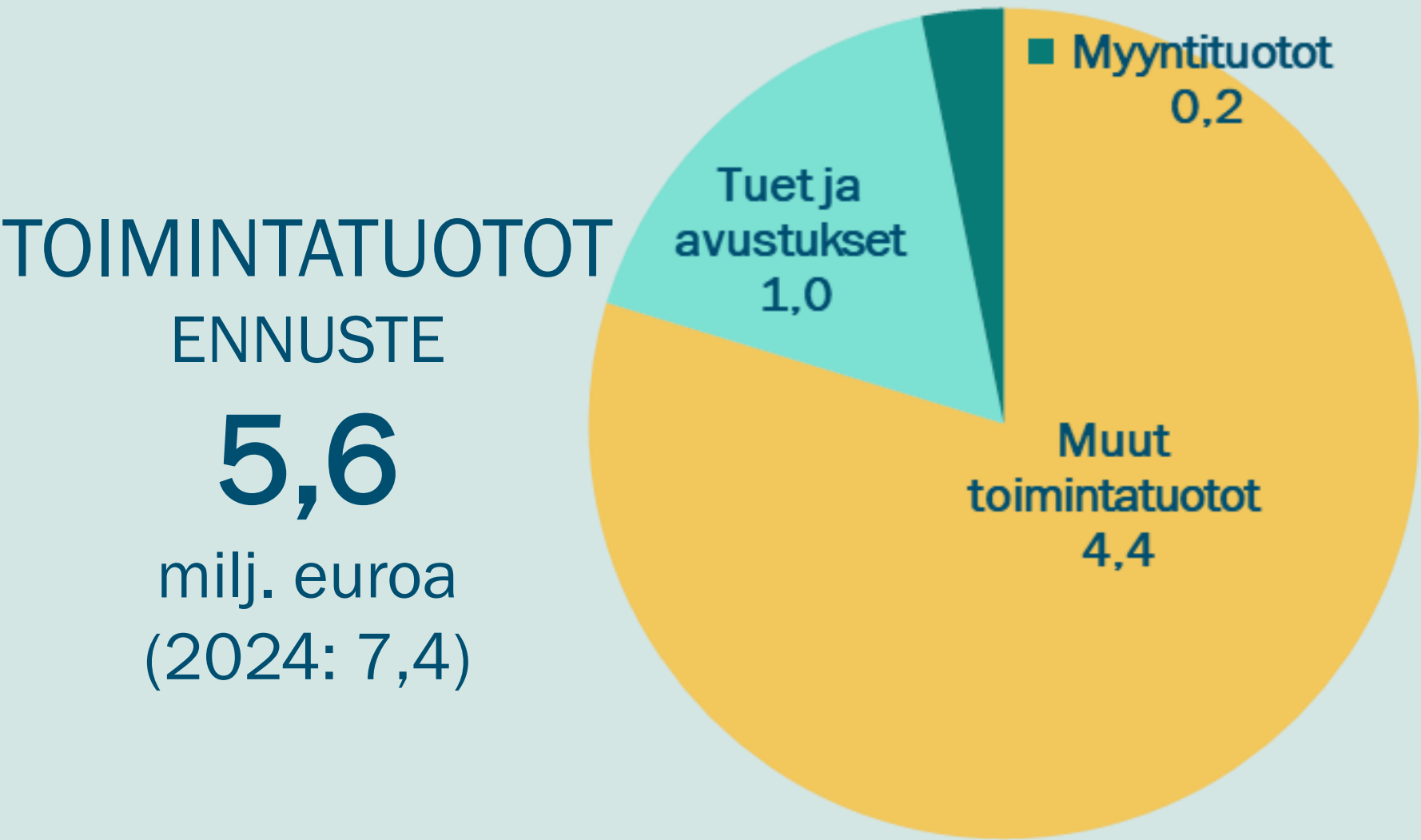
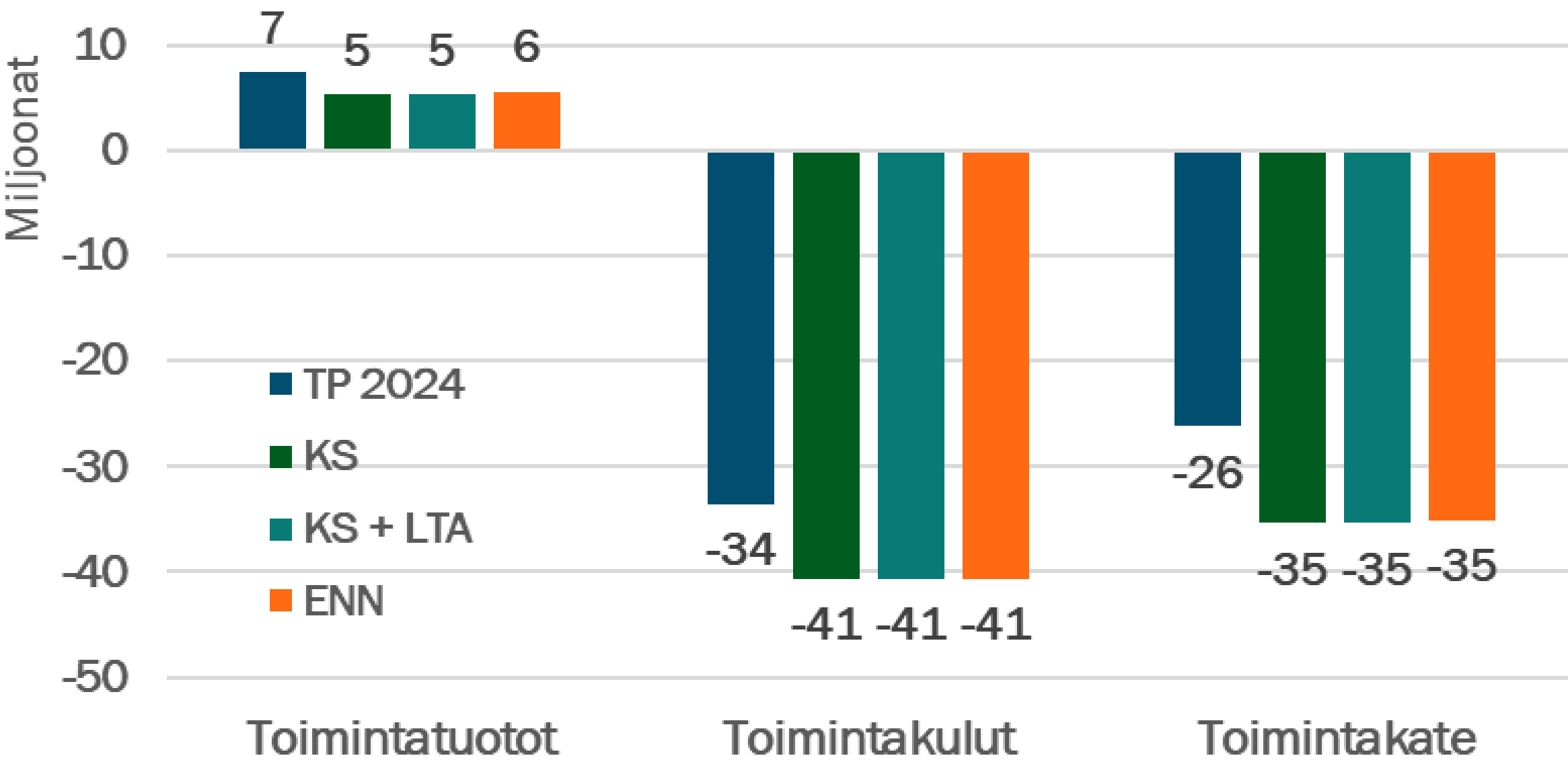
Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastuualueen kustannuksia.

Tuloja ennustetaan kertyvän 0,3 milj. euroa käyttösuunnitelmaa enemmän yhteensä KELAn korvauksista ja kuntien välisestä yhteistyöstä.

Työterveyshuollon kustannusten ennustetaan toteutuvan käyttösuunnitelman varausta +0,4 milj. euroa suurempana, mutta ylitys pystytään ennusteen mukaan kattamaan toteutumattomista menoista.

Henkilöstömenot sisältävät kaupungin KEVAn tasausmaksun, joka toteutuu varausta pienempänä.

Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 0,3 milj. euroa.



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 1/3

Henkilöstöpalvelut

- KVTES:n sopimusmääräysten mukaista tasopalkkajärjestelmää rakennetaan yhteistoiminnassa henkilöstön edustajien kanssa
- Uudistetun työhyvinvointikyselyn ja KEVAN pulssikyselyn sisällön suunnittelu on käynnistynyt, käyttöönotto syksyllä
- Työnantajalupaus ja pääviestit on luotu ja niistä on viestitty intrassa. Työnantajamarkkinointikampanja "Mikä kestää" on näkynyt yliopistokaupungeissa ja sosiaalisessa mediassa. Toinen kampanja käynnistyy toukokuussa.
- LAB-ammattikorkeakoulun kanssa on järjestetty alkuvuodesta uusi valmentavan johtamisen ryhmä, osallistujia oli yli 20. Lisäksi valmentavan johtamisen koulutusta on toteutettu webinaareilla.
- Yhteistoimintamenettely käynnistyi helmikuussa liittyen valtuuston valmisteluohjeeseen toteuttaa 5%:n vähentymä henkilötyövuosiin vuoden 2027 loppuun mennessä. Palveluyksiköiden selvitykset saapuivat maaliskuussa ja lopputulos esiteltiin kaupunginhallituksessa 7.4.
- Työllisyyspalveluiden liikkeenluovutusta koskeva selvitys annettiin henkilöstöjärjestöille 2.1.2025, lisäksi on toteutettu organisaation rakentamiseen liittyvä yhteistoiminta.

Talouspalvelut

- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmäuudistus) käyttöönotto on toteutettu suunnitellusti 1.1.2025. Projekti päättyi toukokuussa 2025.
- Vuoden 2025 käyttösuunnitelmat on valmisteltu ja käsitelty toimielimissä tammikuussa 2025.
- Vuoden 2025 sijoitussuunnitelma on valmisteltu ja käsitelty KH:ssa 27.1.2025.
- Vuoden 2025 lainannostosuunnitelma on valmisteltu ja käsitelty KH:ssa 27.1.2025.
- Vuoden 2024 tilinpäätös on laadittu ja käsitelty KH:ssa 24.3.2025.
- Rahoitusjärjestelmäuudistuksen käyttöönottovaihe on aloitettu ja tavoiteltu käyttöönotto huhtikuussa 2025.
- Varainhoitajien kilpailutus sijoitussuunnitelman toteuttamiseksi on käynnissä.
- Hankintatoimen kehittämissuunnitelma on laadittu ja toimenpiteiden valmistelu on aloitettu.
- Talouden tasapaino-ohjelman tavoitteita rahoitustulojen ja -menojen osalta on edistetty.
- Vuoden 2026 kehysvalmistelu on aloitettu.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 2/3

Kehityspalvelut

- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on tehty hankintapäätös 12/2023, josta on jätetty valitus markkinaoikeuteen. Markkinaoikeus antoi heinäkuussa 2024 ratkaisun asiaan ja kumosi hankintapäätöksen ja velvoitti kaupunkia laatimaan uuden lopullisen tarjouspyynnön. Uuden tarjouspyynnön valmistelu on loppusuoralla ja se julkaistaan 10.4.2025.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmä on julkaistu käyttäjille ja sen laaja käyttö odottaa perustietotekniikan kilpailutuksen valmistumista
- Tekoälyn pilotointeja on jatkettu ja jatketaan vielä kevään 2025 ajan. Tämän jälkeen tehdään lopulliset päätökset ja luodaan periaatteet hyödyntämisestä.
- Lahden uuden strategian valmistelu on aloitettu.
- Kaupungin sisäisten kehittäjien verkosto aloitti toimintansa.
- Satama- ja veneasiakkaiden sähköistä palvelua edistetty. Kuntalaisten Timmi-tilavarausasiointia liikuntapalveluiden osalta kehitetty. Lahti-Pisteellä on toteutettu lähes 17 000 palvelutapahtumaa tammi-maaliskuussa 2025.
- Palvelutorin tilojen käyttöä ja palveluiden sijoittumista on uudistettu sekä selvitetty Työllisyyspalveluiden palvelutoiminnan muutoksien vaikutuksia Palvelutorin käyttöön. Tammi-maaliskuun aikana on asioinut kaikkiaan noin 90 000 asiakasta.

Viestintä

- Lahden seudun vetovoimaa vahvistamaan ja potentiaalisia asukkaita houkuttelemaan luotu *Valitse Lahti* -kampanja jatkuu ja kiinnostuksen odotetaan edelleen lisääntyvän.
- Lahti on johtava ympäristökaupunki, jonka tunnettuutta lisätään vahvistamalla kansainvälistä medianäkyvyyttä. Lisäksi kohdennetaan toimenpiteitä erityisesti nuorten lukiolaisten vaikuttamisosaamisen ja äänen vahvistamiseksi ilmastoasioissa.
- Työllisyyspalvelujen siirtymisestä kaupungilla olemme onnistuneet viestimään erittäin hyvin eri kanavia hyödyntäen. Samoin sisäinen viestintä liittyen yhteistoimintaan onnistui.

Lakipalvelut

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

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 3/3

Omistajaohjaus

- Hankintalain muutokseen on valmistauduttu.
- Riippumattomien hallitusjäsenten rekrytointi on käynnissä.

Kaupunginkanslia

- Hallintopalveluissa on järjestetty päätösvalmistelua koskevaa koulutusta valmistelijoille. Koulutukset järjestettiin palvelualuekohtaisesti, mikä mahdollisti kunkin palvelualueen erityispiirteiden huomioimisen. Koulutuksen tavoitteena oli edistää yhdenmukaisen päätöksentekomenettelyn ja hyvän hallinnon toteutumista kaupungissa. Koulutuksessa käsiteltiin erityisenä teemanaan yhdenvertaisuus- ja tasa-arvonäkökulman huomioimista päätösvalmistelussa.
- Hallintopalveluissa valmistellaan valtuustokauden vaihtumiseen liittyviä toimia.
- Arkisto-kirjaamon digitointiprojekti jatkuu.

Vaalien järjestäminen

- Kunta- ja aluevaalien 2025 järjestelyjä on hoidettu aktiivisesti.

Lahden Tilakeskus



Lahden Tilakeskus, toimitilajohtajan katsaus

Tulosennuste +3,1 milj. euroa (poikkeama +1,0 milj.)
Sitova tason ennuste: ylijäämä 2,6 milj. euroa (poikkeama +1,0 milj.)

Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista. Energiakustannuksissa on saavutettu säästöjä leudon talven, energiansäästötoimenpiteiden sekä toteutuneen energianhinnan myötä. Tilakeskus varautuu tyhjän rakennuskannan purkamisiin tänä vuonna noin miljoonalla eurolla riippuen siitä, miten näille kohteille saadaan purkulupia. Rakennuskannan ohjelmoidun kunnossapidon vuosikorjaukset tehdään kohteissa niiden toiminnan ehdoilla, joten niiden vaikutus on vielä tässä vaiheessa vähäinen. Konserni- ja tilajaoston päätöksen 17.3.2025 mukaisesti Tilakeskus varautuu korvaamaan osuuden KOy Lahden Harjulle entisen kaupunginsairaalan alakattojen korjauksista.

Lahden Tilakeskus	Alkup. KS			Ennuste	Poikkeama
1 000 euroa	TP 2024	2025	KS+LTA 2025	2025	KS+LTA/ENN
Liikevaihto	75 754	77 501	77 501	77 501	0
Valmistus omaan käyttöön	675	600	600	600	0
Liiketoiminnan muut tuotot	798	560	560	560	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-8 578	-10 277	-10 277	-9 877	-400
Palvelujen ostot	-13 540	-13 579	-13 579	-13 179	-400
Materiaalit ja palvelut	-22 118	-23 856	-23 856	-23 056	-800
Henkilöstökulut	-2 245	-2 320	-2 320	-2 320	0
Poistot ja arvonalentumiset	-18 962	-20 278	-20 278	-20 278	0
Liiketoiminnan muut kulut	-24 534	-26 954	-26 954	-26 754	-200
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 369	5 253	5 253	6 253	1 000
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 680	-3 188	-3 188	-3 188	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 688	2 064	2 064	3 064	1 000
Poistoeron lisäys tai vähennys	70	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 758	2 134	2 134	3 134	1 000
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	798	500	500	500	0
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	235				0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 196	1 634	1 634	2 634	1 000

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

6,3
milj. euroa
(2024: 9,4)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

2,6
milj. euroa
(2024: 6,2)

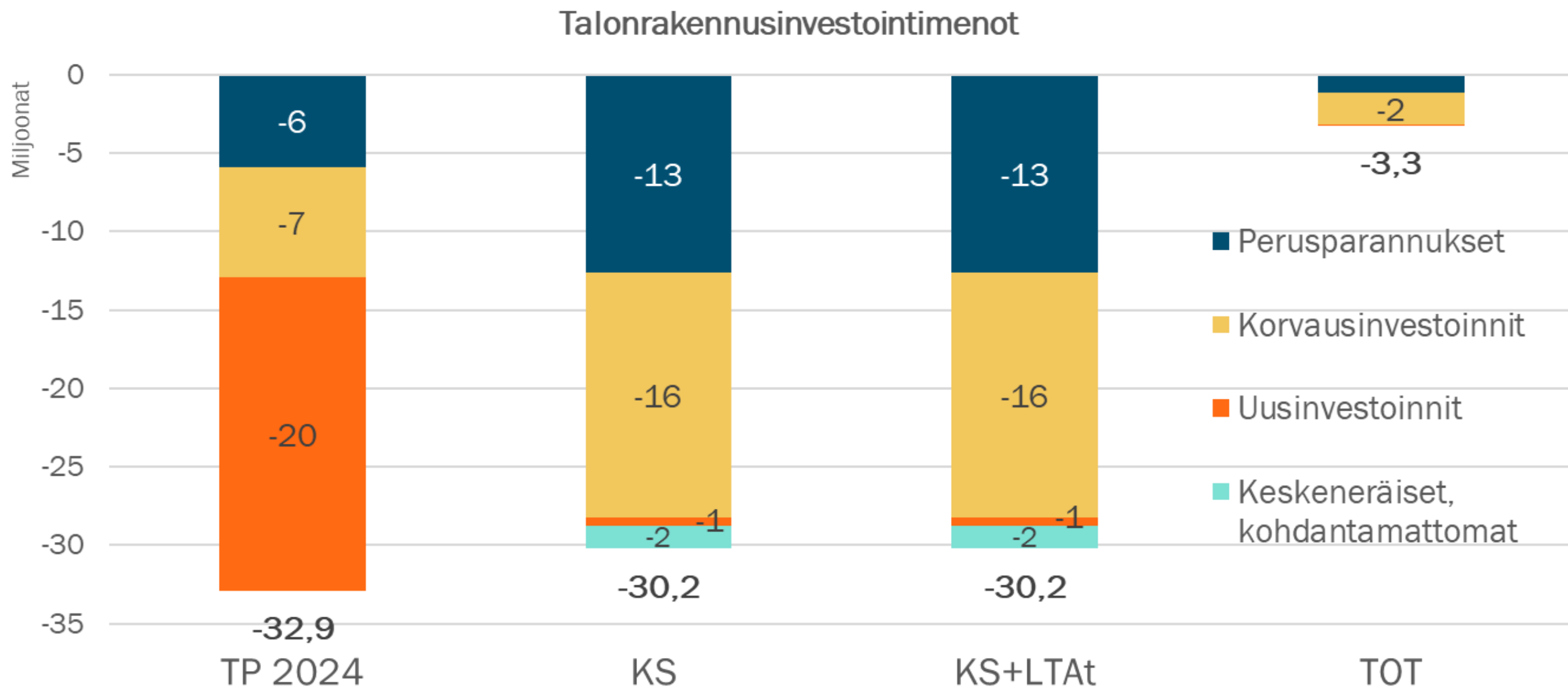
YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

112,9
milj. euroa
(2024: 109,7)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 3,3 milj. euroa ja 10,8 % talousarvion budjetista.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudisrakennus ja perusparannusosan rakentaminen ovat toteutusvaiheessa.
- Talonrakennusinvestoinnit ovat pääosin toteutuneet käyttösuunnitelman mukaisesti.
- Ennusteeseen poikkeamaa aiheuttaa Sibeliustalon julkisivuhankkeen, urheilukeskuksen Aurinkokatsomohankkeen ja Kisapuiston konesuojahankkeen aloituksen siirtyminen vuodelle 2026.
- Tilinpäätösvaiheen varovainen poikkeamaennuste on -4,0 milj. euroa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 31.3.

3,3
milj. euroa
(KS+LTA:t: 10,8 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 31.3.

0,0
milj. euroa
(KS+LTA:t: 0,0 %)

Liitteet

- Talouden toteuman seuranta
- Sanastoselitteet

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginvaltuusto ja –hallitus ilman ulkoista tarkastusta

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2025, tammi - maaliskuu

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma-% kum. TA
Toimintatuotot	225 t. €			225 t. €		
Tuet ja avustukset	50 t. €			50 t. €		
Muut toimintatuotot	175 t. €			175 t. €		
Toimintakulut	-4 602 t. €	-255 t. €	5,5%	-4 347 t. €	-1 069 t. €	23,8%
Henkilöstökulut	-1 169 t. €	-83 t. €	7,1%	-1 086 t. €	-251 t. €	33,0%
Palvelujen ostot	-1 250 t. €	-60 t. €	4,8%	-1 190 t. €	-297 t. €	20,2%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 t. €	-1 t. €	1,3%	-75 t. €	-12 t. €	8,2%
Avustukset	-143 t. €			-143 t. €	-20 t. €	
Muut toimintakulut	-1 965 t. €	-111 t. €	5,6%	-1 854 t. €	-489 t. €	22,6%
Toimintakate	-4 377 t. €	-255 t. €	5,8%	-4 122 t. €	-1 069 t. €	23,8%

Talouden toteuman seuranta

Ulkoinen tarkastus

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2025, tammi - maaliskuu

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma-% kum. TA
Toimintakulut	-440 t. €	-56 t. €	12,7%	-384 t. €	-96 t. €	58,5%
Henkilöstökulut	-278 t. €	-54 t. €	19,6%	-223 t. €	-50 t. €	108,2%
Palvelujen ostot	-146 t. €	-1 t. €	0,5%	-145 t. €	-41 t. €	1,7%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-0 t. €	-0 t. €	93,9%	-0 t. €	-0 t. €	187,7%
Muut toimintakulut	-16 t. €	-0 t. €	2,5%	-15 t. €	-4 t. €	10,3%
Toimintakate	-440 t. €	-56 t. €	12,7%	-384 t. €	-96 t. €	58,5%

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2025, tammi - maaliskuu

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma-% kum. TA
Toimintatuotot	5 282 t. €	184 t. €	3,5%	5 098 t. €	1 113 t. €	16,5%
Myyntituotot	28 t. €	171 t. €	619,1%	-143 t. €		
Tuet ja avustukset	805 t. €	0 t. €	0,0%	805 t. €		
Muut toimintatuotot	4 449 t. €	13 t. €	0,3%	4 436 t. €	1 113 t. €	1,2%
Toimintakulut	-40 684 t. €	-7 354 t. €	18,1%	-33 330 t. €	-9 487 t. €	77,5%
Henkilöstökulut	-18 437 t. €	-3 605 t. €	19,6%	-14 832 t. €	-3 642 t. €	99,0%
Palvelujen ostot	-19 038 t. €	-3 488 t. €	18,3%	-15 550 t. €	-5 069 t. €	68,8%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-69 t. €	51,4%	-66 t. €	-29 t. €	237,6%
Avustukset	-33 t. €	-1 t. €	1,5%	-33 t. €	-8 t. €	6,0%
Muut toimintakulut	-3 040 t. €	-191 t. €	6,3%	-2 849 t. €	-738 t. €	25,9%
Toimintakate	-35 402 t. €	-7 170 t. €	20,3%	-28 232 t. €	-8 374 t. €	85,6%

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2025, tammi - maaliskuu

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma-% kum. TA
Toimintatuotot	78 061 t. €	1 523 t. €	2,0%	76 537 t. €	19 319 t. €	7,9%
Myyntituotot	583 t. €	9 t. €	1,5%	574 t. €	8 t. €	108,1%
Muut toimintatuotot	77 477 t. €	1 514 t. €	2,0%	75 963 t. €	19 311 t. €	7,8%
Valmistus omaan käyttöön	600 t. €			600 t. €		
Toimintakulut	-53 130 t. €	-9 990 t. €	18,8%	-43 140 t. €	-12 888 t. €	77,5%
Henkilöstökulut	-2 320 t. €	-546 t. €	23,5%	-1 774 t. €	-537 t. €	101,7%
Palvelujen ostot	-13 579 t. €	-1 837 t. €	13,5%	-11 741 t. €	-2 729 t. €	67,3%
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 277 t. €	-1 958 t. €	19,0%	-8 320 t. €	-2 972 t. €	65,9%
Muut toimintakulut	-26 954 t. €	-5 649 t. €	21,0%	-21 305 t. €	-6 649 t. €	85,0%
Toimintakate	25 530 t. €	-8 467 t. €	-33,2%	33 997 t. €	6 431 t. €	-131,7%

Talouden toteuman seuranta

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Määrärahaseuranta, 1000 € | 2025, tammi - maaliskuu

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma-%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma-% kum. TA
Toimintatuotot	5 000 t. €			5 000 t. €	1 250 t. €	
Muut toimintatuotot	5 000 t. €			5 000 t. €	1 250 t. €	
Toimintakate	5 000 t. €			5 000 t. €	1 250 t. €	

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, sitova taso: tuloarvio ja määrärahat
 - ulkoinen tarkastus, sitova taso: tuloarvio ja määrärahat
 - kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta, 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