

Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-kesäkuu 2025

Kaupunginhallitus 25.8.2025



Konsernihallinnon johtajan katsaus

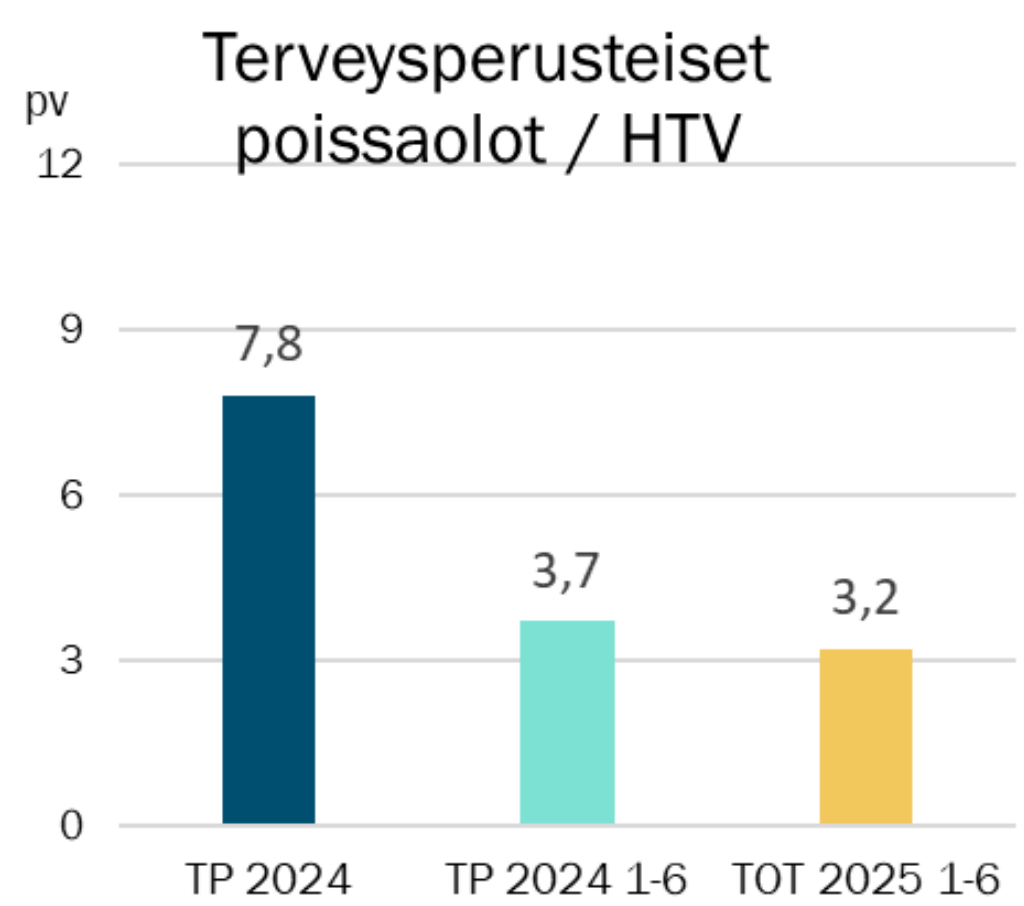
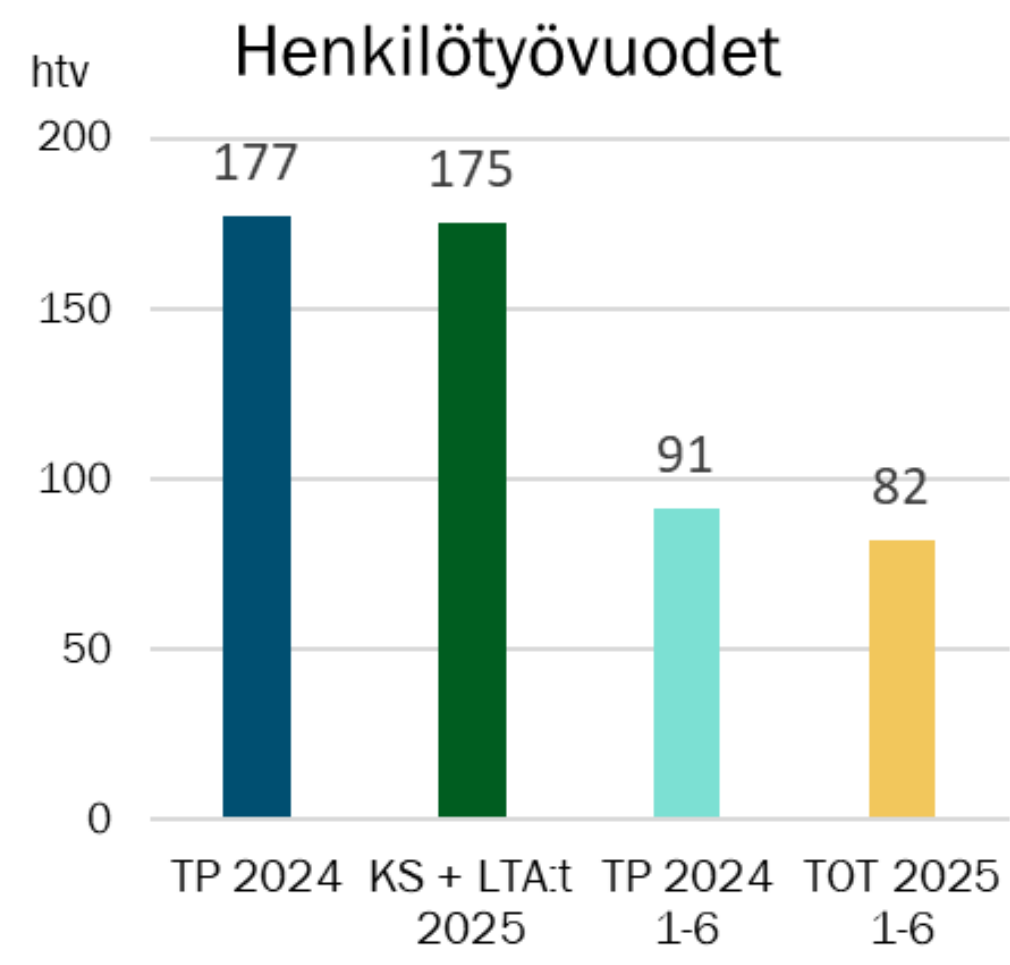
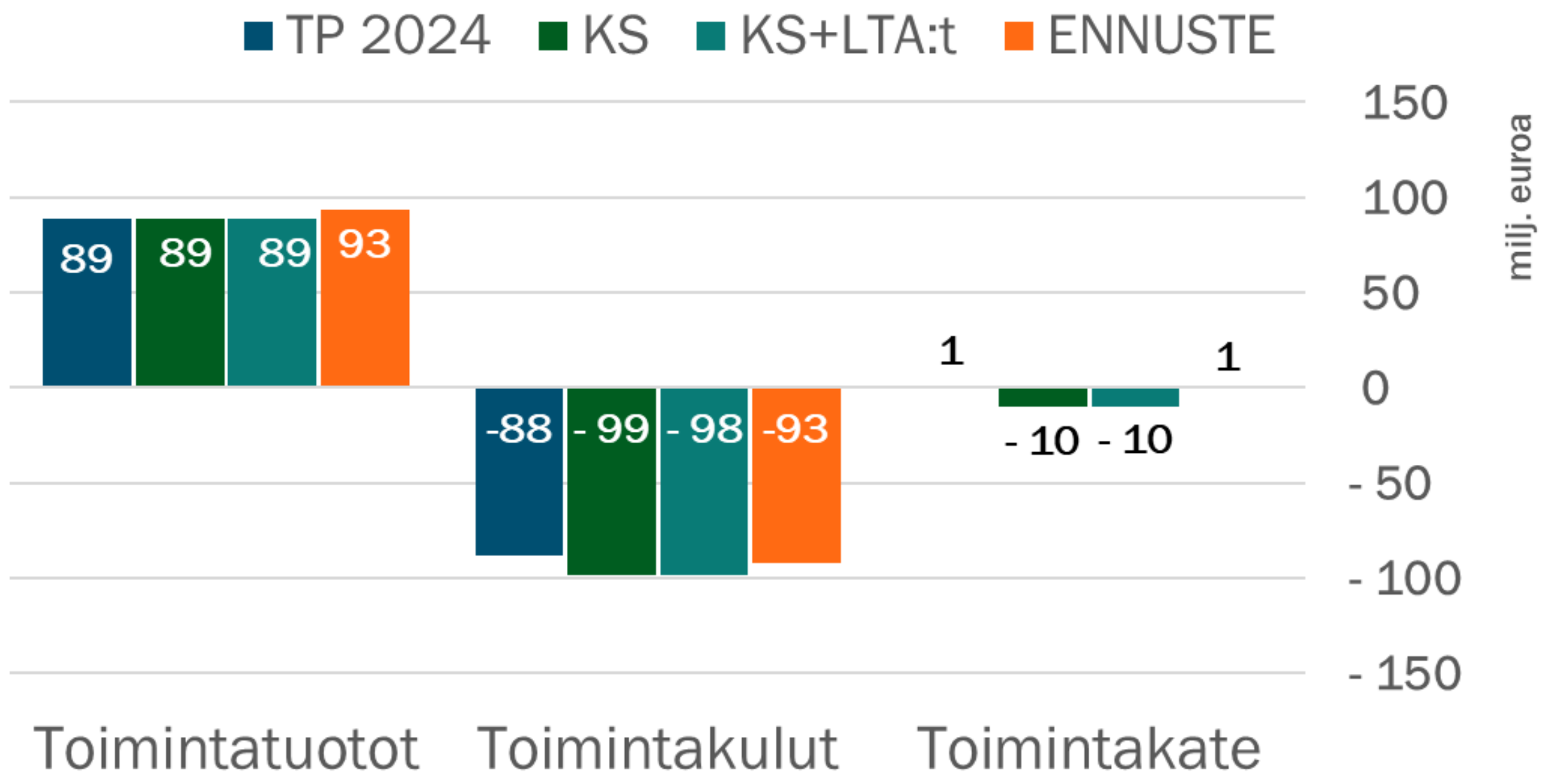
Konsernihallinto toteutti huhtikuussa pidettävät kunta- ja aluevaltuustovaalit. Uusi valtuustokausi alkoi 1.6.2025 ja ajankohtaan on liittynyt johtamisjärjestelmään liittyvien uudistusten valmistelu ja tuki.

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.

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 4,4 milj. euroa talousarviota suurempina. Käyttöomaisuuden myyntivoittoja ennustetaan kertyvän arvioitua enemmän.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 5,9 milj. euroa talousarviota pienempinä.

Ennuste parantaa kaupungin tulosta 10,2 milj. eurolla.

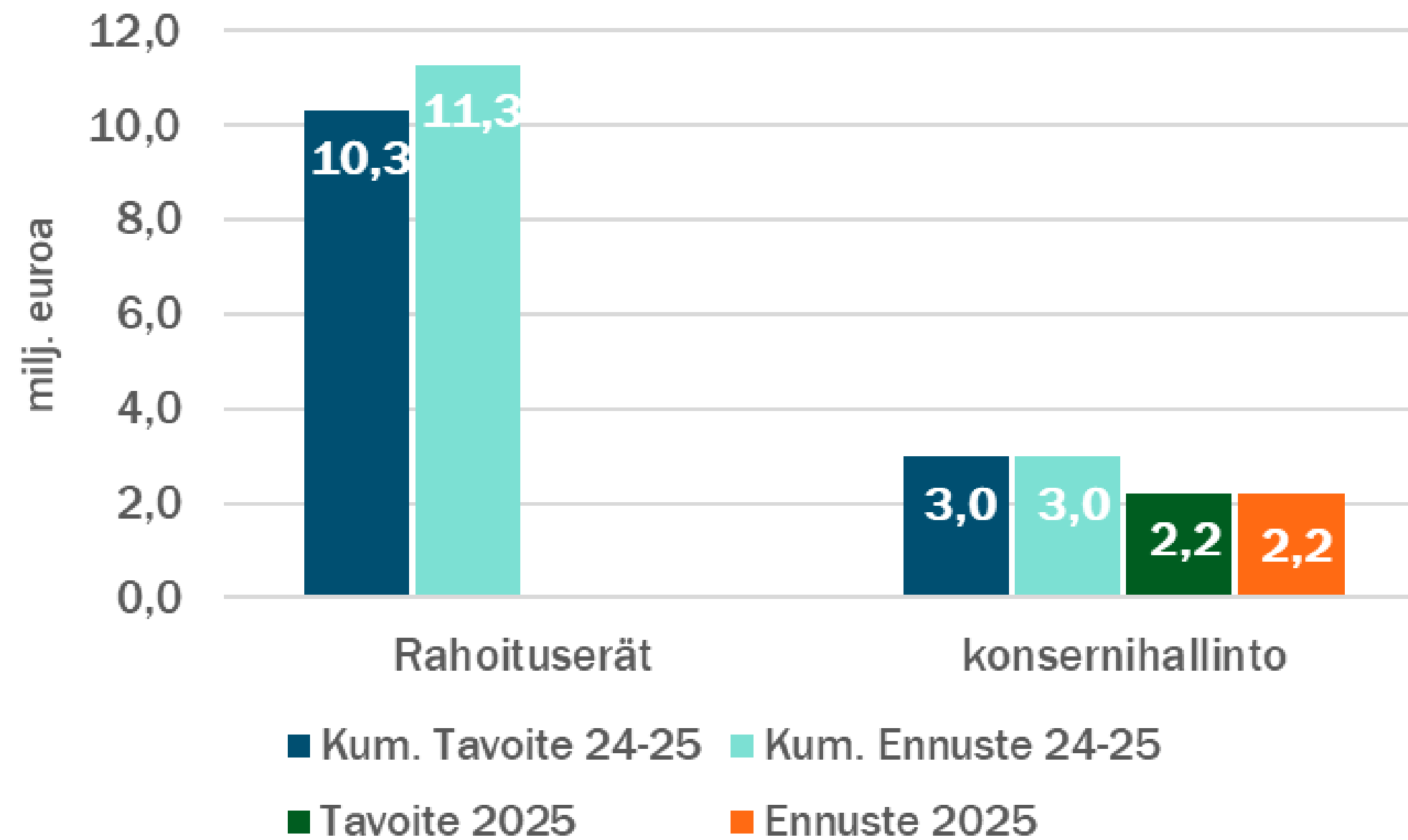


Toiminnan katsauksen kooste

- 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.
- Työnantajakuvakampanja "Mikä kestää" käynnistyi maaliskuussa, uusi kampanjajakso toukokuussa.
- Sijoitussuunnitelman mukaisten varainhoitajien kilpailutus toteutettiin ja varainhoitajiksi valittiin Evli Pankki Oyj, eQ Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy.
- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on saatu lainvoimainen hankintapäätös. Toimittajaksi on valittu CGI Suomi oy. Palveluiden siirtoprojektin suunnittelu on aloitettu ja palveluiden siirron oletetaan olevan valmis maaliskuussa 2026. Syksy toimitaan vielä Fujitsu Finland oy:n palveluita hyödyntäen.
- Lahden uuden strategian valmistelu on käynnissä. Työskentelyä tukevat skenaariotarkastelu ja toimintaympäristöanalyysi ovat valmistuneet ja uusi kaupunginvaltuusto on työskennellyt kesäkuussa seminaarissa niitä hyödyntäen.
- Asumisen kampanja Valitse Lahti jatkui pääkaupunkiseudulla, radanvarressa ja Tampereella, ja siihen osallistuivat Päijät-Hämeen kunnat (paitsi Orimattila ja Kärkölä). Myös OP-Häme osallistui kampanjaan verkkosivujen sisällöillä. Kampanja päättyy syksyn markkinointinäkyvyyteen. .
- Uuden, kilpailutetun mainostoimisto Reaktor Creativen kanssa on suunniteltu syksyn kampanjaa, joka perustuu lukioissa pilotoitavaan ilmastomentori-koulutukseen. Johtava ympäristökaupunki -mielikuvaa vahvistetaan dokumentaarisella aineistolla ja haastatteluilla mediassa.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudisrakennus ja perusparannusosan rakentaminen ovat toteutusvaiheessa. Kaarikadun päiväkodin uudisrakennuksen rakentaminen on toteutusvaiheessa.

Talouden tasapaino-ohjelma

TT-ohjelman toteumaennuste,
konsernihallinto



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).

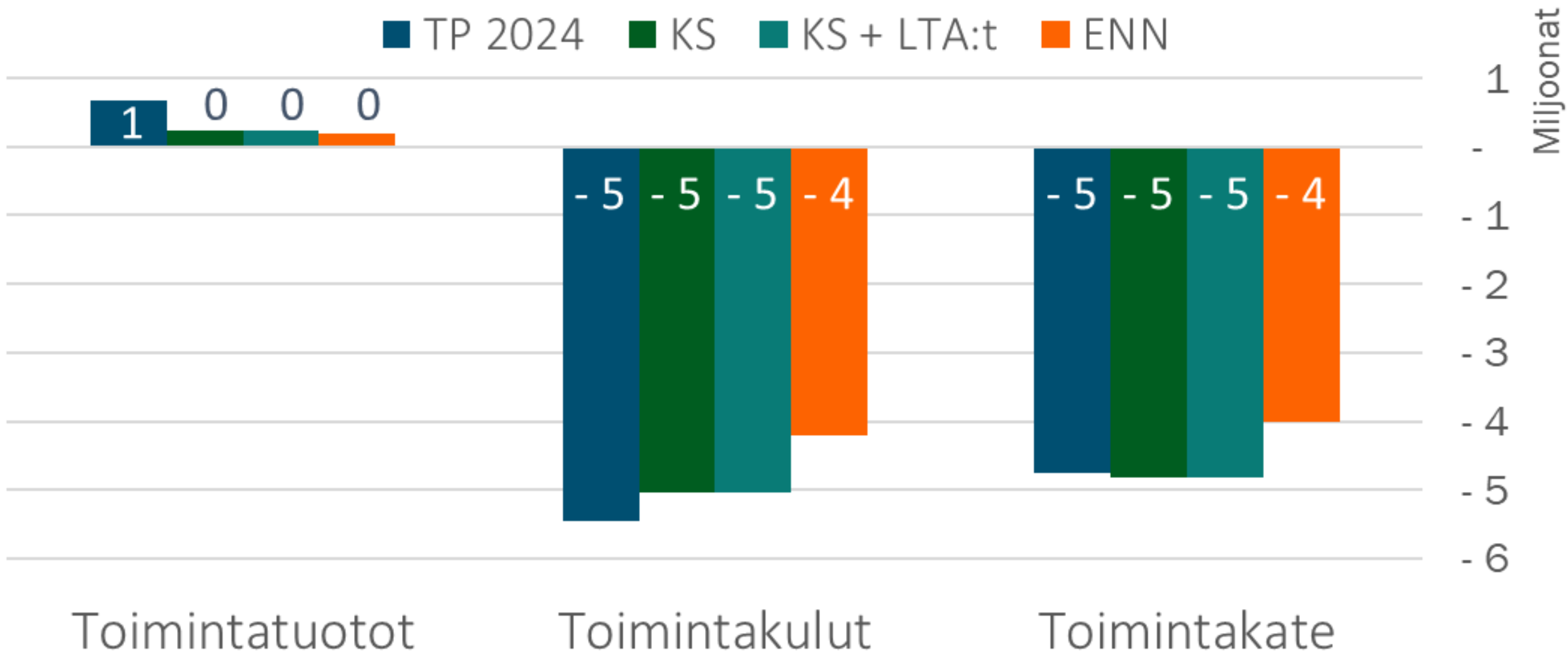
Kaupunginvaltuusto ja -hallitus



Talouden ennuste ja poikkeamat

Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen määrärahat sisältävät vaalien järjestämisestä aiheutuvat kustannukset sekä määrärahat toimielinten toiminnan järjestämiseen. Vuonna 2021 alkanut valtuustokausi päättyi uuden valtuustokauden alkaessa 1.6.2025. Tuloarvio sisältää aluevaalien järjestämisestä saatavat tulot sekä Lahden Pysäköinnin maksaman vuosivuokran. Menoihin vaikuttavat mm. alue- ja kunnallisvaalien 2025 järjestäminen sekä valtuustokauden vaihtuminen kesäkuun alussa.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Toimintakulujen ennuste on 4,2 milj. euroa.

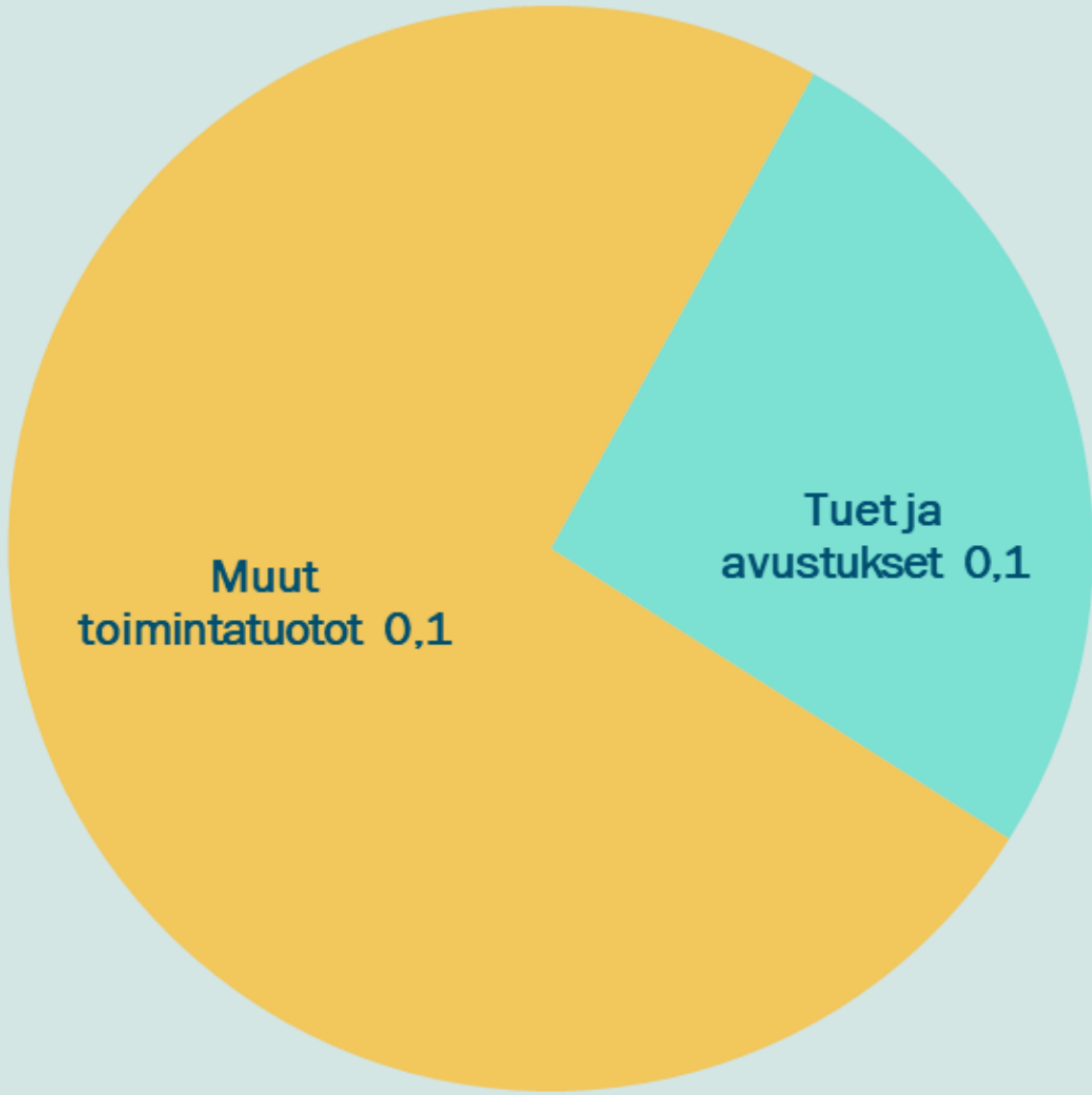


TOIMINTATUOTOT

ENNUSTE

0,2

milj. euroa
(2024: 0,7)

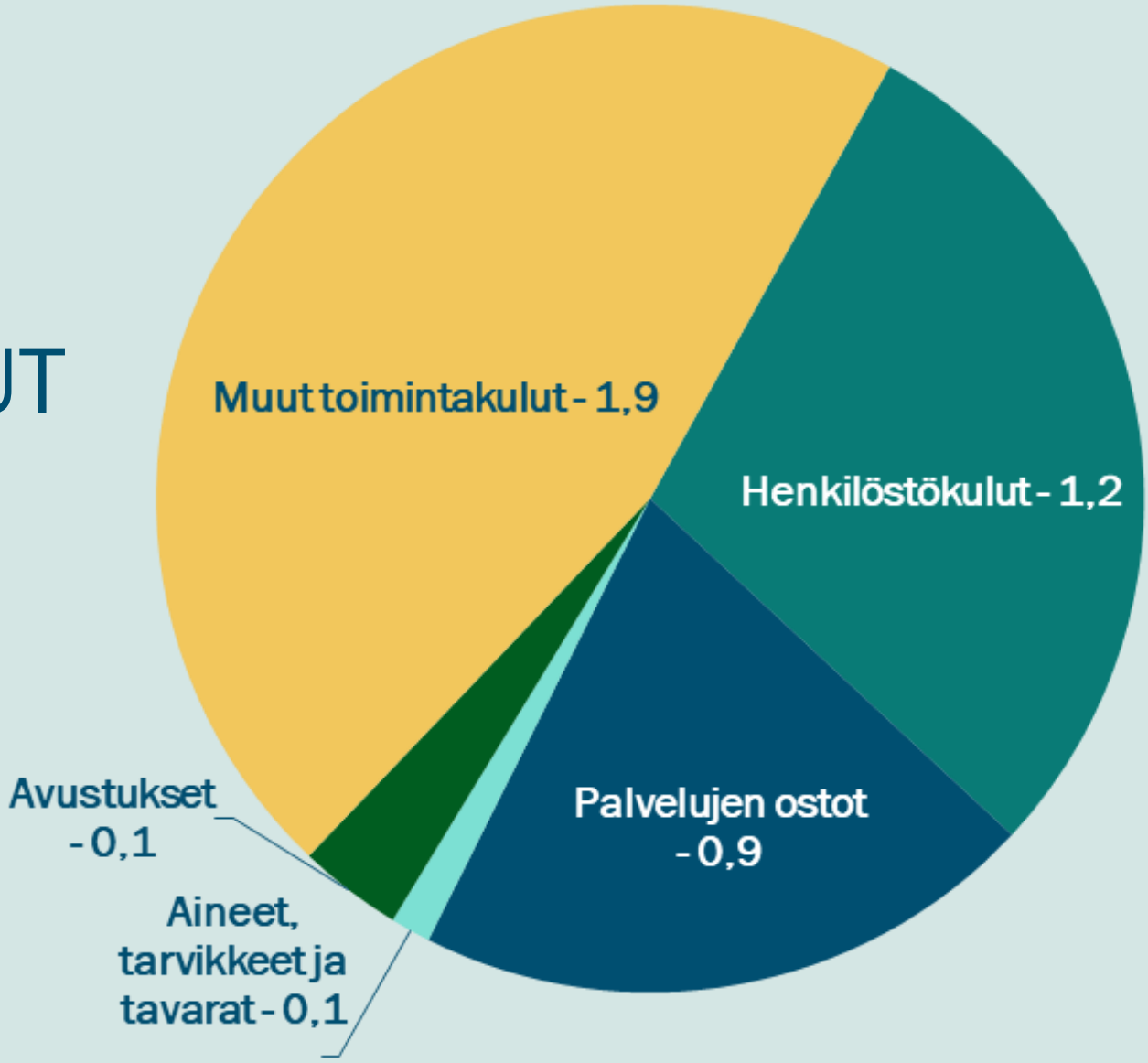


TOIMINTAKULUT

ENNUSTE

4,2

milj. euroa
(2024: 5,0)



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

Kaupunginvaltuusto

- Kaupunginvaltuusto käsitteli mm. tarkastuslautakunnan arviointikertomusta ja hyväksyi tilinpäätöksen vuodelta 2024. Valtuustokauden ensimmäisessä kokouksessa 9.6. valittiin kaupungin toimielinten jäsenet.
- Kaupunginvaltuusto kuuli asiantuntijaselvitystä seuraavista aiheista:
 - Valtuustoinfo 2.4.: Tilinpäätös 2024, TE-uudistuksen ajankohtaiset
 - Valtuustoinfo 14.5.: Lahden kaupungin ja LUT-yliopiston yhteistyö & LUT-kauppakorkeakoulun laajentuminen Lahteen, Kaupunginvaltuuston itsearviointikyselyn tulokset.
 - Kaupunginvaltuustolle järjestettiin orientaatiopäivä 2.6.
 - Kaupunginvaltuusto piti seminaarin 5.-6.6. aiheina talous ja kaupunginstrategia.

Kaupunginhallitus

- Toimikauden 2025-2027 kaupunginhallitus aloitti toimintansa ja piti ensimmäisen kokouksensa 16.6.

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta



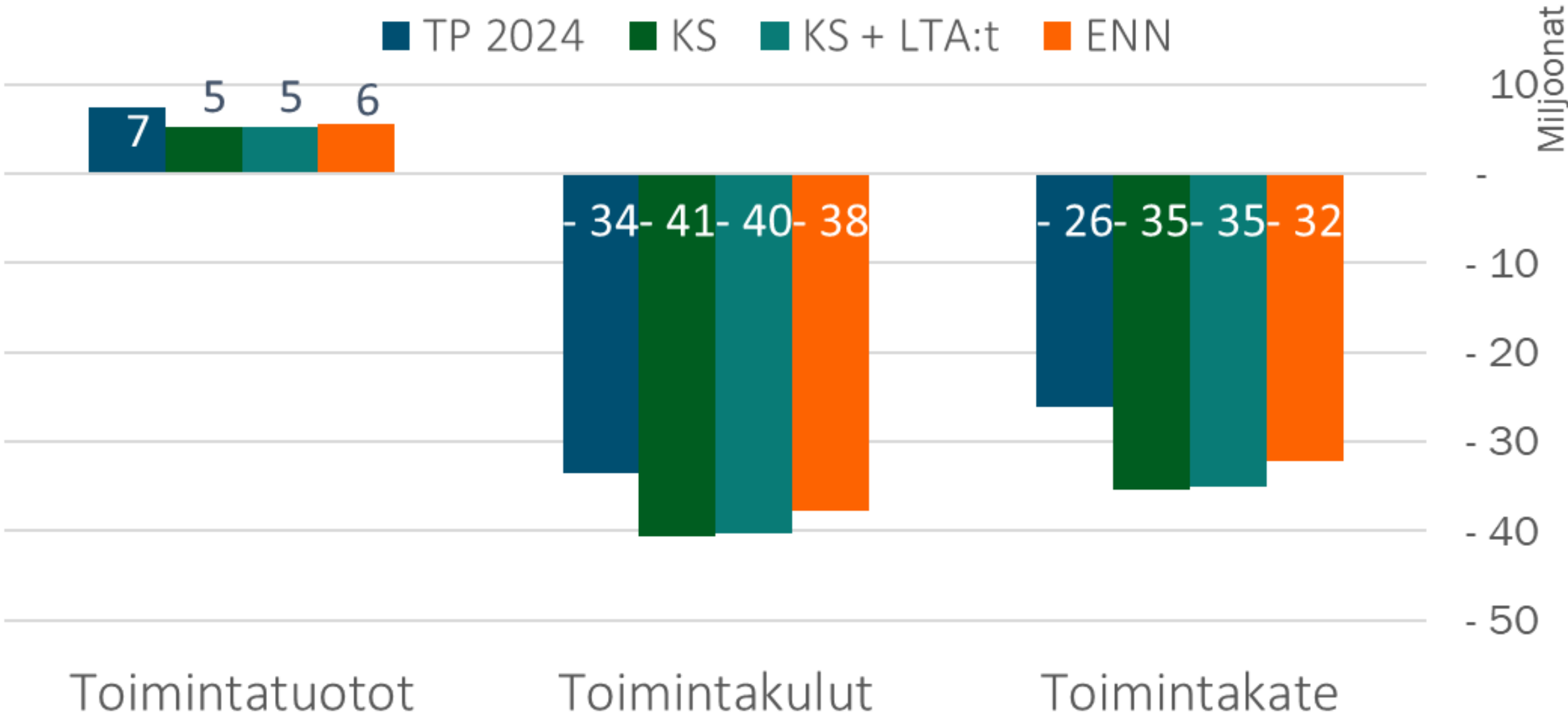
Talouden ennuste ja poikkeamat

Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastuualueen kustannuksia.

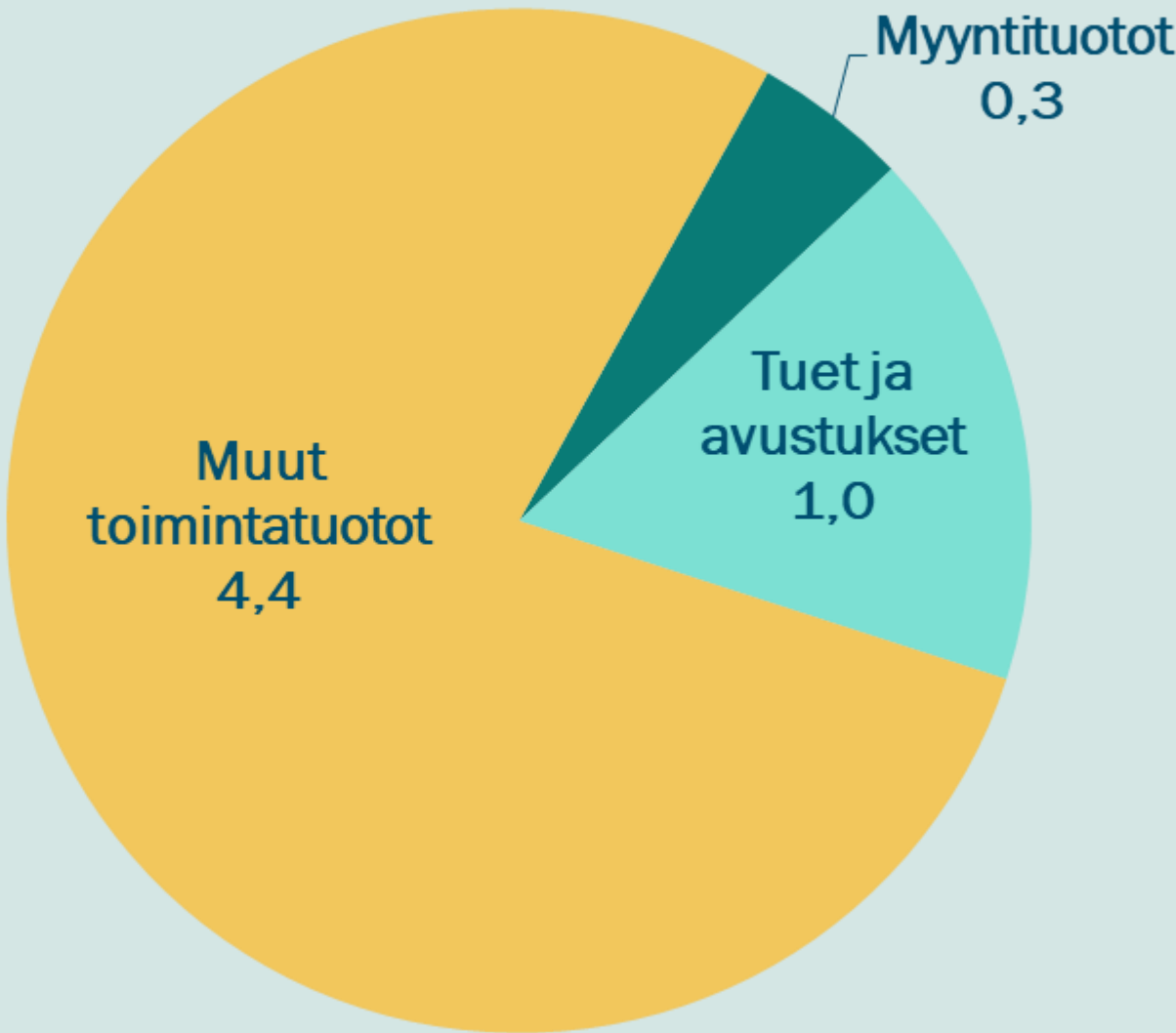
Tuloja ennustetaan kertyvän yhteensä 0,3 milj. euroa arvioitua enemmän KELAn korvauksista ja kuntien välisestä yhteistyöstä. Toimintatuottojen ennuste on 5,6 milj. euroa.

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. Toimintakulujen ennuste on 37,7 milj. euroa.

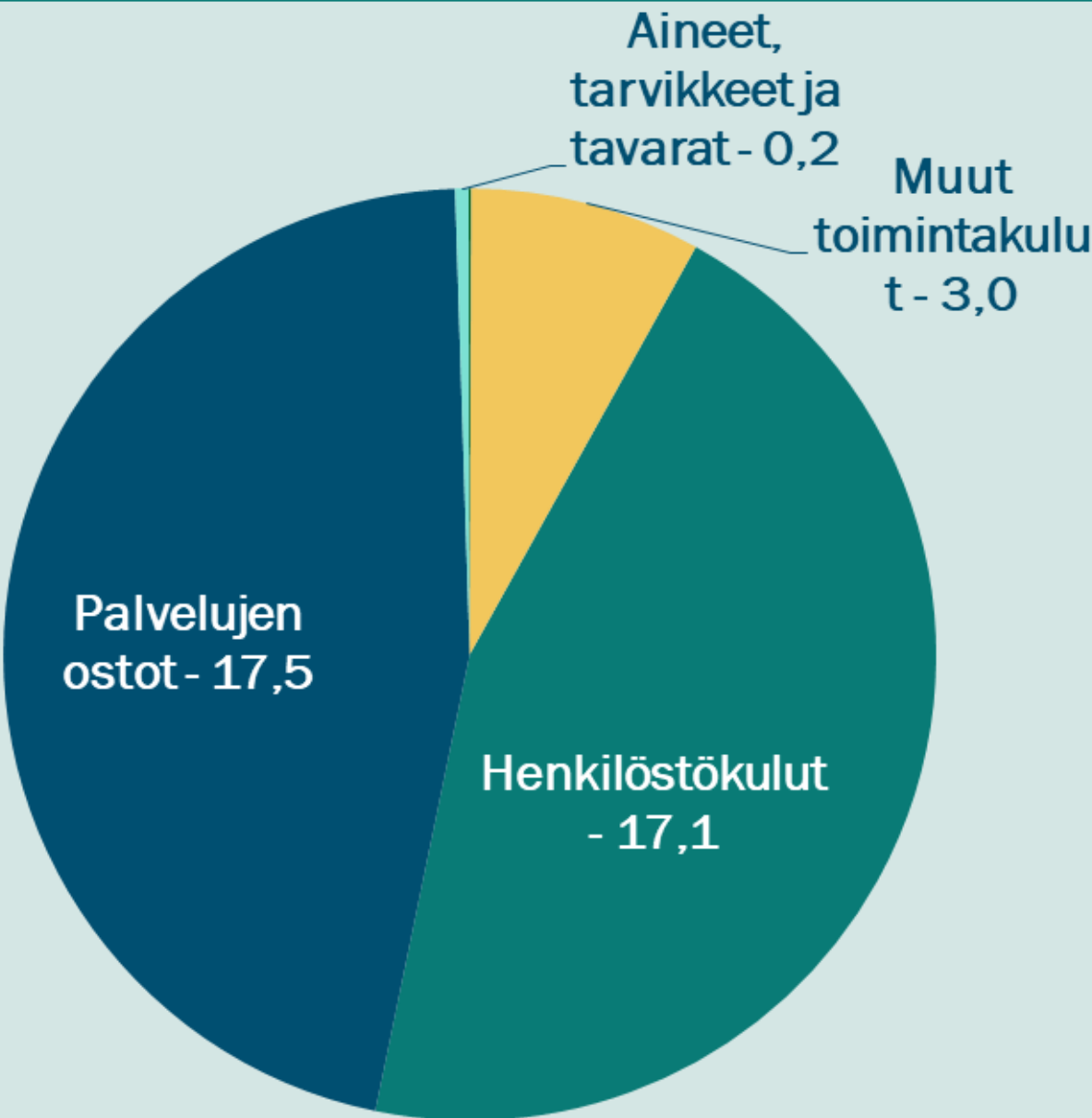
Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 2,9 milj. euroa.



TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE
5,6
milj. euroa
(2024: 7,4)



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE
37,7
milj. euroa
(2024: 33,5)



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 käynnistyi 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 organisoitumisen tukeminen.
- Perusopetuksen koulunkäynnin ohjaajiin liittyvän yhteistoimintamenettelyn tukeminen (iltapäivätoiminta)

Talouspalvelut

- Vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelman laadintaohje (linjaukset ja periaatteet) on valmisteltu ja päätetty KH 16.6.2025 § 203.
- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmä uudistus) käyttöönotto on toteutettu suunnitellusti 1.1.2025. Ohjausryhmä päätti projektin 14.5.2025.
- Sijoitussuunnitelman mukaisten varainhoitajien kilpailutus on toteutettu ja varainhoitajiksi valittiin 14.5.2025 Evli Pankki Oyj, eQ Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy. Sopimusvalmistelu on aloitettu.
- Rahoitusjärjestelmä uudistuksen käyttöönottoprojekti on toteutettu ja ohjausryhmä päätti projektin 25.4.2025.
- Hankintatoimen kehittämissuunnitelma on laadittu ja toimenpiteitä on toteutettu. Hankintatoimen raportointi on valmisteltu talouden ja toiminnan osavuosisiraporttiin ajalta tammi-kesäkuu 2025.
- Vuoden 2024 tilinpäätös on laadittu ja käsitelty KH:ssa 24.3.2025.
- 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.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 2/3

Kehityspalvelut

- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on saatu lainvoimainen hankintapäätös. Toimittajaksi on valittu CGI Suomi oy. Palveluiden siirtoprojektin suunnittelu on aloitettu ja palveluiden siirron oletetaan olevan valmis maaliskuussa 2026. Syksy toimitaan vielä Fujitsu Finland oy:n palveluita hyödyntäen.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmä on julkaistu käyttäjille ja sen laaja käyttö toteutetaan osana palveluiden siirtoprojektia.
- Lahden uuden strategian valmistelu on käynnissä. Työskentelyä tukevat skenaariotarkastelu ja toimintaympäristöanalyysi ovat valmistuneet ja uusi kaupunginvaltuusto on työskennellyt kesäkuussa niitä hyödyntäen.
- Kaupunginhallituksen ja -valtuuston itsearviointikyselyt on toteutettu ja raportoitu toimielimille.
- Sisäisen tarkastuksen toteuttamisen prosessit on sovittu KPMG Oy:n kanssa ja ensimmäinen tarkastus (Myyntilaskutuksen oikeellisuuden varmentaminen) on toteutettu.
- Lahti-Pisteen yhteistyö joulukylän näytteilleasettajien varaustoimintojen siirrosta Lahden verkkokauppaan, tekoäly- ja sähköisten tulkkipalvelujen kartoittamista sekä asiakaspalautteiden keräämismenetelmien rikastuttamista. Lahti-Pisteellä on toteutettu lähes 69 000 palvelutapahtumaa tammi-kesäkuussa 2025.
- Palvelutorilla on käynnistynyt uusi hyvinvointialueen toteuttama Arjen avuksi-näyttelytila. Työllisyyspalveluiden suurin osan palvelutoiminnasta siirtyi Duoon. Tämän Palvelutorilta poistumisen kustannuksia sekä vaikutuksia asiakasvirtoihin on selvitetty. Tammi-kesäkuun aikana on asioinut kaikkiaan noin 150 000 asiakasta.

Viestintä

- Lahden seudun vetovoimaa vahvistamaan ja potentiaalisia asukkaita houkuttelemaan luodun *Valitse Lahti* -kampanjan tulokset ovat edelleen parantuneet ja kiinnostus Lahden seutua kohtaan on kasvanut. Uutena osiona tuotiin esiin Lahtea kulttuurikaupunkina.
- Greenlahti.fi-sivuille luotiin uusi osio, jossa mielenkiintoiset asiantuntija-artikkelit ja korkeatasoiset kuvat syventävät tietoa vastuullisuuden osa-eri alueista.
- Työllisyyspalvelujen siirtymisestä kaupungilla onnistuimme edelleen viestimään hyvin eri kanavia hyödyntäen.
- Yhdessä henkilöstöpalvelujen kanssa toteutettu työnantajamielikuvaa parantava "Mikä kestää" -kampanja on näkynyt yliopistokaupungeissa ja sosiaalisessa mediassa.
- Talouden säästösyistä Kaupunkilainen-lehti tehdään vain kerran, syksyllä.

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 muutoksiin on valmistauduttu.
- Riippumattomien hallitusjäsenten rekrytointi on tehty

Kaupunginkanslia

- Kaupunginkansliassa valmistauduttiin ja toteutettiin valtuustokauden vaihtumiseen liittyviä toimia. Kaupunginvaltuustolle järjestettiin perehdytyspäivä 2.6. sekä valtuustoseminaari 5.-6.6.2025
- Arkisto-kirjaamon digitointiprojekti jatkuu.

Vaalien järjestäminen

- Alue- ja kuntavaalit järjestettiin onnistuneesti huhtikuussa. Seuraavat säännönmukaiset vaalit ovat eduskuntavaalit 18.4.2027.

Lahden Tilakeskus



Lahden Tilakeskus, toimitilajohtajan katsaus

Tulosennuste +8,3 milj. euroa (poikkeama +6,2 milj.)
Sitova tason ennuste: ylijäämä 8,1 milj. euroa (poikkeama +5,9 milj.)

Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista. Energiakustannuksissa on saavutettu säästöjä energiansäästötoimenpiteiden sekä toteutuneen energianhinnan myötä. Tilakeskus varautuu käyttötaloudessa tyhjän rakennuskannan purkamisiin vielä tänä riippuen siitä, miten näille kohteille saadaan purkulupia. Rakennuskannan ohjelmoidun kunnossapidon vuosikorjaukset tehdään kohteissa niiden toiminnan ehdoilla, joten niiden vaikutus on vielä tässä vaiheessa vähäinen. Ulkoisten tilavuokramenojen toteuma on vähemmän kuin mihin talousarviossa on varauduttu. Rakennusten purkamiset eivät ole vielä toteutuneet alkuvuoden aikana.

Tilakeskus on käynnistänyt sisäisen vuokran rakenteen ja mallin päivitys- ja kehitystyön. Myös toiminnan prosessien ja niihin liittyvän talouden seurannan kehittämistä on jatkettu. Alkuvuoden aikana toteutuneiden rakennusten ja huoneistojen myynneistä saatu myyntivoitto on ollut vähäinen.

Lahden Tilakeskus 1 000 euroa	TP 2024	Alkup. KS 2025	KS+LTA 2025	Ennuste 2025	Poikkeama 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	-8 677	-1 600
Palvelujen ostot	-13 540	-13 579	-13 579	-13 579	0
Materiaalit ja palvelut	-22 118	-23 856	-23 856	-22 256	-1 600
Henkilöstökulut	-2 245	-2 320	-2 320	-2 320	0
Poistot ja arvonalentumiset	-18 962	-20 278	-20 278	-19 206	-1 072
Liiketoiminnan muut kulut	-24 534	-26 954	-26 954	-23 923	-3 031
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 369	5 253	5 253	10 955	5 703
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 680	-3 188	-3 188	-2 732	-456
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 688	2 064	2 064	8 223	6 159
Poistoeron lisäys tai vähennys	70	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 758	2 134	2 134	8 293	6 159
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	798	500	500	200	-300
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	235				0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 196	1 634	1 634	8 093	5 859

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

11,0
milj. euroa
(2024: 9,4)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

8,1
milj. euroa
(2024: 6,2)

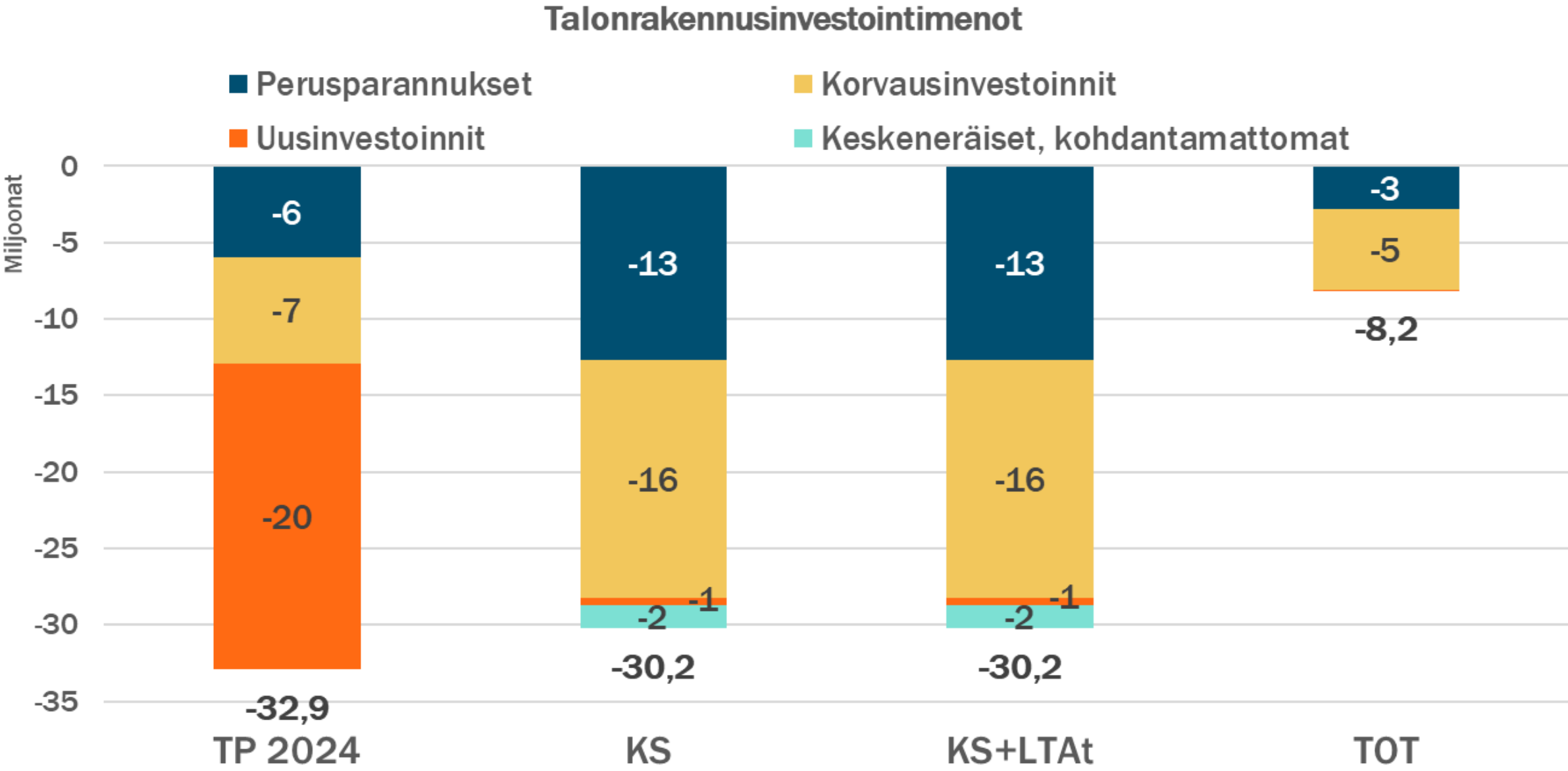
YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

118,0
milj. euroa
(2024: 109,7)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 8,2 milj. euroa ja 27,0 % talousarvion budjetista.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudisrakennus ja perusparannusosan rakentaminen ovat toteutusvaiheessa.
- Kaarikadun päiväkodin uudisrakennuksen rakentaminen on toteutusvaiheessa.
- Talonrakennusinvestoinnit ovat pääosin toteutuneet käyttösuunnitelman mukaisesti.
- Ennusteeseen poikkeamaa aiheuttaa Sibeliustalon julkisivuhankkeen, urheilukeskuksen Aurinkokatsomohankkeen ja Kisapuiston konesuojahankkeen aloituksen siirtyminen vuodelle 2026.
- Poikkeamaennuste on -5,0 milj. euroa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 30.6.

8,2
milj. euroa
(KS+LTA:t: 27,0 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 30.6.

0,1
milj. euroa
(KS+LTA:t: 3,9 %)

Liitteet

- Talouden toteuman seuranta
- Sanastoselitteet

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginvaltuusto ja –hallitus ilman ulkoista tarkastusta

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - kesäkuu

398 Lahti/11 Konsernihallinto/110 KV ja KH/1100 KV ja KH

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	225 t. €	143 t. €	63,5%	82 t. €		
☐ Myyntituotot		139 t. €		-139 t. €		
☐ Tuet ja avustukset	50 t. €			50 t. €		
☐ Muut toimintatuotot	175 t. €	4 t. €	2,2%	171 t. €		
☐ Toimintakulut	-4 602 t. €	-1 285 t. €	27,9%	-3 317 t. €	-2 394 t. €	53,7%
☐ Henkilöstökulut	-1 169 t. €	-597 t. €	51,1%	-572 t. €	-693 t. €	86,1%
☐ Palvelujen ostot	-1 250 t. €	-182 t. €	14,6%	-1 068 t. €	-638 t. €	28,6%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 t. €	-18 t. €	24,2%	-58 t. €	-39 t. €	46,7%
☐ Avustukset	-143 t. €	-6 t. €	4,0%	-137 t. €	-39 t. €	14,7%
☐ Muut toimintakulut	-1 965 t. €	-482 t. €	24,5%	-1 482 t. €	-984 t. €	49,0%
☐ Toimintakate	-4 377 t. €	-1 143 t. €	26,1%	-3 235 t. €	-2 394 t. €	47,7%

Talouden toteuman seuranta

Ulkoinen tarkastus

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - kesäkuu

398 Lahti/11 Konsernihallinto/110 KV ja KH/1120 Ulkoinen tarkastus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintakulut	-440 t. €	-144 t. €	32,8%	-296 t. €	-210 t. €	68,5%
☐ Henkilöstökulut	-278 t. €	-127 t. €	45,9%	-150 t. €	-132 t. €	96,8%
☐ Palvelujen ostot	-146 t. €	-8 t. €	5,7%	-138 t. €	-71 t. €	11,7%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-0 t. €	-0 t. €	107,4%	0 t. €	-0 t. €	143,2%
☐ Muut toimintakulut	-16 t. €	-8 t. €	50,5%	-8 t. €	-8 t. €	102,2%
☐ Toimintakate	-440 t. €	-144 t. €	32,8%	-296 t. €	-210 t. €	68,5%

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - kesäkuu

398 Lahti/11 Konsernihallinto/130 Kaupunginjohtaja ,150 Konsernihallinto

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	5 282 t. €	2 390 t. €	45,3%	2 891 t. €	2 223 t. €	107,5%
☐ Myyntituotot	28 t. €	247 t. €	896,4%	-220 t. €		
☐ Tuet ja avustukset	805 t. €	0 t. €	0,0%	805 t. €		
☐ Muut toimintatuotot	4 449 t. €	2 143 t. €	48,2%	2 306 t. €	2 223 t. €	96,4%
☐ Toimintakulut	-40 324 t. €	-16 909 t. €	41,9%	-23 415 t. €	-18 797 t. €	90,0%
☐ Henkilöstökulut	-18 437 t. €	-7 715 t. €	41,8%	-10 721 t. €	-7 830 t. €	98,5%
☐ Palvelujen ostot	-18 678 t. €	-7 636 t. €	40,9%	-11 043 t. €	-9 379 t. €	81,4%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-103 t. €	76,4%	-32 t. €	-60 t. €	171,2%
☐ Avustukset	-33 t. €	-1 t. €	4,4%	-32 t. €	-17 t. €	8,7%
☐ Muut toimintakulut	-3 040 t. €	-1 453 t. €	47,8%	-1 587 t. €	-1 511 t. €	96,1%
☐ Toimintakate	-35 042 t. €	-14 518 t. €	41,4%	-20 524 t. €	-16 574 t. €	87,6%

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - kesäkuu

398 Lahti/11 Konsernihallinto/170 Lahden Tilakeskus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	78 061 t. €	38 081 t. €	48,8%	39 980 t. €	38 686 t. €	98,4%
☐ Myyntituotot	583 t. €	107 t. €	18,3%	477 t. €	56 t. €	190,8%
☐ Muut toimintatuotot	77 477 t. €	37 974 t. €	49,0%	39 504 t. €	38 630 t. €	98,3%
☐ Valmistus omaan käyttöön	600 t. €			600 t. €		
☐ Toimintakulut	-53 130 t. €	-22 582 t. €	42,5%	-30 548 t. €	-25 627 t. €	88,1%
☐ Henkilöstökulut	-2 320 t. €	-1 217 t. €	52,5%	-1 103 t. €	-1 211 t. €	100,5%
☐ Palvelujen ostot	-13 579 t. €	-5 315 t. €	39,1%	-8 263 t. €	-5 898 t. €	90,1%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-10 277 t. €	-4 172 t. €	40,6%	-6 106 t. €	-5 130 t. €	81,3%
☐ Muut toimintakulut	-26 954 t. €	-11 878 t. €	44,1%	-15 076 t. €	-13 388 t. €	88,7%
☐ Toimintakate	25 530 t. €	15 498 t. €	60,7%	10 032 t. €	13 059 t. €	118,7%

Talouden toteuman seuranta

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - kesäkuu

398 Lahti/11 Konsernihallinto/190 KOM myyntivoitot ja tappiot

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	5 000 t. €	505 t. €	10,1%	4 495 t. €	2 500 t. €	20,2%
☐ Muut toimintatuotot	5 000 t. €	505 t. €	10,1%	4 495 t. €	2 500 t. €	20,2%
☐ Toimintakulut		-254 t. €		254 t. €		
☐ Muut toimintakulut		-254 t. €		254 t. €		
☐ Toimintakate	5 000 t. €	250 t. €	5,0%	4 750 t. €	2 500 t. €	10,0%

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