

Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-syyskuu 2025

Kaupunginhallitus 27.10.2025



Konsernihallinnon johtajan katsaus

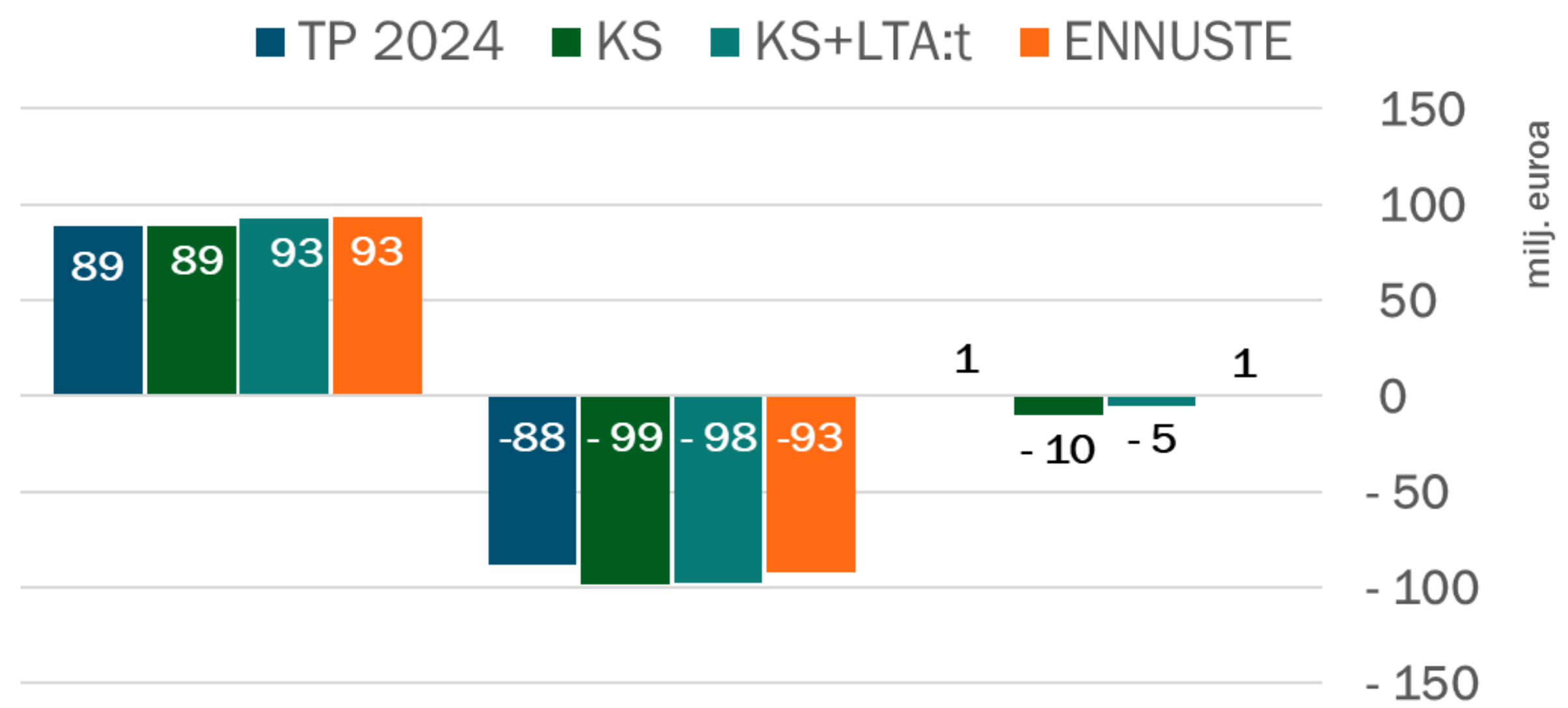
Konsernihallinto toteutti huhtikuussa pidettävät kunta- ja aluevaltuustovaalit. Uusi valtuustokausi alkoi 1.6.2025 ja ajankohtaan on liittynyt johtamisjärjestelmään liittyvien uudistusten valmistelu ja tuki.

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. Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää uuden yhteistoimintamenettelyn. Neuvottelut käynnistyivät 8.10.2025.

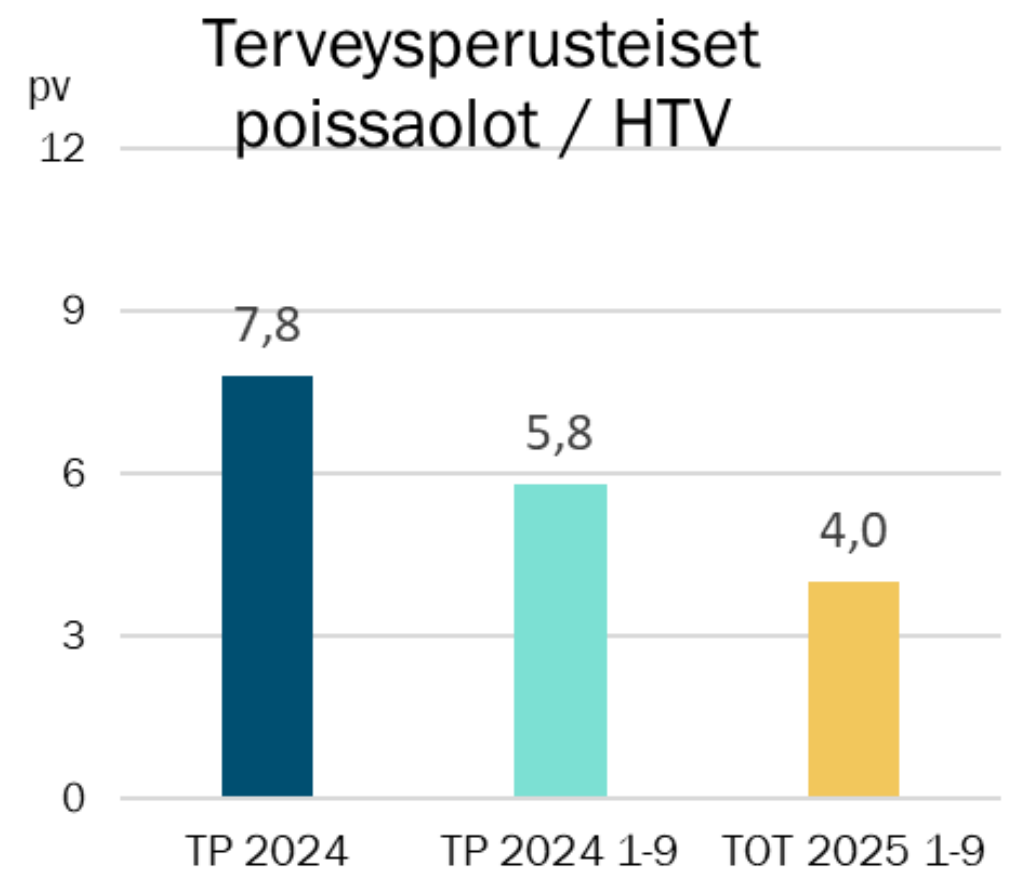
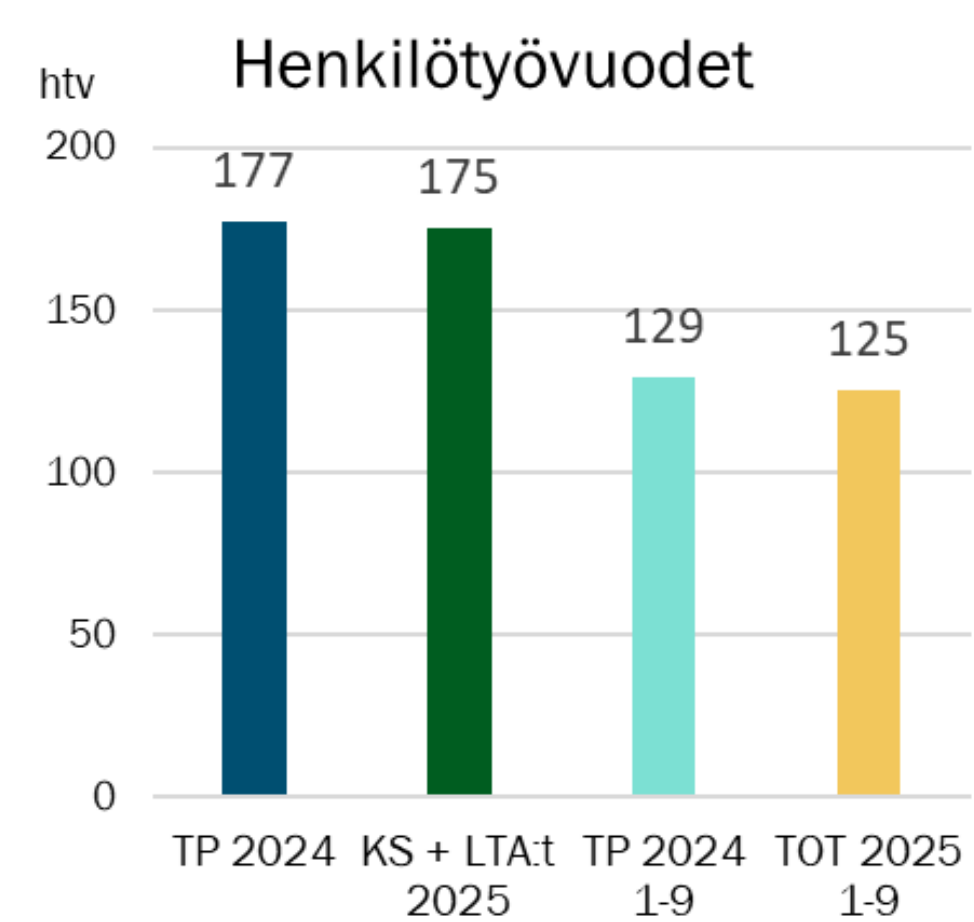
Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 0,3 milj. euroa talousarviota suurempina.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 5,3 milj. euroa talousarviota pienempinä.

Ennuste parantaa kaupungin tulosta 5,6 milj. eurolla.



Toimintatuotot Toimintakulut Toimintakate

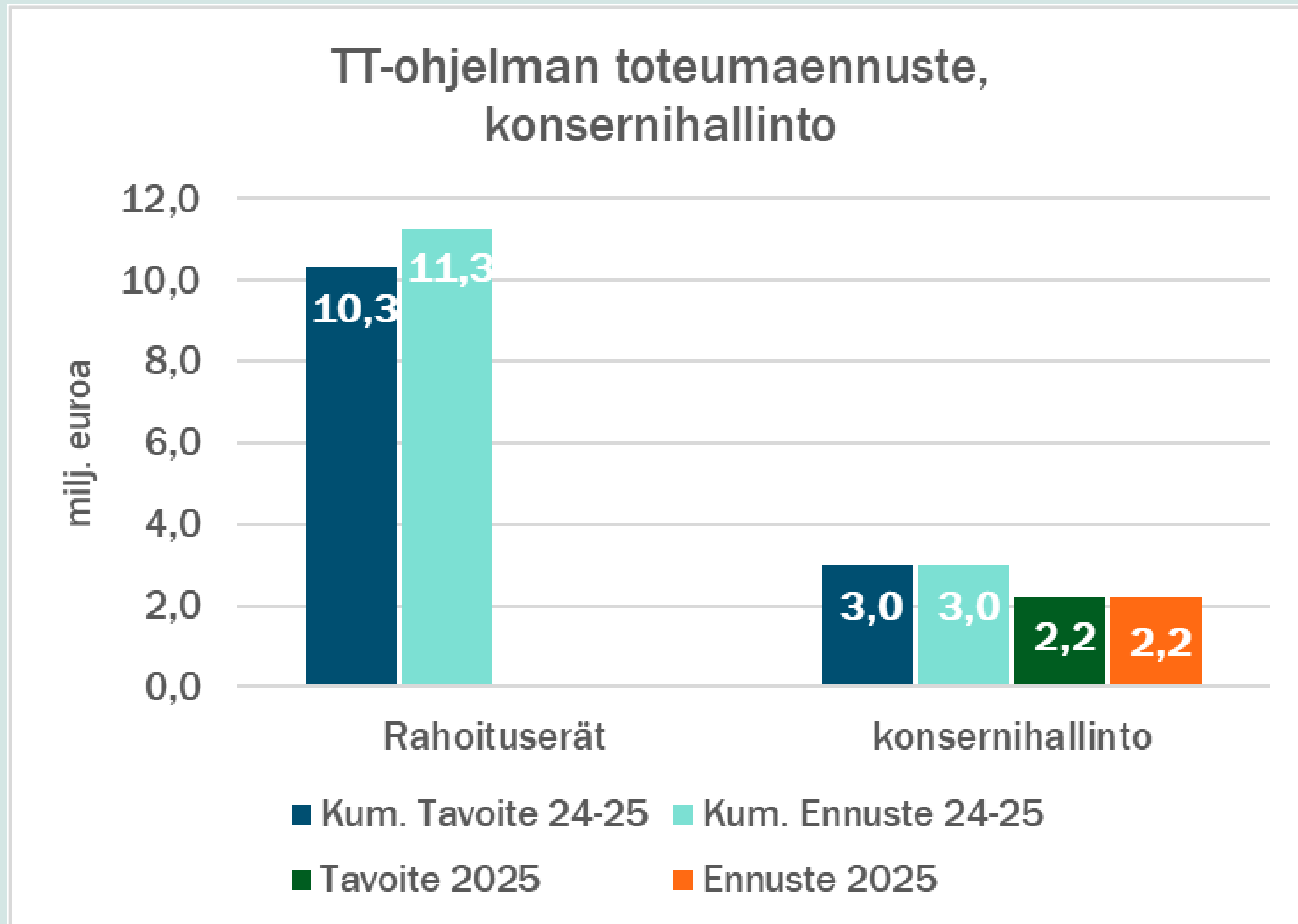


Toiminnan katsauksen kooste

- 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. Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää uuden yhteistoimintamenettelyprosessiin. Neuvottelut käynnistyivät 8.10.2025.
- Monivuotinen työnantajakuvakampanja "Mikä kestää" käynnistyi keväällä.
- Sijoitussuunnitelmaa toteuttaviksi varainhoitajiksi valittiin 14.5.2025 Evli Pankki Oyj, eQ Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy ja näiden kanssa on laadittu sopimukset elokuussa ja sijoitustoiminta on alkanut syyskuussa 2025.
- 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. Palveluun liittyvät sopimukset on allekirjoitettu syyskuussa. Syksy toimitaan vielä Fujitsu Finland oy:n palveluita hyödyntäen.

- Lahden kaupungin strategiaa on valmisteltu kevästä alkaen noin 200 työpajassa ja keskustelutilaisuuksissa. Valmistelua on tukenut valtuustoryhmien jäsenistä koottu strategiatoimikunta. Strategia hyväksytään kaupunginvaltuustossa lokakuussa.
- Asumisen kampanjan Valitse Lahti viimeisen vuoden kampanja on jatkunut pääkaupunkiseudulla, radanvarressa ja Tampereella, ja siihen osallistuivat Päijät-Hämeen kunnat (paitsi Orimattila ja Kärkölä). Myös OP-Häme osallistui kampanjaan verkkosivujen sisällöillä ja tilaisuudella.
- Kilpailutetun mainostoimisto Reaktor Creativen kanssa on suunniteltu ilmastovaikuttamisen valmennus on käynnistymässä lukioissa. 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



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).

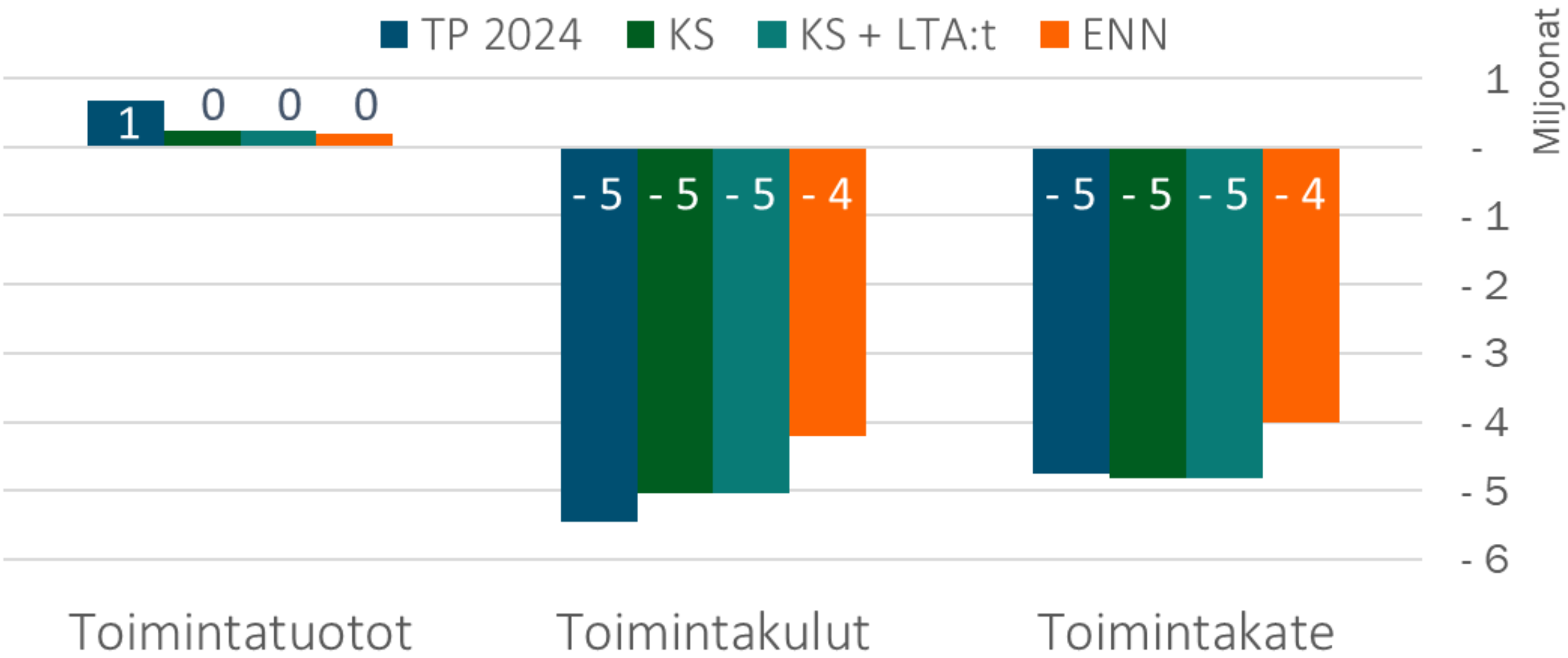
Kaupunginvaltuusto ja -hallitus



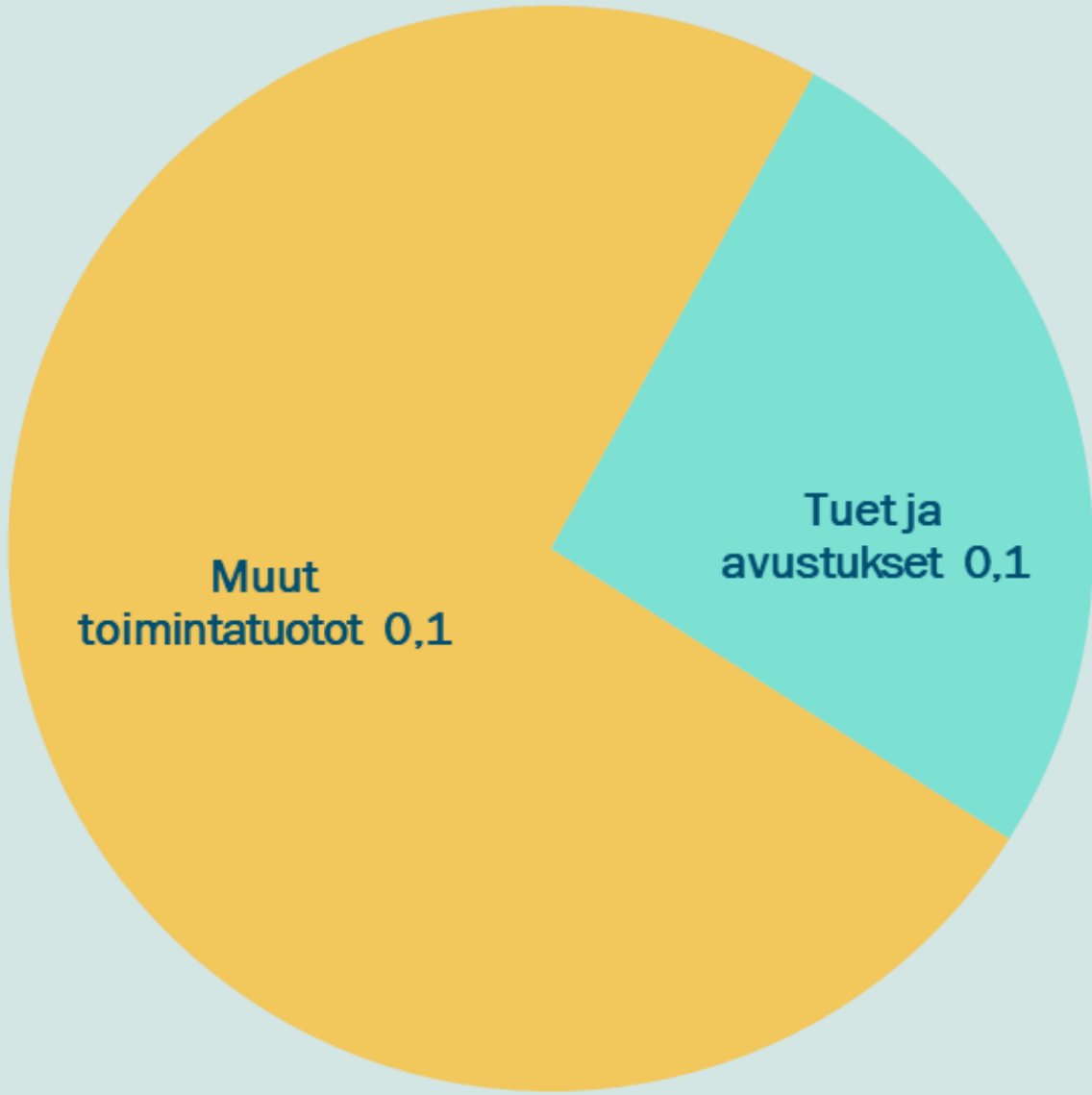
Talouden ennuste ja poikkeamat

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.

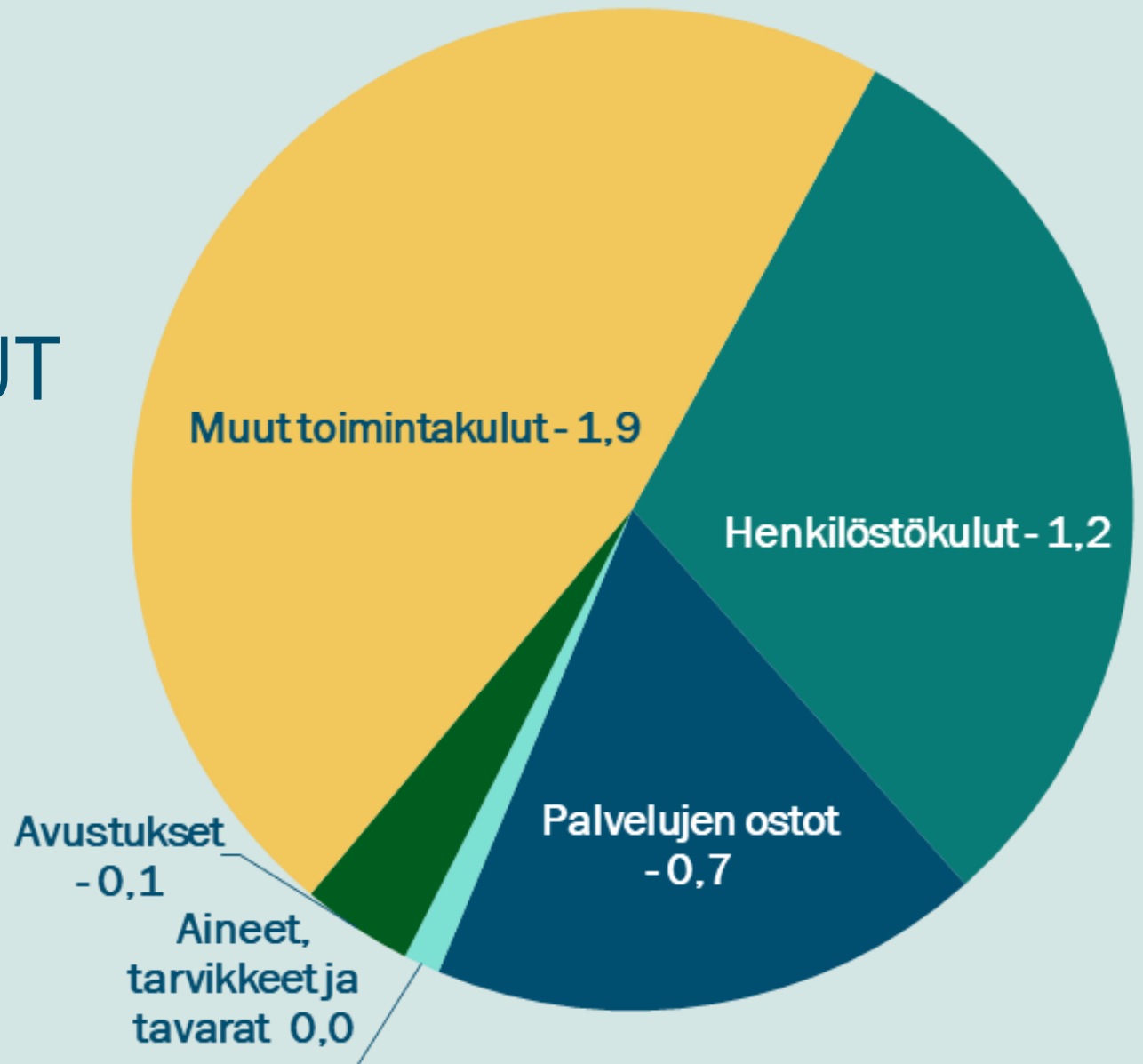
Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Toimintakulujen ennuste on 4,0 milj. euroa.



TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE
0,2
milj. euroa
(2024: 0,7)



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE
4,0
milj. euroa
(2024: 5,0)



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

Kaupunginvaltuusto

- Valtuustokauden ensimmäisessä kokouksessa 9.6. valittiin kaupungin toimielinten jäsenet.
- Syyskauden ensimmäisissä kokouksissaan valtuusto mm. merkitsi tiedokseen kaupunginhallituksen vastauksen tarkastuslautakunnan vuoden 2024 arviointikertomukseen, hyväksyi Lahden kaupunkikonsernin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet, päätti talousarviomuutoksista vuoden 2025 talousarvioon ja hyväksyi asemakaavaehdotuksia ja asemakaavan muutosehdotuksia.
- 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 kaupungin strategia.
 - Kaupunginvaltuuston strategiaseminaari 14.8.
 - Valtuustoinfo 27.8.: Info tietoturva- ja tietosuojakoulutuksesta, talouden kehys ja Fazer hanke
 - Valtuustoryhmien puheenjohtajatoimikunnan seminaari pidettiin 10.-11.9.2025
 - Valtuustoinfo ja kyselytunti 24.9.: Talouden lisäsopeutus kaupunginjohtajan talousarvioesitykseen, Strategialuonnoksen esittely
 - Kaupunginvaltuuston strategiaseminaari 30.9.
 - Kaupunginvaltuusto piti seminaarin 9.-10.10. aiheina tutustuminen Turun kaupunkikehityshankkeisiin ja talousarviovalmistelu

Kaupunginhallitus

- Kaupunginhallituksen syyskauden päiväkoulujen aiheet:
 - 11.8. Opiskelija-asumisen ohjelma
 - 18.8. Talouden kehys ja vuoden 2025 tulossuunnitelma, Kärkiohjelmat
 - 1.9. Uimahallin ”tahdonilmaisu”, Energiatehokkuus, LUT/korkeakouluasiat, Valtionosuusuudistukseen vaikuttaminen
 - 8.9. Konsernihallinnon talousarvioesitys, Ympäristöpääkaupunkivuoden 5-vuotisraportin esittely, Kaupungin valmiussuunnitelma
 - 22.9. LVM:n pyyntö osallistua valtion tulevaan kilpailutukseen lähijunaliikenteestä 2030-luvulla, Kaupunginhallituksen yhteistoiminta ja roolit
 - 13.10. Elinkeinoselvitys, Tasataksa- ja kustannustenjakoselvitys
- Kaupunginhallitus teki opintomatkan Tanskaan ja Ruotsiin 24.-27.8.2025

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta



Talouden ennuste ja poikkeamat

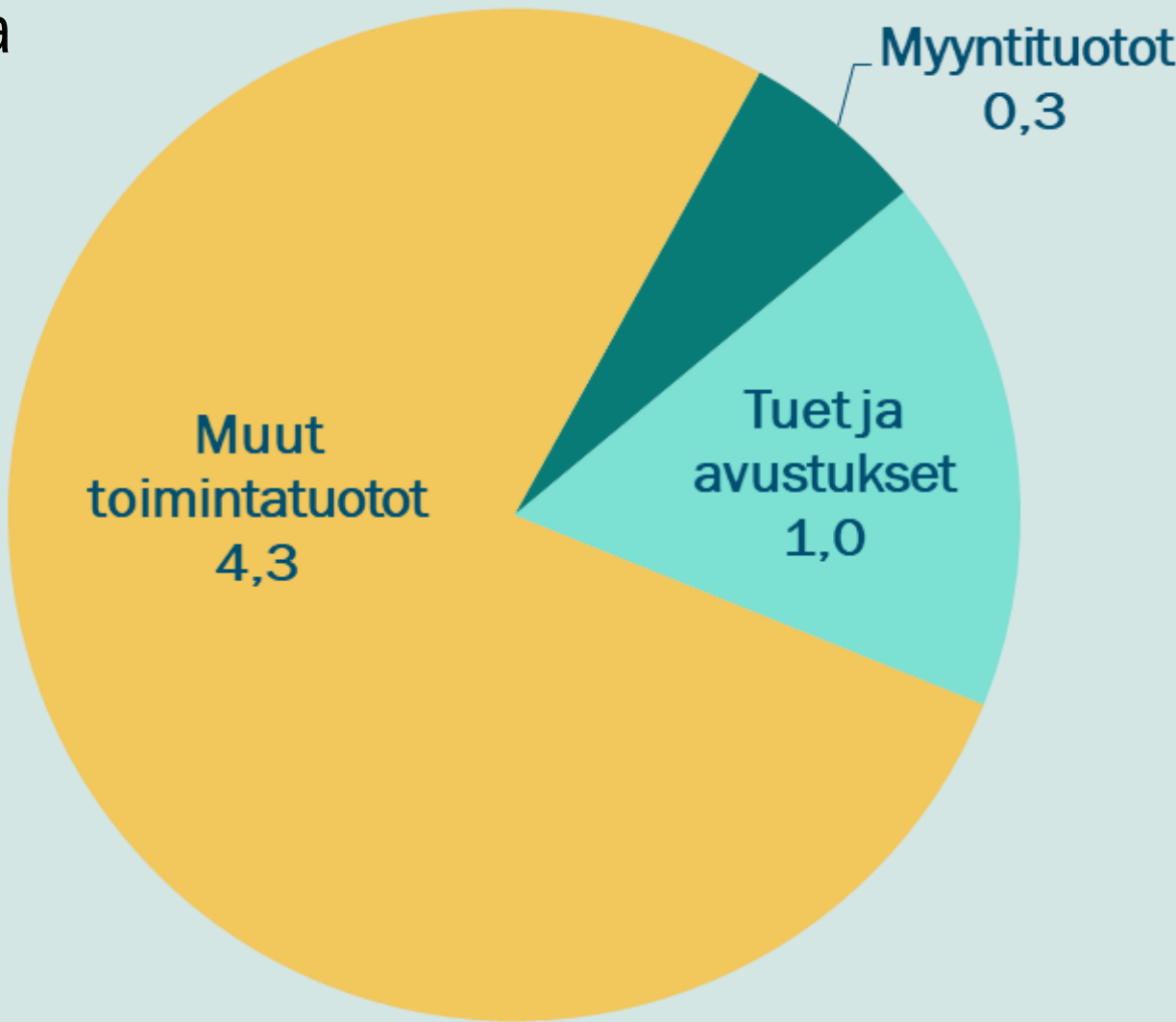
Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastuualueen kustannuksia.

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

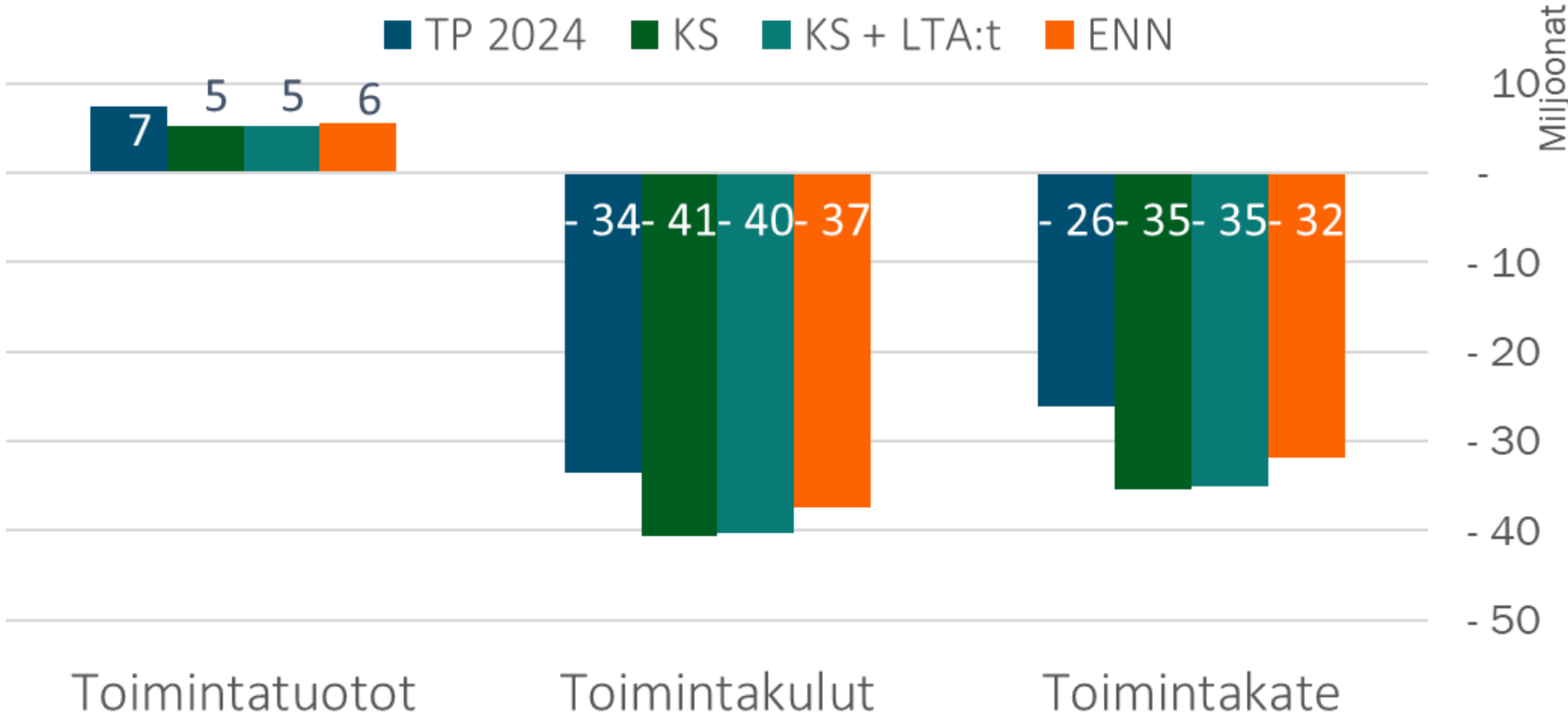
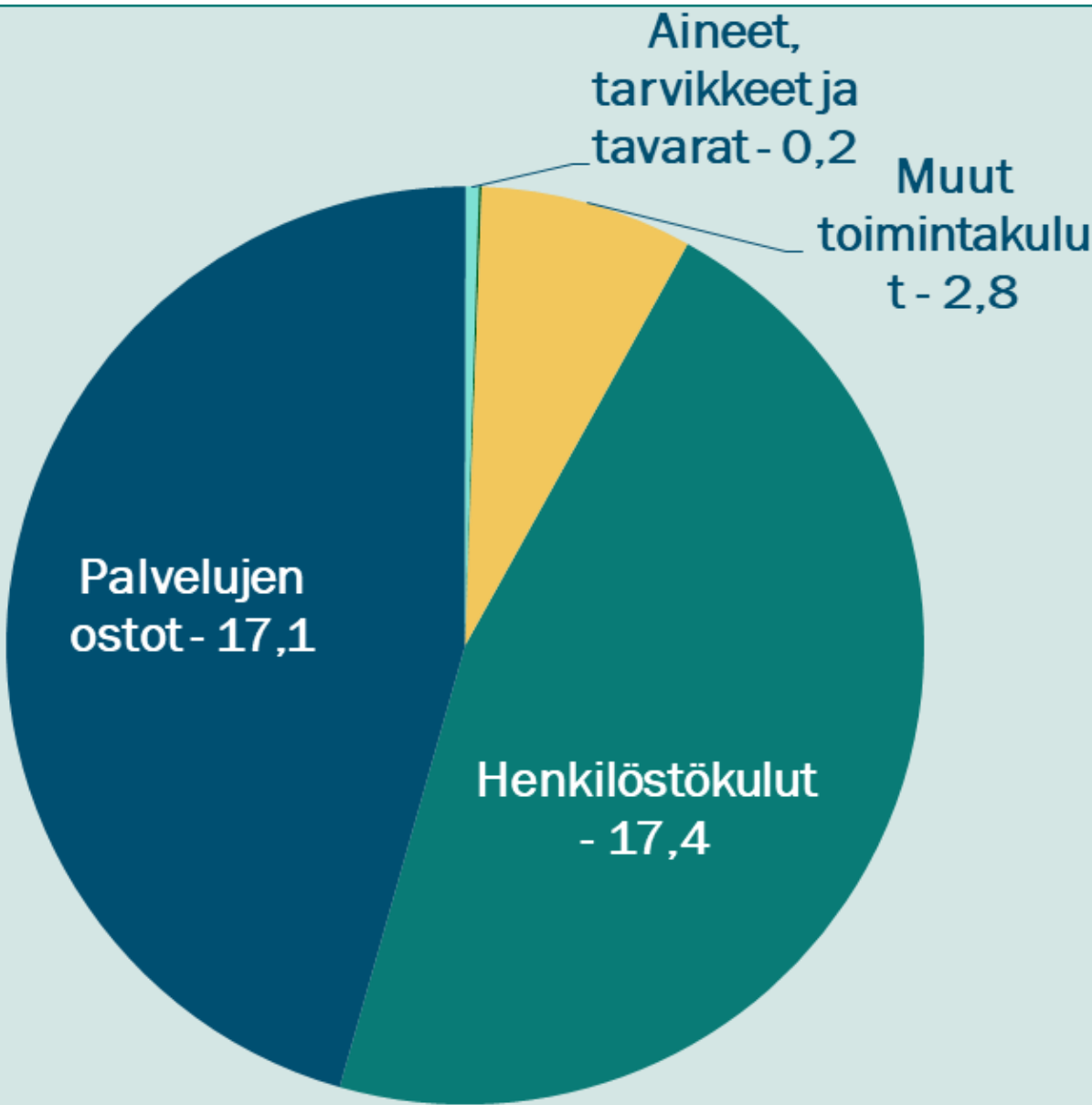
Työterveyshuollon kustannusten ennustetaan toteutuvan käyttösuunnitelman varausta +0,4 milj. euroa suurempana, mutta ylitys pystytään ennusteen mukaan kattamaan toteutumattomista menoista. Henkilöstömenot sisältävät kaupungin KEVAn tasausmaksun, joka toteutuu varausta pienempänä. Konsernihallintoon on varattu kaupunkitasolla järjestelyvaraerät vuodelle 2025. Toimintakulujen ennuste on 37,5 milj. euroa.

Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 3,1 milj. euroa.

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



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



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 1/3

Henkilöstöpalvelut

- KVTES:n sopimusmääräysten mukaista tasopalkkajärjestelmää on rakennettu yhteistoiminnassa henkilöstön edustajien kanssa ja järjestelmä otettiin käyttöön 1.10.2025.
- Uudistetun työhyvinvointikyselyn ja KEVAN pulssikyselyn sisältä uudistettiin. Syyskuussa käynnistyneen yhteistoimintamenettelyn vuoksi toteutetaan pulssikysely kahden viikon sykleissä.
- 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. Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää uuden yhteistoimintamenettelyn.
- Työllisyyspalveluiden organisoitumisen tukeminen.
- Perusopetuksen koulunkäynnin ohjaajiin liittyvän yhteistoimintamenettelyn tukeminen (iltapäivätoiminta)

Talouspalvelut

- Vuoden 2026 talousarvion ja vuosien 2026-2028 taloussuunnitelman laadintaohje on päätetty KH 16.6.2025 § 203 ja kehys KH 25.8.2025 § 263.
- Sijoitussuunnitelmaa toteuttaviksi varainhoitajiksi valittiin 14.5.2025 Evli Pankki Oyj, eQ Varainhoito Oy ja OP Varainhoito Oy ja näiden kanssa on laadittu sopimukset elokuussa ja sijoitustoiminta on alkanut syyskuussa 2025.
- Talouden ja toiminnan osavuosisraportti 1.1.-30.6.2025 on laadittu ja käsitelty KH 25.8.2025 § 264 ja KV 1.9.2025 § 98.
- Hankintatoimen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä on toteutettu. Hankintatoimen raportointi on valmisteltu talouden ja toiminnan osavuosisraporttiin ajalta tammi-kesäkuu 2025 KH 25.8.2025 § 264 ja KV 1.9.2025 § 98.
- 1.6.2025 voimaan tulleen organisaation sitovuustasot on käsitelty KH 26.5.2025 § 166 ja KV 9.6.2025 § 70. Määrärahat on käsitelty lisätalousarviossa KH 25.8.2025 § 262 ja KV 1.9.2025 § 97.
- Jämerä-projektin (talouden tietojärjestelmäuudistus) käyttöönotto on toteutettu suunnitellusti 1.1.2025. Konsernihallinnon johtoryhmä päätti projektin päättämisestä ja arkistoisesta 2.9.2025.
- Rahoitusjärjestelmäuudistuksen käyttöönottoprojekti on toteutettu. Konsernihallinnon johtoryhmä päätti projektin päättämisestä ja arkistoisesta 23.9.2025.
- 2025 tulosennusteen perusteella on muutettu tuloarvioita ja määrärahoja lisätalousarviossa KH 22.9.2025 § 290 ja KV 29.9.2025 § 105.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 2/3

Kehityspalvelut

- Perustietotekniikan kilpailutuksessa on saatu lainvoimainen hankintapäätös. Toimittajaksi on valittu CGI Suomi oy. Sopimukset uuden toimijan kanssa on allekirjoitettu syyskuussa. 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 kaupungin strategiaa on valmisteltu keväästä alkaen noin 200 työpajassa ja keskustelutilaisuuksissa. Valmistelua on tukenut valtuustoryhmien jäsenistä koottu strategiatoimikunta. Strategia hyväksytään kaupunginvaltuustossa lokakuussa.
- Sisäisen tarkastuksen toteuttamisen prosessit on sovittu KPMG Oy:n kanssa ja toinen tarkastus (Johtamisjärjestelmän arviointi) on menossa.
- Aluepalvelutoimikunta aloitti toimintansa.
- Lahti-Pisteen yhteistyötä asiakasrajapintaan vene- ja telakointiasiakkaiden silta- ja telakointialueenremonteissa on kehitetty. Maksupäätekassa on otettu käyttöön tapahtumiin. Opiskelijaharjoitteluyhteistyötä koulutuskeskus Salpauksen kanssa on kehitetty. Lahti-Pisteellä on toteutettu lähes 103 000 palvelutapahtumaa/tehtävää tammi-syyskuussa 2025.
- Palvelutorin toimijoiden kanssa tilojen käytön uudelleen suunnittelua sekä uusien alustalle sopivien toimijoiden kehitystä. Tapahtumien määrä ja tapahtumatilojen varaukset ovat lisääntyneet lähes 7% vuoteen 2024 verrattuna. Tammi-syyskuun aikana on asioinut kaikkiaan noin 220 000 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-sivuilla on uusi osio, jossa mielenkiintoiset asiantuntija-artikkelit ja korkeatasoiset kuvat syventävät tietoa vastuullisuuden osa-eri alueista.
- Työllisyyspalvelujen siirtymisestä kaupungille 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 ilmestyi tänä vuonna vain kerran, syksyllä.

Lakipalvelut

- Yksikön juristit ovat osallistuneet ja avustaneet eri yksikköjen toimintoja ja projekteja mm. Kaupunginsairaalan kauppaan liittyvän riidan ratkaisuun 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 tehty

Kaupunginkanslia

- Kaupunginkansliassa valmistauduttiin ja toteutettiin valtuustokauden vaihtumiseen liittyviä toimia. Kaupunginvaltuustolle järjestettiin perehdytyspäivä 2.6. sekä valtuustoseminaari 5.-6.6.2025.
- Kanslia toteutti kaupunginhallituksen opintomatkaan liittyvät järjestelyt.
- Kansliassa on valmisteltu syksyn valtuustoinfot sekä syksyn valtuustoseminaari 9.-10.10.
- Integraatiot/Migraatiot/Tekoäly (Tiedonhallinnan uudistamisprojektin osaprojekti) on toteutettu. Konsernihallinnon johtoryhmä päätti projektin päättämisestä ja arkistoinnista 2.9.2025.
- Kanslia toteuttaa asianhallintajärjestelmä Dynasty 10.4. versionvaihdon. Projektin käynnistäminen on hyväksytty konsernihallinnon johtoryhmässä 23.9.2025.
- 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 +8,1 milj. euroa (poikkeama +1,9 milj.)
Sitova tason ennuste: ylijäämä 7,9 milj. euroa (poikkeama +1,6 milj.)

Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista. Energiakustannuksissa on saavutettu säästöjä energiansäästötoimenpiteiden sekä toteutuneen energianhinnan myötä. Tilakeskus on varautunut käyttötaloudessa tyhjän rakennuskannan purkamisiin. Rakennusten purkamiset eivät ole vielä toteutuneet suunnitellussa aikataulussa. Rakennuskannan kunnossapito-ohjelmaa on toteutettu suunnitelman mukaisesti. Tilakeskus on jatkanut sisäisen vuokran rakenteen ja mallin päivitys- ja kehitystyötä. Tähän liittyvä Tilakeskuksen toimintamuotoselvitys on valmistunut. Myös toiminnan prosessien ja niihin liittyvän talouden seurannan kehittämistä on jatkettu. Alkuvuoden aikana rakennusten ja huoneistojen myynti on toteutunut lukumääräisesti suunnitellusti, mutta näistä myynneistä saatu myyntivoitto on ollut vähäistä.

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	-9 077	-8 077	-1 000
Palvelujen ostot	-13 540	-13 579	-13 579	-13 579	0
Materiaalit ja palvelut	-22 118	-23 856	-22 656	-21 656	-1 000
Henkilöstökulut	-2 245	-2 320	-2 320	-2 350	30
Poistot ja arvonalentumiset	-18 962	-20 278	-19 278	-19 278	0
Liiketoiminnan muut kulut	-24 534	-26 954	-25 154	-24 636	-519
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	9 369	5 253	9 253	10 741	1 489
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 680	-3 188	-3 188	-2 732	-456
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 688	2 064	6 064	8 009	1 944
Poistoeron lisäys tai vähennys	70	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 758	2 134	6 134	8 079	1 944
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	798	500	500	180	-320
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	235				0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	6 196	1 634	5 634	7 899	1 624

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

10,7
milj. euroa
(2024: 9,4)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

7,9
milj. euroa
(2024: 6,2)

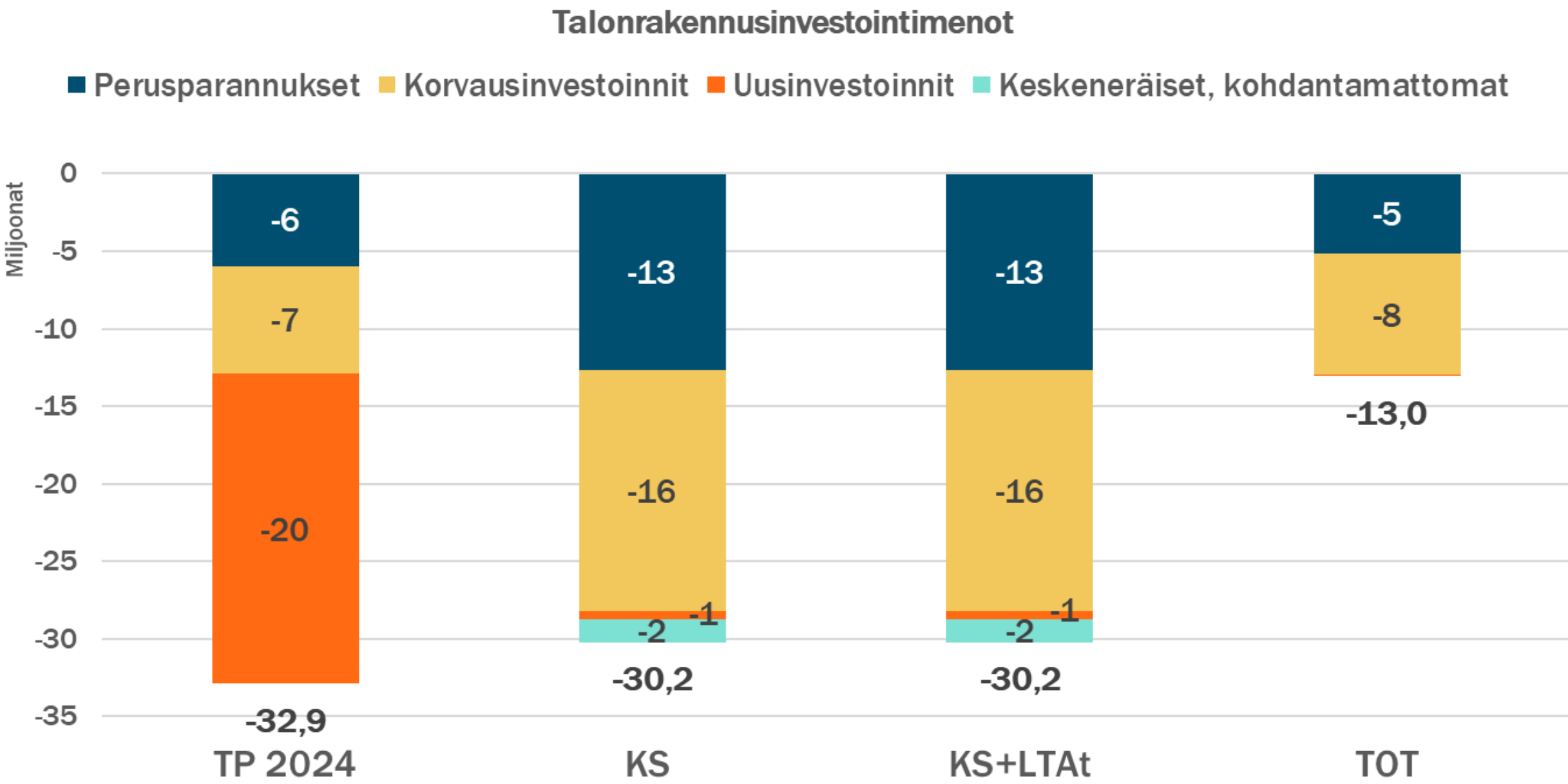
YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

117,8
milj. euroa
(2024: 109,7)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 13,0 milj. euroa ja 43,1 % 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 -5,4 milj. euroa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 30.9.

13,0
milj. euroa
(KS+LTA:t: 27,0 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 30.9.

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 - syyskuu

398 Lahti/10 Lahden kaupunki/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. €	50 t. €	285,7%
☐ Myyntituotot		139 t. €		-139 t. €		
☐ Tuet ja avustukset	50 t. €			50 t. €	50 t. €	
☐ Muut toimintatuotot	175 t. €	4 t. €	2,2%	171 t. €		
☐ Toimintakulut	-4 533 t. €	-1 803 t. €	39,8%	-2 729 t. €	-3 327 t. €	54,2%
☐ Henkilöstökulut	-1 101 t. €	-753 t. €	68,4%	-348 t. €	-811 t. €	92,9%
☐ Palvelujen ostot	-1 248 t. €	-311 t. €	24,9%	-937 t. €	-931 t. €	33,4%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-76 t. €	-20 t. €	26,6%	-56 t. €	-50 t. €	40,2%
☐ Avustukset	-143 t. €	-38 t. €	26,7%	-105 t. €	-59 t. €	65,2%
☐ Muut toimintakulut	-1 965 t. €	-681 t. €	34,7%	-1 284 t. €	-1 476 t. €	46,1%
☐ Toimintakate	-4 308 t. €	-1 660 t. €	38,5%	-2 647 t. €	-3 277 t. €	50,7%

Talouden toteuman seuranta

Ulkoinen tarkastus

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - syyskuu

398 Lahti/10 Lahden kaupunki/11 Konsernihallinto/110 KV ja KH/1120 Ulkoinen tarkastus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintakulut	-440 t. €	-247 t. €	56,1%	-193 t. €	-298 t. €	82,9%
☐ Henkilöstökulut	-278 t. €	-186 t. €	66,9%	-92 t. €	-189 t. €	98,2%
☐ Palvelujen ostot	-146 t. €	-47 t. €	32,5%	-99 t. €	-96 t. €	49,2%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-0 t. €	-1 t. €	185,0%	0 t. €	-0 t. €	185,0%
☐ Muut toimintakulut	-16 t. €	-13 t. €	80,7%	-3 t. €	-12 t. €	109,0%
☒ Toimintakate	-440 t. €	-247 t. €	56,1%	-193 t. €	-298 t. €	82,9%

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - syyskuu

398 Lahti/10 Lahden kaupunki/11 Konsernihallinto/130 Kaupunginjohtaja ,150 Konsernihallinto

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	5 282 t. €	3 465 t. €	65,6%	1 817 t. €	3 336 t. €	103,9%
☐ Myyntituotot	28 t. €	279 t. €	1009,1%	-251 t. €		
☐ Tuet ja avustukset	805 t. €	-29 t. €	-3,6%	834 t. €		
☐ Muut toimintatuotot	4 449 t. €	3 215 t. €	72,3%	1 234 t. €	3 336 t. €	96,4%
☐ Toimintakulut	-40 324 t. €	-24 511 t. €	60,8%	-15 812 t. €	-30 080 t. €	81,5%
☐ Henkilöstökulut	-18 437 t. €	-11 303 t. €	61,3%	-7 134 t. €	-13 665 t. €	82,7%
☐ Palvelujen ostot	-18 678 t. €	-10 985 t. €	58,8%	-7 693 t. €	-14 007 t. €	78,4%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-130 t. €	96,5%	-5 t. €	-91 t. €	142,5%
☐ Avustukset	-33 t. €	-4 t. €	12,9%	-29 t. €	-25 t. €	16,9%
☐ Muut toimintakulut	-3 040 t. €	-2 089 t. €	68,7%	-951 t. €	-2 292 t. €	91,2%
☐ Toimintakate	-35 042 t. €	-21 046 t. €	60,1%	-13 996 t. €	-26 745 t. €	78,7%

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - syyskuu

398 Lahti/17 Lahden Tilakeskus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	78 061 t. €	57 318 t. €	73,4%	20 743 t. €	58 136 t. €	98,6%
☐ Myyntituotot	583 t. €	137 t. €	23,5%	446 t. €	123 t. €	111,5%
☐ Muut toimintatuotot	77 477 t. €	57 181 t. €	73,8%	20 297 t. €	58 013 t. €	98,6%
☐ Valmistus omaan käyttöön	600 t. €			600 t. €		
☐ Toimintakulut	-50 130 t. €	-34 023 t. €	67,9%	-16 107 t. €	-35 731 t. €	95,2%
☐ Henkilöstökulut	-2 320 t. €	-1 790 t. €	77,2%	-530 t. €	-1 775 t. €	100,9%
☐ Palvelujen ostot	-13 579 t. €	-8 629 t. €	63,5%	-4 950 t. €	-9 768 t. €	88,3%
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-9 077 t. €	-5 307 t. €	58,5%	-3 770 t. €	-5 811 t. €	91,3%
☐ Muut toimintakulut	-25 154 t. €	-18 296 t. €	72,7%	-6 858 t. €	-18 377 t. €	99,6%
☐ Toimintakate	28 530 t. €	23 295 t. €	81,6%	5 236 t. €	22 404 t. €	104,0%

Talouden toteuman seuranta

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Määrärahaseuranta | 2025, tammi - syyskuu

398 Lahti/10 Lahden kaupunki/11 Konsernihallinto/190 KOM myyntivoitot ja tappiot

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä	Talousarvio kum.	Toteuma% kum. TA
☐ Toimintatuotot	9 200 t. €	9 570 t. €	104,0%	-370 t. €	9 393 t. €	101,9%
☐ Muut toimintatuotot	9 200 t. €	9 570 t. €	104,0%	-370 t. €	9 393 t. €	101,9%
☐ Toimintakulut	-2 400 t. €	-254 t. €	10,6%	-2 146 t. €	-2 400 t. €	10,6%
☐ Muut toimintakulut	-2 400 t. €	-254 t. €	10,6%	-2 146 t. €	-2 400 t. €	10,6%
☐ Toimintakate	6 800 t. €	9 316 t. €	137,0%	-2 516 t. €	6 993 t. €	133,2%

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