

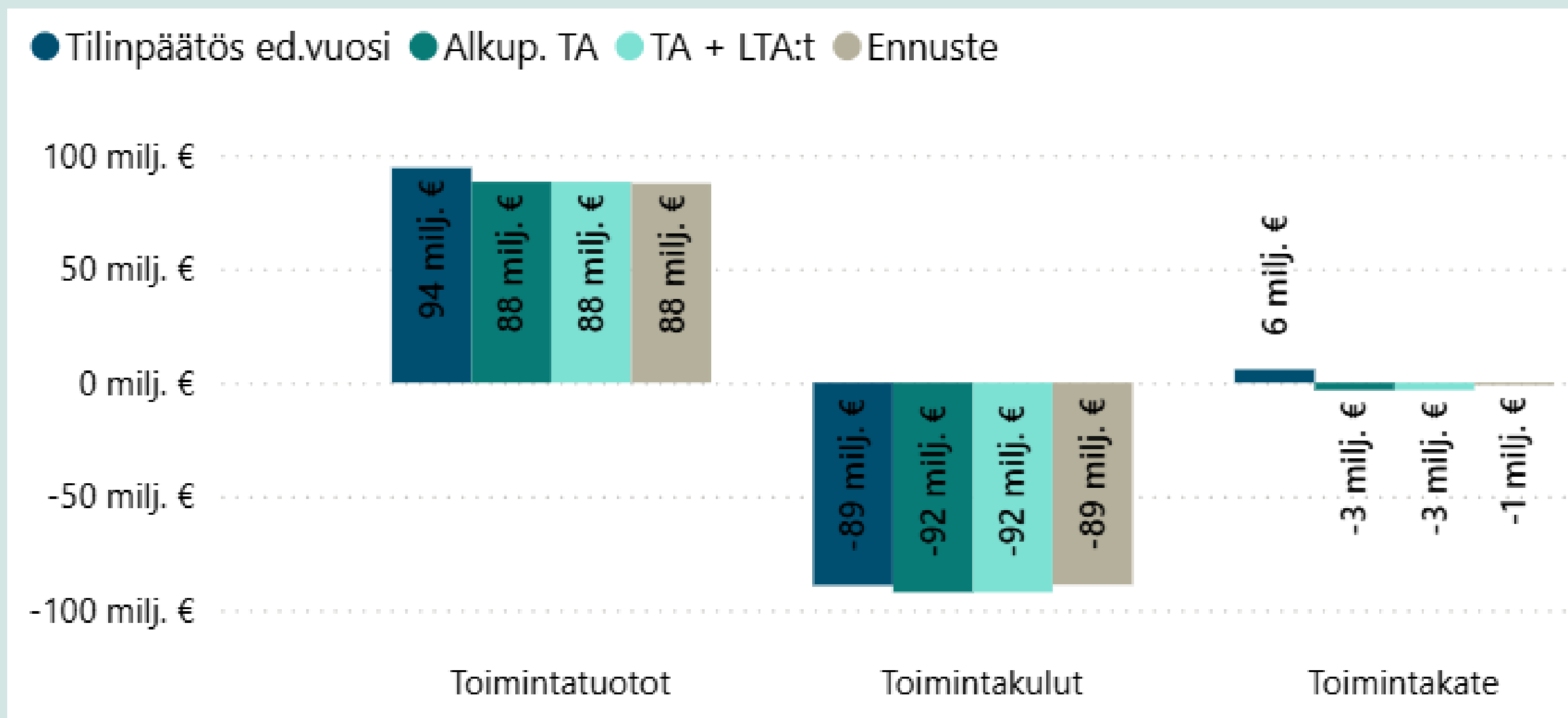
Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-maaliskuu 2026

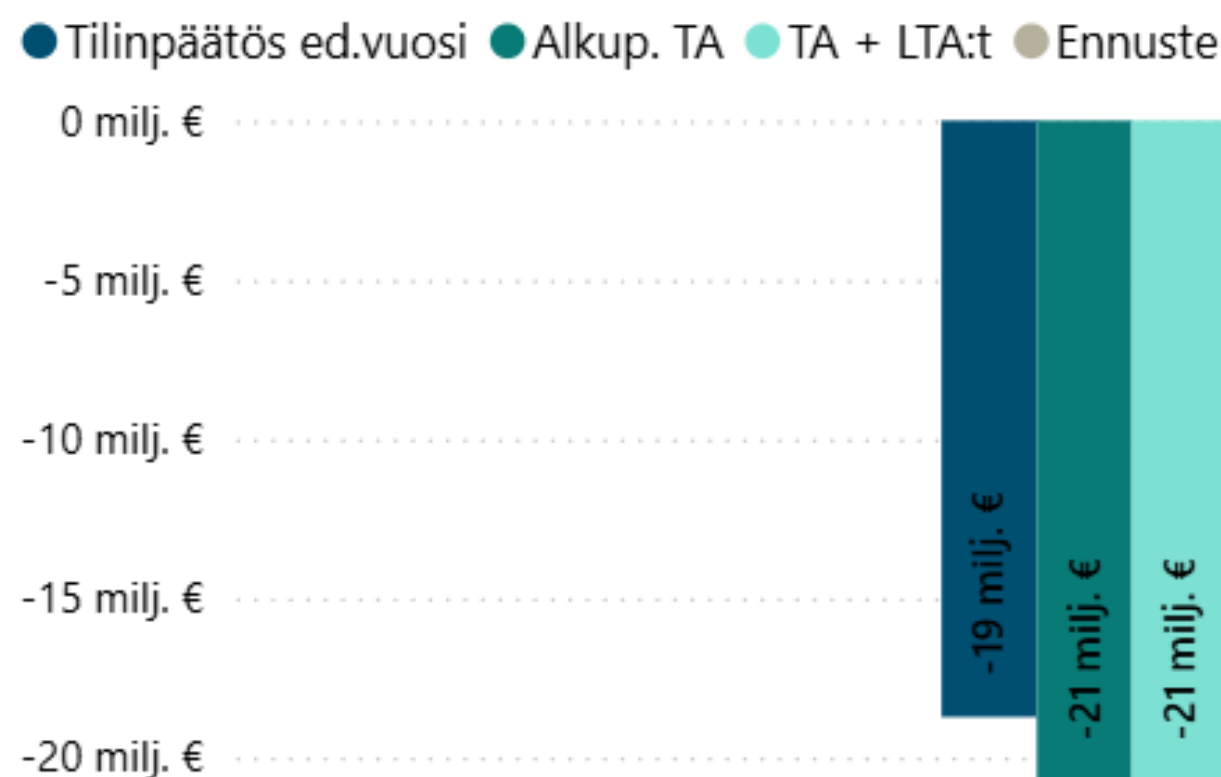
Kaupunginhallitus 11.5.2026



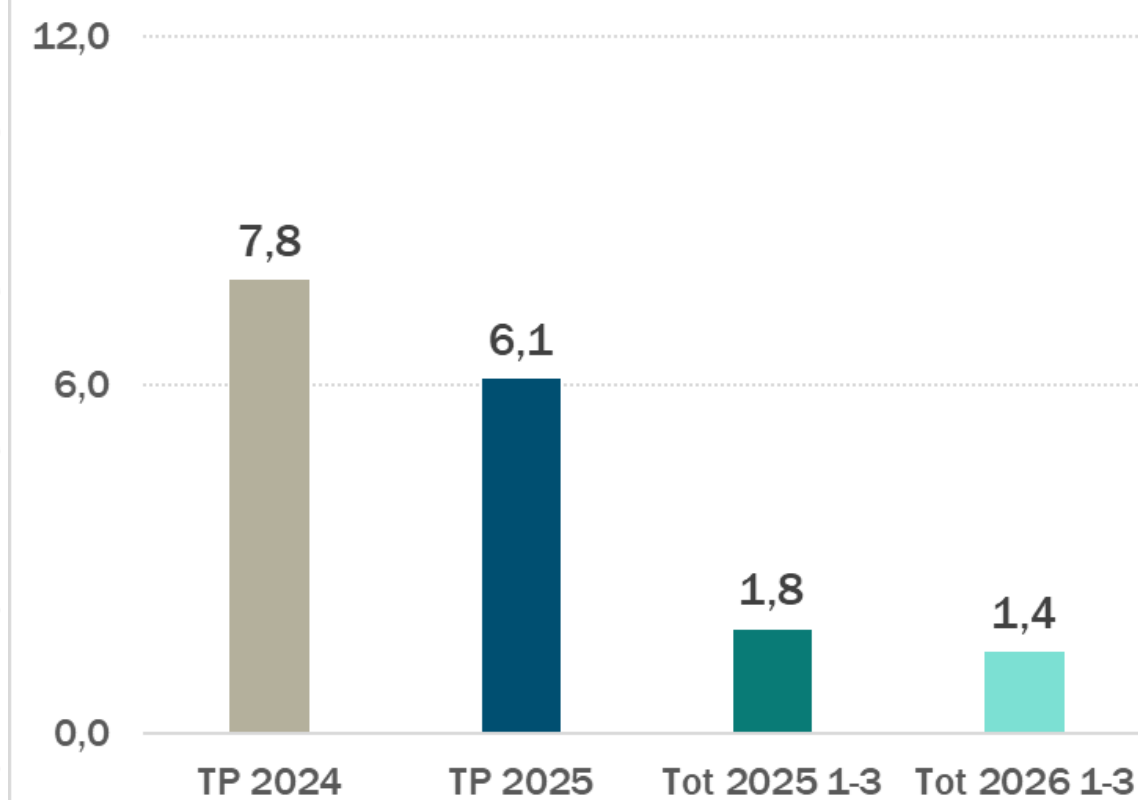
Konsernihallinnon johtajan katsaus



Henkilöstökulut



Terveysperusteiset poissaolot/htv



Palvelutoiminnan kuvaus

Kaupungin yhteistoimintamenettelyn läpivienti on vaatinut merkittäviä työpanostuksia henkilöstöpalveluissa. Myös viestinnän yksikkö on ollut merkittävänä tukena asian läpiviennissä. Kaupungilta irtisanottiin 34 henkilöä ja kokonaisuudessaan kaupungilta vähenee prosessin seurauksena 78 tehtävää.

CGI Finland oy on aloittanut perustietotekniikan palveluiden tuottamisen Lahden kaupungille.

Talouden kuvaus

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 0,6 milj. euroa talousarviota pienempinä. Alkuvuonna toteutunut toimitilan myynti vaikuttaa vuokrien kertymään loppuvuodelle.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 3,2 milj. euroa talousarviota pienempinä. Konsernihallintoon on varattu kaupunkitasolla järjestelyvaraerät vuodelle 2026.

Ennuste parantaa kaupungin tulosta 2,6 milj. eurolla.

Toiminnan katsauksen kooste

- Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää yhteistoimintamenettelyn. Tammikuussa 2026 elinvoiman ja kaupunkiympäristön lautakunnat ja kaupunginhallitus konsernihallinnon osalta päätti talouden lisäsopeutusten kohdistamisesta henkilöstökuluihin ja täytäntöönpanon johdosta kaupungilta irtisanottiin 34 henkilöä ja kokonaisuudessaan vähenee 78 tehtävää. Koko prosessin läpivienti on vaatinut henkilöstöpalveluilta merkittäviä panostuksia. Kaikki kaupungin rekrytoinnit tapahtuvat nyt täyttölupamenettelyn kautta, jotta varmistetaan irtisanomisajan ja takaisinottovelvollisuuden toteuttaminen. Irtisanotuille on lisäksi kilpailutettu henkilökohtainen muutosturvavalmennus/-koulutus. Henkilöstölle on järjestetty koulutusta ja keskustelutilaisuuksia muutoksessa elämiseen ja asioiden purkamiseen.
- CGI Finland oy on aloittanut perustietotekniikan palveluiden tuottamisen Lahden kaupungille. Palvelut on otettu käyttöön vaiheittain ja palveluiden siirtoprojekti on tarkoitus saada valmiiksi Q2/2026.
- Viestintäpalvelujen asiantuntijat tukivat ja toteuttivat yhteistoimintamenettelyn viestintää yhteistyössä henkilöstöpalvelujen kanssa.
- Lahden kaupunkimarkkinointia tehtiin asumisen ja kulttuurin teemoissa pääasiassa pääkaupunkiseudulle. Kulttuuri ja lisäksi luontoterveysteemainen Terveysterveyskampanja näkyivät myös paikallisesti. Kolmivuotinen Valitse Lahti –asumisen kampanja päättyi hyvin tuloksin.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihankkeen uudisrakennus ja perusparannusosan rakentaminen ovat toteutusvaiheessa. Kaarikadun päiväkodin uudisrakennuksen rakentaminen on toteutusvaiheessa.

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus



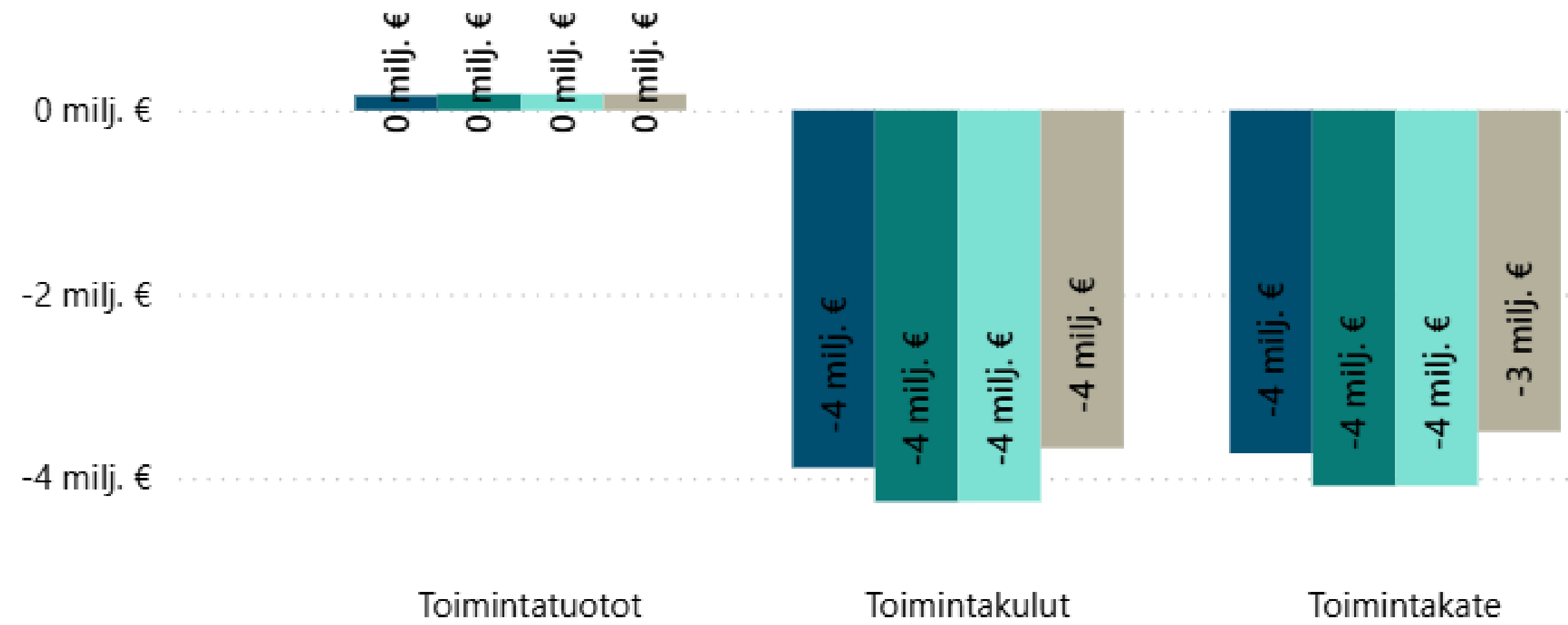
Talouden ennuste ja poikkeamat

Käynnissä oleva valtuustokausi on alkanut 1.6.2025.

Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen määrärahat sisältävät toimielinten toiminnan järjestämisen kustannuksia. Tuloarvio sisältää Lahden Pysäköinnin maksaman vuosivuokran.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Toimintakulujen ennuste on 3,7 milj. euroa.

● Tilinpäätös ed.vuosi ● Alkup. TA ● TA + LTA:t ● Ennuste

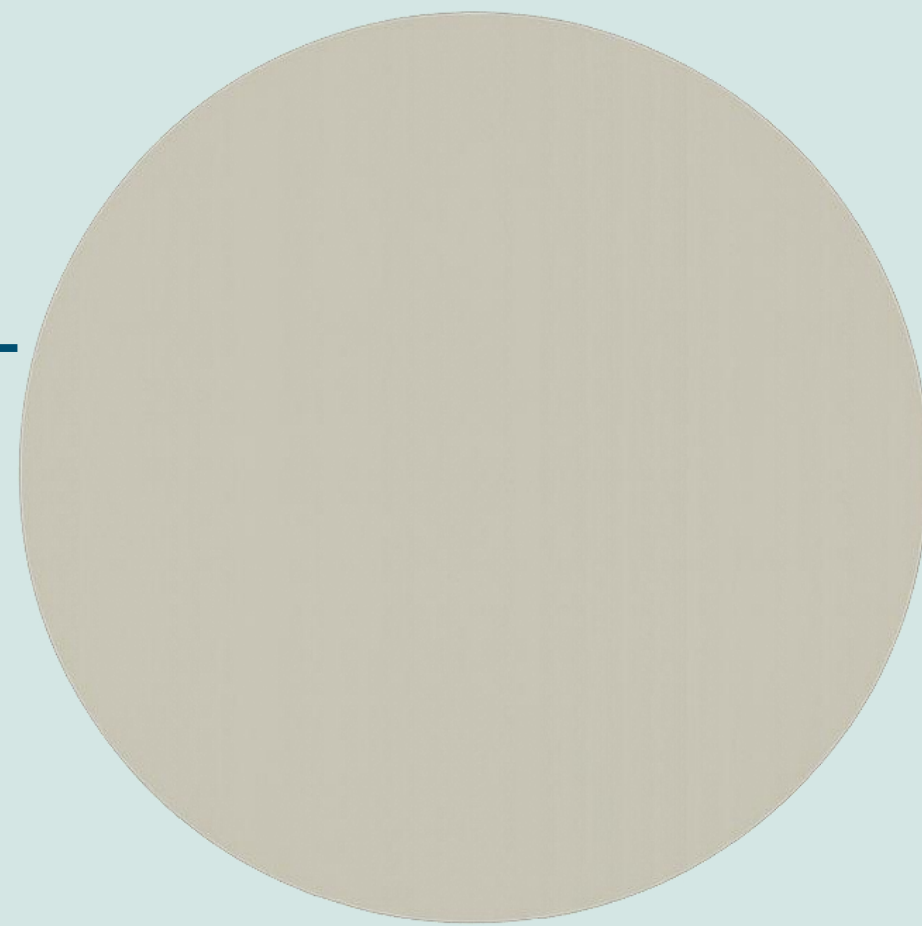


TOIMINTATUOTOT

ENNUSTE

0,2

milj. euroa
(2025: 0,2)



Muut toimintatuotot 0,2 milj.

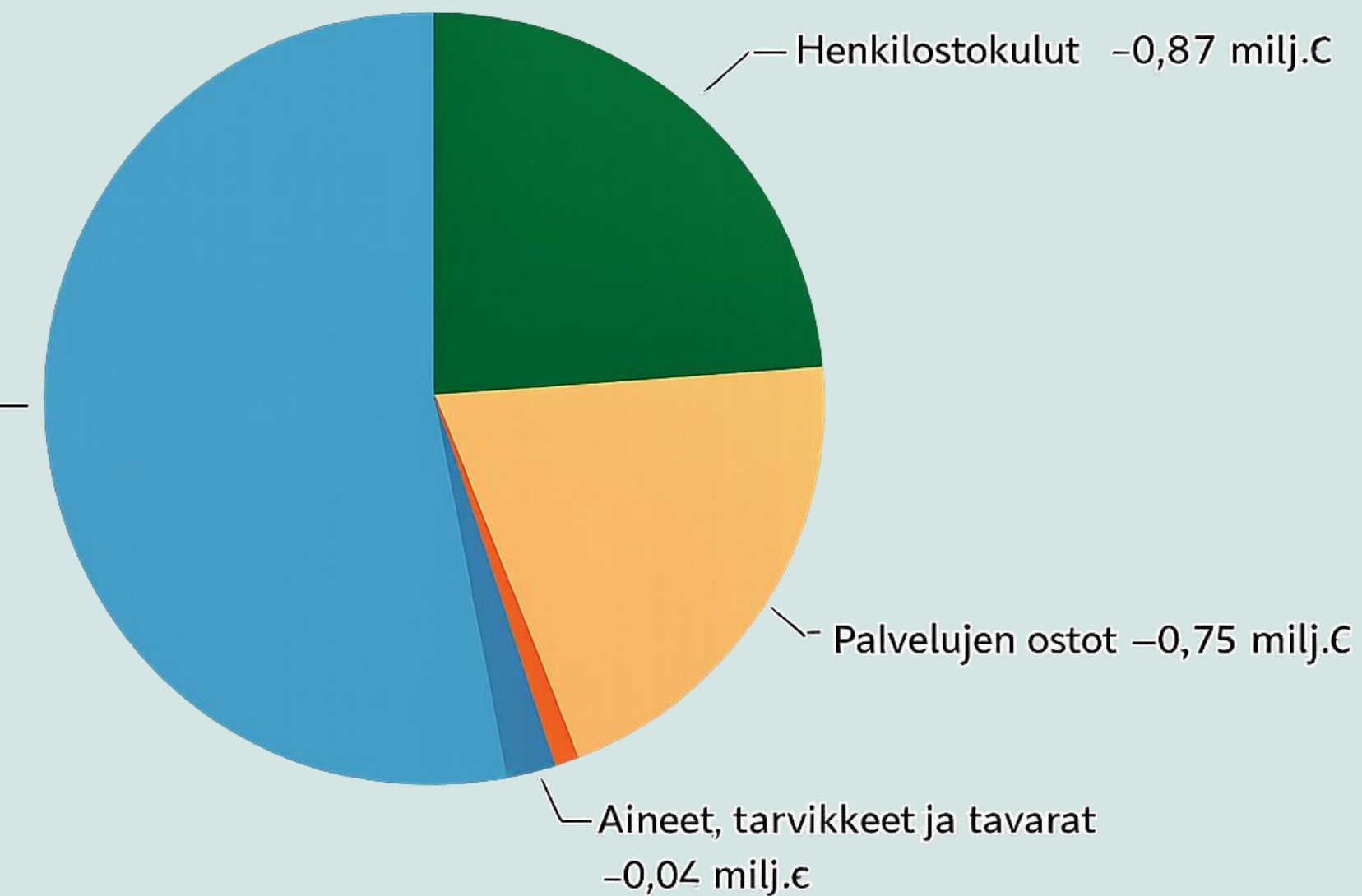
TOIMINTAKULUT

ENNUSTE

3,7

milj. euroa
(2025: 3,9)

Muut toimintakulut
-1,88 milj.€



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

Kaupunginvaltuusto

- Kaupunginvaltuusto kuuli asiantuntijaselvitystä seuraavista aiheista:
 - Valtuustoinfo ja kyselytunti 4.2.: tilinpäätösennuste, Vammaisneuvoston ajankohtaiset kuulumiset, LUT-Blossom
 - Valtuustoinfo 11.3.: Lahden kaupungin veto- ja pitovoima tutkimuksen tulokset
- TEM-järjestelmän koulutus luottamushenkilöille 28.1.2026
- Heinolan, Hollolan, Lahden ja Orimattilan valtuustojen yhteisseminaari 2.3.2026

Kaupunginhallitus

- Kaupunginhallituksen päiväkoulujen aiheet:
 - 12.1. Luontopositiivisuustiekartta, Konsernihallinnon käyttösuunnitelma
 - 26.1. Vesiliikuntakeskuksen hankesuunnitelman tilannekatsaus. Työllisyyden ajankohtaiset, Asumisen kampanja
 - 16.2. Ilmasto-ohjelma, luonnonsuojeluohjelma ja metsänhoidon periaatteet, teollisuuspuistoselvitys, joukkoliikenteen järjestämistapaselvitys
 - 9.3. Vuoden 2025 tuloksen esittely ja näkymät vuodelle 2026 täyden valtakirjan sijoitustoiminnassa, Hallitusohjelmatavoitteet, kaupungin pito- ja vetovoima
 - 23.3. kaupunginhallituksen omistajastrategiaseminaari
 - 30.3. Valtuustosopimuksen, kärkiohjelmien ja aluepalvelutoimikunnan tilannekatsaus

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue

ilman Lahden Tilakeskusta



Talouden ennuste ja poikkeamat

Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastualueen kustannuksia.

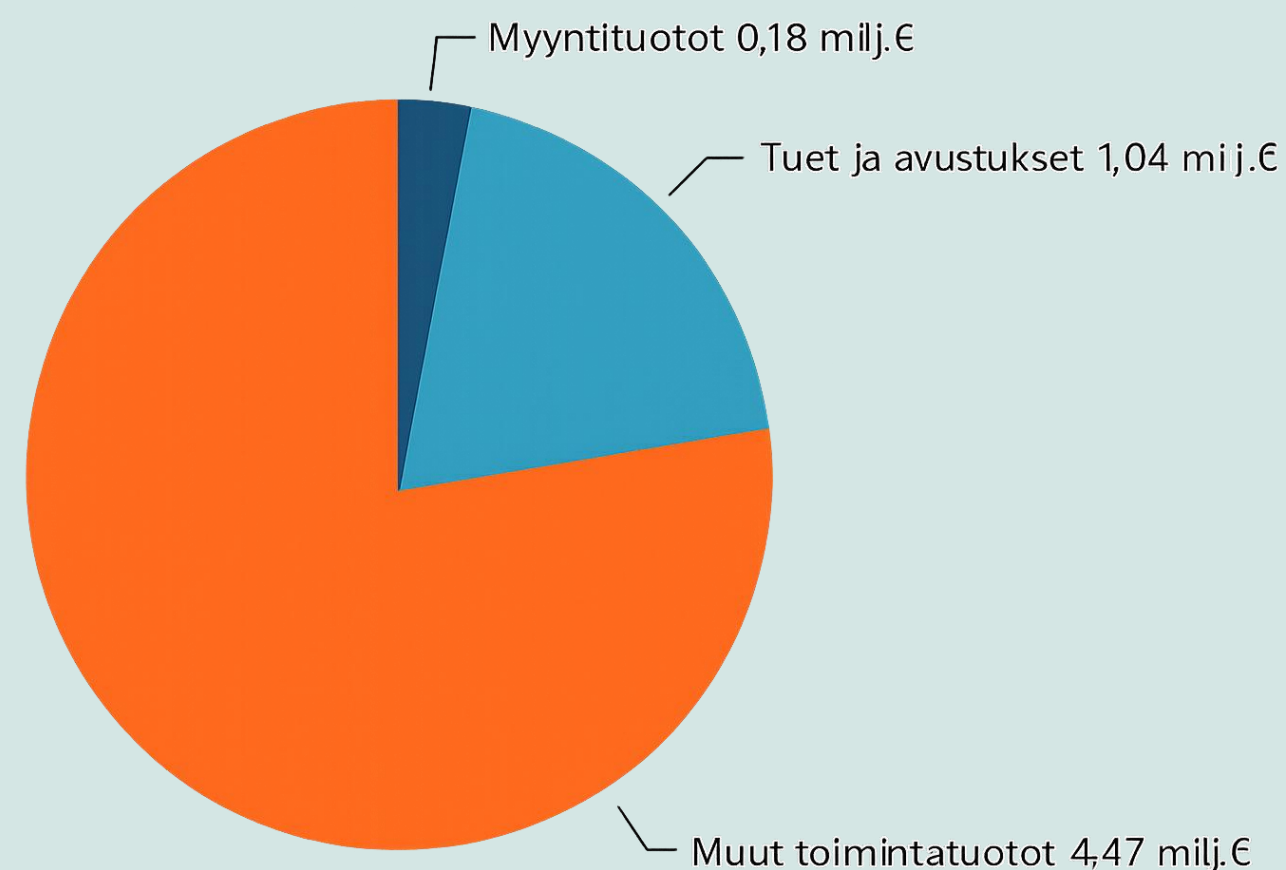
Tuloja ennustetaan kertyvän yhteensä 0,1 milj. euroa arvioitua vähemmän. Toimintatuottojen ennuste on 5,7 milj. euroa.

Työterveyshuollon kustannusten ennustetaan toteutuvan käyttösuunnitelman varausta suurempana, mutta ylitys pystytään ennusteen mukaan kattamaan toteutumattomista menoista.

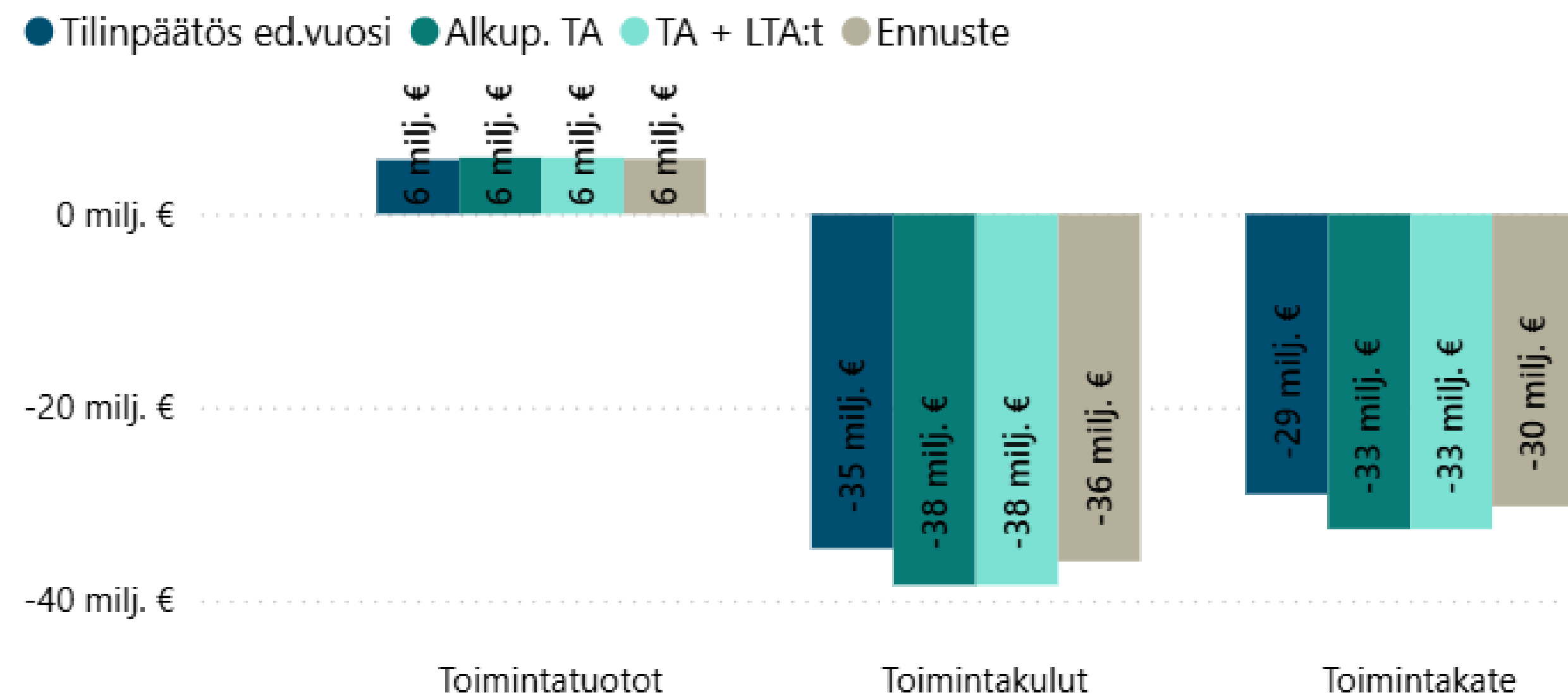
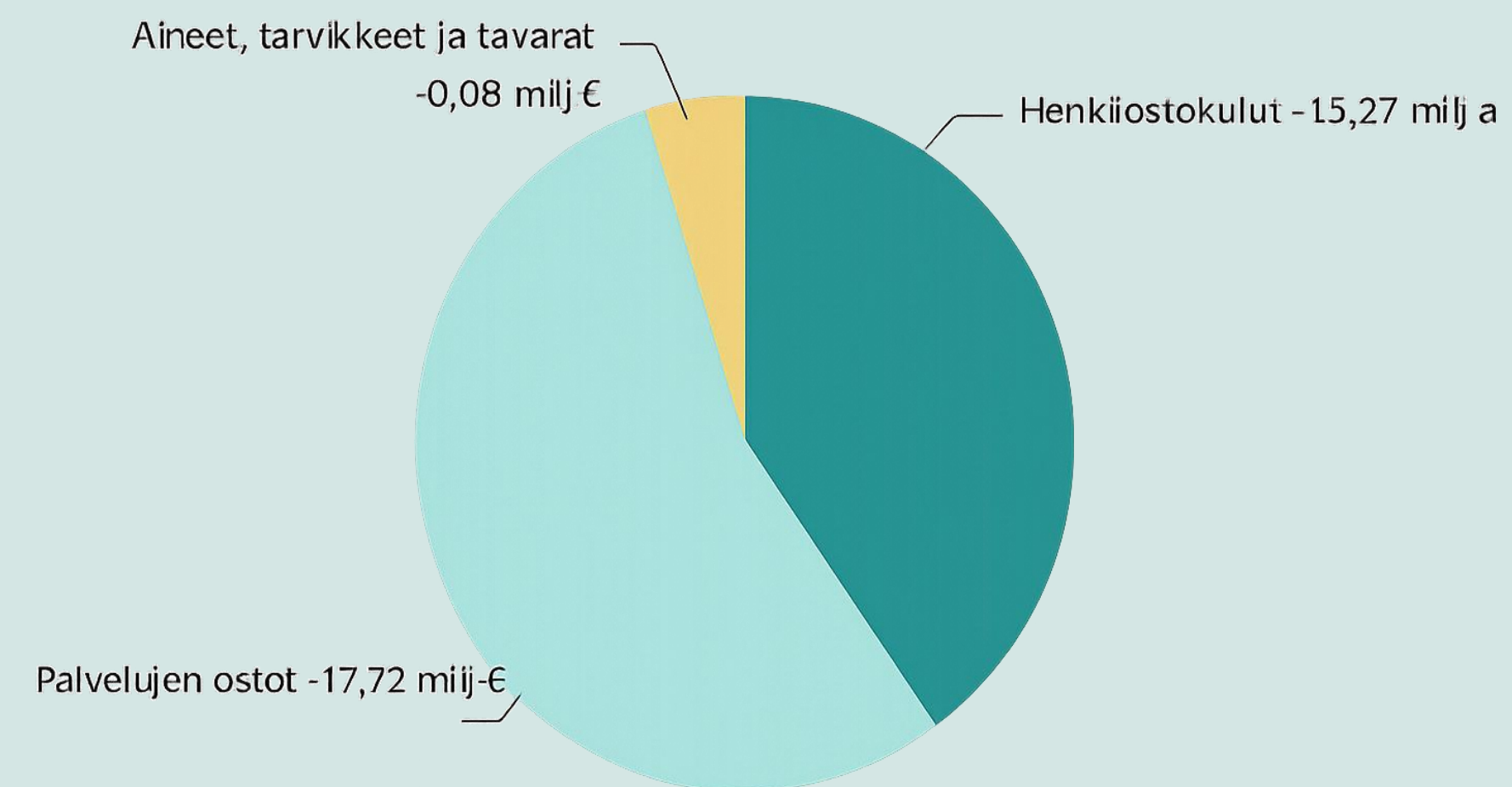
Henkilöstömenot sisältävät kaupungin KEVAN tasausmaksun, joka toteutuu varausta pienempänä. Konsernihallintoon on varattu kaupunkitasolla järjestelyvaraerät vuodelle 2026, eikä varausta ole vielä purettu. Toimintakulujen ennuste on 36,0 milj. euroa.

Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 2,4 milj. euroa.

TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE
5,7
milj. euroa
(2025: 5,6)



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE
36,0
milj. euroa
(2025: 34,6)



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 1/3

Henkilöstöpalvelut

- Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää yhteistoimintamenettelyn. Tammikuussa 2026 elinvoiman ja kaupunkiympäristön lautakunnat ja kaupunginhallitus konsernihallinnon osalta päätti talouden lisäsopeutusten kohdistamisesta henkilöstökuluihin ja muihin kuluihin. Lopputukoksena kaupungilta irtisanottiin 34 henkilöä. Koko prosessin läpivienti on vaatinut henkilöstöpalveluilta merkittäviä panostuksia. Kaikki kaupungin rekrytoinnit tapahtuvat täyttölupamenettelyn kautta, jotta varmistetaan irtisanomisajan ja takaisinottovelvollisuuden toteuttaminen. Irtisanotuille on lisäksi kilpailutettu henkilökohtainen muutosturvavalmennus/-koulutus. Henkilöstölle on järjestetty koulutusta ja keskustalutilaisuuksia muutoksessa elämiseen ja asioiden purkamiseen.
- Henkilöstötilinpäätös on laadittu osana talouden tilinpäätöstä.

Talousoalvelut

- Palvelualueiden vuoden 2026 käyttösuunnitelmat on valmisteltu ja käsitelty kaupunginhallituksessa ja lautakunnissa.
- Vuoden 2026 lainannostosuunnitelma on valmisteltu ja käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Vuoden 2025 tilinpäätös on valmisteltu ja käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Vuoden 2026 sijoitussuunnitelma on valmisteltu käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Hankintatoimen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä on edistetty.
- Myyntilaskutuksen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä on edistetty.
- Kaupunkitasoisen raportointisovelluksen ensimmäisen vaiheen kehittäminen on toteutettu ja uudet raportit ja ominaisuudet on julkaistu.
- Uutta asukkaiden osallistamismallia kaupungin talouden suunnitteluun on valmisteltu.
- Säännönmukaisesta raportoinnista ja yhteistyöstä sijoitustoiminnan ulkoistettujen varainhoitajien kanssa on laadittu suunnitelma ja sen toteutus on aloitettu.
- Päijät-Häme digitiedolla tulevaisuuteen -hankkeen ensimmäinen vaihe, nykytilan kuvaus, on toteutettu.

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 2/3

Kehityspalvelut

- CGI Finland oy on aloittanut perustietotekniikan palveluiden tuottamisen Lahden kaupungille. Palvelut on otettu käyttöön vaiheittain ja palveluiden siirtoprojekti on tarkoitus saada valmiiksi Q2/2026.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmä on julkaistu käyttäjille ja sen laaja käyttö on alkanut 1.3.2026.
- Kaupungin ennakointityö, jossa tunnistetaan keskeisiä trendejä ja epävarmuuksia, on käynnistetty.
- Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on hyväksytty kaupungin-hallituksessa ja tukipalveluihin kohdistuva tarkastus on aloitettu.
- Aluepalvelutoimikunta on kokoontunut kuusi kertaa ja luottamushenkilöille järjestettiin seminaari aiheena asuinalueiden ja sosiaalisesta eriytymisestä.
- Lahti-Pisteellä oli alkuvuoden aikana supistetut aukioloajat 2.3.2026 asti henkilöstöresurssin vuoksi. Lahti-Piste osallistui kuntalaisille suunnattujen tapahtumien järjestämiseen, kuten veneilijäiltaan ja Suomi.fi-viestit – infotilaisuuteen. Yhteystyötä liikuntapalveluiden ja joukkoliikenteen kanssa kehitettiin. Tammi-maaliskuussa toteutettiin lähes 34 000 palvelutapahtumaa ja –tehtävää.
- Palvelutorin toimijoiden kanssa on tehty mm. Osallistumistila Kympin tilan käytön uudelleen suunnittelua sekä uusien alustalle sopivien toimijoiden kehitystä. Alkuvuodesta otettiin käyttö tapahtumien ja pop up-palveluiden viikkoviestintä. Tammi-maaliskuun aikana on asiainut kaikkiaan noin 75 000 asiakasta.

Viestintä

- Tutkimustulosten perusteella kolmivuotinen *Valitse Lahti* –kampanja lisäsi Lahden seudun tunnettuutta ja paransi mielikuvaa Lahdesta.
- *Lahti on kulttuurifestari* –kampanja joulun-maaliskuussa vahvisti mielikuvaa Lahdesta rohkeana, elävänä kulttuurikaupunkina pääkaupunkiseudulla ja myös Lahdessa.
- Aukkaille suunnattu *Terveysdeksi!* -kampanja käynnistyi Luontoaskel terveyteen -ohjelman tavoitteiden pohjalta. Vuoden aikana viestimme neljästä teemasta: 1-3/2026 Lautasesi muuttaa maailmaa. Terveysdeksi!
- Uuden luovan toimiston kilpailutus tammi-maaliskuussa.
- Yhdessä henkilöstöpalvelujen kanssa jatkettiin työnantajamielikuvaa parantavaa *Mikä kestää* -kampanjaa varhaiskasvatuksen opettajarekryjen tukena sosiaalisessa mediassa.
- Kestävyysraportti julkaistiin tilinpäätöksen yhteydessä maaliskuussa.
- Viestintäpalvelujen asiantuntijat ovat osallistuneet ja tukeneet palvelualueiden, yksiköiden sekä kaupunkitasoista tekemistä, muun muassa henkilöstöasioihin, elinvoimaan ja kasvuun liittyen.
- **Lakipalvelut**
- Yksikön juristit ovat osallistuneet ja avustaneet eri yksiköiden toimintoja ja projekteja mm. valtiontuki- ja henkilöstöasioihin liittyen

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 3/3

Omistajaohjaus

- Hankintalain muutoksiin on valmistauduttu.
- Riippumattomien hallitusjäsenten rekrytointi on tehty

Kaupunginkanslia

- Kansliassa on valmisteltu kevään valtuustoinfot sekä aloitettu kevään ja syksyn valtuustoseminaarien valmistelut
- Kanslia toteuttaa asianhallintajärjestelmä Dynasty 10.4. versionvaihdon. Projektin käynnistäminen on hyväksytty konsernihallinnon johtoryhmässä 23.9.2025.
- Konsernihallinnon sopimushallintakuvauksen valmistelu on käynnissä.
- Kaupunginkanslian toiminnasta on tehty sisäisille asiakkaille asiakastytyväisyyskysely.
- Kanslia valmisteli kaupungin vieraanvaraisuusohjeiden päivityksen, joista kaupunginhallitus päätti 9.3.2026

Lahden Tilakeskus



Lahden Tilakeskus, toimitilajohtajan katsaus

Lahden Tilakeskus 1 000 euroa	Alkup. KS TP 2025	2026	KS+LTA 2026	Ennuste 2026	Poikkeama KS+LTA/ENN
Liikevaihto	76 550	77 670	77 670	76 966	-704
Valmistus omaan käyttöön	529	600	600	600	0
Liiketoiminnan muut tuotot	684	501	501	699	198
Muut tuet ja avustukset	20	0	0	0	0
Tuet ja avustukset kunnalta	900	0	0	0	0
<i>Aineet, tarvikkeet ja tavarat</i>	-7 816	-9 114	-9 114	-9 114	0
<i>Palvelujen ostot</i>	-13 453	-14 850	-14 850	-14 850	0
Materiaalit ja palvelut	-21 269	-23 964	-23 964	-23 964	0
Henkilöstökulut	-2 392	-2 293	-2 293	-2 417	125
Poistot ja arvonalentumiset	-19 239	-19 535	-19 535	-19 535	0
Liiketoiminnan muut kulut	-24 685	-23 262	-23 262	-23 028	-234
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 099	9 717	9 717	9 321	-396
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 732	-2 863	-2 863	-2 733	-131
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 367	6 854	6 854	6 589	-265
Poistoeron lisäys tai vähennys	69	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 436	6 924	6 924	6 659	-265
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	684	500	500	500	0
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	37	-100	-100	-100	0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 789	6 524	6 524	6 259	-265

**LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ**
ENNUSTE

9,3

milj. euroa

(2025: 11,1)

**SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ**
ENNUSTE

6,3

milj. euroa

(2025: 7,8)

YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

120,2

milj. euroa

(2025: 118,2)

Palvelutoiminnan kuvaus

Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista. Kiinteistökannan energiakustannukset ovat olleet kylmän alkutalven takia budjetoitua korkeammat. YT-neuvottelujen jälkeen tehdyt henkilöstövähennykset tulevat vaikuttamaan Tilakeskuksen palveluiden ja hankkeiden laatutasoon ja aikatauluihin. Sisäisen vuokran rakenteen ja mallin päivitys- ja kehitystyötä on edelleen jatkunut. Myös toiminnan prosessien ja niihin liittyvän talouden seurannan kehittämistä on jatkettu. Alkuvuoden aikana ei ole toteutunut rakennusten ja huoneistojen kauppoja.

Talouden kuvaus

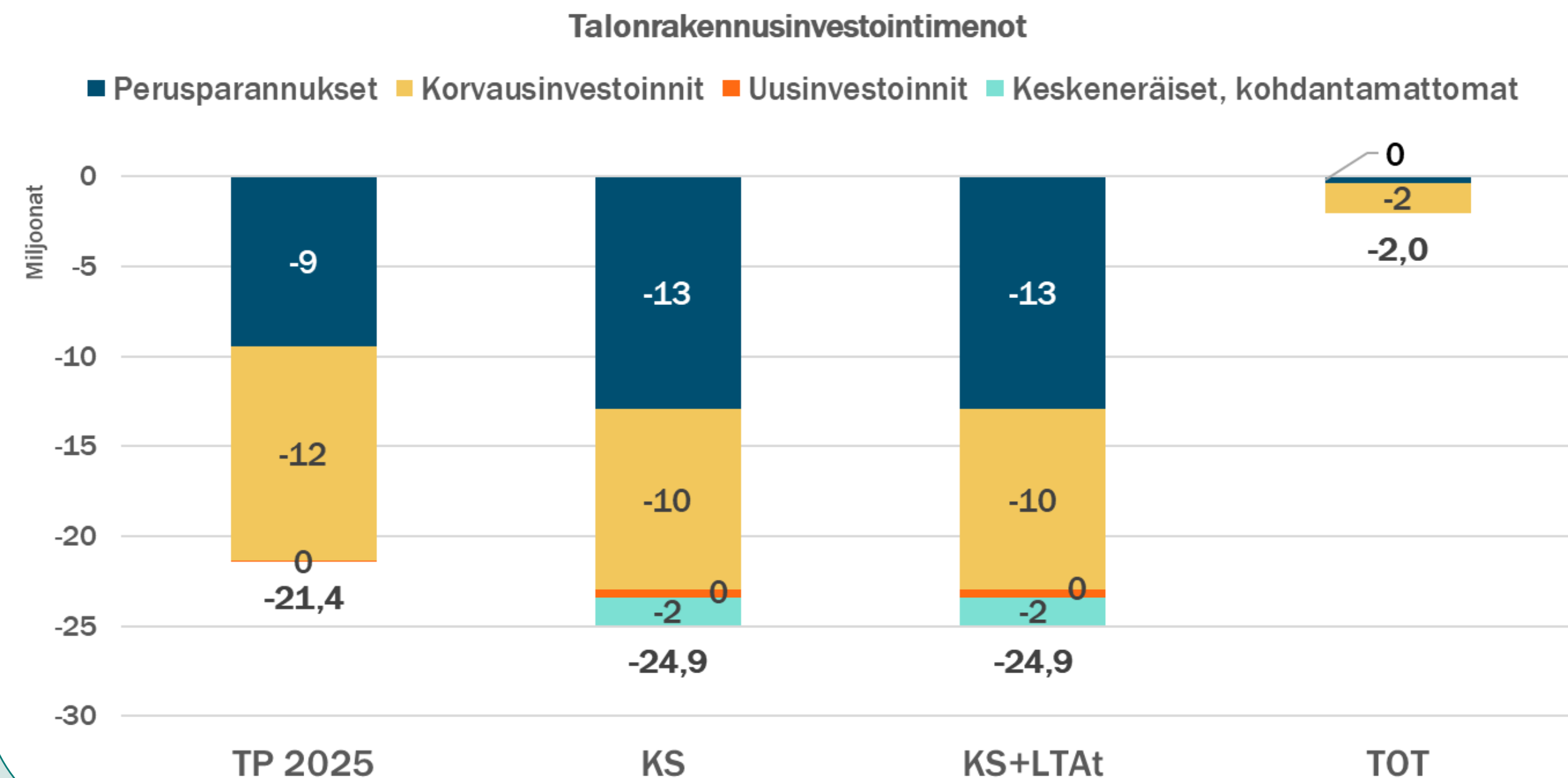
Tulosennuste +6,6 milj. euroa (poikkeama -0,3 milj.)

Sitova tason ennuste: ylijäämä 6,3 milj. euroa (poikkeama -0,3 milj.)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 2,0 milj. euroa ja 8,1 % 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 Kisapuiston konesuojahankkeen aloituksen siirtyminen edelleen vuodelle 2027.
- Poikkeamaennuste on 0,0 milj. euroa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 31.3.

2,0

milj. euroa
(KS+LTA:t: 8,1 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 31.3.

0,0

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

Liitteet

- Talouden toteuman seuranta
- Sanastositteet

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus ilman ulkoista tarkastusta

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	175 t. €			175 t. €
☐ Muut toimintatuotot	175 t. €			175 t. €
☐ Toimintakulut	-3 816 t. €	-454 t. €	11,9%	-3 362 t. €
☐ Henkilöstökulut	-793 t. €	-122 t. €	15,4%	-671 t. €
☐ Palvelujen ostot	-1 025 t. €	-117 t. €	11,4%	-909 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 t. €	-2 t. €	4,4%	-37 t. €
☐ Avustukset	-132 t. €			-132 t. €
☐ Muut toimintakulut	-1 827 t. €	-213 t. €	11,7%	-1 614 t. €
☐ Toimintakate	-3 641 t. €	-454 t. €	12,5%	-3 187 t. €

Talouden toteuman seuranta

Ulkoisen tarkastus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
<input type="checkbox"/> Toimintakulut	-443 t. €	-71 t. €	16,0%	-372 t. €
<input type="checkbox"/> Henkilöstökulut	-288 t. €	-65 t. €	22,5%	-223 t. €
<input type="checkbox"/> Palvelujen ostot	-138 t. €	-2 t. €	1,6%	-136 t. €
<input type="checkbox"/> Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 t. €	0 t. €	44,9%	0 t. €
<input type="checkbox"/> Muut toimintakulut	-16 t. €	-4 t. €	22,8%	-12 t. €
<input type="checkbox"/> Toimintakate	-443 t. €	-71 t. €	16,0%	-372 t. €

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
<input type="checkbox"/> Toimintatuotot	5 807 t. €	1 157 t. €	19,9%	4 650 t. €
<input type="checkbox"/> Myyntituotot	189 t. €	40 t. €	21,1%	149 t. €
<input type="checkbox"/> Maksutuotot	1 t. €			1 t. €
<input type="checkbox"/> Tuet ja avustukset	1 042 t. €	0 t. €	0,0%	1 042 t. €
<input type="checkbox"/> Muut toimintatuotot	4 575 t. €	1 117 t. €	24,4%	3 458 t. €
<input type="checkbox"/> Toimintakulut	-38 431 t. €	-8 708 t. €	22,7%	-29 722 t. €
<input type="checkbox"/> Henkilöstökulut	-17 421 t. €	-4 292 t. €	24,6%	-13 129 t. €
<input type="checkbox"/> Palvelujen ostot	-17 778 t. €	-3 686 t. €	20,7%	-14 092 t. €
<input type="checkbox"/> Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-18 t. €	13,2%	-117 t. €
<input type="checkbox"/> Avustukset	-33 t. €			-33 t. €
<input type="checkbox"/> Muut toimintakulut	-3 064 t. €	-713 t. €	23,3%	-2 351 t. €
<input type="checkbox"/> Toimintakate	-32 624 t. €	-7 551 t. €	23,1%	-25 073 t. €

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
⊕ Liikevaihto	77 670 t. €	18 802 t. €	24,2%	58 868 t. €
⊕ Valmistus omaan käyttöön	600 t. €			600 t. €
⊕ Liiketoiminnan muut tuotot	501 t. €	1 t. €	0,2%	500 t. €
⊕ Materiaalit ja palvelut	-23 964 t. €	-5 681 t. €	23,7%	-18 283 t. €
⊕ Henkilöstökulut	-2 293 t. €	-572 t. €	25,0%	-1 720 t. €
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-19 535 t. €	-4 493 t. €	23,0%	-15 042 t. €
⊕ Liiketoiminnan muut kulut	-23 262 t. €	-6 105 t. €	26,2%	-17 157 t. €
⊕ Liikelyli-/alijäämä	9 717 t. €	1 952 t. €	20,1%	7 765 t. €
⊕ Rahoitustuotot ja -kulut	-2 863 t. €	-683 t. €	23,9%	-2 180 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	6 854 t. €	1 269 t. €	18,5%	5 585 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen varauksia	6 854 t. €	1 269 t. €	18,5%	5 585 t. €
⊕ Poistoeron lisäys tai vähennys	70 t. €			70 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä	6 924 t. €	1 269 t. €	18,3%	5 655 t. €

Talouden toteuman seuranta

Käyttöomaisuuden myyntivoitot ja -tappiot

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	4 000 t. €	1 120 t. €	28,0%	2 880 t. €
☐ Muut toimintatuotot	4 000 t. €	1 120 t. €	28,0%	2 880 t. €
☐ Toimintakate	4 000 t. €	1 120 t. €	28,0%	2 880 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