

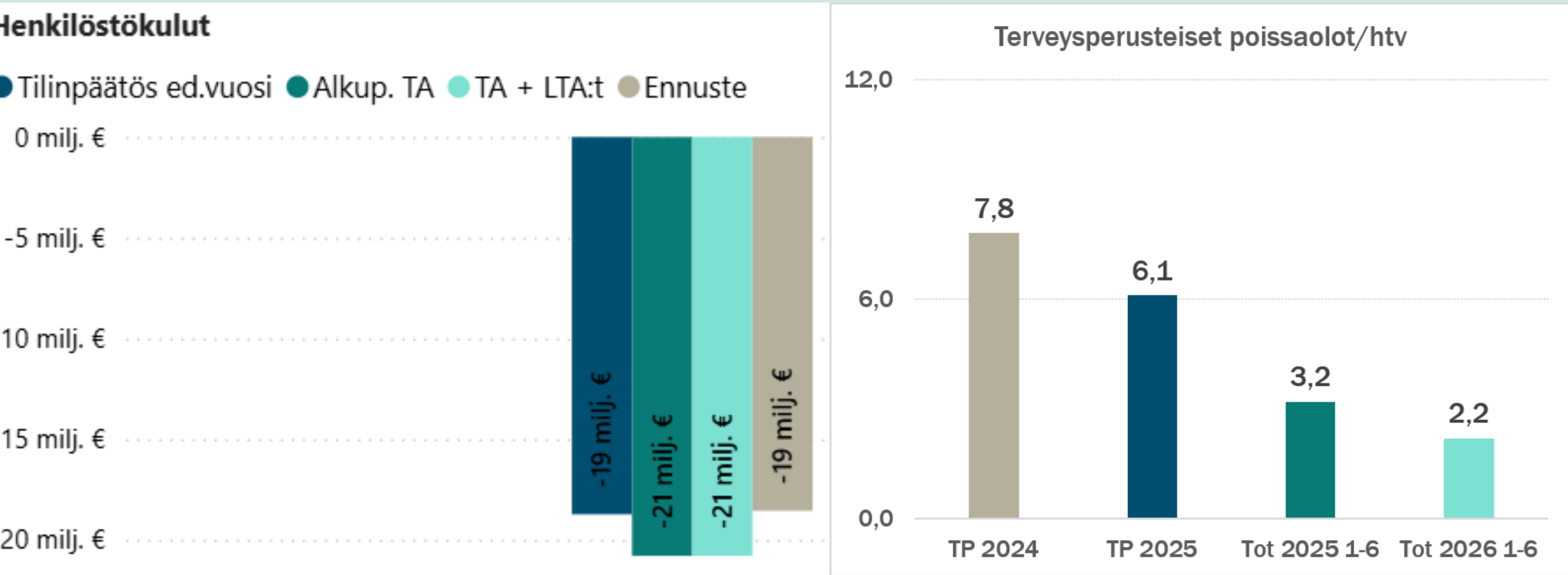
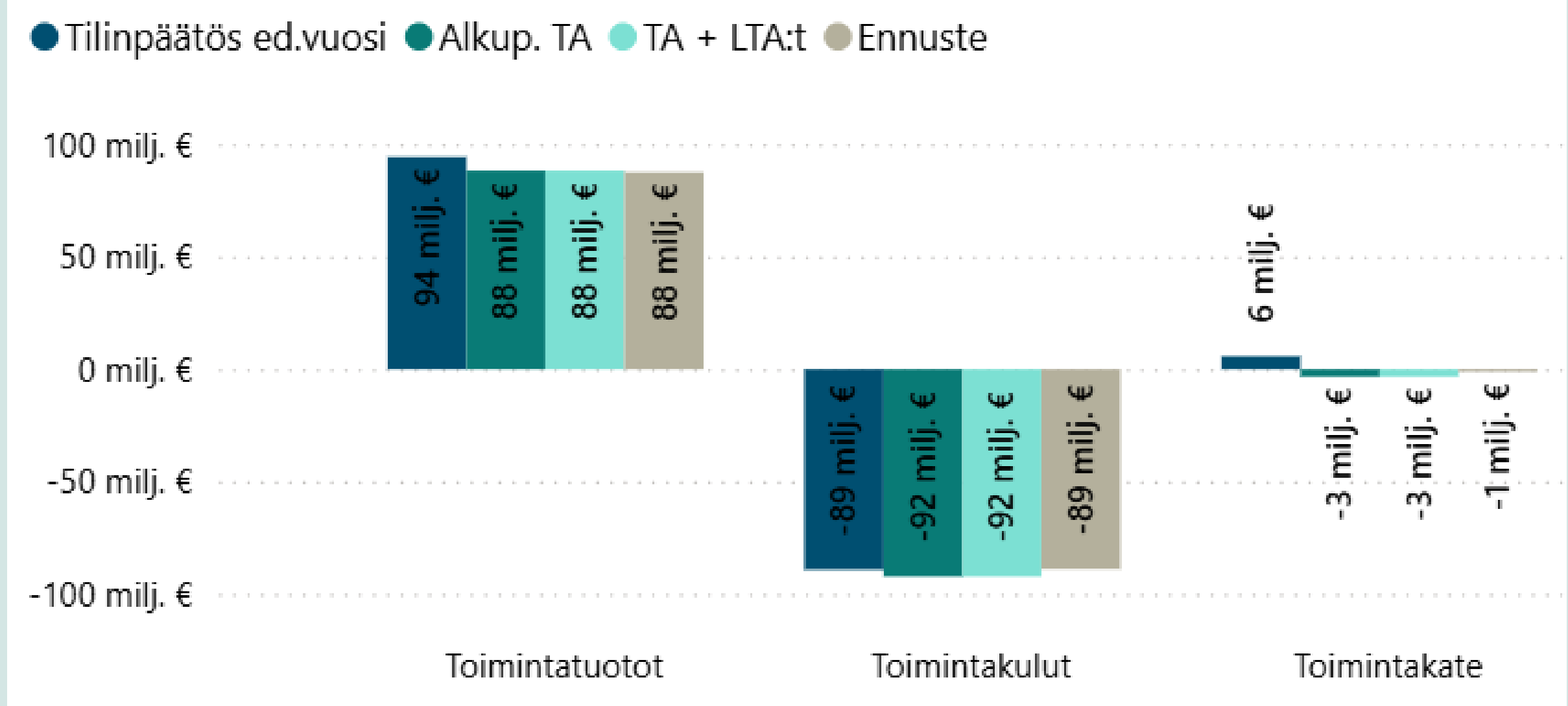
Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-kesäkuu 2026

Kaupunginhallitus 24.8.2026



Konsernihallinnon johtajan katsaus



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. Henkilöstövähennykset ovat vaikuttaneet konsernihallinnon palvelutoimintaan ja tehtäviä joudutaan priorisoimaan.

CGI Finland oy on aloittanut perustietotekniikan palveluiden tuottamisen Lahden kaupungille.

Uusi luova toimisto valittiin (SEK) kilpailutuksella ja aloitettiin suunnittelu uuden ajan yliopistokaupungin brändäämiseksi.

Talouden kuvaus

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

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 3,4 milj. euroa talousarviota pienempinä. Konsernihallintoon on varattu kaupunkitasolla järjestelyvaraerät vuodelle 2026.

Ennuste parantaa kaupungin tulosta 2,8 milj. eurolla.

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

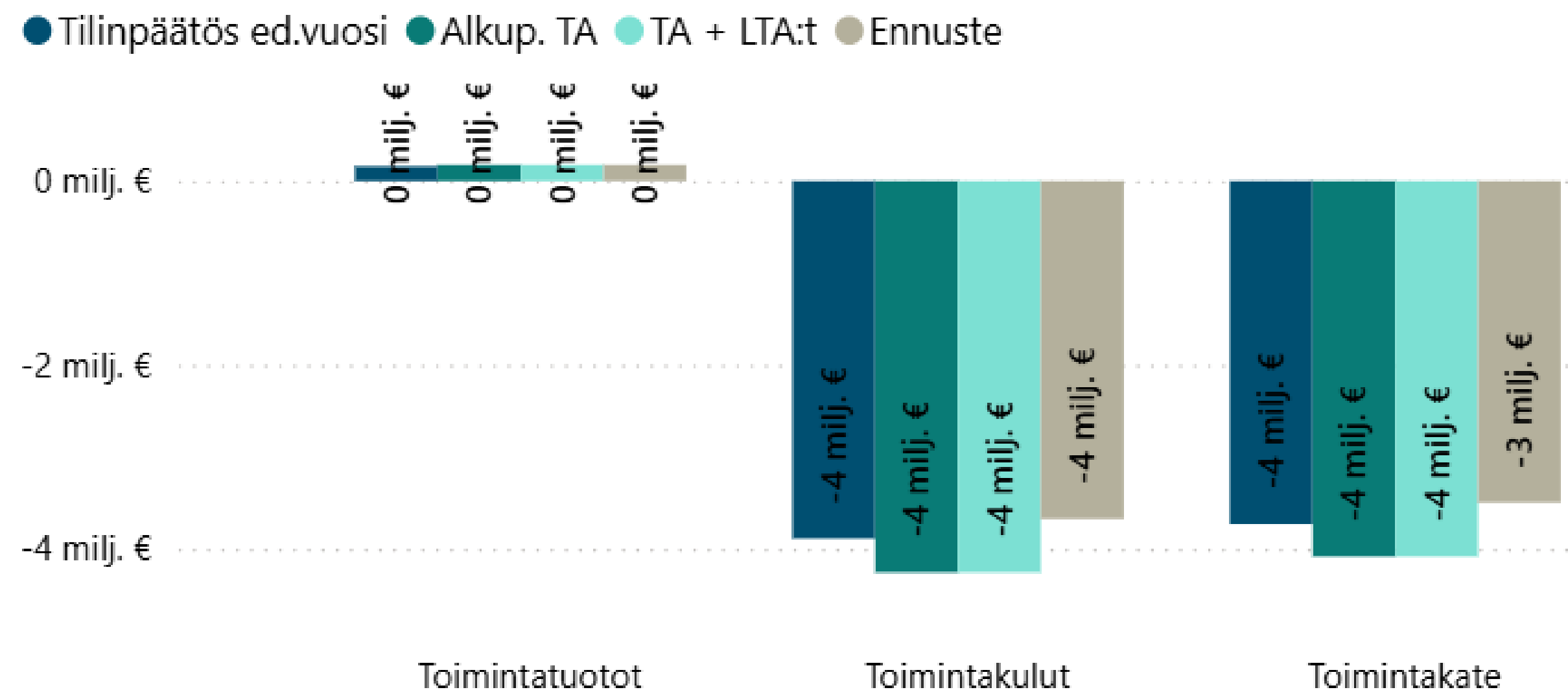


Talouden ennuste ja poikkeamat

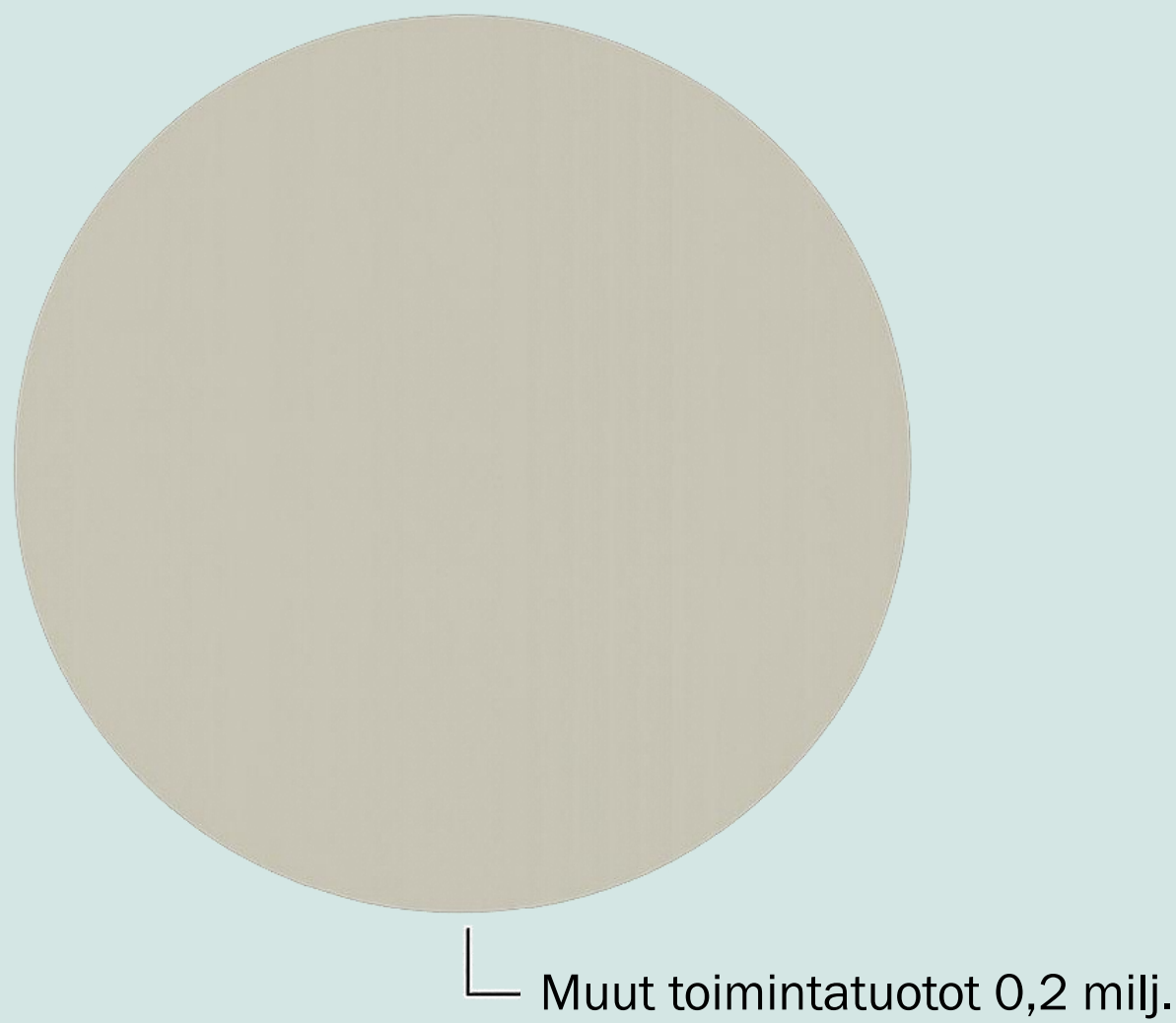
Käynnissä oleva valtuustokausi on alkanut 1.6.2025.

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

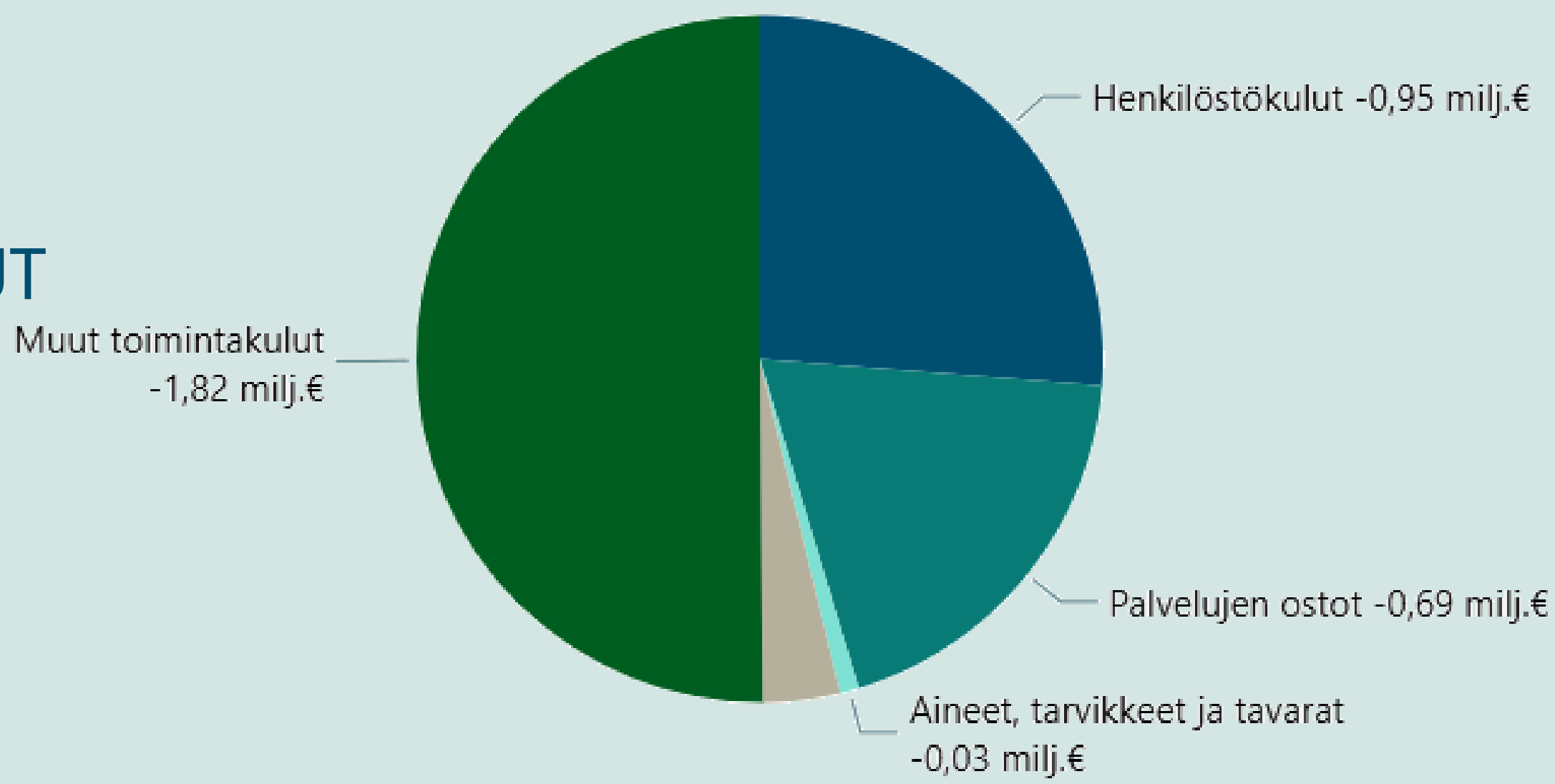
Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Toimintakulujen ennuste on 3,6 milj. euroa.



TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE
0,2
milj. euroa
(2025: 0,2)



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE
3,6
milj. euroa
(2025: 3,9)



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
 - Valtuustoinfo ja kyselytunti 8.4.: vuoden 2025 tulokset ja näkymä vuodelle 2026 täyden valtakirjan sijoitustoiminnassa, teatteriselvitys
 - Valtuustoinfo ja kyselytunti 3.6.: Osallistuvan budjetoinnin arviointitutkimus, kuntabaro ja hyvinvointisuunnitelma
- TEM-järjestelmän koulutus luottamushenkilöille 28.1.2026
- Heinolan, Hollolan, Lahden ja Orimattilan valtuustojen yhteisseminaari 2.3.2026
- Valtuustoseminaari 7.-8.5.2026 kaupungintalolla

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, teollisuuspuistonselvitys, joukkoliikenteen järjestämistaselvitys
 - 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
 - 7.4. mustankallion tilojen hankesuunnitelma, työllisyyden ajankohtaiset
 - 27.4. kaupunginhallituksen seminaari mm. Itsearviointi
 - 11.5. Lahti Energian ajankohtaiskatsaus. toiminnallisten tavoitteiden ja strategian mittareiden tilanne
 - 18.5. osallistuva budjetoinnin arviointitutkimus, rakennusjärjestys
 - 26.5. kaupunginhallituksen seminaari: kaupunkitasoinen ja konsernihallinnon kehys 2027
 - 1.6. tila-asiat, Mehiläisen pilotti
 - 9.6. Lahti Aqua, Lahden talot ja Spatium ajankohtaiskatsaus
 - 11.-12.6. opintomatka Kuopioon

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta



Talouden ennuste ja poikkeamat

Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastuualueen kustannuksia.

Tuloja ennustetaan kertyvän yhteensä 0,1 milj. euroa arvioitua vähemmän.

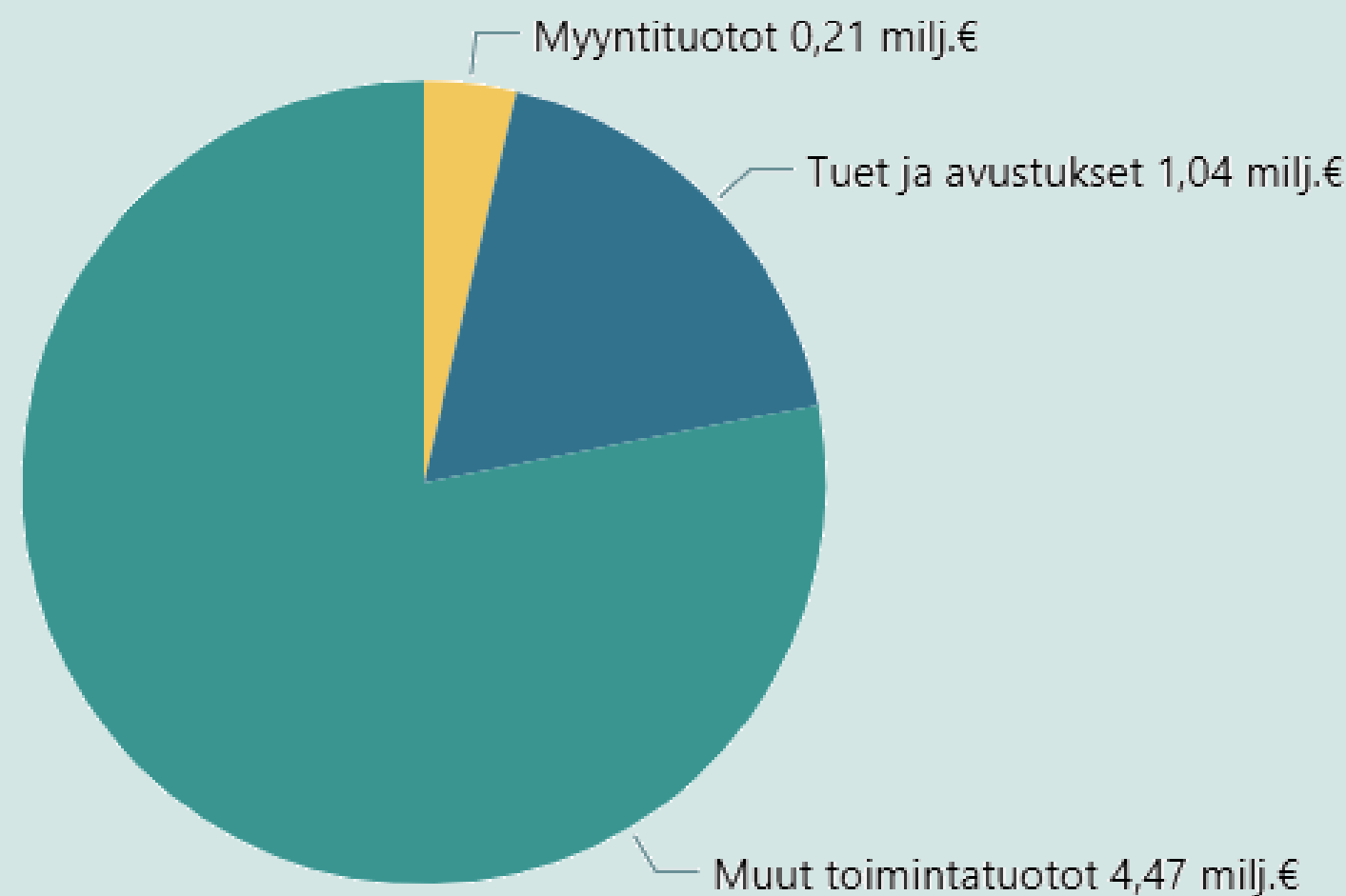
Toimintatuottojen ennuste on 5,7 milj. euroa.

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

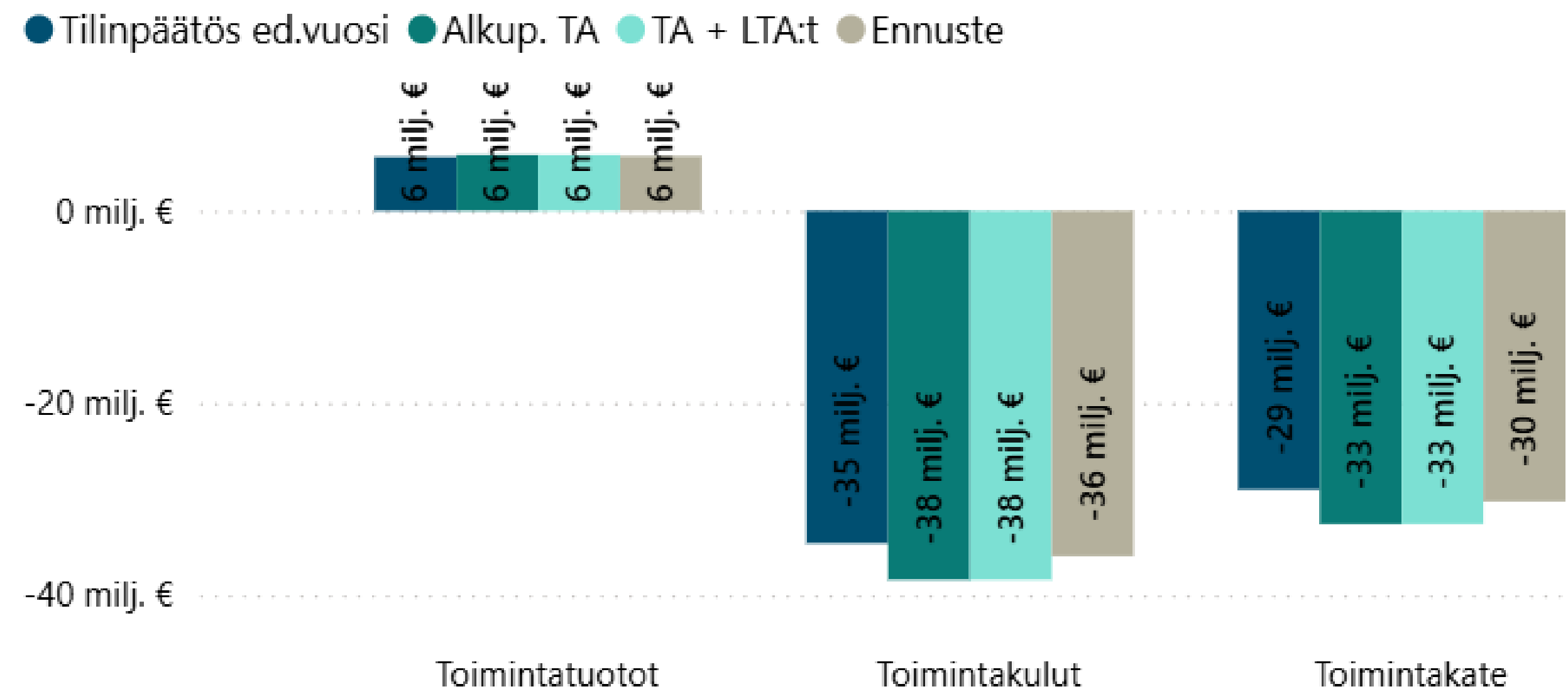
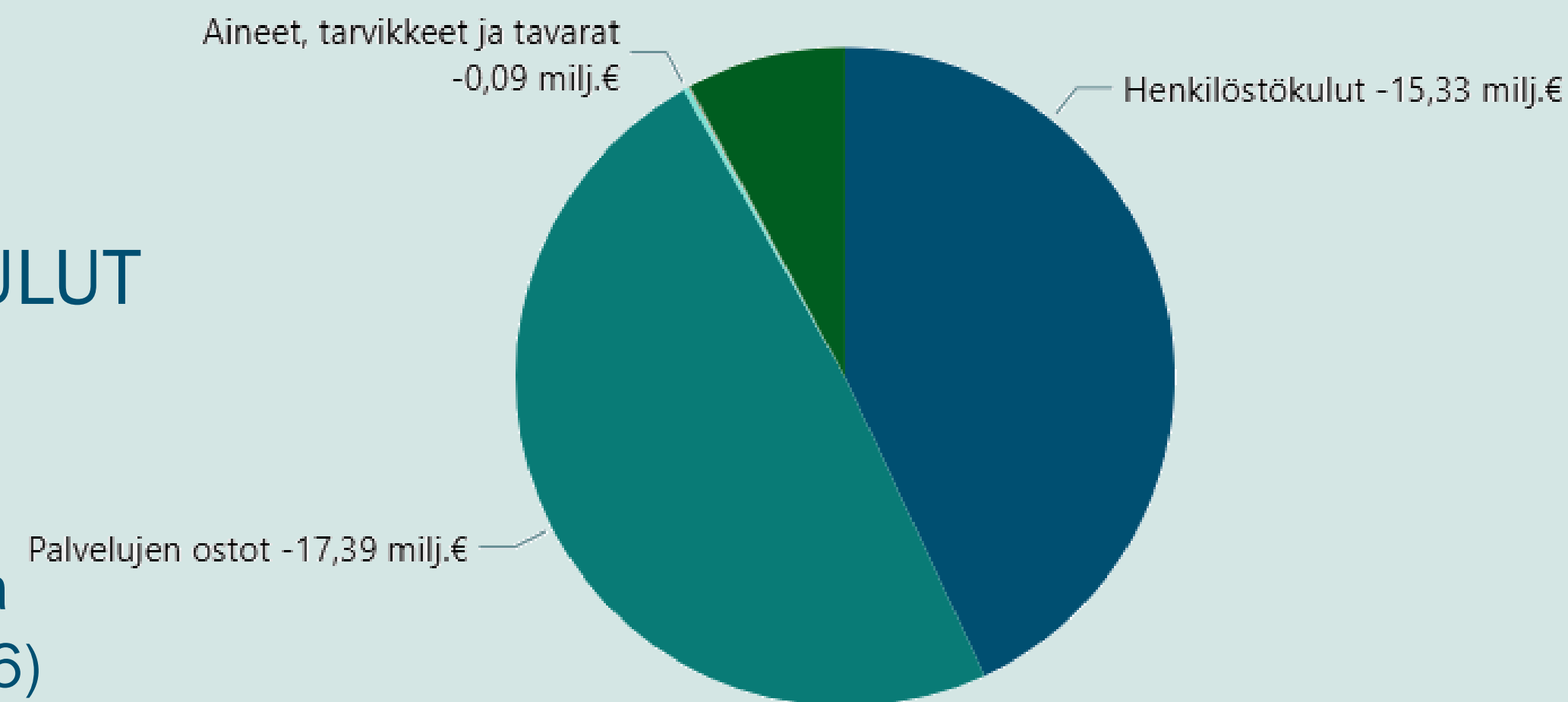
Henkilöstömenot sisältävät kaupungin KEVAN tasausmaksun, joka toteutuu varausta pienempänä. Konsernihallintoon on varattu kaupunkitasolla järjestelyvaraerät vuodelle 2026, eikä varausta ole vielä purettu. Toimintakulujen ennuste on 35,6 milj. euroa.

Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 2,7 milj. euroa.

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



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE
35,6
milj. euroa
(2025: 34,6)



Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 1/3

Henkilöstöpalvelut

- Kaupunginhallitus päätti 29.9.2025 käynnistää yhteistoimintamenettelyn, jonka 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.
- Henkilöstön työhyvinvointia mittaava Pulssikysely järjestettiin huhti-toukokuun vaihteessa. Vastausprosentti 51 %. Asteikko 1-5 (jossa 1 huono, 5 erittäin hyvä). Tulokset: elinvoima 3,8, kaupunkiympäristö ja konsernihallinto molemmissa 3,9, sivistys 4,0.
- Kaupungin vakuutusten kilpailutus on käynnissä, kilpailutuksen käytännössä toteuttaa vakuutusmeklari. Vakuutuksiin liittyvä hankintapäätös tehdään elokuun lopussa.
- Käynnistetty henkilöstöraportoinnin uudistus johdon raportointialustalle (jora)
- Henkilöstöpalvelut toteutti asiakastyytyväisyyskyselyn esihenkilöille

Talouspalvelut

- Vuoden 2027 talousarvion ja sekä vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeet on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Vuoden 2026 valtionosuuksien tyytymispäätökset ja tarvittavat oikaisuvaatimukset on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Vuoden 2026 tammi-maaliskuun osavuosisraportti on käsitelty toimielimissä.
- Vuoden 2025 tilinpäätös on valmisteltu ja hyväksytty kaupunginvaltuustossa.
- Vuoden 2026 sijoitussuunnitelma on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Palvelualueiden vuoden 2026 käyttösuunnitelmat on käsitelty kaupunginhallituksessa ja lautakunnissa.
- Vuoden 2026 lainannostosuunnitelma on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Hankintatoimen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä on edistetty.
- Myyntilaskutuksen kehittämissuunnitelman toimenpiteitä on edistetty.
- Kaupunkitasoisen raportointisovelluksen uudet raportit ja ominaisuudet on julkaistu.
- Uusi asukkaiden osallistamismalli kaupungin talouden suunnitteluun on toteutettu ja julkilausuma julkaistu.
- Säännönmukaista raportointia ja yhteistyötä sijoitustoiminnan varainhoitajien kanssa on toteutettu suunnitelman mukaisesti.
- Päijät-Häme digitiedolla tulevaisuuteen -hanketta on edistetty nykytilan kuvauksesta pilotointi ja oppimisvaiheeseen.

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 oli tarkoitus saada valmiiksi Q2/2026. Tavoitteeseen ei kuitenkaan päästy, vaan uusi aikataulu on Q3/2026.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmä on julkaistu käyttäjille ja sen laaja käyttö on alkanut 1.3.2026.
- Kaupungin ennakointityö on toteutettu ja vuoden 2027 toiminnallisten tavoitteiden tunnistamista on edistetty.
- Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on hyväksytty kaupungin-hallituksessa ja tukipalveluihin kohdistuva tarkastus on toteutettu.
- Aluepalveluohjelman ehdotus on julkaistu ja asukkaille sekä henkilöstölle järjestetty kommentointitilaisuuksia ja kyselyitä.
- Projektisalkkukatselmukset toteutettu palvelualueilla ja kaupungin johtoryhmässä. Kaupungissa on toteutusvaiheessa 55 projektia, joiden yhteisbudjetti on 18,5 milj. euroa.
- Lahti-Piste osallistui alkuvuoden aikana aktiivisesti kuntalaisille suunnattuihin tilaisuuksiin. Joukkoliikenteen reittiuudistuksessa ja satamien laituriremonteissa Lahti-Piste tuki tehostetulla monikanavaisella kuntalaisneuvonnalla. Tammi-kesäkuussa yksikössä hoidettiin lähes 65 000 palvelutapahtumaa ja palvelutehtävää.
- 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. Asiakaskokemustutkimuksen NPS on 77. Tammi-kesäkuussa on asioinut kaikkiaan noin 141 000 asiakasta.

Viestintä

- Tutkimustulosten perusteella kolmivuotinen *Valitse Lahti* –kampanja lisäsi Lahden seudun tunnettuutta ja paransi mielikuvaa Lahdesta.
- *Lahti on kulttuurifestari* –kampanja joulumaaliskuussa vahvisti mielikuvaa Lahdesta rohkeana, elävänä kulttuurikaupunkina pääkaupunkiseudulla ja myös Lahdessa.
- Asukkaille suunnattu *Terveysteksi!* -kampanja käynnistyi Luontoaskel terveyteen -ohjelman tavoitteiden pohjalta. Alkuvuoden teemoina oli: *Ota kunnon askeleita* ja *Lautasesi muuttaa maailmaa*.
- Uusi luova toimisto valittiin (SEK) kilpailutuksella ja aloitettiin suunnittelu uuden ajan yliopistokaupungin brändäämiseksi.
- 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 elinvoimaan ja kasvuun liittyen.

Lakipalvelut

- Yksikön juristit ovat osallistuneet ja avustaneet eri yksikköjen toimintoja ja projekteja mm. valtiontuki- ja henkilöstöasioihin liittyen

Toiminnan vaikuttavuuden kuvaus

Konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta 3/3

Omistajaohjaus

- Hankintalain muutoksiin on valmistauduttu.
- Lahti Region Oy uudistunut toiminta on käynnistynyt suunnitellusti

Kaupunginkanslia

- Kansliassa on valmisteltu kevään valtuustoinfot sekä järjestetty kevään valtuustoseminaari ja valmistelussa syksyn valtuustoseminaari
- 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 asiakastyytyväisyyskysely ja tämän johdosta käynnistetty kehittämistoimet.
- Kanslia valmisteli kaupungin vieraanvaraisuusohjeiden päivityksen, joista kaupunginhallitus päätti 9.3.2026.
- Kansliassa kehitetään vaikutusten ennakoarvioinnin näkyvyyttä päätöksissä ja erilaisia tapoja tehdä ennakoarviointia.

Lahden Tilakeskus



Lahden Tilakeskus, toimitilajohtajan katsaus

Lahden Tilakeskus 1 000 euroa	TP 2025	Alkup. KS 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	665	164
Muut tuet ja avustukset	20	0	0	0	0
Tuet ja avustukset kunnalta	900	0	0	0	0
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-7 816	-9 114	-9 114	-9 114	0
Palvelujen ostot	-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	-2 324	31
Poistot ja arvonalentumiset	-19 239	-19 535	-19 535	-19 535	0
Liiketoiminnan muut kulut	-24 685	-23 262	-23 262	-23 262	0
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 099	9 717	9 717	9 146	-571
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 732	-2 863	-2 863	-2 732	-131
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 367	6 854	6 854	6 414	-440
Poistoeron lisäys tai vähennys	69	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 436	6 924	6 924	6 484	-440
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	684	500	500	500	0
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	37	-100	-100	-100	0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 789	6 524	6 524	6 084	-440

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

9,1
milj. euroa
(2025: 11,1)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

6,1
milj. euroa
(2025: 7,8)

YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

116,2
milj. euroa
(2025: 118,2)

Palvelutoiminnan kuvaus

Lahden Tilakeskuksen toiminta on ollut pääosin talousarvion ja käyttösuunnitelman mukaista. Kiinteistökannan energiakustannukset ovat olleet alkuvuoden aikana noin 10 % edellisvuotta korkeammat. YT-neuvottelujen jälkeen tehdyt henkilöstövähennykset ovat vaikuttaneet Tilakeskuksen palveluiden ja hankkeiden laatutasoon ja aikatauluihin sekä ovat lisänneet ostopalveluiden määrää. 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 kauppvoja.

Talouden kuvaus

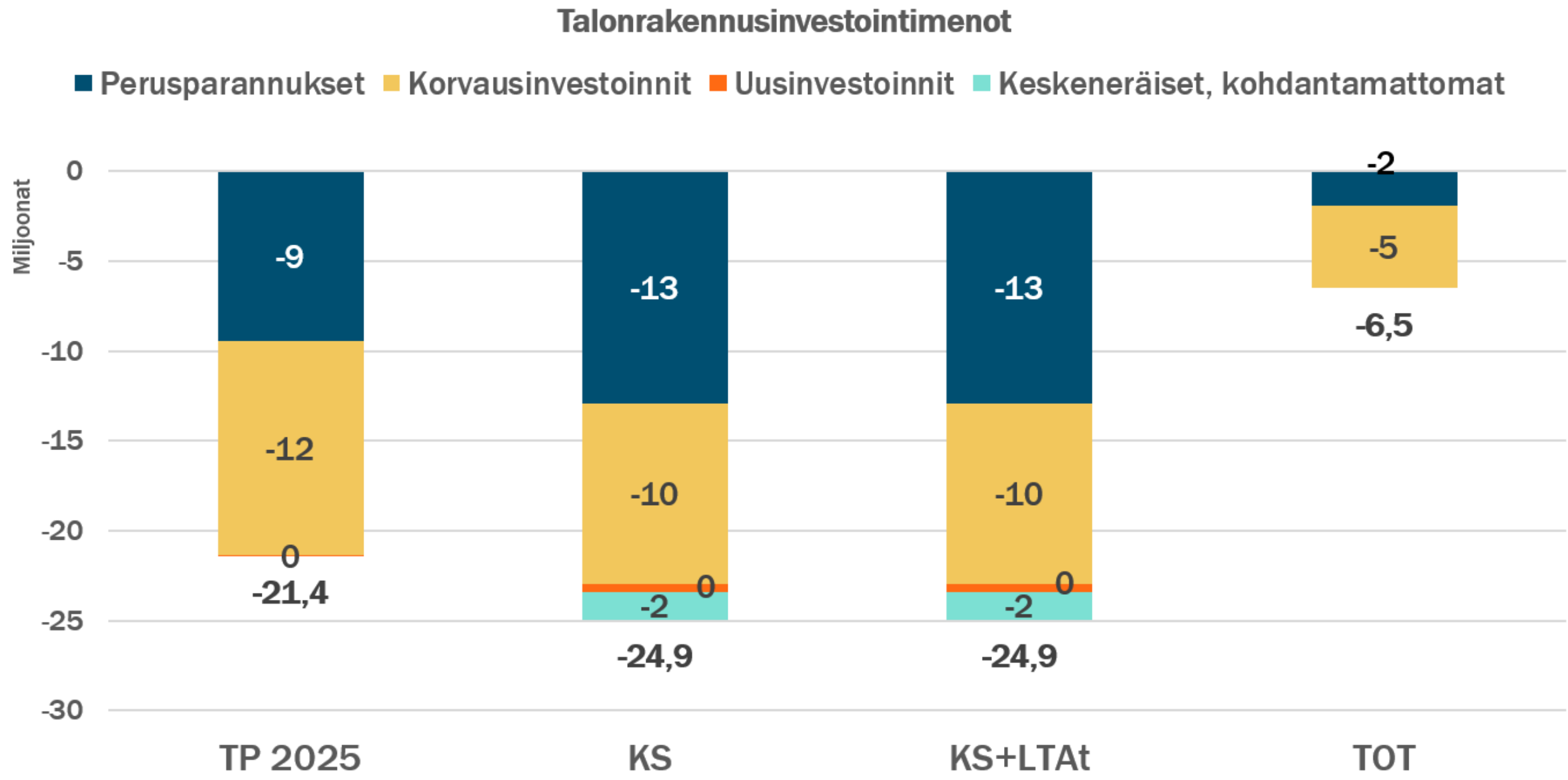
Tulosennuste +6,5 milj. euroa (poikkeama -0,4 milj.)

Sitova tason ennuste: ylijäämä 6,1 milj. euroa (poikkeama -0,4 milj.)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 6,5 milj. euroa ja 26,0 % talousarvion budjetista.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihanke ja Kaarikadun päiväkodin uudisrakennus ovat valmistuneet.
- Talonrakennusinvestointeihin varatut menot ovat alittumassa n. 4,5 milj. euroa.
- Urheilukeskuksessa Karpalon alueen korjauksiin varattu 1,5 milj. euroa jää pääosin käyttämättä korjaustarpeen osoittauduttua odotettua suuremmaksi. Vuosi 2026 joudutaan käyttämään suunnitteluun, ja hankkeen toteutukseen varatut rahat on budjetoitu uudelleen vuoden 2027 talousarvioehdotukseen.
- Paavolan päiväkodin rakentaminen päästään aloittamaan n. 2 kk myöhemmin suunnittelun viivästymisen vuoksi. Vuodelle 2026 varattua rahoitusta jää käyttämättä n. 1,0 milj. euroa, mikä joudutaan ottamaan huomioon tulevien vuosien rahoituksessa.
- Keskeneräisille hankkeille varattua 1,5 milj. euron osuutta ei ole vielä kohdennettu.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 30.6.

6,5
milj. euroa
(KS+LTA:t: 26,0 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 30.6.

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

Liitteet

- Projektien tilanne
- Talouden toteuman seuranta
- Sanastositteet

Projektien tilanne

Ohjelma/Projekti	Organisaatio	Vaihe	Pää-rahoittaja	Kokonais-budjetti Euroa	Ulkopuolinen rahoitus Euroa	Oma-rahoitus Euroa	Toteuma Euroa	Kokonais-tilanne
Haahtela Realaizer pilotti	Tilakeskus	Toteutus (P2-P3)	Oma rahoitus	29 000	0	29 000	10 340	Ei muutosta
ICT-investointi 2025: Dynasty 10.4 -versionvaihto	Kaupunginkanslia	Toteutus (P2-P3)	Oma ICT-investointi	234 844	0	234 844	353 913	
ICT-investointiesitys 2026-2027 - Lahti-Pisteen asiakastiedon tekoälyratkaisut	Kehityspalvelut	Toteutus (P2-P3)	Oma ICT-investointi	110 000	0	110 000	9 321	
Identiteetinhallintajärjestelmän hankinta	Kehityspalvelut	Toteutus (P2-P3)	Oma ICT-investointi	100 000	0	100 000	54 725	
IT-palveluiden siirto uudelle palveluntuottajalle	Kehityspalvelut	Toteutus (P2-P3)	Oma ICT-investointi	910 000	0	910 000	898 383	
Proto - prosessikehittämisen toimintamalli	Kehityspalvelut	Toteutus (P2-P3)	Euroopan sosiaalirahasto, ESR	163 398	85 518	77 880	33 633	Ei muutosta
Jämerä sisäinen alaprojekti: raportoinnin kehittäminen	Talouspalvelut	Päättyminen ja jälkityöt (P3-P4)	Oma ICT-investointi	155 518	0	155 518	271 196	Ei muutosta
Yhteensä (€)				1 702 760	85 518	1 617 242	1 631 511	

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. €	-969 t. €	25,4%	-2 847 t. €
☐ Henkilöstökulut	-793 t. €	-356 t. €	45,0%	-436 t. €
☐ Palvelujen ostot	-1 025 t. €	-187 t. €	18,3%	-838 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 t. €	-5 t. €	14,0%	-34 t. €
☐ Avustukset	-132 t. €	-9 t. €	6,5%	-123 t. €
☐ Muut toimintakulut	-1 827 t. €	-412 t. €	22,5%	-1 416 t. €
☐ Toimintakate	-3 641 t. €	-969 t. €	26,6%	-2 672 t. €

Talouden toteuman seuranta

Ulkoinen tarkastus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintakulut	-443 t. €	-169 t. €	38,1%	-274 t. €
☐ Henkilöstökulut	-288 t. €	-145 t. €	50,5%	-143 t. €
☐ Palvelujen ostot	-138 t. €	-15 t. €	10,8%	-123 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 t. €	0 t. €	73,7%	0 t. €
☐ Muut toimintakulut	-16 t. €	-8 t. €	49,6%	-8 t. €
☐ Toimintakate	-443 t. €	-169 t. €	38,1%	-274 t. €

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	5 807 t. €	2 610 t. €	45,0%	3 196 t. €
☐ Myyntituotot	189 t. €	94 t. €	49,7%	95 t. €
☐ Maksutuotot	1 t. €			1 t. €
☐ Tuet ja avustukset	1 042 t. €	279 t. €	26,8%	763 t. €
☐ Muut toimintatuotot	4 575 t. €	2 237 t. €	48,9%	2 338 t. €
☐ Toimintakulut	-38 431 t. €	-17 513 t. €	45,6%	-20 917 t. €
☐ Henkilöstökulut	-17 421 t. €	-8 219 t. €	47,2%	-9 201 t. €
☐ Palvelujen ostot	-17 778 t. €	-7 771 t. €	43,7%	-10 007 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-45 t. €	33,2%	-90 t. €
☐ Avustukset	-33 t. €			-33 t. €
☐ Muut toimintakulut	-3 064 t. €	-1 478 t. €	48,2%	-1 586 t. €
☐ Toimintakate	-32 624 t. €	-14 903 t. €	45,7%	-17 721 t. €

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
⊕ Liikevaihto	77 670 t. €	37 706 t. €	48,5%	39 963 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. €	-9 857 t. €	41,1%	-14 107 t. €
⊕ Henkilöstökulut	-2 293 t. €	-1 249 t. €	54,5%	-1 044 t. €
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-19 535 t. €	-9 024 t. €	46,2%	-10 511 t. €
⊕ Liiketoiminnan muut kulut	-23 262 t. €	-12 057 t. €	51,8%	-11 205 t. €
⊕ Liikeliikenne-/alijäämä	9 717 t. €	5 520 t. €	56,8%	4 197 t. €
⊕ Rahoitustuotot ja -kulut	-2 863 t. €	-1 366 t. €	47,7%	-1 497 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	6 854 t. €	4 154 t. €	60,6%	2 700 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen varauksia	6 854 t. €	4 154 t. €	60,6%	2 700 t. €
⊕ Poistoeron lisäys tai vähennys	70 t. €			70 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä	6 924 t. €	4 154 t. €	60,0%	2 770 t. €

Talouden toteuman seuranta

Määrärahavaraudet

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	4 000 t. €	1 483 t. €	37,1%	2 517 t. €
☐ Muut toimintatuotot	4 000 t. €	1 483 t. €	37,1%	2 517 t. €
☐ Toimintakate	4 000 t. €	1 483 t. €	37,1%	2 517 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