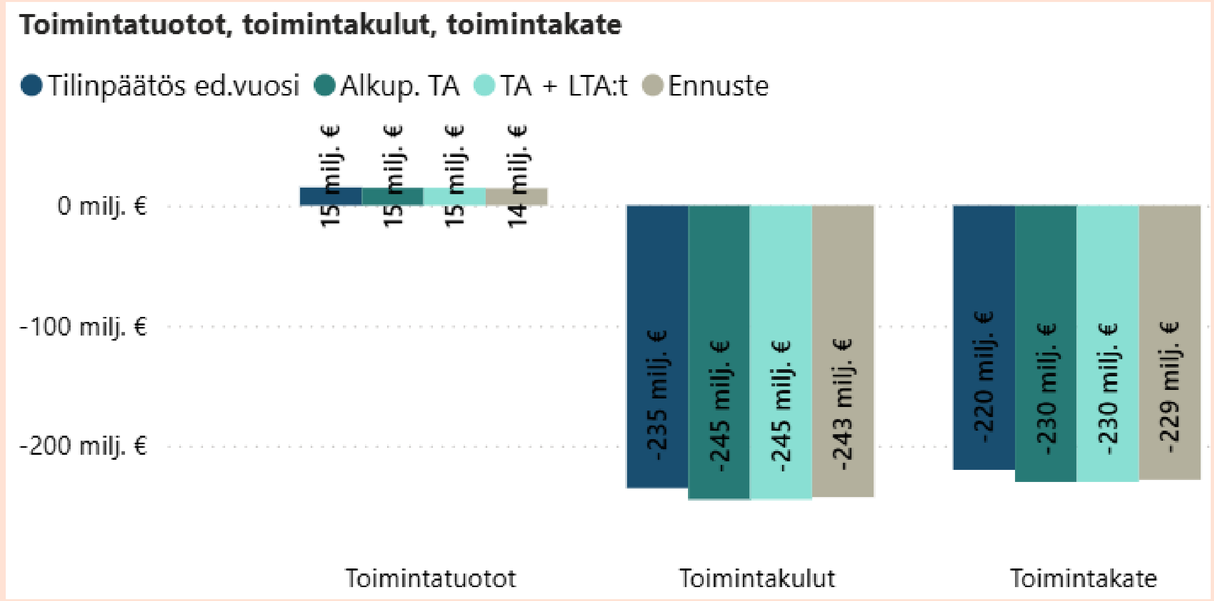
Sivistyksen palvelualue

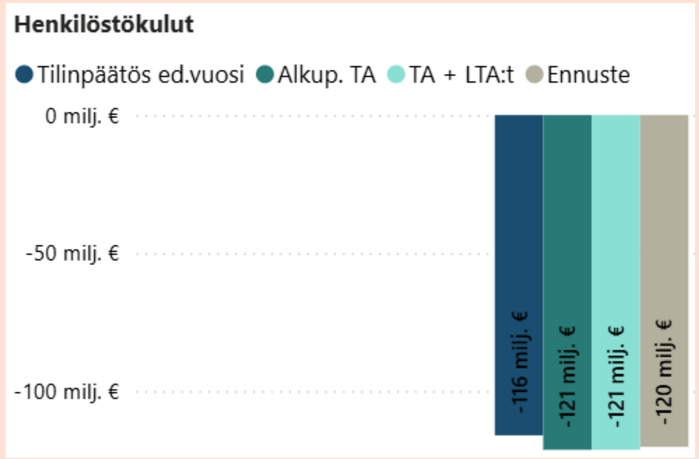
Seurantaraportti
Tammi-syyskuu 2026

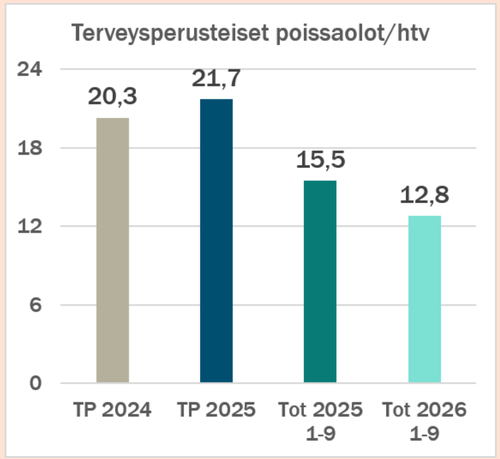
Sivistyslautakunta 17.11.2026



Palvelualuejohtajan katsaus







Palvelutoiminnan kuvaus

Sivistyksen palvelualue vastaa varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen, perusopetuksen, nuorisopalveluiden ja kirjastopalveluiden järjestämisestä sekä maakunnallisesta Wellamo-opistosta. Vuosi 2026 on ensimmäinen kokonainen uuden 1.6.2025 käyttöön otetun organisaatiorakenteen mukainen toimintavuosi. Palvelutoiminnan osalta ei ole ollut merkittäviä poikkeamia.

Talouden kuvaus

Sivistyksen palvelualueen vuoden 2026 talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Toimintatuottojen ennustetaan alittuvan -0,4 milj. euroa ja toimintakulujen -1,9 milj. euroa voimassa olevaan talousarvioon nähden.

Toimintatuottoihin sisältyvä poikkeama johtuu perusopetuksen valtion kotikuntakorvaustulojen jäämisestä alle voimassa olevan talousarvion. Valtion kotikuntakorvauskulujen voimassa olevaa talousarviota suuremmasta toteumasta huolimatta toimintakulujen ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion. Toimintakulujen ennusteen toteutuminen edellyttää, että palvelualueen toiminnassa ei tapahdu merkittäviä poikkeamia.

Vuoden 2025 tasopalkkajärjestelmän ja vuosien 2025-2026 kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten paikallisen järjestelyvaraerän palkkaratkaisut eivät sisälly palvelualueen vuoden 2026 talousarvioon. Talousarviossa palkkaratkaisuihin on varauduttu kaupunkitasoisesti konsernihallinnossa. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Talouden ennuste ja poikkeamat

Sivistyksen palvelualueen vuoden 2026 talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Toimintatuottojen ennustetaan alittuvan -0,4 milj. euroa ja toimintakulujen -1,9 milj. euroa voimassaolevaan talousarvioon nähden.

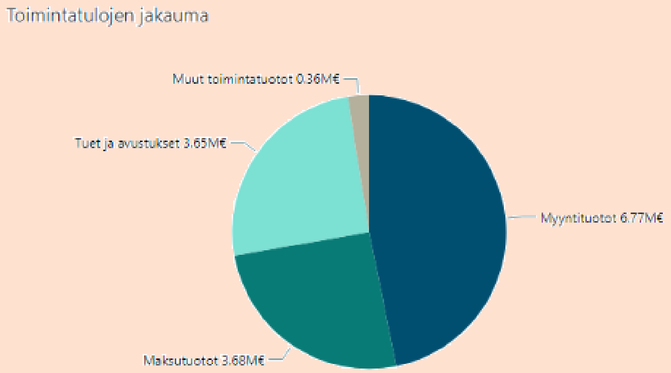
Toimintatuottoihin sisältyvä poikkeama johtuu perusopetuksen valtion kotikuntakorvaustulojen jäämisestä -0,5 milj. euroa alle voimassa olevan talousarvion. Valtion kotikuntakorvauskulujen +1,3 milj. euroa voimassa olevaa talousarviota suuremmasta toteumasta huolimatta toimintakulujen ennustetaan alittavan -1,9 milj. euroa voimassa olevan talousarvion. Toimintakulujen ennusteen toteutuminen edellyttää, että palvelualueen toiminnassa ei tapahdu merkittäviä poikkeamia.

Vuoden 2025 tasopalkkajärjestelmän ja vuosien 2025-2026 kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten paikallisten järjestelyvaraerien palkkaratkaisut eivät sisälly palvelualueen vuoden 2026 talousarvioon. Talousarviossa palkkaratkaisuihin on varauduttu kaupunkitasoisesti konsernihallinnossa. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE

14,5

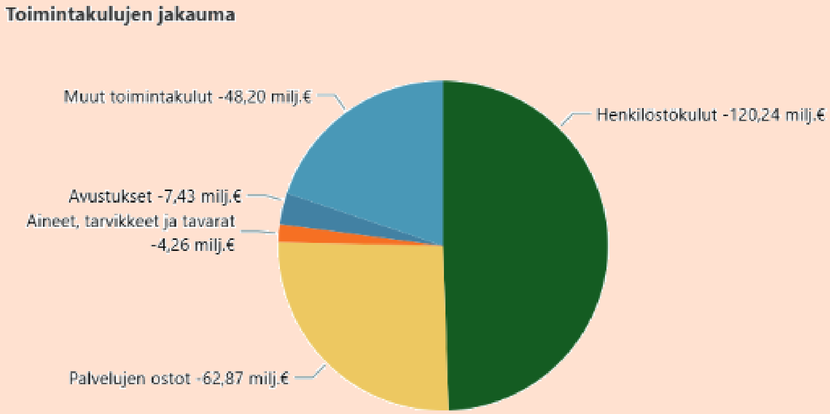
milj. euroa
(2025: 15,2)



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE

-243,0

milj. euroa
(2025: -235,4)



TOIMINTATUOTOT
POIKKEAMA

-0,4

milj. euroa

TOIMINTAKULUT
POIKKEAMA

-1,9

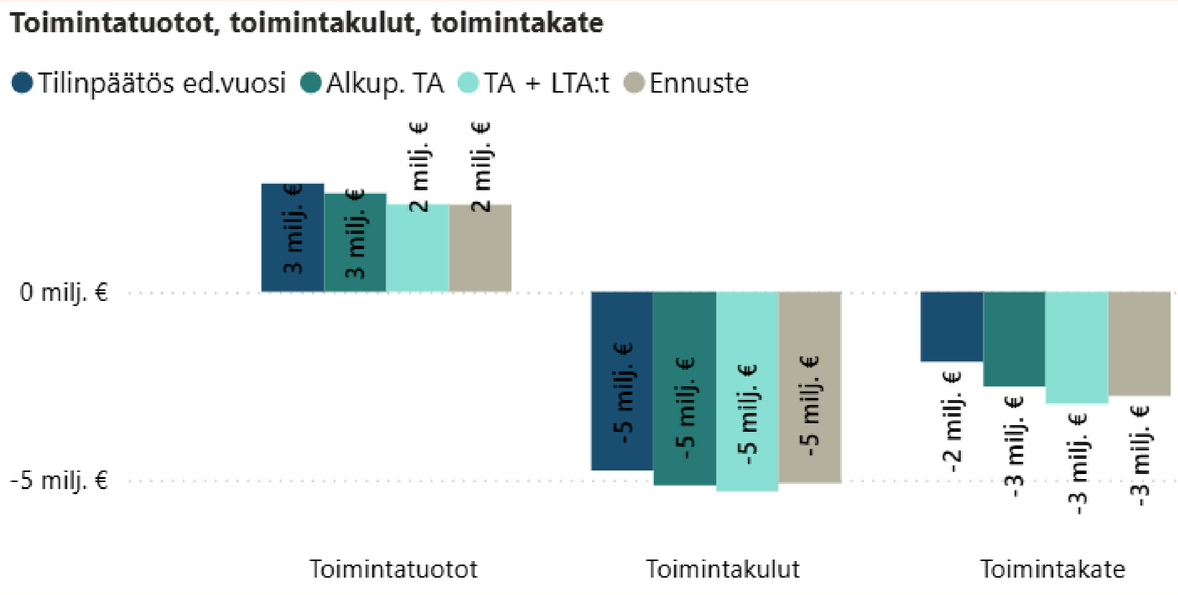
milj. euroa

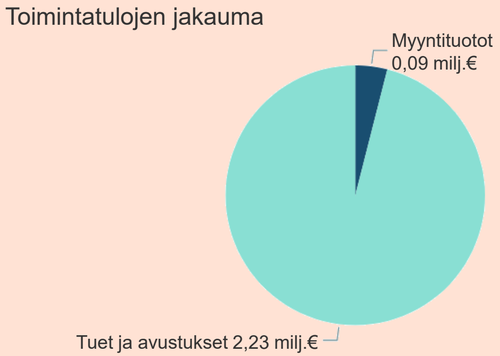
Sivistyksen yhteiset

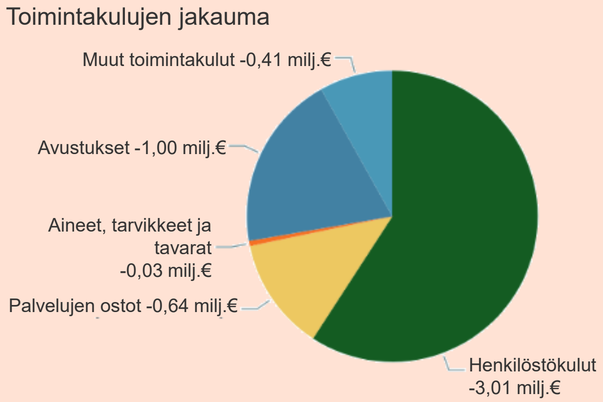
sis. sivistyksen projektit



Sivistyksen yhteiset







Palvelutoiminnan kuvaus

Sivistyspalveluiden eri sektoreiden seudullista kehittämistä toteutetaan Päijät-Hämeen kuntaverkostossa kuntien yhteistoimintasopimukseen pohjautuen. Kuntien yhteistä kehittämistoimintaa koordinoidaan sivistyksen palvelualueella toimivan seudullisen kehittämisen yksikössä. Kuntien sivistyspalveluista vastaavat viranhaltijat ovat kokoontuneet kuukausittain säännöllisesti yhteisten asioiden äärelle.

Ulkopuolista rahoitusta saaneita kuntien yhteisiä kehittämisprojekteja ovat olleet Turvallinen koulupäivä Päijät-Hämeessä (OPH) sekä Nuorisotyön seudullisen koordinaation kehittäminen Päijät-Hämeessä (LVV). Syyskuun alussa käynnistyi Yhteinen Päijät-Häme – perusopetuksen yhteinen suunta –kehittämisprojekti (OKM). Perusopetuksen seudullinen arviointikysely henkilöstölle, huoltajille ja oppilaille toteutettiin tammi-helmikuun vaihteessa 2026.

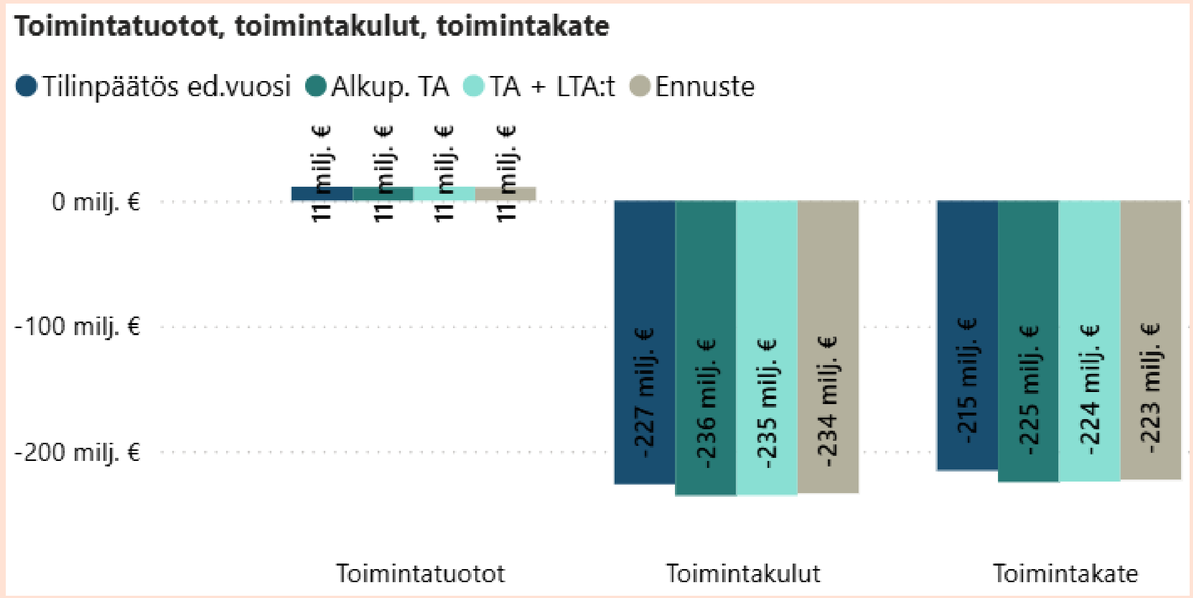
Talouden kuvaus

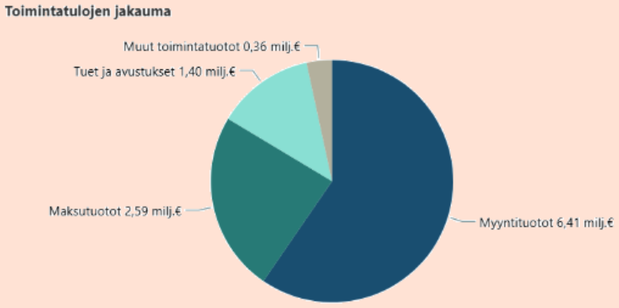
Sivistyksen yhteisten talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Toimintakulujen ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion -0,2 milj. euroa. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

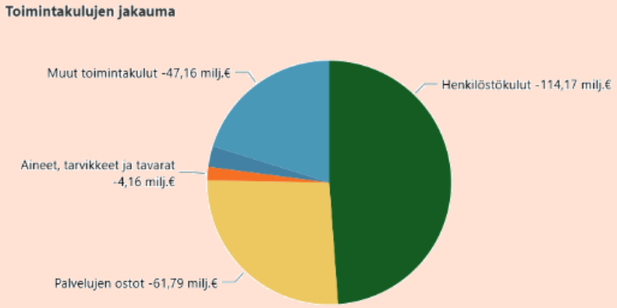
Varhaiskasvatuspalvelut (VK), perusopetuspalvelut (PO), nuorisopalvelut (NP), kirjasto- ja tietopalvelut (KT)



VK, PO, NP, KT sitovuustaso yhteensä







Palvelutoiminnan kuvaus

Varhaiskasvatus-, perusopetus-, nuoriso-, kirjasto- ja tietopalvelut vastuualueiden toiminta on käynnistynyt suunnitellusti.

Talouden kuvaus

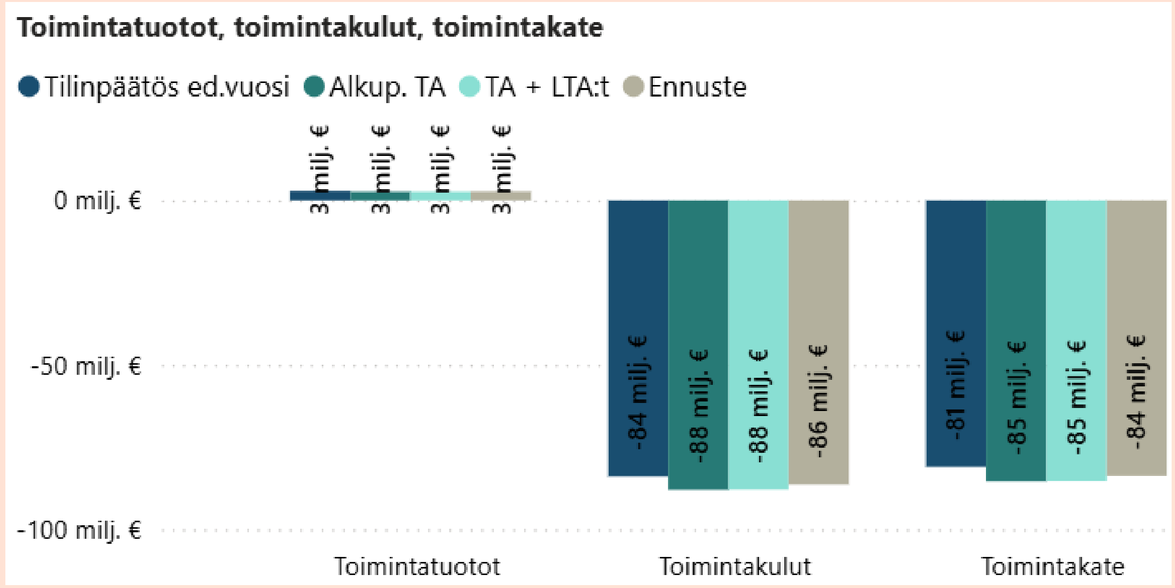
Sitovuustason talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Toimintatuottojen ennustetaan jäävän -0,4 milj. euroa alle voimassa olevan talousarvion johtuen perusopetuksen valtion kotikuntakorvaustuloista.

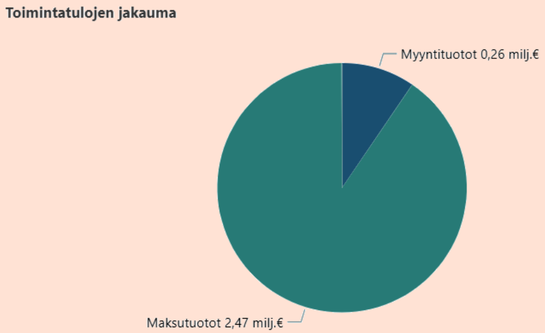
Perusopetuksen valtion kotikuntakorvauskulujen 1,3 milj. euroa voimassa olevaa talousarviota suuremmasta toteumasta huolimatta toimintakulujen ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion -1,6 milj. euroa johtuen pääosin henkilöstökulujen voimassa olevaa talousarviota alhaisemmasta toteumasta erityisesti varhaiskasvatuksessa. Toimintakulujen ennusteen toteutuminen edellyttää, että sitovuustason toiminnassa ei tapahdu merkittäviä poikkeamia ennusteessa huomioituihin toiminnan muutoksiin nähden.

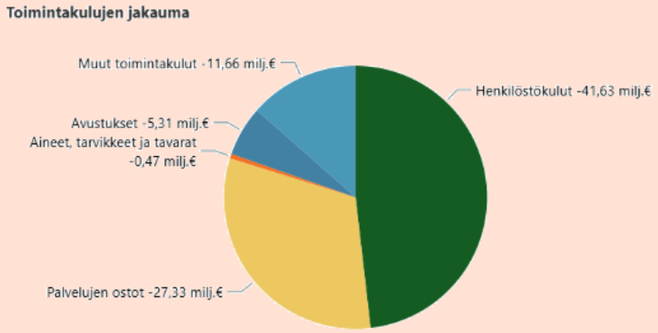
Vuoden 2025 tasopalkkajärjestelmän ja 2026 kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten paikallisen järjestelyvaraerän palkkaratkaisujen ennusteeseen sisältyy epävarmuutta. Vuoden 2025 tasopalkkajärjestelmän ja vuosien 2025-2026 kunta-alan työ- ja virkaehtosopimusten paikallisten järjestelyvaraerien ratkaisut eivät sisälly sitovuustason vuoden 2026 talousarvioon. Talousarviossa palkkaratkaisuihin on varauduttu kaupunkitasoisesti konsernihallinnossa.

Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Varhaiskasvatuspalvelut vastuualue







Palvelutoiminnan kuvaus

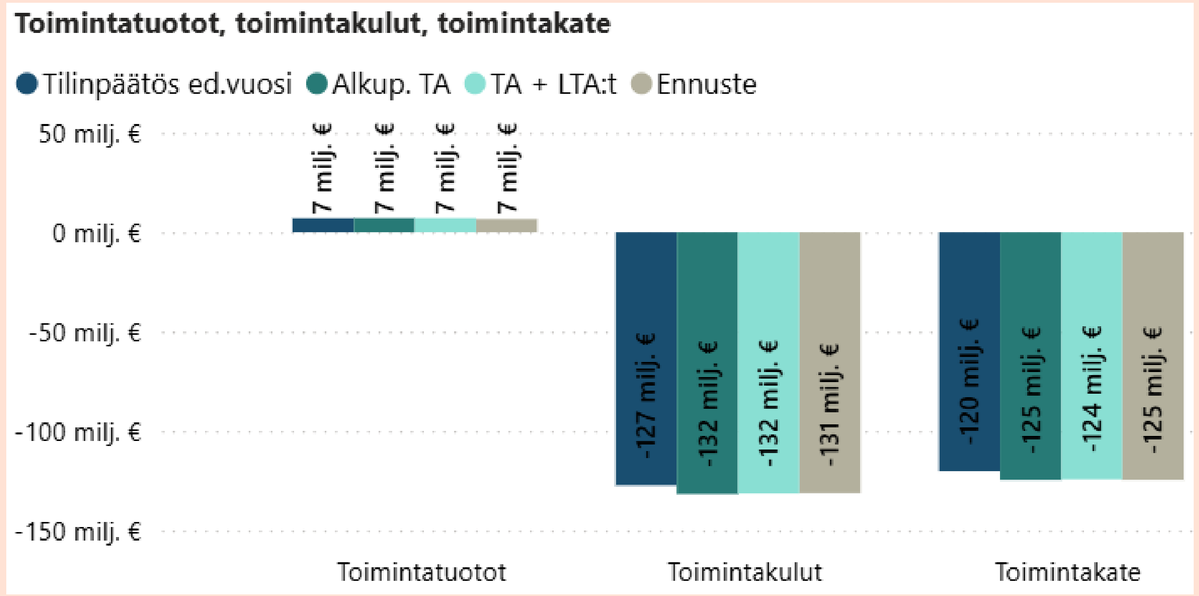
Varhaiskasvatusta ja esiopetusta on järjestetty käyttösuunnitelman mukaisesti. Palvelusetelisääntökirja on saatettu palvelusetelilainsäädännön mukaiseksi. Elokuun alusta tulivat voimaan varhaiskasvatuksen asiakasmaksujen indeksitarkistukset.

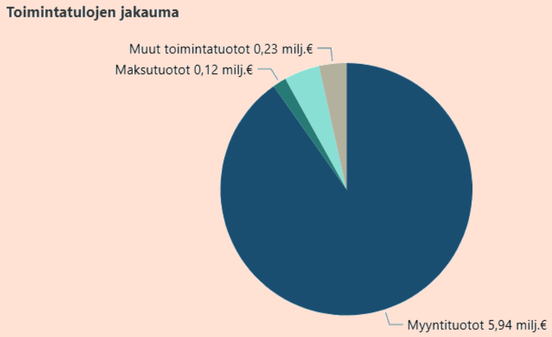
Myllypohjan monitoimitalo Vireen valmistuttua Ahtialaan Alasenjärven päiväkoti siirtyi uusiin tiloihin elokuun alusta. Tämän seurauksena päiväkodin nykyisin käytössä olevat rakennukset poistuvat käytöstä. Myös Kaarikadun päiväkoti siirtyi elokuun alusta väistötiloista uuteen päiväkotirakennukseen Kaarikadulle Launeen alueelle.

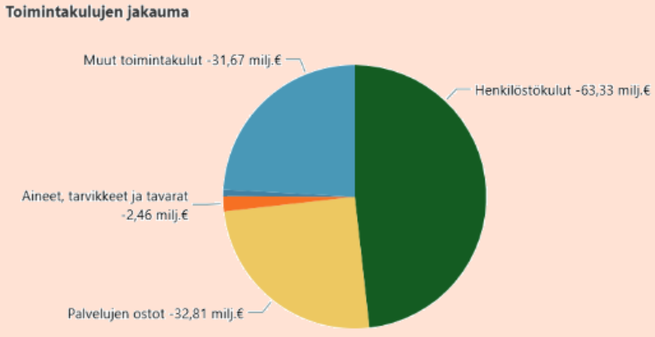
Talouden kuvaus

Talouden ennustetaan toteutuvan talousarviota parempana. Toimintakulujen ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion -1,5 milj. euroa johtuen lapsimäärän vähenemisestä. Merkittävin alitus on henkilöstökuluissa, joiden ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion -1,0 milj euroa. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Perusopetuspalvelut vastuualue







Palvelutoiminnan kuvaus

Perusopetuksen toiminta ja siihen kohdistuneet opetussuunnitelmalliset sekä toiminnalliset muutokset ovat toteutuneet koulujen vuosisuunnitelmien ja opetussuunnitelman mukaisesti.

Oppimisen tuen uudistus on tullut voimaan 1.8.2025. Tuen järjestämisen toimintakulttuurin ja -käytänteiden laajaa uudistamista on edistetty vaiheittain kevätlukukaudella 2026. Rehtoreita ja opettajia on koulutettu ja kouluille on annettu ohjausta ja tukea uusien toimintamallien käyttöönottamiseen. Tavoitteena on siirtää tuen painopistettä varhaiseen ja ennaltaehkäisevään tukeen sekä parantaa tuen saatavuutta, edistää inklusiivista toimintakulttuuria ja lisätä yhteisopettajuutta sekä vähentää hallinnollista työtä. Uudistustyö jatkuu edelleen lukuvuonna 2026-2027.

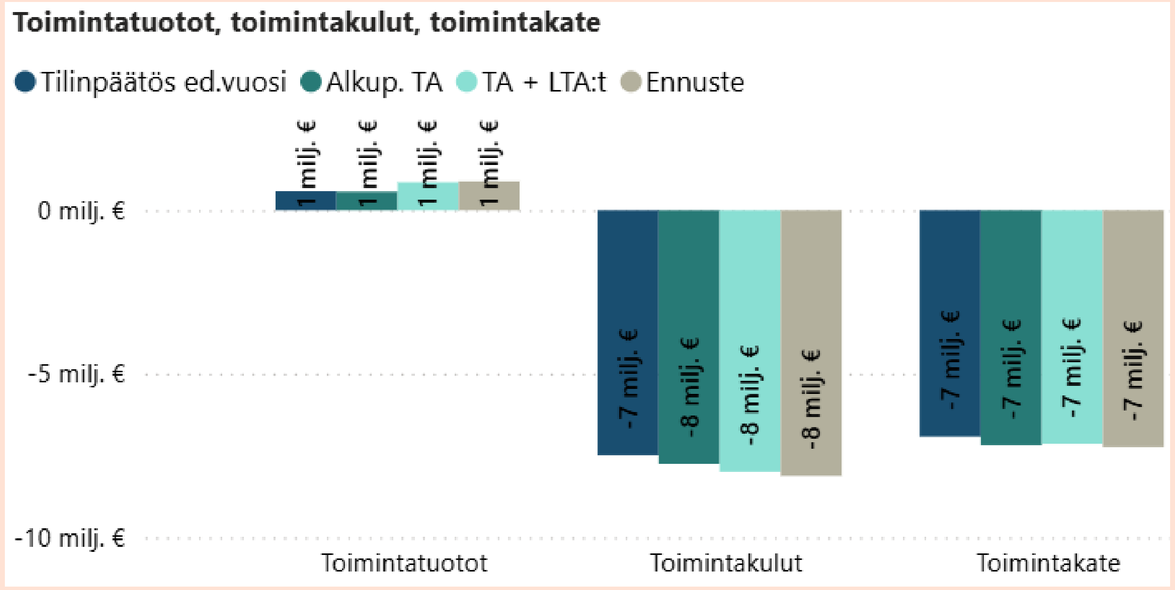
Perusopetuksen oppilassijoittelu lukuvuodelle 2026-27 on toteutettu 1.1.2026 voimaan tulleiden oppilaaksioton periaatteiden mukaisesti ja määriteltyjen oppilasryhmien maksimikokoja noudattaen. Lukuvuoden 2026-27 iltapäivätoiminnan valmistelu on toteutettu päivitetyn toimintasuunnitelman mukaisesti.

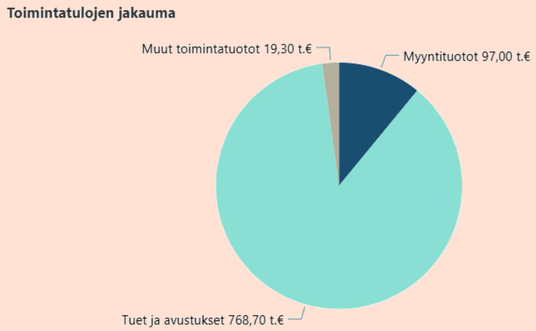
Alasenjärven peruskoulun toiminta siirtyi Myllypohjan monitoimitalo Vireeseen lukuvuoden 2026-2027 alusta. Kirkonkylän koulun toiminta on päättynyt kesällä 2026.

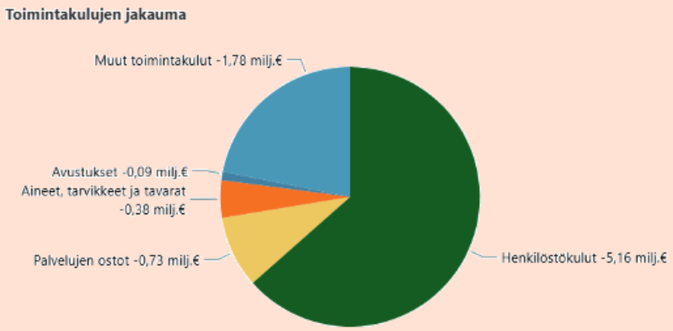
Talouden kuvaus

Perusopetuksen talouden ennustetaan toteutuvan hieman talousarviota heikompana. Toimintatulojen ennustetaan alittavan voimassa olevan talousarvion 0,5 milj. euroa johtuen valtion kotikuntakorvaustulojen -0,5 milj. euron alittumisesta. Toimintakulujen ennustetaan ylittävän voimassa olevan talousarvion -0,3 milj. euroa. Ylitys johtuu valtion kotikuntakorvauskulujen -1,3 milj. euroa talousarviossa ennakoitua suuremmasta toteumasta. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Nuorisopalvelut vastuualue







Palvelutoiminnan kuvaus

Nuorisopalveluiden toiminta on toteutunut suunnitellusti ja vaikuttavuusluvut ovat tavoitteiden mukaisia.

Nuorisopalveluiden osallistuja- ja asiakasmäärä on ollut ajanjaksolla 197 147.

Nuorten työ- ja valmennuspalveluiden asiakkaana on ollut 205 nuorta, joista positiivisesti sijoittuneita jakson jälkeen n. 60 %.

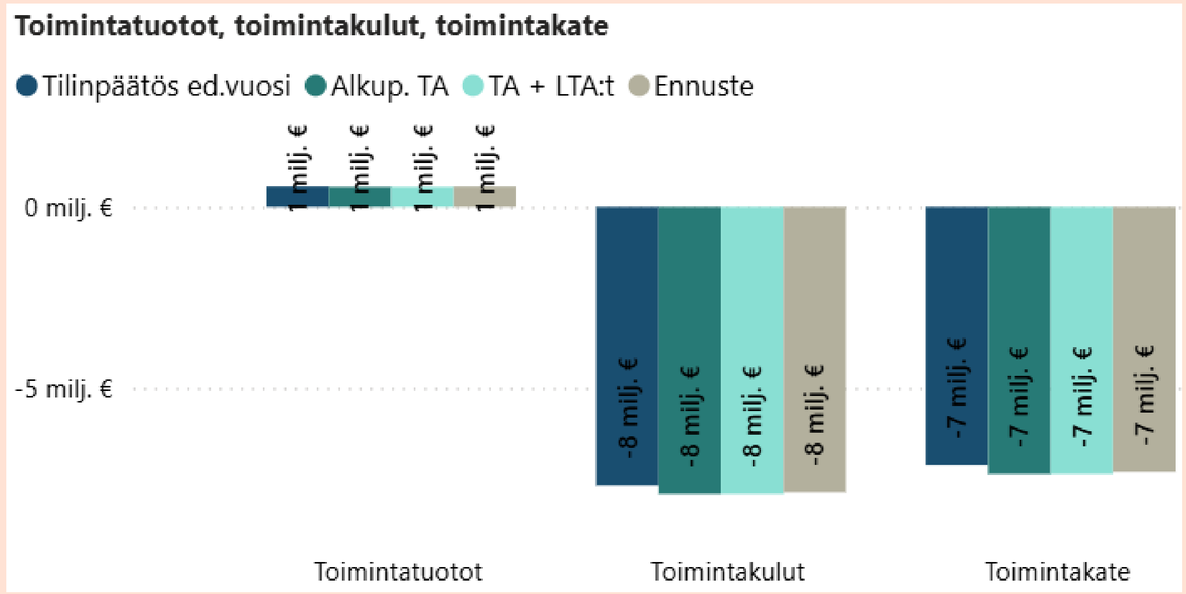
Suunnitelmallisesti tuettuja nuoria etsivässä nuorisotyössä, starttivalmennuksessa, oppivelvollisuuden tuessa sekä tukipalvelut Dominossa on ollut 741.

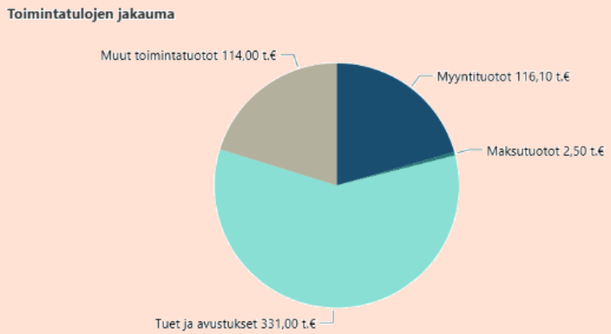
Asiakastyytyväisyys on ollut korkealla tasolla 4,6 (1 – 5)

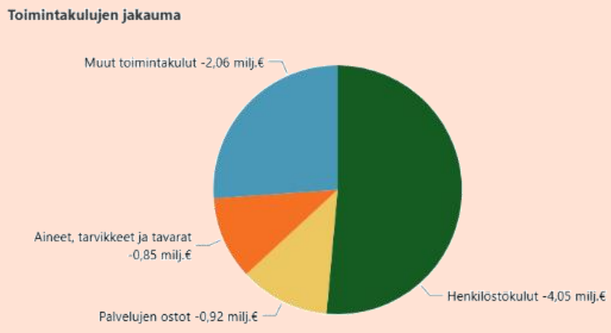
Talouden kuvaus

Nuorisopalvelujen talousarvion arvioidaan toteutuvan hieman talousarviota heikompana pääosin henkilöstökulujen osalta. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Kirjasto- ja tietopalvelut vastuualue







Palvelutoiminnan kuvaus

Kirjastoissa on käynyt syyskuun loppuun mennessä noin 715 000 kävijää ja niissä on järjestetty yhteensä 300 tapahtumaa.

Kielikahvila-toimintaa (jossa harjoitellaan puhumaan suomea) on järjestetty syksystä lähtien viikoittain pääkirjastolla, ja se on saavuttanut suuren suosion.

Kirjastokerhoja koululaisille järjestetään pääkirjastossa ja kolmessa eri lähikirjastossa.

Yli 7000 lahtelaista on osallistunut tilaisuuksiin lukutaidon edistämiseksi ja mediakasvatukseen vuoden alusta alkaen.

Ahtialan kirjasto avautui elokuussa Myllypohjan monitoimitalossa.

Kirjastoauto on ajanut reittejä normaalisti kesän alusta lähtien.

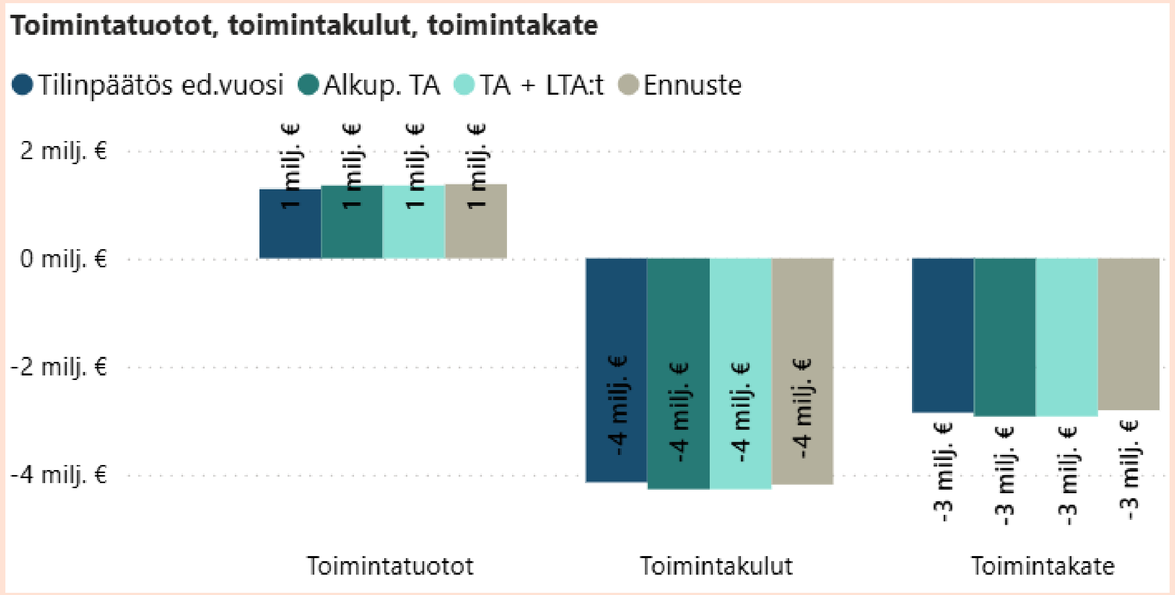
Talouden kuvaus

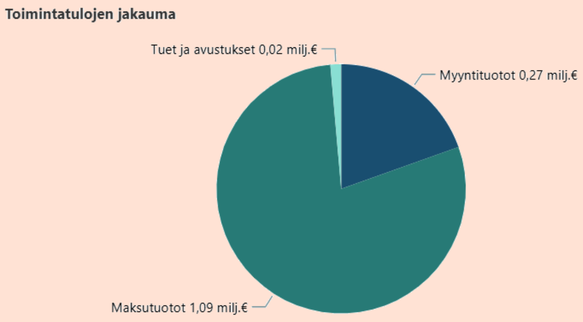
Kirjaston talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena sekä toimintatuottojen että toimintakulujen osalta. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

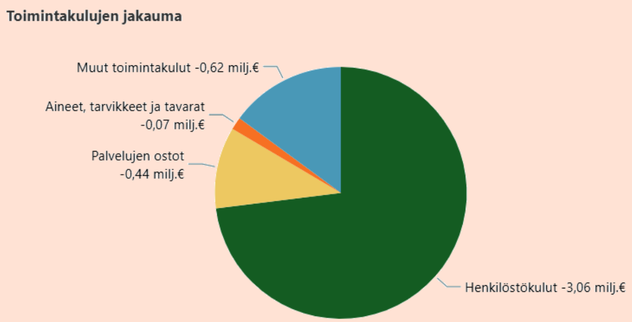
Wellamo-opisto



Wellamo-opisto vastuualue







Palvelutoiminnan kuvaus

Toteutettu vapaan sivistystyön mukaista opetusta toimialueella seitsemässä kunnassa eri aineissa eri ikäryhmille. Lisäksi toteutettu taiteen perusopetusta, aktivoivaa toimintaa, koulujen kerhotoimintaa ja maksutonta digineuvontaa.

Valmisteltu Iitin kansalaisopiston käytännön toimintojen liittämistä Wellamo-opistoon 1.1.2027 alkaen.

Toteutettu Taide- ja muotoilukoulun Taikan avoimet ovet osana kansallista nuorten harrastamisen viikkoa sekä kansalaisopistoviikon tapahtumat osana kansallista opistojen teemaviikkoa.

Talouden kuvaus

Wellamo-opiston talouden ennustetaan toteutuvan lähes talousarvion mukaisena. Talouden toteutumista seurataan kuukausittain.

Liite 1

- Talouden toteuman seuranta yksiköittäin
- Sanastoselitteet

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)

Sivistyksen yhteiset

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**2 332 t. €**	**3 259 t. €**	**139,8%**	**-927 t. €**
Myyntituotot	102 t. €	81 t. €	79,5%	21 t. €
Tuet ja avustukset	2 230 t. €	3 161 t. €	141,8%	-931 t. €
Muut toimintatuotot		17 t. €		-17 t. €
Toimintakulut	**-5 310 t. €**	**-3 229 t. €**	**60,8%**	**-2 081 t. €**
Henkilöstökulut	-3 065 t. €	-1 923 t. €	62,7%	-1 142 t. €
Palvelujen ostot	-813 t. €	-217 t. €	26,7%	-596 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-24 t. €	-26 t. €	110,1%	2 t. €
Avustukset	-996 t. €	-767 t. €	77,0%	-229 t. €
Muut toimintakulut	-412 t. €	-296 t. €	71,7%	-117 t. €
Toimintakate	**-2 978 t. €**	**30 t. €**	**-1,0%**	**-3 008 t. €**
Rahoitustuotot ja -kulut		**0 t. €**		**0 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)

Varhaiskasvatuspalvelut, perusopetuspalvelut, nuorisopalvelut, kirjasto- ja tietopalvelut vastuualueet yhteensä

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**11 176 t. €**	**6 314 t. €**	**56,5%**	**4 863 t. €**
Myyntituotot	6 835 t. €	3 345 t. €	48,9%	3 490 t. €
Maksutuotot	2 603 t. €	1 815 t. €	69,8%	787 t. €
Tuet ja avustukset	1 390 t. €	1 041 t. €	74,8%	350 t. €
Muut toimintatuotot	349 t. €	113 t. €	32,4%	236 t. €
Toimintakulut	**-235 359 t. €**	**-171 850 t. €**	**73,0%**	**-63 509 t. €**
Henkilöstökulut	-115 126 t. €	-85 884 t. €	74,6%	-29 243 t. €
Palvelujen ostot	-61 282 t. €	-43 221 t. €	70,5%	-18 061 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-4 359 t. €	-3 071 t. €	70,5%	-1 287 t. €
Avustukset	-6 746 t. €	-4 537 t. €	67,3%	-2 209 t. €
Muut toimintakulut	-47 846 t. €	-35 137 t. €	73,4%	-12 709 t. €
Toimintakate	**-224 182 t. €**	**-165 536 t. €**	**73,8%**	**-58 646 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)

Varhaiskasvatuspalvelut

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**2 659 t. €**	**1 742 t. €**	**65,5%**	**917 t. €**
Myyntituotot	159 t. €	1 t. €	0,6%	158 t. €
Maksutuotot	2 500 t. €	1 739 t. €	69,6%	761 t. €
Tuet ja avustukset		1 t. €		-1 t. €
Muut toimintatuotot	1 t. €	0 t. €	71,5%	0 t. €
Toimintakulut	**-87 917 t. €**	**-64 151 t. €**	**73,0%**	**-23 766 t. €**
Henkilöstökulut	-42 590 t. €	-31 424 t. €	73,8%	-11 166 t. €
Palvelujen ostot	-27 724 t. €	-19 815 t. €	71,5%	-7 909 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-495 t. €	-343 t. €	69,4%	-152 t. €
Avustukset	-5 400 t. €	-3 963 t. €	73,4%	-1 437 t. €
Muut toimintakulut	-11 709 t. €	-8 607 t. €	73,5%	-3 102 t. €
Toimintakate	**-85 258 t. €**	**-62 409 t. €**	**73,2%**	**-22 849 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)
Perusopetuspalvelut

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**7 112 t. €**	**3 312 t. €**	**46,6%**	**3 799 t. €**
Myyntituotot	6 482 t. €	3 188 t. €	49,2%	3 293 t. €
Maksutuotot	100 t. €	74 t. €	74,0%	26 t. €
Tuet ja avustukset	300 t. €	22 t. €	7,5%	278 t. €
Muut toimintatuotot	230 t. €	27 t. €	11,9%	203 t. €
Toimintakulut	**-131 517 t. €**	**-96 043 t. €**	**73,0%**	**-35 474 t. €**
Henkilöstökulut	-63 501 t. €	-47 559 t. €	74,9%	-15 941 t. €
Palvelujen ostot	-31 943 t. €	-22 410 t. €	70,2%	-9 533 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-2 589 t. €	-1 909 t. €	73,7%	-680 t. €
Avustukset	-1 261 t. €	-499 t. €	39,6%	-762 t. €
Muut toimintakulut	-32 223 t. €	-23 666 t. €	73,4%	-8 557 t. €
Toimintakate	**-124 406 t. €**	**-92 731 t. €**	**74,5%**	**-31 675 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)

Nuorisopalvelut

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**853 t. €**	**861 t. €**	**100,9%**	**-8 t. €**
Myyntituotot	90 t. €	74 t. €	82,0%	16 t. €
Tuet ja avustukset	759 t. €	769 t. €	101,2%	-9 t. €
Muut toimintatuotot	4 t. €	19 t. €	470,9%	-15 t. €
Toimintakulut	**-8 000 t. €**	**-5 944 t. €**	**74,3%**	**-2 056 t. €**
Henkilöstökulut	-4 976 t. €	-3 899 t. €	78,4%	-1 077 t. €
Palvelujen ostot	-704 t. €	-434 t. €	61,6%	-270 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-387 t. €	-196 t. €	50,5%	-192 t. €
Avustukset	-85 t. €	-75 t. €	88,4%	-10 t. €
Muut toimintakulut	-1 848 t. €	-1 340 t. €	72,5%	-508 t. €
Toimintakate	**-7 147 t. €**	**-5 082 t. €**	**71,1%**	**-2 064 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)

Kirjasto- ja tietopalvelut

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**553 t. €**	**398 t. €**	**72,1%**	**154 t. €**
Myyntituotot	105 t. €	82 t. €	77,9%	23 t. €
Maksutuotot	3 t. €	2 t. €	75,2%	1 t. €
Tuet ja avustukset	331 t. €	248 t. €	75,0%	83 t. €
Muut toimintatuotot	114 t. €	66 t. €	58,0%	48 t. €
Toimintakulut	**-7 925 t. €**	**-5 712 t. €**	**72,1%**	**-2 213 t. €**
Henkilöstökulut	-4 060 t. €	-3 002 t. €	73,9%	-1 058 t. €
Palvelujen ostot	-911 t. €	-562 t. €	61,7%	-349 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-888 t. €	-624 t. €	70,3%	-264 t. €
Muut toimintakulut	-2 066 t. €	-1 524 t. €	73,8%	-542 t. €
Toimintakate	**-7 372 t. €**	**-5 314 t. €**	**72,1%**	**-2 058 t. €**

Talouden toteuman seuranta (1 000 euroa)
Wellamo-opisto

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
Toimintatuotot	**1 350 t. €**	**1 132 t. €**	**83,8%**	**219 t. €**
Myyntituotot	250 t. €	137 t. €	54,6%	113 t. €
Maksutuotot	1 090 t. €	976 t. €	89,6%	114 t. €
Tuet ja avustukset	10 t. €	19 t. €	189,0%	-9 t. €
Muut toimintatuotot	0 t. €	0 t. €	60,0%	0 t. €
Toimintakulut	**-4 273 t. €**	**-2 806 t. €**	**65,7%**	**-1 467 t. €**
Henkilöstökulut	-3 108 t. €	-2 064 t. €	66,4%	-1 044 t. €
Palvelujen ostot	-447 t. €	-269 t. €	60,2%	-178 t. €
Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-84 t. €	-25 t. €	29,3%	-60 t. €
Muut toimintakulut	-634 t. €	-448 t. €	70,6%	-186 t. €
Toimintakate	**-2 923 t. €**	**-1 674 t. €**	**57,3%**	**-1 249 t. €**

Raportin sanastoselitteet

Kuvioissa ja strategiataulukoissa käytetyt lyhenteet

- **KS** = alkuperäinen toimielimen vahvistama käyttösuunnitelma
- **KS+LTA:t** = voimassa oleva käyttösuunnitelma
- **ENN** = koko vuoden ennuste toteumasta
- **Poikkeama** = ennusteen poikkeama voimassa olevaan käyttösuunnitelmaan
- **KOHA** = konsernihallinnon palvelualue
- **SIVI** = sivistyksen palvelualue
- **KYMP** = kaupunkiympäristön palvelualue
- **OSBU** = osallistuva budjetointi, asukkaat mukana suunnittelemassa ja päättämässä taloutta koskevista asioista

Talous

- **Toimintatuotot** = toiminnasta saadut myynti-, maksu-, vuokra- ja muut tuotot sekä saadut tuet ja avustukset
- **Toimintakulut** = toiminnasta aiheutuneet henkilöstökulut, palvelujen ostot, aineet ja tarvikkeet, vuokrakulut sekä muut toimintakulut
- **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
- **Ylijäämää taseessa** = aikaisempien vuosien ylijäämä + ennustettu yli-/alijäämä
- **Sitovuustaso** = kaupunginvaltuustoon nähden sitova organisaatiotaso tai muu osakokonaisuus

Henkilöstö

- **Henkilötyövuosi (HTV)** = palkallinen henkilöstöresurssi, jossa on vähennetty palkattomat poissaolot ja osa-aikaisuudet
- **Henkilöstömäärä** = palvelussuhteessa olevien yksittäisten henkilöiden määrä kuukauden viimeisenä päivänä
- **Terveysperusteiset poissaolot / HTV** = terveysperusteisten poissaolopäivien määrä henkilötyövuotta kohden
- Liitteissä on kuvattuna henkilöstön tunnusluvut kumulatiivisena kertymänä