

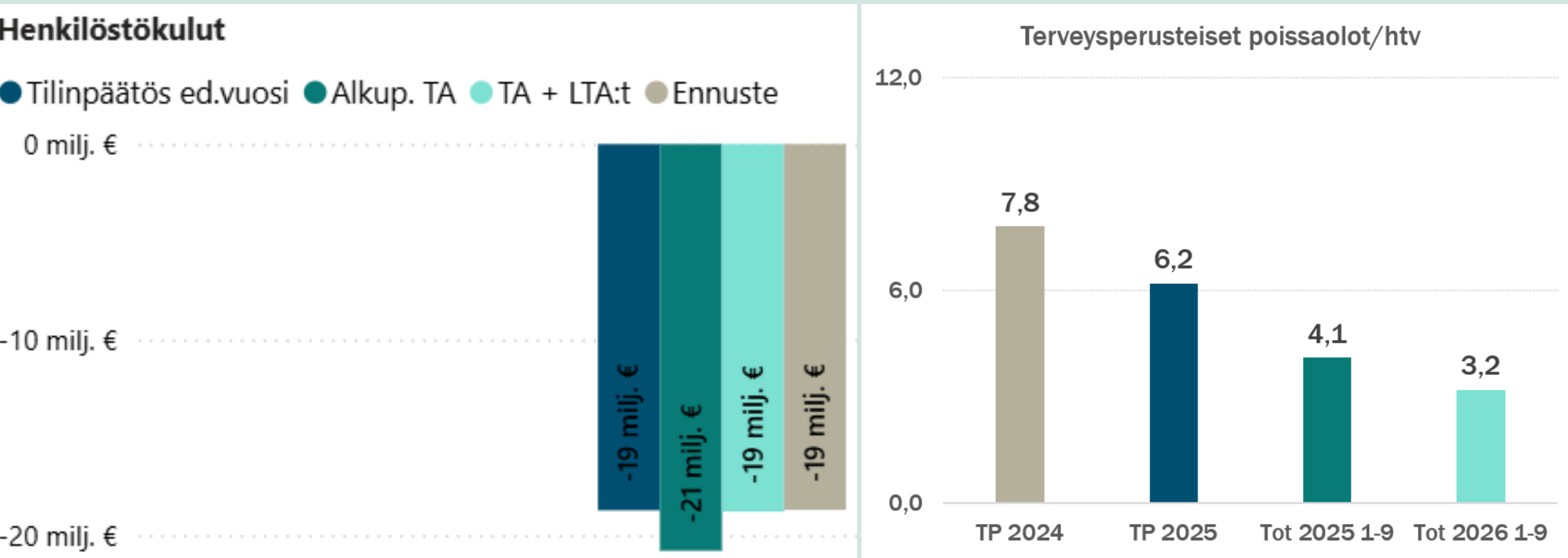
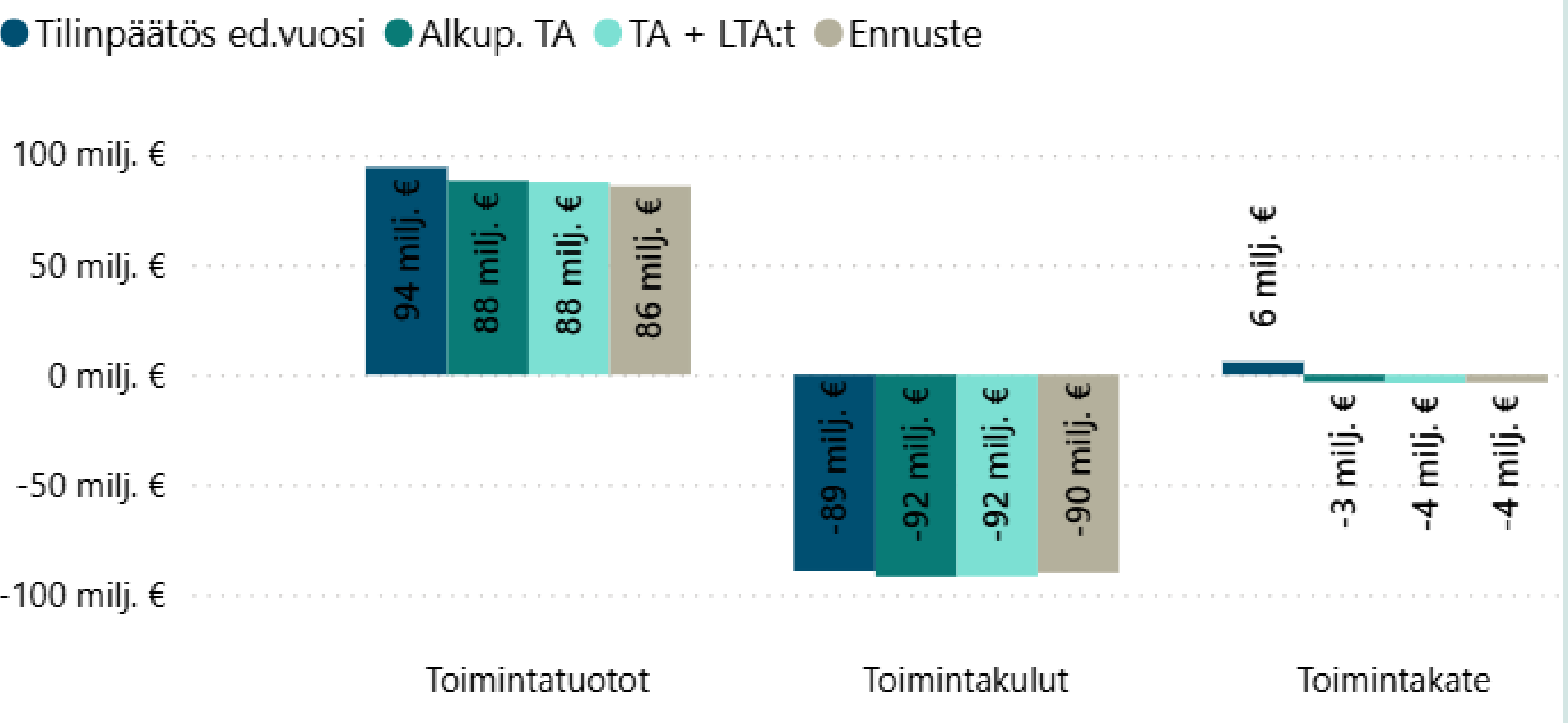
Konserni- hallinto

Talouden ja toiminnan seuranta
tammi-syyskuu 2026

Kaupunginhallitus 26.10.2026



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 aloitti perustietotekniikan palveluiden tuottamisen Lahden kaupungille. Tietoliikenne- ja puhepalveluiden toimittajaksi valittiin DNA.

Lahti Region Oy uudistunut toiminta on käynnistynyt suunnitellusti.

Aluepalvelutoimikunnan esitys aluepalveluohjelmaksi on valmistunut.

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

Talouden kuvaus

Toimintatuottojen ennustetaan toteutuvan 1,7 milj. euroa talousarviota pienempinä. Alitus johtuu käyttöomaisuuden myyntivoittojen arvioitua alhaisemmasta tasosta.

Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan 1,9 milj. euroa talousarviota pienempinä. Konsernihallinnon talousarvio sisältää kaupunkitasoisen varautumisen.

Ennuste parantaa kaupungin tulosta 0,2 milj. eurolla.

Kaupunginvaltuusto ja -hallitus

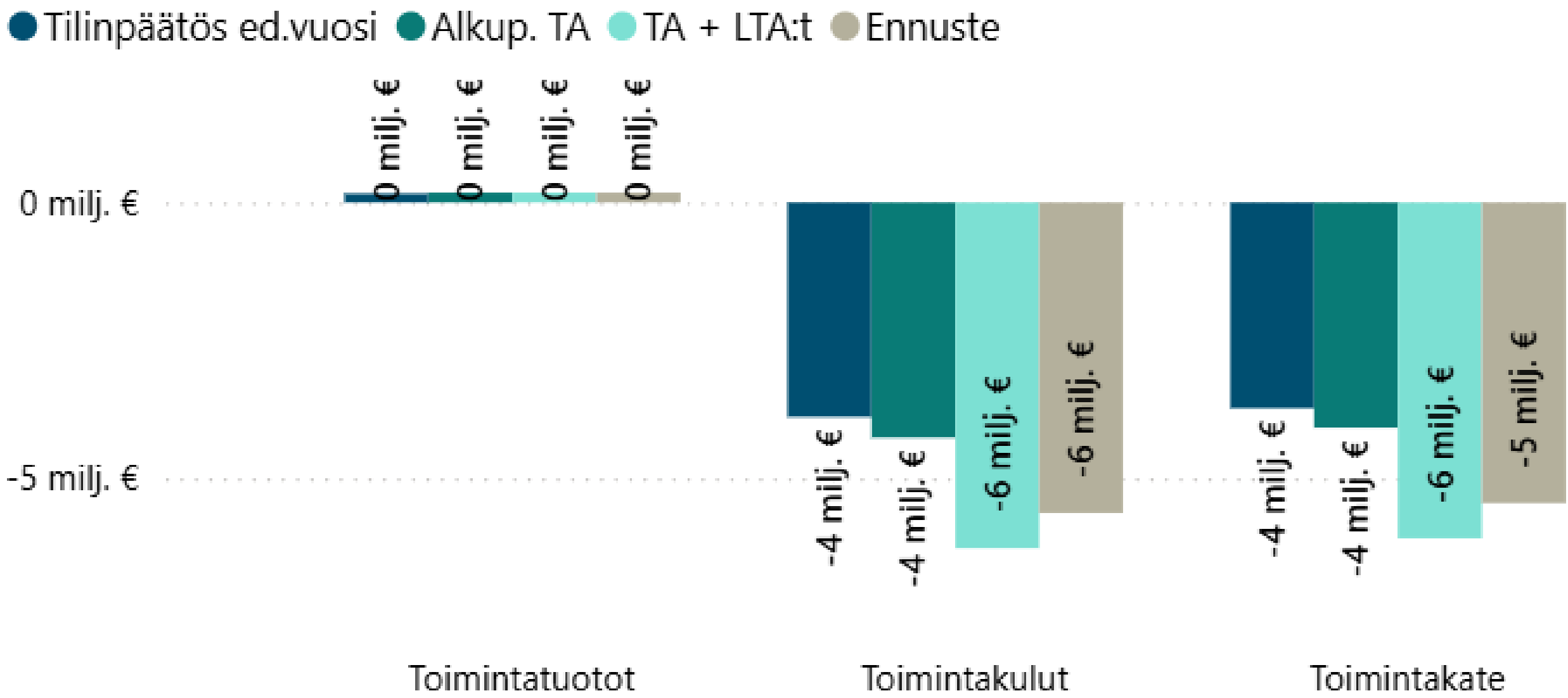


Talouden ennuste ja poikkeamat

Käynnissä oleva valtuustokausi on alkanut 1.6.2025.
Kaupunginvaltuuston ja kaupunginhallituksen määrärahat sisältävät toimielinten toiminnan järjestämisen kustannuksia. Tuloarvio sisältää Lahden Pysäköinnin maksaman vuosivuokran.

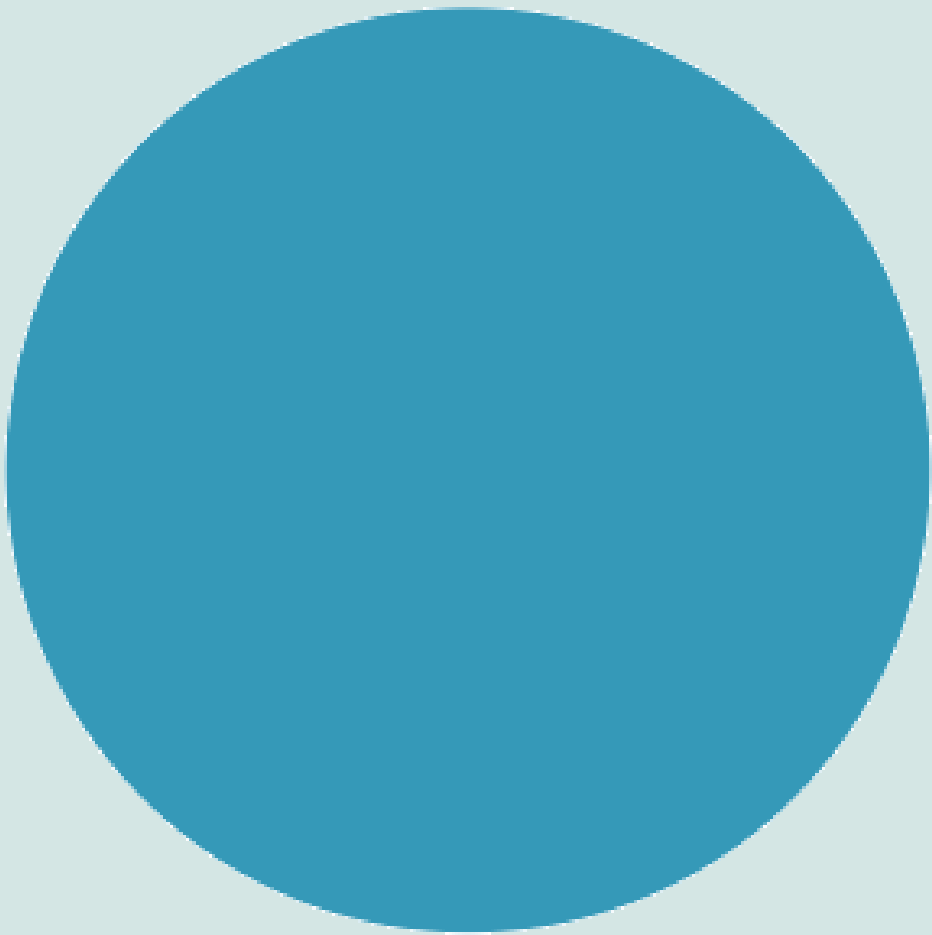
Toimintakulujen ennustetaan toteutuvan talousarviota pienempinä. Toimintakulujen ennuste on 5,2 milj. euroa. Lisätalousarviossa määrärahaa lisättiin 2,0 milj. jolla varaudutaan mahdolliseen Lahden jäähalli Oy:n toiminta-avustukseen. Lisäys on katettu konsernihallinnon sisältä kaupunginjohtaja ja konsernihallinto sitovuuden määrärahoja vähentämällä.

Toimintatuotot, toimintakulut, toimintakate



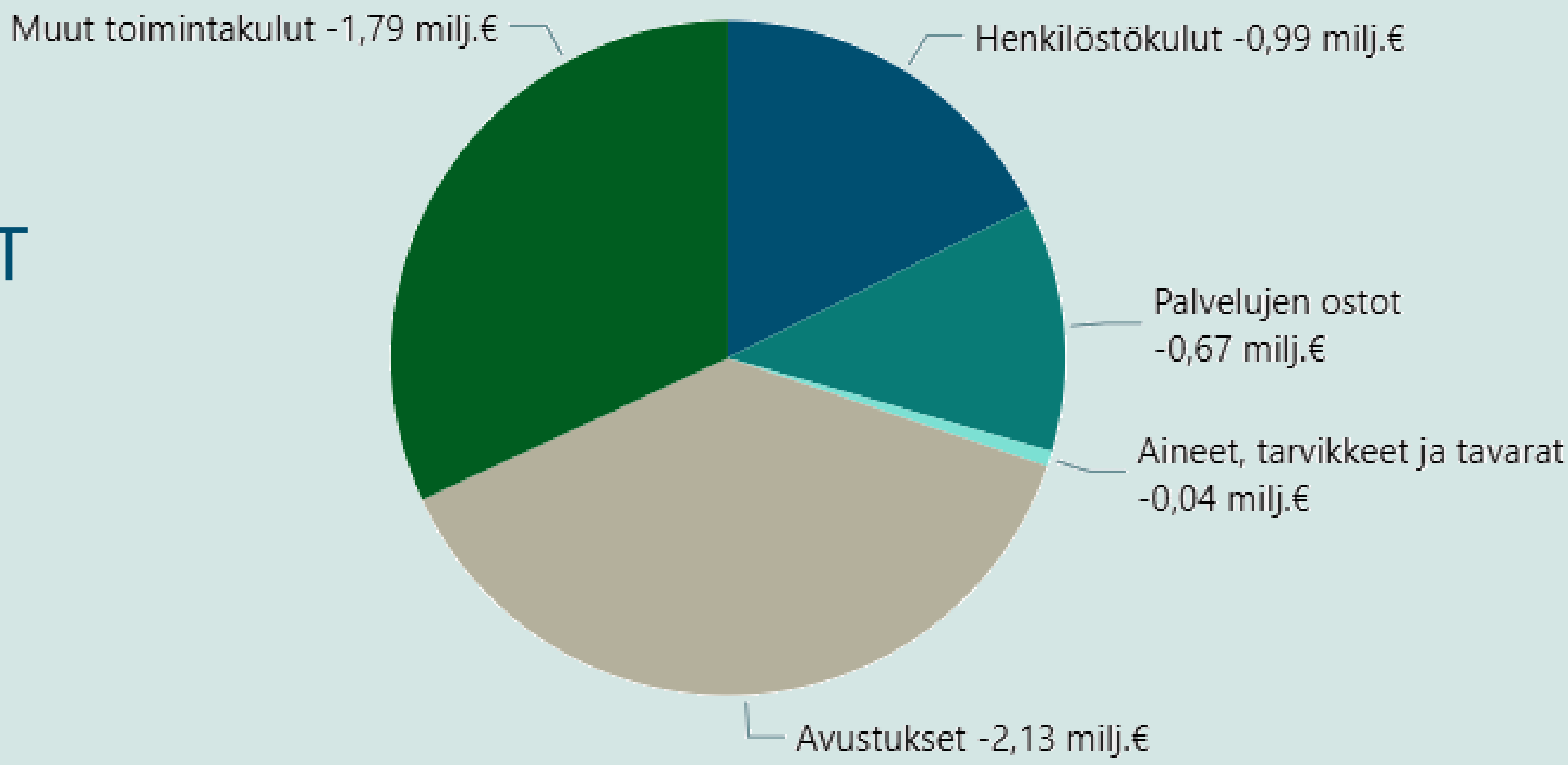
TOIMINTATUOTOT
ENNUSTE

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



TOIMINTAKULUT
ENNUSTE

5,6
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
 - Valtuustoinfo 2.9.: Lahden kaupungin vuoden 2027 talousarvion ja vuosien 2027–2029 taloussuunnitelman kehys, Yrityskummitoiminta Lahden seudulla, Teollisuuspuistoselvitys
 - Valtuustoinfo ja kyselytunti 30.9.: Luonnon ja terveyden yhteys, nuorten kirjeitä päättäjille, Lahden kaupungin rahoitus uusien LUT-yliopiston kandidaattiohjelmien avaamiselle Lahdessa
- TEM-järjestelmän koulutus luottamushenkilöille 28.1.2026
- Heinolan, Hollolan, Lahden ja Orimattilan valtuustojen yhteisseminaari 2.3.2026
- Valtuustoseminaari 7.-8.5.2026 kaupungintalolla
- Valtuustoseminaari 7.-9.10.2026 Oulussa

Kaupunginhallitus

- Kaupunginhallituksen päiväkoulujen aiheet:
 - 12.1. Luontoposiivisuustiekartta, Konsernihallinnon käyttösuunnitelma
 - 26.1. Vesiliikuntakeskuksen hankesuunnitelman tilannekatsaus. Työllisyyden ajankohtaiset, Asumisen kampanja
 - 16.2. Ilmasto-ohjelma, luonnonsuojeluohjelma ja metsänhoidon periaatteet, teollisuuspuistoselvitys, joukkoliikenteen järjestämistaselvitys
 - 9.3. Vuoden 2025 tuloksen esittely ja näkymät vuodelle 2026 täyden valtakirjan sijoitustoiminnassa, Hallitusohjelmataavoitteet, 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
 - 17.8. Lahden kestävän kaupunkilogistiikan suunnitelma Sulp, Kehys 2027 ja vuoden 2027 veroprosentit
 - 31.8. opintomatka Vantaalle
 - 14.9. Strategian puolivuotisraportti, Omistajaohjauksen ajankohtaiset
 - 21.9. Konsernihallinnon TA, Korkeakoulukatsaus

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta



Talouden ennuste ja poikkeamat

Määrärahat sisältävät kaupunkitasoisia kaupunginjohtajan sekä konsernihallinnon vastuualueen kustannuksia.

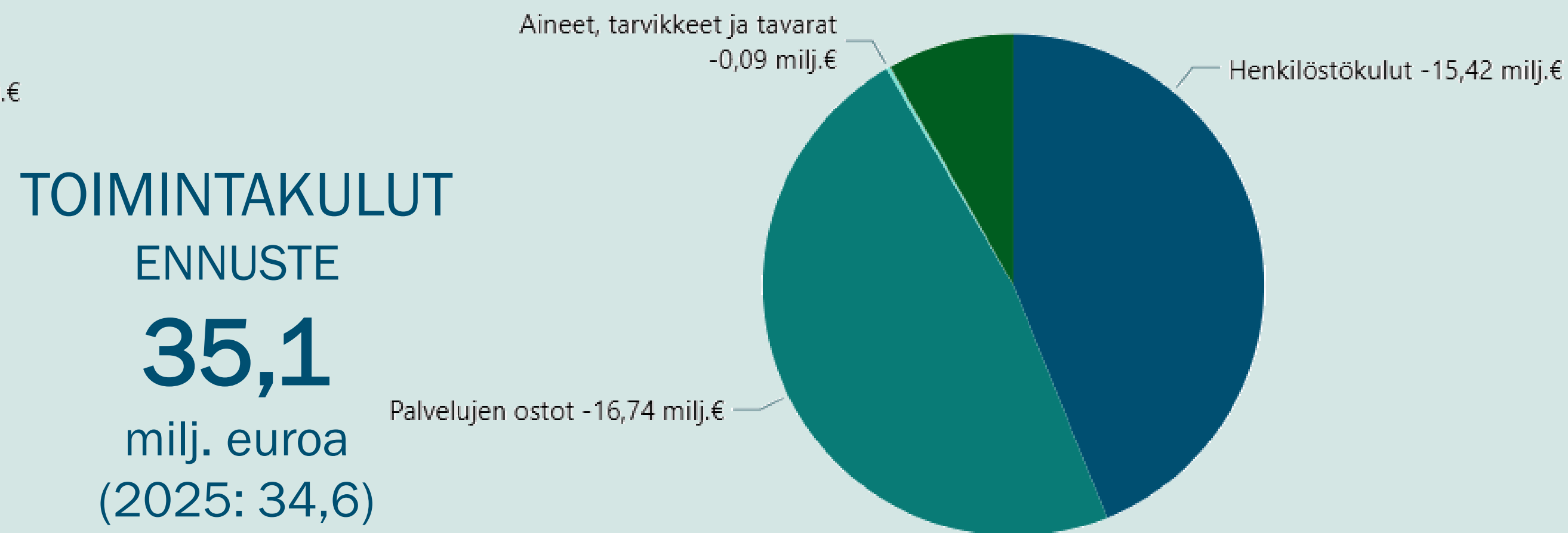
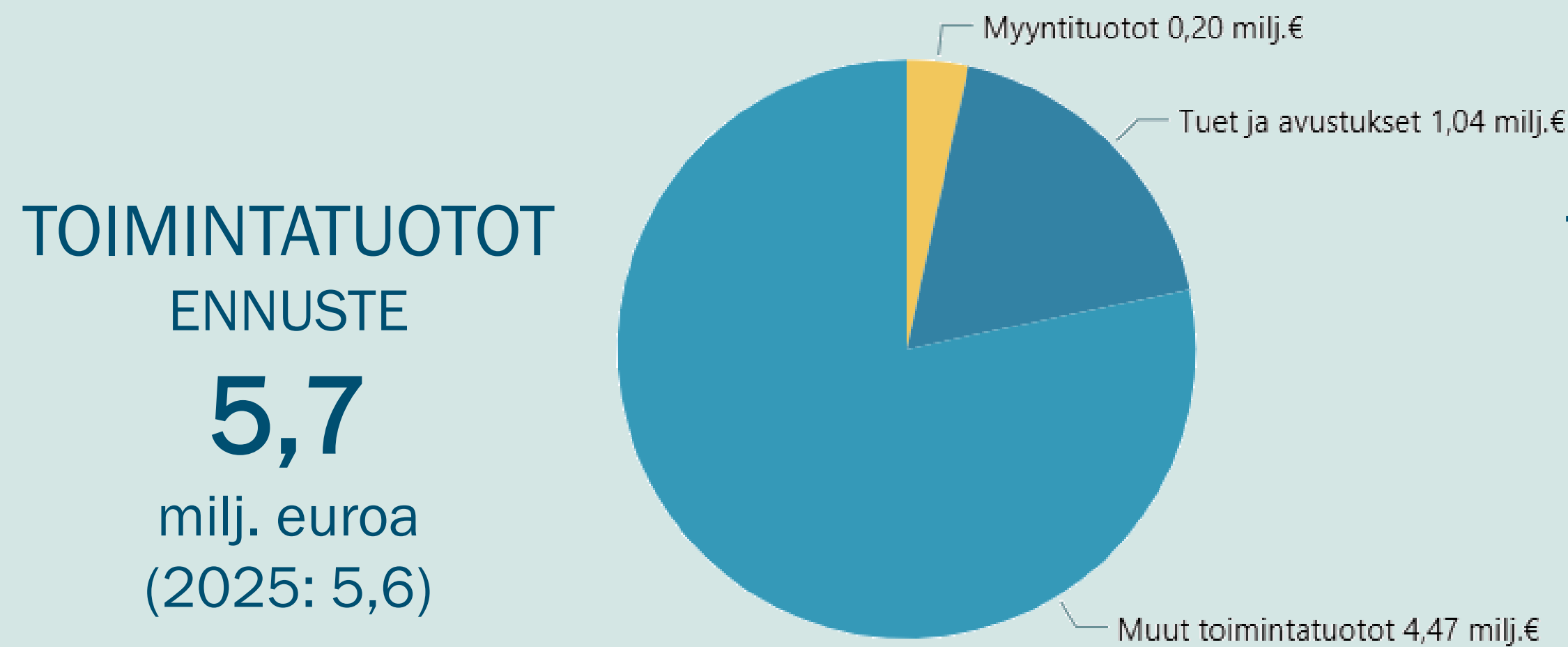
Tuloja ennustetaan kertyvän yhteensä 0,1 milj. euroa arvioitua vähemmän.

Toimintatuottojen ennuste on 5,7 milj. euroa.

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

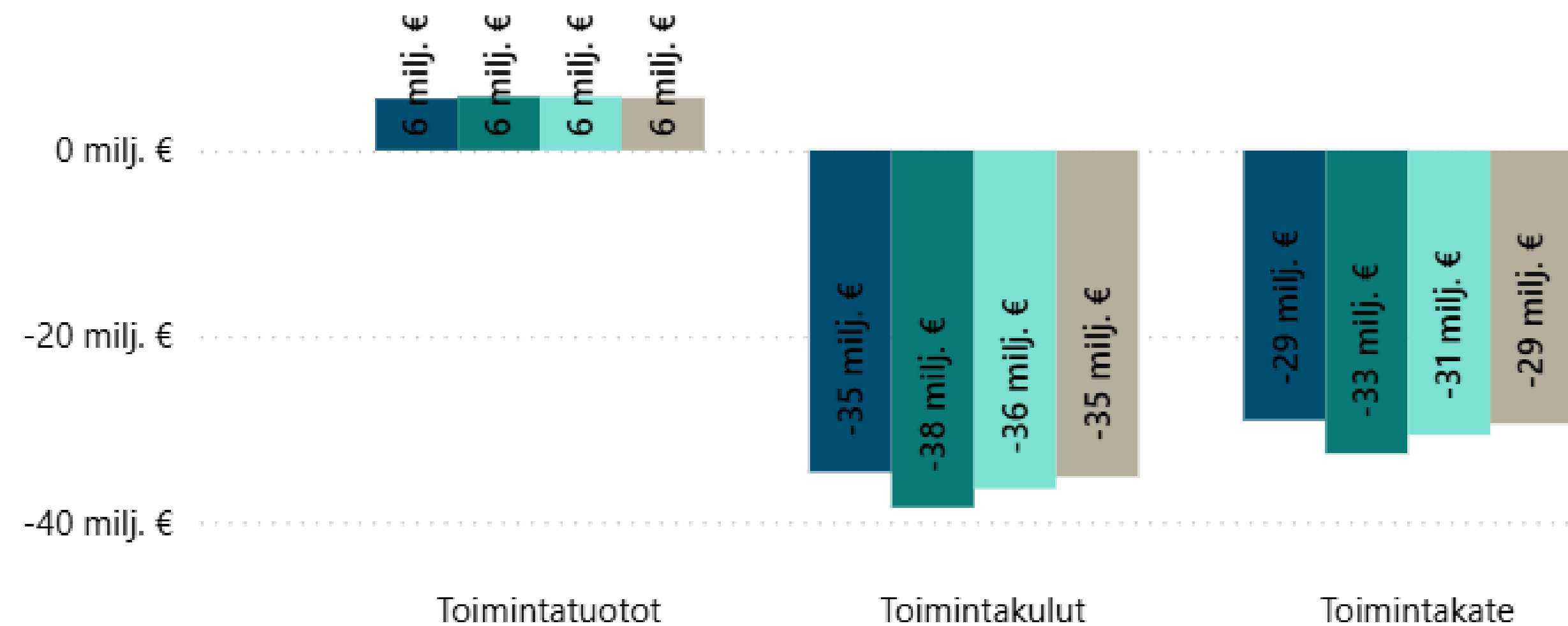
Toimintakulujen ennuste on 35,1 milj. euroa.

Ennuste parantaa kaupungin toimintakatetta ja tulosta 1,2 milj. euroa.



Toimintatuotot, toimintakulut, toimintakate

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



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. Työhyvinvointikysely on käynnissä 23.9.-7.10.
- Toteutettiin kaupungin vakuutusten kilpailutus, kilpailutuksen käytännössä toteutti vakuutusmeklari. Hankintapäätös on lainvoimainen
- Käynnistetty henkilöstöraportoinnin uudistus johdon raportointialustalle (jora)
- Henkilöstöpalvelut toteutti asiakastyytyväisyyskyselyn esihenkilöille keväällä 2026.
- Järjestelyeräneuvottelut valmiit, järjestelyerät jakoon 1.10.2026

Talouspalvelut

- Vuoden 2027 talousarvion ja sekä vuosien 2027-2029 taloussuunnitelman laadintaohjeet ja kehys on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Kaupunginvaltuusto on päättänyt talousarviomuutoksista vuodelle 2026.
- Vuoden 2026 valtionosuuksien tyytymispäätökset ja tarvittavat oikaisuvaatimukset on käsitelty kaupunginhallituksessa.
- Vuoden 2026 tammi-kesäkuun 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 aloitti perustietotekniikan palveluiden tuottamisen. Palvelut on otettu käyttöön vaiheittain ja palveluiden siirtoprojekti valmistui syyskuussa.
- Tietoliikenne- ja puhepalveluiden kilpailutus päättyi. Toimittajaksi valittiin DNA.
- Tietohallinnon palvelunhallinnan tietojärjestelmän käyttö alkoi 1.3.3026.
- Kaupungin ennakointityö on toteutettu ja vuoden 2027 toiminnalliset tavoitteet on tunnistettu.
- Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma on hyväksytty kaupunginhallituksessa. Tukipalveluihin kohdistuva ensimmäinen tarkastus on toteutettu ja toinen tarkastus on menossa.
- Aluepalvelutoimikunnan esitys aluepalveluohjelmaksi on valmistunut.
- Kevään projektisalkkukatselmukset on toteutettu palvelualueilla ja kaupungin johtoryhmässä. Projektipäälliköille ja omistajille on toteutettu kysely projektien tuen palveluiden kehittämiseksi. Kaupungissa on toteutusvaiheessa 56 projektia, joiden yhteisbudjetti on 18 milj. euroa.
- Lahti-Piste on osallistunut aktiivisesti kuntalaisille suunnattuihin tilaisuuksiin. Lahti-Piste oli mukana toteuttamassa useita kuntalaisille suunnattuja palveluita ja tapahtumia, kuten joulukylän verkkokauppamyyntiä, Sibeliuksen festivaalien maksutapahtumia, Wellamo-opiston ilmoittautumisia sekä LAB-opiskelijatapahtumaa. Tammi-syyskuussa yksikössä hoidettiin lähes 92 000 palvelutapahtumaa ja palvelutehtävää.
- Palvelutorin toimijoiden ja muiden sidosryhmien kanssa on tehty mm. Osallistumistila Kympin tilan käytön uudelleen suunnittelua sekä uusien alustalle sopivien toimijoiden kehitystä. Alkuvuodesta käynnistettiin tapahtumien ja pop up-palveluiden viikkoviestintä. Asiakaskokemuks-tutkimuksen NPS on 77. Tammi-syyskuussa on asioinut kaikkiaan noin 207 000 asiakasta.

Viestintä

- Tutkimusten mukaan kolmivuotinen *Valitse Lahti* –kampanja lisäsi seudun tunnettuutta ja paransi mielikuvaa Lahdesta.
- *Lahti on kulttuurifestari* –kampanja joulumaaliskuussa ja syyskuussa vahvisti mielikuvaa Lahdesta rohkeana, elävänä kulttuurikaupunkina pääkaupunkiseudulla ja myös Lahdessa, jossa tuotu esiin kaupunkikulttuuria.
- Asukkaille suunnattu *Terveysterveksi!* -kampanja kestää koko vuoden Luontoaskel terveyteen -ohjelman tavoitteiden pohjalta.
- Kilpailutuksella valittu luova toimisto (SEK) on suunnitellut ja toteuttanut *Suomen lupaavin yliopistokaupunki* -kampanjan, joka jatkuu lähivuodet. Kampanja on suunnattu nuorille 16-22-vuotiaille.
- Yhdessä henkilöstöpalvelujen kanssa jatkettiin työnantajamielikuvaa parantavaa *Mikä kestää* -kampanjaa.
- Kestävyyssraportti 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 yksiköiden 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 valtuustoinfot sekä järjestetty ja toteutettu kevään ja syksyn valtuustoseminaarit
- Kanslia toteutti asianhallintajärjestelmä Dynasty 10.4. versionvaihdon. Projektin käynnistäminen on hyväksytty konsernihallinnon johtoryhmässä 23.9.2025.
- Kanslia toteuttaa Dynasty 10.6. päivityksen
- Konsernihallinnon sopimushallintakuvaus on valmistelu.
- 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	76 866	76 866	0
Valmistus omaan käyttöön	529	600	600	600	0
Liiketoiminnan muut tuotot	684	501	665	665	0
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	-9 044	-9 044	0
Palvelujen ostot	-13 453	-14 850	-14 810	-14 810	0
Materiaalit ja palvelut	-21 269	-23 964	-23 854	-23 854	0
Henkilöstökulut	-2 392	-2 293	-2 293	-2 292	-1
Poistot ja arvonalentumiset	-19 239	-19 535	-19 835	-19 835	0
Liiketoiminnan muut kulut	-24 685	-23 262	-23 262	-23 262	0
LIIKE YLI-/ALIJÄÄMÄ	11 099	9 717	8 887	8 888	1
Rahoitustuotot ja -kulut	-2 732	-2 863	-2 733	-2 733	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 367	6 854	6 154	6 155	1
Poistoeron lisäys tai vähennys	69	70	70	70	0
TILIKAUDEN YLI-/ALIJÄÄMÄ	8 436	6 924	6 224	6 225	1
- Käyttöomaisuuden myyntivoitot	684	500	500	500	0
- Käyttöomaisuuden myyntitappiot	37	-100	-100	-100	0
SITOVA TASO YLI-/ALIJÄÄMÄ	7 789	6 524	5 824	5 825	1

LIIKE YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

8,9
milj. euroa
(2025: 11,1)

SITOVA YLI-/
ALIJÄÄMÄ
ENNUSTE

5,8
milj. euroa
(2025: 7,8)

YLIJÄÄMÄ
TASEESSA
ENNUSTE

116,0
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. Tehdyt henkilöstövähennykset ovat vaikuttaneet joidenkin 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. Sibeliustalon vuokramallin on kehittämistyö on aloitettu. Alkuvuoden aikana ei ole toteutunut rakennusten ja huoneistojen kauppvoja.

Talouden kuvaus

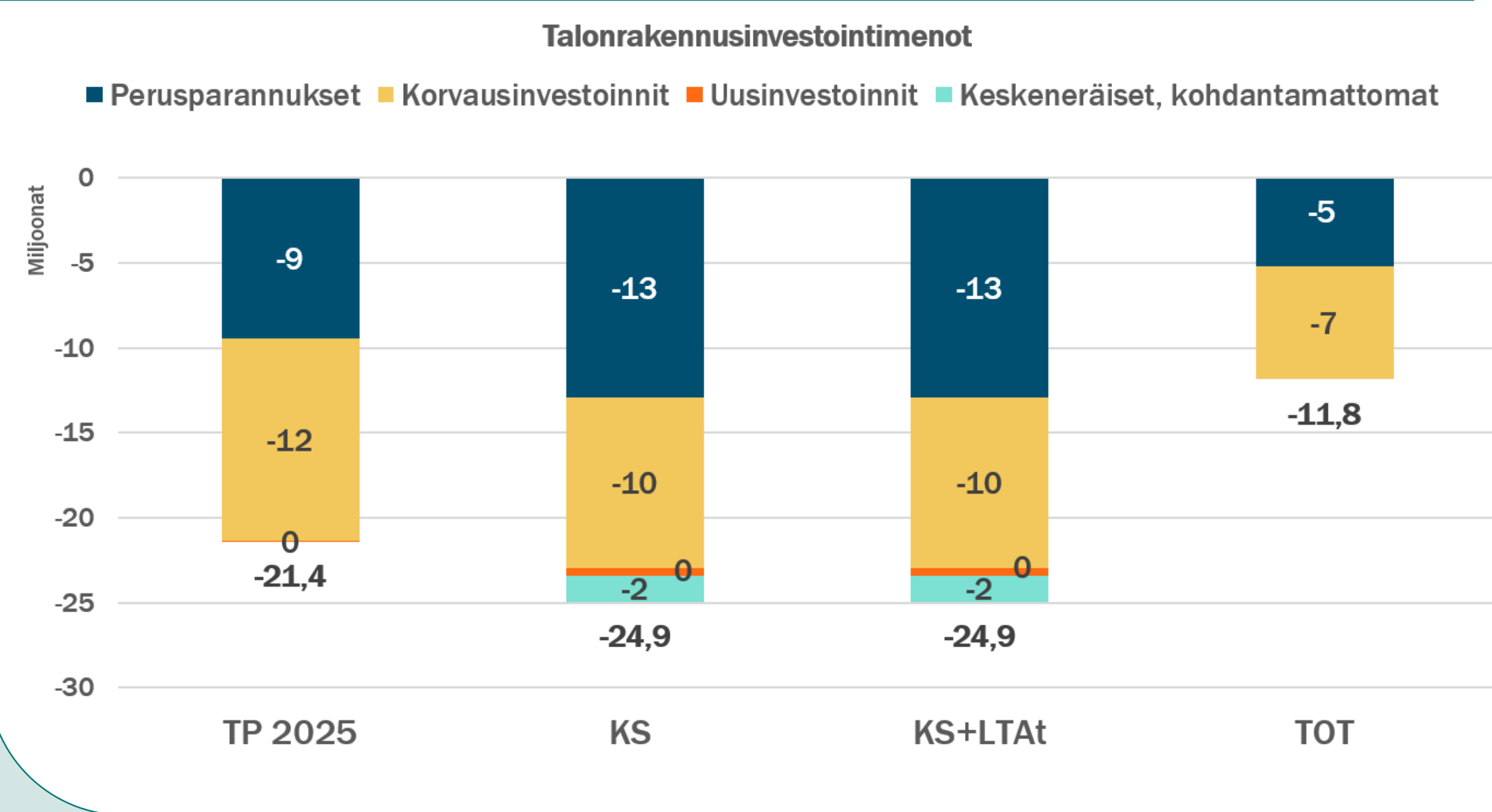
Tulosennuste +6,2 milj. euroa (poikkeama -0,0 milj.)

Sitova tason ennuste: ylijäämä 5,8 milj. euroa (poikkeama -0,0 milj.)

Lahden Tilakeskus

Investointien tilannekatsaus

- Talonrakennuksen investointimenojen toteuma oli yhteensä 11,8 milj. euroa ja 47,4 % talousarvion budjetista.
- Myllypohjan monitoimitalon allianssihanke ja Kaarikadun päiväkodin uudisrakennus ovat valmistuneet.
- Talonrakennusinvestointeihin varatut menot ovat alittumassa n. 6,6 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. 1,5 milj. euroa, mikä joudutaan ottamaan huomioon tulevien vuosien rahoituksessa.
- Vesiliikuntakeskuksen suunnitteluun varattu summa on alittumassa vuoden 2026 osalta n. 0,35 milj. euroa.
- Suurhalli-messuhallin varavoimajärjestelmän hankinta on viivästynyt, minkä vuoksi rahoitustarvetta siirtyy vuodelle 2027 n. 0,57 milj. euroa.



INVESTOINTI-
MENOT
TOT 30.9.

11,8
milj. euroa
(KS+LTA:t: 47,4 %)

INVESTOINTI-
TULOT
TOT 30.9.

0,03
milj. euroa
(KS+LTA:t: 3 %)

Liitteet

- Talouden toteuman seuranta
- Sanastoselitteet

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	-5 816 t. €	-1 329 t. €	22,8%	-4 487 t. €
☐ Henkilöstökulut	-793 t. €	-466 t. €	58,8%	-327 t. €
☐ Palvelujen ostot	-1 025 t. €	-250 t. €	24,4%	-775 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-39 t. €	-6 t. €	15,5%	-33 t. €
☐ Avustukset	-2 132 t. €	-9 t. €	0,4%	-2 123 t. €
☐ Muut toimintakulut	-1 827 t. €	-598 t. €	32,7%	-1 229 t. €
☐ Toimintakate	-5 641 t. €	-1 329 t. €	23,6%	-4 312 t. €
☐ Vuosikate	-5 641 t. €	-1 329 t. €	23,6%	-4 312 t. €
☐ Tilikauden tulos	-5 641 t. €	-1 329 t. €	23,6%	-4 312 t. €
☐ Tilikauden yli-/alijäämä	-5 641 t. €	-1 329 t. €	23,6%	-4 312 t. €

Talouden toteuman seuranta

Ulkoinen tarkastus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintakulut	-443 t. €	-281 t. €	63,3%	-162 t. €
☐ Henkilöstökulut	-288 t. €	-210 t. €	73,0%	-78 t. €
☐ Palvelujen ostot	-138 t. €	-58 t. €	41,8%	-80 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-1 t. €	-1 t. €	114,1%	0 t. €
☐ Muut toimintakulut	-16 t. €	-12 t. €	74,3%	-4 t. €
☐ Toimintakate	-443 t. €	-281 t. €	63,3%	-162 t. €
☐ Vuosikate	-443 t. €	-281 t. €	63,3%	-162 t. €
☐ Tilikauden tulos	-443 t. €	-281 t. €	63,3%	-162 t. €
☐ Tilikauden yli-/alijäämä	-443 t. €	-281 t. €	63,3%	-162 t. €

Talouden toteuman seuranta

Kaupunginjohtaja ja konsernihallinnon vastuualue ilman Lahden Tilakeskusta

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	5 807 t. €	3 784 t. €	65,2%	2 023 t. €
☐ Myyntituotot	189 t. €	125 t. €	66,0%	64 t. €
☐ Maksutuotot	1 t. €			1 t. €
☐ Tuet ja avustukset	1 042 t. €	307 t. €	29,4%	735 t. €
☐ Muut toimintatuotot	4 575 t. €	3 352 t. €	73,3%	1 223 t. €
☐ Toimintakulut	-36 431 t. €	-24 536 t. €	67,3%	-11 895 t. €
☐ Henkilöstökulut	-15 421 t. €	-11 552 t. €	74,9%	-3 869 t. €
☐ Palvelujen ostot	-17 778 t. €	-10 806 t. €	60,8%	-6 971 t. €
☐ Aineet, tarvikkeet ja tavarat	-135 t. €	-66 t. €	49,1%	-69 t. €
☐ Avustukset	-33 t. €	-29 t. €	87,7%	-4 t. €
☐ Muut toimintakulut	-3 064 t. €	-2 082 t. €	68,0%	-982 t. €
☐ Toimintakate	-30 624 t. €	-20 752 t. €	67,8%	-9 872 t. €

Talouden toteuman seuranta

Lahden Tilakeskus

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
⊕ Liikevaihto	77 030 t. €	56 774 t. €	73,7%	20 255 t. €
⊕ Valmistus omaan käyttöön	600 t. €			600 t. €
⊕ Liiketoiminnan muut tuotot	501 t. €	1 t. €	0,2%	500 t. €
⊕ Materiaalit ja palvelut	-23 854 t. €	-14 570 t. €	61,1%	-9 284 t. €
⊕ Henkilöstökulut	-2 293 t. €	-1 780 t. €	77,6%	-513 t. €
⊕ Poistot ja arvonalentumiset	-19 835 t. €	-13 924 t. €	70,2%	-5 911 t. €
⊕ Liiketoiminnan muut kulut	-23 262 t. €	-17 583 t. €	75,6%	-5 679 t. €
⊕ Liikeyli-/alijäämä	8 887 t. €	8 919 t. €	100,4%	-32 t. €
⊕ Rahoitustuotot ja -kulut	-2 733 t. €	-2 049 t. €	75,0%	-684 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen satunnaisia eriä	6 154 t. €	6 870 t. €	111,6%	-716 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä ennen varauksia	6 154 t. €	6 870 t. €	111,6%	-716 t. €
⊕ Poistoeron lisäys tai vähennys	70 t. €			70 t. €
⊕ Tilikauden yli-/alijäämä	6 224 t. €	6 870 t. €	110,4%	-646 t. €

Talouden toteuman seuranta

Määrärahavaraukset

Tiliryhmä	Talousarvio	Toteuma	Toteuma%	Määrärahaa jäljellä
☐ Toimintatuotot	4 000 t. €	1 835 t. €	45,9%	2 165 t. €
☐ Muut toimintatuotot	4 000 t. €	1 835 t. €	45,9%	2 165 t. €
☐ Toimintakulut		-24 t. €		24 t. €
☐ Muut toimintakulut		-24 t. €		24 t. €
☐ Toimintakate	4 000 t. €	1 810 t. €	45,3%	2 190 t. €
☐ Vuosikate	4 000 t. €	1 810 t. €	45,3%	2 190 t. €
☐ Tilikauden tulos	4 000 t. €	1 810 t. €	45,3%	2 190 t. €
☐ Tilikauden yli-/alijäämä	4 000 t. €	1 810 t. €	45,3%	2 190 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