

Tilinpäätös 2023



kaupunginhallitus 25.3.2024 § 118

kaupunginhallitus 27.5.2024 § 204

kaupunginvaltuusto 19.6.2024 § 67

LOHJA
Järvikaupunki

Sisälly­lys

| | |
|---|----|
| Kaupunginjohtajan katsaus..... | 5 |
| Toimintakertomus..... | 6 |
| 1. Lohjan tilinpäätös 2023 pähkinänkuoressa..... | 6 |
| 2. Tilinpäätöksen laatiminen ja sisältö..... | 7 |
| 3. Yleinen taloudellinen kehitys..... | 7 |
| 4. Lohja toimintaympäristönä..... | 9 |
| 4.1. Toimintaympäristö ja haasteet..... | 9 |
| 4.2. Väestö ja muuttoliike..... | 10 |
| 4.3. Tontinmyynti ja rakennusluvut..... | 12 |
| 4.4. Asuminen ja asuntotuotanto..... | 13 |
| 4.4.1. Asuntokunnat ja asumisväljyys..... | 13 |
| 4.4.2. Asuntotuotanto Lohjalla..... | 13 |
| 4.4.3. Vuokra- ja asumisoikeusasuntotilanne..... | 13 |
| 4.5. Työllisyys ja elinkeinot..... | 14 |
| 4.6. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa..... | 15 |
| 5. Kaupungin hallinto..... | 18 |
| 5.1. Organisaatio..... | 18 |
| 5.2. Toimielimien poliittinen jakauma ja puheenjohtajat..... | 18 |
| 5.3. Lohjan kaupungin henkilökunta..... | 19 |
| 6. Alueellinen yhteistyö..... | 20 |
| 6.1. Seutuyhteistyö..... | 20 |
| 6.2. Novago yrityskehitys vuonna 2023..... | 21 |
| 7. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen..... | 23 |
| 7.1. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus ja järjestäminen..... | 23 |
| 7.2. Sisäisen valvonnan organisointi ja painopisteet tilikaudella 2023..... | 24 |
| 7.3. Riskienhallinta..... | 25 |
| 7.4. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä..... | 27 |
| 7.5. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet..... | 29 |
| 7.6. Ympäristöasiat..... | 30 |
| 7.7. Ei-taloudelliset asiat..... | 30 |
| 7.8. Kesken­eräiset riita-asiat..... | 32 |
| 8. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus..... | 33 |
| 8.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen..... | 33 |
| 8.2. Investoinnit ja toiminnan rahoitus..... | 37 |
| 8.3. Rahoitusasema ja sen muutokset..... | 40 |

| | | |
|---------|--|-----|
| 9. | Kaupunkikonsernin toiminta ja talous | 44 |
| 9.1. | Lohjan konsernirakenne | 44 |
| 9.2. | Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut | 46 |
| 9.3. | Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut | 48 |
| 9.4. | Konsernitaseen tarkastelu | 49 |
| 9.5. | Konsernivalvonnan järjestäminen | 51 |
| 10. | Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainottamista koskevista toimenpiteistä | 52 |
| 10.1. | Tilikauden tuloksen käsittely | 52 |
| 10.2. | Arvio tulevasta kehityksestä | 52 |
| 10.3. | Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä | 53 |
| 11. | Toimielinten vuoden 2023 toiminta ja talousarvion toteutuminen | 55 |
| 11.1. | Käyttötalousosan toteutuminen | 55 |
| 11.1.1. | Luottamushenkilöhallinto | 55 |
| 11.1.2. | Konsernipalvelut | 58 |
| 11.1.3. | Keskusvaalilautakunta | 70 |
| 11.1.4. | Tarkastuslautakunta | 72 |
| 11.1.5. | Kaupunkirakenne | 75 |
| 11.1.6. | Sivistys | 94 |
| 11.2. | Lohjan kaupunki, tuloslaskelman toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät) | 117 |
| 11.2.1. | Lohjan kaupungin tuloslaskelma | 118 |
| 11.2.2. | Käyttötalouden toteutuminen | 127 |
| 11.3. | Investointi- ja rahoitusosan toteutuminen | 128 |
| 11.3.1. | Investointiosan toteutuminen | 129 |
| 11.3.2. | Rahoituslaskelman toteutuminen | 134 |
| 11.3.3. | Useammalle tilikaudelle jakaantuvat investointiosan hankekohtaiset kustannukset | 135 |
| 11.3.4. | Yhteen­veto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta | 136 |
| 12. | Strategisten tytäryhtiöiden valtuuston nähden sitovien tavoitteiden toteutuminen ... | 139 |
| | Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot | 140 |
| 13. | Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot | 140 |
| 13.1. | Lohjan kaupungin tuloslaskelma | 140 |
| 13.2. | Lohjan kaupungin rahoituslaskelma | 141 |
| 13.3. | Lohjan kaupungin tase | 142 |
| 13.4. | Konsernituloslaskelma | 144 |
| 13.5. | Konsernin rahoituslaskelma | 145 |
| 13.6. | Konsernitase | 146 |

| | | |
|--------|--|-----|
| 13.7. | Tilinpäätöksen liitetiedot | 148 |
| 13.8. | Tuloslaskelman liitetiedot | 151 |
| 13.9. | Taseen liitetiedot | 154 |
| 13.10. | Lohjan vesi- ja viemärlaitos..... | 162 |
| 13.11. | Käyttöomaisuus..... | 172 |
| 13.12. | Omistukset muissa yhtiöissä | 174 |
| 13.13. | Kaupunginhallituksen ja tilintarkastajan allekirjoitukset | 175 |
| 13.14. | Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilytystavoista | 175 |
| | Tilintarkastuskertomus..... | 176 |



KAUPUNGINJOHTAJAN KATSAUS



Vuonna 2023 vietettiin Lohjan 700-vuotisjuhlavuotta. 700 vuoden ajan on Lohjan seudulla asuttu, tehty kauppaa ja liikuttu. Viime vuonna hyväksyttiin myös uusi kaupunkistrategia, jossa Lohja on elämästä nauttivien ihmisten kaupunki. Juhlavuoden aikana vietettiin lukuisia eri tilaisuuksia, joissa Lohjaa muistettiin eri tavoin. Juhlavuoden myötä aikaisemmin matalalla huomiolla olleet tapahtumat, tilaisuudet ja kulttuurin palvelut nousivat yhä laajemman yleisön tietoisuuteen. Nämä ovat nyt kaupungin kilpailuvaltteja, kun kilpaillaan kuntien kesken elinvoimaisuudella.

Vuosi 2023 oli ensimmäinen vuosi ilman sosiaali- ja terveydenhuollon palveluita. Kevään 2023 aikana kaupunki ja Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue jatkoivat vielä yhteistyötä eri toiminnoissa. Tämä työ saatiin pääosin valmiiksi keuhkokuumeen mennessä. Lohjan osalta linjattiin jo aikaisemmin, että muutostilanteen ei tulisi näkyä kuntalaisille palveluiden saatavuuden heikentymisenä. Jos vuosi 2022 oli erikoinen koronan ja Ukrainan sodan takia, niin vuotta 2023 voidaan pitkällä aikavälillä sanoa normaaliksi vuodeksi. Viime vuosi antoi kuitenkin ensimmäistä kertaa, mitkä ovat jatkossa kunnan tärkeimmät tehtävät: sivistyksen, koulutuksen, kulttuurin, elinvoimaisuuden, maankäytön ja peruspalveluiden tuottaminen sekä kuntalaisten hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen. Hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen tulee nähdä eri ryhmien niin liikunnan kuin henkisen hyvinvoinnin edistämisenä.

Kevään aikana saatiin valmiiksi usean vuoden valmistelussa ollut organisaatiouudistus sekä siihen liittyvät hallinnolliset päätökset. Uusi organisaatio tarvitsi hallintosäännön myötä myös laajasti muita henkilöstöhallinnon linjauksia. Henkilöstöjaosto valmisteli suurimpina kokonaisuuksina ylemmän ja keskijohdon työn vaatavuuden arviointikriteerit, näihin liittyvät tehtäväkuvaukset sekä palkkauslinjaukset. Tämän lisäksi saatiin valmiiksi usean vuoden valmistelu teknisen toimen työnvaatavuuden arviointi. Syksyllä 2022 käynnistyi myös johdon työolosuhteiden kehittäminen, josta aluehallintovirasto oli lausunut aikaisemmin. Kaupungin virkaorganisaation käynnisti yhdessä henkilöstöjaoston kanssa lukuisia kehittämishankkeita, joilla kehitettiin ja parannettiin esimiestyön tekemistä sekä yleistä tiedottamista. Tätä varten käynnistettiin mm. kaikille esimiehille yhteinen Lohja Academy, jossa käytiin läpi kaikki hallinnolliset menettelytavat sekä työprosessit.

Vuoden aikana jatkettiin Tennarin ja Lohjan yhteislyseon lukion rakennushankkeita. Kummatkin hankkeet etenivät suunnitellusti ja valmistuvat alkuvuodesta 2024. Tilat otetaan käyttöön vaiheittain vuoden 2024 aikana.

Talouden osalta vuosi 2023 noudatti vuoden 2022 tilannetta. Talouden ylijäämää kertyi n. 14,5 miljoonaa euroa, jolloin kaupungin kumulatiivinen ylijäämä nousee lähes 50 miljoonan euron tasolle. Näitä erä avataan tarkemmin kaupungin tilinpäätöksessä. Tulopuolella verotulot ja valtionosuudet ylittivät arvioidun talousarvion. Sosiaali- ja terveydenhuollon siirtyminen hyvinvointialueelle on helpottanut kaupungin talouden suunnittelua ja seuranta. Jatkossa talouden seurannassa tulee yhä tärkeämpään rooliin kulukurin pitäminen. Toimintaa pitää pystyä myös vuoden aikana sopeuttamaan taloudelliseen tilanteeseen. Uskon, että tulevina vuosina joudumme yhä useammin arvioimaan kesken vuotta taloudellisia reunaehtoja ja käynnistyviä hankkeita.

Syksyn aikana kiihtyi TE-palveluiden (työllisyys- ja elinkeinopalvelut) valmistelutyö. Valmistelu tähtää siihen, että vuoden 2025 alussa TE-palvelut siirtyvät kunnan toiminnaksi. Tästä muutoksesta tiedotetaan valmistelutyön edetessä.

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen jaosto aloitti työnsä elokuussa 2023. Syksyn aikana tutustuttiin jaoston tehtäviin ja tausta-aineistoihin sekä tuleviin painopisteisiin. Hyvinvointi- ja terveyden edistäminen voidaan jatkossa käsitellä hyvin laajana toimintakokonaisuutena niin fyysisestä hyvinvoinnista aina henkiseen hyvinvointiin. Nämä palvelut koskevat kaikkia kuntalaisia lapsista ikäihmisiin.

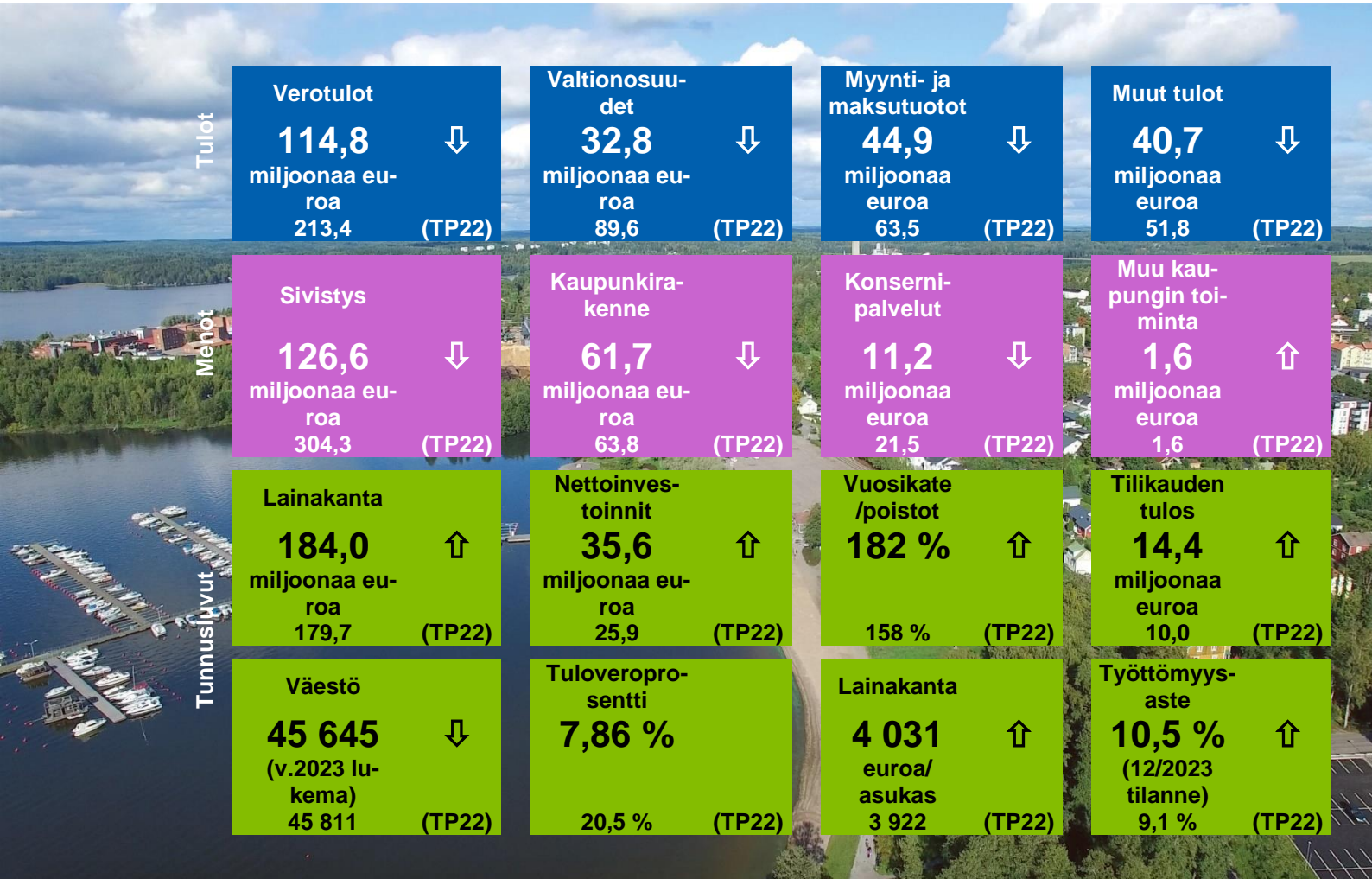
Vuoden 2023 toimintaa linjasi edelleen myös katsominen tulevaisuuteen. Vuoden aikana käytiin paljon keskustelua soten jälkeisestä kuntamaailmasta, tehtävistä ja mahdollisuuksista.

Haluan osoittaa erityisen kiitoksen kaupungin henkilökunnalle erinomaisesta työstä vuoden aikana. Lohjan kaupungin henkilöstö on se tekijä, joka jatkossakin tuottaa kuntalaisille erilaisia palveluita.

Pasi Perämäki
Lohjan kaupunginjohtaja

TOIMINTAKERTOMUS

1. Lohjan tilinpäätös 2023 pähkinänkuoressa



2. Tilinpäätöksen laatiminen ja sisältö

Kuntalain 113 §:n mukaan tilikaudelta on laadittava tilinpäätös, joka on saatettava valtuuston käsiteltäväksi tilikautta seuraavan vuoden kesäkuun loppuun mennessä. Tilinpäätökseen kuuluvat tuloslaskelma, tase ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailu ja toimintakertomus. Lisäksi kuntalain 114 §:n mukaisesti kunnan, joka tytäryhteisöineen muodostaa kuntakonsernin, tulee laatia ja sisällyttää tilinpäätökseensä konsernitilinpäätös.

Kuntalain 112 §:n perusteella kunnan ja kuntayhtymän tilinpäätöksen laadinnassa noudatetaan kuntalain ja soveltuvin osin kirjanpitolain säännöksiä. Kirjanpitolain säännösten soveltamisesta antaa ohjeet kirjanpitolautakunnan kuntajaosto.

Toimintakertomus on osa tilinpäätöstä, jonka sisällöstä säädetään kuntalain 115 §:ssä. Toimintakertomuksessa on esitettävä selvitys valtuuston asettamien toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden toteutumisesta. Toimintakertomuksessa on myös annettava tietoja sellaisista kunnan talouteen ja konsernitaseeseen liittyvistä olennaisista asioista, joista ei ole tehtävä selkoa tuloslaskelmassa tai taseessa. Tämän tilinpäätöksen toimintakertomuksessa on noudatettu Suomen Kuntaliiton tilinpäätösmallin rakennetta ja sisältöä

3. Yleinen taloudellinen kehitys

Valtiovarainministeriön joulukuussa 2023 ilmestyneessä julkaisussa ”Taloudellinen katsaus, talvi 2023” ennustettiin Suomen lähivuosien talouskehitystä vuoteen 2027 asti.

Valtiovarainministeriö arvioi Suomen talouden supistuvan 0,5 prosenttia vuonna 2023. Vuonna 2024 inflaation hidastuminen ja korkojen kääntyminen laskuun yhdessä kotitalouksien kohtuullisen hyvän tulokehityksen kanssa lisäävät kotitalouksien käytettävissä olevia tuloja. Vuonna 2024 bruttokansantuotteen arvioidaan kasvavan 0,7 prosenttia vuonna 2024 ja pysyvänä noin kahdessa prosentissa pari seuraavaa vuotta.

Työllisyyskehityksen arvioidaan laskevan hieman vuonna 2024, mutta kasvavan jälleen vuodesta 2025 lähtien. Vuonna 2026 15–64-vuotiaiden työllisyysasteen arvioidaan olevan lähes 75 prosenttia ja työttömyysasteen 6,6 prosenttia.

Valtiovarainministeriön arvion mukaan kuntatalouden rahoitusasema on lähellä tasapainoa vuosina 2023 ja 2024, mutta alijäämät syvenevät vuosina 2025–2028 erityisesti nopeasti kasvavien kustannusten sekä sote-uudistukseen liittyvien valtionosuuksien täsmäytysten ja jaksotusten seurauksena.

Kuntahallinnon investointipaineet eivät ole kadonneet investointien hetkellisestä hiipumisesta huolimatta, vaan ne pysyvät edelleen mittavina muun muassa rakennuskannan iän, muuttoliikkeen ja vihreän siirtymän edellyttämien muutosten vuoksi. Investointiympäristön epävarmat näkymät, noussut korkotaso ja kuntien heikkenevä taloustilanne voivat kuitenkin edelleen lykätä investointeja eteenpäin tai estää niiden toteutumisen. Investointien oletetaan palautuvan normaalille kasvu-uralleen tulevina vuosina. Kasvavat alijäämät merkitsevät kuntahallinnossa sopeutus- ja investointipaineita sekä edellyttävät investointien huolellista tarveharkintaa.

Valtiovarainministeriön arvion mukaan kuntahallinnon menot voivat osoittautua valtiovarainministeriön painelaskelmaa maltillisemmiksi, jos kunnat pystyvät sopeuttamaan sekä palveluverk-

koaan että toimintaansa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta. Toisaalta palveluverkon karsiminen voi osoittautua kaikenkokoisissa kunnissa poliittisesti hankalaksi kysymykseksi.

Inflaatio on hidastunut nopeasti vuoden 2023 aikana. Tilastokeskuksen mukaan keskimääräinen kuluttajahintojen vuosimuutos eli inflaatio oli 6,2 % vuonna 2023. Vuonna 2024 inflaatio on keskimäärin enää 2 prosenttia ja painuu alle 2 prosentin vuosina 2025 ja 2026. Pääsyy inflaation hidastumiseen on ollut energian hintojen lasku, mutta loppuvuodesta 2023 inflaation hidastuminen on ollut laaja-alaista. Eniten hintapaineita on jäljellä palveluissa, mutta niissäkin hintojen nousu on selvästi hidastunut. Inflaation hidastumisen myötä myös korot kääntyvät laskuun. Odotukset ohjauskorkojen laskusta ensi vuonna ovat aikaistuneet ja markkinakorot ovat jo alentuneet. Suurin positiivinen vaikutus korkojen laskusta nähdään vuonna 2025.

Tilastokeskuksen mukaan kuntatalouden hintaindeksi nousi 5,6 % ja kuntien peruspalvelujen hintaindeksi 4,5 % vuoden 2023 aikana.

Helmikuussa 2024 julkaistiin ennakoarvioita kuntien ja kuntayhtymien vuoden 2023 tilinpäätöksistä. Kuntien yhteenlaskettu tilikauden tulos oli erinomainen, 1,8 miljardia euroa. Tulos jäi kuitenkin 600 miljoonaa euroa syksyllä arvioitua pienemmäksi. Vahvan tuloksen taustalla on pääosin sote-uudistuksen ns. verohäntä, jonka vaikutus kuntien verotuloihin oli noin 1,29 mrd. euroa koostuen pääosin kunnallisverosta ja osin yhteisöverosta. Valtionosuuksien osalta on huomioitava, että sote-uudistukseen liittyvä valtionosuuksien vähennystarve kasvoi lopullisten laskelmien myötä noin 0,5 mrd. eurolla. Kunnat saivat siis liikaa valtionosuuksia vuonna 2023. Tämä 0,5 mrd euroa tullaan vähentämään kuntien valtionosuuksista vuosina 2025–2027 sen lisäksi, että valtionosuuksien taso alenee pysyvästi em. määrällä vuodesta 2024 lähtien. Ilman poikkeuseriä kuntien ja kuntayhtymien talous olisi ollut viime vuonna 1,9 miljardia euroa heikompi ja 100 milj. euroa negatiivinen.

Lohjan kaupungin tilikauden tulos oli 14,4 milj. euroa, mikä oli 2,6 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Nettoinvestoinnit olivat 35,8 milj. euroa ja investoinnit alittuivat 16,9 milj. eurolla muutetusta talousarviosta.

Tilinpäätösennakkotietojen mukaan Uudenmaan 26 kunnasta 3 kuntaa on tekemässä negatiivisen tuloksen, vaikka Uudenmaan kuntien yhteenlaskettu asukaskohtainen tulos parani selvästi vuodesta 2022 ja oli 559 euroa/asukas.

| Talouden tunnuslukujen muutokset | 2022 | 2021 | 2022 | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
|--|------------|---------------------------|------|-------|-------|-------|-------|
| | mrd. euroa | määrän muutos, prosenttia | | | | | |
| Bruttokansantuote markkinahintaan | 269 | 3,2 | 1,6 | -0,5 | 0,7 | 2,0 | 1,6 |
| Kulutus | 203 | 3,6 | 1,4 | 0,4 | 0,5 | 1,4 | 1,2 |
| Investoinnit | 65 | 1,0 | 3,2 | -5,6 | 2,2 | 4,6 | 3,1 |
| | | | | | | | |
| | | 2021 | 2022 | 2023* | 2024* | 2025* | 2026* |
| Työllisyysaste (15-64 -vuotiaat), % | | 72,3 | 73,8 | 73,6 | 73,5 | 74,1 | 74,8 |
| Työttömyysaste, % | | 7,7 | 6,8 | 7,2 | 7,5 | 7,1 | 6,6 |
| Kuluttajahintaindeksi, muutos, % | | 2,2 | 7,1 | 6,3 | 2,0 | 1,4 | 1,7 |
| Ansiotasoindeksi, muutos, % | | 2,4 | 2,4 | 4,2 | 3,5 | 3,3 | 3,1 |
| Lyhyet korot (Euribor 3kk), % | | -0,5 | 0,3 | 3,4 | 3,4 | 2,4 | 2,1 |
| Pitkät korot (valtion obligaatiot, 10v), % | | -0,1 | 1,7 | 3,1 | 3,2 | 3,1 | 3,1 |
| *Ennuste | | | | | | | |

Lähde: Valtiovarainministeriö: Taloudellinen katsaus, talvi 2023 / 19.12.2023
<http://urn.fi/URN:ISBN:978-952-367-452-3>

4. Lohja toimintaympäristönä

4.1. Toimintaympäristö ja haasteet

Kuntien eriytyminen näyttäisi jatkuvan myös tulevina vuosikymmeninä. Erilaiset kunnat kohtaavat hyvin erisuuntaisia ja -suuruisia muutospaineita. Suurissa ja kasvavissa kunnissa investointipaineet ovat kovat, kun taas pienenevien lapsi- ja nuorisoikäluokkien kunnissa haasteena on sopeuttaa palveluverkkoa ja toimintaa vastaamaan pienenevää palvelutarvetta.

Kustannusten kasvun hillitsemiseksi sekä palveluiden laadun ja osaavan työvoiman saatavuuden turvaamiseksi joudutaan niin kunnissa kuin valtakunnallisestikin etsimään uusia tapoja tuottaa palveluita. Tästä esimerkkinä on vuonna 2025 voimaan tuleva TE-uudistus, jonka myötä suurin osa kunnista järjestää jatkossa palveluita yhteistyössä muiden kuntien kanssa. Lohjan osalta valmistelu on käynnistynyt ja jatkuu yhdessä Karkkilan kanssa.

TE-palveluiden uudistuksessa työ- ja elinkeinopalvelujen järjestämisvastuu siirtyy kuntiin ja kuntien vastuu työttömyysetuuksien rahoituksesta kasvaa. Peruspalvelujen valtionosuuksia lisätään noin 900 miljoonalla eurolla. Kysymys on, että kattaako lisäys uudistuksen voimaantulo­vuonna kunnille siirtyvät kustannukset. Peruspalvelujen valtionosuus on kokonaisuudessaan 2,7 miljardia euroa vuonna 2024 ja kehyskauden lopussa vuonna 2027 noin 3,7 miljardia euroa. Uudistus lisää kuntien henkilöstöä noin neljällä tuhannella henkilötyövuodella.

Vuonna 2023 asuntorakentamisen ja muunkin rakentamisen tahti hiipui valtakunnallisestikin aiempien vuosien tasosta. Syynä olivat kohonneet rakennusmateriaalien kustannukset sekä epävarmasta talouden tilanteesta johtunut korkotason nousu, joka vaikutti investointihalukkuuteen sekä kotitalouksissa että yrityksissä ja myös julkisella sektorilla. Lohjallakin tämä näkyi taantumisena vuoden 2022 tasosta.

Suomessa isojen ratahankkeiden edistäminen jatkui edelleen vuoden 2022 aikana. Turun tunnin juna -hankkeessa (yhtiön nimi päätettiin vuoden 2023 lopulla muuttaa Länsirata Oy:ksi) ratasuunnittelu eteni lähes suunnitellun aikataulun mukaisesti. Hanketta hallinnoi hankeyhtiö, jossa Lohjakin on osakkaana. Hankkeen edunvalvontaa saatiin harjoitettua onnistuneesti, sillä maan uusi hallitus sisällytti sen hallitusohjelmaansa 460 miljoonan euron rahoituskirjauksen myötä. EU:n rahoitushakemusta valmisteltiin hankeyhtiön taholta, ja siihen liittyen myös hankkeen kustannusrakennetta alennettiin konsultin asiantuntemusta käyttäen niin, että kannattavuusluvaksi saatiin yli 1, ja hankkeen kokonaiskustannusarviosta karsittua noin 1 mrd. euroa. Lohjalla saatiin vietyä asiaan liittyvät kaavat valtuustokäsittelyyn, ja Lohjan osalta kaavatilanne on nyt ratahankkeen logiikan mukainen. Lohjalla harjoitettiin edelleen aktiivista maanhankintaa Länsiradan asemanseudun suunnalla. Tällä haluttiin osoittaa, että Lohja haluaa asemansuuntansa Intercity-nopeuksisen junan asemanpaikaksi.

Korkotason nousulla ja yleisen taloustilanteen heikentymisellä on vaikutusta elinkeinoelämään myös Lohjalla. Varovaisuutta ja tilanteen seuraamista on aiempaa enemmän. Takana on useampia haastavia vuosia, kun koronakriisin jälkeen seurasi korkojen ja kustannusten nousu. Haasteista huolimatta yritysmäärän kasvu on jatkanut Lohjalla ja parempaan tulevaisuuteen katsotaan vakaasti.

Elinkeinoelämän haasteita ovat lisäksi omistajanvaihdosten onnistuminen sekä yritysten tilatarpeisiin vastaaminen tulevaisuudessa. Lähivuosien aikana Lohjalla on satoja yrityksiä, joissa omistajanvaihdos on ajankohtainen. Omistajanvaihdosten onnistuminen on tärkeää yritysten

säilymisen, työpaikkojen, elinvoiman ja yleisen toimeliaisuuden näkökulmasta. Tällä hetkellä Lohjalla on tarjolla varsin rajallinen määrä sijainniltaan sopivia, hyväkuntoisia, valmiita toimittajia teollisuuden tarpeisiin.

Maan hallituksen hallitusohjelmassa ja lainsäädäntöohjelmassa on hallituskaudelle lukuisia kuntiin vaikuttavia lainsäädäntöhankkeita. Tällaisia hankkeita ovat muun muassa kuntien rahoitusjärjestelmän uudistaminen, kiinteistöverouudistus ja lunastuslain uudistus. Myös Lohjan kaupungin tulee kyetä osallistumaan ja vaikuttamaan lainsäädäntötyöhön erilaisin keinoin, kuten mm. lausuntojen antamisen muodossa on Lohjalla tehtykin.

4.2. Väestö ja muuttoliike

Pääosa Lohjan tulomuutoista tuli lähikunnista ja erityisesti pääkaupunkiseudulta: Helsingistä (17,7 %), Espoosta (14,4 %), Vihdistä (11,4 %), Vantaalta (6,6 %) sekä Raaseporista (4,5 %).

Lohjan asukasluku oli Tilastokeskuksen julkaiseman väestötilaston mukaan vuoden 2023 lopussa 45 645.

Valtuuston 14.12.2022 hyväksymän Lohjan kaupunkistrategian 2023–2030 mukaan visiona on, että Lohjan kaupungissa asuu 60 000 asukasta vuonna 2050. Tämä olisi myös väestörakenteen tasapainoisuuden takia tärkeää, jotta kaupungin palvelutaso saataisiin verovaroin turvattua.

Lohjan väestöstä 37 % asuu Lohjan keskustan osa-alueella, 18 % Etelä-Lohjalla, 18 % entisen Pohjois-Lohjan alueella, 10 % entisen Länsi-Lohjan alueella, 7 % Nummen alueella, 5 % Pusulan alueella ja 3 % Karjalohjan alueella. Ruotsinkielisen väestön osuus on noin 3,5 %. (Kaupunginosien nimien osalta on päivitysprosessi meneillään.)

Lohja, keskustan alue: Hiidensalmi, Pitkäniemi, Keskusta/Centrum, Moisio, Myllylampi, Ojamo, Keskilohja, Gunnarla, Gruotila
Etelä-Lohjan alue: Teutari/Tötär, Kukkumäki - Kirkniemi/Gerknäs, Lohjansaari/Storön, Virkkala/Virkby -Tuusanlahti, Vappula/Vabby, Maksjoki, Paila

Pohjois-Lohjan alue: Immula - Veijola/Vejby, Ventelä/Vendelä - Keskusta/ Centrum, Perttilä, Lempola, Lohjanharju/Lojoås, Laakso-pohja/Laxpojo - Santoja, Koikkala - Paksalo, Maikkala - Lehmijärvi, Uusniitty, Muijala – Nummenkylä

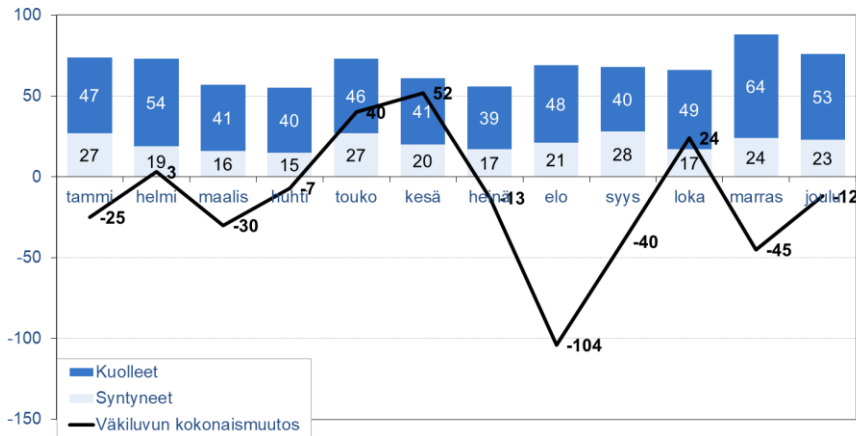
Länsi-Lohjan alue: Karstu - Karnainen, Paloniemi - Hiittinen, Routio, Sammatti

Nummen alue: Saukkola, Nummi kirkonkylä, Koisjärvi-Hyrskylä, Valkerpyy, Järvenpää, Hirvijoki

Pusulan alue: Pusula kirkonkylä, Ikkala, Pusulan järvisetu

Karjalohjan alue: Karjalohja kirkonkylä, Pohjois-Karjalohja, Etelä-Karjalohja, Karkali-Lohjansaari

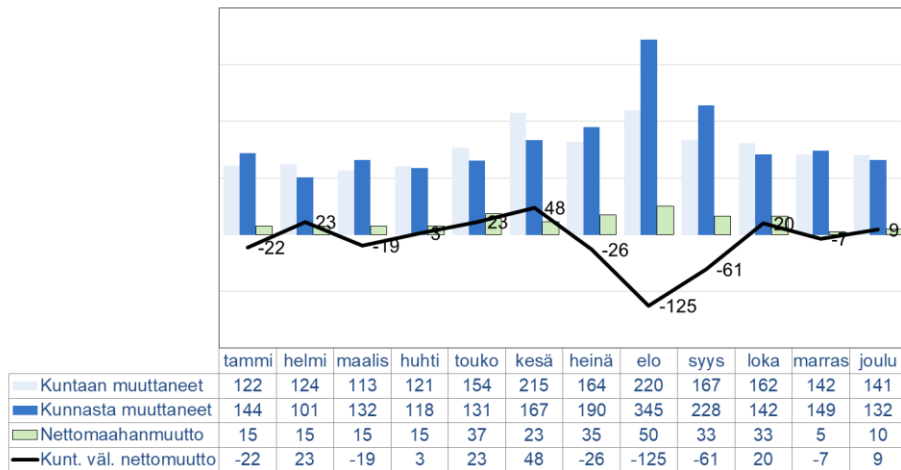
Väestömuutokset kuukausittain 2023



Kuva. Väestömuutokset kuukausittain 2023

Ikäjaottelusta näkyy Lohjalta muuttaneita olevan eniten 20–29-vuotiaiden ikäluokassa ja kuukausitasolla seurattuna Lohjan väkiluvun väheneminen on suurinta aina elo-syyskuussa, jolloin opiskelijat muuttavat opiskelupaikkakunnilleen. Lohjalla luonnollinen väestönlisäys on ollut negatiivinen vuodesta 2016 lähtien.

Muuttoliike kuukausittain 2023



Kuva. Muuttoliike kuukausittain 2023

Lohjan kaupungin v. 2023 muutoista sisäisiä muuttoja oli 49,8 %, kuntien välisiä tulomuuttoja 24,2 % ja lähtömuuttoja 26 %.

Tilastokeskuksen väestön ennakkotilaston mukaan v. 2023 kokonaisnettomuutto oli +152 asukasta. Myös tulevana vuosina kaupungin nettomuuton olisi hyvä olla positiivista, jotta väestörakenne saataisiin pysymään mahdollisimman tasapainoisena niin, että huoltosuhte ei pääse väestön ikääntymisen myötä vääristymään. Ikääntyvän väestön tarvitsemat palvelut olisi turvattava työssäkäyvän väestön maksamilla verotuloilla, jotta radikaaleihin talouden tasapainotamistoimenpiteisiin ei tarvitsisi ryhtyä.

4.3. Tontinmyynti ja rakennusluvut

Kysyntä Lohjan omakoti- ja rivitalotontteihin oli vallitsevista markkinaolosuhteista johtuen pientä vuonna 2023. Kaikkiaan omakotitontteja luovutettiin 10 kpl (v. 2022; 17 kpl). Kysyntä kohdistuu edelleen pääosin nauhataajaman alueelle. Kerros- ja rivitalotontteja ei vuonna 2023 luovutettu lainkaan. Työpaikkatontteja luovutettiin yhteensä 2 kpl. Niin sanottuja harmaiden listojen kohteita ei vuonna 2023 luovutettu lainkaan.

Rakentaminen ei Lohjalta vuonna 2023 loppunut, vaikka tontin myynti ei vetänytäkään. Olemassa olevia rakennuksia saneerattiin ja peruskorjattiin, ja uusien rakentamistakin käynnistettiin. Tämäkin sektori tosin hiljeni vuoteen 2022 verrattuna. Alla olevasta taulukosta näkee toimenpiteiden kohteina olevien rakennusten määriä.

| Myönnettyihin lupiin liittyvät rakennukset | |
|--|------------------|
| | Rakennukset, kpl |
| Omakotitalot, paritalot, erillistalot | 110 |
| Vapaa-ajan asuinrakennukset | 71 |
| Liikerakennukset, ravintolat, majoitusrakennukset, toimistot | 21 |
| Kerrostalot, rivitalot, luhtitalot, asuntolat yms. | 39 |
| Teollisuuden rakennukset sekä varastot | 16 |
| Hoitoalan rakennukset | 1 |
| Liikenteen ja tietoliikenteen rakennukset | 0 |
| Opetusrakennukset | 7 |
| Maatalouden rakennukset | 14 |
| Kokoontumisrakennukset | 3 |
| Palo- ja pelastustoimen rakennukset | 0 |
| Energiahuolto- ja yhdyskuntatekniikan rakennukset | 2 |
| Muut rakennukset (saunat, talousrakennukset) | 165 |
| Yhteensä | 449 |

Taulukko. Myönnettyihin lupiin liittyvät rakennukset 31.12.2023

Kun lupadokumentit oli saatu kuntoon, Lohjalla saatiin varsin nopealla tahdilla tehtyä päätöksiä rakennushankkeisiin liittyen, kuten alla olevasta taulukosta näkyy.

| Rakennus- ja toimenpidelupien lupamäärät | | | |
|--|-------------------------|----------------------|----------------------|
| | Saapumisesta päätökseen | Valmis päätettäväksi | Myönnetty luvat, kpl |
| Toimenpideluvat | 72 | 9 | 102 |
| Rakennusluvut | 152 | 12 | 228 |
| Keskiarvo | 112 | 11 | 330 |

Taulukko. Rakennus- ja toimenpidelupien lupamäärät

4.4. Asuminen ja asuntotuotanto

4.4.1. Asuntokunnat ja asumisväljyys

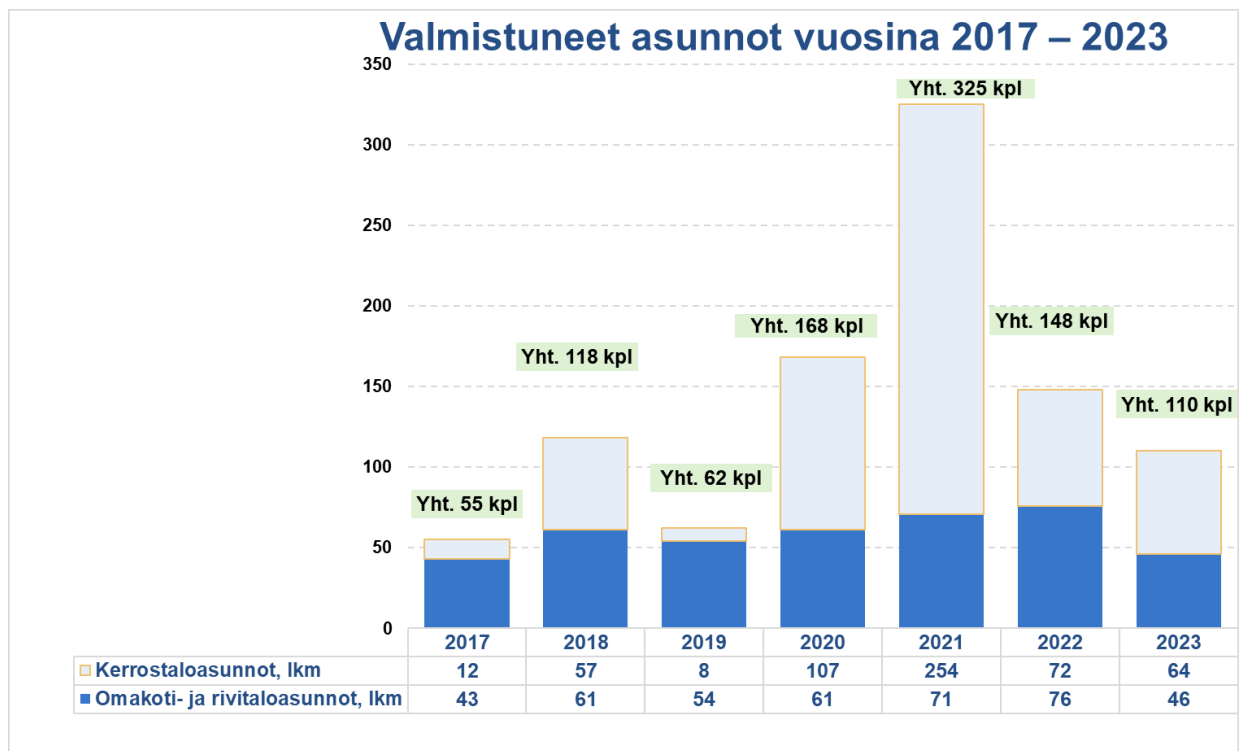
Vuoden 2022 lopussa kaupungin asuntokanta oli 24 712 asuntoa, joista omakotitaloasuntoja 48,6 %, kerrostaloasuntoja 34,5 % ja rivitaloasuntoja 15,1 %.

Vuonna 2022 asuntokuntia oli 22 355, joista yhden hengen asuntokuntia 9 452 eli 42 % kaikista asuntokunnista. Asuntokuntia, joissa vanhimman asukkaan ikä on yli 75 vuotta, oli 4 095 vuonna 2022.

4.4.2. Asuntotuotanto Lohjalla

Vuonna 2023 koko Lohjan alueella valmistui yhteensä 110 uutta asuntoa, joista 46 kpl oli omakoti-, rivi- tai ketjutaloasuntoja ja 64 kpl kerrostaloasuntoja.

Vuosien 2017–2023 koko Lohjan alueella on valmistunut 986 asuntoa eli keskimäärin 141 asuntoa vuodessa.



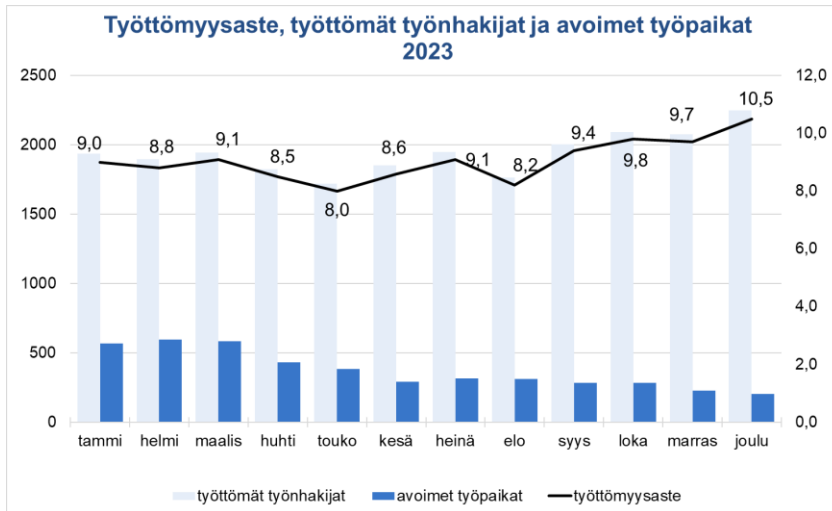
Kuva. Valmistuneet asunnot vuosina 2017–2023

4.4.3. Vuokra- ja asumisoikeusasuntotilanne

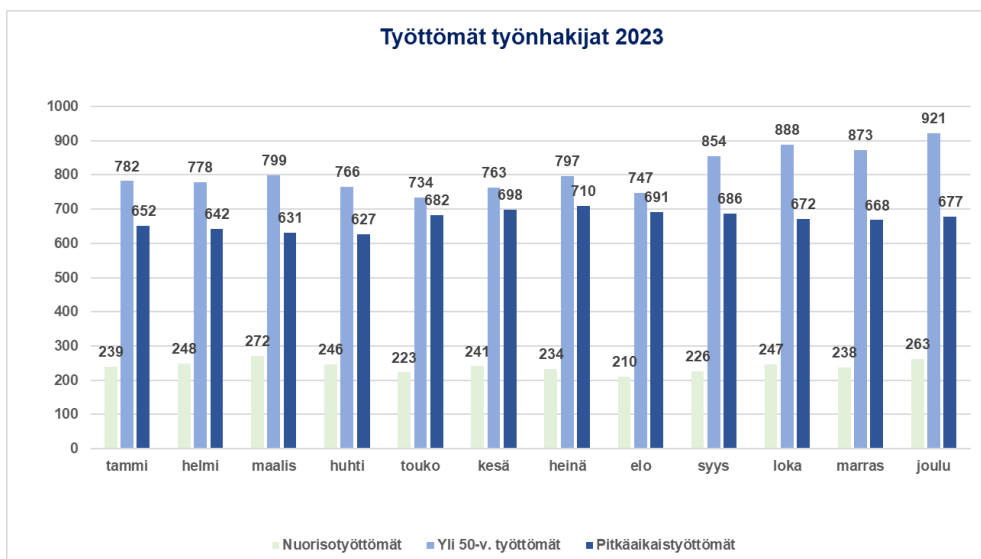
Vuonna 2022 Lohjalla omistusasunnossa asui 69,8 % asuntokunnista, vuokra-asunnossa 27,5 % ja asumisoikeusasunnossa 1,5 %. Vuonna 2021 Uudellamaalla vuokra-asunnossa asuvien asuntokuntien osuus on noin 41 % ja koko maassa noin 35 %. Asumisoikeusasunnossa asuvien asuntokuntien osuus Lohjalla on viime vuosina pysynyt lähes muuttumattomana.

4.5. Työllisyys ja elinkeinot

Lohjan työttömyysaste vaihteli vuoden 2023 aikana 8,0–10,5 prosentin välillä. Työttömien työnhakijoiden määrä noudatteli vuoden aikana samaa jaksovaihtelua työttömyysasteen kehityksen kanssa. Vuoden lopussa työttömiä työnhakijoita oli 2250, mikä on 296 henkilöä enemmän kuin edellisenä vuonna. Avointen työpaikkojen määrä oli vuoden 2023 aikana suurimmillaan helmikuussa, jolloin avoinna oli 595 työpaikkaa.



Tilastokeskuksen analyysin mukaan nuorten työttömyyden kausivaihtelu johtuu osaltaan siitä, että oppilaitoksista valmistuvat nuoret alkavat jo aikaisin keväällä hakea ensimmäistä valmistumisen jälkeistä työpaikkaansa tai toissijaisesti mitä tahansa kesätyötä. Opintojaan yhä jatkavat nuoret alkavat viimeistään maaliskuussa etsiä kesätöitä rahoittaakseen opintonsa ja opiskelijaelämänsä. Tällä tavalla siis suuri joukko nuoria tulee samanaikaisesti työmarkkinoille. Yleensä runsaan nuorisotyöttömyyden jakso alkaa huhtikuussa ja jatkuu kesäkuun puolelle. Lohjalla vuonna 2023 nuorisotyöttömyys oli suurimmillaan maalisi- ja joulukuussa. Pitkäaikaistyöttömien määrä oli suurimmillaan kesä- ja heinäkuussa. Yli 50-vuotiaiden työttömien määrä oli suurimmillaan loka- ja joulukuussa.



4.6. Olennaiset muutokset kaupungin toiminnassa ja taloudessa

Rahoituksen muutokset

Verotuloja kertyi 114,8 milj. euroa, mikä ylitti muutetun talousarvion lähes 7,0 milj. eurolla. Kunnallisverotulojen ja yhteisöverotulojen tilitykset eivät ole vertailukelpoisia vuoteen 2022, koska sote-uudistuksen yhteydessä kuntien veroprosentteja ja kuntien osuutta yhteisöveron tuottoon pienennettiin vuodelle 2023. Kaupungin verotulot vähenivät edellisestä vuodesta yhteensä 98,6 milj. euroa.

Verohallinnon ennakkotietojen mukaan Lohjan kaupungin ennakonpidätyksen alaisten tulojen kasvu verovuonna 2023 oli 4,7 prosenttia. Uudenmaan kasvu oli 4,6 % ja koko maan kasvu oli 5,4 %.

Yhteisöverotuloja kertyi 9,9 milj. euroa, mikä oli 1,7 milj. euroa muutettua talousarviota enemmän. Yhteisöverotulot vähenivät edellisestä vuodesta 3,8 milj. euroa kuntaryhmän jako-osuuden pienentyessä vuodesta 2022 sote-uudistuksen vuoksi.

Kiinteistöverotuloja kertyi 14,9 milj. euroa. Kiinteistöverotilitykset kasvoivat edellisestä vuodesta 0,5 milj. euroa (3,6 %). Kuntien kiinteistöverotilitykset kasvoivat yhteensä 4,4 %.

Valtionosuuksia kertyi yhteensä 32,8 milj. euroa. Valtionosuudet vähenivät edellisestä vuodesta 56,9 milj. euroa sote-uudistuksen aiheuttamien valtionosuuksien siirron vuoksi. Peruspalvelujen valtionosuudet olivat 20,1 milj. euroa. Valtionosuusjärjestelmään sisältyvän veromenetysten kompensatio oli 7,2 milj. euroa ja verotulotasaus 6,8 milj. euroa. Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet olivat -1,3 milj. euroa.

Kaupungin tehtävien ja toiminnan muutokset

Kaupungin organisaatio päivitettiin vastaamaan kaupungin uutta toimintaympäristöä ja uutta kaupunkistrategiaa. Kaupungin tavoitteena on kestävä kasvu, joka pohjautuu neljään painopisteeseen: sijainniltaan loistava, luonnostaan tunnettu, oppiva ja hyvinvoiva sekä yritysten suosima ja suosittelu.

Hyvinvointialueuudistukseen liittyvät jälkityöt ja -toimenpiteet työllistivät jonkin verran kaupunkia pitkälle vielä vuoden 2023 puolella, vaikka järjestämisvastuu sosiaali- ja terveystoimen sekä pelastustoimen palveluista siirtyikin hyvinvointialueille vuoden alussa.

Kaupunki valmisteli TE-palveluiden siirtoon liittyvää työllisyysaluetta Karkkilan kanssa ja sopimukset tästä hyväksyttiin syksyllä kuntien valtuustoissa. Lohjan ja Karkkilan työllisyysalue muodostuu yhteistoiminta-alueena, jossa Lohja toimii vastuukuntana. Uudistuksella on liittymäpinta kotoutumisen kokonaisuudistukseen. Valtion TE-palvelujen henkilöstö siirtyy lain nojalla liikkeenluovutuksella 1.1.2025 Lohjan kaupungin palvelukseen.

Sosiaali- ja terveyspalveluiden sekä pelastustoimen siirryttyä hyvinvointialueelle vuoden 2023 alusta kaupungin tehtävissä korostuu yhä vahvemmin asukkaiden hyvinvoinnin ja terveyden edistäminen (hyte) sekä yhteistyö Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kanssa. Kaupunginhalitus vastaa hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen sekä hyvinvointialueyhteistyön ohjaamisesta.

Sosiaali- ja terveydenhuollon järjestämislain mukaan kunnan on edistettävä asukkaidensa hyvinvointia ja terveyttä. Strategiassa asetetaan hyvinvoinnin ja terveyden edistämiseksi tavoitteet ja määritellään tavoitteita tukevat toimenpiteet. Kuntalaisten elinoloja, hyvinvointia ja terveyttä sekä niihin vaikuttavia tekijöitä seurataan alueittain ja väestöryhmittäin. Kuntalaisten hyvinvoinnista ja terveydestä, niihin vaikuttavista tekijöistä sekä toteutetuista toimenpiteistä raportoidaan valtuustolle vuosittain.

Olennaiset poikkeamat talousarvioon

Vuoden 2023 alkuperäisessä talousarviossa tilikauden tulos oli 12,0 milj. euroa ja nettoinvestointeja budjetoitiin 36,0 milj. euroa. Valtuusto päätti vuoden 2023 aikana talousarviomuutoksista kolmessa kokouksessa. Kaupunginvaltuuston talousarviomuutosten jälkeen tilikauden tulostavoite oli 11,9 milj. euroa ylijäämäinen ja nettoinvestoinnit olivat 52,7 milj. euroa. Talousarviomuutokset heikensivät toimintakatetta 90 000 euroa.

Investointimenoja lisättiin yhteensä 16,7 milj. euroa pääasiassa vuodelta 2022 siirtyneiden, keskeneräisen hankkeiden loppuunsaattamiseen. Lisäksi Tennarin liikuntahallin rakentamiseen myönnettiin 4,5 milj. euron lisämääräraha ja Järnefeltin koulun liikuntahalliin 1,3 milj. lisämääräraha.

Kaupungin tilikauden tulos toteutui 2,6 milj. euroa muutettua talousarviota parempana. Toimintakate oli 3,8 milj. euroa muutettua talousarviota heikompi. Toimintatuottojen 0,3 milj. euron budjetoitua paremman toteuman taustalla ovat mm. saadut tuet ja avustukset. Toimintakulujen 4,3 milj. euron ylitys kohdistui pääosin palveluiden ostoihin.

Kaupunginvaltuusto hyväksyi 13.3.2024 § 13 vuoden 2023 tilinpäätöksen ylitykset ja alitukset. Käyttötalouden osalta merkittävimmät poikkeamat muutettuun talousarvioon kohdistuivat tekniseen lautakuntaan ja sivistyslautakuntaan sekä rahoitukseen. Teknisen lautakunnan toimintakate toteutui 1,5 milj. euroa talousarviota heikompana. Teknisen lautakunnan tilinpäätökseen on tehty 1 494 810 euron pakollinen varaus tulevien vuosien suunniteltujen rakennusten purkamiskustannuksia varten. Toimintatuotot alittuivat 1,3 milj. euroa. Toimintatuottojen alitukset kohdistuivat pääasiassa vuokratuottoihin, pysäköintimaksutuottoihin sekä ateriapalvelu- ja puhtaanapalveluiden myyntituottoihin. Tilinpäätökseen sisältyy myös vuonna 2023 maksettu 200 000 euron yritystuki. Teknisen lautakunnan lisämäärärahatarvetta/ylitysoikeutta on käsitelty teknisessä lautakunnassa 8.11.2023 ja 15.2.2024 sekä kaupunginhallituksessa 4.12.2023 sekä kaupunginvaltuustossa 13.3.2024.

Sivistyslautakunnan toimintakate toteutui 1,5 milj. euroa muutettua talousarviota heikompana. Suurimmat ylitykset ovat henkilöstökuluissa ja palveluiden ostoissa. Vuoden 2023 aikana varhaiskasvatukseen osallistuvien lasten määrä on noussut huomattavasti aikaisemmista vuosista. Vuoden 2022 syyskuussa varhaiskasvatusikäisten lasten osallistumisaste oli 79 % kun vuoden 2023 syyskuussa osallistumisaste oli 84 %. Asiaa on käsitelty sivistyslautakunnassa 25.10.2023 ja kaupunginhallituksessa 4.12.2023.

Perusopetuksen eläkekulut on arvioitu talousarviossa n. 2 % liian pieniksi. Tämän kustannusvaikutus on n. 750 000 euroa. Toimintatuotot ylittävät talousarvion 0,7 milj. eurolla.

Korkea inflaatio ja kunta-alan palkkaratkaisu näkyvät kaupungin menojen voimakkaana kasvuna.

Kaupunki sai vuonna 2023 merkittävästi kertaluonteisia verotuloja vanhoilta verovuosilta hyvinvointialueuudistuksen takia. Rakentamisen heikko suhdanne puolestaan näkyy tavanomaista heikompina maanmyyntituloina.

Rahoituksen osalta toimintatuotot jäivät 1,9 milj. euroa alle arvioidun, koska pysyvien vastaavien luovutusvoitot eivät toteutuneet arvioidusti.

Pitkäaikaista lainaa nostettiin 4,1 milj. euroa budjetoitua vähemmän. Nettoinvestoinnit toteutuivat 0,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota pienempinä ja 16,9 milj. euroa muutettua talousarviota pienempinä, pääasiassa talonrakennushankkeiden viivästymisen takia.

Suoraan kaupunkistrategiasta johdetuista 27 toiminnan tavoitteesta 21 toteutui ja 5 toteutui osittain. Tavoitteista 1 jäi toteutumatta. Tytär­yhteisöjen 10 toiminnan tavoitteesta kaikki tavoitteet toteutuivat.

Merkittävät poikkeamat talousarvioon esitetään tarkemmin luvussa 11 Toimielinten vuoden 2023 toiminta ja talousarvion toteutuminen.

Olen­naiset tapahtumat tilikauden 2023 päät­ty­misen jäl­keen ennen tilin­päätöksen allekirjoittamista:

Kaupungin­hallitus päätti 22.1.2024 § 23 Sisäisen valvonnan ja riskien­hallinnan perusteista. Kaupungin­valtuusto hyväksyi sisäisen­valvonnan perusteet 13.3.2024.

Kaupungin­hallitus päätti 22.1.2024 § 24 ja 25 Koulukuljetusten optioiden käytöstä vv. 2025–2026.

Kaupungin­hallitus päätti 22.1.2024 § 27 Länsirata Oy:n (ent. Turun tunnin juna Oy) rakentamisvaiheen rahoitusmallista.

Kaupungin­hallitus päätti 5.2.2024 § 48 Sopimushallinnan periaatteista ja ohjeista. Kaupungin­valtuusto hyväksyi asian 13.3.2024.

Kaupungin­hallitus päätti 5.2.2024 § 51 Taimiston tekojäät­selvityksestä.

Kaupungin­hallitus päätti 26.2.2024 § 73 Mäntynummen monitoimijatalon hankesuunnitelmasta. Kaupungin­valtuusto hyväksyi asian 13.3.2024.

Kaupungin­hallitus päätti 26.2.2024 § 74 Vuoden 2024 talousarvion investointihankkeiden määrära­hakorotuksista, hankkeiden loppu­saattamisen rahoituksesta. Kaupungin­valtuusto hyväksyi asian 13.3.2024.

Kaupungin­hallitus päätti 4.3.2024 § 88 Vuoden 2023 tilin­päätöksen ylitys- ja alit­usoikeuksista. Kaupungin­valtuusto hyväksyi asian 13.3.2024.

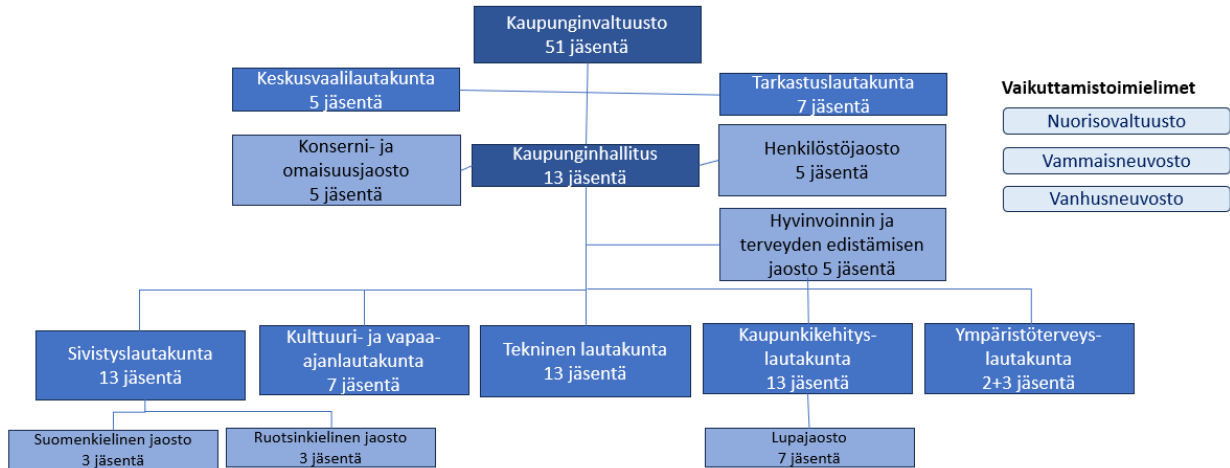
Kaupungin­hallitus päätti 4.3.2024 § 89 Lohjan yhteislyseon lukion lisämäärära­hasta. Kaupungin­valtuusto hyväksyi asian 13.3.2024.

Kaupungin­hallitus päätti 4.3.2024 § 90 Talousarvion 2025 valmistelun aloittamisesta.

5. Kaupungin hallinto

5.1. Organisaatio

Lohjan kaupungin organisaatio 1.1.2023 alkaen:



Kuva. Lohjan kaupungin organisaatio

5.2. Toimielimien poliittinen jakauma ja puheenjohtajat

Vuoden 2023 lopussa Lohjan kaupunginvaltuuston kokoonpano oli seuraavanlainen:

Kokoomus 11
 SDP 10
 Perussuomalaiset 7
 Vihreät 7
 Meidän Lohja 4
 Keskusta 4
 Vasemmistoliitto 4
 RKP 1
 Kristillisdemokraatit 2
 Vapauden Liitto 1

Kaupunginhallituksen 13 paikkaa jakautuivat seuraavasti: Kokoomus 3, SDP 3, Perussuomalaiset 2, Vihreät 1, Kristillisdemokraatit 1, Keskusta 1, Vasemmistoliitto 1 ja Meidän Lohja 1.

Valtuuston puheenjohtajana toimi Joonas Räsänen (SDP) ja hallituksen puheenjohtajana toimi 1.1.-31.5.2023 Pekka Luoma (KOK) ja 1.6.-31.12.2023 Jussi Patinen (KOK). Tilinpäätöskertomuksen liiteosaan sisältyy yhteenveto eri toimielinten kokoonpanosta.

5.3. Lohjan kaupungin henkilökunta

| Tulosalue | Henkilöstö |
|--------------------------|--------------|
| Konsernipalvelut | 88 |
| Tekninen toimi | 294 |
| Kaupunkikehitys | 75 |
| Ympäristöterveyspalvelut | 34 |
| Kasvu ja oppiminen | 1271 |
| Kulttuuri- ja vapaa-aika | 263 |
| Yhteensä | 2 025 |

Taulukko. Lohjan kaupungin henkilökunta 31.12.2023

31.12.2023 tilanteessa Lohjan kaupungin palveluksessa työskenteli 2025 henkilöä, eli 1040 henkilöä vähemmän kuin vastaavana ajankohtana vuonna 2022. Otantahetkellä vakinaisessa palvelussuhteessa oli 844 henkilöä vähemmän kuin vuonna 2022.

Henkilöstön keski-ikä oli viime vuoden lopussa 47,6 vuotta. Se on hieman korkeampi kuin vuonna 2022 (46,8 vuotta).

Kokoaikaeläkkeelle vuonna 2023 jäi 26 henkilöä.

Vuonna 2023 henkilöstön sairauspoissaolopäiviä oli 17,2 päivää per henkilö. Sairauspoissaolopäivien lukumäärä on pienempi kuin vuonna 2022, jolloin vastaava luku oli 20,5.

Eniten sairauspoissaoloja aiheuttivat tuki- ja liikuntaelinsairaudet sekä sidekudosten sairaudet.

| Diagnoosiryhmä | Sairauspoissaolopäivät (kpl) | | Hlö lkm | Sairauslommat (lkm) | | | | | | |
|---|------------------------------|------|---------|---------------------|--------|--------|----------|----------|----------|-----------|
| | | % | | yht. | 1-3 pv | 4-9 pv | 10-30 pv | 31-60 pv | 61-90 pv | yli 90 pv |
| Tuki- ja liikuntaelinten sekä sidekudosten sairaudet | 6 467 | 34,7 | 223 | 411 | 87 | 183 | 97 | 14 | 9 | 21 |
| Mielenterveyden ja käyttäytymisen häiriöt | 554 | 29,8 | 131 | 248 | 13 | 55 | 130 | 30 | 8 | 12 |
| Hermoston sairaudet | 1 098 | 5,9 | 30 | 46 | 5 | 16 | 16 | 4 | 2 | 3 |
| Sairauslommat ilman diagnoosia | 1 011 | 5,4 | 216 | 307 | 206 | 101 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vammat, myrkytykset ja eräät muut ulkoisten syiden seuraukset | 995 | 5,3 | 50 | 81 | 16 | 32 | 27 | 4 | 1 | 1 |
| Hengityselinten sairaudet | 793 | 4,3 | 114 | 158 | 56 | 96 | 6 | 0 | 0 | 0 |

Taulukko. Sairauspoissaolopäivät vuonna 2023 (lähde: Keski-Uudenmaan Työterveys)

Toteutuneet henkilöstökulut vuonna 2023 olivat 92,5 milj. euroa. Vuoteen 2022 nähden henkilöstökulut kasvoivat 6,5 milj. euroa (4,8 %). Henkilöstökulut ylittivät talousarvion noin 0,5 milj. eurolla. Työvoiman vuokraukseen käytettiin noin 15 100 euroa.

Talouden tasapainottamisohjelmassa asetettiin henkilöstöön kohdistuvia useita talouden tasapainottamistoimenpiteitä valtuustokaudelle 2019–2024. Vuoden 2023 osalta toimenpiteiden toteutumista on tarkemmin analysoitu lautakuntien osioissa.

6. Alueellinen yhteistyö

6.1. Seutuyhteistyö

Welcome II - matkailun kehittämishanke Länsi-Uudellamaalla

Welcome II -palveluiden tarkoitus oli kehittää matkailualan yrityksiä Länsi-Uudellamaalla ja saada aikaan uusia ja korkealaatuisia tuotteita ja matkapaketteja tuotteistamisen ja yhteistyön keinoin. Palveluun kuului myös digiosaamisen ja markkinointiosaamisen kehittäminen. Palvelun tarjosi yksi henkilö 100 %:sesti ja hankeaika oli 19.4.2021-31.12.2023. Hanke teki kaksi ohjevideoita matkailupalveluiden tuotteistamisesta. Kaksi yritystä, Westerby Gård Inkoosta ja Veitsitehdas Fiskarsista, sai yhdessä yrityssparraajan, Havsö Oy, kanssa tuotteistaa matkailupalvelun, ja prosessista tehtiin ohjevideo. Xamk:in restonomiopiskelija teki opinnäytetyönsä Länsi-Uudenmaan matkailuyrityksien yhteistyöstä. 'Yhdessä enemmän' -valmennus järjestettiin osana opinnäytetyötä.

Carbon Neutral Experience — Uudenmaan matkailusektorin matka kohti hiilineutraaliutta

Carbon Neutral Experience ja sen palvelut toteutettiin aikavälillä 1.8.2021 – 31.7.2023. Projektissa toteutettiin palveluita, jotka auttoivat uusmaalaisia matkailuyrityksiä kehittämään liiketoimintaansa vastuullisemmaksi ja vähähiilisemmäksi samalla sekä Suomen että Uudenmaan hiilineutraalisuustavoitteita edistään. Mukaan olivat sitoutuneet 15 kuntaa: Espoo, Hanko, Helsinki, Hyvinkää, Inkoo, Järvenpää, Karkkila, Lapinjärvi, Lohja, Porvoo, Raasepori, Sipoo, Siuntio, Tuusula sekä Vantaa. Projektia rahoitti Uudenmaan liitto. Projektin budjetti oli 361 178 euroa. Tämän hankkeen yhtenä tavoitteena oli, että Uudenmaan matkailutuotteet on tuotteistettu kestäviksi kotimaisia ja kansainvälisiä asiakkaita kiinnostaviksi, verkkokaupasta ostettavissa oleviksi kokonaisuuksiksi.

Carbon Neutral Experience 2.0 Carbon Neutral Experience sai jatkoa Uudenmaan liiton AKKE-rahoituksesta ja alkoi 1.8.2023. Carbon Neutral Experience 2.0:n kokonaisbudjetti on 480 875 euroa ja hankkeen on määrä jatkaa 31.7.2025 asti. Ammattikorkeakoulut Novia ja Haaga-Helia ovat hankkeen osatoteuttajia ja tuovat mukanaan kattavasti asiantuntemusta ja innovaatio-osaamista. Yhteensä 13 kuntaa Uudenmaan alueelta on mukana hankkeessa ja osallistuu päätoteuttajan 20 prosentin omarahoitusosuuteen. Nämä kunnat ovat Helsinki, Raasepori, Tuusula, Porvoo, Hyvinkää, Espoo, Vantaa, Hanko, Sipoo, Lohja, Siuntio, Inkoo ja Nurmijärvi. Tämä erityisen laaja yhteistyö mahdollistaa laajan maakunnallisen vaikuttavuuden ja on hyvä esimerkki aiheen tärkeydestä ja yhteiseen tavoitteeseen sitoutumisesta.

Carbon Neutral Experience 2.0 (CNE 2.0) -hankkeessa jatketaan siitä, mihin edellisessä CNE-hankkeessa jäätiin. Tässä jatkohankkeessa hyödynnetään erityisesti kiertotalouden mahdollisuuksia matkailualan päästöjen vähentämisen keinoina sekä edistetään muutokkyvykkyyttä alati muuttuvassa toimintaympäristössä. Tarvitaan yhä vahvempaa tiedolla johtamista, yhteistyötä sekä yritysten sparrausta kohti hiilineutraalia Uuttamaata vuoteen 2030 mennessä. CNE 2.0-hanke edesauttaa maakuntatasoista koordinaatiota ja innovaatio toimintaa. Vuonna 2023 hankkeessa tehtiin muuan muassa alkukartoituksia, joissa haastateltiin uusimaalaisia matkailualan yrittäjiä sekä selvitettiin matkakohteiden kestävyuden lähtötilaa.

Omistajakuntien päätöksen jälkeen laittaa Novago selvitystilaan, CNE 2.0 on sovittu siirrettäväksi Posintran haltuun 1.3.2024 lähtien.

6.2. Novago yrityskehitys vuonna 2023

Uusyrittäjäneuvonnassa kävi vuoden 2023 aikana 209 uutta asiakasta, joiden kanssa henkilökohtaisia tapaamisia toteutettiin 441 kappaletta. Vuoden aikana perustettiin uusyritysneuvonnan kautta 116 yritystä Novagon toiminta-alueelle. Koko Novagon toiminta-alueella uusia yrityksiä perustettiin yhteensä 555 kappaletta, joista 20,9 % hyödynsi uusyritysneuvonnan palveluita. Vuonna 2023 asiakastapaamiset toteutettiin sekä kasvokkain että etänä asiakkaan toiveen mukaan. Uusyrittäjäneuvonnan kautta perustettiin vähemmän yrityksiä vuonna 2023 vuoteen 2022 verrattuna. Syynä perustettujen yritysten määrän laskuun saattaa olla kiristynyt taloustilanne, kohonneet korkokustannukset sekä energian hinnan nousu. Vuoden aikana laadittiin Startti Plus 2.0 palvelun kautta 23 myynnin ja markkinoinnin kehittämissuunnitelmaa uusille starttirahan saaneille yrittäjille. Startti Plus -peruspalvelun lisäksi asiakas pystyi valitsemaan 1–4 jatkoneuvontatapaamista. Jatkoneuvontatapaamisten tarkoituksena oli syventää peruspalvelussa käsiteltyjä myynti- ja markkinointitaitoja. Uusyrittäjäneuvojat kävivät vuoden 2023 aikana pitämässä useita esityksiä yrittäjyydestä ja Novagon palveluista alueen ammattikouluille, ammattikorkeakouluille, sekä muille yhteistyötahoille ja alueen yrittäjäjärjestöille. Uusyrittäjäneuvojat osallistuivat vuoden aikana Suomen Uusyrittäjäkeskuksen useisiin infoihin, webinaareihin, koulutuksiin sekä verkostopäiviin.

Toimivien yritysten kehittämisspalveluiden kohderyhmänä ovat Länsi-Uudenmaan alueen yritykset, jotka ovat toimineet vähintään 2 tilikautta, ja joilla on yksilöity tarve sekä riittävät taloudelliset ja henkilöstöresurssit kehitystoimenpiteiden toteuttamiseen. Yritysten kehityspalvelut ovat laaja-alaisia, pitkäjänteisiä ja syvällisiä kehitystoimenpiteitä yrityksen koko elinkaaren aikana. Poikkeuksina ovat erityisen kasvukykyiset ja kansainvälisille markkinoille pyrkivät nuoret tai alueelle sijoittumista harkitsevat yritykset.

Myös energiakysymykset sekä kestävä kehityksen asettamat uudistusvaatimukset ovat nousseet yritysten tietoisuuteen ja näissä asioissa on annettu myös tietoa Novagolta. Kehitystoimenpiteiden toteuttaminen edellyttää keskimäärin 2–5 asiakastapaamista, ja ovat kestoaltaan tavanomaisesti 1,5–2,5 tuntia. Toimivien yritysten kehityspalveluita täydennettiin yhteistyökumppanien avulla niiltä osin, kun niitä ei omien resurssien puitteissa ollut mahdollista toteuttaa. Yhteistyökumppaneina toimivat asiantuntijaverkoston asiantuntijat ja yhteishankkeet, joihin osallistuttiin muiden, yleensä julkisten toimijoiden kanssa.

Novago on myös ollut mukana toteuttamassa Yrittäjän talousapu -palvelua. Yrittäjän talousapu on valtakunnallinen palvelukokonaisuus, joka tarjoaa apua ja neuvontaa pk-yrityksille ja yrityksille talous- ja maksuvaikeuksiin ja niiden ehkäisyyn liittyen. Palvelu koostuu valtakunnallisesta neuvontapalvelusta, verkkosivuista ja neuvontapalvelua tukevista alueellisista palveluista, joiden kanssa käydyt keskustelut ovat ehdottoman luottamuksellisia. Yrittäjän talousapua koordinoi työ- ja elinkeinoministeriön ohjaama Työ- ja elinkeinohallinnon asiakaspalvelukeskus. Palvelua kehitetään osana EU:n laajuista Early Warning -toimintamallia.

Yrittäjäneuvontaan on saatu tukea myös ulkopuolisen rahoituksen avulla. Pääasiassa näillä ulkopuolista rahoitusta saaneilla palveluilla Novagon neuvojat ovat pystyneet laajentamaan palvelutarjontaansa alueen yrityksille ja näin vastanneet yrityskentältä tulleisiin toiveisiin. Kaikkien SYY-palveluiden hyväksytyjen budjettien mukaan, yrityksille suunnattuihin palveluihin on vuoden 2023 aikana saatu noin 270 000 euroa ulkoista rahoitusta.

Vuonna 2021 Lohja ja Siuntio ja vuonna 2022 Raasepori, Hanko ja Inkoo olivat irtisanoneet Novagoa koskevan osakassopimuksen siten, että kuntien irtautuminen yhtiöstä toteutuisi vuo-

den 2023 lopussa. Tämän seurauksena omistajat päättivät yksimielisesti asettaa Novagon selvitystilaan ylimääräisessä yhtiökokouksessa 30.11.2023 siten että selvitystilamenettely alkoi 1.12.2023. Selvitysmieheksi valittiin AA Tommi Koposen, Rödl & Partner Asianajotoimisto Oy:stä Toimintojen alasajo alkoi heti 1.12.2023 koko henkilöstön irtisanomisella.

CEGO, Circular Economy Goes East and West

Hiilineutraalius ja kiertotalouden mukaiset ratkaisut ovat keskeisiä tavoitteita niin Euroopan Unionin kuin Suomen ja sen maakuntien elinkeinopoliittisessa kehitystyössä. Suomessa kiertotalouden liiketoiminnan osuus on kuitenkin pysynyt alle viidessä prosentissa 2013–2019 välisenä aikana. Tutkimusten mukaan kiertotalouden systemisen muutoksen saavuttamisessa keskeistä on laaja yhteistyö ja puolueettomaksi koettu koordinaatio. Circular Economy Goes East and West -palvelu pyrkiikin edesauttamaan kiertotalouden systemistä muutosta Uudenmaan alueella laaja-alaisen yhteiskehittämisen, yhteistyön ja puolueettoman koordinaation keinoin. Palvelua koordinoi Laurea-ammattikorkeakoulu ja muina toteuttajina ovat kehitysyhtiöt Posintra, Keuke ja Novago, 31.8.2023 asti.

Luotsi - luotsaa yrityksiä koronakriisistä elpymiseen

Luotsi-palvelussa etsittiin yhdessä yrittäjän kanssa yritykselle taloudellista kasvua uudistamalla yrityksen liiketoimintaa kilpailukyvyyn edistämiseksi avainsanoilla muutosvalmius, kestävä kehitys ja digitalisaatio. Kohderyhmänä luovien alojen, hyvinvointi- ja liikunta-alojen sekä muiden palvelualojen mikro- ja pienyritykset painottuen naisvaltaisiin toimijoihin. Palvelun toteutusaika oli 1.8.2021- 31.8.2023, jonka aikana toteutettiin kaksi noin vuoden mittaista palvelujaksoa ja yhteen jaksoon otettiin koko alueelta yhteensä 30 yritystä mukaan (10 yritystä/kehitysyhtiö/jakso). Jaksojen aikana toteutettiin muutoskyvykkyyden edistämisen työpaketit. Luotsi palvelun päätoteuttaja oli Posintra, osatoteuttajina Keski-Uudenmaan Kehittämiskeskus Oy Keuke ja Novago Yrityskehitys Oy. Palvelu rahoitettiin Euroopan sosiaalirahaston REACT-EU rahoituksella, joka on osa EU Covid-19-pandemian takia toteuttamia toimia.

TUUS – Tulevaisuususkoa ja hyvinvointia yrittäjille

TUUS – palvelu käynnistyi toukokuussa 2021 ja päättyi elokuussa 2023. Palvelun toteuttajina olivat Laurea ammattikorkeakoulu ja Novago Yrityskehitys Oy. Palvelun tavoitteena on kirkastaa yrityksen strategia ja visio siten, että yrityksille tarjotaan mahdollisuus osallistua Laurea ammattikorkeakoulun toteuttamiin räätälöityihin tulevaisuus- ja strategiatyöpajoihin, maisteriopiskelijoiden lopputöinään raportointiin tutkimuksiin ja Novagon toimivien yritysten kehityspalveluihin.

Toivo@Tee

Novago oli palvelussa osatoteuttajana 20 % työpanoksella. Päätoteuttajana oli Laurea ja osatoteuttajina lisäksi Metropolia ja Putiikkiopisto Orrela. Palvelusta käytiin kertomassa Suomen Uusyrityskeskusverkostolle sekä nauhoitettiin Podcast-jakso, joka käsittelee vastuullista yrittämistä ja siihen siirtymistä. Podcast julkaistiin maaliskuussa 2023. Novagon osuus painottuu lähinnä vihreän yritysneuvonnan lanseeraukseen ja siihen liittyvän materiaalin kasaamiseen, sekä palvelusta tiedottamiseen alueen yrittäjille. Palvelussa on toiminut yhteensä 40 yrittäjää. Vuonna 2023 ei otettu enää uusia yrittäjiä mukaan. Hanke päättyi 31.3.2023.

7. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestäminen

7.1. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tarkoitus ja järjestäminen

Sisäinen valvonta on osa kunnan johtamista ja hallintaa, joilla arvioidaan asetettujen tavoitteiden toteutumista, toimintaprosesseja ja niitä uhkaavia riskejä. Kuntalain 14 §:n mukaan valtuusto päättää sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteista. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan voimassa olevat ohjeet on hyväksytty kaupunginhallituksessa 22.1.2018 (§ 25). Sisäisen valvonnan ohjeiden lisäksi laadittiin kaupunginvaltuuston hyväksyttäväksi kuntaliiton suosituksen mukaisesti asiakirja Lohjan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan toimeenpanosta (kh 22.1.2018 § 25). Nämä ohjeet on päivitetty ja tulossa päätöksentekoon kevään 2024 aikana.

Sisäinen valvonta on johdon ja hallinnon työväline, jonka avulla pyritään varmistamaan kaupungin toiminnan lainmukaisuutta, edistämään kaupungin tavoitteiden saavuttamista sekä ennaltaehkäisemään resurssien tuhlaamista ja väärinkäytöksiä.

Riskienhallinta on kiinteä osa sisäistä valvontaa. Se tarkoittaa johdonmukaista tapaa ennakoita, tunnistaa, analysoida sekä hallita kaupungin toimintaan liittyviä uhkia ja mahdollisuuksia. Hyvin toteutettuna sisäinen valvonta sekä riskienhallinta edistävät kaupungin toiminnan tuloksellisuutta ja vaikuttavuutta.

Lohjan kaupungin sisäisen valvonnan vastuut ja tehtävät määräytyvät kuntalain mukaisesti. Toimielimet, kaupunginjohtaja, tulos- ja vastuualueiden johtajat ja esihenkilöt toteuttavat ja kehittävät vastuualueensa sisäistä valvontaa.

Toimielimet, johto ja esihenkilöt ovat vastuussa siitä, että heidän alaisessaan toiminnassa noudatetaan lakia, kaupungin omia määräyksiä, sääntöjä ja ohjeita. Tämä edellyttää selkeää tehtävien ja toimivallan määrittelyä sekä jatkuvaa kouluttamista ja viestintää. Johdolla on selontovellisuus alaisestaan toiminnasta. Havaittuihin epäkohtiin, virheisiin tai poikkeamiin tulee aina puuttua tarkoituksenmukaisella tavalla, jotta organisaation johtamislinja pysyy yhdenmukaisena ja ennakoitavana. Johdon ja esihenkilöiden vastuulla on myös toiminnan jatkuva kehittäminen toimintaympäristön muutosten keskellä. Kaupungin controller kouluttaa ja ohjeistaa sisäisen valvonnan toimintatapoja.

Sisäinen tarkastus toimii ylimmän johdon tukena ja antaa suosituksia sisäisen valvonnan kehittämiseksi havaintojensa perusteella. Henkilöstö noudattaa lakeja, kaupungin määräyksiä ja ohjeita ja raportoi mahdollisista poikkeamista esihenkilöille tai tarvittaessa muihin kanaviin.

Sisäisen valvonnan järjestämistä ohjaavat keskeiset määräykset ovat kaupunginvaltuuston hyväksymät hallintosääntö sekä sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteet ja ohjeet. Näiden lisäksi toimintaa ohjataan muilla aihekohtaisilla konsernimääräyksillä, päätöksillä, ohjeilla sekä toimivallan delegointipäätöksillä.

Johdon, esihenkilöiden ja henkilöstön arjessa toteuttamat valvontatoimenpiteet ratkaisevat sisäisen valvonnan onnistumisen ja vaikuttavuuden.

Laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta tuli voimaan 1.1.2023. Ns. ilmoittajansuojelulaki velvoittaa kuntaorganisaatioitakin tarjoamaan luotettavan kanavan väärinkäytösepäilyjen ilmoittamiseen. Lohjan kaupungilla lain mukainen

ilmoituskanava on ollut käytössä vuodesta 2022 alkaen. Tavoitteena on tunnistaa ja ennaltaehkäistä väärinkäytöksiä sekä edistää kaupungin toiminnan avoimuutta ja luotettavuutta. Intrasta löytyvän linkin kautta kaupungin palveluksessa olevat voivat luottamuksellisesti ja turvallisesti ilmoittaa epäilemistään tai havaitsemistaan epäkohdista. Lohjan kaupungilla on nimettyjen henkilöiden käsittelytiimi ilmoitusten käsittelyprosessia varten. Kaikki toiminta ilmoituskanavassa tallentuu lokiin, jolloin varmistutaan muun muassa siitä, ketkä ovat nähneet ilmoituksen sisällön ja mitä kommunikaatiota asiasta on käyty ilmoittajan kanssa. Ilmoituskanavan kautta selvitettäväksi tulleista ilmoituksista raportoidaan yleisellä tasolla kaupunginhallitukselle.

7.2. Sisäisen valvonnan organisointi ja painopisteet tilikaudella 2023

Lohjan kaupungin ja kaupunkikonsernin sisäisen tarkastuksen ja riskienhallinnan perusteet -asiakirjassa on määritelty sisäisen tarkastuksen päämäärät, tavoitteet ja niistä vastaavat tahot. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpano koskee koko organisaatiota. Sisäinen valvonta on kaupunginhallituksen ja ylimmän johdon valvontaväline. Sisäisen valvonnan tarkoituksena on auttaa tutkimalla ja arvioimalla onko toimialojen ja tulosalueiden valvonta riittävää sekä tuottaa informaatiota päätöksenteon tueksi. Ensisijainen painopiste tulee olla tulevaisuuteen tähtäävissä kehittämistoimenpiteissä.

Valvonnan toimivuudesta vastaa kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja. Valvonnan toteuttamisvastuu on kuitenkin kaikilla tulosalueiden esihenkilöillä sekä myös muulla henkilöstöllä. Lautakunnat vastaavat toimialallaan sisäisen valvonnan ja riskien hallinnan järjestämisestä, toimeenpanon valvonnasta ja tuloksellisuudesta, sekä raportoivat kaupunginhallitukselle sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisestä (hallintosääntö 1.10.2023 § 77).

Kaupunginjohtaja sekä toimialojen ja tulos-/vastuualueiden muut johtavat viranhaltijat vastaavat sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan toimeenpanosta ja tuloksellisuudesta toimialallaan ja tulos-/vastuualueellaan, ohjeistavat alaisiaan toimintayksiköitä sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Toimintayksiköiden esihenkilöt vastaavat yksikön riskien tunnistamisesta, arvioinnista, riskienhallinnan toimenpiteiden toteutuksesta ja toimivuudesta sekä raportoivat kaupunginhallituksen antamien ohjeiden mukaisesti.

Konsernijohto vastaa konserniyhteisöjen ohjauksesta sekä niiden sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämisen ja tuloksellisuuden valvonnasta. Konserniohje hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 24.5.2023.

Controller valvoo kaupungin sisäisen valvontajärjestelmän toimivuutta sisäisen tarkastuksen toimintaohjeessa hyväksytyyn toimintavaltuutuksen nojalla. Controllerin tehtäviin on sisällytetty myös tiedolla johtamisen kehittämistä.

Sisäisen tarkastuksen vuosisuunnitelma, joka on ohjeellinen ilman tarkkoja aikarajauksia, päätettiin jatkamaan vuoden 2023 loppuun asti. Vuoden 2023 aikana pääpaino oli sisäiselle tarkastukselle kohdennetuissa erityisselvityksissä.

7.3. Riskienhallinta

Kaupungin riskienhallintaohjeet on hyväksytty samanaikaisesti sisäisen valvonnan ohjeiden kanssa vuonna 2018. Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan ohje päivitetty ja tulossa päätöksentekoon keväällä 2024.

Riskien tunnistaminen

Riskien tunnistamista helpottaa riskien luokittelu strategisiin, toiminnallisiin, taloudellisiin ja vahinkoriskeihin. Riskit liittyvät sekä kaupunkikonsernin sisäiseen toimintaan että toimintaympäristöstä tuleviin ulkoisiin riskeihin:

- Strategiset riskit uhkaavat kunnan tavoitteiden ja strategian toteuttamista vaarantaen toiminnan edellytykset ja vision toteutumisen. Riskit liittyvät keskeisesti ulkoisen toimintaympäristön muutoksiin.
- Taloudelliset riskit liittyvät sisäisiin tai ulkoisiin taloudellisiin tekijöihin, sijoituksiin, rahoitukseen sekä rahoitusmarkkinoihin.
- Toiminnalliset riskit liittyvät palvelujen jatkuvuuteen ja riippuvuuksiin, henkilöstön toimintaan ja osaamiseen, organisaation sisäisiin prosesseihin sekä asiakasprosesseihin, palvelun epäonnistumiseen, tietojärjestelmiin, sopimuksiin sekä myös väärinkäyttöihin ja muuhun lainvastaiseen toimintaan.
- Vahinkoriskit ovat usein seurausta odottamattomista ja äkillisistä, monesti vakuuttamiskelpoisista, tapahtumista, joista voi seurata onnettomuus, rikkoontuminen tai vahingonkorvausvelvollisuus.

Riskien arviointi

Riskien arvioinnin tarkoitus on auttaa tekemään päätöksiä riskianalyysin tulosten perusteella siitä mitä riskejä on tarpeen käsitellä ja mikä on niiden käsittelyn toteuttamisen tärkeysjärjestys. Riskien merkitys muodostuu riskien todennäköisyyden ja riskien vaikutuksen tulona:

- Riskin todennäköisyyden arviointi asteikolla 1–5: mitä suurempi toteutumisen todennäköisyys, sitä suurempi arvo annetaan.
- Riskien vaikutuksen arviointi asteikolla 1–5: mitä suurempi vaikutus tavoitteisiin tai toimintoihin taikka taloudellisesti, sitä suurempi arvo annetaan.

Kokonaisarvioinnin perusteella riskit jaetaan merkittävyyden perusteella vähäisiin, kohtalaisiin, merkittäviin ja kriittisiin riskeihin.

| | | | | | | |
|----------------|------------------------|--------------------|----------------------|--------------------------|-------------|----------------------|
| TODENNÄKÖISYYS | Erittäin yleinen 5 | Vähäinen | Kohtalainen | Merkittävä | Kriittinen | Kriittinen |
| | Yleinen 4 | Merkityksetön | Vähäinen | Kohtalainen | Merkittävä | Kriittinen |
| | Satunnainen 3 | Merkityksetön | Vähäinen | Kohtalainen | Kohtalainen | Merkittävä |
| | Harvinainen 2 | Merkityksetön | Merkityksetön | Vähäinen | Kohtalainen | Merkittävä |
| | Erittäin harvinainen 1 | Merkityksetön | Merkityksetön | Merkityksetön | Vähäinen | Kohtalainen |
| | | 1 Ei seurauksia | 2 Lieviä/vähäisiä | 3 Vakavia/merkittäviä | 4 Suuria | 5 Erittäin suuria |
| VAIKUTUKSET | | | | | | |

Kuva. Riskien arviointimatriisi.

Riskien hallintatoimenpiteet

Toimialat ja konserniyhtiöt arvioivat omalla vastuualueellaan tunnistamansa riskit, joille arvioivat toteutumisen todennäköisyyden ja vaikutuksen. Tunnistetuille riskeille tulee määritellä toimenpiteet riskin hallitsemiseksi sekä nimetä vastuuhenkilö.

Jos tilikauden aikana havaitaan merkittäviä tai kriittisiä riskejä, on toimialojen ja konserniyhtiöiden välittömästi raportoitava riskeistä sekä niiden hallinnan menetelmistä lautakunnille tai konsernijohtolle, jonka on ryhdyttävä välttämättömiin toimenpiteisiin raportin takia.

Riskienhallinnan toimenpiteet (poistaminen, pienentäminen, siirtäminen, hajauttaminen) kohdistetaan erityisesti kohtalaisiin, merkittäviin ja kriittisiin riskeihin. Riskienhallinnan toimenpiteisiin sisältyy valitun/ valittujen riskienhallintatapojen toteuttaminen. Vaihtoehtoja voivat olla esimerkiksi:

- riskin torjuminen päättämällä olla aloittamatta tai jatkamatta riskin aiheuttavaa toimintaa;
- riskin ottaminen tai lisääminen jonkin mahdollisuuden hyödyntämisen takia;
- riskin todennäköisyyden ja/tai seurausten vähentäminen;
- riskin jakaminen toisen osapuolen tai osapuolten kanssa (esimerkiksi sopimusten ja rahoittamisen kautta) sekä
- riskin hyväksyminen (ja sen toteutuessa toipuminen) tietoon perustuvalla päätöksellä.

Valinnassa tulee ottaa huomioon seuraukset organisaatiolle ja sidosryhmille sekä vaikutukset toimintaympäristöön.

Riskikarttoja tulee tarkistaa ja arvioida päivittää säännöllisesti.

Työturvallisuuslain mukaista riskien arviointia tehdään työyksikötasolla työssä ilmenevien vaaratekijöiden tunnistamiseksi ja niiden merkitsevyyden arvioimiseksi sekä riskin pienentämiseksi/poistamiseksi. Tämä on osa työsuojelutoimintaa, mutta myös yksikön tuottaman palvelun turvaamista sekä toimintaan liittyvien vaaratilanteiden ennakoimista.

Työpaikkojen riskien ja vaarojen arviointia tehdään dokumentoidusti ja säännöllisesti. Kaupungille on hankittu WPro-ohjelmisto työturvallisuusriskien dokumentointiin ja käsittelyyn. Esihenkilöt saavat sähköisesti tiedot vastuullaan oleviin toimintoihin liittyvistä läheltä piti- ja työtapaturmailmoituksista. Esihenkilöt käyvät ilmoituksia koskevat asiat läpi työyhteisössä. Ilmoitusten määrät ja keskeiset teemat raportoidaan luottamushenkilöille henkilöstöraportissa vuosittain.

Edellisten vuosien tapaan työterveysneuvotteluilla sekä työpaikkaselvityksillä on vaikutettu henkilöstöriskeihin mm. toiminnan jatkuvuuden turvaamiseksi ja työn kuormitukseen tasaimiseksi sekä sairauspoissaolojen vähentämiseksi.

Tapaturmien ennaltaehkäisyyn on yritetty vaikuttaa mm. kannustamalla aktiivisesti havainnoimaan omaan työympäristöään ja ilmoittamaan poikkeamista turvallisuushavaintoilmoituksin. Koko henkilöstölle tarkoitetut työsuojelutunnit pidettiin kerran kuukaudessa verkkotapahtumina.

Kaupunkitasoisia riskejä niin toiminnan kuin henkilöstönkin kannalta on arvioitu konsernipalveluiden tulosalueella ja toimialoittain. Merkittäviä riskejä (riskikerroin ≥ 16) tunnistettiin Konsernipalveluiden vastuualueella kahdeksan, Kaupunkirakenne-toimialalla kolme ja Sivistystoimialalla nolla. Riskit päivitetään vuosittain ja toimenpiteiden toteutumisesta arvioidaan vuosittain 3. osavuosikatsauksen yhteydessä.

7.4. Selonteko sisäisen valvonnan järjestämisestä

Sisäinen valvonnan ja riskienhallinnan ohjaus

Sisäisen valvonnan ohjeen lisäksi hallintosääntö ohjaa osaltaan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan järjestämistä. Hallintosäännön mukaan Kaupunginhallitus vastaa sisäisen valvonnan järjestämisestä ja toimivuuden varmistamisesta. Sisäisen valvonnan vastuuta on hallintosäännössä osoitettu myös lautakunnille sekä viranhaltijoille ja esihenkilöille.

Sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan tuloksellisuuden osalta keskeisimmät kehittämistarpeet ovat strategisten, toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mittaroinnissa ja säännöllisessä seurannassa, merkittävimpien riskien systemaattisessa käsittelyssä sekä riittävän sisäisen valvonnan järjestämisessä muuttuvassa toimintaympäristössä.

Riskienhallinnan järjestäminen

Säännöllinen riskienarviointi sisältyy toimintaprosesseihin toimialoilla ja kokonaisvaltaisen riskienarvioinnin toteutuminen on tavoitteena kaikessa toiminnassa. Kaupungin toimintaympäristöön ja toiminnan organisointiin liittyviä riskejä arvioidaan kaupungin johtoryhmässä koko kaupungin tasolla mm. muodostettaessa kantaa ulkoisiin ja sisäisiin muutoksiin tai muutosuhkiin. Strategisten riskien tilannearvio ja hallinta toteutuu osana strategian sekä toiminnan ja talouden raportoinnin prosessia.

Riskienhallintaprosessi on kuvattu valtuuston vahvistamissa sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan perusteissa. Toimialoille ulottuvan, kaupunkitason riskienhallintaprosessin toteutukseksi jatketaan yhteisten toimintamallien kehittämistä ja jalkauttamista.

Työsuojeluriskit arvioidaan työpaikoilla. Tapahtuneista työtaturmista ja vaaratilanteista raportoidaan eteenpäin, jotta vastaavat tapahtumat voidaan välttää jatkossa. Kehitystarpeita on tunnistettu riskienarvioinnissa. Riskien arvioinnissa on myös jatkossa panostettava siihen, että strategiset ja operatiiviset tavoitteet on määritelty riittävällä selkeydellä, jotta tavoitteiden saavuttamista uhkaavat riskit pystytään tunnistamaan.

Johtamistapa ja organisaatiokulttuuri

Jokaisen toimialan johtamisjärjestelmä, oma sisäinen valvonta ja sisäiset kontrollit ovat ensisijainen keino toiminnan laillisuuden, oikeellisuuden ja tuloksellisuuden varmistajana. Toimialat tuottavat oman toimintaympäristön vaatimat toimintaa ohjaavat ohjeet ja käytännöt. Toimialan johto seuraa lakien, ohjeiden ja päätösten noudattamista sekä mm. hyvän hallintotavan noudattamista strategisella tasolla. Toimialan esimiehet valvovat käytännön tasolla alaistansa toimintaa.

Organisaation tehtävät ja päätösvalta on vahvistettu hallintosäännössä.

Tavoitteiden toteutuminen ja tuloksellisuuden arviointi

Vuoden 2023 talousarvion ja käyttösuunnitelmien tavoitteet ja toimenpiteet johdettiin kaupunki­strategian 2017–2025 pohjalta. Uusi kaupunkistrategia hyväksyttiin joulukuussa 2022 ja strategian toimenpidesuunnitelma keväällä 2023. Jatkossa strategian arviointi tehdään vuosittain tilinpäätöksen yhteydessä.

Kaupunkitasoisten tavoitteiden ja toimenpiteiden etenemistä, varojen käyttöä ja toiminnan tuloksellisuutta arvioitiin pääsääntöisesti lautakunnille, kaupunginhallitukselle ja valtuustolle tuottuihin neljännes- ja puolivuosisikatsauksiin ja kuukausiraportteihin pohjautuen.

Tarkastuslautakunta suorittaa omalta osaltaan seurantaan siitä, kuinka hyvin kunta onnistuu valtuuston tahtotilan toteuttamisessa ja kuinka tuloksellista toiminta on.

Talouden seuranta ja rahoituksen valvonta

Toimintamenojen, merkittävien sopimusten ja investointien hyväksymisoikeudet on määritelty valtuuston hyväksymän hallintosäännön sekä talousarviossa hyväksytyjen kaupunginhallituksen, lautakuntien ja viranhaltijoiden toimivaltuuksien mukaisesti.

Kunnan talousseuranta on kehitetty ottamalla käyttöön talouden ja toiminnan seurantaohjelmisto Kuntamaisema, joka on myös luottamushenkilöiden käytettävissä. Lisäksi kunnanhallitus saa talouden ja verotulojen kuukausiraportit. Talouden seuranta on kehitetty siten, että kaupunginhallitukselle viedään tiedoksi kuukausittain käyttötalouden toteumaraportti ennusteineen sekä verotulojen toteumatiedot.

Lisämäärärahojen hakemista tilivuoden aikana tulee ennakoida aiempaa paremmin, jotta myös valtuusto saa ennalta tiedon tilanteesta.

Ennaltaehkäisevät toimet

Strategiassa on määritelty tavoitteet ja toimenpiteet palveluiden, talouden, elinkeinojen, maankäytön, asumisen ja liikenteen kehittämiseksi. Jokaiselle strategiakauden vuodelle määritellään vuositavoitteet, joilla ohjataan organisaation ja henkilöstön toimintaa haluttuun suuntaan. Organisaatiokulttuuri, johtamistapa ja suhtautuminen yhteisiin päämääriin, tavoitteisiin ja ohjeistukseen luovat perustan sisäiselle valvonnalle ja riskienhallinnalle.

Kunnan omaisuus, asiakas- ja henkilöstöriskejä vastaan on suojauduttu vakuutuksilla, asiantuntija-apuna kilpailutettu meklari, joka hoitaa yhteydenpitoa kunnan ja vakuutusyhtiö Ifin välillä. Kaupungin vakuutusturvan kattavuuden arviointi on jatkuvaa ja päivitykset vakuutusturvaan tehdään vakuutuskaudella aina tarpeen mukaan.

Kuntalain 92 §:ssä säädetyn otto-oikeusmenettelyn avulla valvotaan, että toimielinten ja viranhaltijoiden päätökset on tehty lakien ja säännösten mukaisesti. Otto-oikeuden käyttämisestä on määräykset hallintosäännössä. Muiden päätösten osalta laillisuusvalvonta on lautakuntien vastuulla.

Kaupungin johtamisjärjestelmän oikeudellisena perustana on kuntalaki ja joukko muita säännöksiä. Kaupunginvaltuusto on hyväksynyt hallintosäännön, johon on kirjattu toimielinten ja viranhaltijoiden toimivallat.

Kaupunki on ottanut käyttöön ilmoittajansuojelulain edellyttämän ilmoituskanavan, jolla kunnan työntekijät voivat ilmoittaa työssään havaitsemistaan rikkomuksista tai väärinkäytöksistä.

Päätoiminen tietosuojavastaava on nimetty. Tietosuojarekisteriselosteita on käyty läpi ja tietosuojaan liittyviä asiakirjoja on päivitetty. Tietosuojavastaava on pitänyt koulutuksia tietosuojaan liittyen ja käynyt keskusteluita yksiköiden kanssa.

Valvonta

Keskitetysti ohjattuja ja läpi organisaation toteutuvia kontroleja ovat muun muassa taloushallinnon prosessit sekä ostamiseen, hankintoihin, maksamiseen, sopimushallintaan, tietoturvaan ja omaisuuden ja varojen valvontaan liittyvät ohjeiden mukaiset menettelyt.

Vaaralliset työyhdistelmät pyritään tunnistamaan ja tehtävät järjestetään siten että niitä ei toteudu. Sopimusten toteutumista valvotaan sopimusvalvonnan keinoin, mm. seuraamalla sopimuksiin liittyvien toimitusten tai taloudellisten vaikutusten poikkeamia.

Sisäisellä valvonnalla on tavoitteena estää myös epäeettistä toimintaa ja parantaa tällaisen toiminnan havaitsemista ja käsittelyä.

Päivittäisellä valvonnalla tarkoitetaan päivittäisen toiminnan ohjausta ja seuranta. Päivittäistä toimintaa ohjataan johto- ja hallintosäännöillä, henkilöstön vastuiden ja valtuuksien määrittelyllä sekä toimenkuvien, hyväksymisvaltuuksien ja varamiesmenettelyjen määrittelyllä sekä työohjeilla. Esihenkilöiden tehtävänä on seurata päivittäisen toiminnan lain sekä ohjeistuksien mukaisuutta.

Yhteenveto sisäisenvalvonnan järjestämisestä

Kaupunginhallitus toteaa toimielinten antamien selontekojen ja sisäisen tarkastuksen arviointien perusteella, että kaupungin yksiköiden sisäinen valvonta tuottaa pääosin kohtuullisen varmuuden toiminnan tuloksellisuudesta, lainmukaisuudesta, varojen ja omaisuuden turvaamisesta sekä johtamisen edellyttämän informaation riittävydestä.

Kaupunkitasolla on tunnistettu ja on arvioitu kuntaan ja sen toimintaan liittyviä riskejä osana sisäistä valvontaa ja riskienhallintaa.

Tilikauden aikana ei ole ilmennyt tapahtumia, joissa toimielimet tai toimialat olisivat jättäneet noudattamatta merkittävällä tavalla tai tarkoituksellisesti kunnan sääntöjä ja ohjeita (mm. hallintosääntö, sisäisen valvonnan ohje sekä kaupunginhallituksen antamat ohjeet). Väärinkäytöksistä ei ole tehty sisäisen valvonnan ohjeen tarkoittamia ilmoituksia.

7.5. Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Lohjan kaupungilla ei ole ollut merkittäviä liiketoimia intressitahoihin kuuluvien kanssa vuonna 2022.

Intressitahojen väliset olennaiset ja ei-tavanomaiset liiketoimet

Kaupunginjohtajan kanssa on vuonna 2022 solmittu kuntalain mukainen johtajasopimus, jossa on sovittu erokorvauksesta. Erokorvaus on ensimmäisen kahden vuoden aikana kuuden kuukauden (6 kk) kokonaispalkkaa vastaava summa ja kahden vuoden jälkeen kymmenen kuukauden (10 kk) kokonaispalkkaa vastaava summa.

Elinvoimajohtaja on valittu Lohjan kaupungin osaomistaman Turun Tunnin Juna Oy:n hallituksen jäseneksi ja on toiminut vuonna 2022 hallituksessa.

Tiedossa ei ole muiden intressitahojen kanssa (kaupunginhallituksen jäsenet ja varajäsenet, kaupungin muiden toimielinten puheenjohtajat ja varapuheenjohtajat sekä johtavat viranhaltijat) olleita olennaisia, tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia ja sitoumuksia.

Kunnan sekä sen tytär- ja osakkuusyhtiöiden väliset liiketoimet

Tiedossa ei ole olennaisia, tavanomaisesta poikkeavia liiketoimia ja sitoumuksia.

7.6. Ympäristöasiat

Lohjan kaupungin Hinku-työryhmä kokoontui vuonna 2023 kolme kertaa, minkä lisäksi ilmasto-työtä syvennettiin yksikkökohtaisissa tapaamisissa. Päästövähennystavoitteita edistettiin eri yksiköissä monipuolisesti Hinku 2.0 toimenpideohjelman painopisteitä (kestävä lämmitys ja energiankulutus, kestävä liikenne, sähköä uusiutuvista energialähteistä ja ekologinen ruoka) seuraten. Ympäristöministeriön avustama Lohjan ilmasto- ja kiertotalousjohtamisen uudet käytännöt -hanke jatkui vuoden 2023 aikana ja päättyi keväällä 2024.

Energiatehokkuustyötä jatkettiin kaupungin kiinteistöissä mm. laajan energiansäästön 50/50-kampanjan sekä asiaa käsittelevän Astetta alemmas -kampanjan muodossa. Kolmeen kohteeseen asennettiin energiatehokkuutta parantavat älytermostaatit ja yhteen kohteeseen lisättiin ilmalämpöpumppu. Näiden lisäksi keskuskeittiö Köökkiin ja vedenpuhdistamoon asennettiin aurinkokeräimet. Kahteen öljylämmityskohteeseen teetettiin energiamuodon vaihtoon remontoitisuunnitelmat.

Liikenteen päästöjen pienentämiseksi päätettiin käynnistää merkittävä joukkoliikenteen uudistaminen, toimittiin aktiivisesti Tunnin juna -hankkeessa, rakennettiin lisää kevyenliikenteen väyliä, vaihdettiin kaupungin omia ajoneuvoja sähkökäyttöisiin sekä selvitettiin sähkölatausverkoston kehittämistä. Ruoka- ja siivouspalveluissa mm. käynnistettiin ruokalistojen kehitystyö ruoka-aineiden päästövaikutuksia hyödyntäen ja lisättiin myrkyttömän siivouksen määrää.

Kaavoitus käynnisti v 2023 useita selvityksiä mm. uusiutuvan energian potentiaalin selvittämiseksi ja kestävien liikkumisratkaisujen arvioimiseksi. Kiertotaloutta edistettiin mm. kierrätyksen parantamisella tilaamalla kouluihin ja päiväkoteihin lajitteluastioita sisätiloihin sekä organisaation sisäisellä kalustekiertoprojektilla. Kaupunki kävi myös neuvotteluita useiden kiertotalous- ja vihreän siirtymän toimijoiden sijoittumisesta Lohjalle.

Ilmastotyön ja -johtamisen kehittämisessä keskityttiin erityisesti talouden ja ilmastotyön yhdistämiseen tuomalla 2024 talousarvioon ensimmäinen ilmastotyön vaikuttavuutta ja seurattavuutta tehostava ilmastobudjetti. Vähähiilisten hankintojen tekemisestä järjestettiin kaikille esihenkilöille koulutus, minkä lisäksi ilmastotavoitteita lähdettiin integroimaan investointihankkeisiin aluksi kolmen hankintakokeilun muodossa. Vesilaitos hankki myös merkittävät päästövähennykset tuoneet hiilivapaat sujutusputket. Hinku-toimiin varattua investointirahaa käytettiin vuonna 2023 165 000 euroa. Varat hyödynnettiin mm. aurinkovoima- ja energiatehokkuushankintoihin, hiilivapaisiin sujutusputkiin, kierrätysastioihin sekä Pusulan eläinlääkäritalon ja Nummen yhtenäiskoulun energiaremonttisuunnitelmien teettämiseen.

Ilmastotyöstä viestittiin sekä kaupungin sisäisesti, että ulkoisesti kaupungin verkkosivuja ja sosiaalisen median eri kanavia hyödyntäen.

7.7. Ei-taloudelliset asiat

Kirjanpitolain 3a luvun mukaisesti tilinpäätöksessä tulee antaa tiedot siitä, miten kunta huolehtii korruption ja lahjonnan torjunnasta sekä ihmisoikeusasioista. Tiedot annetaan siinä laajuudessa kuin se on tarpeen kirjanpitovelvollisen toiminnan vaikutusten ymmärtämiseksi.

Korruptiolla tarkoitetaan toimivallan tai vaikutusvallan väärinkäyttöä edun tavoittelemiseksi tai haitan aiheuttamiseksi. Laajan määritelmän mukaan korruptio voi olla lainvastaista, moitittavaa tai epäeettistä toimintaa.

Lahjonnalla tarkoitetaan lahjuksen tai muun perusteettoman edun saamista tai edes sen mahdollisuuden pyytämistä, tarjoamista, antamista, vaatimista tai hyväksymistä joko suoraan tai välillisesti siten, että se vaikuttaa joko kohdehenkilön tehtävien asianmukaiseen suorittamiseen tai siihen, miltä hänen toimintansa ulkopuolisista vaikuttaa.

Korruption ja lahjonnan torjunta lähtee rikkomusten tunnistamisesta. Vuoden 2022 aikana otettiin käyttöön ilmoittajansuojelulain mukainen Whistleblowing-ilmoituskanava (Laki Euroopan unionin ja kansallisen oikeuden rikkomisesta ilmoittavien henkilöiden suojelusta). Ilmoituskanavan tavoitteena on, että rikkomuksista ja väärinkäytöksistä ilmoittaminen on turvallista, eikä ilmoittajaan kohdisteta vastatoimia. Näin kanavan avulla myös tehostetaan rikkomusten ennaltaehkäisyä ja selvittämistä. Kanavasta on tiedotettu kaupungin eri verkostoissa. Vuoden aikana kertyneen kokemuksen mukaan kanavaa on hyödynnetty aktiivisesti, ja sen kautta tulleet ilmoitukset ovat johtaneet sisäisen valvonnan kehittämistoimenpiteisiin.

Oikeusministeriön vuonna 2022 julkaiseman selvityksen mukaan keskeinen korruption torjumisen ongelma kunnissa on usein tietämättömyys korruption eri ilmenemismuodoista. Koulutusten järjestämiselle seuraavina vuosina on tärkeää. Nollatoleranssi korruptiolle tulee olla tavoitteena ja toimintaa kehitetään jatkuvasti havaittujen riskien ja valvonnan heikkouksien perusteella. Puuttuminen ongelmiin ja esimerkiksi sisäisen tarkastuksen tekemiin havaintoihin tukee edelleen linjakasta johtamista sekä eettistä toimintakulttuuria. Jatkossa on kuitenkin edelleen kehitettävä korruption eri muotojen ennaltaehkäisyä ja havaitsemista aiemmassa vaiheessa. Johtajien ja esihenkilöiden näyttämä esimerkki on yksi tärkeimmistä keinoista vahvistaa oikein toimimista.

Sosiaalisen vastuun kantaminen ja ihmisoikeusasioiden hallinta on yhteiskuntavastuullisen kaupungin jokapäiväistä työtä. Yhdenvertaisuutta, tasa-arvoa sekä ihmisoikeuksia edistetään kaupungin tasa-arvo- ja yhdenvertaisuussuunnitelmalla. Lisäksi kaupunki ottaa huomioon ihmisoikeuksien toteutumisen päätöksenteossaan, henkilöstöpolitiikassaan sekä sopimustoiminnassaan yksityisen sektorin kanssa.

Kaupungin hankinnoissa tulee tehdä arviointityötä hankintakategorioissa, joissa voi todennäköisimmin esiintyä ihmisoikeuksien toteutumiseen liittyviä riskejä. Tunnistettujen kipupisteiden avulla näitä riskejä voidaan hallita entistä paremmin tulevissa kilpailutuksissa. Myös kaupunkikonsernin vastuullisuusraportoinnin kehittäminen on tärkeää. Lohjan kaupungilla ei ole erillistä vastuullisuusraportointia. Korruption ja lahjonnan torjumisesta kaupunki huolehtii osana sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä.

Lohjan kaupungilla on käytössä kuntalain edellyttämä sidonnaisuusrekisteri, jossa on julkaistu tarkastuslautakunnan kokouksissa tarkastetut sidonnaisuusilmoitukset.

Korruption ja lahjonnan torjumisesta kunta huolehtii osana kunnan sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan menettelyjä. Kaupunginhallitus hyväksyi vuonna 2017 ohjeen vieraanvaraisuudesta, eduista ja lahjoista (kh 16.10.2017 § 306).

Tiedottamisella, sisäisillä ohjeilla, sisäisen valvonnan ohjeistuksilla, sekä henkilöstön ja luottamushenkilöiden koulutuksella vaikutetaan siihen, että toiminnassa tunnistetaan korruption, lahjontaan ja ihmisoikeusasioihin liittyvät epäasiallisuudet. Läpinäkyvyyden ja sitä kautta kor-

ruption sekä lahjonnan vastaisen toiminnan edistämiseksi, on esimerkiksi tilinpäätösraportointia laajennettu.

Toiminnassa harmaan talouden torjuntaan on kiinnitetty huomiota seuraavasti:

- toiminnassa noudatetaan lakien, hallintosäännön ja toimintasäännön määräyksiä,
- hankinnat perustuvat kilpailutukseen niiltä osin kuin ohjeistukset edellyttävät ja
- muutoinkin hankinnoissa noudatetaan sisäisiä ohjeistuksia. Lisäksi urakoiden kilpailutuksessa varmistetaan, että yritys (mukaan lukien aliurakoitsijat), jonka kanssa sopimus solmitaan, on täyttänyt yhteiskunnalliset velvoitteensa ennen sopimuksen solmimista. Läpinäkyvyyden lisäämiseksi päätökset hintavertailuineen on päätöksenteon jälkeen luettavissa netistä. Viranhaltijapäätökset ovat pääosin luettavissa kaupungin nettisivuilta.

Kaupungilla ei käynnissä olennaisia talouteen vaikuttavia tutkimus- ja kehittämishankkeita. Toimialoilla kuitenkin vuoden 2023 aikana on ollut ja on vuoden 2024 aikana käynnissä toiminnan kehittämiseen liittyen useita pienempiä omia ja yhteistyöhankkeita. Näistä suurin osa on sivistyslautakunnan toiminnan alla.

Lohjan kaupungilla ei ole tiedossa sisäpiirikauppoja, joissa kaupunki olisi mukana, eikä myöskään ihmisoikeusrikkomuksista.

7.8. Keskeneräiset riita-asiat

Lohjan kaupunginkirjaston entinen kirjatoimittaja vaati käräjäoikeudessa Lohjan kaupungilta kirjatoimitusten laskutuksen perusteella viivästyskorjoja ja perintäkuluja 19.557,27 euron arvosta sekä oikeudenkäyntikulut. Käräjäoikeus hylkäsi kantajan vaatimukset helmikuussa 2021 ja velvoitti kirjatoimittajan korvaamaan kaupungin oikeudenkäyntikulut. Asiasta valitettiin hovioikeuteen. Lausunnot asiassa on annettu loppuvuodesta 2023 ja ratkaisua asiassa odotetaan kuluvan vuoden aikana.

Henkilö vaatii Lohjan kaupungilta käräjäoikeudessa terveystietoja sisältävässä salassa pidettävässä asiassa 1000 euron vahingonkorvausta sekä kantajan oikeudenkäyntikulujen korvaamista. Asia on vireillä käräjäoikeudessa, eikä valmisteluistunnolle ole vielä määrätty määräpäivää.

Lohjalaisia työntekijöitä ja viranhaltijoita on tehnyt henkilöstä rikosilmoituksen törkeästä kunnianloukkauksesta. Lohjan kaupunki on sitoutunut korvaamaan työntekijöidensä oikeudenkäyntikulut siltä osin, kuin niitä ei saada perittyä vastaajalta. Pääkäsitellyn aikataulusta ei ole tarkempaa tietoa.

Lohjalainen keskinäinen kiinteistöosakeyhtiö vaatii käräjäoikeudessa Lohjan kaupungilta 188 570,95 euron vahingonkorvausta ja ko. määrälle korkolain mukaista viivästyskorjoa kanteen tiedoksisaamisesta lukien sekä kaupungin velvoittamista korvaamaan kantajan oikeudenkäyntikulut korkolain mukaisine viivästyskorjoineen siitä lähtien, kun kuukausi on kulunut käräjäoikeuden ratkaisun antamisesta. Asia on vireillä käräjäoikeudessa. Valmisteluistunnolle ei ole vielä määrätty määräpäivää.

8. Tilikauden tuloksen muodostuminen ja toiminnan rahoitus

8.1. Tilikauden tuloksen muodostuminen

Lohjan kaupungin tilikauden tulos oli 14,4 milj. euroa ylijäämäinen ennen poistoeroja ja varauksia. Tilinpäätössiirtojen jälkeen tilinpäätös osoittaa 14,5 milj. euroa ylijäämää, joka on 2,6 milj. euroa muutettua talousarviota parempi. Edellisen vuoden talousarvioon verrattuna tulos parani noin 4,5 milj. euroa.

Toimintakate eli toiminnan nettomenot olivat 113,5 milj. euroa. Toimintakate parani 162,5 milj. euroa (58,9 %) edellisen vuoden tilinpäätöksestä ja heikkeni 10,3 milj. euroa (10 %) verrattuna toimintakatteeseen ilman sotea. Asukaskohtainen toimintakate oli -2 485 euroa (2022: -6 025 euroa). Edellisvuoteen nähden asukaskohtainen toimintakate pieneni 58,8 prosenttia.

Ulkoisia toimintatuottoja kertyi 39,7 milj. euroa, joka on 21,1 milj. euroa ja 34,8 % vähemmän kuin vuonna 2022. Ero johtuu sosiaali- ja terveydenhuollon tuottojen (27,3 milj. euroa) poistumisesta sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen myötä.

Ulkoisia toimintakuluja kertyi 153,4 milj. euroa, joka on 183,6 milj. euroa ja 54,5 % vähemmän kuin vuonna 2022. Ulkoiset toimintakulut ylittivät talousarvion 3,8 milj. eurolla. Suurimmat ylitykset tulivat seuraavissa tulosityksiköissä: varhaiskasvatus 1,1 milj. euroa (henkilöstömenot), perusopetus 1,2 milj. euroa (henkilöstömenot), maankäyttö- ja logistiikkapalvelut 1,3 milj. euroa (palveluiden ostot) sekä tilakeskus 1,8 milj. euroa (palveluiden ostot, sis. pakollinen varaus).

Materiaalien ostoissa syntyi 2,2 milj. säästö (mm. sähkö 1,3 milj. euroa).

Verorahoitusta yhteensä kertyi 98,6 milj. euroa, 46,2 prosenttia vähemmän kuin vuonna 2022. Verorahoitus ylitti talousarviossa oletetun 7,0 milj. eurolla. Valtionosuuksia kertyi 32,8 milj. euroa, 1,3 milj. euroa arvioitua enemmän. Vähennystä edelliseen vuoteen 63,4 %.

Talousarviota muutettiin käyttötalouden osalta kaksi kertaa vuoden aikana: Lasten, nuorten ja perheiden lautakunnan (1.8.2023 alk. sivistyslautakunta) toimintatuottoihin ja -kuluihin lisättiin saadut harkinnanvaraiset tuet avustukset, yhteensä 2,2 milj. euroa, toimintakatteen säilyessä ennallaan. Kaupunkikehityslautakunnan talousarvioon lisättiin 90 000 euroa yritysneuvontapalveluihin.

Seuraavissa kappaleissa toimintatuottojen ja toimintakulujen osalta vertailu tehdään vuoden 2022 tilinpäätökseen. Erot ovat suuria sote-uudistuksen takia.

Toimintatuotoissa myyntituotot toteutuivat 103,9 %:sesti ja pienenivät 16,8 % edelliseen vuoteen verrattuna johtuen sosiaali- ja terveyshuollon maksujen poistumisesta. Maksutuotot toteutuvat hieman arvioitua suurempina, mutta pienenivät edelliseen vuoteen verrattuna 66,1 %. Tuet ja avustukset toteutuvat 1,9 milj. euroa arvioitua parempina, vähennystä edelliseen vuoteen 51,3 %. Muiden tuottojen osalta vähennys 14,4 %. Muut myyntituotot jäivät 2,8 milj. alle arvioidun. Se selittyy osin pysyvien vastaavien myyntituotoilla, jotka jäivät 1,9 milj. euroa arvioidusta. Myös vuokratuotot jäivät alle arvioidun.

Henkilöstökulut pienenivät 33,9 % verrattuna vuoden 2022 tilinpäätökseen, mutta ylittivät talousarvion 481 300 eurolla. Palkat ylittyivät 779 500 eurolla ja henkilöstösivukulut alittuivat 298 200 eurolla. Suurimmat ylitykset henkilöstökuluissa oli varhaiskasvatuksessa ja perusopetuksessa. Suurin alitus puolestaan oli ruoka- ja siivouspalveluissa.

Palvelujen ostot pienenivät 79,5 % edelliseen vuoteen verrattuna. Palveluiden ostot ylittyivät 5,0 milj. eurolla. Suurimmat ylitykset tulivat Tilakeskuksessa (2,9 milj. euroa), Maankäyttö ja logistiikkapalveluissa 1,2 milj. euroa), Kaupunkitekniikassa (0,5 milj. euroa) sekä Sivistyksen yhteisissä menoissa (0,4 milj. euroa). Osaan ylityksistä löytyy kate saaduista tuista ja avustuksista. Palveluiden ostoihin on kirjattu sosiaali- ja terveydenhuollon vuodelle 2022 kuuluneita, vuonna 2023 laskutettuja kuluja 0,7 milj. euroa

Materiaalien ostot alittivat talousarvion 2,2 milj. eurolla. Mm. sähkөөn käytettiin 1,3 milj. euroa arvioitua vähemmän.

Avustukset toteutuvat lähes arvioidulla tasolla, toteutumisprosentti 99,6 %.

Muut kulut ylittyivät lähes 0,6 milj. eurolla. Ylityksiä mm. rakennusten vuokrissa, luottotappioissa ja pysyvien vastaavien luovutustappioissa.

Toimielimittäin tarkasteltuna toimintakatteet verrattuna muutettuun talousarvioon ovat seuraavat:

| Toimielin | TA2023 (muutettu) | Toteutuma | Poikkeama | Tot-% |
|--------------------------|----------------------|-----------|-----------|-------|
| Toimintakate, 1000 euroa | | | | |
| Luottamushenkilöhallinto | -1 175 | -1 207 | -33 | 102,8 |
| Konsernipalvelut | -1 424 | -473 | 951 | 33,2 |
| Keskusvaalilautakunta | -285 | -140 | 146 | 48,9 |
| Tarkastuslautakunta | -89 | -95 | -6 | 107,1 |
| Kaupunkirakenne | 2 669 | 1 217 | -1 452 | 45,6 |
| Sivistys | -111 556 | -112 966 | -1 410 | 101,3 |
| Rahoitus | 2 200 | 196 | -2 004 | 8,9 |

Kunnallisveron tuotto laski edellisvuoden kunnallisveron tuotosta 51,4 %, yhteisöveron tuotto laski 28,0 % ja kiinteistöveron tuotto nousi 3,6 %. Tuloveroprosentti oli 7,86 % vuonna 2023. Kiinteistöveroprosentit olivat; yleinen kiinteistöveroprosentti 1,03 %, vakituiseen asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 0,45 %, muuhun kuin vakituiseen asumiseen käytetyn rakennuksen veroprosentti 1,05 % sekä rakentamattoman rakennuspaikan veroprosentti 4,5 %. Valtionosuudet laskivat 63,4 %.

Lohjan kaupungin vuosikatteeksi muodostui 32,1 milj. euroa, joka oli 704 euroa asukasta kohden ja oli 17,2 % toimintatuottojen, verotulojen ja valtionosuuksien yhteismäärästä. Edellisen vuoden vuosikate oli 27,1 milj. euroa, joten vuosikate parani 5,0 milj. euroa ja asukasta kohden laskettuna vuosikate parani edellisestä vuodesta 111 euroa. Vuosikate kattoi poistot 181,6-prosenttisesti. Tasapainoisessa taloudessa prosenttiosuuden tulee asettua vähintään 100 prosenttiin.

Kaupunginvaltuuston hyväksymän poistosuunnitelman mukaiset poistot olivat 17,7 milj. euroa. Poistojen määrä kasvoi 0,5 milj. euroa verrattuna vuoden 2022 tilinpäätökseen. Poistojen jälkeen muodostui tilikauden tulos 14,4 milj. euroa ylijäämäiseksi.

Vesi- ja viemärilaitos sisältyy kaupungin tilinpäätöksen lukuihin. Vesihuoltolaitoksesta kuitenkin esitetään liitetietoina erikseen vesihuoltolain 20 §:n mukainen eriytetty tilinpäätös.

Tuloslaskelma on kunnan kokonaistaloudellinen laskelma, jonka tehtävänä on osoittaa tulorahoituksen riittävyys palvelujen järjestämisestä aiheutuviin kustannuksiin.

TULOSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

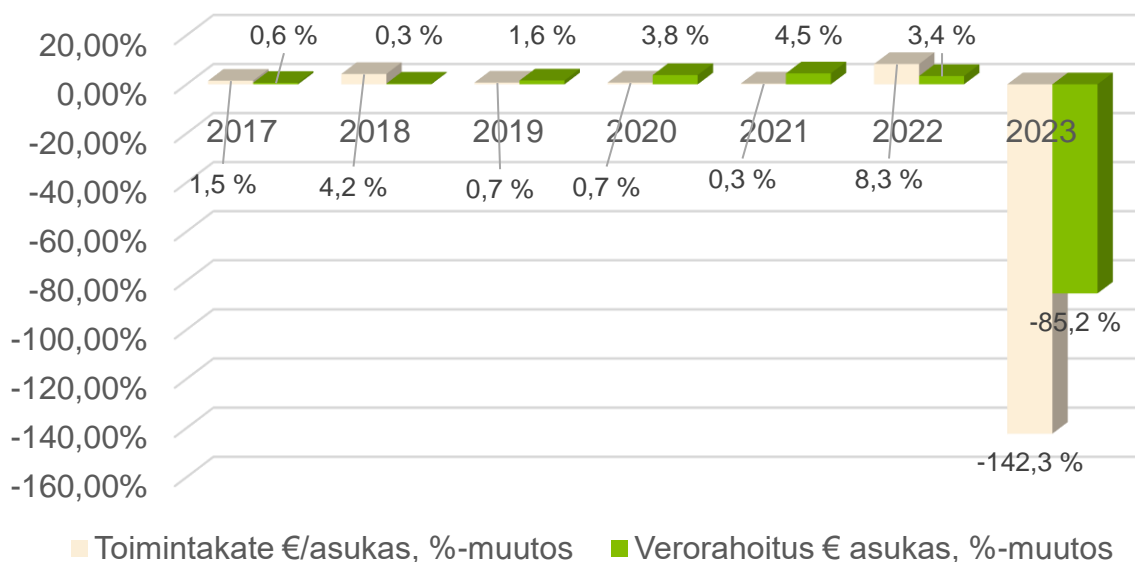
(ulkoiset erät)

| | 2023 | 2022 | |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|---------|
| | 1 000 € | 1 000 € | |
| Toimintatuotot | 39 661 | 60 809 | -34,8 % |
| Valmistus omaan käyttöön | 238 | 167 | 42,2 % |
| Toimintakulut | 153 367 | 336 917 | -54,5 % |
| Toimintakate | -113 468 | -275 941 | 58,9 % |
| Verotulot | 114 803 | 213 409 | -46,2 % |
| Valtionosuudet | 32 760 | 89 611 | -63,4 % |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Korkotuotot | 858 | 151 | 469,7 % |
| Muut rahoitustuotot | 439 | 2 226 | -80,3 % |
| Korkokulut | 3 142 | 2 012 | 56,1 % |
| Muut rahoituskulut | 129 | 314 | -58,9 % |
| Vuosikate | 32 122 | 27 129 | 18,4 % |
| Poistot ja arvonalentumiset | 17 689 | 17 173 | 3,0 % |
| Satunnaiset tulot | | | |
| Tilikauden tulos | 14 434 | 9 956 | 45,0 % |
| Poistoeron lisäys/vähennys | 67 | 67 | 0,0 % |
| Tilikauden yli/alijäämä | 14 501 | 10 023 | 44,7 % |

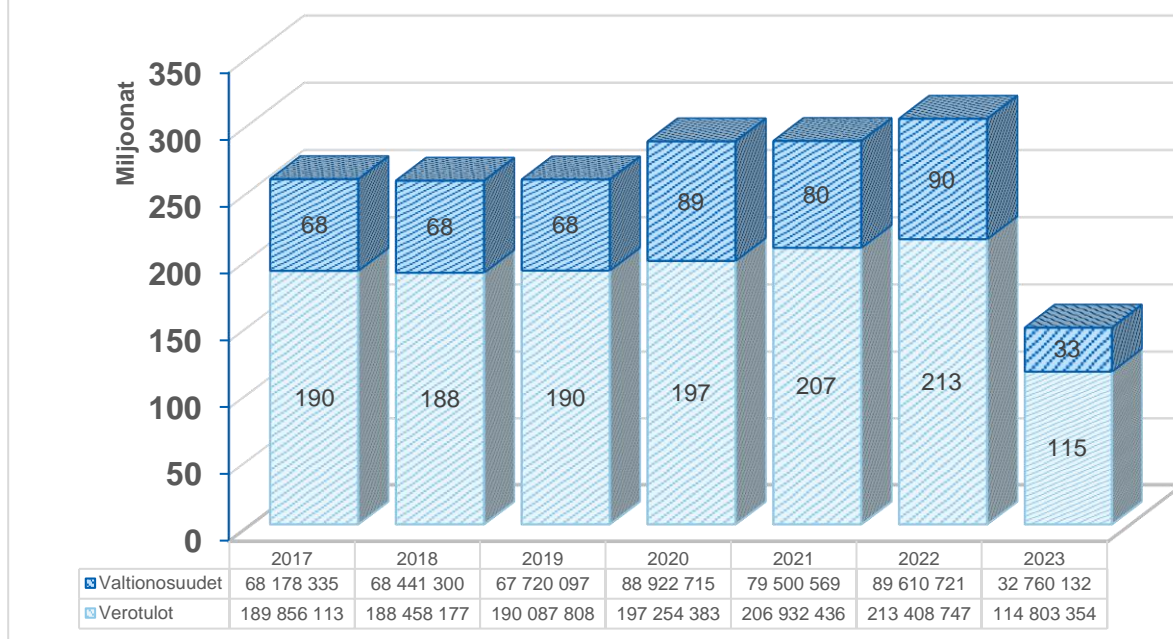
TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

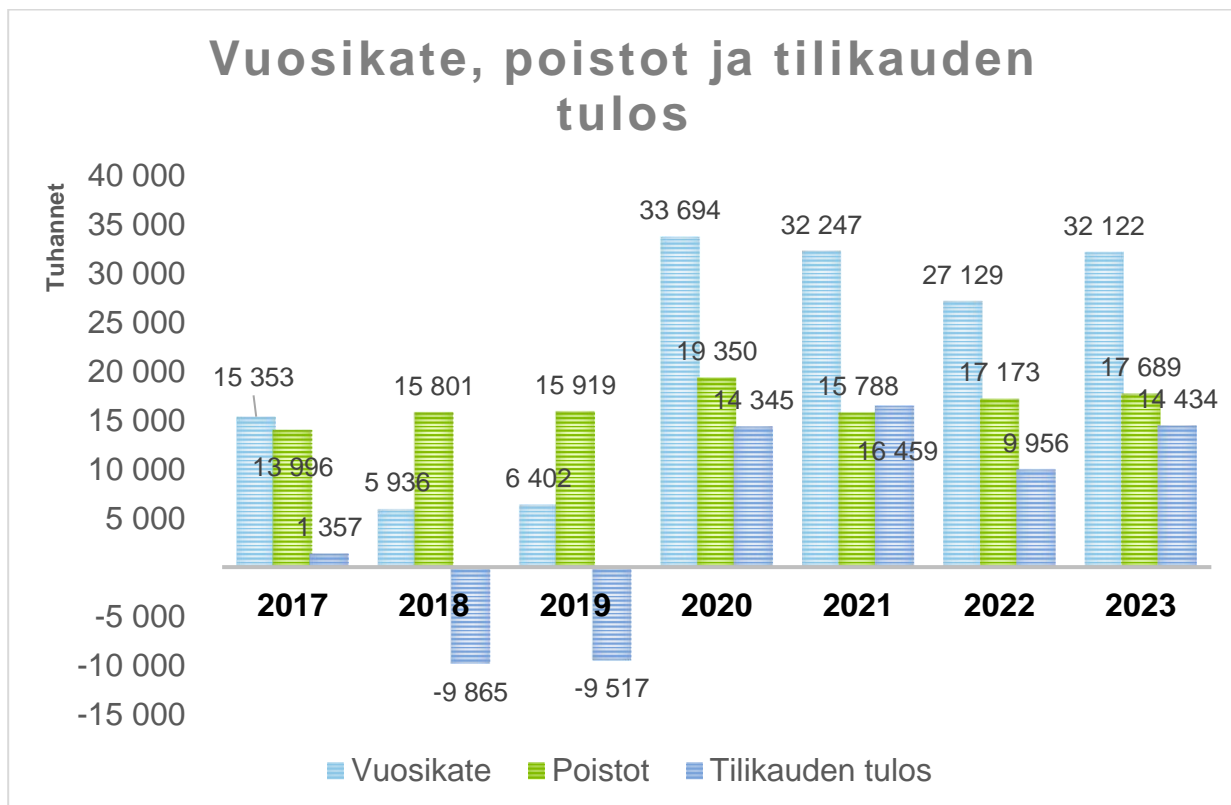
| | | |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| Toimintatuotot/Toimintakulut % | 25,9 | 18,1 |
| Vuosikate/Poistot % | 182 | 158 |
| Vuosikate euroa/asukas | 704 | 592 |
| Asukasmäärä | 45 645 | 45 811 |

Toimintakate ja verorahoitusmuutos vuosina 2017-2023 (%/asukas)



Valtionosuudet ja verotulot vuosina 2017-2023





8.2. Investoinnit ja toiminnan rahoitus

Investoinnit kasvoivat edellisestä vuodesta 17,9 % ollen 36,8 milj. euroa. Suurempiinkin investointeihin olisi ollut mahdollisuudet, kun myönnettyistä määrärahoista jäi käyttämättä 16,9 milj. euroa. Investointien vuoden 2023 talousarviota muutettiin lisäämällä vuoden 2022 kesken­eräisten hankkeiden rahoitusta 10,9 milj. euroa vuonna 2023 käytettäväksi. Lisämäärärahaa myönnettiin Tennarin liikuntakeskushankkeelle 4,5 milj. euroa ja Järnefeltin koulun liikuntahalli­hankkeelle 1,3 milj. euroa.

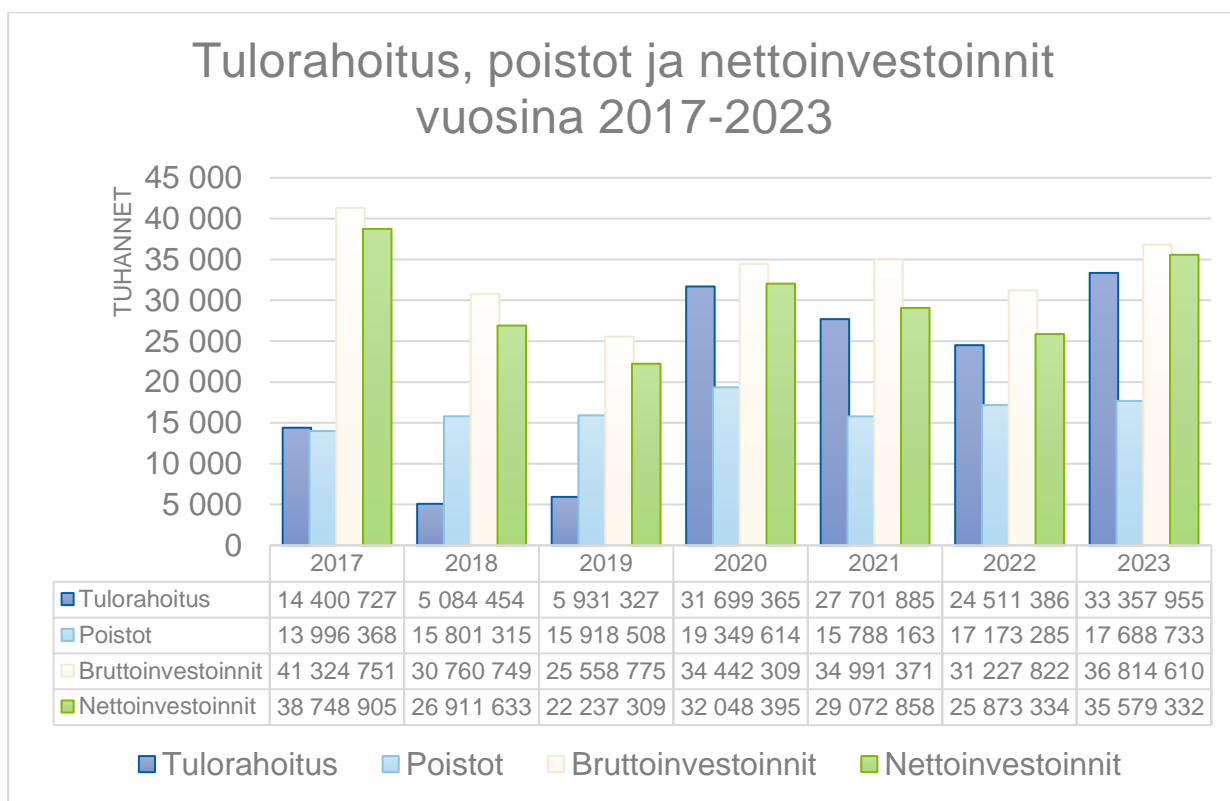
Tilahankkeissa vuoden 2023 suurimmat kohteet olivat Lohjan yhteislyseon lukion sekä Tennarin liikuntahallin rakentaminen ja peruskorjaus. Kaikkiaan rakennushankkeisiin käytettiin 20,5 milj. euroa. Vesi- ja viemäri­laitoksen hankkeisiin käytettiin 4,2 milj. euroa. Liikenneväylien ja yleisten alueiden rakentamiseen 7,0 milj. euroa. Maa- ja vesialueisiin käytettiin 2,5 milj. euroa. Kaikkiaan vuoden 2022 investointeihin sisältyi lukuisia pienehköjä peruskorjaus- ja kunnostus­hankkeita. Tietohallinnon investointeihin käytettiin 0,5 milj. euroa. Loppuosa 1,3 milj. investoin­neista muodostui eri lautakuntien alaisen irtaimen omaisuuden hankinnasta sisältäen Hinku- ja varautuminen hankkeiden investointeja 0,4 milj. euroa. Tunnin junan rahoitusosuus oli 0,8 milj. euroa.

Investointeihin jäi vuonna 2023 käytettäväksi tulo­rahoitusta 33,4 milj. euroa. Investointeihin oli käytettävissä vakuutus­korvauksia tai valtion avustuksia 0,6 milj. euroa, mikä oli investointien rahoitusosuuksina 1,2 milj. euroa vähemmän kuin edellisenä vuonna. Investointien rahoituk­sessä omaisuuden myynti on pienentynyt 2,9 milj. edellisestä vuodesta, kun kiinteistöjen ja

osakkeiden myynnistä kertyi yhteensä 0,6 milj. euroa. Toiminnan ja investointien kokonaisra­havrassassa menot olivat 2,2 milj. euroa suuremmat kuin tulot. Edelliseen vuoteen verrattuna ko­konaisrahoituksen tilanne heikkeni 0,8 milj. euroa.

Vuoden kuluessa kaupunki otti 30 milj. euroa pitkäaikaista lainaa. Lyhytaikaisten lainojen määrä kasvoi 0,5 milj. eurolla. Pitkäaikaisia lainoja lyhennettiin 25,9 milj. euroa ja kaupungin lainojen kokonaismäärä kasvoi 4,3 milj. eurolla. Rahoitustarpeita katettiin lisäksi liittymismak­sutuloilla sekä muilla oman pääoman muutoksilla ja lisäksi käyttämällä kassavaroja. Korotto­missa veloissa merkittävimmät erät olivat ostovelat ja lomapalkkajaksotukset sivukuluineen.

Rahoitusosuuksilla vähennetyistä investoinneista rahoitettiin tulo­rahoituksella 88,8 %, kun vas­taava prosentti edellisenä vuonna oli 92,4 %.



Toiminnan rahoituksen riittävyttä tilikauden aikana arvioidaan **rahoituslaskelman** ja siitä laskevien tunnuslukujen avulla.

RAHOITUSLASKELMA JA SEN TUNNUSLUVUT

(ulkoiset erät)

| | 2023 | 2022 | |
|--|---------------|---------------|----------------|
| | 1 000 € | 1 000 € | |
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 32 122 | 27 129 | 18,4 % |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tulorahoituksen korjauserät | 1 236 | -2 618 | -147,2 % |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | 36 815 | 31 228 | 17,9 % |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 639 | 1 858 | -65,6 % |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 596 | 3 497 | -82,9 % |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -2 221 | -1 362 | -63,1 % |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Antolainauksen muutokset | 175 | 145 | |
| Antolainojen lisäys | | | |
| Antolainojen vähennys | 175 | 145 | |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 30 000 | 20 000 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 25 877 | 13 799 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 206 | -19 709 | |
| Oman pääoman muutokset | | 2 475 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | -7 358 | 7 229 | |
| Rahoituksen rahavirta | -2 854 | -3 660 | |
| Kassavarojen muutos | -5 075 | -5 022 | |
| Kassavarat 31.12. | 12 835 | 17 910 | |
| Kassavarat 1.1. | 17 910 | 22 932 | |

RAHOITUSLASKELMAN TUNNUSLUVUT

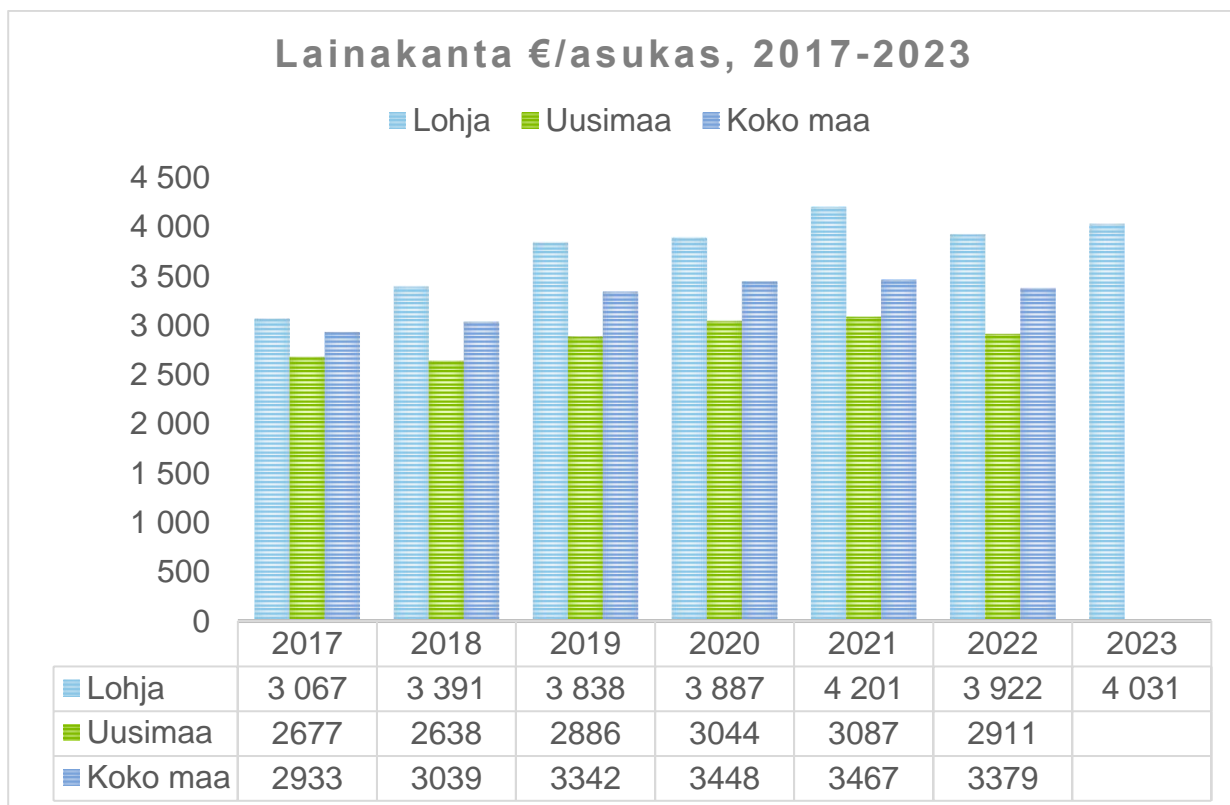
| | | |
|---|----------------|----------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta | -21 609 | -41 215 |
| Investointien tulorahoitus % | 88,8 | 92,4 |
| Lainanhoitokate | 1,2 | 1,8 |
| Kassan riittävyys (pv) | 21 | 17 |
| Asukasluku | 45 645 | 45 811 |

8.3. Rahoitusasema ja sen muutokset

Pysyvissä vastaavissa 17,7 milj. euron poistojen jälkeen aineellisten hyödykkeiden määrä kasvoi 5,2 % eli 17,3 milj. euroa, mikä kohdistui rakennuksiin, kiinteisiin rakenteisiin ja laitteisiin sekä keskeneräisiin hankkeisiin. Toimeksiantojen varat vähenivät 0,214 milj. euroa. Vaihtuvissa vastaavissa pitkäaikaiset sekä lyhytaikaiset saamiset vähenivät vuoden aikana 6,5 milj. euroa ja rahoitusarvopaperit pysyivät viime vuoden tasossa. Rahat ja pankkisaamiset vähenivät 5,1 milj. euroa.

Taseen loppusumma pieneni edellisestä vuodesta 2,8 % eli 11,1 milj. euroa oman pääoman kasvaessa 4,3 milj. euroa tilikauden ylijäämän takia ja vieraan pääoman pienentyessä 4,8 milj. euroa. Pitkäaikainen vieras pääoma kasvoi 11,7 milj. euroa ja lyhytaikainen vieras pääoma väheni vuoden 2022 tasosta 28,4 milj. euroa. Lainat rahoituslaitoksilta lisääntyivät 4,2 milj. euroa, lainat konserniyhtiöiltä vähenivät 0,45 milj. euroa sekä ostovelat vähenivät 0,6 milj. euroa. Muut velat vähenivät 0,27 milj. euroa ja siirtovelat laskivat 1,8 milj. euroa. Saadut ennakot vähenivät vuoden aikana 12,3 milj. euroa.

Kaupungin omavaraisuusaste vahvistui edellisestä vuodesta ollen 43,0 %, kun se edellisenä vuonna oli 40,8 %. Pitkän aikavälin kehitys on kuitenkin ollut voimakkaasti negatiivinen, kun omavaraisuusaste vielä vuonna 2004 oli 76,3 %. Kaupungin lainamäärä lisääntyi n. 4,3 milj. euroa ja oli asukasta kohden laskettuna vuoden lopussa 4 031 euroa.



Kaupungin taloudellista asemaa ja rahoituksen rakennetta kuvataan **taseen** ja siitä laskettavien tunnuslukujen avulla.

| TASE JA SEN TUNNUSLUVUT | | | | | | | |
|---|-------------|-------------|----------|---|-------------|-------------|----------|
| VASTAAVAA | 2023 | 2022 | | VASTATTAVAA | 2023 | 2022 | |
| | 1 000 € | 1 000 € | muutos % | | 1 000 € | 1 000 € | muutos % |
| A PYSYVÄT VASTAAVAT | 369 990 | 369 313 | 0,2 | A OMA PÄÄOMA | 166 512 | 162 258 | 2,6 |
| I Aineettomat hyödykkeet | 2 663 | 2 345 | 13,6 | I Peruspääoma | 117 663 | 127 910 | -8,0 |
| 1. Aineettomat oikeudet | 29 | 182 | -84,0 | II Arvonkorotusrahasto | 127 | 127 | 0,0 |
| 2. Muut pitkävaikutteiset menot | 2 634 | 2 163 | 21,8 | III Muut omat rahastot | | | |
| 3. Ennakkomaksut | | | | IV Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 34 221 | 24 198 | 41,4 |
| | | | | V Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 14 501 | 10 023 | 44,7 |
| II Aineelliset hyödykkeet | 350 024 | 332 689 | 5,2 | B POISTOERO JA VAPAAEHTOISET | 1 118 | 1 185 | -5,7 |
| 1. Maa- ja vesialueet | 47 401 | 45 073 | 5,2 | 1. Poistoero | 1 118 | 1 185 | -5,7 |
| 2. Maa- ja vesialueiden arvonkorotus | 127 | 127 | 0,0 | 2. Vapaaehtoiset varaukset | | | |
| 3. Rakennukset | 184 677 | 189 286 | -2,4 | C PAKOLLISET VARAUKSET | 2 948 | 1 517 | 94,4 |
| 4. Kiinteät rakenteet ja laitteet | 87 728 | 85 186 | 3,0 | 1. Eläkevaraukset | | | |
| 5. Koneet ja kalusto | 4 130 | 4 861 | -15,0 | 2. Muut pakolliset varaukset | 2 948 | 1 517 | 94,4 |
| 6. Muut aineelliset hyödykkeet | | | | | | | |
| 7. Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 25 961 | 8 156 | 218,3 | D TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 1 285 | 1 339 | -4,0 |
| III Sijoitukset | 17 303 | 34 279 | -49,5 | 1. Valtion toimeksiannot | | | |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 13 680 | 30 480 | -55,1 | 2. Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 282 | 1 335 | -4,0 |
| 2. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | | 3. Muut toimeksiantojen pääomat | 3 | 3 | 0,0 |
| 3. Muut lainasaamiset | 3 374 | 3 549 | -4,9 | | | | |
| 4. Muut saamiset | 250 | 250 | 0,0 | E VIERAS PÄÄOMA | 217 595 | 234 843 | -7,3 |
| B TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 433 | 647 | -33,2 | I Pitkäaikainen | 155 060 | 143 313 | 8,2 |
| 1. Valtion toimeksiannot | | | | 1. Joukkovelkakirjalainat | | | |
| 2. Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 433 | 647 | -33,2 | 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 144 270 | 132 794 | 8,6 |
| 3. Muut toimeksiantojen varat | | | | 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 219 | 262 | -16,7 |
| | | | | 4. Lainat muilta luotonantajilta | | | |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-------|
| C VAIHTUVAT VASTAAVAT | 19 037 | 31 182 | -38,9 |
| I Vaihto-omaisuus | | | |
| 1. Aineet ja tarvikkeet | | | |
| 2. Keskeneräiset tuotteet | | | |
| 3. Valmiit tuotteet | | | |
| 4. Muu vaihto-omaisuus | | | |
| 5. Ennakkomaksut | | | |
| II Saamiset | 6 202 | 13 272 | -53,3 |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | |
| 1. Myyntisaamiset | | | |
| 2. Lainasaamiset | | | |
| 3. Muut saamiset | | | |
| 4. Siirtosaamiset | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | 6 202 | 13 272 | -53,3 |
| 1. Myyntisaamiset | 2 591 | 6 110 | -57,6 |
| 2. Lainasaamiset | 688 | 289 | 137,7 |
| 3. Muut saamiset | 2 519 | 3 909 | -35,6 |
| 4. Siirtosaamiset | 404 | 2 964 | -86,4 |
| III Rahoitusarvopaperit | 586 | 586 | 0,0 |
| 1. Osakkeet ja osuudet | 586 | 586 | 0,0 |
| 2. Sijoitukset rahamarkkinainstrumentteihin | | | |
| 3. Joukkovelkakirjalainasaamiset | | | |
| 4. Muut arvopaperit | | | |
| IV Rahat ja pankkisaamiset | 12 250 | 17 325 | -29,3 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | <u>389 460</u> | <u>401 142</u> | -2,9 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|-------|
| 5. Saadut ennakot | | | |
| 6. Ostovelat | | | |
| 7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 10 571 | 10 257 | 3,1 |
| 8. Siirtovelat | | | |
| II Lyhytaikainen | 62 535 | 91 530 | -31,7 |
| 1. Joukkovelkakirjalainat | 15 000 | 17 000 | -11,8 |
| 2. Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 024 | 24 331 | -30,0 |
| 3. Lainat julkisyhteisöiltä | 45 | 47 | -3,1 |
| 4. Lainat muilta luotonantajilta | 7 457 | 5 251 | 42,0 |
| 5. Saadut ennakot | 136 | 125 | 8,1 |
| 6. Ostovelat | 9 896 | 18 276 | -45,9 |
| 7. Muut velat/Liittymismaksut ja muut velat | 1 683 | 2 870 | -41,3 |
| 8. Siirtovelat | 11 294 | 23 630 | -52,2 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | <u>389 460</u> | <u>401 142</u> | -2,9 |

| | | | |
|---|----------------|----------------|------|
| TASEEN TUNNUSLUVUT | 2023 | 2022 | |
| Omavaraisuus, % | 43,1 | 40,8 | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 117,0 | 64,5 | |
| Kertynyt yli-/alijäämä, 1000 € | 48 722 | 34 221 | |
| Kertynyt yli-/alijäämä, €/asukas | 1 067 | 747 | |
| Lainakanta 31.12., 1000 € | 184 015 | 179 686 | |
| Lainakanta 31.12., €/asukas | 4 031,4 | 3 922,3 | |
| Lainasaamiset, 1000 € | 3 374 | 3 549 | |
| Lainat ja vuokravastuut 1000 € | 185 351 | 197 349 | |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 4 061 | 4 308 | |
| Asukasmäärä | 45 645 | 45 811 | -0,3 |

Kokonaistulot ja menot (ulkoiset)

| TULOT | 1000 EUROA | MENOT | 1000 EUROA |
|---|-------------------|--|-------------------|
| TOIMINTA | | TOIMINTA | |
| TOIMINTATUOTOT | 39 661 | TOIMINTAKULUT | 153 367 |
| VEROTULOT | 114 803 | - VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | -238 |
| VALTIONOSUUDET | 32 760 | KORKOKULUT | 3 142 |
| KORKOTUOTOT | 858 | MUUT RAHOITUSKULUT | 129 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 439 | TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | | +/- PAKOLLISTEN VARAUSTEN MUUTOS | -1 432 |
| - PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSVOITOT | -305 | - PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTAPPIOT | -108 |
| INVESTOINNIT | | INVESTOINNIT | |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 639 | INVESTOINTIMENOT | 36 815 |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT | 596 | RAHOITUSTOIMINTA | |
| RAHOITUSTOIMINTA | | PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | 25 877 |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 175 | KOKONAISMENOT YHTEENSÄ | 217 550 |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 30 000 | | |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 206 | | |
| KOKONAISTULOT YHTEENSÄ | 219 833 | | |

Täsmäytys:

Kokonaistulot - Kokonaismenot = 219 833 - 217 550 = 2 283

Rahavarojen muutos -

Muut maksuvalmiuden muutokset = -5 075 - (-7 358) = 2 283

9. Kaupunkikonsernin toiminta ja talous

9.1. Lohjan konsernirakenne

Lohjan kaupunkikonserniin kuuluu 5 tytäryhtiötä. Kaupungin omistusosuus ja määräämisvalta on 2 yhtiössä 20 % tai suurempi, kuitenkin enintään 50 %. Kaupunki on jäsenenä kuudessa kuntayhtymässä.

Tytär- ja osakkuusyhtiöt jakaantuvat niiden toiminnan perusteella seuraavasti:

Tytäryhtiöt:

- asunto- ja kiinteistöyhtiöt 2 kpl
- liike- ja toimitilayhtiöt 2 kpl
- palvelujen tuotantoyhtiöt 1 kpl

Osakkuusyhtiöt

- asunto- ja kiinteistöyhtiöt 1 kpl
- palvelujen tuotantoyhtiöt 3 kpl

Kuntayhtymät

- ammatillisen koulutuksen kuntayhtymät 1 kpl
- hallinnon ja yhdyskuntasuunnittelun kuntayhtymät 1 kpl

Tytäryhtiöiden tärkeimmät tapahtumat

Vuonna 2023 **Lohjan Energiatuotanto Oy Loher** toimitti lämpöä 453 loppuasiakkaalle yhteensä 140 629 MWh. Laskua edellisvuodesta oli n. 2 %. Myynti ylitti budjetin. Lämmön­toimitus oli 3,3 GWh pienempi kuin vuonna 2022.

Lämpöenergiaa yhtiö hankki yhteensä 162 660 MWh, josta 65,5 % Lohjan Biolämpö Oy:ltä.

Loherin kokonaishankinnasta 79,9 % (2022: 80,3 %) oli kokonaan päästötöntä energiaa. Ero edellisvuoteen johtuu Nordkalkilta saatavan energiamäärän vähentymiseen. Kevyellä polttoöljyllä korvattiin alkuvuonna maakaasua sen korkean hinnan vuoksi.

Vuoden 2023 alkuvuosi oli leuto, joten huippuenergian tarve jäi vähäiseksi. Samanaikaisesti Euroopan LNG -terminaalien kapasiteetti kasvoi kattamaan Euroopan energiantarpeen, jolloin maakaasun hinnat kääntyivät vuoden alussa laskuun. Biopolttoaineiden hinnat ovat kuitenkin nousseet merkittävästi Venäjän puuntuonnin loputtua.

Yhtiön liikevaihto oli 14,4 milj. euroa ja se on muodostunut lämpöenergian myynnistä. Liikevaihto kasvoi edellisvuodesta 9,1 %. Energianhankinnan kustannukset laskivat edellisvuodesta 0,239 milj. euroa. Liikevoitto oli 1 595 322,46 euroa.

Lohjan Vuokra-asunnot Oy omistaa yli 630 vuokratalokohdetta, jotka ovat valmistuneet vuosina 1967–2021. Kohteissa on yhteensä 1771 asuntoa.

Tilikauden liikevaihto oli 13 917 999,69 euroa ja nousua edelliseen vuoteen oli noin 390 000 euroa. Asuntojen tyhjäkäynti väheni noin 93 600 euroa vuoden 2022 tyhjäkäynnistä ollen vuonna 2023 589 555,43 euroa. Tilikauden kirjanpidollinen tulos on 0,00 euroa.

Verotettavaa tuloa vuodelta 2023 kertyi 128 773,34 euroa ja tuloveroa tuli maksettavaksi 25 754,67 euroa. Tulokseen vaikuttaa fuusiotappion poisto Ojamonkuusen kaupasta 105 296,07 euroa. Tämän lisäksi kirjanpidossa on verotuksessa vähennyskelpottomia viivästyskuluja 48,50 euroa. Yhtiö tekee verotuksessa hyväksyttävän koulutusvähennyksen 2 325,90 euroa. Nämä yhteensä netotettuna 103 018,67 euroa, eivät ole verotuksessa vähennyskelpoisia eriä / verotettavaa tuloa. Yhtiön rahoitusasema tilikauden lopussa oli negatiivinen 1 704.910,71 euroa.

Vuoden aikana asunnon vaihtoja oli 293 kpl eli 15,6 % koko asuntokannasta (v. 2022 19,7 %). Tyhjäkäynti oli 589 555 euroa ja osuus liikevaihdosta 4,2 % (v. 2022 oli 683 122 euroa, osuus liikevaihdosta 5,1 %). Yhtiön vuokraustoiminnassa on mukana Lohjan kaupungilta ja Y-säätiöltä välivuokrattuja asuntoja ja näiden osuus tyhjäkäynnistä oli 59 593 euroa (v. 2022 67 293 euroa). Yhtiö on jo useampia vuosia tehnyt systemaattista työtä tyhjäkäynnin vähentämiseksi. Vuonna 2017 hyväksytyn kehittämissuunnitelman toimenpiteiden, mm. kiinteistöjen purkamiset ja aktiivisen markkinointityön avulla tyhjäkäynnin määrää on saatu pitkällä aikavälillä merkittävästi vähennettyä.

Vuonna 2021 Lohjalle valmistui 180 Ara-vuokra-asuntoa sekä parikymmentä vapaarahoitteista vuokra-asuntoa asunto-osakeyhtiöihin. Vuokra-asuntojen huomattava lisääntyminen nosti selkeästi yhtiön asuntojen tyhjäkäyntiastetta, varsinkin perheasuntojen osalta. Ukrainalaisten pakolaisten asuttaminen yhtiön vuokra-asuntoihin on nostanut yhtiön käyttöastetta vuoden 2022 loppupuolelta lähtien.

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n Lohjan kaupungilta saama konserniavustus vuonna 2023 oli 4 417 650 euroa. Vuoden 2022 tilinpäätöksessä vastaava luku oli 4 160 420 euroa. Korotuksen suuruus oli siis 257 230 euroa.

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n liikevaihto vuonna 2023 oli 1 821 321 euroa. Vuonna 2022 liikevaihto oli 1 542 369 euroa. Nousua siis 278 952 euroa. Kasvu selittyy taksojen korotuksilla sekä Neidonkeitaan ennätysellisillä kävijämäärillä.

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n toimintakulut vuonna 2023 olivat 6 503 667 euroa. Vuonna 2022 ne olivat 6 057 231 euroa. Kulut siis kasvoivat 446 436 euroa eli 7,4 %. Toimintakulujen kasvuun vaikutti mm. työvoimakulujen nousu. Henkilöstökulut ja ulkopuoliset palvelut kasvoivat yhteensä 95 567 euroa. Vuokrakulut vuonna 2023 olivat 2 296 475 euroa ja kasvoivat vuoden 2022 vuokrakuluista (2 124 815 euroa) 8,1 % eli 171 660 euroa. Vuokrakulut muodostuvat pääosin Lohjan kaupungille maksettavista vuokrasta. Merkittävin kustannusten nousu oli kuitenkin toimitilakuluissa vuoden 2022 3 115 069 eurosta 7,5 %:lla (232 177 euroa) vuoden 2023 3 347 246 euroon.

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n henkilöstökulut vuonna 1 973 821 euroa. Vuonna 2022 vastaavat kulut olivat 1 956 622 euroa. Kulut kasvoivat vain 17 199 euroa (0,9 %) huolimatta palkankorotuksista. Ulkopuolisten palveluiden määrä kasvoi vuoden 2022 171 583 eurosta 249 951 euroon. Kulut kasvoivat siis 78 368 eurolla eli 45,7 %:lla. Tämä johtuu kroonisen työvoimapulan aiheuttamasta lisääntyneestä vuokratyövoiman käytöstä.

Henkilöstökulut olivat 30,3 % yhtiön kokonaiskuluista (2022; 32,6 %). Sairauspoissaolojen määrä oli yhteensä 1065 päivää. Vuonna 2022 lukema oli 749 päivää. Lukema selittyy usealla pitkällä sairauslomalla, mutta erityisen huolissaan tulee olla erityisesti uimavalvojen toistuvista ylähengitysteiden ongelmista. Nämä poissaolot ovat yksilön itsensä lisäksi erittäin ikäviä myös työnantajalle työllistävien sijaisjärjestelyprosessien vuoksi.

Lohjan Liikuntahallit Oy:n liikevaihto oli 445 747 euroa vuonna 2023. ja vuoden 2022 liikevaihtoon 388 328 euroa verrattuna kasvua oli 14,8 %. Tilikauden tappioksi muodostui 12 509 euroa ja verrattuna vuoden 2021 ylijäämään 3359,10 laskua oli 472,4 %.

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n omia ryhmäliikuntatunteja on ollut normaalikäytössä Tennarissa vuoden alusta toukokuun loppuun. Keväällä oli 16 ohjattua ryhmää viikossa, joissa noin 300 kävijää viikossa. Kesällä ryhmäliikuntatunteja oli vain yksi, kuntosaliremontin vuoksi. Syksyllä jatkui taas 16 ryhmää. Salibandyn käyttöaste on ollut normaali. Otteluita on ollut enimmäkseen lukiosalissa ja palloilusalin on ollut enemmän harjoittelukäytössä. Otteluissa on ollut n.100–150 katsojaa/ottelu. Palloilusalin katsomo on ollut pois käytöstä remontin takia. Kuntosalilaitteet siirrettiin palloilusalin viimeiseen loosiin 29.5.–31.5.2023 yläkerran remontin vuoksi. Viimeisessä loosissa oli kuntosali käytössä 27.8.2023 asti.

Kuntosali avattiin taas yläkerrassa normaaliin käyttöön 31.8.2023.

Kamppailutilojen käyttö on ollut normaalia koko vuoden. Kamppailutilojen seinille on tehty pieniä maalauksia ja remonttia.

Sisätenniskentillä käyttöaste on hieman kasvanut, remontista huolimatta. Seniorit pelasivat muutamia liigapelejä. Ulkokenttävuorot alkoivat toukokuussa ja päättyivät elokuussa. Tenniksen C-kentälle jouduttiin alkuvuonna rakentamaan kulkureitti lukiosaliin. 11.12.23 purettiin kulkureittiä ja alkoi paloseinien rakentaminen Kenttä C:lle. Molemmat kentät ovat olleet normaali käytössä, mutta Kenttä C turva-alueella jouduttiin pienentämään rakennustöiden vuoksi. Tämä urakan lisätyö, joka alkoi 11.12.2023 häiritsi kuntosalin käyttöä. 18.12 alkaen Tennarin kuntosali oli suljettu arkisin klo 8.00–15.30, 2 kuukautta eteenpäin. Tennarin kuntosali asiakkailta oli mahdollisuus käydä neidonkeitaan kuntosalilla tämän aikana.

Tennarin lukiosalissa järjestettiin ylioppilaskirjoitukset keväällä 14.3-31.3.2023 ja syksyllä 11.9-27.9.2023.

Tenavatohinat järjestettiin Tennarissa 6 kertaa. 15.1, 5.2, 5.3, 1.10, 29.10, 19.11.2023. Tenavatohinat olivat suosittuja, kävijöitä yhteensä vuoden 2023 aikana tapahtumissa oli 3081.

Tennarissa on ollut koko vuoden kaksi eri sisäänkäyntiä. Tytyrin puoleinen ovi ja lukiosalin varaston ovi. Molemmassa on ollut Enkoran kulunvalvontaa.

9.2. Konsernin tuloslaskelma ja sen tunnusluvut

Konsernin vuosikatteen muodostui 38,4 milj. euroa ja 21,4 milj. euron poistojen jälkeen tilikauden tulokseksi muodostui 17,0 milj. euroa. Verrattuna edelliseen vuoteen vuosikate nousi 1,7 milj. euroa ja tulos parani noin 5,5 milj. euroa. Konsernin vuosikateen muutos verrattuna edelliseen vuoteen oli + 4,5 % ja tulos oli 48,2 % parempi kuin vuonna 2022. Suurimpien konserniyhtiöiden tulokset olivat ylijäämäisiä tai lähellä nollatulosta vuonna 2023.

KONSERNITULOSLASKELMA

1000 euroina

| | 2023 | 2022 | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| Toimintatuotot | 80 272 | 223 476 | -64,1 |
| Toimintakulut | 187 109 | 488 513 | -61,7 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta | | -168 | -100,0 |
| Toimintakate | -106 838 | -265 205 | -59,7 |
| Verotulot | 114 803 | 213 409 | -46,2 |
| Valtionosuudet | 32 760 | 89 611 | -63,4 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | | |
| Korkotuotot | 952 | 78 | 1116,7 |
| Muut rahoitustuotot | 510 | 2 331 | -78,1 |
| Korkokulut | 3 640 | 2 660 | 36,8 |
| Muut rahoituskulut | 131 | 809 | -83,8 |
| Vuosikate | 38 416 | 36 755 | 4,5 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 21 414 | 25 279 | -15,3 |
| Omistuksen eliminointierot negatiivinen | | | -100,0 |
| Arvon alentumiset | | 6 | |
| Poistot ja arvonalentumiset | 21 414 | 25 285 | -15,3 |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tilikauden tulos | 17 002 | 11 470 | 48,2 |
| Tilinpäätössiirrot | | | |
| Tilikauden verot | -377 | -53 | 608,1 |
| Laskennalliset verot | | -8 | -100,0 |
| Vähemmistöosuudet | | 9 | -100,0 |
| Tilikauden yli/alijäämä | 16 625 | 11 418 | 40,5 |
| Konsernituloslaskelman tunnusluvut | | | |
| Toimintatuotot prosenttia toimintakuluista | 42,90 | 45,75 | |
| Vuosikate/Poistot, % | 179,40 | 145,37 | |
| Vuosikate, euroa/asukas | 841,64 | 802,32 | |
| Asukasluku | 45 645 | 45 811 | |

9.3. Konsernin rahoituslaskelma ja sen tunnusluvut
KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA
1000 euroina

| | 2023 | 2022 | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| Toiminnan rahavirta | | | |
| Vuosikate | 38 416 | 36 755 | 4,5 |
| Satunnaiset erät | | | |
| Tilikauden verot | -377 | -53 | 608,1 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 1 236 | -3 085 | -140,1 |
| Toiminnan rahavirta yhteensä | 39 275 | 33 617 | 16,8 |
| Investointien rahavirta | | | |
| Investointimenot | 38 234 | 44 954 | -14,9 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 639 | 1 927 | -66,8 |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. Luovutustulot | 596 | 4 362 | -86,3 |
| Investointien rahavirta | -36 998 | -38 665 | -4,3 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 277 | -5 048 | -145,1 |
| Rahoituksen rahavirta | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | | -11 | |
| Antolainasaamisten vähennykset | | 11 | |
| Lainakannan muutokset | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 27 150 | 23 002 | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -28 137 | -14 770 | |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 999 | -18 145 | |
| Oman pääoman muutokset | -56 | 1 503 | |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | | |
| Toimeksiantojen varojen ja PO:n muutokset | 159 | -132 | |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 26 | 50 | |
| Saamisten muutokset | 10 130 | -6 603 | |
| Korottomien velkojen muutokset | -12 559 | 11 010 | |
| Rahoituksen rahavirta | -5 287 | -4 085 | |
| Rahavarojen muutos | -3 010 | -9 133 | |
| Rahavarojen muutos | | | |
| Rahavarat 31.12. | 23 939 | 33 416 | |
| Rahavarat 1.1. | 26 949 | 42 549 | |
| | -3 010 | -9 133 | |
| Konsernirahoituslaskelman tunnusluvut | | | |
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, 1000 € | 2 277 | -66 441 | |
| Investointientulorahoitus, % | 102,19 | 85,42 | |
| Pääomamenojen tulorahoitus, % | 406,21 | 130,18 | |
| Lainanhoitokate | 1,32 | 2,26 | |
| Kassan riittävyys | 43,48 | 23,36 | |

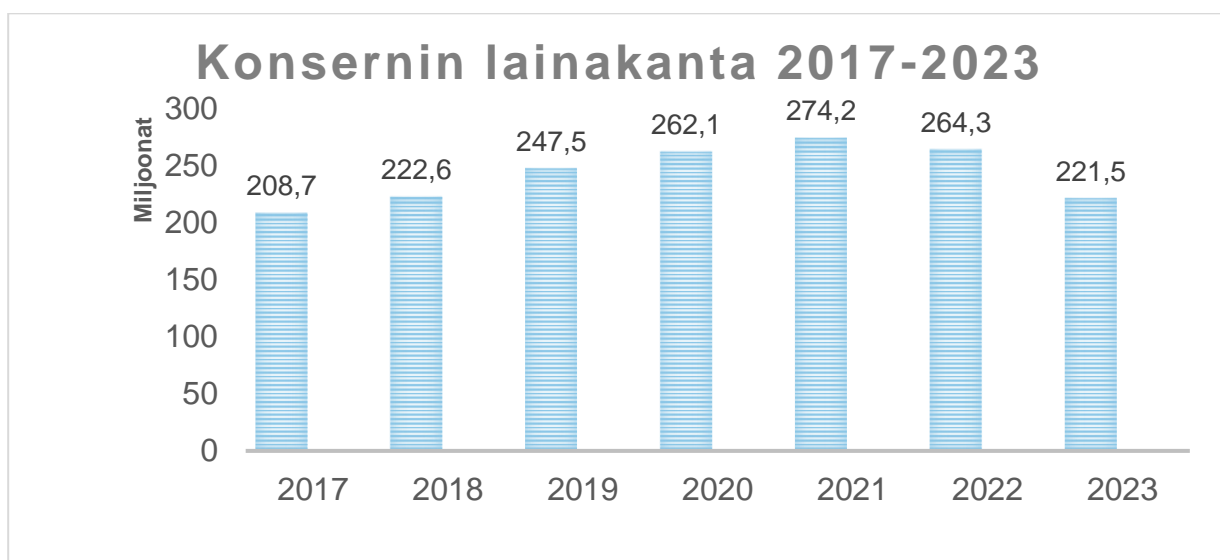
Konsernin rahoituslaskelmassa investoinnit olivat 38 milj. euroa. Suurimmat investoinnit kaupungilla, Luksialla ja Lohjan Energiahuolto Oy:llä. Konsernin toiminnan ja investointien rahavirta oli 2,3 milj. euroa ylijäämäinen vuonna 2023, kun edellisenä vuonna alijäämä oli 5,0 milj. euroa. Konsernin rahavarat vähenivät vuoden aikana 3,0 milj. euroa.

Lainamääräänsä lisäsi vuoden aikana Lohjan kaupunki. Konsernin tulorahoitus nousi edellisestä vuodesta ja koko konsernin investointien tulorahoitusprosentti oli 102,2 %, kun se edellisenä vuonna oli 85,4 %.

9.4. Konsernitaseen tarkastelu

Konsernitaseen loppusumma on pienentynyt vuoden 2022 loppusummasta 15,1 %. Vastavissa vähennys on kohdentunut aineellisissa hyödykkeissä kaikkiin muihin paitsi maa- ja vesialueisiin. Sijoituksissa osakkuusyhteisöosuudet ovat pienentyneet 60,2 % sekä osakkeet ja osuudet hieman kasvaneet. Saamiset ovat vähentyneet 16,4 milj. euroa, rahoitusarvopaperien määrä on vähentynyt 4,6 milj. euroa ja rahavarat vähentyneet 10,9 milj. euroa. Vastattavaa puolella oma pääoma on kasvanut tilikauden ylijäämän takia 6,1 milj. euroa Vieras pääoma on vähentynyt 87,3 milj. eurolla ja pakolliset varaukset hieman vähentyneet edellisen vuoden tasta.

Konsernin omavaraisuusaste eli oman pääoman ja varausten osuus taseen loppusummasta oli 39,97 % mikä oli 21,8 % korkeampi kuin edellisenä vuonna. Vastaava kaupungin tunnusluku oli 43,1 %. Konsernin alhaisempi omavaraisuusaste johtuu siitä, että varsinkin vuokratilohankkeet ja vuokratiloyhtiön suorittamat investoinnit on rahoitettu pitkäaikaisilla lainoilla omien pääomien ollessa varsin alhaiset. Konsernitaseen oman pääoman muodostumisessa huomio kiinnittyy siihen, että valtuuston hyväksymällä poistosuunnitelmalla laskettuna Lohjan Vuokra-Asunnot Oy:n oma pääoma on negatiivinen. Muiden tytäryhtiöiden omat pääomat ovat pääsääntöisesti toiminnan luonteen edellyttämällä tasolla. Konsernin lainamäärä väheni noin 42,8 milj. euroa ja oli asukasta kohden laskettuna vuoden lopussa 4 852 euroa.



KONSERNITASE JA SEN TUNNUSLUVUT

VASTAAVAA

| | 2023 | 2022 |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | <i>1000 euroa</i> | <i>1000 euroa</i> |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | 429 881 | 477 552 |
| Aineettomat hyödykkeet | 2 187 | 5 099 |
| Aineettomat oikeudet | 961 | 777 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 226 | 4 323 |
| Ennakkomaksut | | |
| Aineelliset hyödykkeet | 424 282 | 467 028 |
| Maa- ja vesialueet | 50 368 | 48 103 |
| Rakennukset | 252 804 | 288 003 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 88 196 | 87 099 |
| Koneet ja kalusto | 5 303 | 10 494 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 598 | 1 825 |
| Ennakkomaksut ja kesk.er. hankinnat | 26 013 | 31 504 |
| Sijoitukset | 3 412 | 5 424 |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 1 416 | 3 553 |
| Osakkeet ja osuudet | 1 998 | 1 819 |
| Muut lainasaamiset | 46 | 52 |
| Muut saamiset | -47 | |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 1 205 | 1 276 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | 27 999 | 61 767 |
| Vaihto-omaisuus | 814 | 2 657 |
| Saamiset | 11 139 | 27 552 |
| Pitkäaikaiset saamiset | 59 | 59 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 11 080 | 27 493 |
| Rahoitusarvopaperit | 593 | 5 233 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 15 453 | 26 326 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 459 085 | 540 596 |

VASTATTAVAA

| | 2023 | 2022 | |
|--|-------------------|-------------------|--------|
| | <i>1000 euroa</i> | <i>1000 euroa</i> | |
| -10,0 OMA PÄÄOMA | 182 975 | 176 859 | 3,5 |
| -57,1 Peruspääoma | 117 676 | 127 910 | -8,0 |
| 23,7 Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | | | |
| -71,6 Arvonkorotusrahassto | 127 | 127 | 0,0 |
| Muut omat rahastot | 592 | 653 | -9,4 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 47 955 | 36 751 | 30,5 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 16 625 | 11 418 | 45,6 |
| -12,2 VÄHEMMISTÖOSUUDET | 280 | 351 | -20,1 |
| 1,3 | | | |
| -49,5 PAKOLLISET VARAUKSET | 3 006 | 3 346 | -10,1 |
| -12,4 Eläkevaraukset | 24 | 24 | -100,0 |
| -17,4 Muut pakolliset varaukset | 3 006 | 3 322 | -9,5 |
| -37,1 | | | |
| -60,2 TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 2 121 | 2 034 | 4,3 |
| 9,8 | | | |
| -11,5 VIERAS PÄÄOMA | 270 703 | 358 007 | -24,4 |
| *** Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 195 158 | 227 000 | -14,0 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 17 609 | 15 370 | 14,6 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 26 301 | 37 298 | -29,5 |
| Saadut ennakot | 617 | 485 | |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 31 018 | 77 854 | -60,2 |
| -59,6 VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 459 085 | 540 596 | -15,1 |
| 0,0 | | | |
| -59,7 KONSERNITASEEN TUNNUSLUVUT | | | |
| -88,7 Omavaraisuus-% | 39,97 | 32,81 | |
| Konsernin lainakanta 31.12., 1000 € | 221 459 | 264 298 | |
| -41,3 Konsernin lainat euroa/asukas | 4 852 | 5 769 | |
| Asukasluku | 45 645 | 45 811 | |
| -15,1 Lainasaamiset 31.12., 1000 € | 46 | 52 | |
| Rahoitusvarallisuus euroa/asukas | -5 322 | -6 514 | |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 118,54 | 67,94 | |
| Kertynyt yli-/alijäämä 1000 € | 64 580 | 48 168 | |
| Kertynyt yli-/alijäämä, asukas | 1 414,83 | 1 051,46 | |
| Lainat ja vuokravastuut 1000 € | 222 969 | 290 457 | |
| Lainat ja vuokravastuut €/asukas | 4 885 | 6 340 | |

9.5. Konsernivalvonnan järjestäminen

Konsernin toiminnanohjaus

Konserniohjaus on kunnassa järjestetty kuntalain 48 §:n mukaisesti. Konserniohjauksessa noudatetaan kaupunginvaltuuston hyväksymää konserniohjetta. Konserniohjaus on määritelty myös hallintosäännössä. Tytäryhtiöiden yhtiökokousedustaja raportoi kaupunginhallitukselle tytäryhteisöjen tilasta, kun yhtiöiden toimintakertomukset on käsitelty yhtiökokouksessa. Kuntalain edellyttämää konserniohjetta päivitettiin viimeksi 24.5.2023.

Selonteko konsernivalvonnan järjestämisestä

Valtuusto hyväksyy vuosittain talousarvioissa konserniyhteisöille kunnan strategiaan ja yhteisön toimintaan sekä talouteen pohjautuvia tavoitteita. Vuoden 2023 sitovien tavoitteiden toteutuminen on raportoitu luvussa 12.

Kaupungin konsernijohtoon kuuluvat kaupunginhallitus, kaupunginhallituksen konserni- ja omaisuusjaosto sekä kaupunginjohtaja.

Valtuusto määrittelee konsernin strategiat, tavoitteet ja omistajapoliittiset keskeiset linjaukset. Kaupunginhallitus johtaa konsernia ja vastaa konsernivalvonnan järjestämisestä hallintosäännön määräysten mukaisesti.

Kaupunginhallituksen konserni- ja omaisuusjaosto seuraa ja arvioi yhtiöiden tavoitteiden toteutumista ja taloudellisen aseman kehitystä ja tekee niiden perusteella tarvittaessa esityksiä kaupunginhallitukselle.

Kaupunginjohtaja vastaa konsernin operatiivisesta johtamisesta ja valvonnasta.

Konsernijohto vastaa konsernissa omistajaohjauksen toteuttamisesta. Konsernijohto seuraa tytäryhteisöjen toiminnan tuloksellisuutta.

Tytäryhteisöt raportoivat yhtiöiden toiminnasta ja taloudesta kaupungin osavuositarkastusten ja tilinpäätösten yhteydessä konserniohjeen mukaisesti. Tytäryhteisöille on asetettu sitovat tavoitteet, joiden toteutumista on seurattu osavuositarkastuksissa ja toimintakertomuksessa.

Kaupunginhallituksen konserni- ja omaisuusjaosto nimeää kaupungin ehdokkaat tytäryhtiöiden, osakkuusyhtiöiden ja säätiöiden hallintoelimiin sekä ohjeistaa kokouskohtaisesti kaupungin yhteisöjen ja säätiöiden hallintoelimissä toimivat henkilöt. Lisäksi kaupunginhallituksen konserni- ja omaisuusjaosto nimeää kaupungin edustajan tytäryhtiöiden, osakkuusyhtiöiden ja säätiöiden yhtiö- ja vuosikokouksiin ja vastaaviin sekä antaa edustajille omistajaohjauksen edellyttämät toimintaohjeet.

Konsernivalvonnan käytännön toteutusta kehitetään pyytämällä tytäryhtiöiltä sisäisen valvonnan suunnitelmia ja niiden seuranta.

Tytäryhtiöiden riskienhallintaperiaatteita ja/tai selvityksiä riskien toteutumistilanteesta tullaan pyytämään järjestelmällisemmin sekä lisätään vuorovaikutusta hallinnollisten päätösten osalta.

Konserniyhtiöt eivät ole raportoineet eikä konsernivalvonnassa ole tullut esiin merkittäviä puutteita sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan osalta. Konsernin tytäryhtiöissä on tehty omaa riskiarviointia ja riskien arvioinnin osalta on pyydetty konserniyhtiöitä esittämään toimintaan kohdistuvat merkittävät riskit ja niiden hallintatoimenpiteet. Riskiarviointien ja riskienhallintatoimenpiteiden merkitys kasvaa edelleen koko konsernin osalta, kun arvioidaan tulevien vuosien taloutta ja konsernirakennetta.

10. Kaupunginhallituksen esitys tilikauden tuloksen käsittelystä ja talouden tasapainotamista koskevista toimenpiteistä

10.1. Tilikauden tuloksen käsittely

Tilikauden tulos ennen varausten muutoksia ja rahastosiirtoja on 14 433 513,20 euroa ylijäämäinen. Kaupunginhallitus esittää tilikauden tuloksen käsittelemiseksi, että

1. vähennetään investointivarauksella rahoitettujen hankkeiden poistoeroa 67 158,39 euroa;
2. poistoeron muutoksen jälkeen syntyvä, määrältään 14 500 671,59 euron ylijäämä kirjataan oman pääoman tilikauden ylijäämätilille.

10.2. Arvio tulevasta kehityksestä

Vuoden 2023 tilikauden tulos oli 14,4 milj. euroa. Tulos parani 4,5 milj. euroa edellisestä vuodesta. Hyvää tulosta siivitti erityisesti kunnille tilitetyt verovuoden 2022 osuuksilla tilitetyt ns. verohännät, joita kunnille kertyi yhteensä 1,4 mrd. euroa, Lohjan osalta 16,8 milj. euroa.

Vuoden 2024 alkuperäisen talousarvion tulos 0,545 milj. euroa positiivinen. Verotulojen kasvu hidastuu huomattavasti vuodesta 2023. Erityistä huomiota on kiinnitettävä toimintamenojen osalta talousarviossa pysymiseen, jotta talous ei toteudu talousarviota heikompana. Sote-uudistuksen myötä tämän pitäisi olla aiempaa helpompaa, kun hankalammin hallittavat sote-menot eivät enää ole rasittamassa kaupungin talousarviota.

Taloussuunnitelmakauden 2024–2027 talousnäköymät ovat vaikeat, joten talouden sopeuttamiseen on kiinnitettävä erityistä huomiota. Talouden suunnitteluun sisältyy poikkeuksellisen paljon epävarmuustekijöitä erityisesti valtionosuuksien ja TE-palvelut 2024 –uudistuksen vaikutusten osalta.

Keskeistä talouden hallinnassa on pidättäytyä uusista pysyvistä menojen lisäyksistä. On todennäköistä, että myös nykyistä palvelutarjontaa joudutaan tarkastelemaan kriittisesti.

Taloussuunnittelukaudella tavoitellaan tilikauden tuloksen parantamista taloussuunnitelman luvuista. Toiminnan tehostamisella on tarkoitus sovittaa kaupungin talous kestäväälle pohjalle ja mitoittaa toiminta käytettävissä oleviin tuloihin.

Vuoteen 2027 ulottuvalla taloussuunnittelukaudella ei lähtökohtaisesti laajenneta kaupungin omilla päätöksillä palvelujen määrää tai laatua.

Kaupungin nettoinvestointimenot ovat vuoden 2024 alkuperäisessä talousarviossa 20,55 milj. euroa ja alkuvuoden aikana vuoden 2024 talousarvioon tehtyjen muutosten jälkeen 36,2 milj. euroa.

Suunnittelukauden investoinnit suhteessa tulopohjan puolittumiseen aiheuttavat merkittävää painetta kaupungin velkaantumiskehitykselle, mikä on otettava huomioon taloussuunnitelman valmistelussa.

10.3. Arvio riskeistä ja epävarmuustekijöistä

Energiamarkkinoiden epävakaisuus, kohonnut inflaatio ja muuttunut korkotilanne vaikuttavat ainakin välillisesti kaupungin toimintaympäristöön.

Suomen julkisen talouden haasteilla ja niihin liittyvillä uudistuksilla on oletettavasti merkittäviä vaikutuksia kaupungin toimintaan.

Venäjän hyökkäyssota Ukrainassa ja yleisesti epävakaa geopoliittinen ilmasto heijastuvat myös Lohjalle.

Haasteet liittyen ilmastonmuutokseen ja luonnon monimuotoisuuden heikkenemiseen, väestön ikääntymiseen ja osaavan henkilöstön saatavuuteen ovat kasvamassa.

Tässä muuttuneessa toimintaympäristössä häiriötilanteisiin varautuminen, viestintä, johtaminen ja riskienhallinta korostuvat entisestään.

Kuntataloudessa vallitsee edelleen tulojen ja menojen välillä rakenteellinen epätasapaino, joka uhkaa syventyä lähivuosina ilman uusia toimenpiteitä. Kunnilla on tehtäväkentän supistuttua aiempaa vähemmän mahdollisuuksia menosopeutukseen, joten sopeutus paine kohdistuu aiempaa enemmän veroprosenttien korotukseen.

Kuntien välinen eriytyminen näkyy entistä enemmän myös kuntakentän näkymien ja tulevaisuudenhaasteiden eriytymisenä. Lapsi- ja nuorisoiäluokkien pienenemisen myötä tarvitaan entistä enemmän kuntien välistä yhteistyötä koulutuspalvelujen järjestämisessä. Näiden kehityssuuntien ja heikkenevien talousnäkymien myötä investointien tarkan tarveharkinnan tärkeys korostuu.

Hallitusohjelman mukaisesti kuntien rahoituksen ja valtionosuusjärjestelmän kokonaisuus uudistetaan vastaamaan kuntien uutta roolia ja sote-uudistuksen voimaantumisen sekä TE-uudistuksen jälkeistä tilannetta.

Työ- ja elinkeinopalveluiden siirto kuntien vastuulle laajentaa kuntien tehtäväkenttää ja kasvattaa kunnan toimintamenoja vuonna 2025. Myös valtionosuudet kasvavat voimakkaasti, kun työ- ja elinkeinopalveluiden myötä kunnille siirtyvät kustannukset sekä uudistuksesta aiheutuva kasvu kuntien etuusmenoissa kompensoidaan kunnalle. Uudistuksen myötä kuntien henkilöstömäärä kasvaa, mikä näkyy vuonna 2025 henkilöstömenojen kasvuna.

Osaavan henkilöstön saatavuuteen ja pysyvyyteen liittyvät haasteet ovat kasvaneet. Kun palkoilla ei voida kilpailla, on löydettävä muita keinoja rekrytointien onnistumiseen. Tämä tulee olemaan suuri haaste lähitulevaisuudessa.

Kuntien kiinteistökantaan kohdistuu etenkin sote-uudistuksen seurauksena tarve uudelleenjärjestelyihin, joilla tulee olemaan vaikutuksia kuntatalouteen. Hallitusohjelman mukaisesti käynnistetään julkisen sektorin tilaohjelma, jonka tavoitteena on tehostaa julkisen sektorin tilakustannuksia.

Jos hyvinvointialue luopuu nykyisin käytössä olevista tiloistaan, on sillä suuri taloudellinen merkitys kaupungin saamissa vuokratuotoissa. Lisäksi ratkaistavaksi jää, mitä tyhjille tiloille tehdään.

Asukasmäärän kasvattamisen tavoite on keskeinen alueen elinkeinoelämälle ja kehittymiselle. Koko maata koskeva syntyvyyden voimakas alentuminen vaikuttaa jatkuessaan lasten määrään myös Lohjalla. Tätä kautta vaikutus ulottuu koko palveluverkkoon sekä pitkän aikavälin strategiaan tavoitteisiin.

Merkittävä taloudelliseen toimintaympäristöön liittyvä riski liittyy investointitarpeiden hallintaan ja velkaantumiseen. Ennakoitu vuosikate ei riitä investointien rahoittamiseen ja rahoitusvaje joudutaan kattamaan lainanotolla. Investoinnit on nähtävä kuitenkin myös riskienhallintatoinmenpiteenä, jolla parannetaan omaisuuden arvoa ja saatetaan korjausvelka hyvälle tasolle.

Korkoriski syntyy vaihtuvakorkoisten lainojen viitekorkojen muutoksista. Korkoriskiä hallitaan kiinteäkorkoisilla lainoilla ja tarvittaessa koronvaihtosopimuksilla. Kaupungin lainasalkku on suojattu mahdollisten korkomuutosten varalle hyvin. Kaupungin lainakanta on tällä hetkellä yli 80 %:sesti kiinteäkorkoista lainaa.

Tietojärjestelmien toimivuus ja erilaiset ICT-riskit kuuluvat olennaisesti kaupungin riskiympäristöön. Globaalit tietoturvaan ja kyberturvallisuuteen liittyvät riskit ovat kaikkiaan kasvaneet. Riskkejä hallitaan muun muassa teknisin keinoin, ohjeistuksilla, koulutuksella sekä suorittamalla auditointeja.

Vakuutusturvan kattavuutta arvioidaan ja päivitetään jatkuvasti. Kiinteistöihin tai rakennettuun kaupunkiympäristöön kohdistuvat vahinkoriskit muodostuvat harvoin merkittäviksi kaupungin taloudelle. Merkittäviä vahinkoriskejä ei toteutunut vuonna 2023.

Työsuojeluriskejä arvioidaan säännöllisesti ja systemaattisesti. Esihenkilöitä ja muuta henkilöstöä koulutetaan työturvallisuuden kysymyksiin kattavasti.



11. Toimielinten vuoden 2023 toiminta ja talousarvion toteutuminen

11.1. Käyttötalouden toteutuminen

11.1.1. Luottamushenkilöhallinto

| | | | | | |
|---|--|--|---|--|---|
|  Valtuuston kokouksia 10 Jäseniä 51 |  Kaupungin- hallituksen kokouksia 24 Jäseniä 13 |  Jaostojen määrä (sis. <u>Tark.ltk</u>) 5 Kokouksia 43 |  Lautakuntien (+jaostot) määrä 6 (1+2) Kokouksia 74 |  Käsitellyjä asioita 1878 |  Tehtyjä aloitteita 31 |
|---|--|--|---|--|---|

Olennaiset tapahtumat toiminnassa ja taloudessa

Lohjan kaupungin sosiaali- ja terveystalouden järjestämisvastuu siirtyi 1.1.2023 alkaen Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen vastuulle. Lohjan kaupungin lakisääteiset tehtävät ja vastuut muuttuivat näin ollen merkittävästi. Tämä muutos työllisti hallintopalveluita erityisen paljon vuoden 2023 alkupuolella. Edelleen vuoden 2023 lopussa osa asioista on hyvinvointialueen kanssa hieman kesken. Erityisesti arkistojen ja asiakaspalvelun muutokset ovat vaatineet aikaa, ja sopimusten siirrot ovat aiheuttaneet ristiriitatilanteita.

Uusi luottamushenkilöorganisaatio aloitti vuoden 2023 alusta ja osa 1.8.2023. Henkilöstöorganisaation muutoksia päätettiin vielä vuoden 2023 alussa. Nimikemuutokset koskivat mm toimialajohtajia, kaupunkikehitys-tulosalueen johtajaa, tietohallinto ja kehittäminen-vastuualueen johtajaa sekä kasvu ja oppiminen tulosityksikköpäälliköitä ja varhaiskasvatustalouden esihenkilöitä.

Lohjan kaupungin luottamushenkilöorganisaatio muutettiin seuraavasti:

- Organisaatorakenteeseen lisättiin Hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen (HYTE-) jaosto 1.8.2023 alkaen.
- Sosiaali- ja terveystalouden toiminta päättyi 31.7.2023.
- Lasten, nuorten ja perheiden lautakunta muuttui sivistyslautakunnaksi 1.8.2023 alkaen.
- Kaupunkisuunnittelulautakunta muuttuu kaupunkikehityslautakunnaksi 1.1.2023 alkaen.

Vuoden aikana valmistauduttiin jo vuoden 2025 alusta tulevaan TE2024-uudistukseen. Valtuusto hyväksyi sopimuksen Karkkilan kanssa ja sovittiin, että Lohja-Karkkila muodostaa uuden yhteisen työllisyysalueen. Työllisyysalueista päätettiin marraskuussa 2023.

Kaupunkistrategian toimenpidesuunnitelma hyväksyttiin. Uusi kaupunkistrategia vuosille 2023–2030 otettiin käyttöön ja sen jalkautusta varten hankittiin mm. strategiapeli. Järnefeltin liikuntahallin hankesuunnitelma hyväksyttiin ja samoin joukkoliikenteen uusi palvelutaso.

Toimintavuotta leimasi Lohja700 -juhlavuosi, jota juhlittiin vuoden aikana lukuisissa eri tapahtumissa. Valtuusto teki juhlavuoden kunniaksi ehdollisen päätöksen Paloniemen huvimajan kunnostamisesta ja sen siirtämisestä esim. museon alueelle. Saman juhlapäätöksen yhteydessä valtuusto päätti lähettää valmisteluun Pitkäniemen mahdollisen tapahtumapuiston.

Luottamushenkilöhallinnon tuloslaskelma

Toimielimen toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

Luottamushenkilöhallinto

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 086 | -13 086 | *** | 7 364 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 086 | -13 086 | *** | 7 214 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 150 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -1 174 610 | -1 174 610 | 0 | -1 174 610 | -1 220 490 | 45 880 | 103,9 % | -1 401 710 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -661 800 | -661 800 | 0 | -661 800 | -604 539 | -57 261 | 91,3 % | -694 005 |
| PALVELUJEN OSTOT | -304 140 | -304 140 | 0 | -304 140 | -288 285 | -15 855 | 94,8 % | -239 545 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -5 920 | -5 920 | 0 | -5 920 | -15 521 | 9 601 | 262,2 % | -9 770 |
| AVUSTUKSET | -110 970 | -110 970 | 0 | -110 970 | -188 502 | 77 532 | 169,9 % | -275 666 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -91 780 | -91 780 | 0 | -91 780 | -123 642 | 31 862 | 134,7 % | -182 724 |
| TOIMINTAKATE | -1 174 610 | -1 174 610 | 0 | -1 174 610 | -1 207 404 | 32 794 | 102,8 % | -1 394 347 |

Luottamushenkilöhallinto

| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 086 | -13 086 | *** | 7 364 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 13 086 | -13 086 | *** | 7 214 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 150 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -1 001 910 | -1 001 910 | 0 | -1 001 910 | -1 039 965 | 38 055 | 103,8 % | -1 243 591 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -661 800 | -661 800 | 0 | -661 800 | -604 539 | -57 261 | 91,3 % | -694 005 |
| PALVELUJEN OSTOT | -222 040 | -222 040 | 0 | -222 040 | -199 777 | -22 263 | 90,0 % | -165 096 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -5 920 | -5 920 | 0 | -5 920 | -14 705 | 8 785 | 248,4 % | -9 674 |
| AVUSTUKSET | -110 970 | -110 970 | 0 | -110 970 | -188 502 | 77 532 | 169,9 % | -275 666 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 180 | -1 180 | 0 | -1 180 | -32 441 | 31 261 | 2749,2 % | -99 150 |
| TOIMINTAKATE | -1 001 910 | -1 001 910 | 0 | -1 001 910 | -1 026 880 | 24 970 | 102,5 % | -1 236 227 |

| Luottamus­henkilö­hallinto | | | | | | | | | |
|--|---|--|-------------------------|--|-----------------|--------------|----------------|-----------------|--|
| Sisäiset | Kaupungin­valtuus­ton hyväksymä ta­lousarvio 2023 | Käyttösuunnitel­man mukainen ta­lousarvio 2023 | Talousar­vio-muu­tokset | Talousar­vio muu­to­sten jäl­keen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö­% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MYyntITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄY­TÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -172 700 | -172 700 | 0 | -172 700 | -180 525 | 7 825 | 104,5 % | -158 119 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| PALVELUJEN OSTOT AINEET, TARVIKKEET JA TA­VARAT | -82 100 | -82 100 | 0 | -82 100 | -88 508 | 6 408 | 107,8 % | -74 449 | |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -90 600 | -90 600 | 0 | -90 600 | -91 201 | 601 | 100,7 % | -83 574 | |
| TOIMINTAKATE | -172 700 | -172 700 | 0 | -172 700 | -180 525 | 7 825 | 104,5 % | -158 119 | |

11.1.2. Konsernipalvelut


Konsernipalveluiden toiminnan sisältö ja laajuus

| | | | | | |
|--|---|---|--|---|--|
|  Valtuuston/ Hallituksen kokousta 10/24 |  Tytäryhtiöitä 5 |  Palveluksessa olevaa henkilöä 2025 |  Sairauspoissaolo- päiviä 34 465 |  Työterveyshuollon kustannukset 568,29 e/työntekijä |  Tietohallinnon tikettiä/kk 1000 |
|--|---|---|--|---|--|

| Tulosalue, htv | TP2021 | TP2022 | TP2023 |
|--------------------------------------|-------------|-------------|-----------|
| Konsernipalvelut, htv | 92,5 | 96,5 | 85 |
| Talouspalvelut | 28,36 | 28 | 27 |
| Henkilöstöpalvelut | 12,68 | 14,07 | 21 |
| Hallintopalvelut | 36,96 | 40,43 | 27 |
| Tietohallinto- ja kehittämispalvelut | 14,5 | 14 | 10 |

Konsernipalveluiden sitovat tavoitteet

Elinvoimainen Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|---------------------------|---|---|-------------------|---|
| Osallistamisen lisääminen | Osallistuvan budjetoinnin Lohjan mallia työstetty yhdessä alueiden edustajien kanssa. Uusi malli käytössä vuoden 2024 osallistuvan budjetoinnin osalta. Ennakkovaikutusten arvioinnin prosessin Lohjan mallin laatiminen hyvällä mallilla ja tulossa päätöksentekoon 2024. Keskeinen osa tätä prosessia on eri ryhmien osallistaminen. | Osallistuvan budjetoinnin kokeilu toteutettu ja suunnitelma jatkosta tehty Kuntalaiskuulemistien määrä | Määrärahan lisäys |  |

| | | | | |
|--|---|---|------------------------------|---|
| Tiedolla johtamisen ja toimintatapojen kehittäminen | <p>Kuntamaiseman johdon työpöydän sisältöjä täydennetty. Johdon työpöydän käyttöönottoa aktivoidaan.</p> <p>Tiedolla johtamisen tiekartan suunnittelu käynnistyi.</p> <p>Väestösuunnitteluohjelman hankinta siirtyi vuodelle 2024.</p> | Johdon työpöytä otettu käyttöön. Tiedolla johtamisen prosesseja luotu. | Toteutetaan budjetin sisällä | ● |
| Sähköisiä palveluja ja muita digitaalisia ratkaisuja lisätään | <p>Asiakaspalvelussa uusi prosessi ja järjestelmä käytössä. Sähköisen arkiston käyttöönotto Dynasty-asianhallintajärjestelmässä syntyvien asiakirjojen osalta. Sähköinen allekirjoitus käytössä.</p> <p>Uusi ostolaskuja myyntilasukuportaali otettu käyttöön. Samassa yhteydessä uudistettiin myös myyntilaskutusjärjestelmä. Ostolaskujen sähköistä kierrätystä kehitetään edelleen.</p> <p>Talouden asiakirjojen automatisointiin hankittu Opiferus-Taloudsdokumentti-ohjelma.</p> | <p>Uusi ostoreskontraportaali otettu käyttöön ja ostolaskujen sähköinen kierrätys toiminnassa</p> <p>Sähköinen arkisto ja sähköinen allekirjoitus laajasti käytössä</p> <p>Asiakashallintajärjestelmät ja uudet asiakaspalveluprosessit käyttöön-otossa</p> | Määrärahan lisäys | ● |
| Hankintojen ennakoivuuden lisääminen | Hankintojen vuosikellon käyttö ei ole merkittävästi vielä parantunut. Ennakoitavuutta edelleen koitetaan parantaa, | Hankintojen vuosikellon käytön lisääntyminen | Toteutetaan budjetin sisällä | ● |
| Sopimusprosessin, sopimusten ja ilkkivaltaprosessin parantaminen | Ilkkivaltajärjestelmä on luotu. Sopimushallinnan periaatteet ja ohjeet valmisteltu vuoden 2023 aikana uusiksi (päätöksenteko 2024 kevät). Ilkkivaltajärjestelmän valmistelua jatkettu (päätöksenteko kevät 2024) | Ilkkivaltajärjestelmä luotu, sopimusprosessit läpikäyty ja uudistettu | Määrärahan lisäys | ● |

| | | | | |
|---|--|---|-------------------------------------|----------|
| <p>Tietohallinto-organisaatio luotu ja tukee käyttäjiä</p> | <p>Hanketoimisto valmisteltu ja otettu käyttöön. Syksyn 2023 aikana tietohallinto on ottanut tuotantovastuuta sivistystoimen ICT-ympäristön ylläpidosta. Tietohallinnon kehittämisen suuntaviivat tehty ja käytä läpi käyttäjäorganisaatioiden kanssa. Suunnitelman mukaiset kehittämistoimenpiteet käynnistetty, mm. ict-muutoksenhallinnan keskitämisen myötä. Muutoksenhallintoryhmä koordinoi jatkossa toimialojen ICT-hankkeita ja valmistelee uusien hankkeiden taustaselvitykset.</p> | <p>Tarvittavat rekrytoinnit tehty ja tietohallintoperiaatteet käytössä</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> | <p>●</p> |
| <p>Tietohallinnon ja TVT-infrastruktuuria hallitaan keskitysti</p> | <p>Sote-ICT muutokset saadaan valmiiksi toukokuussa 2024. Syksyn 2023 aikana aloitettu sivistystoimen, koulujen ja varhaiskasvatuksen ICT-infran ylläpito. Työ aloitettu käytössä olevien pilvipalveluiden parametrien sekä ict-infrastruktuurin kartoituksilla. Tämä työ tulee jatkuamaan myös vuonna 2024. Loppuvuoden aikana tietohallinto on tutustunut sivistystoimen ICT-pilviratkaisuihin ja aloittanut niiden ylläpidon.</p> | <p>Tietohallinnon ja TVT infrastruktuurit yhdistetty ja tietohallinto koordinoi kokonaisuutta</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> | <p>●</p> |
| <p>Lohjan ulkoisen imagon vahvistaminen ja Lohjan tunnetavuuden kasvattaminen</p> | <p>Veto- ja pitovoimatutkimukset toteutettiin sekä suomeksi että ruotsiksi. Tapahtumien määrä kasvoi merkittävästi juhluvuoden aikana. Uutta viestintästrategiaa ei tehty.</p> | <p>Vetovoimatutkimukset, media-analyysi, markkinointikampanjat</p> <p>Toteutettu ja julkaistu uusi viestinnän ja osallistamisen strategia</p> <p>Päätapahtumien määrä</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> | <p>●</p> |

Hyvinvoiva Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|---|--|---|------------------------------|-----|
| Henkilöstön saatavuus parane: Lohjan kaupunki on veto- ja pitovoimainen työnantaja | Lähtövaihtuvuus 31.12.2023 mennessä 7,43 %. | Lähtövaihtuvuus (tavoitetaso: pienempi kuin v. 2021, jolloin lähtövaihtuvuus oli 9,37 %) | Toteutetaan budjetin sisällä | ○ |
| Osaamistarpeiden ennakointi ja henkilöstövoimavarojen kehittäminen toiminnan kannalta keskeisiin tarpeisiin: Lohjalla on osaava ja hyvinvoiva henkilöstö, jonka ammattitaito tukee kaupungin strategian toteutumista. | Koulutuspäivien lukumäärä 31.12.2023 mennessä on 1,8 päivää työntekijää kohti. | Koulutuspäivät/työntekijä (tavoitetaso: korkeampi kuin v. 2021, jolloin taso oli 1,5 koulutuspäivää per työntekijä). | Määrärahan lisäys | ○ |
| Työhyvinvoinnin parantaminen | Sairauspoissaoloprosentti 31.12.2023 mennessä on 4,58. | Sairauspoissaoloprosentti (tavoitetaso: pysyy samalla tasolla tai pienenee verrattuna vuoteen 2021, jolloin sairauspoissaoloprosentti oli 4,84) | Määrärahan lisäys | ○ |

Asukkaiden Lohja

Ei tavoitteita tässä ryhmässä.

Konsernipalveluiden tuloslaskelma

Konsernipalveluiden toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

| Konsernipalvelut | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------|
| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 9 930 800 | 9 930 800 | 0 | 9 930 800 | 10 681 874 | -751 074 | 107,6 % | 9 761 108 | |
| MYYNTITUOTOT | 9 410 500 | 9 410 500 | 0 | 9 410 500 | 9 396 612 | 13 888 | 99,9 % | 8 930 609 | |
| MAKSUTUOTOT | 300 | 300 | 0 | 300 | 19 612 | -19 312 | 6537,4 % | 7 342 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 520 000 | 520 000 | 0 | 520 000 | 1 167 835 | -647 835 | 224,6 % | 816 252 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 815 | -97 815 | *** | 6 906 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -11 354 990 | -11 354 990 | 0 | -11 354 990 | -11 154 789 | -200 201 | 98,2 % | -17 350 809 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -5 203 950 | -5 203 950 | 0 | -5 203 950 | -4 695 704 | -508 246 | 90,2 % | -4 826 049 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -5 432 110 | -5 432 110 | 0 | -5 432 110 | -5 368 405 | -63 706 | 98,8 % | -9 009 275 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -213 230 | -213 230 | 0 | -213 230 | -127 351 | -85 879 | 59,7 % | -22 681 | |
| AVUSTUKSET | -37 000 | -37 000 | 0 | -37 000 | -43 543 | 6 543 | 117,7 % | -2 995 692 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -468 700 | -468 700 | 0 | -468 700 | -919 786 | 451 086 | 196,2 % | -497 112 | |
| TOIMINTAKATE | -1 424 190 | -1 424 190 | 0 | -1 424 190 | -472 915 | -951 275 | 33,2 % | -7 589 701 | |

| Konsernipalvelut | | | | | | | | | |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|----------|
| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 796 500 | 796 500 | 0 | 796 500 | 1 530 554 | -734 054 | 192,2 % | 1 128 269 | |
| MYYNTITUOTOT | 276 200 | 276 200 | 0 | 276 200 | 245 292 | 30 908 | 88,8 % | 297 769 | |
| MAKSUTUOTOT | 300 | 300 | 0 | 300 | 19 612 | -19 312 | 6537,4 % | 7 342 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 520 000 | 520 000 | 0 | 520 000 | 1 167 835 | -647 835 | 224,6 % | 816 252 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 97 815 | -97 815 | *** | 6 906 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -10 792 590 | -10 792 590 | 0 | -10 792 590 | -10 593 846 | -198 744 | 98,2 % | -16 752 893 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -5 203 950 | -5 203 950 | 0 | -5 203 950 | -4 695 704 | -508 246 | 90,2 % | -4 826 049 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -5 332 610 | -5 332 610 | 0 | -5 332 610 | -5 270 892 | -61 718 | 98,8 % | -8 900 146 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -213 230 | -213 230 | 0 | -213 230 | -127 351 | -85 879 | 59,7 % | -22 536 | |
| AVUSTUKSET | -37 000 | -37 000 | 0 | -37 000 | -43 543 | 6 543 | 117,7 % | -2 995 692 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -5 800 | -5 800 | 0 | -5 800 | -456 356 | 450 556 | 7868,2 % | -8 470 | |
| TOIMINTAKATE | -9 996 090 | -9 996 090 | 0 | -9 996 090 | -9 063 292 | -932 798 | 90,7 % | -15 624 625 | |

| Konsernipalvelut | | | | | | | | |
|--|--|--|---------------------------------|---|------------------|----------------|----------------|------------------|
| Sisäiset | Kaupunginvaltuus- ton hyväksymä ta- lousarvio 2023 | Käyttösuunnitel- man mukainen ta- lousarvio 2023 | Talousar- vio-muu- tokset | Talousar- vio muu- tosten jäl- keen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö- % | TP2022 |
| TOIMINTATUOTOT | 9 134 300 | 9 134 300 | 0 | 9 134 300 | 9 151 320 | -17 020 | 100,2 % | 8 632 839 |
| MYYNTITUOTOT | 9 134 300 | 9 134 300 | 0 | 9 134 300 | 9 151 320 | -17 020 | 100,2 % | 8 632 839 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYT- TÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -562 400 | -562 400 | 0 | -562 400 | -560 943 | -1 457 | 99,7 % | -597 916 |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| PALVELUJEN OSTOT AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -99 500 | -99 500 | 0 | -99 500 | -97 513 | -1 987 | 98,0 % | -109 129 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -462 900 | -462 900 | 0 | -462 900 | -463 430 | 530 | 100,1 % | -488 642 |
| TOIMINTAKATE | 8 571 900 | 8 571 900 | 0 | 8 571 900 | 8 590 377 | -18 477 | 100,2 % | 8 034 924 |

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Tulosalueen toimintakate oli noin 0,5 milj. euroa (33,2 %), jossa alitusta talousarvioon oli noin 951 300 euroa. Toimintakulut alittuivat noin 200 000 eurolla (98,2 %). Toimintatuottoja kertyi arvioitua enemmän 751 100 euroa. Konsernipalvelujen tulosalueen tilinpäätökseen sisältyy vuodelle 2022 kohdistuneita, vuonna 2023 laskutettuja sosiaali- ja terveydenhuollon tuottoja (268 100 euroa) ja kuluja (891 600 euroa).

Talousoalvelut

Talousoalvelut -tulosyksikkö koostuu talouso suunnittelusta, kehittämistoiminnasta sekä talouso hallinnosta. Näkökulma toiminnassa on strateginen sekä toimintaa kehittävä ja ohjaava. Talouso suunnittelu huolehtii osaltaan siitä, että kaupungin talous on tasapainossa. Laskentakeskus vastaa talouden tukitoimintojen operatiivisesta hoitamisesta.

Ostolaskujen sähköinen käsittely ja kierrätys saatiin osittain käyttöön loppuvuodesta. Ohjelman käyttöön otossa ilmeni ongelmia, mikä on hidastanut prosessia. Käyttöön ottoa jatketaan vuoden 2024 puolella.

Kaupunginhallitus päätti siirtää perintäpalvelut 1.1.2024 alkaen Revire Perintä Oy:lle. Tämä merkitsi myyntireskontrapalvelujen palaamista kaupungin omaksi toiminnaksi. Myyntireskontrapalvelujen järjestämiseksi hankittiin myyntireskontrajärjestelmä. Samassa yhteydessä uudistettiin myös laskutusjärjestelmä. Sekä ostoreskontran että myyntireskontran ohjelmien käyttöön otot ovat työllistäneet kirjanpidon henkilöstöä merkittävästi.

Tiedolla johtamisen osalta Kuntamaiseman johdon työpöytää kehitettiin edelleen.

Talospalveluissa tehtiin tehtäväjärjestelyjä niin, että taloussuunnittelun muodostaa talousjohtaja, kaksi hallintopäällikköä ja kaksi taloussuunnittelijaa. Kirjanpidosta vetovastuussa on kirjanpitopäällikkö. Tehtäväjärjestelyt tehtiin nimikemuutoksin.

Talousasiakirjaprosessia kehitettiin ja hankittiin Opiferus-taloudokumenttisovellus, jonka avulla pyritään jatkossa automatisoimaan tiettyjä asiakirjatuotannon prosesseja.

Talospalvelut valmisteli vuoden aikana kaupungin ja kaupunkikonsernin talouden ja toiminnan osavuosisiraportit neljännesvuosittain kaupunginvaltuustolle sekä talouden kuukausiraportit kaupunginhallitukselle ja lautakunnille.

Valtuusto hyväksyi Lohjan kaupunkistrategian toimenpideohjelman maaliskuussa 2023. Konserniohje hyväksyttiin toukokuun valtuustossa.

Osallistuvan budjetoinnin kokeilu onnistui hyvin, ehdotuksia saatiin n. 230 kpl. Ehdotusten pohjalta järjestetyn äänestyksen voittivat iltatorien järjestäminen ja torin kehittäminen. Myös yhteiskäyttöveneet pärjäsivät äänestyksessä. Nämä kaikki toteutettiin. Päätettiin, että jatkoa varten laaditaan osallistuvan budjetoinnin Lohjan malli yhdessä alueiden edustajien kanssa.

Henkilöstöpalvelut

Henkilöstöpalvelut vastaa strategisesta henkilöstöjohtamisesta, työnantajatoiminnasta, työhyvinvoinnin ja työturvallisuuden kokonaisuuksista sekä palvelussuhdeasioista ja niiden neuvonnasta. Yksikköön kuuluu myös keskitetty rekrytointiyksikkö Lohja rekry.

Vuoden 2023 painopisteinä olivat työterveyshuollon vaikuttavuuden lisääminen ja kustannusjakauman tasapainottaminen, henkilöstön saatavuuden ongelmaan ratkaisujen hakeminen sekä keskeisiin hr-prosesseihin olennaisesti liittyvien ohjeistusten ja toimintamallien päivittäminen sekä esihenkilötyön kehittäminen.

Henkilöstöjohtamisen keskeinen ja taloudellista säästöä tuova tavoite oli edelleen sairauspoissaolojen sekä työtapaturmien määrän väheneminen. Tavoitteeseen pyrittiin kouluttamalla, viestimällä, hyödyntämällä erilaisia tietoisuuksia sekä tiiviillä yhteistyöllä työterveyskumppanin kanssa.

Osaavan henkilöstön rekrytointihaasteet ovat kasvaneet. Vuoden aikana jatkettiin palkkausjärjestelmien kehitystyötä.

Henkilöstöhallinnon prosessia on kehitetty keskitetyllä toimintamallilla, jonka avulla HR on entistä enemmän esihenkilöiden tukena henkilöstö- ja palvelussuhdeasioissa. Henkilöstöhallinnon arjen työprosesseja on helpotettu ottamalla käyttöön erilaisia sähköisiä HR-lomakkeita henkilöstöhallinnon päätietojärjestelmään, mm. parantamaan prosessia palvelussuhteen alkajalla, päättyessä sekä palvelussuhteen aikana. Perehdytys-osion avulla voidaan varmistaa, että perehdytys toteutuu, ja sen kulku on tarvittaessa myös jälkikäteen todennettavissa.

Vuonna 2023 jatkettiin kaupungin henkilöstö- ja työaikajärjestelmien kehittämistyötä ja järjestelmien laajempaa hyödyntämistä mm. Titania työvuorosuunnittelun osalta. Loppuvuodesta käynnistettiin myös Efecte-tiketointijärjestelmän käyttöönoton laajentamisen suunnittelu henkilöstöpalveluihin. Loppuvuodesta valmisteltiin myös WPro- työturvallisuusjärjestelmän käyttöönottoa, joka tapahtuu vuoden 2024 alusta.

Hallintopalvelut

Hallintopalveluihin sisältyvät hallinnon, hankintojen ja lakipalveluiden kokonaisuudet sekä viestintä- ja markkinointi, joka siirtyi hallintopalveluihin vuoden 2023 alusta. Kaiken toiminnan tavoitteena on varmistaa kaupungin toiminnan oikeellisuus, lainmukaisuus ja yhdenvertainen menettely taloudelliset näkökulmat huomioon ottaen.

Vuonna 2023 oikeudellisista palveluista vastasivat 2 lakimiestä ja hallintojohtaja. Hallintojohtaja toimi myös pysäköinninvalvojana. Tietosuojavastaavan tehtävää hoiti tiedonhallinta-asiantuntija ja osan vuotta hallintolakimies oman tehtävänsä ohessa. Ilmoituksia tietosuojaloukkauksista tehtiin 9 kpl. Tietosuojaselosteet käytiin läpi ja ajantasaistettiin.

Hyvinvointialueen käynnistämiseen liittyvät työt vaikuttivat koko vuoden työskentelyyn erityisesti arkiston ja sopimusten sekä asiakaspalvelun osalta. Vuoden 2023 aikana saatiin tieto työllisyysalueiden toiminnan käynnistymisestä vuonna 2025 ja tähän ryhdyttiin varautumaan mm hallinnon osalta.

Asiahallinnan osalta otettiin käyttöön sähköisiä palveluita (mm. sähköinen allekirjoitus ja sähköinen arkisto asianhallintaohjelman osalta. Tiedonohjaussuunnitelmaa pidettiin ajan tasalla. Uuden asiakaspalvelukonseptin kehittämistä jatkettiin ja mm. palautteisiin vastaaminen siirrettiin asiakaspalvelun tehtäväksi.

Hankintapalveluiden toiminnassa kilpailutuksia oli seuraavasti: EU-kynnysarvon ylittäviä 13 kpl, kansallisen kynnysarvon ylittäviä 27 kpl. pienhankintoja 42 kpl, Hanselin puitesopimukset 6 kpl, erityisalojen kilpailutuksia 4 kpl.

Viestinnän ja markkinoinnin toimintaa leimasi Lohja-700V juhluvuosi. Juhlavuonna Lohjalla järjestettiin ainakin 400 juhluvuoden tapahtumaa. Kaupungin tapahtumista suurimpia olivat kesäkuun iltatori, jonka pääesiintyjänä nähtiin Käärjä, uuden vuoden juhla sekä elokuun pääjuhla, jossa esiintyivät muun muassa Sanni, Lohjan kaupunginorkesteri, Juha Lehti, Antti Ketonen ja Elias Kaskinen. Pääjuhlaa mainostettiin HSL:n linja-autojen kyljissä koko heinäkuun ajan. Pääjuhlan mainos oli myös Helsingin Sanomien etusivulla 5.8. Juhlavuoden kunniaksi toteutettiin Lohjan oma Aku Ankka -liite, joka jaettiin kaikille lehden tilaajille ympäri Suomen. Lisäksi liitettä jaettiin 50 000 kpl tapahtumissa ja kaupungin toimipisteissä. Juhlavuosi oli myös näyttävästi esillä puutarhajuhtateemalla Kevätmessuilla. Toimintavuotta haastoi resurssivajaus.

Kuntalaisia osallistettiin juhluvuonna monin eri keinoin: mm: Osallistuva budjetointi, pitovoimatutkimus, kaavaillat (kerran kuussa), Lohja700-juhlapäätös -kysely, Hyvinvointia yhdessä -kyläillat (3 kpl syksyllä), esteettömyysteko-kilpailu, Järjestökysely, Harrastuskysely lapsille ja nuorille. Pääjuhlassa

- Nuorisovaltuuston piste keräsi Lohja700-pääjuhlassa näkemyksiä siitä, miten Lohjaa voisi kehittää nuorille vielä paremmaksi paikaksi elää ja asua
- Lapsilta kerättiin näkemyksiä lapsiystävällisyydestä

Lohjan kaupunki on vapaaehtoisesti kaksikielinen kunta (kv 23.3.2022 § 35). Kielellisten oikeuksien toteutumisesta on arvioitu itsearviointilomakkeella tieto- ja viestintäpalveluiden (nettisivut, ruotsin kielen käyttö, ruotsin kielen huomioiminen, 14 arvioitua kohtaa), henkilöstön kehittämisen (ruotsin kieli huomioiminen, tietoja jakaminen, henkilöstökoulutus, 10 arvioitua kohtaa) ja ruotsinkielisen palvelun (hankinnat ja hallintopäätökset, 10 arvioitua kohtaa) näkökulmista. Kielellisten oikeuksien toteutumisen itsearviointi esitetään seuraavassa taulukossa.

Lohjan kaupunki kielellisten oikeuksien toteutuminen/itsearviointi

| Tieto- ja viestintäpalvelut | Kyllä | Ei | Osittain | Kommentit, perustelut, ehdotukset |
|---|-------------------|-----------------|----------|--|
| Nettisivujen sisältö | | | | |
| on molemmilla kielillä | | | x | hankittu tekoälyohjelma, joka kääntää useammalle kielelle |
| annetaan samanaikaisesti ruotsiksi | | | x | |
| Ruotsia käytetään yhtä paljon kuin suomea | | | | |
| avointen työpaikkojen ilmoittamiseen | x | | | |
| palvelupisteen opasteissa | | | x | |
| sähköisissä lomakkeissa | x | | | |
| painotuotteissa, ilmoituksissa, kampanjoissa | | | x | |
| lomakkeissa ja tiedotusaineistossa | | | x | |
| käyntikorteissa, esim kaksikieliset tai -puoliset | | | x | |
| internetosoitteissa | x | | | www.lojo.fi |
| Ruotsin kieli huomioidaan | | | | |
| lehtitarjonnassa asiakastiloissa | x | | | kirjastossa |
| lehtitarjonnassa henkilökunnan taukotiiloissa | | x | | tauktiiloissa ei ole suomenkielisiä lehtiä |
| henkilöstön nimikylttien merkinnöissä | | | x | |
| asiakaspalvelukeskuksen palvelussa | x | | | |
| erillisen palvelunumeron kautta/mahdollisuus valita kieli | | x | | ei ole erillistä numeroa |
| Henkilöstön kehittäminen | Kyllä/Huomioidaan | Ei/Ei huomioida | Osittain | Kommentit, perustelut, ehdotukset |
| Kielitaito huomioidaan | | | | |
| rekrytoinneissa | x | | | |
| palkkauksessa, esim. kielillisänä tai tulospalkkauksen muodossa | x | | | |
| Tietoja jaetaan kahdella kielellä | | | | |
| perehdyttämisessä | | | x | |
| henkilöstölehdessä | | x | | ei ole henkilöstölehteä |
| intranetissä | | x | | otetaan huomioon intran uudistuksen yhteydessä |
| ilmoitustaululla | | | x | |
| muussa tiedotuksessa | | | x | |
| Henkilöstölle tarjotaan | | | | |
| tehtäviin soveltuvaa kielikoulutusta työaikana | x | | | |
| tehtäviin soveltuvaa kielikoulutusta omalla ajalla | x | | | |
| jatkokoulutusta sekä suomeksi että ruotsiksi | x | | | |
| Ruotsinkielisen palvelun tukeminen | Kyllä | Ei | Osittain | Kommentit, perustelut, ehdotukset |
| mahdollisuus käyttää kääntäjä | x | | | |
| mahdollisuus käyttää tulkkeja | | | x | |
| taloudelliset resurssit käännöksiin | x | | | |
| yhteyshenkilöt/verkosto ruotsinkielistä palvelua varten | x | | | |
| Hankinnat | | | | |
| Onko olemassa ostopalveluja, joilla voidaan vahvistaa ruotsinkielisen palvelun saatavuutta? | x | | | |
| Onko ruotsinkielisen palvelun parantamiseksi ostettu palveluja? | x | | | hankittu tekoälyohjelma nettisivuille, kääntää useammalle kielelle |
| Huomioidaanko ruotsinkielinen palvelu yleensä palveluja ostettaessa? | x | | | |
| Hallintopäätökset | Kyllä | Ei | Osittain | Kommentit, perustelut, ehdotukset |
| Ruotsinkielisten hakemusten käsittelyaika on sama kuin suomenkielisten | x | | | |
| Asia käsitellään ruotsiksi, mikäli saapunut ruotsiksi | x | | | |
| Asia käsitellään suomeksi ja käännetään ruotsiksi | | | x | |

Tietohallintopalvelut

Vuoden 2023 pääpaino oli saada Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ICT-muutokset valmiiksi. Muutokset saatiin käytännössä pääosin valmiiksi 31.5., jolloin tietohallinto lopetti mm. käyttäjätuen antamisen hyvinvointialueen henkilöstölle. Muutamia erillISRatkaisuja jäi vielä tietohallinnon vastuulle mm. hammashuollon kuvantamisarkistointijärjestelmät sekä talotekniset yhteiset järjestelmät.

Vuoden 2023 aikana ICT-palvelut jatkoivat, pääte- sekä pääsyverkon aktiivilaitteiden päivityksiä sekä otti käyttöön ja päivitti useita tietojärjestelmiä. Vuoden aikana uusittiin 1098 päätelaitetta ja päivitettiin olemassa olevia 1251 kpl. Matkapuhelimia toimitettiin 457 kpl. Palvelupyynnöitä käsiteltiin 12689 kpl ja it-tilauksia 1049 kpl. Tietohallinto poisti rekistereistä 1179 kpl työasemia. Poistuneiden työasemien tiedot säilytetään tietohallinnon käyttöomaisuusrekisterissä.

Hyvinvointialueen tuotannon siirrossa migroitiin pääosa laitteista, tunnuksista, tiedoista sekä järjestelmistä, oletettu valmistumisajankohta migraatiolle on huhtikuu 2024. Hyvinvointialueelle luovutettiin 709 kpl työasemia, 207 tulostin- sekä monitoimilaitetta ja 323 kpl mobiililaitteita. Tietoverkkolaitteita eri kiinteistöissä luovutettiin 129 kpl.

Vuoden vaihteen hyvinvointialueen äkillisen ja ennakoimattoman ylläpitovastuiden jatkumisen takia, päästiin koulujen it-laitteiden, ohjelmistojen sekä järjestelmien kartoitustyö päästiin aloittamaan vasta syksyllä 2023. Työ tarkoitus saattaa loppuun 2024 vuoden loppuun mennessä.

Tietohallinnon ICT investoinnit toteutuivat 60,6 %. Hyvinvointialueen ennakoimattomat ylläpityöt hankaloittivat hankintojen toteuttamista sekä perusinfrastruktuurin uusimisprosessessa. Vuoden aikana saatiin käynnistettyä varmistusjärjestelmien, levykapasiteetti hankinnat ja niiden toteutus.

Kehittämispalvelut

Vuoden 2023 aikana kehittämispalveluissa päivitettiin tiedolla johtamisen ICT-työkaluja Porvoon ja Kauniaisten kanssa toteutettavassa ”Digimatalla kohti tiedolla johdettua organisaatiota” -yhteishankkeessa sekä otettiin käyttöön kaupungin oma tiedolla johtamisen työpöytä.

Kehittämispalvelut jatkoivat Neidonkeitaan ja järviohjelman hankesuunnitelmien valmistelua. Vuoden 2023 aikana Neidonkeitaan hankesuunnitelman laadinta laajennettiin käsittelemään koko harjun aluetta.

Kehittämispalvelut laativat myös hanketoimiston toimintaperiaatteet ja toimintaa käynnisteltiin loppuvuodesta 2023. AVI:n hankeavustushankkeita saatiin päätökseen: Luontoliikkumisen lisääminen Gunnarlan alueella sekä Taimisto hankkeet 1 ja 2. Uusia hankeavustushakemuksia valmisteltiin AVI:lle ja OKM:lle Järnefeltin liikuntahallin ja sen lähiliikuntapaikan sekä Taimiston tekojään huoltorakennuksen osalta. Edellä mainittujen toimien lisäksi kehittämispalvelut aloittivat talous- ja henkilöstöhallinnon kanssa päivittämään prosessikuvauksia.

Lohjan kaupungin Hinku-työryhmä kokoontui vuonna 2023 kolme kertaa, minkä lisäksi ilmastotyötä syvennettiin yksikkökohtaisissa tapaamisissa. Päästövähennystavoitteita edistettiin eri yksiköissä monipuolisesti Hinku 2.0 -toimenpideohjelman painopisteitä seuraten (kestävä lämmitys ja energiankulutus, kestävä liikenne, sähköä uusiutuvista energialähteistä ja ekologinen ruoka). Ympäristöministeriön avustama Lohjan ilmasto- ja kiertotalousjohtamisen uudet käytännöt -hanke jatkui vuoden 2023 aikana ja päättyy keväällä 2024.

Ilmastotyön ja -johtamisen kehittämisessä keskityttiin erityisesti talouden ja ilmastotyön yhdistämiseen tuomalla 2024 talousarvioon ensimmäinen ilmastotyön vaikuttavuutta ja seurattavuutta tehostava ilmastobudjetti. Vähähiilisten hankintojen tekemisestä järjestettiin kaikille esihenkilöille koulutus, minkä lisäksi ilmastotavoitteita lähdettiin integroimaan investointihankkeisiin aluksi kolmen hankintakokeilun muodossa. Vesilaitos hankki myös merkittävät päästövähennykset tuoneet hiilivapaat sujutusputket. Hinku-toimiin varattua investointirahaa käytettiin vuonna 2023 165 000 euroa. Varat hyödynnettiin mm. aurinkovoima- ja energiatehokkuushankintoihin, hiilivapaisiin sujutusputkiin, kierrätysastioihin sekä Pusulan eläinlääkäritalon ja Nummen yhtenäiskoulun energiaremonttisuunnitelmien teettämiseen. Ilmastotyöstä viestittiin sekä kaupungin sisäisesti että ulkoisesti kaupungin verkkosivuja ja sosiaalisen median eri kanavia hyödyntäen.

Hyvinvointi- ja terveystoimet

Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistoiminnan keskeisinä painopistealueina vuonna 2023 olivat sujuvan yhteistoiminnan mahdollistavien rakenteiden, toimintamallien ja tiedonkulun kehittäminen sekä hyvinvointisuunnitelmien päivittäminen. Yhteistyötä kehitettiin niin kaupungin eri toimialojen, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kuin järjestökentänkin kanssa erilaisten työryhmien, projektien ja osallisuusrakenteiden avulla. Tiedonkulkua ja yhteisiä tiedolla johtamisen toimintamalleja kehitettiin mm. Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen ja siihen kuuluvien kuntien yhteisessä Länsi-Uudenmaan hyvinvointitieto-projektissa.

Valtuusto hyväksyi kesäkuussa Laajan hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman, Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman, Lohjan liikuntaohjelman ja ensimmäistä kertaa laaditun Kulttuurihyvinvointi-suunnitelman, kaikki laadittu vuosiksi 2023–2025. Lokakuussa valtuustossa hyväksyttiin Lasten ja nuorten ennaltaehkäisevän päihdetyön strategia. Ikäntyneiden hyvinvointisuunnitelman laatiminen aloitettiin vuoden 2023 aikana ja se on tulossa päätöksentekoon keväällä 2024 aikana.

Kaupunginhallituksen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen jaosto aloitti toimintansa elokuussa ja kokoontui syksyn aikana yhteensä viisi kertaa. Jaosto aloitti työnsä tutustumalla hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen suunnitelmiin ja rakenteisiin ja vahvasti syksyn aikana suunnitelmien painopistealueet vuodelle 2024.

Talouden tasapainottamishojelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Konsernipalveluille ei ollut asetettu talouden tasapainottamistoimenpiteitä vuodelle 2023.

3Tuotot, kulut ja toimintakate

Konsernipalvelut


| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 9 931 | 9 931 | 0 | 9 931 | 10 682 | 107,6 % | 9 761 |
| TOIMINTAKULUT | -11 355 | -11 355 | 0 | -11 355 | -11 155 | 98,2 % | -17 351 |
| TOIMINTAKATE | -1 424 | -1 424 | 0 | -1 424 | -473 | 33,2 % | -7 590 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 797 | 797 | 0 | 797 | 1 531 | 192,2 % | 1 128 |
| TOIMINTAKULUT | -10 793 | -10 793 | 0 | -10 793 | -10 594 | 98,2 % | -16 753 |
| TOIMINTAKATE | -9 996 | -9 996 | 0 | -9 996 | -9 063 | 90,7 % | -15 625 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT | 9 134 | 9 134 | 0 | 9 134 | 9 151 | 100,2 % | 8 633 |
| TOIMINTAKULUT | -562 | -562 | 0 | -562 | -561 | 99,7 % | -598 |
| TOIMINTAKATE | 8 572 | 8 572 | 0 | 8 572 | 8 590 | 100,2 % | 8 035 |

11.1.3. Keskusvaalilautakunta

Toiminnan sisältö ja laajuus

| | |
|---|---|
|  36 986 äänioikeutettua |  70 % äänestysprosentti |
|---|---|

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Vuonna 2023 järjestettiin eduskuntavaalit huhtikuussa ja valmistauduttiin presidentinvaaleihin, jotka olivat vuoden 24 tammikuussa.

Keskusvaalilautakunnan tuloslaskelma

Toimielimen toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

Keskusvaalilautakunta

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 627 | -85 627 | *** | 100 073 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 627 | -85 627 | *** | 100 073 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -285 180 | -285 180 | 0 | -285 180 | -225 141 | -60 039 | 78,9 % | -153 225 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -179 600 | -179 600 | 0 | -179 600 | -129 693 | -49 907 | 72,2 % | -103 663 |
| PALVELUJEN OSTOT | -70 880 | -70 880 | 0 | -70 880 | -57 083 | -13 797 | 80,5 % | -22 399 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -18 300 | -18 300 | 0 | -18 300 | -15 239 | -3 061 | 83,3 % | -5 096 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -16 400 | -16 400 | 0 | -16 400 | -23 127 | 6 727 | 141,0 % | -22 067 |
| TOIMINTAKATE | -285 180 | -285 180 | 0 | -285 180 | -139 514 | -145 666 | 48,9 % | -53 152 |

Keskusvaalilautakunta

| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---|--|--|-----------------------|------------------------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 627 | -85 627 | *** | 100 073 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 85 627 | -85 627 | *** | 100 073 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -251 480 | -251 480 | 0 | -251 480 | -191 481 | -59 999 | 76,1 % | -124 125 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -179 600 | -179 600 | 0 | -179 600 | -129 693 | -49 907 | 72,2 % | -103 663 |
| PALVELUJEN OSTOT AINEET, TARVIKKEET JA TARVAT | -53 580 | -53 580 | 0 | -53 580 | -39 803 | -13 777 | 74,3 % | -9 679 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | -6 747 | 6 747 | *** | -5 687 |
| TOIMINTAKATE | -251 480 | -251 480 | 0 | -251 480 | -105 854 | -145 626 | 42,1 % | -24 052 |

Keskusvaalilautakunta

| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|------------|---------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -33 700 | -33 700 | 0 | -33 700 | -33 660 | -40 | 99,9 % | -29 100 |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| PALVELUJEN OSTOT AINEET, TARVIKKEET JA TARVAT | -17 300 | -17 300 | 0 | -17 300 | -17 280 | -20 | 99,9 % | -12 720 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -16 400 | -16 400 | 0 | -16 400 | -16 380 | -20 | 99,9 % | -16 380 |
| TOIMINTAKATE | -33 700 | -33 700 | 0 | -33 700 | -33 660 | -40 | 99,9 % | -29 100 |

11.1.4. Tarkastuslautakunta

Toiminnan sisältö ja laajuus

| | |
|--|---|
|  <p>13 kokousta</p> |  <p>44 lakisääteistä tarkastuspäivää</p> |
|--|---|

Valtuusto asettaa tarkastuslautakunnan toimikauttaan vastaavien vuosien hallinnon ja talouden tarkastuksen järjestämistä varten.

Kuntalain 121 §:n mukaiset tarkastuslautakunnan tehtävät muodostavat tarkastuslautakunnan sitovat tavoitteet:

- valmistella valtuuston päätettävät hallinnon ja talouden tarkastusta koskevat asiat;
- arvioida, ovatko valtuuston asettamat toiminnan ja talouden tavoitteet kunnassa ja kuntakonsernissa toteutuneet ja onko toiminta järjestetty tuloksellisella ja tarkoituksenmukaisella tavalla;
- talouden tasapainottamisen toteutumista tilikaudella sekä voimassa olevan taloussuunnitelman riittävyyttä, jos kunnan taseessa on kattamatonta alijäämää;
- huolehtia kunnan ja sen tytäryhteisöjen tarkastuksen yhteensovittamisesta;
- valvoa 84 §:ssä säädetyn sidonnaisuuksien ilmoittamisvelvollisuuden noudattamista ja saattaa ilmoitukset valtuustolle tiedoksi;
- valmistella kunnanhallitukselle esitys tehtäviään koskeviksi hallintosäännön määräyksiksi sekä arvioinnin ja tarkastuksen talousarvioksi.

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Tarkastuslautakunta saavutti sille talousarviossa asetetut tavoitteet. Arviointikertomus vuodelta 2022 allekirjoitettiin 23.5.2023. Tarkastuslautakunta seurasi aktiivisesti kaupungin talouden kehitystä. Niitä luottamushenkilöitä, jotka ovat velvollisia antamaan sidonnaisuusilmoituksen, pyydettiin päivittämään rekisteriin mahdolliset muutokset. Tarkastuslautakunta tarkasti päivitetty ilmoitukset marraskuun 2023 kokouksessaan.

Tarkastuslautakunta ylitti talousarvion hieman, 6 300 euroa. Aiemmin controller on hoitanut sekä sisäisen tarkastuksen tehtävät että toiminut tarkastuslautakunnan sihteerinä. Nyt nämä tehtävät erotettiin toisistaan ja tarkastuslautakunnan sihteerin tehtävät siirrettiin toiselle henkilölle.

Lakisääteistä tilintarkastusta suoritettiin tilintarkastusyhteisö BDO Auditor Oy:n toimesta tilintarkastuksen tarkastussuunnitelman ja työohjelman mukaisesti. Tilintarkastuksen kustannukset olivat 34 447 euroa vuodelta 2023. Tarkastuslautakunnalta laskutettuja lakisääteisiä tilintarkastuspäiviä kertyi vuoden 2023 aikana 44 päivää, joista 24 kohdistui tilivuoteen 2022 ja 20 tilivuoteen 2023. Tilintarkastuksen kustannuksiin sisältyy tilintarkastajan raportointia, neuvontaa ja osallistuminen tarkastuslautakunnan kokouksiin. Tilintarkastaja osallistui tarkastuslautakunnan kokouksiin neljä kertaa. Lakisääteisen tilintarkastuksen lisäksi tilintarkastuspalveluja ostettiin hanketarkastuksiin ja konsernitilinpäätöksen konsultaation.

Tarkastuslautakunnan tuloslaskelma

Toimielimen toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

Tarkastuslautakunta

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -88 800 | -88 800 | 0 | -88 800 | -95 142 | 6 342 | 107,1 % | -73 248 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -39 900 | -39 900 | 0 | -39 900 | -49 572 | 9 672 | 124,2 % | -36 932 |
| PALVELUJEN OSTOT | -48 900 | -48 900 | 0 | -48 900 | -45 570 | -3 330 | 93,2 % | -35 997 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | -319 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKATE | -88 800 | -88 800 | 0 | -88 800 | -95 142 | 6 342 | 107,1 % | -73 248 |

| Tarkastuslautakunta | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|--------------|----------------|----------------|--|
| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -84 200 | -84 200 | 0 | -84 200 | -90 462 | 6 262 | 107,4 % | -71 172 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -39 900 | -39 900 | 0 | -39 900 | -49 572 | 9 672 | 124,2 % | -36 932 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -44 300 | -44 300 | 0 | -44 300 | -40 890 | -3 410 | 92,3 % | -33 920 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | -319 | |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKATE | -84 200 | -84 200 | 0 | -84 200 | -90 462 | 6 262 | 107,4 % | -71 172 | |

| Tarkastuslautakunta | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|-----------|----------------|---------------|--|
| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MYYNTITUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -4 600 | -4 600 | 0 | -4 600 | -4 680 | 80 | 101,7 % | -2 076 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -4 600 | -4 600 | 0 | -4 600 | -4 680 | 80 | 101,7 % | -2 076 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKATE | -4 600 | -4 600 | 0 | -4 600 | -4 680 | 80 | 101,7 % | -2 076 | |

11.1.5. Kaupunkirakenne



Kaupunkirakenteen toiminnan sisältö ja laajuus

| | | | | |
|--|---|---|--|--|
|  Menot -61,7 milj. euroa |  Tulot 62,7 milj. euroa |  Toimintakate 1,2 milj. euroa |  Toimintakate /as 26,66 euroa/as |  Htv 404 |
|--|---|---|--|--|

| Tulosalue, htv | TP2021 | TP 2022 | TP2023 |
|---|--------------|--------------|------------|
| Elinvoima-toimiala yhteensä, htv | 636,1 | 655,3 | 404 |
| Tekninen toimi | 361,0 | 364,6 | 296 |
| Kaupunkisuunnittelu | 50,1 | 50,7 | 76 |
| Ympäristöterveys | 19,3 | 23,8 | 32 |
| <i>Kulttuuri ja vapaa-aika</i> | <i>205,7</i> | <i>216,2</i> | <i>.</i> |

Kaupunkirakenteen sitovat tavoitteet





Elinvoimainen Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|-------------------------------------|---|--|------------------------------|---|
| Energiatehokkuuden lisääminen | Aurinkokeräimet asennettu Köökin sekä vedenpuhdistamon katolle. Nummen yhteiskoulun lämmitysjärjestelmän uusimisen suunnittelu käynnistetty | Fossiilisia energiamuotoja korvattu uusituvilla energiamuodoilla | Toteutetaan budjetin sisällä |  |
| Tunnin junan asemaseudun kaa-voitus | Lohjansolmun asemaseudun suunnitteluaiakataulu muuttui viranomaisneuvottelun palautteen johdosta: ennen asemakaavoitusta on tehtävä vielä periaatetarkastelu sekä laadittava kattavat luontoselvitykset 2024. | Ensimmäinen asemakaava hyväksymiskäsittelyyn | Toteutetaan budjetin sisällä |  |

Hyvinvoiva Lohja

Ei tavoitteita tässä ryhmässä.

Asukkaiden Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|--|---|--|------------------------------|---|
| Yritystonttien esirakentaminen | Ruolankadun ja Raspiikikujan hankinta keskeytetty alueiden vuokraukseen liittyvien selvitysten takia. | Emojikadun yritystontit esirakennettu | Toteutetaan budjetin sisällä |  |
| Järviohjelman edistäminen | Järviohjelma viimeistelyvaiheessa ja vuoden 2023 hankkeet toteutettu. | Järvi- ja rantapalveluiden kehittäminen tehdyn suunnitelman mukaisesti (suuremmat kehityskohdeet: Aurlahden toiminnallinen ideasuunnitelma luotu ja kohteen huoltorakennuksen jatkokäyttö, Porla II suunnitelmien kehittäminen, rantareitin pistemäisten kohteiden kehittäminen (järvityöryhmä)) | Toteutetaan budjetin sisällä |  |
| Maan hankinta etenkin Lempolan aseman seudulta ja Muijalasta | Kokonaismäärä ylitetty | 40 ha ostettua maata | Toteutetaan budjetin sisällä |  |
| Paikkatietojärjestelmien kehittäminen | Varsinainen toteutus alkaa 2024 | Tietomallinnuksen mukaan saaminen Rava3pro ja Kaatio hankkeiden mukaisesti RYTJ ja RYHTI (huom. tämä on rakennuslain muutoksen mukainen pakko) | Toteutetaan budjetin sisällä |  |

Kaupunkirakenteen tuloslaskelma

Kaupunkirakenne-toimialan toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

Kaupunkirakenne

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|--------------------|
| | | | | 62 296 870 | | | 100,7 % | 61 450 794 |
| TOIMINTATUOTOT | 62 020 870 | 62 296 870 | 0 | 870 | 62 705 325 | -408 455 | | 794 |
| MYYNTITUOTOT | 23 623 430 | 23 693 430 | 0 | 23 693 430 | 23 806 910 | -113 480 | 100,5 % | 26 938 666 |
| MAKSUTUOTOT | 2 512 490 | 2 698 490 | 0 | 2 698 490 | 2 503 037 | 195 453 | 92,8 % | 2 118 924 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 597 450 | 597 450 | 0 | 597 450 | 2 163 342 | -1 565 892 | 362,1 % | 799 194 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 35 287 500 | 35 307 500 | 0 | 35 307 500 | 34 232 037 | 1 075 463 | 97,0 % | 31 594 010 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 238 030 | -238 030 | *** | 167 352 |
| | | | | -59 628 280 | -61 726 360 | 2 098 080 | 103,5 % | -52 200 391 |
| TOIMINTAKULUT | -58 577 300 | -59 538 280 | -90 000 | 280 | -61 726 360 | 2 098 080 | | -52 200 391 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -18 824 700 | -19 265 400 | -32 700 | -19 298 100 | -18 101 695 | -1 196 405 | 93,8 % | -19 566 631 |
| PALVELUJEN OSTOT | -16 441 040 | -16 814 630 | -57 300 | -16 871 930 | -21 705 983 | 4 834 053 | 128,7 % | -16 719 455 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -13 271 100 | -13 322 320 | 0 | -13 322 320 | -11 644 671 | -1 677 649 | 87,4 % | -11 397 423 |
| AVUSTUKSET | -5 595 320 | -5 512 420 | 0 | -5 512 420 | -5 619 810 | 107 390 | 101,9 % | -93 052 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -4 445 140 | -4 623 510 | 0 | -4 623 510 | -4 654 202 | 30 692 | 100,7 % | -4 423 829 |
| TOIMINTAKATE | 3 443 570 | 2 758 590 | -90 000 | 2 668 590 | 1 216 996 | 1 451 594 | 45,6 % | 9 417 756 |

| Kaupunkirakenne | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|--------------------|--|
| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 24 221 970 | 24 497 970 | 0 | 24 497 970 | 24 519 467 | -21 497 | 100,1 % | 17 323 740 | |
| MYYNTITUOTOT | 9 575 030 | 9 645 030 | 0 | 9 645 030 | 9 452 512 | 192 518 | 98,0 % | 9 372 214 | |
| MAKSUTUOTOT | 2 512 490 | 2 698 490 | 0 | 2 698 490 | 2 440 942 | 257 548 | 90,5 % | 2 056 809 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 597 450 | 597 450 | 0 | 597 450 | 2 163 342 | -1 565 892 | 362,1 % | 799 194 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 11 537 000 | 11 557 000 | 0 | 11 557 000 | 10 462 672 | 1 094 329 | 90,5 % | 5 095 523 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 238 030 | -238 030 | *** | 167 352 | |
| TOIMINTAKULUT | -53 271 100 | -54 153 580 | -90 000 | -54 243 580 | -55 998 813 | 1 755 233 | 103,2 % | -47 689 819 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | -18 824 700 | -19 265 400 | -32 700 | -19 298 100 | -18 101 701 | -1 196 399 | 93,8 % | -19 566 631 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -14 198 040 | -14 535 430 | -57 300 | -14 592 730 | -19 192 624 | 4 599 894 | 131,5 % | -15 306 699 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -12 921 100 | -12 972 320 | 0 | -12 972 320 | -11 221 757 | -1 750 563 | 86,5 % | -11 006 106 | |
| AVUSTUKSET | -5 595 320 | -5 512 420 | 0 | -5 512 420 | -5 619 810 | 107 390 | 101,9 % | -93 052 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 731 940 | -1 868 010 | 0 | -1 868 010 | -1 862 921 | -5 089 | 99,7 % | -1 717 331 | |
| TOIMINTAKATE | -29 049 130 | -29 655 610 | -90 000 | -29 745 610 | -31 241 315 | 1 495 705 | 105,0 % | -30 198 726 | |

| Kaupunkirakenne | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|--|
| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 37 798 900 | 37 798 900 | 0 | 37 798 900 | 38 185 858 | -386 958 | 101,0 % | 44 127 054 | |
| YYNTITUOTOT | 14 048 400 | 14 048 400 | 0 | 14 048 400 | 14 354 398 | -305 998 | 102,2 % | 17 566 452 | |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 62 095 | -62 095 | *** | 62 115 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 23 750 500 | 23 750 500 | 0 | 23 750 500 | 23 769 365 | -18 865 | 100,1 % | 26 498 487 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -5 306 200 | -5 384 700 | 0 | -5 384 700 | -5 727 548 | 342 848 | 106,4 % | -4 510 572 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | -6 | *** | 0 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -2 243 000 | -2 279 200 | 0 | -2 279 200 | -2 513 359 | 234 159 | 110,3 % | -1 412 757 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -350 000 | -350 000 | 0 | -350 000 | -422 914 | 72 914 | 120,8 % | -391 317 | |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -2 713 200 | -2 755 500 | 0 | -2 755 500 | -2 791 280 | 35 780 | 101,3 % | -2 706 498 | |
| TOIMINTAKATE | 32 492 700 | 32 414 200 | 0 | 32 414 200 | 32 458 311 | -44 111 | 100,1 % | 39 616 482 | |

Teknisen toimen tulosalue

Toiminnan sisältö ja laajuus

| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|---|---|
|  |  |  |  |  |  |  |
| Ateriasuoritteita 2 131 910. | Siivottavaa alaa 164 349 krs-m ² | Ylläpidettäviä kiinteistöjä omat 219 166 krs-m ² Vuokratut 10 879 krs-m ² | Ylläpidettävää liikenneverkostoa 446 km | Ylläpidettävää viheraluetta 91 ha | Myytyä vettä 2 155 197 m ³ | Puhdistettua vettä 3 603 158 m ³ |

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Lohjan kaupunginvaltuuston teknisen toimen sitovaksi määrärahaksi vahvistama toimintakate (ulkoiset ja sisäiset erät) oli talousarviomuutosten jälkeen 11 165 140 euroa ja toimintavuoden toimintakate toteuma oli 9 624 146 euroa, jolloin toimintakate heikentyi 1 540 994 euroa. Teknisen toimen talousarvion toimintatuotot toteutuivat 97,4 %. Teknisen toimen toimintakulut toteutuivat 100,8 % ja määräraha ylittyi n. 337 887 eurolla. Kokonaisuuteen vaikuttaa merkittävästi noin 1,5 milj. euron varaus, tulevien rakennusten purkamisten ja niistä seuraavien alaskirjausten johdosta. Muutoin vuosi meni pääosin suunnitelmien mukaisesti vaikkakin alkuvuosi oli luminen ja talvikelit alkoivat jo marraskuussa aiheuttaen merkittäviä aurauksen-, lumensiirto- ja liukkaudentorjuntakustannuksia.

Tekniseen toimeen kuuluivat vuoden 2023 aikana seuraavat tulosityksiköt: tilakeskus -tulosityksikkö (tilojen kunnossapito ja tilojen korjausrakentaminen), ruoka- ja siivouspalvelut -tulosityksikkö sekä kaupunkitekniikka -tulosityksikkö (suunnittelu ja rakennuttaminen, liikenneväylät, puistot ja viheralueet sekä taseyksikkönä vesilaitos).

Ruokapalvelut tuottivat vuoden aikana keskuskeittiö Köökissä n.10 000 annosta päivässä ja n. 600 erityisruokavaliota, joista yksilöllisiä aterioita oli n. 200. Palvelu-/jakelukeittiöitä oli käytössä 46 kpl. Useissa kouluissa toteutettiin yhteistyössä koulun kanssa mahdollisuus ostaa hävikki-ruokaa. Lohjan Seudun työttömien kanssa tehtiin yhteistyötä, jossa Laurentiustalon ja Lohjan Lukion ylijäämäruoka toimitetaan jaettavaksi eteenpäin. Lisäksi uutena yhteistyökumppanina aloitettiin toiminta Pidä huolta avustukset ry:n kanssa Laurentius-talon ylijäämäruoan jakelussa.

Siivouspalvelut vastasivat n. 128 000 m² siivottavasta tilasta. Siivouksessa jatkettiin mitoitusten tarkastelua sekä välineiden ja menetelmien uudistamista. Siivouspalveluilla on käytössä aktiivivesi (otsonivesi) Köökissä, Monkolassa sekä yhdeksässä eri koulussa/päiväkodissa. Aktiiviveden avulla voidaan vähentää kemikaalisten puhdistusaineiden käyttöä.

Koulukohtaiset Kouluruoan- ja siivouksen kehittämistyöryhmät aloitettiin. Tavoitteena on osallistaa oppilaat ja opettajat yhteiseen toiminnan suunnitteluun kohdekohtaisesti ja saada jokaiseen kohteeseen Kouluruokadiplomi.

Tilakeskus tulosityksikön vahvistettu toimintakate (ulkoiset ja sisäiset erät) oli 15 022 170 euroa ja toimintavuoden toimintakatetoteuma oli 12 481 317 euroa, jolloin toimintakate heikkeni 2 540 853 euroa. Tilakeskuksen toimintatuotot toteutuivat 97,8 % ja toimintakulut 110,3 %. Poikkeuksellisia kulueria aiheuttivat sisäilmatutkimukset ja sisäilmakorjaukset sekä erityisesti talotekniikan asiantuntijapalveluiden ostot.

Kaupunkitekniikkapalveluihin kuuluu sekä kuntatekniikan suunnittelu ja rakennuttaminen, liikenneväylät, puistot ja viheralueet sekä vesilaitos taseyksikkönä. Kaupunkitekniikan osalta on vuoden 2023 merkittävimmät investointihankkeet olivat Muijalan kaava-alueen kunnallistekniikka, Muijalannummentien jatkaminen ja Taimiston liikuntapuisto. Lisäksi vuoden aikana pyrittiin panostamaan yleisen viihtyvyyden parantamiseen kunnostamalla Petter Forsströmin puisto, joka on Lohja 700-juhlavuoden kohde. Kunnallistekniikan (liikenneväylät ja viheralueet) kunnossapitoa on hoidettu entisen Lohjan alueella pääosin omana työnä pois lukien Virkkalan alue sekä Karjalohjan, Sammatin ja entisen Nummi-Pusulän alueilla kunnossapito on hoidettu ostopalveluina alueurakoitsijoiden toimesta.

Katuverkon saneerausta toteutettiin mm. Gruotilan alueilla sekä Helsingiuksentiellä, Kuusitiellä ja Rajamäen­kadulla. Varsinaisia pilaantuneen maaperän kunnostushankkeita ei toteutettu, mutta Hiidensalmen alueella toteutettiin varastoidun puukuoren seulontaa ja poiskuljetusta.

Kaupunkitekniikka -tulosyksikön vahvistettu toimintakate (ulkoiset ja sisäiset erät) oli - 2 256 310 euroa ja toimintavuoden toimintakatetoteuma oli -2 391 044 euroa, jolloin toimintakate heikkeni 134 734 euroa. Kaupunkitekniikka-yksikön toimintatuotot toteutuivat 101,2 % ja toimintakulut 103,5 %. Kokonaisuutena toimintaan vaikutti sään vaikutus katujen talvikunnossapitoon sekä alkuvuoden aikana tapahtunut yllättävä rakennuskustannusten nousu. Toimintatuottoja kertyi vesilaitoksen myyntituotoista.

Teknisen lautakunnan tilinpäätökseen on tehty 1 494 810 euron pakollinen varaus tulevien vuosien suunniteltujen rakennusten purkamiskustannuksia varten. Varausta tehtäessä arvioitiin, että Lohjan kaupungin vuoden 2023 tilinpäätöksen tulos on asettumassa n. 14–15 milj. euroa ylijäämäiseksi, joten pakollisen varauksen tekeminen on mahdollista. Taloudellinen tilanne heikkenee vuodesta 2024 alkaen, jolloin varausten tekeminen vaikeutuu. Teknisen toimen lisämääräraharavetta on käsitelty teknisessä lautakunnassa 8.11.2023 ja kaupunginhallituksessa 4.12.2023.

Investointien toteumaprosentti oli kulujen osalta 67,6 % ja investointien nettototeuma oli 66,8 %. Euromääräisesti nettoinvestointikuluja kertyi 35 977 581 euroa. Lisämäärärahana siirtyi vuodelta 2022 vuodelle 2023 yhteensä 10 880 000 euroa, jotka pääosin olivat suurten kouluhankkeiden jaksotuskustannuksia sekä Ventelän paloaseman korjaus. Ventelän VPK:n saneerausurakka valmistui suunnitellusti ja vastaanotettiin marraskuun lopussa.

Lohjan Yhteislyseon Lukion sisäpuolinen saneerauksen sekä Sporttikeskus Tennarin laajennus- ja korjausurakan alkuperäiset valmistumisajankohdat siirtyivät loppuvuodesta 2023 vuoden 2024 helmikuulle.

Järnefeltin liikuntahallin saneeraus- ja laajennusurakka hyväksyttiin valtuustossa lokakuun puolivälissä ja rakennustöiden valmistelu aloitettiin marraskuussa.

Päiväkoti Pähkinän saneerauksesta luovuttiin ja Mäntynummen hankesuunnittelua jatkettiin.

Hinku-työryhmän osalta energiatehokkuustyötä jatkettiin kaupungin kiinteistöissä mm. laajan energiansäästön 50/50-kampanjan sekä asiaa käsittelevän Astetta alemmas -kampanjan muodossa. Kolmeen kohteeseen asennettiin energiatehokkuutta parantavat älytermostaatit ja yhteen kohteeseen lisättiin ilmalämpöpumppu, minkä lisäksi keskuskeittiö Köökkiin ja vedenpuhdistamoon asennettiin aurinkokeräimet. Kahteen öljylämmityskohteeseen teetettiin energiamuodon vaihtoon remontointisuunnitelmat.

Liikenteen päästöjen pienentämiseksi päätettiin käynnistää merkittävä joukkoliikenteen uudistaminen, toimittiin aktiivisesti Tunnin juna -hankkeessa, rakennettiin lisää kevyenliikenteen väyliä, vaihdettiin kaupungin omia ajoneuvoja sähkökäyttöisiin sekä selvitettiin sähkölatausverkkoston kehittämistä. Ruoka- ja siivouspalveluissa mm. käynnistettiin ruokalistojen kehitystyö ruoka-aineiden päästövaikutuksia hyödyntäen ja lisättiin myrkyttömän siivouksen määrää.

Kaavoitus käynnisti vuonna 2023 useita selvityksiä mm. uusiutuvan energian potentiaalin selvittämiseksi ja kestävien liikkumiskäytäntöjen arvioimiseksi. Kiertotaloutta edistettiin mm. kierrätyksen parantamisella tilaamalla kouluihin ja päiväkoteihin lajitteluastioita sisätiloihin sekä organisaation sisäisellä kalustekiertoprojektilla. Kaupunki kävi myös neuvotteluita useiden kiertotalous- ja vihreän siirtymän toimijoiden sijoittumisesta Lohjalle.

Ilmastotyön ja -johtamisen kehittämisessä keskityttiin erityisesti talouden ja ilmastotyön yhdistämiseen tuomalla vuoden 2024 talousarvioon ensimmäinen ilmastotyön vaikuttavuutta ja seurattavuutta tehostava ilmastobudjetti. Vähähiilisten hankintojen tekemisestä järjestettiin kaikille esihenkilöille koulutus, minkä lisäksi ilmastotavoitteita lähdettiin integroimaan investointihankkeisiin aluksi kolmen hankintakokeilun muodossa. Vesilaitos hankki myös merkittävät päästövähennykset tuoneet hiilivapaat sujutusputket. Hinku-toimiin varattua investointirahaa käytettiin 165 000 euroa vuonna 2023. Varat hyödynnettiin mm. aurinkovoima- ja energiatehokkuushankintoihin, hiilivapaisiin sujutusputkiin, kierrätysastioihin sekä Pusulan eläinlääkäritalon ja Nummen yhtenäiskoulun energiaremonttisuunnitelmien teettämiseen.

Kunnossapitorakentaminen jatkoi pienimuotoisten PTS-kiinteistökorjauksien toteuttamista sekä näihin liittyviä laatu- ja työdokumenttien viimeistelyä.

Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Kaupunginvaltuusto päätti 17.8.2022 § 92, että vuoden 2023 osalta tasapainottamistoimenpiteet, mukaan lukien vv. 2019–2021 toteutumattomat toimenpiteet, otetaan huomioon siltä osin kuin se toiminnan näkökulmasta on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

| Toimenpide | Tavoite 2023 Euroa | Toteutuminen 2023 |
|--|-----------------------|----------------------|
| Lapsimäärän laskusta johtuva ateriapalveluiden väheneminen varhaiskasvatuksessa ja opetuksessa, raaka-ainekustannukset | 48 000 | Ei toteutunut |
| Ikkalan koulu 1.8.2023 alk. kiinteistönhoidon sekä ruoka- ja siivoushenkilöstön henkilöresurssin mitoituksen pieneminen, lämmitys, vesi, sähkö, talvikunnossapito, jätehuolto sekä piha- ja puistoalueiden kunnostukset | 22 409 | Ei toteutunut |
| Maksjoen koulu 1.8.2022 alk. kiinteistönhoidon sekä ruoka- ja siivoushenkilöstön henkilöresurssin mitoituksen pieneminen, lämmitys, vesi, sähkö, talvikunnossapito, jätehuolto sekä piha- ja puistoalueiden kunnostukset | 76 490 | Lakannut |

| | | |
|---|----------------|---------------|
| Nummenkylän koulu 1.8.2021 alk. kiinteistöhoidon sekä ruoka- ja siivoushenkilöstönhenkilöresurssin mitoituksen pieneneminen, lämmitys, vesi, sähkö, talvikunnossapito, jätehuolto sekä piha- ja puistoalueiden kunnostukset | 145 634 | Lakannut |
| Pullin koulu 1.8.2021 alk. kiinteistöhoidon sekä ruoka- ja siivoushenkilöstönhenkilöresurssin mitoituksen pieneneminen, lämmitys, vesi, sähkö, talvikunnossapito, jätehuolto sekä piha- ja puistoalueiden kunnostukset | 8 608 | Ei toteutunut |
| Lehmijärvi | 27 827 | Ei toteutunut |
| Asemanpelto | 0 | Ei toteutunut |
| Tulosalue yhteensä | 328 968 | |

Tuotot, kulut ja toimintakate

Tekninen toimi

| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 55 414 | 55 414 | 0 | 55 414 | 54 211 | 97,8 % | 54 680 |
| TOIMINTAKULUT | -44 249 | -44 249 | 0 | -44 249 | -44 587 | 100,8 % | -42 068 |
| TOIMINTAKATE | 11 165 | 11 165 | 0 | 11 165 | 9 624 | 86,2 % | 12 611 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 20 540 | 20 540 | 0 | 20 540 | 19 466 | 94,8 % | 13 846 |
| TOIMINTAKULUT | -39 691 | -39 691 | 0 | -39 691 | -39 783 | 100,2 % | -38 100 |
| TOIMINTAKATE | -19 150 | -19 150 | 0 | -19 150 | -20 318 | 106,1 % | -24 253 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 34 874 | 34 874 | 0 | 34 874 | 34 746 | 99,6 % | 40 833 |
| TOIMINTAKULUT | -4 558 | -4 558 | 0 | -4 558 | -4 804 | 105,4 % | -3 968 |
| TOIMINTAKATE | 30 316 | 30 316 | 0 | 30 316 | 29 942 | 98,8 % | 36 865 |

Palvelutuotteet

Marraskuun 2023 tilanne (päivitetään kevään aikana).

| Palvelutuotteet | TP2022 | TA2023 | TP2023 | TA2024 |
|---|--|--|--|--|
| Tekninen lautakunta | | | | |
| HTV | 364,8 | 391,55 | 301,2 | 313,39 |
| Ruoka- ja siivouspalvelut | | | | |
| Ateriasuoritemäärä, kpl | 2 806 948 | 1 700 000 | 1 989 438 | 1 817 000 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 3,00 | 5,53 | 3,46 | 5,38 |
| Siivottu neliömetri, m ² | 166 610 | 132 657 | 128 000 | 128 009 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 24,00 euroa/m ² /a (2,00 euroa/m ² /kk) | 29,37 euroa/m ² /a (2,45 euroa/m ² /kk) | 24,72 euroa/m ² /a (2,06 euroa/m ² /kk) | 30,90 euroa/m ² /a (2,57 euroa/m ² /kk) |
| Tilakeskus | | | | |
| Palvelupyynnöt | 7 436 | 8 000 | 7 033 | 8 000 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 470 | 200 | 463 | 288 |
| Kiinteistöhuollon ylläpito-m ² | 224 725 | 218 522 | 395 497 | 227 210 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 27,84 euroa/m ² /a (2,32 euroa/m ² /kk) | 43,20 euroa/m ² /a (3,60 euroa/m ² /kk) | 30,48 euroa/m ² /a (2,54 euroa/m ² /kk) | 67,61 euroa/m ² /a (5,63 euroa/m ² /kk) |
| Kaupunkitekniikka | | | | |
| Viranomaisluvut, päätökset | 77 | 60 | 55 | 75 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 257,51 | 423,39 | - | 298,33 |
| Liikenneväylien talvihoito, auraslähdöt | 23 | 17 | 24 | 20 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 23 277 | 24 514 | - | 21 850 |

Vesilaitos sisältyy Teknisen toimen tuloslaskelmaan

Vesilaitos

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 8 521 060 | 8 521 060 | 0 | 8 521 060 | 8 657 336 | -136 276 | 101,6 % | 8 523 428 |
| MYYNTITUOTOT | 8 402 270 | 8 402 270 | 0 | 8 402 270 | 8 590 170 | -187 900 | 102,2 % | 8 489 344 |
| MAKSUTUOTOT | 17 680 | 17 680 | 0 | 17 680 | 34 853 | -17 173 | 197,1 % | 15 060 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 15 490 | 15 490 | 0 | 15 490 | 892 | 14 598 | 5,8 % | 12 679 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 85 620 | 85 620 | 0 | 85 620 | 31 421 | 54 199 | 36,7 % | 6 345 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 113 | -165 113 | *** | 153 495 |
| TOIMINTAKULUT | -4 747 620 | -4 747 620 | 0 | -4 747 620 | -5 021 534 | 273 914 | 105,8 % | -4 704 858 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 175 700 | -1 175 700 | 0 | -1 175 700 | -1 235 708 | 60 008 | 105,1 % | -1 320 562 |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 566 410 | -1 566 410 | 0 | -1 566 410 | -1 815 735 | 249 325 | 115,9 % | -1 483 124 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 670 660 | -1 670 660 | 0 | -1 670 660 | -1 670 289 | -371 | 100,0 % | -1 626 172 |
| AVUSTUKSET | -34 910 | -34 910 | 0 | -34 910 | 0 | -34 910 | 0,0 % | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -299 940 | -299 940 | 0 | -299 940 | -299 802 | -138 | 100,0 % | -275 000 |
| TOIMINTAKATE | 3 773 440 | 3 773 440 | 0 | 3 773 440 | 3 800 915 | -27 475 | 100,7 % | 3 972 065 |

Vesilaitos

| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------------|-----------------|----------------|-------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 8 171 060 | 8 171 060 | 0 | 8 171 060 | 8 233 698 | -62 638 | 100,8 % | 8 131 454 |
| MYYNTITUOTOT | 8 052 270 | 8 052 270 | 0 | 8 052 270 | 8 166 532 | -114 262 | 101,4 % | 8 097 370 |
| MAKSUTUOTOT | 17 680 | 17 680 | 0 | 17 680 | 34 853 | -17 173 | 197,1 % | 15 060 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 15 490 | 15 490 | 0 | 15 490 | 892 | 14 598 | 5,8 % | 12 679 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 85 620 | 85 620 | 0 | 85 620 | 31 421 | 54 199 | 36,7 % | 6 345 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 165 113 | -165 113 | *** | 153 495 |
| TOIMINTAKULUT | -4 394 220 | -4 394 220 | 0 | -4 394 220 | -4 539 092 | 144 872 | 103,3 % | -4 360 201 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 175 700 | -1 175 700 | 0 | -1 175 700 | -1 235 708 | 60 008 | 105,1 % | -1 320 562 |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 400 110 | -1 400 110 | 0 | -1 400 110 | -1 576 919 | 176 809 | 112,6 % | -1 359 464 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 634 660 | -1 634 660 | 0 | -1 634 660 | -1 586 282 | -48 378 | 97,0 % | -1 549 290 |
| AVUSTUKSET | -34 910 | -34 910 | 0 | -34 910 | 0 | -34 910 | 0,0 % | 0 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -148 840 | -148 840 | 0 | -148 840 | -140 182 | -8 658 | 94,2 % | -130 884 |
| TOIMINTAKATE | 3 776 840 | 3 776 840 | 0 | 3 776 840 | 3 859 719 | -82 879 | 102,2 % | 3 924 748 |

| Vesilaitos | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-----------------|----------------|---------------|-----------------|----------|
| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 350 000 | 350 000 | 0 | 350 000 | 423 638 | -73 638 | 121,0 | 391 974 | % |
| MYYNTITUOTOT | 350 000 | 350 000 | 0 | 350 000 | 423 638 | -73 638 | 121,0 | 391 974 | % |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -353 400 | -353 400 | 0 | -353 400 | -482 442 | 129 042 | 136,5 | -344 657 | % |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -166 300 | -166 300 | 0 | -166 300 | -238 816 | 72 516 | 143,6 | -123 659 | % |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -36 000 | -36 000 | 0 | -36 000 | -84 007 | 48 007 | 233,4 | -76 882 | % |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -151 100 | -151 100 | 0 | -151 100 | -159 620 | 8 520 | 105,6 | -144 116 | % |
| TOIMINTAKATE | -3 400 | -3 400 | 0 | -3 400 | -58 804 | 55 404 | 1729,5 | 47 317 | % |

Kaupunkikehityksen tulosalue

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|
|  Kiinteistötoimituksia 72 |  Tontin jakoja 22, joissa 68 tonttia |  Tontin luovutuksia 12 |  Tontin lohkomisia 26, joissa 43 tonttia |  Lupa-päätöksiä 991 |  Katselmuksia 1264 |  Neuvontapyynnöt 5374 |  Osayleiskaavoja 3 Asemakaavoja 2 Suunnittelu- tarveratkaisut/ Poikkeamis- luvut 70 |  Valvottavia ympäristölupa-, maa-aineslupa-, rekisteröinti tai pilaantunut maa-kohteita 156 |  Tarkastuksia/ valvontakäyntejä 329 |  Yritys-toimi-paikkoja 4533 |  Kuljetusoppilaita 1370 |  Matkailun Majoitusvrk 175 000 |
|--|---|---|---|--|---|--|--|--|---|--|--|---|

Olennaiset tapahtumat tilikaudella

Kaupunkikehitys toimi vuonna 2023 tehtyjen toimialan taloudellisten säästöehtojen ja resurs-sien puitteissa. Kaupunkikehitys-tulosalueen toimintakate oli –7 808 798 euroa (toteuma 99,1 %), jossa alitusta talousarvioon oli 72 102 euroa. Toimintakulut ylittyivät 1 705 226 eurolla. Toimintatuotot ylittyivät 1 777 368 eurolla.

Tuottojen osalta tuissa ja avustuksissa näkyy Kiinteistö- ja kartastopalveluihin kirjattu KATTI-hankkeelle myönnetty valtion avustus sekä Joukkoliikenteelle kirjatut ELY-keskuksen myöntämät avustukset. Vuonna 2023 valtion maksama korvaus vuoden 2022 perheryhmäkotikustannuksista oikaistu oikealle vuodelle.

Kustannuksia kertyi mm. kaavojen kuulutusilmoituksista, Työllisyyspalvelujen Navigaattori-hankkeen perustamisesta sekä Matkailupalveluiden panostuksista. Suurin avustus yritysten investointitukena maksettiin Valon Koneelle.

Aineiden, tarvikkeiden ja tavaroiden osalta kustannusten kasvuun vaikuttivat pilaantuneiden maa-alueiden kunnostustoimenpiteet sekä kiinteistö- ja kartastopalvelut-toiminnon mittaushenkilöstön vaatehankinnat ja kalustohankinnat sekä kohonneet ohjelmistojen käyttöpalvelumaksut.

Kaupunkikehitys -tulosalueen toiminta painottui edelleen toimintaprosessien ja tietoteknisten toimintojen sujuvoittamiseen normaalin toiminnan ohella. Muina tehtävinä tulosalueella jatkuivat kaupungin kiinteistöjen ns. harmaiden listojen toteutus kiinteistön myyntien valmisteluna kaupunginhallituksen päätettäväksi sekä rakennusrekisterin perusparannus.

Kaupunkikehitys -tulosalueeseen kuuluivat seuraavat toiminnot: kaavoitus, kiinteistö- ja kartastopalvelut, joukkoliikenne, ympäristönsuojelu, rakennusvalvonta, yrityspalvelut, työllisyyspalvelut, matkailupalvelut sekä kaupunkikehityksen johto.

Yrityspalvelut toiminnon osalta vuotta voi kuvata uudistumisen ja kehittämisen vuodeksi. Alkuvuoden aikana tehtiin selvitys yrityspalveluiden nykytilanteesta ja tulevaisuuden vaihtoehtoista. Keväällä kaupunginvaltuusto päätti, että Lohja irtaantuu Novago Yrityskehitys Oy:stä ja toteuttaa yritysneuvonnan omana toimintana vuoden 2024 alusta alkaen. Syksyn aikana valmisteltiin yrityspalveluiden uusia palveluita, jotta esimerkiksi yritysneuvonta aloittaville, toimiville, kehittyville ja kansainvälistyville yrityksille pääsi aloittamaan suunnitellun mukaisesti. Lohja liittyi myös Suomen Uusyrittäjäkeskukset ry:n jäseneksi syksyllä, mikä merkitsee, että yritysneuvonnalla on korkeat laatuvaatimukset.

Yrityspalveluiden uusien palveluiden suunnittelun rinnalla on tehty myös perinteistä toimintaa,

kuten yritysvierailuja ja tapaamisia, markkinointia ja tapahtumia ja etsitty aktiivisesti sijaintipaikkoja uusille ja lisätillaa tarvitseville yrityksille. Tapahtumien osalta maaliskuussa järjestettiin Lohja nousuun-seminaari, jossa ansiokkaat puhujat sekä paikalliset yritystarinat muodostivat toimivan yhdistelmän. Markkinoinnin ja tunnettavuuden lisäämisen osalta Lohja osallistui ensimmäistä kertaa Euroopan suurimmille teollisuuden alan messuille Alihankinta-messuille Tampereella. Tunnettavuutta aloittaneisiin yrityksiin on parannettu esimerkiksi sillä, että vuoden aikana aloitettiin lähettämään onnittelupostikortti edellisen kuukauden aikana perustetuille yrityksille/yrittäjille.

Kaavoituksen uudistettu työohjelma 2023–2025 on lähtenyt hyvin toteutumaan, vaikkakin kärkikaavojen hyväksyminen siirtyi muun muassa selvityksissä esiin tulleiden luontoarvojen takia vuoden 2024 puolelle. Kaupungin elinvoiman parantamiseksi keskustavisiotyö käynnistettiin etupainotteisesti. Asumisen ohjelmointi puolestaan on vielä odottanut, sillä se on tarkoitus nivoa ensin yhteen kaavoitusohjelman ja investointien käyttösuunnitelman kanssa yhdeksi kokonaisuudeksi, nk. Maankäytön toteutusohjelmaksi.

Tilikauden keskeiset tulokset kaavoituksen osalta olivat Y9 taajamayleiskaavan ”Nauhataajama 2050” päivityksen käynnistyminen sekä asemakaavoituksen eteneminen kokonaisuutena. Tunnin junan edellytyksenä oleva osayleiskaava Y5a saatiin valituskäsittelyn jälkeen kokonaan lainvoimaiseksi ja rataan liittyvä Nälköönlammen asemakaava hyväksyttyä. Lohjansolmun asemanseudun suunnittelu-aikataulu muuttui viranomaisneuvottelun palautteen johdosta: ennen asemakaavoitusta tehdään vielä periaatetarkastelua sekä laaditaan kattavat luontoselvitykset.

Kaavoitusohjelmassa on priorisoitu työpaikkatontteja tuottavia asemakaavoja. Vuoden aikana saatiin kolme asemakaavaa hyväksymiskäsittelyyn, näistä yhden hyväksyminen jäi odottamaan maankäyttösopimuksen valituksen käsittelyä. Kuusi asemakaavaa eteni luonnosvaiheeseen, kolme asemakaavaa eteni ehdotusvaiheeseen. Kaavoitusohjelman hankkeiden lisäksi Lohjalla on parhaillaan ohjattavana seitsemän maanomistajan aloitteesta käynnistettyä ranta-asemakaavaa.

Kaavoituksen lupakäsittelyssä purettiin aikaisempien vuosien sumaa ja panostettiin ennako-neuvontaan. Poikkeamispäätöksiä ja suunnittelutarve-ratkaisuja käsiteltiin tilikauden aikana 71 kpl.

Kiinteistönmuodostus hoidettiin ns. Lohjan kaupungin rekisterinpitoalueella kaupungin toimesta. Muilla alueilla kiinteistönmuodostus tapahtui maanmittauslaitoksen toimesta. Toimintavuonna Paikkari-tietojärjestelmään päivitettiin useita uusia aineistoja. Maankäyttösopimusten tuotto jäi puuttumaan kokonaan johtuen niistä tehdyistä valituksista (realisoituvat 2024). Maanhankintaa ja katualuelunastuksia tehtiin suunnitelman mukaisesti. Tonttikaupan tavoitteet saavutettiin auttavasti huomioiden markkinatilanne ja epävarmuus korkomarkkinoilla. Henkilöstövajauksesta huolimatta kaikki tavoitteet saavutettiin/ylitettiin huomattavasti. Mittaushenkilöstön eläköityminen ja toimitusinsinöörien saatavuuden vuoksi henkilöstövaje on huomattava.

Ympäristönsuojelun toiminta jatkui entisellään huomioiden kaupungin kehittyminen. Varsinaisia uusia tehtäviä ei toimintavuoden aikana tullut hoidettavaksi, mutta YLVA (Ympäristöluvat ja -valvonta) -rekisterissä olevia tietoja päivitettiin ympäristöministeriön kehotuksen johdosta ja lisäksi Lohjan osalta valmisteltiin ja tuotiin päätöksentekoon Uudenmaan ilmanlaadun seurantaohjelmaa 2024–2028. Lisäksi ympäristönsuojelumääräysten päivitykseen käytettiin vuoden aikana resursseja. Ympäristönsuojelu osallistui myös useisiin käynnissä oleviin vesiensuojeluhankkeisiin.

Rakennusvalvonta sai tammikuussa täytettyä molemmat haetut tarkastusinsinöörin virat. Rakennusvalvonnan määräaikaisen lupainsinöörin virkaan haettiin viranhaltijaa kertaalleen vuonna 2023, sopivaa henkilö ei löytynyt. Määräaikaisen viran täyttämättä jättäminen vaikutti edelleen työmäärän jakautumiseen lupakäsittelyssä, minkä vuoksi rakennusrekisterin perusrannustyötä ei voitu tehdä täysipäiväisesti osaston sisäisen sijaistamisten takia. Rakennusrekisteriin lisättiin kuitenkin vuoden aikana 496 rakennusta.

Rakennusvalvonnan lakisääteinen ohjaus ja neuvonta lisääntyi 574 tapahtumalla vuoteen 2022 verrattuna. Rakennusvalvonta teki kaiken kaikkiaan 951 päätöstä, muutosta vuoden 2022 päätösmääriin oli vain 40. Vaikka lupamäärät pysyivät näin pääteltynä tavanomaisella edellisvuoden tasolla, lupamaksuissa ei päästy budjetoituun tavoitteeseen luvitettujen hankkeiden painotuksen vaihduttua korjaus- ja muutostöihin. Lupien painotuksen vaihtuminen korjausrakentamiseen vaikutti tuloihin muutos- ja korjaustyön neliöhintaisen laskutusosan ollessa edullisempi kuin uudisrakentamisen lupien vastaava hinnoitteluosa.

Uudisrakennuslupia myönnettiin vain yhdelle kerrostalolle, mikä on 3 vähemmän kuin vuonna 2022. Omakotitaloja luvitettiin 36. Uudisrakentamisen asuntojen kokonaismäärä oli 68 asuntoa, pudotus edellisen vuoden 219 asunnosta on huomattava. Lupakuvia sekä muuta aineistoa tilattiin edelleen niin paljon, että se työllisti aineiston siirtoa suorittavan henkilön täysin.

Lohjan alueen matkailu oli ennätysvilkas Lohja700-juhlavuoden johdosta. Rekisteröityneet yöpymiset lisääntyivät +10,4 %, joista vapaa-ajan matkustajien määrä lisääntyi +26 %. Matkailu koko läntisellä Uudellamaalla kasvoi myös (+6,1 %) mutta hitaammin kuin Lohjalla. Majoitusmyynti kasvoi +16 % ja oli yhteensä noin 10,1milj.€. Matkailupalvelut yksikköön rekrytoitiin uusi esihenkilö maaliskuussa ja matkailupalvelut tuottivat palvelua kolmessa toimipisteessä; Laurinkadulla, Aurlahdessa ja Tytyrissä. Matkailupalvelut olivat mukana tuottamassa useita juhlavuoden tapahtumia perinteisten tapahtumien lisäksi. Tytyrin Elämyskaivoksen konseptia uudistettiin ja kulumatonta lähdettiin oikaisemaan.

TE-palvelut siirtyvät kunnille vuoden 2025 alusta, joten vuonna 2023 uuden suunnittelu ja valmistautuminen olivat keskeistä työllisyyspalveluiden toimintaa kuvaavaa. Alkuvuoden aikana Lohja keskusteli lähikuntien kanssa ja suhtautui avoimin mielin yhteistyöhön uuden työllisyysalueen rakentamisessa. Kesän jälkeen yhteistyö konkretisoitui Karkkilan kanssa ja suunnitella vietin eteenpäin niin, että järjestämissuunnitelma Lohja-Karkkilan työllisyysalueesta jätettiin lokakuussa. Ministeriö päätti marraskuun lopussa hyväksyttävistä työllisyysalueista ja sen perusteella Lohja-Karkkilan alueen valmistelua on viety eteenpäin.

Yhteistä työllisyysaluetta puoltavat mm. maantieteellinen yhteys, työttömyysrakenteen samankaltaisuus, pendelöinti pääkaupunkiseudulle. Lohja toimii vastuukuntana ja työvoimaviranomaisena. Työllisyysalueen työvoimapohja on yhteensä noin 25 362 henkilöä. Tämänhetkisen arvon mukaan siirtyvä henkilötöyvuosimäärä valtiolta olisi yhteensä noin 39 htv.

Työllisyyden, kumppanuuden ja osaamisen yhteiskehittämishanke käynnistyi 1.5.2023. Kyseessä on ESR-hanke, jonka kokonaisbudjetti on yhteensä noin 1,3 miljoonaa euroa. Hankkeen toimijoita ovat Luksia, Lohja ja Vihti. Hankkeen keskeisin tavoite on kohtaanto-ongelman ratkaiseminen työvoiman saatavuuden ja työttömien työnhakijoiden välillä. Hankkeen asiakkaita ovat siten työvoimaa etsivät yritykset ja työpaikkaa etsivät henkilöasiakkaat. Lohjalla toimii kaksi täysipäiväistä hanketyöntekijää.

Logistiikkapalveluiden nimi vaihtui joukkoliikennepalveluiksi vuonna 2023. Logistiikkayksikön vuoden 2023 tavoitteena oli, että joukkoliikenteen palvelutason parantamiseen tähtäävät tarvittavat päätökset on tehty ja kyseisten hankintapäätösten mukainen liikenne kilpailutettu hankintalain mukaisesti niin, että palvelutaso paranee viimeistään vuoden 2024 alusta. Lohjan kaupunginvaltuusto päätti 19.4.2023, että joukkoliikenteen palvelutason parantamiseen varataan 500 000 euroa lisää määrärahaa ja joukkoliikennettä kehitetään yhdessä ELY-keskuksen, Vihdin kunnan, Karkkilan kaupungin ja Inkoon kunnan kanssa, kuitenkin niin, että runkoliikenne Virkkala – Lohja – Helsinki jää markkinaehtoiseksi. ELY-keskuksen järjestämistavan mukainen liikenne kilpailutettiin loppuvuodesta 2023 ja liikennöinti alkaa kesäkuussa 2024. Kustannustaso kilpailutuksessa saatiin pysymään annetussa raamissa, jos lipputuloolettama pysyy ennallaan.

Kustannuksia ovat nostaneet vuonna 2022 sovitut indeksikorotukset kouluautoille, jotka olivat suuruusluokaltaan 15,5 %. Näiden korotusten vaikutus alkoi jo vuonna 2022, mutta täysimääräisesti vaikutus kustannuksiin kohdistui vuodelle 2023. Koronavuosien jälkeen koulujen tilausajoissa on myös ollut voimakas lisääntyminen, kun koulujen uimahallikuljetukset ja retket ovat taas normaalisti lähteneet käytiin. Retkien osalta on jopa menty korona-aikaa edeltävän tason yli. Joukkoliikenteen puolelta kustannuksiin vaikutti Pohjolan liikenteen vuonna 2022 tekemä päätös lakkauttaa markkinaehtoinen liikennöintinsä Länsi-Uudellamaalla. Näiden lakkautettujen vuorojen tilalle Lohjan kaupunki joutui yksin ja yhdessä ELY-keskuksen kanssa hankkimaan korvaavaa liikennöintiä kilpailuttamalla sopimusliikennettä. Nämä lisäkustannukset vaikuttivat täysimääräisesti vuoden 2023 kustannuksiin.

Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Ei toimenpiteitä vuoden 2023 osalta.

Tuotot, kulut ja toimintakate

Kaupunkikehityksen tulosalue

| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 5 786 | 6 038 | 0 | 6 038 | 7 815 | 129,4 % | 6 133 |
| TOIMINTAKULUT | -12 873 | -13 828 | -90 | -13 918 | -15 624 | 112,3 % | -8 989 |
| TOIMINTAKATE | -7 087 | -7 791 | -90 | -7 881 | -7 809 | 99,1 % | -2 856 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------|
| TOIMINTATUOTOT | 2 861 | 3 113 | 0 | 3 113 | 4 401 | 141,4 % | 2 856 |
| TOIMINTAKULUT | -12 314 | -13 192 | -90 | -13 282 | -14 886 | 112,1 % | -8 568 |
| TOIMINTAKATE | -9 454 | -10 079 | -90 | -10 169 | -10 485 | 103,1 % | -5 712 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------|----------------|--------------|
| TOIMINTATUOTOT | 2 925 | 2 925 | 0 | 2 925 | 3 414 | 116,7 % | 3 277 |
| TOIMINTAKULUT | -558 | -637 | 0 | -637 | -738 | 115,9 % | -421 |
| TOIMINTAKATE | 2 367 | 2 288 | 0 | 2 288 | 2 676 | 117,0 % | 2 856 |

Palvelutuotteet

Marraskuun 2023 tilanne.

| Palvelutuotteet | TA2023 | TP2023 | TA2024 |
|---|--------|--------|--------|
| Kaupunkikehityslautakunta | | | |
| Htv | 63,9 | 67,3 | 74,7 |
| | | | |
| Kaavoitus | | | |
| -Vireillä olevien lukumäärä, kpl | 27 | 30 | 25 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite/kk | 2 200 | 2 521 | 2 074 |
| -Poikkeamispäätökset ja suunnittelutarveratkaisut | 50 | 57 | 80 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 800 | 1 137 | 1 554 |
| | | | |
| Kiinteistö- ja kartastopalvelut | | | |
| -Tontin luovutukset, kpl | 25 | 5 | 7 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 10 695 | 9 829 | 7 488 |
| -Raakamaan hankinta, ha | 40 | 62 | 20 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 3,55 | 0,2 | 1,5 |
| | | | |
| Rakennusvalvonta | | | |
| -Luvat ja lupavalmistelut (päätökset) | 1 100 | 911 | 750 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 200 | 232 | 316 |
| -Ohjaus ja neuvonta, kpl | 5 300 | 5 360 | 5 300 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 25 | 41 | 43 |
| | | | |
| Ympäristönsuojelu | | | |
| -Ympäristönsuojelu (tapahtumat) | 470 | 327 | 340 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 725 | 1 228 | 1 338 |
| -Valvontatehtävät (tarkastukset) | 277 | 268 | 329 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 450 | 729 | 550 |

Ympäristöterveyspalvelut

Toiminnan sisältö ja laajuus

| | | | | | | |
|--|---|---|---|---|--|---|
|  <p>1300 Valvontakohdetta/585 alkutuotannon kohdetta</p> |  <p>510 suunnitelmallista tarkastusta</p> |  <p>204 Ilmoitus- perusteista tarkastusta</p> |  <p>510 Virallisen valvonnan näytettä</p> |  <p>8288 Eläinlääkäri- käyntiä</p> |  <p>60 lausuntoa</p> |  <p>64 Ympäristöterveyden- huollon lainsäädännön mukaista päätöstä/ 244 ilmoituksen käsittelyä</p> |
|--|---|---|---|---|--|---|

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Ympäristöterveyspalveluiden toiminta jatkui entisellään seudullisena (Karkkila, Lohja, Siuntio, Vihti). Vuoden aikana täytettiin uudet terveystarkastajan ja valvontaeläinlääkärin (50 % työ-aika) virat, minkä johdosta suunnitelmallisen valvonnan tarkastustavoitteisiin päästiin hyvin.

Suunnitelmallisten tarkastusten määrä lisääntyi n. 30 % edellisvuodesta, mikä kerrytti suoriteperusteisia maksutuottoja ja ympäristöterveyshuollon toimintatuotot ylittivät talousarvion. Lisäksi tammi-elokuussa oli voimassa sopimus Someron päivystysaikaisten pieneläinpotilaiden hoitamisesta Lohjan ympäristöterveyspalveluiden päivystyksessä. Käynnit eläinlääkärivastaanotoilla lisääntyivät ja lisäys painottui päivystysaikaisiin käynteihin, joiden määrä lisääntyi n. 200 asiakaskäynnillä. Tästä Someron osuus oli vain 26 asiakaskäyntiä.

Toimintakulut ylittivät talousarvion, minkä selittää v. 2022 talousarvion alittumisesta seurannut palvelusopimuksen mukainen yhteistoimintamaksujen hyvitys Karkkilalle, Siuntiolle ja Vihdille.

Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Ei toimenpiteitä vuoden 2023 osalta.

Tuotot, kulut ja toimintakate

Ympäristöterveyden tulosalue

| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT | 821 | 845 | 0 | 845 | 917 | 108,5 % | 806 |
| TOIMINTAKULUT | -1 456 | -1 461 | 0 | -1 461 | -1 516 | 103,8 % | -1 143 |
| TOIMINTAKATE | -635 | -616 | 0 | -616 | -598 | 97,2 % | -337 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------|----------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT | 821 | 845 | 0 | 845 | 891 | 105,5 % | 789 |
| TOIMINTAKULUT | -1 266 | -1 271 | 0 | -1 271 | -1 330 | 104,6 % | -1 022 |
| TOIMINTAKATE | -445 | -426 | 0 | -426 | -439 | 103,0 % | -233 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|-------------|---------------|-------------|
| TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 26 | *** | 17 |
| TOIMINTAKULUT | -190 | -190 | 0 | -190 | -186 | 97,9 % | -122 |
| TOIMINTAKATE | -190 | -190 | 0 | -190 | -159 | 84,1 % | -105 |

Palvelutuotteet

Marraskuun 2023 tilanne.

| Palvelutuotteet | TP2022 | TA2023 | TP2023 | TA2024 |
|--|--------|--------|--------|-----------|
| Ympäristöterveyslautakunta | | | | |
| Htv (vakinaiset ja määräaikaiset yht.) | 23,8 | 13,2 | 28,6 | 16 (vak.) |
| Ympäristöterveys | | | | |
| -Eläinlääkärikäynnit | 8 286 | 8 000 | 7 769 | 8 000 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 73,02 | 60 | 92,41 | 87,27 |
| -Terveystarkastukset | 672 | 560 | 697 | 600 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 495 | 75 | 529 | 710 |

11.1.6. Sivistys


Sivistyksen toiminnan sisältö ja laajuus

| | | | | |
|---|---|--|---|--|
|  Menot -126,6 milj. euroa |  Tulot 13,6 milj. euroa |  Toimintakate -113,0 milj. euroa |  Toimintakate /as -2 474 euroa/as |  Htv 1 552 |
|---|---|--|---|--|

| Tulosalue, htv | TP 2021 | TP 2022 | TP2023 |
|--|--------------|--------------|--------------|
| Sivistys-toimiala yhteensä, htv | 1 686 | 1 700 | 1 552 |
| Sivistyslautakunta | 1 418 | 1 429 | 1 275 |
| Kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunta | 268 | 271 | 277 |

Sivistyksen sitovat tavoitteet


Elinvoimainen Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|---|--|---|---------------------------|---|
| Aikuisten lukutaidon ja lukuinnon edistäminen | <p>Kaupungin lukutaitostrategia on valmisteilla ja kirjasto on valmistelutyössä mukana.</p> <p>Lukukoordinaattori tavoitti lähes 800 lohjalaista 34 tapahtumassa/tilaisuudessa. Lukukoordinaattori kokeili uudenlaisia tapoja edistää aikuisten lukutaitoa ja -intoa. Hän tuotti muun muassa Podcast-sarjan ”Koskaan ei ole liian myöhäistä aloittaa lukemista”, joka julkaistiin valtakunnallisessa Kirjastokaista -palvelussa.</p> | <p>Kaupungin lukutaitostrategia valmis ja sisältää toimenpiteet lukutaidon ja lukuinnon edistämiseksi</p> <p>Tapahtumien määrä, osallistujien määrä, asiakaspalaute</p> | Ei vaikutusta määrärahaan |  |

| | | | | |
|---|---|---|------------------------------|----------------------------------|
| Omenan viljelyyn ja käyttöön liittyvän perinnön tallentamisen aloittaminen osana valtakunnallista Tallennus- ja kokoelmayhteistyötä (TAKO). | Omenaperinne-keruu on aloitettu nykydokumentoimalla ja tätä jatketaan keräämällä valokuvia, esineitä ja tarinoita. | Tallennusalueen määrittely, hankkeen aloittaminen | Ei vaikutusta määrärahaan | <input checked="" type="radio"/> |
| Palveluiden tuottaminen uudessa organisaatiossa taloudellisesta kestäväällä pohjalla | Vuoden 2023 aikana on toteutettu kasvatusta ja opetuspalveluiden kustannuskartoitukset vuosien 2019–2022 tilinpäätösten pohjalta. Kartoitusten pohjalta toteutetaan tulevien vuosien kustannusennusteet sekä tarvittavat muutosesitykset, jotta kaupungin palveluiden tuottamisen kustannukset ovat tulevien vuosien aikana taloudellisesti kestäväällä pohjalla. | Talouden ja toiminnan seuranta vuosilta 2019–2022 toteutettu. | Toteutetaan budjetin sisällä | <input checked="" type="radio"/> |

Hyvinvoiva Lohja


| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|--|--|---|------------------------------|----------------------------------|
| Varmistetaan turvallinen siirtyminen uuteen organisaatioon ja osallistutaan hyvinvointialueen yhteiseen innovatiiviseen kehittämiseen. | <p>Vuoden 2023 aikana toimialan organisaatio on muutettu kaikkien tulosyksiköiden osalta voimassa olevien organisaation sekä hallintosäännön mukaiseksi.</p> <p>Henkilöstön tehtäväkuvat on tarkistettu ja muutettu uuden organisaation mukaisiksi. Kaikille tulosalueen hallinnon organisaatiolle on järjestetty työpaikkaselvitys.</p> <p>Hyvinvointialueen kanssa on tehty aktiivisesti yhteistyötä ja seurattu Lohjan alueella järjestettävien palveluiden toteutumista. Vuoden aikana on pyritty myös edistämään Lohjan alueen palveluiden positiivista kehittämistä.</p> | Uuden organisaation vaatimat päätökset sekä rakenteelliset muutokset tehty. | Toteutetaan budjetin sisällä | <input checked="" type="radio"/> |

| | | | | |
|---|--|--|-------------------------------------|--|
| <p>Kuntalaisten hyvinvoinnin edistäminen, asukkaat laajasti mukana toiminnan suunnittelussa</p> | <p>Vuoden aikana on saatu valmiiksi ja valtuusto on hyväksynyt 4/5 hyvinvointisuunnitelmista. Kesäkuussa valtuusto hyväksyi Laajan hyvinvointikertomuksen ja -suunnitelman, Lasten ja nuorten hyvinvointisuunnitelman, Lohjan liikuntaohjelman ja ensimmäistä kertaa laaditun Kulttuurihyvinvointisuunnitelman, kaikki laadittu vuosiksi 2023-2025. Ikäihmisten hyvinvointisuunnitelma on lausuntokierroksella ja sen hyväksyminen toteutetaan kevään 2024 aikana.</p> <p>Vuoden aikana on edistetty kuntalaisten osallistumista hyvinvointipalveluiden valmisteluun toteuttamiseen.</p> <p>Hyvinvoinnin ja terveyden edistämistoiminnan keskeisinä painopistealueina vuonna 2023 olivat sujuvan yhteistoiminnan mahdollistavien rakenteiden, toimintamallien ja tiedonkulun kehittäminen sekä hyvinvointisuunnitelmien päivittäminen. Yhteistyötä kehitettiin niin kaupungin eri toimialojen, Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueen kuin järjestökentän kanssa erilaisten työryhmien, projektien ja osallisuusrakenteiden avulla.</p> <p>Kaupunginhallituksen hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen jaosto aloitti toimintansa elokuussa ja kokoontui syksyn aikana yhteensä viisi kertaa. Jaosto aloitti työnsä tutustumalla hyvinvoinnin ja terveyden edistämisen suunnitelmiin ja rakenteisiin ja vahvisti syksyn aikana suunnitelmien painopistealueet vuodelle 2024.</p> | <p>Suunnitelmista on saatu valmiiksi ja hyväksytyt valtuustossa 5/5.</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> | <p></p> |
|---|--|--|-------------------------------------|--|




Asukkaiden Lohja

| Tavoite | Tilinpäätös | Mittari | Määrärahat | Tot |
|--|---|--|------------------------------|-----|
| Tapahtumasisältöjen toteuttaminen Lohja 700-juhluvuoden aikana | Juhlavuoden tapahtumia järjestettiin kaupungin, yhdistysten ja eri toimijoiden toimesta yhteensä noin 400. Pääjuhlassa 10.-12.8.2023 oli yhteensä 9 000 osallistujaa. Juhlavuoden erillisavustuksia haettiin n. 160 000 € edestä ja avustuksia myönnettiin 27 toimijalle yhteensä 50 000 €. Juhlavuoden logon sai käyttöönsä 102 toimijaa. Loppuvuodesta valmisteltiin kysely juhluvuoden osalta. Kysely toteutetaan tammikuussa 2024. | Kävijämäärä, tapahtumien määrä, asiakaspalaute | Määrärahan lisäys | ○ |
| Vuonna 2022 astui voimaan VOS-orkestereiden toimintaa säätelevä laki esittävän taiteen edistämisestä. Lain mukaisesti edistetään hyvinvointia, yhteisöllisyyttä ja osallisuutta vuorovaikutteisen konserttitoiminnan kautta. | Pekka ja Susi -konsertit (kaksikieliset, noin 700 lasta, 3 konserttia), palvelutalokiertueet (noin 200 kuulijaa, 9 konserttia) ja päiväkotikonsertit (9 konserttia, noin 1000 lasta) toteutuivat suunnitelmien mukaisesti. | Kävijämäärä, tapahtumamäärä, asiakaspalaute | Toteutetaan budjetin sisällä | ○ |
| Taimiston liikuntapuiston valmistuminen | Rakentaminen jatkuu 2. ja 3.:lla vaiheella. | Liikuntapuisto valmis | Määrärahan lisäys | ○ |

| | | | | |
|------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|
| <p>Lohja 700 -juhluvuosi</p> | <p>Lohja 700 - juhluvuosi on toteutettu vuoden aikana suunnitelmien mukaisesti. Vuoden aikana on järjestetty kuntalaisille satoja tilaisuuksia eri puolilla Lohjaa. Juhlavuoden tapahtumista on tehty juhluvuotta koskeva julkaisu, joka sisältää tarkemmat tiedot juhluvuoden toteutumisesta.</p> <p>Juhlavuoden toteuttamista varten saatu määräraha käytettiin elokuun pääjuhlan kuluihin, juhluvuoden erillisavustuksiin ja Lohja700 – projektikoordinaattorin palkkakustannuksiin. Lohja700-juhluvuoden erillisavustuksia haki 49 toimijaa yli noin 160 000 euron edestä. Erillisavustusta myönnettiin 50 000 € ja sitä sai 27 toimijaa. Pääjuhlan 10.-12.8.2023 tapahtumissa oli yhteensä noin 9 000 osallistujaa.</p> | <p>Lohja 700 - juhluvuoden toteuttaminen on toteutunut tavoitteiden ja suunnitelmien mukaisesti.</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> | <p></p> |
|------------------------------|--|--|-------------------------------------|--|



| | | | | |
|---|--|--|-------------------------------------|---|
| <p>Vahvistetaan kun­ta­laisten osallista­mista toiminnan suunnittelussa</p> | <p>Lohja mukana kansallisessa verkostossa lapsibudjetoinnin kehittämishankkeessa (yhteensä 5 työpajaa 12/2023–12/2024), joka tukee lapsibudjetoinnin käyttöönottoa Lohjalla vuonna 2024. Suunnitelma lapsibudjetoinnin käyttöönotosta laaditaan vuoden 2024 aikana.</p> <p>Ennakkovaikutusten arvioin­tia (EVA) on edistetty Lohjan kaupungissa yhteistyössä CGI:n kanssa.</p> <p>Lapsivaikutusten arvioinnin systemaattista käyttöön ottoa on edistetty rakenteilla.</p> <p>Lapsen oikeuksien pääta­pahtuman 2023 suunnitte­luun ja toteuttamiseen osallistui lapset ja nuoret (koulun oppilaat oppilaskun­ tatyön kautta ja nuorisoval­ tuuston edustaja).</p> <p>Kysely keräsi huoltajien ko­ kemuksia kouluhyvinvoin­ nista, oppimisen ja koulunkäynnin tuesta sekä kodin ja koulun yhteistyöstä. Marraskuussa järjestettiin myös Koko kau­ pungin vanhempainilta, jossa kerättiin tietoa huoltajien ajatuksista koulu­ kiusaamiseen- ja väkival­ taan liittyen.</p> <p>Kyläkierrokset käynnistyivät Ikkalasta syksyllä 2023, ta­ voitteenä kuntalaisten kuuleminen hyvinvointiin ja sujuvaan arkeen liittyen.</p> | <p>Lapsibudjetointi on valmis­ teltu otettavaksi käyttöön vuoden 2024 talousarvion yhteydessä.</p> | <p>Toteutetaan budjetin sisällä</p> |  |
|---|--|--|-------------------------------------|---|



Sivistyksen tuloslaskelma

Sivistys-toimialan toimintakate on sitova suhteessa valtuustoon.

Sivistys

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------------|------------------|----------------|---------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 10 763 580 | 10 511 580 | 2 200 960 | 12 712 540 | 13 608 603 | -896 063 | 107,0 % | 41 214 206 |
| MYYNTITUOTOT | 5 001 640 | 4 931 640 | 0 | 4 931 640 | 5 629 568 | -697 928 | 114,2 % | 8 917 281 |
| MAKSUTUOTOT | 3 300 930 | 3 138 930 | 0 | 3 138 930 | 3 568 126 | -429 196 | 113,7 % | 16 601 000 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 2 179 190 | 2 179 190 | 2 200 960 | 4 380 150 | 3 982 578 | 397 572 | 90,9 % | 13 486 184 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 281 820 | 261 820 | 0 | 261 820 | 428 330 | -166 510 | 163,6 % | 2 209 741 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 *** | | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -123 004 460 | -122 067 480 | -2 200 960 | -124 268 440 | -126 574 963 | 2 306 523 | 101,9 % | -320 027 802 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -65 036 050 | -64 703 250 | -1 939 252 | -66 642 502 | -68 925 913 | 2 283 411 | 103,4 % | -114 744 605 |
| PALVELUJEN OSTOT | -27 776 480 | -27 402 890 | -261 708 | -27 664 598 | -28 183 767 | 519 169 | 101,9 % | -158 815 634 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -3 203 600 | -3 152 380 | 0 | -3 152 380 | -2 816 320 | -336 060 | 89,3 % | -7 722 924 |
| AVUSTUKSET | -4 623 340 | -4 622 340 | 0 | -4 622 340 | -4 393 197 | -229 143 | 95,0 % | -10 993 719 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -22 364 990 | -22 186 620 | 0 | -22 186 620 | -22 255 765 | 69 145 | 100,3 % | -27 750 919 |
| TOIMINTAKATE | -112 240 880 | -111 555 900 | 0 | -111 555 900 | -112 966 360 | 1 410 460 | 101,3 % | -278 813 597 |

Sivistys

| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|------------------|----------------|---------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 10 406 480 | 10 154 480 | 2 200 960 | 12 355 440 | 13 207 261 | -851 821 | 106,9 % | 39 667 164 |
| MYYNTITUOTOT | 4 644 540 | 4 574 540 | 0 | 4 574 540 | 5 347 109 | -772 569 | 116,9 % | 8 418 559 |
| MAKSUTUOTOT | 3 300 930 | 3 138 930 | 0 | 3 138 930 | 3 557 223 | -418 293 | 113,3 % | 15 671 006 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 2 179 190 | 2 179 190 | 2 200 960 | 4 380 150 | 3 982 578 | 397 572 | 90,9 % | 13 486 184 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 281 820 | 261 820 | 0 | 261 820 | 320 351 | -58 531 | 122,4 % | 2 091 416 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 *** | | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -81 793 760 | -80 935 280 | -2 200 960 | -83 136 240 | -85 343 797 | 2 207 557 | 102,7 % | -271 018 651 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -65 036 050 | -64 703 250 | -1 939 252 | -66 642 502 | -68 925 913 | 2 283 411 | 103,4 % | -114 744 605 |
| PALVELUJEN OSTOT | -7 033 180 | -6 695 790 | -261 708 | -6 957 498 | -7 476 332 | 518 834 | 107,5 % | -133 133 343 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TA- VARAT | -3 203 600 | -3 152 380 | 0 | -3 152 380 | -2 811 501 | -340 879 | 89,2 % | -7 720 287 |
| AVUSTUKSET | -4 623 340 | -4 622 340 | 0 | -4 622 340 | -4 393 197 | -229 143 | 95,0 % | -10 993 614 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -1 897 590 | -1 761 520 | 0 | -1 761 520 | -1 736 853 | -24 667 | 98,6 % | -4 426 802 |
| TOIMINTAKATE | -71 387 280 | -70 780 800 | 0 | -70 780 800 | -72 136 536 | 1 355 736 | 101,9 % | -231 351 487 |

| Sivistys | | | | | | | | | |
|---------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|----------------|----------------|--------------------|--|
| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 | |
| TOIMINTATUOTOT | 357 100 | 357 100 | 0 | 357 100 | 401 342 | -44 242 | 112,4 % | 1 547 041 | |
| MYYNTITUOTOT | 357 100 | 357 100 | 0 | 357 100 | 282 459 | 74 641 | 79,1 % | 498 722 | |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 10 903 | -10 903 | *** | 929 994 | |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 107 980 | -107 980 | *** | 118 325 | |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| TOIMINTAKULUT | -41 210 700 | -41 132 200 | 0 | -41 132 200 | -41 231 165 | 98 965 | 100,2 % | -49 009 151 | |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 | |
| PALVELUJEN OSTOT | -20 743 300 | -20 707 100 | 0 | -20 707 100 | -20 707 435 | 335 | 100,0 % | -25 682 292 | |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | 0 | 0 | 0 | 0 | -4 819 | 4 819 | *** | -2 637 | |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | -105 | |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -20 467 400 | -20 425 100 | 0 | -20 425 100 | -20 518 912 | 93 812 | 100,5 % | -23 324 117 | |
| TOIMINTAKATE | -40 853 600 | -40 775 100 | 0 | -40 775 100 | -40 829 823 | 54 723 | 100,1 % | -47 462 110 | |

Kasvun ja oppimisen tulosalue

Toiminnan sisältö ja laajuus

Sivistyslautakunnan alaista toimintaa organisaatiossa toteuttaa kasvun ja oppimisen tulosalue, joka muodostuu kolmesta eri tulosityksiköstä. Varhaiskasvatus järjestää päiväkotien, perhepäivähoidon ja avoimen varhaiskasvatuksen toimintaa ja ohjaa ja valvoo yksityistä varhaiskasvatusta. Perusopetuksen tulosityksikön tehtävänä on järjestää koulujen ja iltapäiväkerhojen toimintaa koskevat palvelut. Sivistyksen yhteiset palvelut vastaavat lukiokoulutuksen, nuoristyön, hyvinvoinnin ja terveyden edistämistyön, tulosalueen hallinnon sekä toimialan yhteisten tukipalveluiden järjestämisestä.

| | | | | | | |
|---|---|---|---|--|--|--|
|  <p>1900 lasta varhaiskasvatuksessa ja esiopetuksessa Varhaiskasvatuksen osallistumisaste 87 %</p> |  <p>Varhaiskasvatusta ja esiopetusta 27 yksikössä ja 40 perhepäivähoitajalla</p> |  <p>5000 oppilasta perusopetuksessa 900 opiskelijaa lukiokoulutuksessa</p> |  <p>Perusopetusta järjestetään 19 yksikössä ja lukiokoulutusta 3 yksikössä</p> |  <p>Nuorisotyö tavoittaa kuukausittain n. 10 200 lasta ja nuorta</p> |  <p>Nuorisotoimintaa Toimintakeskus Harjulassa ja 9 nuorisotalolla sekä nuorisotyöpajalla</p> |  <p>Kierrätyskeskuksessa asiakkaita vuodessa n. 45 000</p> |
|---|---|---|---|--|--|--|

Lasten nuorten ja perheiden lautakunta on päättänyt varhaiskasvatuksen, perusopetuksen ja lukiokoulutuksen toimikauden 2023–2024 aikana järjestettävien palveluiden sisällöstä ja laajuudesta keväällä 2023. (Lasten, nuorten ja perheiden lautakunta 4.4.2023 §41 varhaiskasvatus, §42 perusopetus, §43 lukiokoulutus). Palveluiden järjestäminen välillä 1.8.2023 – 31.7.2024 on toteutettu lautakunnan tekemien päätösten mukaisesti.

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Kasvun ja oppimisen tulosalue

Kaupunginvaltuusto hyväksyi loppuvuodesta 2022 kaupungille uuden strategian ja organisaatiorakenteen. Molemmat uudistukset otettiin käyttöön vuoden 2023 aikana.

Lohjan 700 – juhluvuosi oli sivistystoimialan merkittävin kokonaisuus vuoden 2023 aikana. Koko toimiala osallistui juhluvuoden toimien valmisteluun sekä toteuttamiseen. Juhlavuoden aikana toimiala järjesti lukuisia eri tilaisuuksia, juhlia sekä muita tapahtumia, joista voi lukea tarkemmin tilinpäätöksen yhteydessä julkaistavasta juhluvuoden koosteesta.

Kaupungin uutta strategiaa ja sen tavoitteita sekä toimenpiteitä lähdettiin jalkauttamaan koko toimialalla keväällä 2023. Uuden strategian mukaiset tavoitteet ja toimenpiteet valmisteltiin vuoden aikana osaksi vuoden 2024 kaupungin talousarviota ja samat tavoitteet tulevat olemaan myös vuoden 2025 talousarvion pohjana.

Kaupungin uudistettu organisaatio tuli voimaan asteittain alkuvuoden 2023 aikana. Sivistystoimialan organisaatio muodostuu kahdesta tulosalueesta: kasvu ja oppiminen sekä kulttuuri- ja vapaa-aika. Kasvun ja oppimisen tulosalueen toiminta ja talous jakautuvat kolmeen tulosityksikköön: perusopetus, varhaiskasvatus ja sivistyksen yhteiset palvelut. Kulttuuri- ja vapaa-ajan tulosalue koostuu myös kolmesta eri tulosityksiköstä: kirjastopalvelut, kulttuuripalvelut ja liikuntapalvelut.

Kasvun ja oppimisen tulosalueen tehtävänä on järjestää kaupungin kasvatus- ja opetuspalvelut sekä nuorisotyön palvelut. Tulosalueen yhteisiin tehtäviin kuuluvat mm. lasten ja nuorten hyvinvoinnin kehittäminen sekä hallinto- ja talouspalvelut. Tulosalueen tehtäviä ja organisaatiota on kehitetty yhdessä henkilöstön kanssa kuluneen vuoden aikana. Samalla on aktiivisesti oltu mukana hyvinvointialueen toiminnan kehittämisessä ja pyritty edistämään myös Lohjan alueella järjestettäviä hyvinvointipalveluita.

Kasvun ja oppimisen tulosalue on vuoden aikana toteuttanut myös kattavasti tulosalueen palveluita koskevaa kehittämisohjelmaa. Ohjelman tarkoituksena on kaupunkistrategian mukaisesti vahvistaa kasvatus- ja opetuspalveluiden laatua ja kehittää palveluiden kustannustehokkuutta.

Tulosalueen toimintakate oli -100,9 milj. euroa (101,5 %), jossa ylitystä talousarvioon 1,5 milj. euroa. Toimintatuotot ylittivät talousarvion noin 0,7 milj. eurolla (106,6 %) ja toimintakulut 2,2 milj. eurolla (102,0 %). Toimintatuotoissa oli tukia ja avustuksia (88,5 %), joita siirtyi vuodelle 2024 käytettäväksi arvioitua enemmän eli noin 1,3 milj. euroa. Toimintakuluissa ylittyivät henkilöstökulut 2,4 milj. eurolla ja palvelujen ostot 0,4 milj. eurolla. Henkilöstökulujen ylitystä selittää varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen resurssitarpeet. Palvelujen ostojen ylitys aiheutui pääasiassa Harrastamisen Suomen/Lohjan malli ja KouluKunnossa2 –hankkeiden palvelujen ostoista, joihin oli kate henkilöstökuluissa.

Vuoden aikana talousarvioon tehtiin seuraavat muutokset:

- Kasvun ja oppimisen tulosalueen toimintatuottoihin ja -kuluihin sisällytettiin eri hankkeille ja projekteille myönnetty avustukset yhteissummaltaan 2 200 960 euroa toimintakatteen säilyessä ennallaan (lasten, nuorten ja perheiden lautakunta 4.5.2024 § 59).

Sivistyslautakunta päätti lokakuussa esittää kaupunginhallitukselle ja edelleen valtuustolle, että tulosalueelle myönnetään 0,5 milj. euron lisämääräraha varhaiskasvatuksen henkilöstökuluihin. Kaupunginhallitus merkitsi asian tiedoksi joulukuun kokouksessaan.

Varhaiskasvatus

Kaupunkistrategian mukaisesti varhaiskasvatuksen tavoitteena on järjestää laadukkaita kasvun ja oppimisen palveluita. Varhaiskasvatuksen yksi talousarviotavoitteista oli suuri kelpoisten työntekijöiden määrä. Varhaiskasvatuksen opettajan kelpoisuusehdot täyttyivät 75 prosentilla opettajan tehtävää tekeviltä. Varhaiskasvatuksen lastenhoitajien kohdalla tehtävään kelpoisuuden omasi 94 prosenttia.

Avoim varhaiskasvatus tavoitteli palvelujen piiriin yli 80 perhettä kuukausittain. Kävijämäärät olivat hyvät, mutta tilastot eivät kerro, kuinka monta eri perhettä avoimen varhaiskasvatuksen palveluissa on käynyt.

Lohjan 700 - juhluvuotta vietettiin varhaiskasvatuksessa keväällä aktiivisemmin kuin syksyllä. Keväällä varhaiskasvatusyksiköt järjestivät yhdessä Lohja 700 näyttelyn ”Lohja lapsen silmin” kirjastolle.

Varhaiskasvatukseen osallistui ikäluokista 0–6 arvioitua enemmän lapsia. Vuosia suhteellisen samana pysynyt osallistumisaste nousi noin 76 prosentista jopa 90 prosenttiin vuosien 2021–2023 välisenä aikana. Etenkin alle kolmevuotiaiden lasten osallistumisasteen nousu vaikutti

resurssin tarpeen lisääntymiseen, koska alle kolmevuotiaita saa olla yhdessä ryhmässä vain 12 lasta kolmen kasvatusvastuullisen aikuisen kanssa. Alle kolmevuotiaiden lasten lukumäärä kasvoi vuodesta 2022 vuoteen 2023 noin 60 lapsella, joka tarkoitti laskennallisesti noin 5 uutta ryhmää ja 15 työntekijää. Yksityisen hoidon tuen ja kotihoidon tuen kulut jäivät noin 207 000 euroa alle arvioitun. Kotihoidon tukien arvioitua pienemmät kulut ovat myös osoitus siitä, että lapset ovat osallistuneet varhaiskasvatukseen kotihoidon sijaan.

Osallistumisasteen nousu on ollut valtakunnallinen ilmiö, jonka taloudellisiin vaikutuksiin ei osattu varautua riittävästi. Paineita kunnallisen varhaiskasvatuksen järjestämisen kuluihin toi myös yksityisen varhaiskasvatuksen osuuden pieneneminen koko palveluntuotannosta vuoden 2022 15 prosentista vuoden 2023 13 prosenttiin. Palvelusetelimenot jäivätkin noin 120 000 euroa alle arvioitun.

Sijaiskustannukset olivat korkeat, noin 1,25 milj. euroa. Varhaiskasvatuslaki ei salli poikkeuksia henkilöstömitoituksessa edes lyhytaikaisesti.

Määräaikaisten työntekijöiden määrä ja kulut nousivat varhaiskasvatuksessa korkeaksi, ollen 4,08 milj. euroa. Määräaikaisten kuluihin kate löytyy kuukausipalkoista. Määräaikaisten suuri määrä johtuu työntekijöiden tehtävien ketjutuksista. Varhaiskasvatuksen opettajia on vaikea saada. Lohjalla vain noin 75 % varhaiskasvatuksen opettajan tehtävistä on täytetty vakituisilla kelpoisuusehdot täyttävillä työntekijöillä. Kun opettajia ei saada, palkataan avoimiin tehtäviin usein vakituisia lastenhoitajia määräaikaisina ja heille palkataan sijainen määräaikaisena.

Työehtosopimusten mukaiset palkankorotukset ja järjestelyvaraerien jakaminen vaikuttivat varhaiskasvatuksen palkkakuluihin suhteellisen paljon johtuen suuresta henkilöstömäärästä.

Kaupungin varhaiskasvatuksen talousarvioon oli varattu henkilöstökuluja vähemmän kuin lakisääteisen toiminnan toteuttamiseksi tarvittiin.

Edellä mainittujen asioiden vuoksi varhaiskasvatus ylitti talousarvion noin 0,7 milj. eurolla vuonna 2023. Varhaiskasvatuksen talousarvio vuodelle 2023 oli 30,66 milj. euroa ja toteuma 31,36 milj. euroa (102,3 %). Toimintatuotot ylittyivät noin 350 000 eurolla, koska päivähoitomaksuja kertyi arvioitua enemmän. Toimintakulujen ylitys oli kokonaisuudessaan 1,05 milj. euroa. Henkilöstökulut ylittivät 1,46 milj. eurolla, mutta materiaalihankinnoissa, avustuksissa ja muissa toimintakuluissa jäätin yhteensä noin 417 000 euroa alle talousarvion. Palvelujen ostot toteutuivat talousarvion mukaisesti.

Virkkalan päiväkotijuljettiin rakennuksen huonon kunnon vuoksi. Virkkalan päiväkotijuljettiin siirtyä väistöön Touhula Vappulan tiloihin. Voudinpuiston päiväkotijuljettiin lopullisesti kesällä 2023. Linnaisten päiväkotijuljettiin avattiin syksyllä 2023 kolmas ryhmä.

Virkkalan alueen uuden päiväkodin Päiväkotijuljatin Pähkinän hankesuunnitelma keskeytyi korjauskentämiskulujen noustessa arvioitua korkeammaksi. Nummi-Saukkola-alueen päiväkotijuljatin ei edennyt vuonna 2023. Mäntynummen monitoimijatalon yhteyteen tulevan uuden Mäntynummen päiväkodin hankesuunnittelu jatkui vuoden aikana.

Varhaiskasvatuksen ja esiopetuksen toimintaa rahoitettiin myös OKM:n erityisavustuksilla. Covid- ja tasa-arvorahojusten turvin tukea tarvitsevat lapset saivat yksilöllisempää tukea arjessa selviytymiseen ja oppimiseen, kasvuun ja kehitykseen. Rahoituksilla palkattiin avustajia, lastenhoitajia, kieli- ja kulttuuriopettajia sekä varhaiskasvatuksen erityisopettajia.

Perusopetus

Lohjalla perusopetus järjestetään strategian mukaisesti, laadukkaasti ja avoimesti kaikille oppilaille asuinpaikasta riippumatta. Tavoitteena on luoda esi- ja perusopetuksen aloittaville oppilaille tasavertaiset oppimisen mahdollisuudet.

Vuonna 2023 tulosalueen strategiset painopisteet kohdentuivat suoraan kaupunkistrategian osioon Oppiva ja hyvinvoiva:

- Lohjalaisten tyytyväisyys lasten ja nuorten palveluiden tarjontaan ja laatuun kasvaa strategiakauden jokaisen vuoden aikana. Lohjalaiset pitävät huolta hyvinvoinnistaan ja ympäristöstään tekojemme kannustamina. Haluamme osallistaa kuntalaisia päätösten valmistelussa.
 - o Yhtenevät tiedonkeruutavat kaikille kouluille
 - o Hyödynnetään kyselyt, testi- ja tutkimustulokset (Funa, Kouluterveys, hyvinvointikyselyt) Noudatamme kaupunkitasoisia testejä ja suunnitelmia.
 - o Moniammatillinen yhteistyö: suunniteltua ja päämäärätietoista yhteistyötä
 - o Vahva perustaitojen hallitseminen (lukeminen, laskeminen, kirjoittaminen, kaveri- ja tunnetaidot, tiedonhankinta)
 - o Perustaidot saavutetaan huolehtimalla, että oppilaille on riittävä tuki sosiaalisten taitojen harjoitteluun. Oppiminen tapahtuu oppilaiden ikätasolle sopivan kokoisissa opetusryhmissä. Oppimista ohjaa pätevä ja hyvinvoiva henkilöstö.

Perusopetus ylitti talousarvion 0,55 milj. eurolla: toimintakate oli 58,18 milj. euroa (käyttö 101,0 %). Toimintatuotot ylittyivät noin 0,69 milj. eurolla (111,4 %). Toimintakulut ylittyivät 1,24 milj. eurolla (101,9 %), josta henkilöstökulujen osuus oli 1,29 milj. euroa (104 %). Palvelujen ostot sekä Aineet, tarvikkeet ja tavarat alittivat talousarvion yhteensä noin 220 000 eurolla, mikä osittain kompensoi henkilöstökulujen ylitystä.

Sijaiskulut ylittyivät 748 000 euroa (407,5 %). Sijaisten runsaan käytön syynä on sairauspoissaolojen runsas määrä sekä se, että opetushenkilöstössä oli useita pitkäaikaisia sairauspoissaoloja.

Palvelujen ostojen kokonaiskäyttö pysyi hyvin raamissa ollen 99,7 %. Oppilashuoltopalvelujen siirtyminen hyvinvointialueelle näkyi suoraan tässä. Palvelujen ostojen sisällä oli kuitenkin suuria eroavaisuuksia. Vuorolinjojen ja koulumatkakuljetusten ylitys oli 732 000 euroa, ylitys on 59 000 euroa suurempi kuin vuonna 2022. Myös asiakaspalveluostot kunnalta ylittyi 116 000 euroa, mutta ylitys on 60 % pienempi kuin vuonna 2022 (295 000). Kompensaatiota noihin ylityksiin tuli mm. matkustus- ja kuljetuspalveluista 434 000 euroa, puhtaanapito- ja pesulapalveluista 260 000 euroa, ICT-palveluista 260 000 euroa sekä muista palveluista 295 000 euroa.

Perusopetuksen oppilaita oli syksyn 2023 tilastointipäivän mukaan yhteensä 4 941 (5 062) oppilasta.

Koulut ovat toimineet kouluille myönnettyjen tuntikehysten puitteissa.

| 2023–2024 | oppilasmäärä | tuntimäärä | Oppilaskoht. tuntim. |
|-----------------------|--------------|-------------|----------------------|
| vuosiluokat 1–6 | 1719 | 2985 | 1,74 |
| vuosiluokat 1–9 | 3066 | 6156 | 2,01 |
| keskitetty erityisop. | 156 | 615 | 3,94 |
| yhteensä | 4941 | 9756 | 1,97 |

Erityisen tuen piirissä olevien oppilaiden määrä vuonna 2023 oli 695 (663), lisäystä edelliseen vuoteen 32 oppilasta. Tehostetun tuen piirissä puolestaan oli 766 (717) oppilasta, kasvua on 49 oppilasta edelliseen vuoteen. Oppilaiden tuen tarpeen kasvu edellyttää jatkuvaa prosessien kehittämistä. Erityisopetuksen konsultoiva tiimi on tarjonnut konsultaatiota ja apua tukitoimien suunnitteluun kouluilla. Haasteita tuottaa erityisesti kelpoisen henkilöstön saatavuus, joka osaltaan tuottaa suuria alueellisia eroja.

| | 2013 | 2014 | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | 2023 |
|-----------------------------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|------|
| kaikki oppilaat yht. | 5425 | 5455 | 5374 | 5344 | 5396 | 5448 | 5366 | 5432 | 5211 | 5062 | 4941 |
| tuen oppilaat yht. | 908 | 982 | 983 | 1018 | 1036 | 1131 | 1272 | 1201 | 1254 | 1345 | 1461 |
| erityinen tuki | 458 | 446 | 423 | 420 | 404 | 475 | 554 | 524 | 669 | 663 | 695 |
| tehostettu tuki | 450 | 536 | 560 | 598 | 632 | 656 | 718 | 677 | 585 | 717 | 766 |
| %-osuus | 16.7 | 18.0 | 18.3 | 19.0 | 19.2 | 20.8 | 23.7 | 22.1 | 24.1 | 26.6 | 29.6 |

Vaikka kokonaisoppilasmäärä laskee, kustannukset eivät odotusten mukaan ole laskeneet. Erityisen ja tehostetun tuen oppilaiden määrän lisääntyminen vaatii resurssia. Yleinen kustannusten nousu näkyy esimerkiksi ateriapalveluissa, kiinteistökuluissa ja logistiikassa. Erityisesti pienissä yksiköissä tuntikehysten niukkuus aiheuttaa ongelmia.

Opetushenkilöstöä oli 464, joista kelpoisia ja vakituisissa viroissa toimivia 363 (78,2 %). Ohjaavaa ja avustavaa henkilöstöä oli 175, joista kelpoisia ja vakituisia 127 (72,6 %). Muuta henkilöstöä oli 29 (koulujen toimistosihteerit, vahtimestarit, perusopetuksen hallinto).

Talouden tasapainottamistoimenpideohjelmassa vuodelle 2023 määritelty Ikkalan koulun lakkauttaminen toteutui 1.8.2023 alkaen. Oppilaat siirtyivät Pusulan kouluun.

Järnefeltin yhtenäiskoulu toimi koko vuoden ilman omaa liikuntasalia.

Mäntynummen yhtenäiskoulu toimi yhä väistötiloissa. Hankesuunnittelu eteni.

Tulosityksikkö on osallistunut useisiin toimintaa tukeviin hankkeisiin muun muassa tasa-arvo-, liikunta-, kerhotoiminta-, Suomen harrastamisen malli – ja Erasmus+-hankkeet.

Esi- ja perusopetus sai vuonna 2023 hankerahoitusta OKM:ltä tasa-arvoa edistäviin toimenpiteisiin ja erityisavustusta koronan aiheuttamien poikkeusolojen vaikutusten tasoittamiseksi. Hankerahoituksella palkattiin lähinnä resurssiopettajia ja koulunkäynninohjaajia lisäresurssiksi ryhmiin.

Kouluissa työilmapiiri on pääsääntöisesti ollut hyvä ja positiivinen. Koronapandemian vaikutukset tuntuvat kuitenkin yhä näkyvän. Niin oppilaat kuin henkilöstökin sairastavat paljon. Pandemian vaikutuksia näkyy yhä myös esimerkiksi oppimisessa, mutta ennen kaikkea niin henkilöstön kuin oppilaiden psyykkisessä ja psykososiaalisessa terveydessä.

Lohja 700 –juhlavuotta juhlittiin monella tapaa, esimerkiksi opetussuunnitelmaan liittyvien monialaisten oppimiskokonaisuuksien kautta, osallistumalla lapsen oikeuksien viikkoon sekä juhlaruokailulla marraskuussa.

Sivistyksen yhteiset palvelut

Sivistyksen yhteisten palvelujen toimintakate oli noin 11,35 milj. euroa, joten talousarvio ylittyi 255 000 eurolla (102,3 %). Ulkoisten erien osalta ylitys oli 105 000 euroa (101,3 %). Toimintatuotot jäivät hieman arvioidusta (90,3 %) johtuen kehittämistiimin lakkauttamisesta ja avustus-sirroista vuodelle 2024. Toimintakulut alittivat talousarvion 65 000 eurolla (99,5 %). Lukiokou-lutus (97,3 %) ja nuorisotyö (91,9 %) pysyivät talousarviossa.

Nuorisotyö

Nuorisotyössä Aluehallintovirasto tuki nuorisotyötä hankeavustusten muodossa. Etsivä nuori-sotyö sai avustusta 90 000 euroa ajalle 1.9.2023-31.8.2024 etsivien nuorisotyöntekijöiden palkkakuluihin. Hankerahalla palkattiin kaksi kokoaikaista etsivää nuorisotyöntekijää. Nuoriso-työpaja Tuuma sai hankeavustusta vuodelle 2023 pajatoiminnan toteuttamiseksi 115 000 eu-roa. Avustus kohdistui pääosin kolmen pajaohjaajan palkkakustannuksiin ja pajanuorten pie-niin toimintakuluihin. Alueelliseen nuorisotyöhön saatiin hankeavustuksia digitaalisen nuoriso-työn hankkeeseen 45 000 euroa, kesäkerho- ja päiväleiritoimintaan 8 000 euroa ja kesäkerho-toimintaan 8 000 euroa. Koulunuorisotyön käynnistämiseen saatiin avustusta 80 000 euroa, hanke alkoi toukokuussa 2023 ja päättyi maaliskuussa 2024. Koulunuorisotyöhön olisi haettu uutta hankeavustusta, mutta uutta hankekautta ei Aluehallintovirastolla käynnistynyt vuoden 2023 aikana.

Koulunuorisotyön käynnistäminen hankeavustuksen turvin osoittautui hyväksi toimintamalliksi. Kouluilta ja oppilailta saadun palautteen perusteella on turvallisen ja helposti lähestyttävän ai-kuisen läsnäolo mm. välitunneilla tarpeellinen tukimuoto koulumaailmassa. Toiminnan tavoit-teita ovat mm. kiusaamisen ehkäisy, yksinäisyyden vähentäminen, sosiaalisten tilanteiden su-juvoittaminen ja aikuisen läsnäolo oppilaiden hyvinvoinnin tukemiseksi. Vuonna 2023 siirtyivät alakoululaisten kesäkerhotoiminnot nuorisotyön järjestettäväksi. Vuoden 2023 kerhot toteutuivat hyvin ja saatujen palautteiden pohjalta on kerhojen kehittämistyö käyn-nistetty syksyllä 2023.

Lohja 700 -juhlavuoden tapahtumiin nuorisotyö osallistui vahvasti toimimalla osatoteuttajana kaupungin päätapahtumassa sekä tuottamalla omia juhlavuoden tapahtumiaan. Elokuussa jär-jestettiin yhteistyössä Lohjan Asemakirkon kanssa yhteinen Lohja Race -tapahtuma, joka ta-voitti yli 3 000 kävijää kirkkokentällä. Syyskuussa järjestettiin nuorille suunnattu Dixi Fest -ta-pahtuma, joka sekkin keräsi useita satoja nuoria Harjulaan.

Erityisnuorisotyössä ja etsivässä nuorisotyössä on selvästi havaittu nuorilla haasteita pääsystä erikoissairaanhoidon piiriin. Erityistä tukea tarvitseville ei saada riittävän ajoissa apua esim. mielenterveyden haasteisiin. Tällöin nuorisotyö joutuu kannattelemaan nuoria ja työotteesta

jää puuttumaan varhaisen tuen antamisen tavoite, joka estäisi nuorten tilanteiden vaikeutumisen.

Erityisnuorisotyölliset palvelut (Ohjaamo, etsivä nuorisotyö, erityisnuorisotyö, ehkäisevä päihdetyö ja nuorisotyöpaja) kirjasi vuonna 2023 yhteensä 58 323 kohtaamista nuorten kanssa.

Alueellisen nuorisotyön nuorisotiloilla, tapahtumissa, kesätoiminnoissa ja koulunuorisotyössä oli kävijöitä 59 123.

Toimintakeskus Harjulan tilojen vuokraustunnit vuonna 2023 olivat 5 873.

Suoritteet nousivat merkittävästi vuoden 2022 tilastoihin nähden.

Lukiokoulutus

Lukiokoulutusta järjestetään Lohjalla kolmessa eri yksikössä. Lohjan yhteislyseon lukio vastaa suomenkielisen lukiokoulutuksen järjestämisestä, Virkby gymnasium ruotsinkielisestä lukiokoulutuksesta ja Lohjan aikuislukion tehtävänä on järjestää iltalukion toimintaa Lohjalla.

Lukiokoulutuksen piirissä on vuoden 2023 aikana ollut yhteensä 975 opiskelijaa. Koulutuksen järjestämiseen käytettiin vuoden aikana yhteensä 1450 vuosiviikkotuntia ja lukiokoulutuksen oppilaskohtainen opetustuntimäärä oli noin 1,49 vuosiviikkotuntia. Lukiokoulutuksen kustannukset olivat yhteensä noin 8,3 miljoonaa euroa.

Vuoden 2023 aikana aloitettiin lukiokoulutuksen rakenteiden uudistaminen. Lohjan yhteislyseon sekä Aikuislukion yhteistoimintaa tiivistettiin vuoden aikana ja tätä työtä jatketaan myös vuoden 2024 aikana.

Varhaiskasvatuksen ja opetuksen hankkeisiin saatiin valtion avustuksia yhteensä 3,8 milj. euroa. Osa hankeavustuksista on kohdennettu suoraan varhaiskasvatuksen ja perusopetuksen tulosyksiköihin. Hankerahoitusta on saatu mm. kasvatuksen ja opetuksen ryhmien pienentämiseen ja opetuksen tuen vahvistamiseen sekä lasten ja nuorten hyvinvoinnin kehittämiseen.

Talouden tasapainottamishojelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Kaupunginvaltuusto päätti 17.8.2022 § 92, että vuoden 2023 osalta tasapainottamistoimenpiteet, mukaan lukien vv. 2019–2021 toteutumattomat toimenpiteet, otetaan huomioon siltä osin kuin se toiminnan näkökulmasta on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

| Toimenpide | Euroa | Toteutuminen |
|---|------------------|----------------|
| Varhaiskasvatus | 620 700 | 50 700 |
| 10 lastenhoitajaa Mäntynummen alue (tot. vv. 2022-24; 6+2+2) | 60 000 | ei |
| 3 lastenhoitajaa / Nummen ja Pusulan alue (tot. vv. 2023-2024; 2+1) | 60 000 | ei |
| 3 lastenhoitajaa / Harjun alue (tot. vv. 2023-24; 2+1) | 60 000 | ei |
| Lapsimäärän vähenemisen takia varhaiskasvatuksen ateriapalvelusta: noin 180 lasta; 60 lasta/v v:sta 2022 lukien | 100 000 | ei |
| Palvelusetelien määrän ja kotihoidon tuen sopeuttaminen lapsimäärään | 90 000 | ei |
| Avoimen päivähoidon ja kotihoidon käytössä ollut Roution vanha päiväkotirakennus (tilakustannukset, ei henkilöstösäästöjä), siirtyy vuodelta 2022 | 100 000 | ei |
| Avoim varhaiskasvatustoiminta 1.8.2023 alk., tilakustannukset jäävät, koska tilat sijaitsevat päiväkotien yhteydessä | 100 000 | ei |
| Voudinpuiston päiväkodista luopuminen, siirtyy aikaisemmilta vuosilta | 50 700 | kyllä |
| Perusopetus | 940 500 | 390 500 |
| Maksjoen ja Rauhalan koulujen yhdistyminen Järnefeltin yhtenäiskouluksi 1.8.2022 alkaen | 326 100 | kyllä |
| Ikkalan koulu 1.8.2023 alkaen | 64 400 | kyllä |
| Oppilasmäärän laskusta johtuva opetuksen määrän vähentyminen | 227 000 | ei |
| Oppilasmäärän laskun vaikutus ateriapalveluihin | 91 000 | ei |
| Oppilasmäärän vähentymisen vaikutus koulumatkakuljetuksiin | 72 000 | ei |
| Koulukäynnin ohjaajien ja iltapäivätoiminnan ohjaajien määrän vähentyminen | 160 000 | ei |
| Yhteiset palvelut | 33 000 | 0 |
| Lukion resurssi, kurssit -2 % 1.8.2023 alk. | 33 000 | ei |
| Sivistyslautakunta yhteensä | 1 594 200 | 441 200 |
| Tot-% | | 27,7 % |

Varhaiskasvatuksen talouden tasapainottamistoimenpiteet, jotka koskevat henkilöstön vähentämistä, eivät ole toteutumassa. Tähän ovat syynä etenkin osallistumisasteen kasvu ja yksityisen varhaiskasvatuksen osuuden pieneneminen palveluntarjoajana.

Avoimen varhaiskasvatuksen osalta valtuusto päätti 15.6.2022 § 78, että avointa varhaiskasvatustointia ei lakkauteta talouden tasapainottamistoimenpiteenä ja resurssit säilytetään nykyisellään viidessä vakanssissa.

Tuotot, kulut ja toimintakate

Kasvu ja oppiminen

| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|------------|----------------|------------|
| TOIMINTATUOTOT | 8 654 | 8 654 | 2 201 | 10 855 | 11 574 | 106,6 % | 11 907 |
| | | | | | -112 | | -125 |
| TOIMINTAKULUT | -108 040 | -108 040 | -2 201 | -110 241 | 462 | 102,0 % | 542 |
| | | | | | -100 | | -113 |
| TOIMINTAKATE | -99 386 | -99 386 | 0 | -99 386 | 889 | 101,5 % | 635 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 8 297 | 8 297 | 2 201 | 10 498 | 11 256 | 107,2 % | 11 365 |
| TOIMINTAKULUT | -69 833 | -69 833 | -2 201 | -72 034 | -74 252 | 103,1 % | -89 256 |
| TOIMINTAKATE | -61 537 | -61 537 | 0 | -61 537 | -62 995 | 102,4 % | -77 891 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|----------------|----------------|
| TOIMINTATUOTOT | 357 | 357 | 0 | 357 | 318 | 88,9 % | 541 |
| TOIMINTAKULUT | -38 206 | -38 206 | 0 | -38 206 | -38 211 | 100,0 % | -36 286 |
| TOIMINTAKATE | -37 849 | -37 849 | 0 | -37 849 | -37 893 | 100,1 % | -35 744 |

Palvelutuotteet

| Palvelutuotteet 2023 | TP 2022 | TA2023 | TP2023 |
|--|---------|---------|---------|
| Sivistyslautakunta | | | |
| Henkilöstömäärä, htv | 1 332,0 | 1 133,0 | 1 207,4 |
| Varhaiskasvatus | | | |
| Varhaiskasvatuspaikat | 1 898 | 1 900 | 1 900 |
| -Yksikkökustannus, euroa/paikka/kk | 993 | 1 035 | 1 124 |
| Perusopetus | | | |
| Perusopetuksen oppilaat | 5 062 | 5 062 | 4 941 |
| -Yksikkökustannus, euroa/oppilas/kk | 1 033 | 1 048 | 1 094 |
| Yhteiset palvelut | | | |
| Lukiokoulutuksen oppilaat | 934 | 935 | 900 |
| -Yksikkökustannus, euroa/oppilas/kk | 658 | 723 | 735 |
| Alueellinen nuorisotyö, palvelujen piirissä olevat (nuorisotalojen kävijämäärät (9 nuorisotilaa), jalkautumisen kontaktit, koulujen ryhmätystuntien kontaktit ja nuorisotyön tapahtumien kävijämäärät) | 24 406 | 23 500 | 59 123 |
| -Yksikkökustannus, euroa/palvelun piirissä olevat/vuosi | 37 | 47 | 17 |
| Muut nuorisotyön asiakaskontaktit (erityisnuorisotyön, etsivän nuorisotyön, ehkäisevän päihdetyön ja Ohjaamon asiakaskontaktit sekä nuorisotyöpajan asiakaskontaktit) | 52 112 | 53 000 | 58 323 |
| -Yksikkökustannus, euroa/asiakaskontakti/vuosi | 32 | 27 | 26 |

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tulosalue

Toiminnan sisältö ja laajuus

Kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunnan alaista toimintaa organisaatiossa toteuttaa kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tulosalue. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluihin kuuluivat vuonna 2023 seuraavat toiminnot: Liikuntakeskus, kaupunginkirjasto, kaupunginorkesteri, Hiiden Opisto, Länsi-Uudenmaan musiikkiopisto, Lohjan Teatteri, Lohjan Museo ja yleinen kulttuuritoimi. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalvelut siirtyivät vuoden 2023 alussa osaksi sivistys-toimialaa.

| | | | | | | |
|---|--|--|--|---|--|--|
|  1 535 952 liikunta- suoritetta |  698 795 lainausta 330 862 asiakaskäyntiä |  39 000 kuulijaa 101 esiintymistä |  9336+874 kurssilaista/ opiskelijaa 18 433+24 325 opetustuntia |  31 300 museokävijää 5 näyttelyä |  8 692 katsojaa 51 näytöstä |  40 000 tapahtuma- kävijää |
|---|--|--|--|---|--|--|

Olellaiset tapahtumat tilikaudella

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tulosalue

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden vuoden 2023 yhteisenä tavoitteena oli tarjota kulttuuri- ja liikuntaelämyksiä niin lohjalaisille kuin Lohjan ulkopuolelta saapuville matkailijoille. Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden toiminta painottui vuonna 2023 Lohjan 700-vuotisjuhlavuoden sisältöjen ja tapahtumien toteuttamiseen.

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tulosalue toimi vuonna 2023 resurssien puitteissa ja pysyi talousarviossa. Tulosalueen toimintakate oli 12,1 milj. euroa (toteuma 99,2 %), jossa alitusta talousarvioon oli noin 92 000 euroa. Toimintatuotot ylittyivät noin 177 000 eurolla (109,5 %). Toimintakulut ylittyivät 85 000 eurolla. Toiminnoista talousarviossa pysyivät Hiiden Opisto, Lohjan Teatteri, Lohjan Museo, yleinen kulttuuritoimi ja tulosalueen johto. Muissa toiminnoissa toimintakatteen ylitykset olivat vähäisiä.

Kirjastopalvelut

Lohjan kaupunginkirjaston vuoden 2023 tavoitteena oli aikuisten lukutaidon ja lukuinnon edistäminen Aluehallintoviraston rahoittaman *Lukutaidon aktivointia aikuisille* hankkeen turvin. Hankerahoituksella palkattiin lukukoordinaattori, joka koordinoi hankkeen aikaista toimintaa, järjesti erilaisia tilaisuuksia ja oli mukana valmistelemassa Lohjan kaupungin lukutaitostrategiaa. Lisäksi jatkettiin edellisvuonna alkaneiden hankkeiden *Nuoret näkyviksi kirjastoissa* ja *Menneisyys eläväksi tarina- ja muistelulaukkujen avulla* toteuttamista. Lohjan kaupunginkirjasto sai Aluehallintovirastolta 20 000 € avustuksen hankkeeseen *Kirjasto yhteiskunnallisen ja kulttuurisen vuoropuhelun edistäjänä*. Lohja700 -juhlavuosi näkyi kirjastojen tapahtumissa. Kaupunginkirjaston laina- ja kävijämäärissä oli kasvua edelliseen vuoteen nähden.

Kulttuuripalvelut

Hiiden Opiston asiakasmäärä kääntyi kasvuun muutaman koronavuoden jälkeen 2023.

Vuonna 2022 käyttöön otettu vapaan sivistystyön osaamisperusteinen järjestelmä Ospe tuotti

20 opintopistekurssia opiston opintotarjottimelle. Ospe-suoritukset kirjataan valtakunnalliseen Koski-kurssitietojärjestelmään. Vuonna 2023 käynnistettiin yhteistyö Lohjan työllisyyspalveluiden Navigaattori-työnhakupisteen kanssa. Tuloksena Tule kehittämään taitojasi –kurssi, josta kurssilaisella on mahdollisuus saada kansallinen KAPOS-osaamismerkki. OPH:n lanseeraamalla osaamismerkillä opiskelija osoittaa osaamistaan pyrkiessään toisen asteen oppilaitokseen tai työhaussa. Lohjan juhluvuoden kunniaksi 2023 Hiiden Opisto järjesti neulekilpailun 700 Silmukkaa. Voittajaksi valittiin yleisöäänestyksellä Tiina Mattilan poncho: Nauhakaupunki Lohja. Työ löytyy Lohjan Museosta.

Länsi-Uudenmaan musiikkiopisto oli mukana Lohja700-juhlavuodessa usein omin konsertein sekä osallistumalla elokuun pääjuhlaan. Musiikkiopiston sinfoniaorkesteri teki lokakuussa yhteistyössä Kirkkonummen musiikkiopiston kanssa menestyksekkään konserttimatkan Hong Kongiin. Matka oli nuorille oppilaille jo itsessään todella innostava. Hienon lisämausteen matkaan toi musisointi yhdessä hongkongilaisten nuorten kanssa. Musiikkiopiston arjessa ilahduttavaa oli muskarilaisten määrän kasvu pitkän tauon jälkeen.

Lohjan kaupunginorkesteri järjesti useita Lohja700-juhlavuoteen liittyviä konsertteja ja tapahtumia eri puolella sekä esiintyi juhlavuoden pääjuhlassa elokuussa Aurlahdessa. Orkesteri esiintyi tilauksesta Andrea Bocellin kanssa Nokia Live Areenalla huhtikuussa ja oli mukana Taidetestaajat-hankkeessa. Yhteistyön kehittämistä Länsi-Uudenmaan kuntien kanssa jatkettiin. Orkesteri lisäsi kulttuurin saavutettavuutta ja osallisuutta mm. avoimien kenraalien, kummilapsikonserttien ja kaupunkimusiikkikiertueiden kautta. Yleisötyön ja tilauskonserttien lisäksi orkesteri järjesti perinteistä konserttitoimintaa. Orkesteri esiintyi vuoden aikana 101 kertaa ja kuulijoita sillä oli 39.000.

Lohjan Museolla juhlistettiin 700-vuotista Lohjaa erilaisin näyttelyin ja tapahtumin. Museo toteutti viisi vaihtuvaa näyttelyä ja sen tiloissa järjestettiin 14 näyttelyä. Juhlavuoden päänäyttelyissä Viestejä menneisyydestä ja Puettu vuosisata esiteltiin ennätysmäärä esineitä museon omista kokoelmista. Tapahtumia järjestettiin 10, opastuksia jopa 127 ja työpajoja 20. Juhlavuoden kunniaksi järjestettiin kuljetus ja opastus Kokoelmakeskus Leiraan, jossa museon kokoelmia säilytetään. Museon kohteissa, eli Lohjan Museolla, Johannes Lohilammen museolla ja Paikkarin torpalla, vieraili yhteensä 44 600 kävijää. Luku sisältää museon sisänäyttelyiden kävijät, puutarhanäyttelyiden kävijät ja tapahtumakävijät. Linderinsalissa kävijöitä oli 19 500. Museoviraston avustus kuvataiteilijoiden näyttelypalkkioihin mahdollisti Anu Mykrän näyttelyn Väki ja Alexander Reichsteinin *He olivat täällä* -valoinstallaation museon puutarhassa. Loppuvuodesta aloitettiin kaksi uutta hanketta: Samassa veneessä ja Goddag – Hej på dej! Hankkeet jatkuvat vuodelle 2024, ja niihin on saatu avustusta Museovirastolta ja Svenska kulturfondenilta.

Lohjan Teatteri tuotti vuonna 2023 kolme uutta ensi-iltaa ottaen ohjelmistossa huomioon katsojat lapsista aikuisiin, sekä tarjosi ammattimaiset puitteet alueen harrastajille. Syyskauden 2022 musikaali The Sound of Music jatkui ohjelmistossa tammikuussa 2023 ja tammikuussa katsojia oli yhteensä 1639. Lohjan Teatteri toteutti Lohja700 -juhlavuoden kunniaksi kaksi Love Lohja -konserttia Laurentius-salissa lähes loppuunmyydyille saleille, sillä konserteissa oli yhteensä 800 katsojaa. Keväällä sai ensi-iltansa myös koko perheelle suunnattu kantaesitysnäytelmä Professori TikTak ja Aikakone, jonka näki 2162 katsojaa. Syyskaudella Lohjan Teatteri toteutti musikaalin Sugar, jonka näki vuoden loppuun mennessä 4 065 katsojaa. Narikka-talokotoimintaa jatkui Lohjan harrastajanäyttelijät-yhdistyksen kanssa. Teatteri tarjosi oheispalveluna kahvio- ja pukuvuokraustoimintaa. Yhteistyötä tehtiin Länsi-Uudenmaan Musiikkiopiston

kanssa. Lohjan Teatteri osallistui Laurinpäivän tapahtumiin, Lohja 700- tapahtumiin, Omenakarnevaaleihin ja kaupungin järjestämiin lastentapahtumiin.

Yleisen kulttuuritoimen laatima kulttuurihyvinvointisuunnitelma vuosille 2023–2025 hyväksyttiin valtuustossa kesällä 2023 ja asukkaiden kulttuurihyvinvoinnin vahvistamista toteutettiin suunnitelman tavoitteiden mukaisesti. Kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunta hyväksyi joulukuussa 2023, että Kaikukortti-toimintaa jatketaan toistaiseksi voimassa olevana toimintana. Valtuuston marraskuussa 2023 hyväksymä vuoden 2024 talousarvio sisälsi 50 000 euron lisäyksen yleisen kulttuuritoimen avustusmäärärahaan.

Yleinen kulttuuritoimi koordinoi Lohja700 –juhlavuotta. Juhlavuoden toteuttamista varten saatu määräraha käytettiin elokuun pääjuhlan kuluihin, juhlavuoden erillisavustuksiin ja Lohja700 –projektikoordinaattorin palkkakustannuksiin. Lohja700-juhlavuoden erillisavustuksia haki 49 toimijaa yli noin 160 000 euron edestä. Erillisavustusta myönnettiin yhteensä 50 000 euroa ja sitä sai 27 toimijaa. Pääjuhlan 10.-12.8.2023 tapahtumissa oli yhteensä noin 9 000 osallistujaa.

Liikuntapalvelut

Lohjan Liikuntakeskus Oy:n liikuntapaikkojen ja -palveluiden käyttö palautui koronavuosien jälkeen ennalleen ja jopa kasvoi. Tästä parhaana esimerkkinä se, että Neidonkeitaassa saavutettiin Lohjan uimahallin koko yli viisikymmentävuotisen historian suurin kävijämäärä 305.406 kävijää. Vuoden 2023 aikana käyttöön otetut Taimiston ja Ojamon liikuntapuistot toivat erittäin ison parannuksen erityisesti jalkapallo-olosuhteisiin. Tämä näkyikin harrastajamäärien nousuna. Tennarin perusparannuksen ja laajennuksen aikataulu venyi, eikä urakoitsija luovuttanutkaan kohdetta vielä vuoden 2023 aikana.

Talouden tasapainottamisohjelman toteutuminen vuoden 2023 osalta

Kaupunginvaltuusto päätti 17.8.2022 § 92, että vuoden 2023 osalta tasapainottamistoimenpiteet, mukaan lukien vv. 2019–2021 toteutumattomat toimenpiteet, otetaan huomioon siltä osin kuin se toiminnan näkökulmasta on mahdollista ja tarkoituksenmukaista.

| Toimenpide | Euroa | Toteutuminen |
|--|---------------|----------------|
| Liikuntakeskuksen konserniavustuksen pienentäminen | 20 000 | 20 000 |
| *) Saukkolan ja Pusulan kirjastojen palvelutason alentaminen, henkilöstösäästö 1 htv; 35 000 euroa | 0 | |
| Yhteensä | 20 000 | 20 000 |
| Tot-% | | 100,0 % |

*) Kaupunginhallitus päätti 24.10.2022 § 321, että Saukkolan ja Pusulan kirjastojen palvelutason alentamista ei toteuteta 1.1.2023 alkaen.

Tuotot, kulut ja toimintakate

Kulttuuri- ja vapaa-aikapalveluiden tuosalue

| Ulkoiset ja sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|
| TOIMINTA- | | | | | | | |
| TUOTOT | 2 110 | 1 858 | 0 | 1 858 | 2 035 | 109,5 % | 1 973 |
| TOIMINTAKULUT | -14 965 | -14 028 | 0 | -14 028 | -14 113 | 100,6 % | -15 732 |
| TOIMINTAKATE | -12 855 | -12 170 | 0 | -12 170 | -12 078 | 99,2 % | -13 759 |

| Ulkoiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|---------------|----------------|
| TOIMINTA- | | | | | | | |
| TUOTOT | 2 110 | 1 858 | 0 | 1 858 | 1 951 | 105,0 % | 1 885 |
| TOIMINTAKULUT | -11 960 | -11 102 | 0 | -11 102 | -11 092 | 99,9 % | -13 199 |
| TOIMINTAKATE | -9 851 | -9 244 | 0 | -9 244 | -9 141 | 98,9 % | -11 313 |

| Sisäiset (1000 euroa) | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Käyttö-% | TP2022 |
|-----------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------|----------------|---------------|
| TOIMINTA- | | | | | | | |
| TUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 84 | *** | 88 |
| TOIMINTAKULUT | -3 004 | -2 926 | 0 | -2 926 | -3 021 | 103,2 % | -2 533 |
| TOIMINTAKATE | -3 004 | -2 926 | 0 | -2 926 | -2 937 | 100,4 % | -2 446 |

Palvelutuotteet

| Palvelutuotteet 2023 | TP2022 | TA2023 | TP2023 |
|--|---|---|---|
| Kulttuuri- ja vapaa-aja lautakunta | | | |
| Htv | 216,0 | 200,0 | 215,8 |
| Kaupunginkirjasto | | | |
| -Kävijät (sis. myös verkkokirjastokäynnit, jotka saadaan aina vuoden lopussa) | 345 941 | 342 000 | 330 862 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 10,53 | 12,00 | 12,52 |
| -Lainaukset (sis. myös digitaaliset lainat, joista osa saadaan vasta vuoden lopussa) | 684 144 | 730 000 | 698 795 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 4,56 | 5,63 | 5,93 |
| Hiiden Opisto ja Länsi-Uudenmaan musiikkiopisto | | | |
| Hiiden Opiston kurssit | 2 374 | 2 500 | 2 489 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 582 | 649 | 623 |
| Musiikkiopiston oppilasmäärä | 872 | 850 | 874 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 2 263 euroa/v (189 euroa/op-pil./kk) | 2 417 euroa/v (201 euroa/op-pil./kk) | 2 456 euroa/v (205 euroa/op-pil./kk) |
| Museo ja Lohjan kaupunginorkesteri | | | |
| Museon kävijät | 39 826 | 25 000 | 31 300 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 12,53 | 30,29 | 23,18 |
| Kaupunginorkesterin kävijät | 23 413 | 20 000 | 39 040 |
| -Yksikkökustannus, euroa/suorite | 48,03 | 63,82 | 34,07 |

11.2. Lohjan kaupunki, tuloslaskelman toteutuminen (ulkoiset ja sisäiset erät)

Tuloslaskelman toimielimien yhteenlaskettu toimintakate ylitti muutetun talousarvion 3,8 milj. eurolla ja alkuperäisen talousarvion 3,9 milj. eurolla. Valtuuston päättämään muutettuun talousarvioon verrattuna toimintatuotot ylittyivät 0,3 milj. euroa, josta myynti- ja maksutuottojen osuus oli yhteensä noin 1,1 milj. euroa sekä tukien ja avustusten osuus oli 1,9 milj. euroa muutetusta talousarviosta. Muut toimintatuotot jäivät 2,7 milj. euroa alle talousarvion johtuen siitä, että pysyvien vastaavien luovutusvoitot eivät toteutuneet arvion mukaisina.

Henkilöstökulut ylittivät muutetun talousarvion kuluarvion noin 0,5 milj. eurolla, jolloin toteuma-prosentiksi muodostui 100,5. Alkuperäiseen talousarvioon verrattuna ylitys oli 2,5 milj. euroa.

Palvelujen ostot ylittivät alkuperäisen talousarvion 5,6 milj. euroa ja verrattuna muutettuun talousarvioon palveluiden ostot ylittyivät 5,3 milj. euroa. Merkittävimmät palvelujen ostojen ylitykset kohdistuivat liikenneväylien ja rakennusten kunnossapitoon (sis. sisäilmatutkimukset), matkustus- ja kuljetuspalveluihin, verottajalle ilmoitettuihin urakoihin sekä yhteistoimintaosuuksiin. Materiaalien hankintoihin käytettiin 2,1 milj. euroa muutettua talousarviota vähemmän. Sähkön ostoon varatusta määrärahasta jäi käyttämättä 1,3 milj. euroa. Avustuksissa alitettiin talousarvio noin 38 000 eurolla sekä muissa kuluissa muutettu talousarvio ylitettiin 0,7 milj. eurolla.

Lautakunnittain tarkasteltuna toimintakatteesta muodostuvan määrärahan alittivat seuraavat lautakunnat: Kaupunginvaltuusto, kaupunginhallitus, keskusvaalilautakunta, kaupunkikehitys-lautakunta, kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunta sekä ympäristöterveyslautakunta. Tekninen lautakunta ja sivistyslautakunta ylittivät molemmat toimintakatteen osalta määrärahat 1,5 milj. eurolla.

Verotulot ylittivät alkuperäisen talousarvion 7,0 milj. eurolla. Valtionosuuksia kertyi 1,3 milj. euroa alkuperäistä talousarviota enemmän. Nettorahoitustuotot ja -kulut olivat 1,7 milj. euroa talousarviossa ennakoitua suuremmat. Kaupungin lainojen muutos oli vuoden aikana +4,3 milj. euroa, korkokulut olivat 1,1 milj. euroa talousarviossa arvioitua suuremmat sekä korkotuotot 0,7 milj. euroa ennakoitua suuremmat.

Alkuperäisessä talousarviossa vuosikatteeksi muodostui 29,5 milj. euroa. Muutettuun talousarvioon verrattuna vuosikate muodostui oletettua 2,6 milj. euroa paremmaksi yhteensä 32,1 milj. euroon. 17,7 milj. euron poistojen jälkeen tilikauden tulos muodostui 14,4 milj. euroa ylijäämäiseksi.

11.2.1. Lohjan kaupungin tuloslaskelma

Lohja

| Ulkoiset ja sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------|---------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 84 915 250 | 84 939 250 | 2 200 960 | 87 140 210 | 87 399 027 | -258 817 | 100,3 % | 115 116 213 |
| MYYNTITUOTOT | 38 035 570 | 38 035 570 | 0 | 38 035 570 | 38 846 176 | -810 606 | 102,1 % | 44 793 769 |
| MAKSUTUOTOT | 5 813 720 | 5 837 720 | 0 | 5 837 720 | 6 090 775 | -253 055 | 104,3 % | 18 727 266 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 3 296 640 | 3 296 640 | 2 200 960 | 5 497 600 | 7 399 382 | -1 901 782 | 134,6 % | 15 201 853 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 37 769 320 | 37 769 320 | 0 | 37 769 320 | 35 062 694 | 2 706 626 | 92,8 % | 36 393 325 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 238 030 | -238 030 *** | | 167 352 |
| TOIMINTAKULUT | -194 485 340 | -194 509 340 | -2 290 960 | -196 800 300 | -201 105 214 | 4 304 914 | 102,2 % | -391 224 104 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -89 946 000 | -90 053 900 | -1 971 952 | -92 025 852 | -92 507 116 | 481 264 | 100,5 % | -139 971 885 |
| PALVELUJEN OSTOT | -50 073 550 | -50 073 550 | -319 008 | -50 392 558 | -55 649 093 | 5 256 535 | 110,4 % | -184 842 304 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -16 712 150 | -16 712 150 | 0 | -16 712 150 | -14 619 102 | -2 093 048 | 87,5 % | -19 158 213 |
| AVUSTUKSET | -10 366 630 | -10 282 730 | 0 | -10 282 730 | -10 245 052 | -37 678 | 99,6 % | -14 358 130 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -27 387 010 | -27 387 010 | 0 | -27 387 010 | -28 084 850 | 697 840 | 102,5 % | -32 893 572 |
| TOIMINTAKATE | -109 570 090 | -109 570 090 | -90 000 | -109 660 090 | -113 468 156 | 3 808 066 | 103,5 % | -275 940 538 |
| VEROTULOT | 107 850 000 | 107 850 000 | 0 | 107 850 000 | 114 803 354 | -6 953 354 | 106,4 % | 213 408 747 |
| VALTIONOSUUDET | 31 500 000 | 31 500 000 | 0 | 31 500 000 | 32 760 132 | -1 260 132 | 104,0 % | 89 610 721 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -320 000 | -320 000 | 0 | -320 000 | -1 973 083 | 1 653 083 | 616,6 % | 50 348 |
| KORKOTUOTOT | 140 000 | 140 000 | 0 | 140 000 | 857 964 | -717 964 | 612,8 % | 1 193 170 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 1 800 000 | 1 800 000 | 0 | 1 800 000 | 439 336 | 1 360 664 | 24,4 % | 2 225 653 |
| KORKOKULUT | -2 000 000 | -2 000 000 | 0 | -2 000 000 | -3 141 556 | 1 141 556 | 157,1 % | -3 054 791 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -260 000 | -260 000 | 0 | -260 000 | -128 826 | -131 174 | 49,5 % | -313 685 |
| VUOSIKATE | 29 459 910 | 29 459 910 | -90 000 | 29 369 910 | 32 122 246 | -2 752 336 | 109,4 % | 27 129 276 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -17 500 500 | -17 500 500 | 0 | -17 500 500 | -17 688 733 | 188 233 | 101,1 % | -17 173 285 |
| TILIKAUDEN TULOS | 11 959 410 | 11 959 410 | -90 000 | 11 869 410 | 14 433 513 | -2 564 103 | 121,6 % | 9 955 991 |
| POISTOERON MUUTOS | 57 000 | 57 000 | 0 | 57 000 | 67 158 | -10 158 | 117,8 % | 67 158 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.) | 12 016 410 | 12 016 410 | -90 000 | 11 926 410 | 14 500 672 | -2 574 262 | 121,6 % | 10 023 150 |

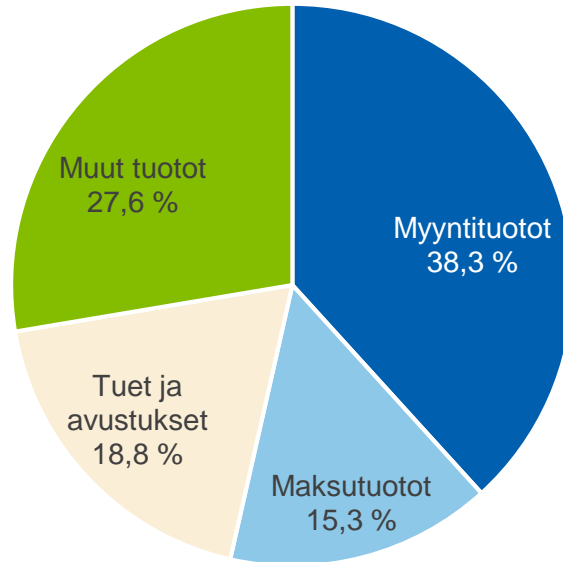
Lohja

| Ulkoiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|---------------------|-------------------|----------------|---------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 37 624 950 | 37 648 950 | 2 200 960 | 39 849 910 | 39 660 507 | 189 403 | 99,5 % | 60 809 279 |
| MYYNTITUOTOT | 14 495 770 | 14 495 770 | 0 | 14 495 770 | 15 057 998 | -562 228 | 103,9 % | 18 095 756 |
| MAKSUTUOTOT | 5 813 720 | 5 837 720 | 0 | 5 837 720 | 6 017 777 | -180 057 | 103,1 % | 17 735 157 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 3 296 640 | 3 296 640 | 2 200 960 | 5 497 600 | 7 399 382 | -1 901 782 | 134,6 % | 15 201 853 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 14 018 820 | 14 018 820 | 0 | 14 018 820 | 11 185 349 | 2 833 471 | 79,8 % | 9 776 513 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 238 030 | -238 030 | *** | 167 352 |
| TOIMINTAKULUT | -147 195 040 | -147 219 040 | -2 290 960 | -149 510 000 | -153 366 694 | 3 856 694 | 102,6 % | -336 917 169 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -89 946 000 | -90 053 900 | -1 971 952 | -92 025 852 | -92 507 122 | 481 270 | 100,5 % | -139 971 885 |
| PALVELUJEN OSTOT | -26 883 750 | -26 883 750 | -319 008 | -27 202 758 | -32 220 318 | 5 017 560 | 118,4 % | -157 548 882 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -16 362 150 | -16 362 150 | 0 | -16 362 150 | -14 190 553 | -2 171 597 | 86,7 % | -18 764 017 |
| AVUSTUKSET | -10 366 630 | -10 282 730 | 0 | -10 282 730 | -10 245 052 | -37 678 | 99,6 % | -14 358 025 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -3 636 510 | -3 636 510 | 0 | -3 636 510 | -4 203 647 | 567 137 | 115,6 % | -6 274 361 |
| TOIMINTAKATE | -109 570 090 | -109 570 090 | -90 000 | -109 660 090 | -113 468 156 | 3 808 066 | 103,5 % | -275 940 538 |
| VEROTULOT | 107 850 000 | 107 850 000 | 0 | 107 850 000 | 114 803 354 | -6 953 354 | 106,4 % | 213 408 747 |
| VALTIONOSUUDET | 31 500 000 | 31 500 000 | 0 | 31 500 000 | 32 760 132 | -1 260 132 | 104,0 % | 89 610 721 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -320 000 | -320 000 | 0 | -320 000 | -1 973 083 | 1 653 083 | 616,6 % | 50 348 |
| KORKOTUOTOT | 140 000 | 140 000 | 0 | 140 000 | 857 964 | -717 964 | 612,8 % | 150 595 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 1 800 000 | 1 800 000 | 0 | 1 800 000 | 439 336 | 1 360 664 | 24,4 % | 2 225 653 |
| KORKOKULUT | -2 000 000 | -2 000 000 | 0 | -2 000 000 | -3 141 556 | 1 141 556 | 157,1 % | -2 012 216 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -260 000 | -260 000 | 0 | -260 000 | -128 826 | -131 174 | 49,5 % | -313 685 |
| VUOSIKATE | 29 459 910 | 29 459 910 | -90 000 | 29 369 910 | 32 122 246 | -2 752 336 | 109,4 % | 27 129 276 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | -17 500 500 | -17 500 500 | 0 | -17 500 500 | -17 688 733 | 188 233 | 101,1 % | -17 173 285 |
| TILIKAUDEN TULOS | 11 959 410 | 11 959 410 | -90 000 | 11 869 410 | 14 433 513 | -2 564 103 | 121,6 % | 9 955 991 |
| POISTOERON MUUTOS | 57 000 | 57 000 | 0 | 57 000 | 67 158 | -10 158 | 117,8 % | 67 158 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.) | 12 016 410 | 12 016 410 | -90 000 | 11 926 410 | 14 500 672 | -2 574 262 | 121,6 % | 10 023 150 |

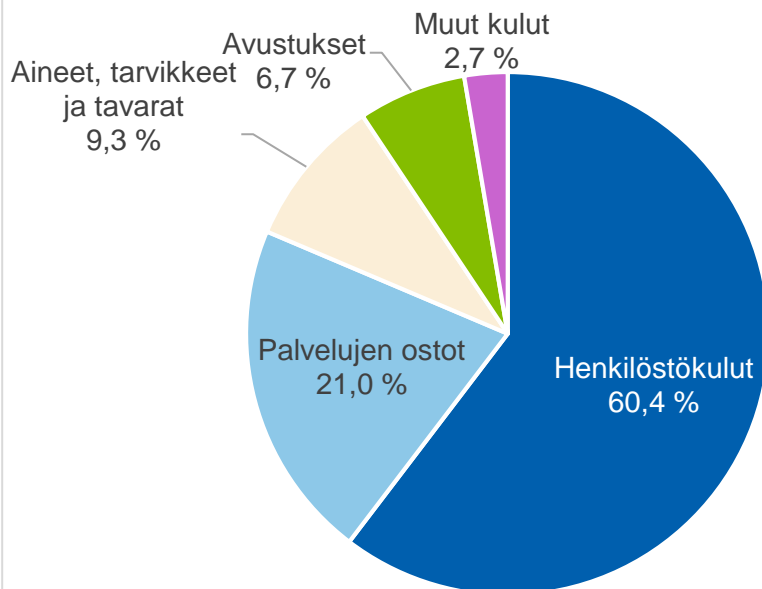
Lohja

| Sisäiset | Kaupunginvaltuuston hyväksymä talousarvio 2023 | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|--|-----------------------|------------------------------------|--------------------|-----------------|----------------|--------------------|
| TOIMINTATUOTOT | 47 290 300 | 47 290 300 | 0 | 47 290 300 | 47 738 520 | -448 220 | 100,9 % | 54 306 934 |
| MYYNTITUOTOT | 23 539 800 | 23 539 800 | 0 | 23 539 800 | 23 788 178 | -248 378 | 101,1 % | 26 698 013 |
| MAKSUTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 72 998 | -72 998 | *** | 992 109 |
| TUET JA AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| MUUT TOIMINTATUOTOT | 23 750 500 | 23 750 500 | 0 | 23 750 500 | 23 877 345 | -126 845 | 100,5 % | 26 616 812 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TOIMINTAKULUT | -47 290 300 | -47 290 300 | 0 | -47 290 300 | -47 738 520 | 448 220 | 100,9 % | -54 306 934 |
| HENKILÖSTÖKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 6 | -6 | *** | 0 |
| PALVELUJEN OSTOT | -23 189 800 | -23 189 800 | 0 | -23 189 800 | -23 428 774 | 238 974 | 101,0 % | -27 293 422 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -350 000 | -350 000 | 0 | -350 000 | -428 549 | 78 549 | 122,4 % | -394 196 |
| AVUSTUKSET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | -105 |
| MUUT TOIMINTAKULUT | -23 750 500 | -23 750 500 | 0 | -23 750 500 | -23 881 203 | 130 703 | 100,6 % | -26 619 211 |
| TOIMINTAKATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VEROTULOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VALTIONOSUUDET | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| KORKOTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 1 042 575 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| KORKOKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | -1 042 575 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| VUOSIKATE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTOT | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TILIKAUDEN TULOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| POISTOERON MUUTOS | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJ.) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** | 0 |

Ulkoisten toimintatuottojen %-osuudet 2023, ilman myyntivoittoja

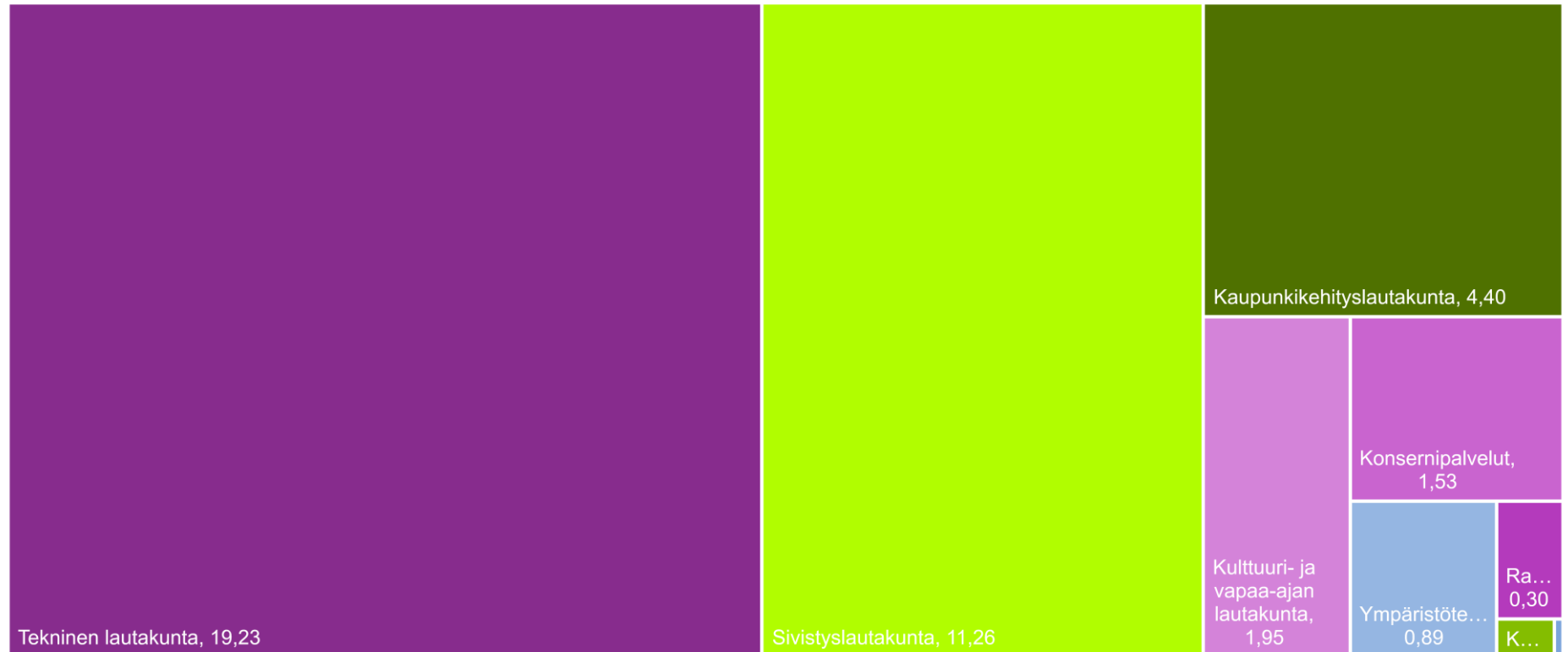


Ulkoisten toimintakulujen %-osuudet 2023, ilman käyttöomaisuuden myyntitappioita



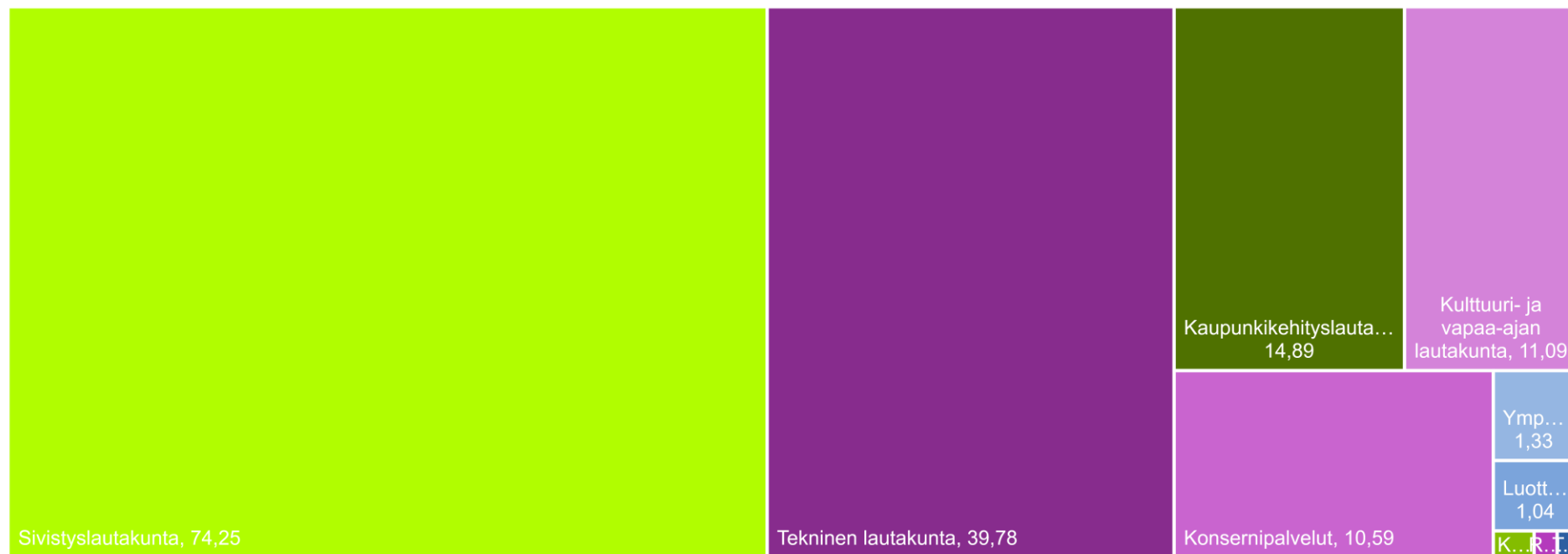
Ulkoiset toimintatuotot lautakunnittain (M€), yhteensä 39,66 M€

- Luottamushenkilöhallinto
- Tarkastuslautakunta
- Ympäristöterveyslautakunta
- Sosiaali- ja terveyslautakunta
- Konsernipalvelut
- Tekninen lautakunta
- Kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunta
- Rahoitus
- Keskusvaalilautakunta
- Kaupunkikehityslautakunta
- Sivistyslautakunta



Ulkoiset toimintakulut lautakunnittain (M€), yhteensä 153,37 M€

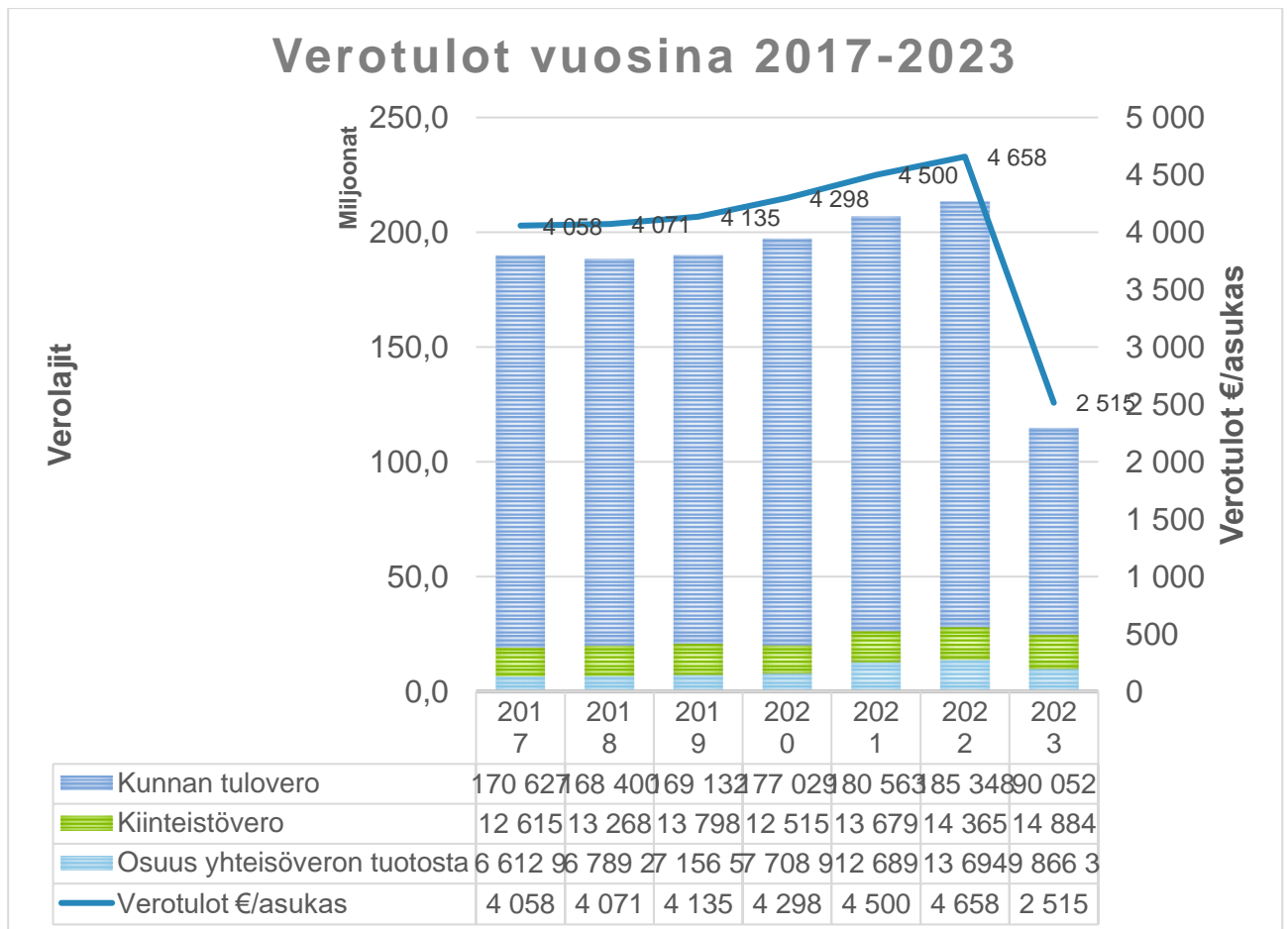
- Luottamushenkilöhallinto
- Konsernipalvelut
- Keskusvaalilautakunta
- Tarkastuslautakunta
- Tekninen lautakunta
- Kaupunkikehityslautakunta
- Ympäristöterveyslautakunta
- Kulttuuri- ja vapaa-ajan lautakunta
- Sivistyslautakunta
- Sosiaali- ja terveyslautakunta
- Rahoitus



Seuraavissa taulukoissa on erikseen esitetty verotulojen ja valtionosuuksien toteutuminen euroina:

VEROTULOJEN ERITTELY

| Verotulot | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|----------------------|--|--------------------|-------------------|--------------|--------------------|
| Verotulot | 107 850 000 | 114 803 354 | -6 953 354 | 106,4 | 213 408 747 |
| 5000 Kunnan tulovero | 85 732 000 | 90 052 248 | -4 320 248 | 105 | 185 348 740 |
| 5100 Kiinteistöverot | 13 997 000 | 14 884 732 | -887 732 | 106,3 | 14 365 121 |
| 5200 Yhteisöverot | 8 121 000 | 9 866 374 | -1 745 374 | 121,5 | 13 694 885 |

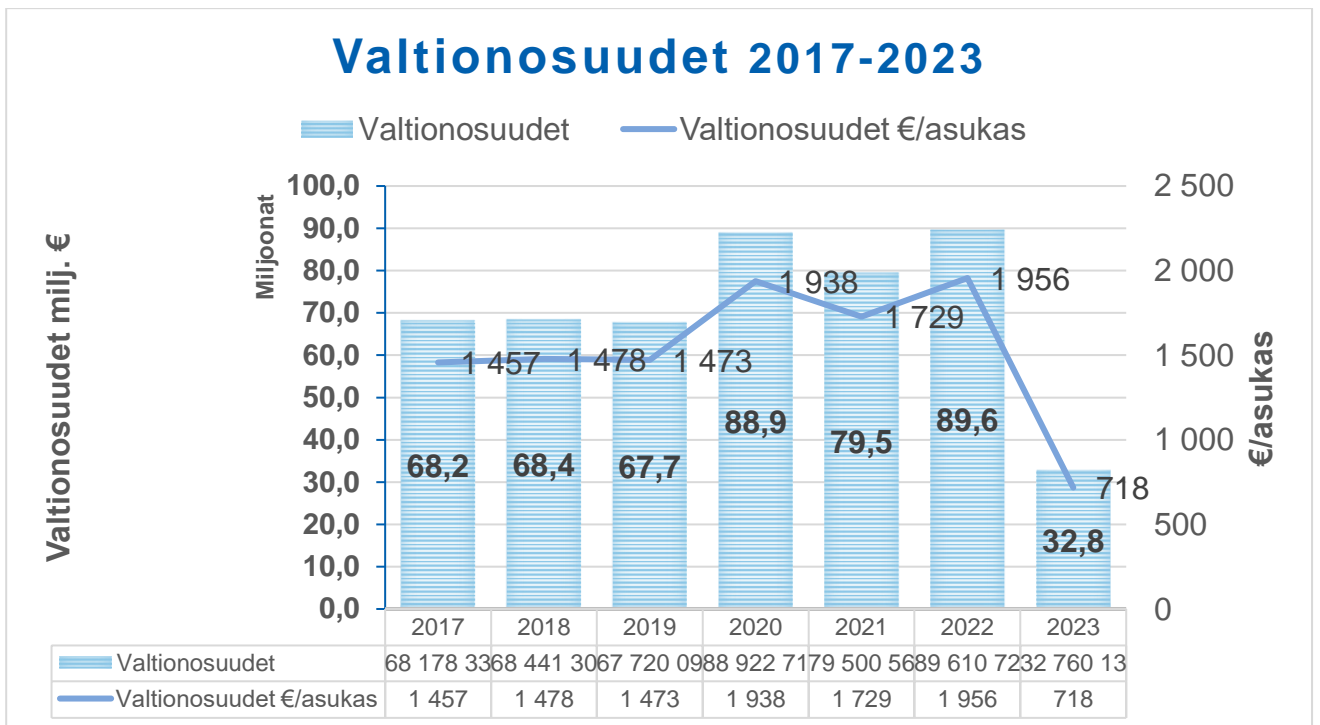


Ansiotulot - Vähennykset 2017–2027, tiedot Kuntaliiton veroennustekehikosta helmikuulta 2024

| Verovuosi | Tulovero- prosentti | Ansiotulot - vähennykset | Muutos % |
|-----------|------------------------|-----------------------------|----------|
| 2017 | 20,50 | 873 781 | |
| 2018 | 20,50 | 880 074 | 1,6 % |
| 2019 | 20,50 | 909 396 | 2,4 % |
| 2020 | 20,50 | 923 512 | 1,6 % |
| 2021 | 20,50 | 949 738 | 2,8 % |
| 2022 | 20,50 | 987 742 | 4,0 % |
| 2023** | 7,86 | 1 028 914 | 4,2 % |
| 2024** | 7,90 | 1 075 564 | 4,5 % |
| 2025** | 7,90 | 1 105 969 | 2,8 % |
| 2026** | 7,90 | 1 145 756 | 3,6 % |
| 2027** | 7,90 | 1 185 377 | 3,5 % |
| **ennuste | | | |

VALTIONOSUUKSIEN ERITTELY

| Valtionosuudet | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|--------------------------------------|--|-------------------|-------------------|------------|-------------------|
| Valtionosuudet | 31 500 000 | 32 760 132 | -1 260 132 | 104 | 89 610 721 |
| 5501 Peruspalvelujen valtionosuudet | 31 500 000 | 26 884 645 | 4 615 355 | 85,3 | 68 594 535 |
| 5802 Opetus- ja kulttuuritoimi | 0 | -1 348 689 | 1 348 689 | ***** | -660 162 |
| 5890 Verotulomenetysten kompensatiot | 0 | 7 224 176 | -7 224 176 | ***** | 21 676 348 |



11.2.2. Käyttötalouden toteutuminen

| Ulkoiset ja sisäiset | Käyttösuunnitelman mukainen talousarvio 2023 | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | TP 2023 | Ero | Käyttö-% | TP2022 |
|------------------------------------|--|-----------------------|------------------------------------|---------------------|------------------|--------------|---------------------|
| 10 Luottamushenkilöhallinto | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 13 086 | -13 086 | ***** | 7 364 |
| Kulut | -1 174 610 | 0 | -1 174 610 | -1 220 490 | 45 880 | 103,9 | -1 401 710 |
| Netto | -1 174 610 | 0 | -1 174 610 | -1 207 404 | 32 794 | 102,8 | -1 394 347 |
| 16 Konsernipalvelut | | | | | | | |
| Tuotot | 9 930 800 | 0 | 9 930 800 | 10 681 874 | -751 074 | 107,6 | 10 151 336 |
| Kulut | -11 354 990 | 0 | -11 354 990 | -11 154 789 | -200 201 | 98,2 | -19 229 466 |
| Netto | -1 424 190 | 0 | -1 424 190 | -472 915 | -951 275 | 33,2 | -9 078 130 |
| 20 Keskusvaalilautakunta | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 85 627 | -85 627 | ***** | 100 073 |
| Kulut | -285 180 | 0 | -285 180 | -225 141 | -60 039 | 78,9 | -153 225 |
| Netto | -285 180 | 0 | -285 180 | -139 514 | -145 666 | 48,9 | -53 152 |
| 30 Tarkastuslautakunta | | | | | | | |
| Tuotot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulut | -88 800 | 0 | -88 800 | -95 142 | 6 342 | 107,1 | -73 248 |
| Netto | -88 800 | 0 | -88 800 | -95 142 | 6 342 | 107,1 | -73 248 |
| 40 Kaupunkirakenne | | | | | | | |
| Tuotot | 62 296 870 | 0 | 62 296 870 | 62 943 356 | -646 486 | 101 | 61 618 146 |
| Kulut | -59 538 280 | -90 000 | -59 628 280 | -61 726 360 | 2 098 080 | 103,5 | -52 200 391 |
| Netto | 2 758 590 | -90 000 | 2 668 590 | 1 216 996 | 1 451 594 | 45,6 | 9 417 756 |
| 50 Sivistys | | | | | | | |
| Tuotot | 10 511 580 | 2 200 960 | 12 712 540 | 13 608 603 | -896 063 | 107 | 40 823 977 |
| Kulut | -122 067 480 | -2 200 960 | -124 268 440 | -126 574 963 | 2 306 523 | 101,9 | -318 149 145 |
| Netto | -111 555 900 | 0 | -111 555 900 | -112 966 360 | 1 410 460 | 101,3 | -277 325 168 |
| 90 Rahoitus | | | | | | | |
| Tuotot | 2 200 000 | 0 | 2 200 000 | 304 512 | 1 895 488 | 13,8 | 2 582 669 |
| Kulut | 0 | 0 | 0 | -108 329 | 108 329 | ***** | -16 919 |
| Netto | 2 200 000 | 0 | 2 200 000 | 196 183 | 2 003 817 | 8,9 | 2 565 750 |
| RAPORTTI YHTEENSÄ | | | | | | | |
| Tuotot | 84 939 250 | 2 200 960 | 87 140 210 | 87 637 057 | -496 847 | 100,6 | 115 283 565 |
| Kulut | -194 509 340 | -2 290 960 | -196 800 300 | -201 105 214 | 4 304 914 | 102,2 | -391 224 104 |
| Netto | -109 570 090 | -90 000 | -109 660 090 | -113 468 156 | 3 808 066 | 103,5 | -275 940 538 |

11.3. Investointi- ja rahoitusosan toteutuminen

Alkuperäisen talousarvion mukaiset investointimäärärahat olivat 36,04 milj. euroa ja myönnettyjen ylitysten sekä edelliseltä vuodelta kaupunginhallituksen päätöksellä siirrettyjen määrärahojen kanssa yhteensä 52,69 milj. euroa. Määrärahoja siirrettiin ja lisättiin kaupunginvaltuuston päätöksellä muun muassa rakennushankeisiin sekä irtaimistohankintoihin. Vuoden aikana suurimpina hankkeina toteutui tai käynnistyi Järnefeltin yhtenäiskoulun ja Lohjan Yhteislyseon lukion rakentaminen ja peruskorjaus sekä Tennarin liikuntahallin rakentaminen. Turun Tunnin Juna Oy:n osakkeiden ja osuuksien hankkimiseen käytettiin sopimuksen mukaisesti 0,8 milj. euroa. Turun tunnin Juna Oy:n maksusuodet on jaksotettu vv. 2022–2023 taloudellisen tilanteen ennakoimiseksi. Turun tunnin Junan hanke etenee suunnitellusti.

Vuoden aikana investointeihin käytettiin 36,8 milj. euroa. Aikataulultaan viivästyneitä tai toistaiseksi toteutumatta jääneitä isompia hankkeita jäi toteutumatta yhteensä 16,9 milj. eurolla.

Investointeihin kohdistuneita rahoitusosuuksia kirjattiin 0,6 milj. euroa. Käyttöomaisuuden myyntitulot olivat 0,6 milj. euroa, jotka alittivat talousarvion 2,1 milj. eurolla ja yhteenlaskettuna investointitulot alittivat 1,5 milj. euroa talousarvion. Varsinaisen toiminnan ja investointien nettokassavirta oli alkuperäisessä talousarviossa 6,6 milj. euroa alijäämäinen. Talousarviomuutoksia paremman vuosikatteen sekä ennustetta paremman investointien toteutumisen myötä toiminnan ja investointien rahavirta muodostui 2,2 milj. euroa alijäämäiseksi.

Kun toiminnan tulorahoitusta investointeihin oli 33,4 milj. euroa, rahoitettiin investoinneista 6,2 % lainoituksella. Alkuperäisessä talousarviossa lainamäärän arvioitiin kasvavan 6,6 milj. euroa. Lainamäärä kuitenkin kasvoi 4,3 milj. euroa: uutta pitkäaikaista lainaa otettiin 30 milj. euroa, lainoja lyhennettiin 25,9 milj. eurolla ja lyhytaikaisia lainoja otettiin 0,2 milj. euroa. Toteutunut rahoitustarve 2,2 milj. euroa. Muiden maksuvalmiuden muutokset olivat 7,4 milj. euroa ja rahoituksen rahavirta -5,1 milj. euroa. Kaupungin kassavarat vähenivät vuoden kuluessa 5,1 milj. euroa.

11.3.1. Investointiosan toteutuminen

Korjausinvestoinnit / Maa- ja vesialueet

| Projekti | Meno/Tulo | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 1–12/2023 | Poikkeama | Toteuma % |
|------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|----------------|---------------|
| 9100 Maa- ja vesialueet | 10 Investointimenot | 3 350 000 | 0 | 3 350 000 | 2 519 398 | 830 602 | 75,2 % |
| 9100 Maa- ja vesialueet | 40 Investointitulot | -500 000 | 0 | -500 000 | -191 556 | -308 444 | 38,3 % |
| 110 KI / Maa- ja vesialueet | | 2 850 000 | 0 | 2 850 000 | 2 327 842 | 522 158 | 81,7 % |

Korjausinvestoinnit / Rakennukset

| Projekti | Meno/Tulo | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 1–12/2023 | Poikkeama | Toteuma % |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 9509 Pentinkulman hankesuunnitelma | 10 Investointimenot | 100 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9510 Muut tilahankkeet, HVA:n tilam | 10 Investointimenot | 500 000 | 500 000 | 1 000 000 | 754 639 | 245 361 | 75,5 % |
| 9522 Nummen päiväkot | 10 Investointimenot | 50 000 | 0 | 50 000 | 11 152 | 38 848 | 22,3 % |
| 9523 Virkkalan päiväkot | 10 Investointimenot | 600 000 | -300 000 | 300 000 | 261 823 | 38 177 | 87,3 % |
| 9524 Laurentius-talo, Laban | 10 Investointimenot | 60 000 | 0 | 60 000 | 71 494 | -11 494 | 119,2 % |
| 9525 Ojamon koulu | 10 Investointimenot | 30 000 | 0 | 30 000 | 17 759 | 12 241 | 59,2 % |
| 9526 Järnefeltin k. liik.hal.&pihat | 10 Investointimenot | 4 000 000 | 2 344 800 | 6 344 800 | 356 773 | 5 988 027 | 5,6 % |
| 9526 Järnefeltin k. liik.hal.&pihat | 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9528 Lohjan lukio | 10 Investointimenot | 6 000 000 | 6 800 000 | 12 800 000 | 8 136 973 | 4 663 027 | 63,6 % |
| 9529 Muut koulut ja päiväkodit | 10 Investointimenot | 400 000 | 680 000 | 1 080 000 | 1 550 847 | -470 847 | 143,6 % |
| 9540 Kulttuuri ja vapaa-aika | 10 Investointimenot | 0 | 0 | 0 | 28 749 | -28 749 | *** |
| 9550 Muut tilahankkeet, kaupunkirak | 10 Investointimenot | 400 000 | -100 000 | 300 000 | 209 841 | 90 159 | 69,9 % |
| 9550 Muut tilahankkeet, kaupunkirak | 40 Investointitulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9551 Tennarin liikuntatilat | 10 Investointimenot | 3 800 000 | 4 500 000 | 8 300 000 | 7 872 181 | 427 819 | 94,8 % |
| 9551 Tennarin liikuntatilat | 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | -375 000 | 375 000 | *** |
| 9552 Neidonkeitaan peruskorjaus | 10 Investointimenot | 100 000 | -80 000 | 20 000 | 6 980 | 13 020 | 34,9 % |
| 9553 Ventelän paloaseman korjaus | 10 Investointimenot | 200 000 | 510 000 | 710 000 | 817 199 | -107 199 | 115,1 % |
| 9554 Virkkalan paloaseman korjaus | 10 Investointimenot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9599 Muut tilahankkeet, sivistys | 10 Investointimenot | 400 000 | 0 | 400 000 | 459 188 | -59 188 | 114,8 % |
| 9599 Muut tilahankkeet, sivistys | 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 111 KI / Rakennukset | | 16 640 000 | 14 754 800 | 31 394 800 | 20 180 597 | 11 214 203 | 64,3 % |

Korjausinvestoinnit / Kiinteät Rakenteet ja laitteet

| Projekti | Meno/Tulo | Alkuperäinen ta- lousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jäl- keen | Toteutuma 1-12/2023 | Poik- keama | Toteuma % |
|---|---------------------|-------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------|------------------|---------------|
| 9600 Ympäristötyöt | 10 Investointimenot | 600 000 | 150 000 | 750 000 | 733 763 | 16 237 | 97,8 % |
| 9602 Liikunta-alueet | 10 Investointimenot | 700 000 | 0 | 700 000 | 524 252 | 175 748 | 74,9 % |
| 9602 Liikunta-alueet | 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | -263 900 | 263 900 | *** |
| 9603 Taimiston liikuntapuiston rake | 10 Investointimenot | 1 000 000 | 200 000 | 1 200 000 | 1 063 362 | 136 638 | 88,6 % |
| 9603 Taimiston liikuntapuiston rake | 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9606 Pappilankorpi 2 kaava-alue | 10 Investointimenot | 0 | 600 000 | 600 000 | 28 508 | 571 492 | 4,8 % |
| 9607 Vivamon kaava-alue | 10 Investointimenot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9608 Gunnarlan kaava-alue 2 | 10 Investointimenot | 200 000 | 0 | 200 000 | 143 661 | 56 339 | 71,8 % |
| 9609 Muijalan kaava-alue | 10 Investointimenot | 400 000 | 300 000 | 700 000 | 457 926 | 242 074 | 65,4 % |
| 9610 Vohloisten kaava-alue | 10 Investointimenot | 700 000 | 0 | 700 000 | 3 300 | 696 700 | 0,5 % |
| 9611 Hiidensalmi 2 kaava-alue | 10 Investointimenot | 1 300 000 | 0 | 1 300 000 | 332 234 | 967 766 | 25,6 % |
| 9649 Muut kaavatiet | 10 Investointimenot | 3 600 000 | 0 | 3 600 000 | 3 670 954 | -70 954 | 102,0 % |
| 9654 Yritysalueiden esirakentami- nen | 10 Investointimenot | 500 000 | 0 | 500 000 | 0 | 500 000 | 0,0 % |
| 9699 Muut vesihuoltohankkeet | 10 Investointimenot | 4 100 000 | 600 000 | 4 700 000 | 4 151 266 | 548 734 | 88,3 % |
| 113 KI / Kiinteät rakent. ja lait. | | 13 100 000 | 1 850 000 | 14 950 000 | 10 845 327 | 4 104 673 | 72,5 % |

Korjausinvestoinnit / Koneet ja kalusto

| Projekti | Meno/Tulo | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 1-12/2023 | Poikkeama | Toteuma % |
|--------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|------------------|---------------|
| 9200 Tietohallinto | 10 Investointimenot | 600 000 | 0 | 600 000 | 558 743 | 41 257 | 93,1 % |
| 9210 Sivistyksen irtain omaisuus | 10 Investointimenot | 2 200 000 | 0 | 2 200 000 | 565 325 | 1 634 675 | 25,7 % |
| 9250 Konekeskus | 10 Investointimenot | 100 000 | 0 | 100 000 | 94 563 | 5 437 | 94,6 % |
| 9250 Konekeskus | 40 Investointitulot | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | *** |
| 9252 Ruokapalvelut | 10 Investointimenot | 150 000 | 0 | 150 000 | 89 440 | 60 560 | 59,6 % |
| 9254 Kiinteistöpalvelut | 10 Investointimenot | 100 000 | 0 | 100 000 | 78 082 | 21 919 | 78,1 % |
| 9258 Hinku ja varautuminen | 10 Investointimenot | 200 000 | 50 000 | 250 000 | 434 138 | -184 138 | 173,7 % |
| 9280 Kulttuuri- ja vapaa-aika irtain | 10 Investointimenot | 100 000 | 0 | 100 000 | 32 180 | 67 820 | 32,2 % |
| 116 KI / Koneet ja kalusto | | 3 450 000 | 50 000 | 3 500 000 | 1 852 470 | 1 647 530 | 52,9 % |

Korjausinvestoinnit / Osakkeet ja osuudet

| Projekti | Meno/Tulo | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 1-12/2023 | Poikkeama | Toteuma % |
|-------------------------------------|---------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-----------------|------------|
| 9150 Osakkeet ja osuudet | 10 Investointimenot | 0 | 0 | 0 | 2 201 | -2 201 | *** |
| 9150 Osakkeet ja osuudet | 40 Investointitulot | 0 | 0 | 0 | -208 639 | 208 639 | *** |
| 9151 Tunnin juna osakkeet | 10 Investointimenot | 0 | 0 | 0 | 775 716 | -775 716 | *** |
| 120 KI / Osakkeet ja osuudet | | 0 | 0 | 0 | 569 278 | -569 278 | *** |

Investoinnit yhteensä

| Investoinnit yhteensä | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio-muutokset | Talousarvio muutosten jälkeen | Toteutuma 1–12/2023 | Poikkeama | Toteuma % |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------|---------------------|-------------------|---------------|
| 10 Investointimenot | 36 540 000 | 16 654 800 | 53 194 800 | 36 814 610 | 16 380 190 | 69,2 % |
| 40 Investointitulot | -500 000 | 0 | -500 000 | -400 195 | -99 805 | 80,0 % |
| 50 Rahoitusosuudet | 0 | 0 | 0 | -638 900 | 638 900 | *** |
| | 36 040 000 | 16 654 800 | 52 694 800 | 35 775 515 | 16 919 285 | 67,9 % |

11.3.2. Rahoituslaskelman toteutuminen

RAHOITUSLASKELMA - TOTEUTUMISVERTAILU 1-12/2023

22. 4. 2024 11:17 sivu 1(1)

| | Alkuperäinen talousarvio | Talousarvio- muutokset | Talousarvio muutosten jälk. | Toteutuma | Poikkeama | Tot-% |
|--|-----------------------------|---------------------------|--------------------------------|--------------------|-------------------|-----------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | | | | | |
| VUOSIKATE | 29 459 910 | -90 000 | 29 369 910 | 32 122 246 | 2 752 336 | 109,37 % |
| TULORAHOITUKSEN KORJAUSET | -2 200 000 | 0 | -2 200 000 | 1 235 709 | 3 435 709 | -56,17 % |
| | 27 259 910 | -90 000 | 27 169 910 | 33 357 955 | 6 188 045 | 122,78 % |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| INVESTOINTIMENOT | -36 540 000 | -16 654 800 | -53 194 800 | -36 814 610 | 16 380 190 | 69,21 % |
| RAHOITUSOSUUDET INVESTOINTIMENOIHIIN | 0 | 0 | 0 | 638 900 | 638 900 | |
| PYSYVIEN VASTAAVIEN HYÖDYKKEIDEN LUOVUTUSTULOT | 2 700 000 | 0 | 2 700 000 | 596 378 | -2 103 622 | 22,09 % |
| | -33 840 000 | -16 654 800 | -50 494 800 | -35 579 332 | 14 915 468 | 70,46 % |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -6 580 090 | -16 744 800 | -23 324 890 | -2 221 377 | 21 103 513 | 9,52 % |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | | | | | |
| ANTOLAINAUKSEN MUUTOKSET | | | | | | |
| ANTOLAINASAAMISTEN LISÄYS | -250 000 | 0 | -250 000 | 0 | 250 000 | 0,0 % |
| ANTOLAINASAAMISTEN VÄHENNYS | 300 000 | 0 | 300 000 | 175 245 | -124 755 | 58,41 % |
| | 50 000 | 0 | 50 000 | 175 245 | 125 245 | 350,49 % |
| LAINAKANNAN MUUTOKSET | | | | | | |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN LISÄYS | 34 100 000 | 0 | 34 100 000 | 30 000 000 | -4 100 000 | 87,98 % |
| PITKÄAIKAISTEN LAINOJEN VÄHENNYS | -27 500 000 | 0 | -27 500 000 | -25 876 547 | 1 623 453 | 94,1 % |
| LYHYTAIKAISTEN LAINOJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | 205 845 | 205 845 | |
| | 6 600 000 | 0 | 6 600 000 | 4 329 298 | -2 270 702 | 65,6 % |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | | | | | |
| TOIMEKSIANTOJEN VAROJEN JA PÄÄOMIEN MUUTOKSET | 0 | 0 | 0 | 161 114 | 161 114 | |
| SAAMISTEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | 7 069 976 | 6 471 414 | |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS | 0 | 0 | 0 | -14 589 166 | -13 990 605 | |
| | 0 | 0 | 0 | -7 358 076 | -7 358 076 | |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | 6 650 000 | 0 | 6 650 000 | -2 853 534 | -9 503 534 | -42,91 % |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | 69 910 | -16 744 800 | -16 674 890 | -5 074 911 | 11 599 979 | 30,43 % |
| RAHAVARAT 31. 12. | | 12 835 099 | | | | |
| 1. 1. | | 17 910 010 | | -5 074 911 | | |

Tilinpäätös 2023

11.3.3. Useammalle tilikaudelle jakaantuvat investointiosan hankekohtaiset kustannukset

| Investointiosan hankekohtaiset kustannukset, niiden hankkeiden osalta, joiden kustannukset jakaantuvat useammalle tilikaudelle | | | | | | | | | | | |
|--|--|---------------------|--------------------|-------------------------------|----------------------------|------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------------------|----------------|------------------------------|
| Hanke | Kustannusarvio | Päätös | Ed. vuosien käyttö | Alkuperäinen talousarvio 2023 | Talousarvio muutokset 2023 | Talousarvio muutosten jälkeen 2023 | Toteutuma 2023 | Poikkeama 2023 | Kustannusarviosta käytetty 31.12.2023 | projektinumero | Arvioitu kesto, yms. huomiot |
| Laurentiustalo | 23 650 000 | kv 10.10.2018 § 120 | 24 749 536 | 60 000 | 0 | 60 000 | 71 494 | -11 494 | 24 821 030 | 9524 | 2019–2023 |
| Rauhalan ja Järnefeltin koulu sekä liikuntahalli | 17 000 000 | kv 14.2.2018 § 20 | 13 589 513 | 4 000 000 | 2 344 800 | 6 344 800 | 356 773 | 5 988 027 | 13 946 286 | 9526 | 2019–2024 |
| Ojamon monitoimijatalo | 19 400 000 | kv 15.5.2019 § 47 | 18 758 100 | 30 000 | 0 | 30 000 | 17 759 | 12 241 | 18 775 859 | 9525 | 2018–2023 |
| Lohjan Yhteislyseon lukion peruskorjaus | 13 000 000 | kv 13.11.2019 § 107 | 5 162 046 | 6 000 000 | 6 800 000 | 12 800 000 | 8 136 973 | 4 663 027 | 13 299 019 | 9528 | 2021–2024 |
| Virkkalan alueen päiväkodin tarveselvitys | 2 760 000 | kv 12.5.2022 § 87 | 5 034 | 600 000 | -300 000 | 300 000 | 261 823 | 38 177 | 266 857 | 9523 | 2022–2024 |
| Pentinkulma (joka on osa Vanhusten palvelukeskusta) | 33 500 000 | kv 16.6.2021 § 92 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 9509 | 2021–2024 |
| Nummi-Saukkola alueen päiväkodin tarveselvitys | korj/0,66 milj. € tai uudis/1,5 milj. € | kv 20.1.2021 § 7 | 0 | 50 000 | 0 | 50 000 | 11 152 | 38 848 | 11 152 | 9522 | 2021–2024 |

11.3.4. Yhteenveto määrärahojen ja tuloarvioiden toteutumisesta

N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio

B = bruttomääräraha/-tuloarvio

| | Sito- vuus | Määrärahat / menoarviot | | | | | Tuloarviot | | | | |
|--------------------------------|---------------|-------------------------|---------------------|------------------------|-------------|------------|-------------------------|---------------------|----------------------|-------------|------------|
| | | Alkup. ta- lousarvio | TA:n muu- tokset | TA muut:n jäl- keen | Toteutuma | Poikkeama | Alkup. ta- lousarvio | TA:n muu- tokset | TA muut:n jälkeen | Toteutuma | Poikkeama |
| Käyttötalousosa | | | | | | | | | | | |
| Luottamushenkilöhallinto | N | 1 174 610 | 0 | 1 174 610 | 1 207 404 | -32 794 | | | | | |
| Konsernipalvelut | N | 11 354 990 | 0 | 11 354 990 | 11 154 789 | 200 201 | | | | | |
| Keskusvaalilautakunta | N | 285 180 | 0 | 285 180 | 139 514 | 145 666 | | | | | |
| Tarkastuslautakunta | N | 88 800 | 0 | 88 800 | 95 142 | -6 342 | | | | | |
| Kaupunkirakenne | N | 59 538 280 | 90 000 | 59 628 280 | 61 726 360 | -2 098 080 | | | | | |
| Sivistys | N | 122 067 480 | 2 200 960 | 124 268 440 | 126 574 963 | -2 306 523 | | | | | |
| Pysyvien vast. myyntivoitot | B | | | | | | 2 200 000 | 0 | 2 200 000 | 304 512 | 1 895 488 |
| Tulorahoituksen korjauserät | B | | | | | | -2 200 000 | 0 | -2 200 000 | 1 235 709 | -3 435 709 |
| Pystyvien vast. myyntitappiot | B | 0 | 0 | 0 | 108 329 | -108 329 | | | | | |
| Tuloslaskelmaosa | | | | | | | | | | | |
| Verotulot | B | | | | | | 107 850 000 | 0 | 107 850 000 | 114 803 354 | -6 953 354 |
| Valtionosuudet | B | | | | | | 31 500 000 | 0 | 31 500 000 | 32 760 132 | -1 260 132 |
| Korkotulot | B | | | | | | 140 000 | 0 | 140 000 | 857 964 | -717 964 |
| Muut rahoitustulot | B | | | | | | 1 800 000 | 0 | 1 800 000 | 439 336 | 1 360 664 |
| Korkomenot | B | 2 000 000 | 0 | 2 000 000 | 3 141 556 | -1 141 556 | | | | | |
| Muut rahoitusmenot | B | 260 000 | 0 | 260 000 | 128 826 | 131 174 | | | | | |
| Investointiosa | | | | | | | | | | | |
| <i>Kaupunginhallitus</i> | | | | | | | | | | | |
| Pysyvät vastaavat. arvopaperit | B | 0 | 0 | 0 | 777 917 | -777 917 | 0 | 0 | 0 | 208 639 | -208 639 |
| Kiinteä omaisuus | B | 3 350 000 | 0 | 3 350 000 | 2 519 398 | 830 602 | 500 000 | 0 | 500 000 | 191 556 | 308 444 |
| <i>Kaupunkirakenne</i> | | | | | | | | | | | |
| Irtain omaisuus | | | | | | | | | | | |
| Tietohallinto | B | 600 000 | 0 | 600 000 | 558 743 | 41 257 | | | | | |
| Konekeskus | B | 100 000 | 0 | 100 000 | 94 563 | 5 437 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Ruokapalvelut | B | 150 000 | 0 | 150 000 | 89 440 | 60 560 | | | | | |

| | | | | | | | | | | | |
|------------------------------------|---|-----------|-----------|------------|-----------|-----------|---|---|---|---------|----------|
| Kiinteistöpalvelut | B | 100 000 | 0 | 100 000 | 78 082 | 21 918 | | | | | |
| Hinku ja varautuminen | B | 200 000 | 50 000 | 250 000 | 434 138 | -184 138 | | | | | |
| Tilahankkeet | | | | | | | | | | | |
| Muut tilahankkeet, kaupunkirakenne | B | 400 000 | -100 000 | 300 000 | 209 841 | 90 159 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tennarin liikuntatilat | B | 3 800 000 | 4 500 000 | 8 300 000 | 7 872 181 | 427 819 | 0 | 0 | 0 | 375 000 | -375 000 |
| Neidonkeitaan peruskorjaus | B | 100 000 | -80 000 | 20 000 | 6 980 | 13 020 | | | | | |
| Ventelän paloaseman korjaus | B | 200 000 | 510 000 | 710 000 | 817 199 | -107 199 | | | | | |
| Virkkalan paloaseman korjaus | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Korjausvelkaa lyh. investoinnit | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Kaupunkikehitys | | | | | | | | | | | |
| Ympäristötöyt | B | 600 000 | 150 000 | 750 000 | 733 763 | 16 237 | | | | | |
| Liikunta-alueet | B | 700 000 | 0 | 700 000 | 524 252 | 175 748 | 0 | 0 | 0 | 263 900 | -263 900 |
| Taimiston liikuntapuisto | B | 1 000 000 | 200 000 | 1 200 000 | 1 063 362 | 136 638 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Pappilankorpi 2 kaava-alue | B | 0 | 600 000 | 600 000 | 28 508 | 571 492 | | | | | |
| Vivamon kaava-alue | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Gunnarlan kaava-alue 2 | B | 200 000 | 0 | 200 000 | 143 661 | 56 339 | | | | | |
| Muijalalan kaava-alue | B | 400 000 | 300 000 | 700 000 | 457 926 | 242 074 | | | | | |
| Vohloisten kaava-alue | B | 700 000 | 0 | 700 000 | 3 300 | 696 700 | | | | | |
| Hiidensalmi 2 kaava-alue | B | 1 300 000 | 0 | 1 300 000 | 332 234 | 967 766 | | | | | |
| Muut kaavatiet | B | 3 600 000 | 0 | 3 600 000 | 3 670 954 | -70 954 | | | | | |
| Vesilaitos | | | | | | | | | | | |
| Paloniemien kunnallistekniikka | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Karnaisten yritysalue | B | 500 000 | 0 | 500 000 | 0 | 500 000 | | | | | |
| Muut vesihuoltohankkeet | B | 4 100 000 | 600 000 | 4 700 000 | 4 151 266 | 548 734 | | | | | |
| Sivistys | | | | | | | | | | | |
| Irtain omaisuus | | | | | | | | | | | |
| Sivistyksen irtain omaisuus | B | 2 200 000 | 0 | 2 200 000 | 565 325 | 1 634 675 | | | | | |
| Kulttuuri- ja vapa-aika irtain | B | 100 000 | 0 | 100 000 | 32 180 | 67 820 | | | | | |
| Tilahankkeet | | | | | | | | | | | |
| Pentinkulman hankesuunnitelma | B | 100 000 | -100 000 | 0 | 0 | 0 | | | | | |
| Muut tilahankkeet, HVA:n tilam | B | 500 000 | 500 000 | 1 000 000 | 754 639 | 245 361 | | | | | |
| Nummen päiväkot | B | 50 000 | 0 | 50 000 | 11 152 | 38 848 | | | | | |
| Virkkalan päiväkot | B | 600 000 | -300 000 | 300 000 | 261 823 | 38 177 | | | | | |
| Laurentius-talo/Laban | B | 60 000 | 0 | 60 000 | 71 494 | -11 494 | | | | | |
| Ojamon koulu | B | 30 000 | 0 | 30 000 | 17 759 | 12 241 | | | | | |
| Järnefeltin k. liik.hal.&pihat | B | 4 000 000 | 2 344 800 | 6 344 800 | 356 773 | 5 988 027 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Lohjan yhteislyseon lukio | B | 6 000 000 | 6 800 000 | 12 800 000 | 8 136 973 | 4 663 027 | | | | | |

LOHJA

Järviakununki

| | | | | | | | | | | | | |
|--|---|-------------|------------|-------------|-------------|------------|-------------|-----------|-------------|-------------|-------------|---|
| Muut koulut ja päiväkodit | B | 400 000 | 680 000 | 1 080 000 | 1 550 847 | -470 847 | | | | | | |
| Muut tilahankkeet, sivistys | B | 400 000 | 0 | 400 000 | 459 188 | -59 188 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Kulttuuri ja vapaa-aika | B | 0 | 0 | 0 | 28 749 | -28 749 | | | | | | |
| Rahoitusosa | | | | | | | | | | | | |
| Antolainauksen muutokset | | | | | | | | | | | | |
| Antolainasaamisten väh/lis | B | | | | 0 | | 50 000 | 0 | 50 000 | 175 245 | -125 245 | |
| Lainakannan muutokset | | | | | | | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | B | 27 500 000 | 0 | 27 500 000 | 25 876 547 | 1 623 453 | | | | | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | B | | | | | | 34 100 000 | 0 | 34 100 000 | 30 000 000 | 4 100 000 | |
| Lyhytaik. lainojen muutos | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | | | | 205 845 | | |
| Oman pääoman muutokset | | | | | | | | | | | | |
| Vaikutus maksuvalmiuteen | B | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7 358 076 | -7 358 076 | |
| Yhteensä | | 260 809 340 | 18 945 760 | 279 755 100 | 266 968 040 | 12 787 060 | 175 940 000 | 0 | 175 940 000 | 189 179 268 | -13 033 423 | |
| Käyttötalouden tulot (toimintatuotot, joista vähennetty tulorahoituksen korjaukset) | | | | | | | | | | | | |
| | | 82 739 250 | 2 200 960 | 84 940 210 | 88 634 736 | -3 694 526 | 82 739 250 | 2 200 960 | 84 940 210 | 88 634 736 | -3 694 526 | |
| Yhteensä | | 343 548 590 | 21 146 720 | 364 695 310 | 355 602 776 | 9 092 534 | 258 679 250 | 2 200 960 | 260 880 210 | 277 814 004 | -16 727 949 | |

12. Strategisten tytäryhtiöiden valtuuston nähdn sitovien tavoitteiden toteutuminen

| POIST | Tavoite | Seuranta ja raportointi |
|----------------------------------|---|--|
| Lohjan Energiahuolto Oy Loher | Lohjan kaupunkikonserni edellyttää Loherin jakavan vuosittain osinkoa, joka on määrältään kestäväällä tasolla Loherin tulokseen nähden. Osingon maksu ei saa vaarantaa Loherin perustehtävää. Osingon tasoksi määritellään 1 milj. euroa vuodessa. Loher voi poiketa tästä tasosta perustellusti yhtiön taloudellisen tilanteen mukaan. | Toteutunut. |
| Lohjan Liikuntakeskus Oy | Lohjan kaupungin ja Lohjan Liikuntakeskus Oy:n yhteistoimintasopimus päivitetään ja osana sitä luodaan Lohjan Liikuntakeskus Oy:lle seurattava mittaristo, jonka perusteella Liikuntakeskukselle asetetaan vuotuiset tavoitteet talousarvion laatimisen yhteydessä. | Yhteistoimintasopimus hyväksytty alkuvuodesta 2023. Mittarit määritellään vuoden 2024 aikana |
| Lohjan Liikuntahallit Oy | Lohjan Liikuntahallit Oy:n tulee myötävaikuttaa prosessiin, jossa kaupunki selvittää ja päättää yhtiön tulevaisuudesta joko sen kiinteistöomistusta kehittämällä tai sulauttamalla yhtiö ja sen omaisuus osaksi Lohjan kaupunkia. | Toteutunut. Selvitys tehty. |
| Lohjan Vuokra-asunnot Oy | <p>Yhtiöllä on voimassa oleva kehittämisohjelma ja se päivitetään neljän vuoden välein (kerran valtuustokaudessa).</p> <p>Käyttöaste vähintään 93 %</p> <p>Asukastyytyväisyys: Yhtiö tekee vähintään joka toinen vuosi asukastyytyväisyyskyselyn. Tavoite suositteluhalukkuusprosentti NPS on positiivinen.</p> <p>Asuminen on kohtuuhintaista, vertailu esimerkiksi Vihdin vuokriin sekä Lohjan vapaarahoitteisten vuokra-asuntojen vuokriin: Lohja 11,64 e/m² ja Vihti 11,53 e/m² (Aran laatima tilasto: Kelan yleistä asumistukea saavien vuokratiedot kunnittain)</p> <p>Yhtiöllä on kiinteistöalan energiatehokkuussopimus Motivan kanssa. Yhtiö huomioi energiatehokkuustoimet kiinteistönpidossa, asunto- ja korjausrakentamisessa.</p> <p>Yhtiöllä on oma asukasdemokratiamalli, jossa on määritelty asukasneuvosto.</p> <p>Yhtiön edustajat pitävät aktiivisesti asukaskokouksia vuosittain.</p> | <p>Toteutunut.</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> <p>Toteutunut</p> |

TILINPÄÄTÖSLASKELMAT JA LIITETIEDOT

13. Tilinpäätöslaskelmat ja liitetiedot

13.1. Lohjan kaupungin tuloslaskelma

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| TOIMINTATUOTOT | | |
| Myyntituotot | 15 057 998,35 | 18 095 756,07 |
| Maksutuotot | 6 017 777,36 | 17 735 156,69 |
| Tuet ja avustukset | 7 399 382,28 | 15 201 852,73 |
| Muut tuotot | 11 185 348,72 | 9 776 513,35 |
| Yhteensä | 39 660 506,71 | 60 809 278,84 |
| Valmistus omaan käyttöön | 238 030,45 | 167 352,10 |
| TOIMINTAKULUT | | |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | 74 425 267,33 | 111 932 126,66 |
| Henkilöstösivukulut | | |
| Eläkekulut | 15 289 592,12 | 24 005 888,01 |
| Muut henk. sivukulut | 2 792 262,93 | 4 033 870,20 |
| Palvelujen ostot | 32 220 318,07 | 157 548 882,13 |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | 14 190 553,47 | 18 764 016,92 |
| Avustukset | 10 245 052,47 | 14 358 024,91 |
| Muut kulut | 4 203 647,26 | 6 274 360,59 |
| Yhteensä | 153 366 693,65 | 336 917 169,42 |
| TOIMINTAKATE | -113 468 156,49 | -275 940 538,48 |
| Verotulot | 114 803 353,95 | 213 408 746,76 |
| Valtionosuudet | 32 760 131,88 | 89 610 720,52 |
| RAHOITUSTUOTOT JA KULUT | | |
| Korkotuotot | 857 963,93 | 150 594,80 |
| Muut rahoitustuotot | 439 335,67 | 2 225 653,31 |
| Korkokulut | 3 141 556,33 | 2 012 216,00 |
| Muut rahoituskulut | 128 826,28 | 313 684,51 |
| Yhteensä | -1 973 083,01 | 50 347,60 |
| VUOSIKATE | 32 122 246,33 | 27 129 276,40 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 17 688 733,13 | 17 173 285,28 |
| TILIKAUDEN TULOS | 14 433 513,20 | 9 955 991,12 |
| Poistoeron lisäys/vähennys | 67 158,39 | 67 158,39 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 14 500 671,59 | 10 023 149,51 |

13.2. Lohjan kaupungin rahoituslaskelma

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|----------------------|-----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| Vuosikate | 32 122 246,33 | 27 129 276,40 |
| Tulorahoituksen korjaukset | 1 235 708,78 | -2 617 890,87 |
| Yhteensä | 33 357 955,11 | 24 511 385,53 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| Investointimenot | 36 814 609,60 | 31 227 821,95 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 638 900,00 | 1 857 872,74 |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 596 377,70 | 3 496 615,10 |
| Yhteensä | 35 579 331,90 | 25 873 334,11 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | -2 221 376,79 | -1 361 948,58 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| Antolainojen lisäys | 0,00 | 0,00 |
| Antolainojen vähennys | 175 244,59 | 144 941,60 |
| Yhteensä | 175 244,59 | 144 941,60 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 30 000 000,00 | 20 000 000,00 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | 25 876 547,16 | 13 799 106,31 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | 205 844,85 | -19 709 468,94 |
| Yhteensä | 4 329 297,69 | -13 508 575,25 |
| Oman pääoman muutokset | 0,00 | 2 474 753,40 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja pääomien muutokset | 161 113,98 | -134 555,47 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 0,00 | 0,00 |
| Saamisten muutos | 7 069 976,22 | -1 298 669,46 |
| Korottomien velkojen muutos | -14 589 166,35 | 8 662 138,78 |
| Yhteensä | -7 358 076,15 | 7 228 913,85 |
| Rahoituksen rahavirta | -2 853 533,87 | -3 659 966,40 |
| Yhteensä | -5 074 910,66 | -5 021 914,98 |
| KASSAVAROJEN MUUTOS | | |
| Kassavarat 31.12. | 12 835 099,33 | 17 910 009,99 |
| Kassavarat 1.1. | 17 910 009,99 | 22 931 924,97 |

13.3. Lohjan kaupungin tase

| V A S T A A V A A | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 29 071,89 | 181 897,42 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 2 633 625,29 | 2 162 796,96 |
| | 2 662 697,18 | 2 344 694,38 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 47 400 765,95 | 45 072 923,92 |
| Maa- ja vesialueiden arvonkorotus | 126 981,88 | 126 981,88 |
| Rakennukset | 184 676 686,88 | 189 285 859,28 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 87 728 273,34 | 85 186 488,83 |
| Koneet ja kalusto | 4 130 423,67 | 4 860 775,00 |
| Ennakkomaksut ja kesken- eräiset hankinnat | 25 961 086,76 | 8 156 286,06 |
| | 350 024 218,48 | 332 689 314,97 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkeet ja osuudet | 13 679 553,52 | 30 480 283,51 |
| Muut lainasaamiset | 3 373 985,93 | 3 549 230,52 |
| Muut saamiset | 249 645,00 | 249 645,00 |
| | 17 303 184,45 | 34 279 159,03 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | | |
| Toimeksiantojen varat | | |
| Lahjoitusrahastojen erityiskatteet | 432 502,86 | 647 079,80 |
| | 432 502,86 | 647 079,80 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | |
| Lainasaamiset | 0,00 | 0,00 |
| Muut saamiset | 0,00 | 0,00 |
| Lyhytaikaiset saamiset | | |
| Myyntisaamiset | 2 590 777,04 | 6 109 535,79 |
| Lainasaamiset | 688 126,91 | 289 435,92 |
| Muut saamiset | 2 519 212,69 | 3 909 354,14 |
| Siirtosaamiset | 403 870,56 | 2 963 637,57 |
| | 6 201 987,20 | 13 271 963,42 |
| Rahoitusarvopaperit | | |
| Osakkeet ja osuudet | 585 501,45 | 585 501,45 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 12 249 597,88 | 17 324 508,54 |
| Vastaavaa yhteensä | 389 459 689,50 | 401 142 221,59 |

| VASTATTAVA A | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 117 663 313,94 | 127 910 088,46 |
| Liittymismaksurahasto | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto | 126 981,88 | 126 981,88 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä | 34 221 424,94 | 24 198 275,43 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 14 500 671,59 | 10 023 149,51 |
| Oma pääoma yhteensä | 166 512 392,35 | 162 258 495,28 |
| POISTOERO JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 1 118 073,48 | 1 185 231,87 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevastuuvaraukset | 0,00 | 0,00 |
| Muut pakolliset varaukset | 2 948 403,62 | 1 516 512,20 |
| | 2 948 403,62 | 1 516 512,20 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | | |
| Lahjoitusrahastojen pääomat | 1 281 965,91 | 1 335 428,87 |
| Muut toimeksiantojen pääomat | 3 499,01 | 3 499,01 |
| | 1 285 464,92 | 1 338 927,88 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 0,00 | 0,00 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 144 270 029,00 | 132 794 368,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 218 527,93 | 262 209,74 |
| Muut velat, liittymismaksut | 10 571 321,85 | 10 256 674,35 |
| | 155 059 878,78 | 143 313 252,09 |
| Lyhytaikainen | | |
| Joukkovelkakirjalainat | 0,00 | 0,00 |
| Joukkovelkakirjalainat, kuntatodistukset | 15 000 000,00 | 17 000 000,00 |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 17 024 339,00 | 24 331 389,00 |
| Lainat julkisyhteisöiltä | 45 442,98 | 46 919,33 |
| Lainat konserniyhtiöiltä | 7 456 660,15 | 5 250 815,30 |
| Saadut ennakot | 135 612,06 | 125 461,56 |
| Ostovelat | 9 895 956,46 | 18 275 994,11 |
| Muut velat | 1 683 042,80 | 2 869 524,47 |
| Siirtovelat | 11 294 422,90 | 23 629 698,50 |
| | 62 535 476,35 | 91 529 802,27 |
| Vastattavaa yhteensä | 389 459 689,50 | 401 142 221,59 |

13.4. Konsernituloslaskelma

KONSERNITULOSLASKELMA

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|------------------------|------------------------|
| Toimintatuotot | 80 271 549,08 | 223 475 827,27 |
| Toimintakulut | 187 109 337,35 | 488 512 773,70 |
| Osuus osakkuusyhteisöjen voitosta/tappiosta | 0,00 | -167 623,58 |
| Toimintakate | -106 837 788,27 | -265 204 570,01 |
| Verotulot | 114 803 353,95 | 213 408 746,76 |
| Valtionosuudet | 32 760 131,88 | 89 610 720,52 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Korkotuotot | 952 105,90 | 78 250,27 |
| Muut rahoitustuotot | 510 028,88 | 2 331 002,71 |
| Korkokulut | 3 640 015,72 | 2 659 936,17 |
| Muut rahoituskulut | 131 325,10 | 809 182,30 |
| Vuosikate | 38 416 491,52 | 36 755 031,78 |
| Suunnitelman mukaiset poistot | 21 414 461,02 | 25 279 032,00 |
| Omistuksen eliminointierot negatiivinen | 0,00 | 9,23 |
| Arvon alentumiset | 0,00 | 5 501,49 |
| Poistot ja arvonalentumiset | 21 414 461,02 | 25 284 542,72 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden tulos | 17 002 030,50 | 11 470 489,06 |
| Tilinpäätössiirrot | 0,00 | 0,00 |
| Tilikauden verot | -377 174,25 | -53 266,14 |
| Laskennalliset verot | 0,00 | -8 308,26 |
| Vähemmistöosuudet | 0,00 | 8 714,84 |
| Tilikauden yli/alijäämä | 16 624 856,25 | 11 417 629,50 |

13.5. Konsernin rahoituslaskelma

KONSERNIN RAHOITUSLASKELMA

| | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| Toiminnan rahavirta | | |
| Vuosikate | 38 416 491,52 | 36 755 031,78 |
| Satunnaiset erät | | |
| Tilikauden verot | -377 174,25 | -53 266,14 |
| Tulorahoituksen korjauserät | 1 235 708,78 | -3 085 261,82 |
| Toiminnan rahavirta yhteensä | 39 275 026,05 | 33 616 503,82 |
| Investointien rahavirta | | |
| Investointimenot | 38 233 579,88 | 44 954 092,51 |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin | 638 900,00 | 1 927 142,86 |
| Pysyvien vastaavien hyödykk. luovutustulot | 596 377,70 | 4 362 143,87 |
| Investointien rahavirta | -36 998 302,18 | -38 664 805,78 |
| Toiminnan ja investointien rahavirta | 2 276 723,87 | -5 048 301,96 |
| Rahoituksen rahavirta | | |
| Antolainauksen muutokset | | |
| Antolainasaamisten lisäykset | 0,00 | -10 870,28 |
| Antolainasaamisten vähennykset | 0,00 | 11 424,63 |
| Lainakannan muutokset | | |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys | 27 149 707,52 | 23 001 656,29 |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys | -28 137 365,20 | -14 770 398,06 |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos | -1 999 241,78 | -18 144 744,37 |
| Oman pääoman muutokset | -56 438,66 | 1 503 160,50 |
| Muut maksuvalmiuden muutokset | | |
| Toimeksiantojen varojen ja PO:n muutokset | 158 773,55 | -131 611,00 |
| Vaihto-omaisuuden muutos | 25 795,14 | 49 519,68 |
| Saamisten muutokset | 10 130 270,53 | -6 603 017,28 |
| Korottomien velkojen muutokset | -12 558 658,36 | 11 010 186,90 |
| Rahoituksen rahavirta | -5 287 157,26 | -4 084 692,99 |
| Rahavarojen muutos | -3 010 433,39 | -9 132 994,95 |
| Rahavarojen muutos | | |
| Rahavarat 31.12. | 23 938 944,98 | 33 416 361,79 |
| Rahavarat 1.1. | 26 949 378,37 | 42 549 356,74 |
| | -3 010 433,39 | -9 132 994,95 |

13.6. Konsernitase

| VASTAAVAA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineettomat hyödykkeet | | |
| Aineettomat oikeudet | 960 714,14 | 776 881,56 |
| Muut pitkävaikutteiset menot | 1 226 188,59 | 4 322 596,67 |
| Ennakkomaksut | 0,00 | 0,00 |
| | 2 186 902,73 | 5 099 478,23 |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Maa- ja vesialueet | 50 368 083,64 | 48 102 799,71 |
| Rakennukset | 252 804 318,62 | 288 003 460,30 |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 88 196 297,57 | 87 098 663,90 |
| Koneet ja kalusto | 5 302 538,48 | 10 494 208,75 |
| Muut aineelliset hyödykkeet | 1 598 339,79 | 1 824 840,33 |
| Ennakkomaksut ja keskeneräiset hankinnat | 26 012 652,79 | 31 504 287,25 |
| | 424 282 279,26 | 467 028 260,24 |
| Sijoitukset | | |
| Osakkuusyhteisöosuudet | 1 415 976,33 | 3 553 469,73 |
| Osakkeet ja osuudet | 1 997 713,22 | 1 819 240,18 |
| Muut lainasaamiset | 45 802,89 | 51 775,29 |
| Muut saamiset | - 47 284,15 | 0,00 |
| | 3 412 208,29 | 5 424 485,20 |
| TOIMEKSIANTOJEN VARAT | 1 204 692,46 | 1 276 330,14 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| Vaihto-omaisuus | 814 031,12 | 2 656 558,93 |
| Saamiset | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | 58 799,83 | 58 799,83 |
| Lyhytaikaiset saamiset | 11 080 463,48 | 27 492 902,76 |
| | 11 139 263,31 | 27 551 702,59 |
| Rahoitusarvopaperit | 592 628,51 | 5 233 477,60 |
| Rahat ja pankkisaamiset | 15 453 272,17 | 26 325 684,19 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 459 085 277,85 | 540 595 977,12 |

| VASTATTAVAA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|-----------------------|-----------------------|
| OMA PÄÄOMA | | |
| Peruspääoma | 117 675 545,52 | 127 910 088,46 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma | 0,00 | 0,00 |
| Arvonkorotusrahasto | 126 981,88 | 126 981,88 |
| Muut omat rahastot | 592 159,91 | 653 240,93 |
| Edellisten tilikausien ylijäämä (alijäämä) | 47 955 019,39 | 36 750 678,75 |
| Tilikauden ylijäämä (alijäämä) | 16 624 856,25 | 11 417 629,50 |
| | 182 974 562,95 | 176 858 619,52 |
| VÄHEMMISTÖOSUUDET | 280 416,25 | 351 128,93 |
| PAKOLLISET VARAUKSET | | |
| Eläkevaraukset | 0,00 | 23 916,60 |
| Muut pakolliset varaukset | 3 006 097,54 | 3 321 585,37 |
| | 3 006 097,54 | 3 345 501,97 |
| TOIMEKSIANTOJEN PÄÄOMAT | 2 121 248,32 | 2 034 122,61 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen korollinen vieras pääoma | 195 158 474,47 | 227 000 309,43 |
| Pitkäaikainen koroton vieras pääoma | 17 608 709,43 | 15 369 963,37 |
| Lyhytaikainen korollinen vieras pääoma | 26 300 605,85 | 37 297 860,25 |
| Saadut ennakot | 616 700,81 | 484 639,23 |
| Lyhytaikainen koroton vieras pääoma | 31 018 462,23 | 77 853 831,81 |
| | 270 702 952,79 | 358 006 604,09 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 459 085 277,85 | 540 595 977,12 |

Vuoden 2023 tilinpäätöksen edellisten vuosien yli-/alijäämätili ei ole verrannollinen vuoden 2022 edellisten tilikausien yli-/alijäämän ja tilikauden yli-/alijäämän yhteislukemaan hyvinvointi-alueelle siirtyneiden konserniyhtiöiden (HUS, Eteva, Kärkulla ja Uudenmaan Päihdehuollon ky) poistuttua kaupungin konsernirakenteesta.

13.7. Tilinpäätöksen liitetiedot

Tilinpäätöksen laatimista koskevat liitetiedot

Arvostus- ja jaksotusperiaatteet sekä menetelmät

Pysyvien vastaavien arvostus

Pysyvien vastaavien aineettomat ja aineelliset hyödykkeet on merkitty taseeseen hankintameno-
noon vähennettynä suunnitelman mukaisilla poistoilla ja investointimenoihin saaduilla rahoitus-
osuuksilla. Suunnitelman mukaiset poistot on laskettu valtuuston hyväksymän poistosuun-
nitelman mukaisesti (poistosuunnitelma tarkistettu KV 11.12.2013 § 179). Tarkistetun poisto-
suunnitelman poistoaikoja sovelletaan 1.1.2013 jälkeen hankittuihin pysyvien vastaavien hyö-
dykkeisiin. Poistosuunnitelman mukaiset suunnitelmapoistojen laskentaperusteet on esitetty
tuloslaskelman liitetiedoissa kohdassa suunnitelman mukaisten poistojen perusteet.

Sijoitusten arvostus

Pysyvien vastaavien osakkeet ja -osuudet on merkitty taseessa hankintameno- tai sitä alem-
paan arvoon. Arvostuksen perusteena on ollut hyödykkeen todennäköisesti tulevaisuudessa
kerättävä tulo tai sen arvo palvelutuotannossa.

Rahoitusomaisuuden arvostus

Saamiset on merkitty taseeseen nimellisarvoon tai sitä alempaan todennäköiseen arvoon. Ra-
hoitusomaisuusarvopaperit on merkitty taseeseen hankintamenoarvoon tai sitä alempaan to-
dennäköiseen luovutushintaan.

Tuloksen ja taseen vertailukelpoisuus

Tuloslaskelman ja taseen tiedot ovat vertailukelpoisia edelliseen vuoteen.

Konsernipankkitili

Kaupungin konsernipankkitilisopimukseen liitettyjen muiden yhteisöjen rahavarat esitetään
kaupungin rahoissa ja pankkisaamisissa sekä lainana muilta luotonantajilta. Vastaavasti ra-
hoja ja pankkisaamia vähentänyt muun yhteisön negatiivinen tilin saldo on esitelty vaihtuvien
vastaavien lyhytaikaisena lainasaamisena.

Taseen rahat ja pankkisaamiset sisältävät muiden yhteisöjen alatilien saldoja 6 769 270,05
euroa, joka jakaantuu lainoihin muilta luotonantajilta 7 226 562,90 euroa ja lainasaamisiin
457 292, euroa.

Johdannaisopimusten käsittely

Johdannaiset sisältävät koronvaihtosopimuksia. Kaikki koronvaihtosopimukset on tehty suo-
jaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koron-
vaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Koronvaihtosopimusten korkohyvitykset kirjataan tulos-
laskelmaan korkomenojen mukaisesti. Muutoin koronvaihtosopimuksilla ei ole tuloslaskelma-
vaikutusta, vaan ne esitetään liitetietokohdassa Muut vastuusitoumukset/koronvaihtosopimuk-
set.

Konsernitilinpäätöksen laatimisperiaatteet**Konsernitilinpäätöksen laajuus**

Kuntalain perusteella kaupungilla on velvollisuus laatia täydellinen konsernitilinpäätös, joka sisältää konsernitaseen, konsernituloslaskelman, konsernin rahoituslaskelman ja liitetiedot. Konsernitilinpäätökseen on yhdistetty kaikki tytäryhteisöt sekä kaikki kuntayhtymät, joissa kaupunki on jäsenenä. Kuntayhtymät yhdistetään konsernitilinpäätökseen peruspääomaosuuden suhteessa.

Keskinäisen omistuksen eliminointi

Kaupungin ja sen tytäryhteisöjen keskinäisen omistus on eliminoitu.

Sisäiset liiketapahtumat ja sisäiset katteet

Konserniyhteisöjen sisäisiä kiinteistöveroja ei ole eliminoitu. Liittymismaksujen osalta eliminointia ei ole tehty, lukuun ottamatta Muihin saamisiin kirjatut liittymismaksut sekä uudet lämpöyhtiön ja taloyhtiöiden väliset liittymismaksut. Muilta osin konserniyhteisöjen keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty sekä konserniyhteisöjen ja kaupungin omistamien kuntayhtymien keskinäiset tuotot ja kulut sekä saamiset ja velat on vähennetty vähäisiä liiketapahtumia lukuun ottamatta.

Poistoero ja vapaaehtoiset varaukset

Konsernitaseessa vapaaehtoiset ja verotusperusteiset varaukset sekä poistoero on jaettu vapaaseen omaan pääomaan ja laskennalliseen verovelkaan. Jako on otettu huomioon omistuksen eliminoinnissa, vähemmistöosuuksien erottamisessa sekä osakkuusyhteisöjen yhdistelemissä.

Vähemmistöosuudet

Vähemmistöosuudet, muiden kuin konserniyhteisöjen omistusta vastaava määrä tilikauden tuloksesta on erotettu konsernin yli- ja alijäämästä konsernituloslaskelmassa sekä omasta pääomasta konsernitaseessa.

Suunnitelmapoistojen oikaisu

Kiinteistötytäryhteisöjen ja säätiöiden aineellisten hyödykkeiden poistot on oikaistu suunnitelman mukaisiksi ja jäännösarvojen ero on kirjattu konsernituloslaskelmassa tytäryhteisön poistojen oikaisuksi ja aikaisemmille tilikausille kertynyt ero konsernitaseessa edellisten tilikausien yli- tai alijäämän oikaisuksi.

Osakkuusyhteisöt

Konsernitilinpäätökseen ei ole yhdistelty osakkuusyhteisöjen osalta seuraavia yhtiöitä Kiinteistö Oy Kukkasmäki ja As Oy Karjalohjan Kauppapuisto. Yhdistelemättä jättämisellä on vain vähäinen merkitys konsernin omaan pääomaan. Muut osakkuusyhteisöt on yhdistelty pääomaosuusmenetelmällä konsernitilinpäätökseen.

Vertailtavuus edelliseen vuoteen

Länsi-Uudenmaan hyvinvointialue aloitti toimintansa 1.1.2023, jonka johdosta Lohjan konsernitilinpäätöksestä poistuivat Kuntayhtymät HUS, Eteva, Kårkulla ja Uudenmaan päihdehuollon ky. Tästä syystä avaava vuoden 2023 tase ei ole verrannollinen vuoden 2022 tilinpäätöksen taseeseen.

Voimaanpanolain perusteella tehtävät omaisuuden ja pääomien siirtoja koskevat kirjaukset eivät ole luonteeltaan kirjanpitoperiaatteiden muutoksia tai aikaisem-

pien vuosien virheiden oikaisuja, joten kuntien tilinpäätöksessä 2023 vertailuvuotena olevan edellisen tilikauden päättävään taseeseen 2022 ei tehdä oikaisuja vaan tarvittavat tiedot annetaan liitetiedoissa.

Vuoden 2023 tilinavauksen yhteydessä kaupungin taseessa on kirjattu lausunnon mukaisesti Länsi-Uudenmaan hyvinvointialueelle siirtyvät kuntayhtymien jäsenosuudet (16 583 291,87 euroa), irtain omaisuus (640 313,22 euroa) ja siirtyneen henkilöstön lomapalkkavelka (-6 897 830,57 euroa) peruspääomaa vastaan. Kirjaukset on toteutettu tase-erien välisinä siirtoina.



13.8. Tuloslaskelman liitetiedot

| TULOSLASKELMAN LIITETIEDOT | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Toimintatuotot | | | | |
| Konsernihallinto | 1 992,9 | 2 071,2 | 1 616,2 | 1 697,1 |
| Kaupunkirakenne | | | | |
| Tekninen toimi | 46 037,8 | | 19 227,6 | |
| Kaupunkikehitys | 5 291,9 | | 5 291,9 | |
| Sivistys | | | | |
| Kasvu ja oppiminen | 26 053,3 | | 11 256,3 | |
| Kulttuuri ja vapaa-aika | 4 039,5 | | 1 950,9 | |
| Elinvoima | | | | |
| Palvelutuotanto | | 37 502,1 | | 13 679,0 |
| Kaupunkikehitys | | 3 176,0 | | 3 176,0 |
| Kaupunkisisältö | | 3 626,2 | | 1 885,5 |
| Hyvinvointi | | | | |
| Lasten, nuorten ja perheiden palvelut | | 26 397,1 | | 11 365,4 |
| Työikäisten palvelualue | | 137 735,4 | | 12 980,4 |
| Ikääntyneiden palvelualue | | 13 435,9 | | 13 435,9 |
| Luottamushenkilöhallinto/keskusv.ltk | 13,1 | 7,4 | 13,1 | 7,4 |
| Yhdistymisavustus | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Myyntivoitot | 304,5 | 2 582,7 | 304,5 | 2 582,7 |
| Yhteensä | 83 733,1 | 226 533,8 | 39 660,5 | 60 809,3 |
| Verotulojen erittely | | | | |
| Kunnan tulovero | - | - | 90 052,2 | 185 348,7 |
| Kiinteistövero | - | - | 14 884,7 | 14 365,1 |
| Yhteisövero | - | - | 9 866,4 | 13 694,9 |
| Verotulot yhteensä | - | - | 114 803,4 | 213 408,7 |
| Valtionosuuksien erittely | | | | |
| Yksikköhintarah. perustuva valtionosuus | | | 0,0 | 0,0 |
| Kunnan peruspalv. valtionosuus | | | 21 909,4 | 63 619,3 |
| Verotuloihin perustuva valtionos. tasaus | | | 4 975,2 | 4 975,2 |
| Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet | | | -1 348,7 | -660,2 |
| Verotulomenetyksen kompensatio | | | 7 224,2 | 21 676,3 |
| Valtionosuudet yhteensä | | | 32 760,1 | 89 610,7 |
| Satunnaiset tuotot | | | | |
| HUS konsernin satunnaiset tuotot | 0,0 | 0,0 | | |
| Palvelujen ostojen erittely | | | | |
| Asiakaspalvelujen ostot | | | 4 572,6 | 113 638,9 |
| Muiden palvelujen ostot | | | 27 647,7 | 43 910,0 |
| Kunnan palvelujen ostot yhteensä | | | 32 220,3 | 157 548,9 |

Suunnitelman mukaisten poistojen perusteet

Kuluvan käyttöomaisuuden poistojen määrittämiseen on käytetty ennalta laadittua, valtuuston hyväksymää, poistosuunnitelmaa. Yhdistyneen kunnan poistosuunnitelma vahvistettu KV 11.12.13 § 179

Tarkennettua poistosuunnitelmaa sovelletaan 1.1.13 jälkeen hankittuihin pysyvien vastaavien hyödykkeisiin. Suunnitelman mukaiset poistot lasketaan tasapoistoina taloudellisen pitoajan perusteella.

| | | |
|--|------------------------|------------|
| Aineettomat hyödykkeet ja muut pitkävaikutteiset menot 3, 5 ja 20 v. (E18 -hanke 20 v.) | | tasapoisto |
| Rakennukset ja rakennelmat | 20–40 vuotta | tasapoisto |
| Kiinteät rakenteet ja laitteet | 15–30 vuotta | tasapoisto |
| Koneet ja kalusto | 3–10 vuotta | tasapoisto |
| Muut aineelliset hyödykkeet | käytön mukainen poisto | |

Pienet käyttöomaisuushankinnat, joiden hankintameno on alle 10.000 euroa, on kirjattu vuosikuluiksi.

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Selvitys suunnitelman mukaisten poistojen ja poistonalaisten investointien vastaavuudesta Vuosina 2024–2028 | | | | |
| Keskimääräiset suunnitelman mukaiset poistot | | | 19 246 300 | 17 532 390 |
| Keskimääräinen poistonalaisten investointien omahankintameno | | | 22 940 000 | 32 816 890 |
| Ero (€) | | | -3 693 700 | -15 284 500 |
| Ero % | | | -16 | -47 |
| Tilikauden omistuksen eliminointierot (1000 €) | | | | |
| | 0,0 | 0,0 | | |
| Eliminointituotto | 0,0 | 0,0 | | |
| Eliminointikulu | 0,0 | 0 | | |
| Yhteensä netto | 0,0 | 0,0 | | |

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Pakollisten varausten muutokset | | | | |
| Eläkejärjestelmän eläkevastuut 1.1. | 0,0 | 23,9 | 0,0 | 0,0 |
| Lisäykset tilikaudella | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Vähennykset tilikaudella | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Eläkevastuut 31.12. | 0,0 | 23,9 | 0,0 | 0,0 |
| Muut pakolliset varaukset | | | | |
| Saastuneiden maa-alueiden kunnostus | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Saastuneiden maa-alueiden kunnostus | | | | |
| Hiidensalmi 1.1. | 0,5 | 3,6 | 0,5 | 3,6 |
| - vähennykset tilikaudella | 0,0 | -3,1 | 0,0 | -3,1 |
| Hiidensalmi 31.12 | 0,5 | 0,5 | 0,5 | 0,5 |
| Harjun vanha kaatopaikka 1.1. | 35,1 | 45,5 | 35,1 | 45,5 |
| - lisäykset tilikaudella | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - vähennykset tilikaudella | -1,5 | -10,4 | -1,5 | -10,4 |
| Harjun vanha kaatopaikka 31.12 | 33,6 | 35,1 | 33,6 | 35,1 |
| Teutarin ent. kaatopaikka 1.1. | 1 480,9 | 1 530,0 | 1 480,9 | 1 530,0 |
| - lisäykset tilikaudella | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| - vähennykset tilikaudella | -61,4 | -49,1 | -61,4 | -49,1 |
| Teutarin ent. kaatopaikka 31.12. | 1 419,5 | 1 480,9 | 1 419,5 | 1 480,9 |
| Saastuneiden maa-alueiden kunnostus 31.12. | 1 453,6 | 1 516,5 | 1 453,6 | 1 516,5 |
| HUS, pakolliset varaukset 1.1. | 0,0 | 1 697,7 | - | - |
| Lisäykset tilikaudella | 0,0 | 116,6 | - | - |
| Vähennykset tilikaudella | 0,0 | -65,3 | - | - |
| HUS, pakolliset varaukset 31.12 | 0,0 | 1 749,0 | - | - |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | 58,0 | 58,0 | 0,0 | |
| Muut pakolliset varaukset, lisäys | 1 494,8 | 0,0 | 1 494,8 | |
| Muut pakolliset varaukset, vähennys | 0,0 | 0,0 | 0,0 | |
| Muut pakolliset varaukset yhteensä 31.12. | 1 552,8 | 58,0 | 1 494,8 | 0,0 |
| Pakolliset varaukset yhteensä 31.12. | 3 006,4 | 3 347,4 | 2 948,4 | 1 516,5 |
| Pysyvien vastaavien myyntivoitot ja -tappiot | | | | |
| Muut toimintatuotot | | | | |
| Osakkeiden myyntivoitot | | | 0,0 | 39,2 |
| Maa-alueiden myyntivoitot | | | 304,4 | 2 543,5 |
| Muut myyntivoitot | | | 0,0 | 0,0 |
| Rakennusten myyntivoitot | | | 0,0 | 0,0 |
| Yhteensä | | | 304,4 | 2 582,7 |
| Muut toimintakulut | | | | |
| Rakennusten myyntitappiot | | | 0,0 | 0,0 |
| Maa-alueiden myyntitappiot | | | 19,7 | 0,7 |
| Muut myyntitappiot | | | 88,6 | 16,2 |
| Yhteensä | | | 108,3 | 16,9 |
| Osinkotuottojen ja peruspääoman korkotuotot | | | | |
| Osinkotuotot muista yhteisöistä | | | 255,3 | 1 171,1 |
| Peruspääoman korot kuntayhtymiltä | | | 0,0 | 484,1 |
| Yhteensä | | | 255,3 | 1 655,2 |

13.9. Taseen liitetiedot

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| TASEEN LIITETIEDOT | | | | |
| Arvonkorotukset | | | | |
| Maa- ja vesialueet *) | | | | |
| arvo 1.1. | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 127,0 |
| Arvonkorotukset | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Arvonkorotusten purkaminen | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Arvo 31.12. | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 127,0 |
| *) Lohjan kaupungin maa-alueiden arvonkorotuksiin sisältyy vuoden 1997 aloittavassa ta- seessa tehty arvonkorotus kuntayhtymältä korvauksetta siirtyneeseen maa-alueeseen. Arvonkorotus on 126.981,88 euroa. | | | | |
| Maa- ja vesialueet erittely | | | | |
| Kiinteistöjen liittymismaksut | 343,9 | 1 972,8 | 343,9 | 343,9 |
| Muut maa- ja vesialueet | 49 897,2 | 46 003,0 | 47 056,9 | 44 729,0 |
| Arvonkorotukset | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 127,0 |
| Maa- ja vesialueet yhteensä | 50 368,1 | 48 102,7 | 47 527,7 | 45 199,9 |
| Saamiset | | | | |
| Pitkäaikaiset saamiset | | | | |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Lainasaamiset | | | | |
| Lyhytaikaiset saamiset | | | | |
| Saamiset tytäryhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | - | - | 4 433,1 | 126,8 |
| Lainasaamiset | - | - | 687,4 | 288,0 |
| Saamiset kuntayht., joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Myyntisaamiset | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Lainasaamiset | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Siirtosaamiset | - | - | 0,0 | 0,0 |
| Saamiset osakkuus- sekä muilta omistusyhteisyyksiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | - | - | 0 | 0 |
| Saamiset osakkuusyhteisöiltä | | | | |
| Myyntisaamiset | - | - | 0 | 0 |
| Siirtosaamiset, siirtosaamisiin sisältyvät olennaiset erät | | | | |
| HUS muut | 0,0 | 1 663,7 | 0,0 | 1 663,7 |
| Työterveyshuollon Kelan korvaus | 1,0 | 1 357,4 | 0,0 | 1 138,9 |
| HUS ylijäämän palautus | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Muut siirtosaamiset | 880,5 | 349,4 | 403,9 | 103,6 |
| Yhteensä | 881,5 | 3 370,6 | 403,9 | 2 906,1 |

Lohjan kaupungin rahoitusarvopaperit

| Yhtiö | Hankinta-arvo 1.1.2023 € | Markkina-arvo 31.12.23 | Kirjanp.arvo 1.1.2023 € | Arvonmuutos/lisäys | Kirjanp. arvo 31.12.23 € |
|--------------------------------|--------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------------------|
| Kuntarahoitus Oyj | 199 007 | | 199 007 | | 199 007 |
| DNA /Lohjan Puhelin Oy | 386 460 | | 386 460 | 0 | 386 460 |
| St Laurence Golf | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Lounais-Suomen Osuusteurastamo | 34 | | 34 | | 34 |
| Lohjan Seudun Op | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| Yhteensä | 585 501 | 0 | 585 501 | 0 | 585 501 |

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|---|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Taseen vastattavia koskevat liitetiedot | | | | |
| Oma pääoma | | | | |
| Peruspääoma 1.1. | 117 663,3 | 127 910,1 | 117 663,3 | 127 910,1 |
| Lisäykset tilikaudella | 12,2 | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Tilikauteen kohdistuvat oikaisut *) | 0,0 | 0,0 | | |
| Peruspääoma 31.12 | 117 675,5 | 127 910,1 | 117 663,3 | 127 910,1 |
| Yhdistysten ja säätiöiden peruspääoma 31.12. | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Osuus kuntayht. oman po:n lisäyksestä | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Osuus kuntayht oman po:n lisäyk 31.12 | | | | |
| Arvonkorotusrahasto 1.1. | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 127,0 |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Siirrot erien välillä | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Arvonkorotusrahasto 31.12. | 127,0 | 127,0 | 127,0 | 127,0 |
| Muut omat rahastot 1.1. | 603,2 | 785,2 | 0,0 | 0,0 |
| Siirrot rahastoon tilikaudella | 11,0 | 8,6 | 0,0 | 0,0 |
| Siirrot rahastosta tilikaudella | -22,0 | -140,6 | 0,0 | 0,0 |
| Siirrot erien välillä | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Muut omat rahastot 31.12. | 592,2 | 653,2 | 0,0 | 0,0 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 1.1. | 48 027,1 | 35 391,0 | 34 221,5 | 21 723,6 |
| Edellisten tilikausien oikaisut | -72,1 | 1 359,7 | 0,0 | 2 474,8 |
| Siirrot erien välillä | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| Edellisten tilikausien yli-/alijäämä 31.12. | 47 955,0 | 36 750,7 | 34 221,5 | 24 198,3 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | 16 039,5 | 11 417,6 | 14 500,7 | 10 023,1 |
| Oma pääoma yhteensä | 182 974,6 | 176 858,6 | 166 512,4 | 162 258,5 |

| | | | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|----------------|----------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Velat, jotka erääntyvät myöhemmin kuin viiden vuoden kuluttua | | | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | | | 75 050,0 | 78 900,0 |
| Lainat ulkomaisilta rahoituslaitoksilta | | | | |
| Lainat julkisyhteisöiltä | | | 0,0 | 0,0 |
| Yhteensä | | | 75 050,0 | 78 900,0 |
| | | | | |
| Pakolliset varaukset | | | | |
| Muut pakolliset varaukset 1.1. | | | | |
| Kaatopaikan maisemointi | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Ympäristövastuuvaraus 31.12 | 1 453,6 | 1 464,3 | 1 453,6 | 1 464,3 |
| Saastuneiden maa-alueiden kunnostus 1.1. | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Potilasvakuutuspooli | | | | |
| Lisäykset tilikaudella | | | | |
| Vähennykset tilikaudella | | | | |
| Potilasvahinkovastuu 31.12. | 0,0 | 1 694,0 | 0,0 | 0,0 |
| Muut pakolliset varaukset | 0,0 | | 0,0 | |
| Lisäykset tilikaudella | 1 494,8 | | 1 494,8 | |
| Vähennykset tilikaudella | 0,0 | | 0,0 | |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 1 494,8 | 55,0 | 1 494,8 | 0,0 |
| Muut pakolliset varaukset 31.12. | 2 948,4 | 3 213,4 | 2 948,4 | 1 464,3 |
| | | | | |
| Velkojen erittely | | | | |
| Lyhytaikaiset velat | | | | |
| Velat tytäryhteisöille | | | | |
| Ostovelat | - | - | 163,1 | 86,1 |
| Konsernipankkitilivelka | - | - | 7 456,7 | 5 250,8 |
| Siirtovelat | | | | |
| Velat kuntayhtymille, joissa kunta on jäsenenä | | | | |
| Ostovelat | - | - | 3,2 | 40,9 |
| Siirtovelat | | | | |
| Velat osakkuus- sekä muille omistusyhteisyyhteisyhteisöille | | | | |
| Ostovelat | - | - | 72,6 | 109,2 |

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| Siirtovelat | | | | |
| Siirtovelkoihin sisältyvät olennaiset erät | | | | |
| Palkkajaksotukset sis. lomapalkkajaksotuksen | 8 240,0 | 25 632,9 | 7 440,6 | 13 639,6 |
| Korkojaksotukset | 648,7 | 238,0 | 648,7 | 190,5 |
| Muut HUSin siirtovelat | 0,0 | 1 620,1 | 0,0 | 0,0 |
| Verohallinto | 0,0 | 0,0 | 0,0 | 0,0 |
| KUEL, eläkemaksut | 83,1 | 0,0 | 83,1 | 0,0 |
| VAEL, opettajien eläkemaksut | -10,9 | 0,0 | -10,9 | 0,0 |
| Muut siirtovelat | 3 150,2 | 9 820,1 | 3 132,9 | 9 799,6 |
| Yhteensä | 12 111,1 | 37 311,1 | 11 294,4 | 23 629,7 |
| Vakuuksia ja vastuusitoumuksia koskevat liitetiedot | | | | |
| Vuokravastuut | | | | |
| Leasingvastuiden yhteismäärä | 812,2 | 4 510,0 | 764,5 | 1 940,3 |
| Seur. tilik. erääntyvät tilaelementit | 237,4 | 1 524,4 | 237,4 | 1 524,4 |
| Myöhemmin erääntyvät, tilaelementit | 190,8 | 51,5 | 190,8 | 51,5 |
| Seur. tilik. erääntyvät muut | 192,9 | 1 244,9 | 169,9 | 201,8 |
| Myöhemmin erääntyvät, muut | 167,2 | 171,6 | 166,4 | 162,6 |
| Leasingvuokrasopimukseen ei sisälly olennaisia irtisanomis- ja lunastusehdon mukaisia vastuita | | | | |
| Muut vuokravastuut | 698,2 | 21 738,4 | 571,8 | 1 581,3 |
| Seur.tilik. erääntyvät | 341,8 | 3 305,1 | 276,9 | |
| Myöhemmin erääntyvät | 356,4 | 18 433,3 | 294,9 | 1 581,3 |

Vastuositoumukset samaan konserniin kuuluvien yhteistöjen puolesta

Konserniin kuuluvien yhteistöjen puolesta annetut takaukset

| | | | | |
|--|----------|----------|----------|----------|
| Alkuperäinen pääoma | 39 189,3 | 40 062,5 | 39 189,3 | 39 489,3 |
| <i>tytäryhtiöt</i> | | | 39 089,3 | 39 389,3 |
| <i>osakkuus- ja muut omistusyhteisyhteisöt</i> | | | 100,0 | 100,0 |
| Jäljellä oleva pääoma | 21 987,4 | 23 256,6 | 21 987,4 | 23 256,6 |
| <i>tytäryhtiöt</i> | | | 21 987,4 | 23 156,6 |
| <i>osakkuus- ja muut omistusyhteisyhteisöt</i> | | | 0,0 | 100,0 |

Muut vastuositoumukset

Takaukset muiden puolesta

| | | | | |
|-----------------------|----------|----------|----------|----------|
| Alkuperäinen pääoma | 10 088,4 | 20 490,0 | 10 088,4 | 11 981,9 |
| Jäljellä oleva pääoma | 0,0 | 7 731,9 | 0,0 | 1 068,5 |

Oman velan vakuutena olevat pantit ja kiinnitykset

| | | | | |
|---|----------|----------|-----|-----|
| Lainat rahoitus- ja vak. laitoksilta sekä julkisyhteisöiltä | 10 199,3 | 11 815,2 | 0,0 | 0,0 |
| Velan vakuutena olevat pantit ja kiinnitykset | 79 972,5 | 83 327,1 | 0,0 | 0,0 |

Vastuu Kuntien takauskeskuksen takausvastuista

Kunnan osuus takauskeskuksen takausvastuista 31.12

380 040,2 348 157,6

Kunnan mahdollista vastuuta kattava osuus takausk. rahastosta 31.12

302,5 201,3

Lohjan kaupunki on antanut Sammatin Vapaan kyläkoulun kannatusyhdistys ry:lle 98 000 euro omavelkaisen takauksen. Lainasta ei peritä korkoa eikä sille ole saatu turvaavaa vakuutta. Kunnan arvion mukaan lainaan ei sisälly merkittävää taloudellista riskiä.

Kunnan ja sen intressitahoihin kuuluvien väliset liiketoimet

Lohjan kaupunki on vuokrannut kaupunginhallituksen jäsen Hannele Maittilalta liikehuoneiston Koisjärven päiväkodin toimintaa varten.

Vuokrasopimus on voimassa toistaiseksi, vuonna 2023 tiloista maksettiin vuokraa 20 713,35 euroa.

Lohjan kaupungin tytäryhteisöillä ei ole ollut merkittäviä kauppvoja intressitahojen kanssa vuonna 2023.

Tilin NORDEA FI59 1096 3000 2203 32 rahavarat olivat tilikauden lopussa 31.12.2023 yhteensä 4 989 761,76 euroa. Summaan sisältyy lahjoitusrahastojen rahavaroja 852 962,06 euroa, minkä jälkeen Lohjan kaupungin omat rahavarat NORDEA tilillä FI59 1096 3000 2203 32 per 31.12.2023 olivat 4 136 799,70 euroa.

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Muut taseen ulkopuoliset järjestelyt | | | | |
| Johdannaissopimukset/koronvaihtosopimukset | | | | |
| Nordea, nro 1211286/1605845 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon 1,722 %. Sopimuksen voimassaoloaika 24.4.2015-24.1.2023 | | | | |
| lainan pääoma | | | 0,0 | 10 000 |
| markkina-arvo | | | 0,0 | -6 |
| Kuntarahoitus Oyj, nro 32540 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon 0,201 %. Sopimuksen voimassaoloaika 3.7.2015-3.10.2024 | | | | |
| lainan pääoma | | | 1 200,0 | 2 400 |
| markkina-arvo | | | 20,9 | 70 |
| Kuntarahoitus Oyj, nro 34896 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon 1,743 % Sopimuksen voimassaoloaika 27.11.2018-25.5.2030 | | | | |
| lainan pääoma | | | 6 933,3 | 8 000 |
| markkina-arvo | | | 156,8 | 391 |
| Kuntarahoitus Oyj, nro 52451 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon. Sopimuksen voimassaoloaika 1.5.2021-1.5.2041 | | | | |
| lainan pääoma | | | 20 000,0 | 20 000 |
| markkina-arvo | | | 2 920,7 | 4 173 |
| Koronvaihtosopimukset, jotka astuvat voimaan myöhemmin | | | | |
| Nordea, nro 2336330/4367969 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon 2,280 % Sopimuksen voimassaoloaika 29.4.2024-27.4.2029 | | | | |
| lainan pääoma 30 miljoonaa | | | 0,0 | 0 |
| markkina-arvo | | | 0,0 | 0 |
| Nordea, nro 2336331/4367970 | | | | |
| Koronvaihtosopimus on tehty suojaamistarkoituksessa. Kaupunki on sitoutunut pitkäaikaisten lainojen vaihtuvan koron koronvaihtosopimuksilla kiinteään korkoon 2,370 % Sopimuksen voimassaoloaika 27.4.2024-27.4.2026 | | | | |
| lainan pääoma 30 miljoonaa | | | 0,0 | 0 |
| markkina-arvo | | | 0,0 | 0 |
| Konserniyhtiöiden koronvaihtosopimukset | | | | |
| Koronvaihtosopimukset ovat tehty suojaamistarkoituksessa. Sopimukset vuosille 2020–2024 | | | | |
| lainan pääoma | 467,3 | 499,6 | | |
| markkina-arvo | 8,7 | 17,0 | | |

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Huollettavien varat ja pääomat | | | 0,0 | 932,2 |
| Elatustukisaamiset | | | | |
| Elatustukisaamiset 1.1. | | | | |
| Perinnästä poistettu 1.1.-31.3.09 | | | | |
| Lisäys/vähennys tilikauden aikana | | | | |
| Sopimusvastuut | 0,0 | 3 895,3 | | |
| HUS, potilasvakuutuskeskus | 0,0 | 0,0 | | |
| HUS, muut sopimusvastuut | 0,0 | 3 895,3 | | |
| Arvonlisäveron palautusvastuu | 0,0 | 160,2 | | |
| Perustamishankkeiden valt.os. palautusvastuu | 0,0 | 0,0 | | |
| Muut taloudelliset vastuut yhteensä | 0,0 | 4 055,5 | | |
| Sitoumukset | | | | |
| Roskín Roll Oy Ab (KV 10.10.07 § 95) | | | | |
| Kaatopaikkatoiminnan osalta | | 1.500.000 euroa | | |
| Muun toiminnan osalta | | 100.000 euroa | | |
| Henkilöstöä koskevat liitetiedot | | | | |
| Henkilöstökulut | | | | |
| Palkat ja palkkiot | | | 75 227,2 | 113 926,7 |
| Henkilöstökorvaukset | | | -801,9 | -1 994,6 |
| Palkat ja palkkiot yhteensä | | | 74 425,3 | 111 932,1 |
| Henkilösivukulut | | | | |
| Eläkekulut | | | 15 289,6 | 24 005,9 |
| Eläkevarauksen purkaminen | | | 0,0 | 0,0 |
| Eläkekulut yhteensä | | | 15 289,6 | 24 005,9 |
| Muut henkilösivukulut | | | 2 792,3 | 4 033,9 |
| Yhteensä tuloslaskelman mukaan | | | 92 507,1 | 139 971,9 |
| Henkilöstökuluja aktivoitu käyttöomaisuuteen | | | 0,0 | 0,0 |
| Yhteensä henkilöstökulut | | | 92 507,1 | 139 971,9 |

| | Konserni 2023 1 000 € | Konserni 2022 1 000 € | Lohja 2023 1 000 € | Lohja 2022 1 000 € |
|--|-----------------------------|-----------------------------|--------------------------|--------------------------|
| Henkilöstön lukumäärä 31.12. | | | kpl | kpl |
| Konsernipalvelut | | | 88 | 93 |
| Tekninen toimi | | | 294 | 365 |
| Kaupunkikehitys | | | 109 | 87 |
| Kulttuuri- ja vapaa-aika | | | 263 | 260 |
| Kasvu ja oppiminen | | | 1 271 | 1 431 |
| Sosiaali- ja terveyslautakunta | | | 0 | 829 |
| Yhteensä | | | 2 025 | 3 065 |
| Luottamushenkilön palkkioista perityt ja tilite- tyt luottamushenkilömaksut | | | | |
| Lohjan Keskustapuolue | | | 3,2 | 3,2 |
| Lohjan Sos.dem. | | | 19,9 | 16,1 |
| Lohjan Seudun Kokoomus | | | 11,8 | 11,9 |
| Lohjanharjun Vihreät | | | 6,0 | 6,3 |
| Meidän Lohja | | | 2,5 | 2,5 |
| KD:n paikallisosasto | | | 1,4 | 1,7 |
| Svenska Folkpartiet | | | 0,9 | 0,8 |
| Vasemmistoliitto | | | 2,6 | 2,9 |
| Perussuomalaiset | | | 3,9 | 4,3 |
| Vapauden liitto | | | 0,3 | 0,2 |
| | | | 52,6 | 49,8 |
| Tilintarkastajan palkkiot | | | | |
| BDO Audiator Oy | | | | |
| Tilintarkastuspalkkiot | | | 34,6 | 39,2 |
| Tarkastuslautakuntapalkkiot | | | 1,1 | |
| Tilintarkastajan lausunnot (mm. hanketarkastuk- set) | | | 10,5 | 4,6 |
| Palkkiot yhteensä | | | 46,3 | 43,8 |

**Työterveyshuollon toiminta siirrettiin Keski-Uudenmaan työterveys osakeyhtiölle
1.1.2020 alkaen
(kaupunginvaltuusto 13.11.2019 § 110 / kaupunginhallitus 16.12.2019 § 382)**

13.10. Lohjan vesi- ja viemärlaitos

Lohjan vesi- ja viemärlaitoksen toimintakertomus

Lohjan vesi- ja viemärlaitos on toiminut 1.1.2016 alkaen kaupunginvaltuuston päätöksellä 28.10.2015 § 136 taseyksikkönä. Liikelaitosselvitystyön perusteella kaupunginvaltuusto päätti kokouksessaan 8.6.2016 § 66, että vesi- ja viemärlaitos säilyy taseyksikkönä. Taseyksikkö sijoittuu kaupungin organisaatiossa elinvoiman toimialalle, palvelutuotannon tulosalueelle, rakentaminen ja kaupunkitekniikka tulosityksikköön.

Talous

Talouden tietoja on verrattu valtuuston vahvistamaan talousarvioon. Vesilaitoksen tuotot toteutuivat 101,6 %:n suuruisena (ulkoiset ja sisäiset erät). Talousarvioon nähden tulonylitystä muodostui 136 276 euroa. Lisäksi tuloihin on kirjautunut budjetoimattomana Valmistus omaan käyttöön 165 113 euroa. Vesilaitoksen kulut toteutuivat 105,8 %:n suuruisena (ulkoiset ja sisäiset erät). Kuluylitys talousarvioon nähden oli 273 914 euroa. Palvelujen ostot ylittyivät 249 325 euroa, aineet ja tarvikkeet alittyivät 371 euroa, palkat sivukuluineen ylittyivät 60 008 euroa ja muut toimintakulut alittyivät 138 euroa. Kaikki taseyksikköön kohdentuvat sisäiset erät sisältyvät tilinpäätökseen menoina. Toimintakate toteutui 27 475 euroa vahvempana. Taseyksikköön on kirjattu pääoman korko rahoituskuluna 1 042 582 euroa. Poistojen toteutuma 2 497 777 euroa.

Toiminnalliset muutokset

Vuoden 2023 alussa saatiin rekrytoitua Projekti-insinööri, jonka toimenkuvana on mm. verkostosaneerauksien koordinointi. Koko investointimääräraha saatiinkin käytettyä tehokkaasti verkostosaneerauksien osalta. Saneeraukset toteutettiin pääosin kaivamattomilla menetelmillä. Vesijohtoverkostoa saneerattiin sujuttamalla n. 3,9 km ja kaivamalla n. 1 km. Uutta vesijohtoa rakennettiin n. 700 m. Jätevesiviemäreitä saneerattiin sujuttamalla ja sukittamalla n. 1,5 km ja kaivamalla n. 300 m. Uusia jätevesiviemäreitä rakennettiin n. 600 m ja sadevesiviemäreitä rakennettiin n. 2,3 km. Vesiosuuskuntien luovuttamien runkoverkostojen myötä vesijohtoverkosto lisääntyi n. 5,8 km ja jätevesi- ja paineviemäriverkostot n. 5 km. Peltoniemen jätevedenpuhdistamolle rakennettiin aurinkovoimala, jonka teho on 100kW. Keskustan uudelle vesitornille saatiin rakennuslupa ja urakka kilpailutettiin. Uuden vesitornin rakentaa SRV Infra Oy pääosin vuoden 2024 aikana. Vesihuollon verkkotietojärjestelmä ArcGIS otettiin käyttöön vuoden 2023 lopulla ja vesihuollon asiakkaiden omat sivut saatiin käyttöönottoon vuoden loppuun mennessä.

Tunnusluvut:

Laki vesihuoltolain muuttamisesta edellyttää, että vesihuoltolaitoksen toimintakertomuksessa esitetään tunnuslukuja vesihuollon hintatasosta, tehokkuudesta, laadusta ja kannattavuudesta.

| Tunnusluvut | valtakunnan ka | Lohja |
|---|----------------|---------------|
| Talousveden laatu | 99 % | 99 % |
| Laskuttamattoman talousveden osuus | 17 % (2018) | 15 % |
| Vesijohtoverkon uusiutumisaika(vuotta) | 1231 | 132 |
| Puhdistetun jäteveden laatu | 93 % | 96,6 % (2023) |
| Laskuttamaton jätevesi | 42,3 % | 49,7 % |
| Jätevesiverkoston uusiutumisaika (vuotta) | 844 | 346 |

| Vesihuollon hintataso (2024) € / m ³ (sis. alv) | valtakunnan ka | Lohja |
|--|----------------|-------|
| veden käyttömaksu | 1,80 | 1,85 |
| jätevesi | 3,25 | 2,83 |
| Hulevesi | 0,04 | - |
| Omakotitalon vertailuhinta €/m ³ | 6,66 | 5,85 |

Vesihuoltomaksujen laskennallinen vertailuhinta, johon sisältyy käyttö-, perus- ja liittymismaksut, on ollut vertailuvuonna valtakunnallista keskiarvoa pienempi. Valtakunnan hinnat vuodelta 2020 Vesihuollon tietojärjestelmästä tiedot ilmoittaneiden laitosten osalta.

Tehokkuus

Pumpatun ja laskutetun vesimäärän erotuksena muodostuva laskuttamattoman veden määrä tunnuslukuna: 15 % (vuonna 2022 17 %).

Valtakunnallinen luku laskuttamattoman talousveden osuudesta tunnuslukujärjestelmään osallistuneiden laitosten osalta vuonna 2018 on ollut n. 17 %.

Toimenpideraja Vesilaitosyhdistyksen arvion mukaan on 10–25 %. Toimintavuonna laskuttamattoman veden määrä on edelleen korkea, joskin osuutta on saatu pienennettyä. Verkoston saneeraukseen ja vuotovesiselvitykseen on panostettu ja panostetaan myös jatkossa.

Jätevedenpuhdistamoille tulee edelleen runsaasti vuotovesiä, joiden määrää pyritään vähentämään viemärisaneerauksilla.

Myydyn veden ja puhdistetun jäteveden erotuksena muodostuva laskuttamattomien jätevesien tunnusluku 49,7 % on valtakunnan keskiarvoa (42 %) korkeampi. Valtakunnan luku vuodelta 2020.

| | |
|---|--------------------------|
| Muut tunnusluvut: | |
| myyty vesi | 2 178 062 m ³ |
| pumpattu vesi | 2 574 789 m ³ |
| puhdistettu jätevesi | 3 901 633 m ³ |
| vesijohtoverkon pituus | 646 km |
| jätevesiverkon pituus | 622 km |
| sadevesiverkon pituus | 254 km |
| liittymisaste | 80 % |
| Toimintakulut/myyty m ³ (sis. poistot) | 3,45 € |
| Toimintakate/myyty m ³ (sis. poistot) | 0,60 € |

Hulevesi

Huleveden viemärointi on laskennallisesti eriytetty taseyksikön toiminnasta. Suoraan sadevesiverkoston kunnossapitokulukohteelle kirjatut menot ovat olleet 38.878 euroa. Huleveden johtamisesta ei peritä erillistä käyttömaksua. Hulevesiviemärointi palvelee myös katuverkoston hulevesiä. Hulevesiverkoston tasearvo 2023 on ollut 2,0 miljoonaa Euroa. Huleveden osalta esitetään laskennallinen tase.



Lohjan vesi- ja viemärilaitos
Tuloslaskelma

| | 1–12 / 2023 | 1–12 / 2022 |
|---|---------------------|---------------------|
| LIKEVAIHTO | 8 625 023,17 | 8 504 403,99 |
| VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN | 165 112,64 | 153 495,28 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT TUOTOT | 31 421,46 | 6 345,04 |
| MUUT TUET JA AVUSTUKSET | 891,66 | 12 678,53 |
| MATERIAALIT JA PALVELUT | -3 486 023,54 | -3 109 295,68 |
| AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT | -1 670 288,91 | -1 626 172,15 |
| OSTOT TILIKAUDEN AIKANA | -1 670 288,91 | -1 626 172,15 |
| PALVELUJEN OSTOT | -1 815 734,63 | -1 483 123,53 |
| HENKILÖSTÖKULUT | -1 235 708,45 | -1 320 562,34 |
| PALKAT JA PALKKIOT | -1 017 172,13 | -1 075 147,62 |
| HENKILÖSIVUKULUT | -218 536,32 | -245 414,72 |
| ELÄKEKULUT | -180 242,56 | -207 250,44 |
| MUUT HENKILÖSIVUKULUT | -38 293,76 | -38 164,28 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | -2 497 777,41 | -2 496 449,72 |
| SUUNNITELMAN MUKAISET POISTO | -2 497 777,41 | -2 496 449,72 |
| LIIKETOIMINNAN MUUT KULUT | -299 801,90 | -275 000,05 |
| LIIEKEYLIJÄÄMÄ (-ALIJÄÄMÄ) YHTEENSÄ | 1 303 137,63 | 1 475 615,05 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -1 034 695,75 | -1 035 207,14 |
| MUUT RAHOITUSTUOTOT | 37 662,80 | 39 568,65 |
| MUILLE MAKSETUT KORKOKULUT | -1 042 581,65 | -1 042 576,34 |
| MUUT RAHOITUSKULUT | -29 776,90 | -32 199,45 |
| YLIJÄÄMÄ(ALIJÄ) ENNEN SATUNN.ERIÄ YHTEENSÄ | 268 441,88 | 440 407,91 |
| POISTOERON LISÄYS (-) TAI VÄH (+) | 4 235,50 | 4 235,50 |
| TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 272 677,38 | 444 643,41 |
| LIIKELAITOKSEN TULOSLASKELMAN TUNNUSLUVUT | | |
| Sijoitetun pääoman tuotto, % | 4,1 | 4,8 |
| Kunnan sijoittaman pääoman tuotto, % | 0,8 | 1,4 |
| Voitto, % | 3,1 | 5,2 |

Lohjan vesi- ja viemärlaitos
Tase

| | 12/2023 | 12/2022 |
|---------------------------------------|---------------|---------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| AINEETTOMAT HYÖDYKKEET | 0,00 | 4 357,33 |
| AINEETTOMAT OIKEUDET | 0,00 | 4 357,33 |
| AINEELLISET HYÖDYKKEET | 41 417 131,84 | 39 766 285,44 |
| MAA- JA VESIALUEET | 100 079,89 | 100 079,89 |
| RAKENNUKSET | 1 327 633,38 | 1 484 690,14 |
| KIINTEÄT RAKENTEET JA LAITTEET | 39 989 418,57 | 38 181 515,41 |
| SIJOITUKSET | 40 450,00 | 40 450,00 |
| MUUT SAAMISET | 40 450,00 | 40 450,00 |
| PYSYVÄT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 41 457 581,84 | 39 811 092,77 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT | | |
| SAAMISET | 538 181,06 | 694 239,32 |
| LYHYTAIKAISET SAAMISET | 538 181,06 | 694 239,32 |
| MYyntISAAMISET | 517 840,75 | 383 952,72 |
| MUUT SAAMISET | 17 890,31 | 310 286,60 |
| SIIRTOSAAMISET | 2 450,00 | 0,00 |
| RAHAT JA PANKKISAAMISET | 2 184 482,14 | 3 793 747,22 |
| VAIHTUVAT VASTAAVAT YHTEENSÄ | 2 722 663,20 | 4 487 986,54 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 44 180 245,04 | 44 299 079,31 |

| | 12/2023 | 12/2022 |
|--|----------------------|----------------------|
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| PERUSPÄÄOMA | 26 064 375,21 | 26 064 375,21 |
| EDELLISTEN TILIK. YLI/ALIJÄÄMÄ | 5 649 301,78 | 5 204 658,37 |
| TILIKAUDEN YLI/ALIJÄÄMÄ | 272 677,38 | 444 643,41 |
| OMA PÄÄOMA YHTEENSÄ | 31 986 354,37 | 31 713 676,99 |
| POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET | | |
| POISTOERO | 32 238,88 | 36 474,38 |
| POISTOERO JA VAP.EHT.VARAUKSET YHTEENSÄ | 32 238,88 | 36 474,38 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| PITKÄAIKAINEN | 10 989 076,23 | 10 674 428,73 |
| MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA | 10 989 076,23 | 10 674 428,73 |
| LYHYTAIKAINEN | 1 172 575,56 | 1 874 499,21 |
| OSTOVELAT | 479 348,88 | 1 316 900,02 |
| MUUT VELAT/LIITTYMISMAKSUT JA | 192 752,08 | 374 874,88 |
| SIIRTOVELAT | 500 474,60 | 182 724,31 |
| VIERAS PÄÄOMA YHTEENSÄ | 12 161 651,79 | 12 548 927,94 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 44 180 245,04 | 44 299 079,31 |
| LIIKELAITOKSEN TASEEN TUNNUSLUVUT | | |
| Omavaraisuusaste, % | 72,5 | 71,7 |
| Suhteellinen velkaantuneisuus, % | 140,5 | 147,4 |
| Kertynyt ylijäämä (alijäämä), 1000 euroa | 5 922 | 5 649 |
| Lainakanta 31.12., 1000 euroa | 0 | 0 |
| Lainat ja vuokravastuut 31.12., 1000 euroa | 0 | 0 |
| Lainasaamiset 31.12., 1000 euroa | 0 | 0 |

Lohjan vesi- ja viemärilaitos
Rahoituslaskelma

| | 2023 | 2022 |
|---|----------------------|----------------------|
| TOIMINNAN RAHAVIRTA | | |
| LIIKEYLIJÄÄMÄ (ALIJÄÄMÄ) | 1 303 137,63 | 1 475 615,05 |
| POISTOT JA ARVONALENTUMISET | 2 497 777,41 | 2 496 449,72 |
| RAHOITUSTUOTOT JA -KULUT | -1 034 695,75 | -1 035 207,14 |
| | 2 766 219,29 | 2 936 857,63 |
| INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | | |
| INVESTOINTIMENOT | -4 144 266,48 | -3 578 298,26 |
| | -4 144 266,48 | -3 578 298,26 |
| TOIMINNAN JA INVESTOINTIEN RAHAVIRTA | -1 378 047,19 | -641 440,63 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | | |
| OMAN PÄÄOMAN MUUTOKSET | 0,00 | 674 333,07 |
| MUUT MAKSUVALMIUDEN MUUTOKSET | | |
| SAAMISTEN MUUTOS KUNNALTA/KY:LTÄ | -2 450,00 | 0,00 |
| SAAMISTEN MUUTOS MUILTA | 158 508,26 | -273 101,75 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS KUNN- NALTA/KY:LTÄ | 314 645,35 | 530 955,32 |
| KOROTTOMIEN VELKOJEN MUUTOS MUILTA | -701 921,50 | 153 585,75 |
| RAHOITUKSEN RAHAVIRTA | -231 217,89 | 1 085 772,39 |
| RAHAVAROJEN MUUTOS | -1 609 265,08 | 444 331,76 |
| RAHAVARAT 31. 12. | 2 184 482,14 | 3 793 747,22 |
| 1. 1. | 3 793 747,22 | -1 609 265,08 |
| | 3 349 415,46 | 444 331,76 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Toiminnan ja investointien rahavirran kertymä 5 vuodelta, euroa | 118 287,20 euroa | 529 936,70 euroa |
| Investointien tulorahoitus, % | 91,7 | 82,1 |
| Lainanhoitokate | 4,7 | 3,8 |
| Kassan riittävyys, pv | 78 | 131 |

Huleveden, eli sadevesiviemäröinnin, laskelmat sisältyvät Lohjan vesi- ja viemärlaitoksen kokonaislukuihin, mutta ne on tässä irrotettu omiksi laskelmiksi.

VESILAITOS sadevesiviemäröinnin tuloslaskelma

| TULOSLASKELMA | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|--------------------|--------------------|
| Liikevaihto | | |
| Liittymismaksut | 8 098,31 | 8 426,89 |
| Materiaalit ja palvelut | | |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat | | |
| Ostot tilikauden aikana | -1 234,22 | -2 187,40 |
| Palvelujen ostot | -36 568,50 | -77 404,04 |
| Materiaalit ja palvelut yhteensä | -37 802,72 | -79 591,44 |
| Henkilöstökulut | | |
| Palkat ja palkkiot | -893,69 | -4706,69 |
| Henkilösivukulut | | |
| Eläkekulut | -148,48 | -266,52 |
| Muut henkilösivukulut | -33,43 | -68,43 |
| Henkilöstökulut yhteensä | -1 075,60 | -5 041,64 |
| Poistot ja arvonalentumiset | | |
| Suunnitelman mukaiset poistot | -280 109,77 | -306 480,20 |
| Arvonalentumiset | | |
| Poistot ja arvonalentumiset yhteensä | -280 109,77 | -306 480,20 |
| Liiketoiminnan muut kulut | 0,00 | 0,00 |
| Liike­ylijäämä | -318 988,09 | -382 686,39 |
| Rahoitustuotot ja -kulut | | |
| Rahoitustuottojen ja -kulujen erotus | | |
| Ylijäämä ennen satunnaisia eriä | -318 988,09 | -382 686,39 |
| Satunnaiset tuotot ja kulut | | |
| Satunnaiset tuotot | | |
| Satunnaiset kulut | | |
| Ylijäämä ennen varauksia | -318 988,09 | -382 686,39 |
| Poistoeron lisäys/vähennys | | |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys/vähennys | | |
| Tilikauden ylijäämä | -318 988,09 | -382 686,39 |

VESILAITOS sadevesiviemäroinnin laskennallinen tase

| TASE 31.12.2023 | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|---------------------|---------------------|
| VASTAAVAA | | |
| PYSYVÄT VASTAAVAT | | |
| Aineelliset hyödykkeet | | |
| Kiinteät laitteet ja rakenteet | | |
| - vesijohtoverkosto ja jätevesiverkosto | 0,00 | 0,00 |
| - vesi- ja jätevesipumppaamot | 33 422,38 | 337 831,70 |
| - muut kiinteät rakenteet ja laitteet | 0,00 | 0,00 |
| - sadevesiverkosto | 2 031 394,76 | 2 317 375,99 |
| Muut saamiset, liittymismaksut | 0,00 | 0,00 |
| Lyhytaikaiset | | |
| Myyntisaamiset | 0,00 | 0,00 |
| Lainasaamiset | | |
| Koroton lainasaam. kunnalta (yhd. tili) | 0,00 | 0,00 |
| Muut saamiset | 0,00 | 0,00 |
| Muut siirtosaamiset | 0,00 | 0,00 |
| VASTAAVAA YHTEENSÄ | 2 064 817,14 | 2 655 207,69 |
| | | |
| VASTATTAVAA | | |
| OMA PÄÄOMA | | |
| Jäännöspääoma | 2 486 042,57 | 2 818 418,67 |
| Edellisten kausien yli-/alijäämä | -816 591,22 | -433 904,83 |
| Tilikauden yli-/alijäämä | -310 889,78 | -382 686,39 |
| Rahastot | | |
| POISTOEROT JA VAPAAEHTOISET VARAUKSET | | |
| Poistoero | 0,00 | 0,00 |
| VIERAS PÄÄOMA | | |
| Pitkäaikainen | | |
| Lainat rahoitus- ja vakuutuslaitoksilta | 0,00 | 0,00 |
| Liittymismaksuvelka | 706 255,57 | 653 380,24 |
| Lyhytaikainen | | |
| Lyhytaikaiset lainat rahoitus- ja vak. | 0,00 | 0,00 |
| Lainat muilta luotonantajilta | | |
| Ostovelat | 0,00 | 0,00 |
| Korottomat velat kunnalta | 0,00 | 0,00 |
| Muut velat/Liittymismaksut ja muut | 0,00 | 0,00 |
| Siirtovelat | 0,00 | 0,00 |
| VASTATTAVAA YHTEENSÄ | 2 064 817,14 | 2 655 207,69 |

VESILAITOS sadevesiviemäröinti, rahoituslaskelma

31.12.2023

31.12.2022

RAHOITUSLASKELMA

Tulorahoitus

Liikeliijäämä/alijäämä

-310 889,78

-382 686,39

Poistot ja arvonalentumiset

280 109,77

306 480,20

Rahoitustuotot ja -kulut

0,00

0,00

Satunnaiset erät

Tulovero

Tulorahoituksen korjauserät

Toiminnan rahavirta

-30 780,01

-76 206,19

Investointien rahavirta

Käyttöomaisuusinvestoinnit

-19 682,06

-48 435,22

Rahoitusosuudet investointimenoihin

Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustu-
lot

Investointien rahavirta

-19 682,06

-48 435,22

Toiminnan ja investointien rahavirta

-50 462,07

-124 641,41

Rahoituksen rahavirta

Antolainauksen muutokset

Antolainasaamisten lisäys kunnalle

Antolainasaamisten vähennys kunnalta

Lainakannan muutokset

Pitkäaikaisten lainojen lisäys

Pitkäaikaisten lainojen vähennys

0,00

0,00

Lyhytaikaisten lainojen muutos

Oman pääoman muutokset

Liittymismaksujen muutos

43 557,95

44 623,26

Sisäisten liittymismaksujen muutos

Sisäiset tuotot

Muut maksuvalmiuden muutokset

Vaihto-omaisuuden muutos

Saamisten muutos kunnalta

Saamisten muutokset muilta

0,00

0,00

Korottomien velkojen muutos kunnalta

Korottomien velkojen muutos muilta

0,00

0,00

Rahoituksen rahavirta

43 557,95

44 623,26

Rahavarojen muutos

-6 904,12

-80 018,15

13.11. Käyttöomaisuus
**LOHJA
 PYSYVIEN VASTAAVIEN AINEETTOMAT JA AINEELLISET HYÖDYKKEET 31.12.2023**

| | Aineettomat hyödykkeet | | | Aineelliset hyödykkeet | | | | | |
|--------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------|------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|
| | Aineettomat oikeudet | Muut pitkävaikutteiset menot | Yhteensä | Maa-alueet | Rakennukset | Kiinteät rakenteet ja laitteet | Koneet ja kalusto | Yhteensä | Keskeneräiset |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 102 789,81 | 2 162 796,96 | 2 265 586,77 | 45 072 923,92 | 189 285 859,28 | 85 186 488,83 | 4 299 569,39 | 323 844 841,42 | 8 156 286,06 |
| Lisäykset tilikauden aikana | 15 522,84 | 775 716,47 | 791 239,31 | 2 519 397,61 | 4 738 007,58 | 9 081 841,11 | 1 281 654,43 | 17 620 900,73 | 18 400 268,20 |
| Rahoitusosuudet tilikaudella | | | 0,00 | | | 263 900,00 | | 263 900,00 | 375 000,00 |
| Vähennykset tilikauden aikana | | | 0,00 | 191 555,58 | | | | 191 555,58 | |
| Siirrot erien välillä | | | 0,00 | | 220 467,50 | | | 220 467,50 | -220 467,50 |
| Tilikauden poisto | 89 240,76 | 304 888,14 | 394 128,90 | 0,00 | 9 567 647,48 | 6 276 156,60 | 1 450 800,15 | 17 294 604,23 | |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset | | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| Hankintameno 31.12 | 29 071,89 | 2 633 625,29 | 2 662 697,18 | 47 400 765,95 | 184 676 686,88 | 87 728 273,34 | 4 130 423,67 | 323 936 149,84 | 25 961 086,76 |
| fuusion kautta tulleet lisäykset | | | 0,00 | | | | | 0,00 | |
| Arvonkorotukset | | | 0,00 | 126 981,88 | | | | 126 981,88 | |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 29 071,89 | 2 633 625,29 | 2 662 697,18 | 47 527 747,83 | 184 676 686,88 | 87 728 273,34 | 4 130 423,67 | 324 063 131,72 | 25 961 086,76 |

PYSYVIEN VASTAAVIEN SIOITUKSET

| | Osakkeet ja osuudet | | | | Jvk-, muut laina- ja muut saamiset | | |
|--|---------------------------|-------------------------|--------------------------------------|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------|----------------------|
| | Osakkeet tytäryhteisöiltä | Kuntayhtymä- osuudet | Osakkuus ja muut omistus- yht. | Muut osakkeet ja osuudet | Saamiset tytär- yhteisöiltä | Saamiset muut yhteisöt | Yhteensä |
| Poistamaton hankintameno 1.1. | 6 555 968,40 | 5 516 000,13 | 768 378,30 | 1 045 644,81 | 3 503 664,39 | 45 566,13 | 17 435 222,16 |
| Lisäykset | 1 701,36 | | | 500,00 | 0,00 | 0,00 | 2 201,36 |
| Vähennykset | 0,00 | | 208 639,48 | | 175 244,59 | 0,00 | 383 884,07 |
| Siirrot erien välillä | 0,00 | | | | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Hankintameno 31.12. | 6 557 669,76 | 5 516 000,13 | 559 738,82 | 1 046 144,81 | 3 328 419,80 | 45 566,13 | 17 053 539,45 |
| Arvonlennukset ja niiden palautukset fuusion kautta tulleet lisäykset | | | | | | | 0,00 |
| Etukäteen maks. varainsiirtovero | | | | | | | 0,00 |
| Kirjanpitoarvo 31.12. | 6 557 669,76 | 5 516 000,13 | 559 738,82 | 1 046 144,81 | 3 328 419,80 | 45 566,13 | 17 053 539,45 |

13.12. Omistukset muissa yhtiöissä

Kuntakonsernin yhtiöt 31.12.2023

| | Kotipaikka | Kunnan omistus- osuus | Konsernin omis- tusosuus | Kuntakonsernin osuus (1000 euroa) | | |
|--|------------|--------------------------|-----------------------------|---|--|---|
| | | | | omasta pääomasta (eliminoi- maton) | vieraasta pääomasta (eliminoi- maton) | tilikauden voi- tosta/tappiosta (eliminoimaton) |
| Tytäryhteisöt | | | | | | |
| Lohjan Vuokra-Asunnot Oy | Lohja | 100,00 % | 100,00 % | 3 381,4 | 52 384,0 | 0,0 |
| Lohjan Liikuntahallit Oy | Lohja | 100,00 % | 100,00 % | 755,3 | 437,6 | -12,5 |
| Lohjan Liikuntakeskus Oy | Lohja | 83,43 % | 83,43 % | 1 246,3 | 1 158,7 | 81,0 |
| Lohjan Energiahuolto Oy Loher | Lohja | 100,00 % | 100,00 % | 11 529,0 | 6 685,2 | 1 334,1 |
| Lohjan Kiinteistöt Oy | Lohja | 100,00 % | 100,00 % | 8,4 | 1 289,1 | -1,9 |
| Kuntayhtymät | | | | | | |
| Luksia, Länsi-Uudenmaan koulutus kuntayhtymä | Lohja | 46,43 % | 46,43 % | 20 221,4 | 7 199,2 | 140,1 |
| Uudenmaan liitto | Helsinki | 3,97 % | 3,97 % | 54,1 | 128,9 | -2,0 |
| Osakkuusyhteisöt | | | | | | |
| Lohjan Biolämpö Oy | Lohja | 0,00 % | 49,00 % | 834,7 | 3 662,0 | -0,4 |
| Novago Yrityskehitys Oy | Lohja | 48,40 % | 48,40 % | 99,2 | 64,1 | 0,1 |
| Keski-Uudenmaan työterveyshuolto Oy | Lohja | 28,00 % | 28,00 % | 536,5 | 681,6 | -48,3 |
| Roution Huolto Oy | Lohja | 9,22 % | 38,69 % | 5,3 | 14,2 | -14,8 |

As Oy Karjalohjan Kauppapuisto
Kiinteistö Oy Kukasmäki

Lohja
Lohja

Kiinteistö Oy Nummi-Pusulan Jokirannan liikekeskus Oy:n osakkeet myytiin vuonna 2023.

Kuntayhtymät HUS, Kärkulla, ETEVA ja Uudenmaan päihdehuollon ky siirtyivät 1.1.2023 aloittaneen Länsi-Uudenmaan Hyvinvointialueen piiriin tai lopettivat toimintansa edellä mainitun hyvinvointialueen aloituksen seurauksena.

13.13. Kaupunginhallituksen ja tilintarkastajan allekirjoitukset

Lohja 27.5.2024

KAUPUNGINHALLITUS

| | |
|-------|-------|
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |
| _____ | _____ |

Suoritetusta tarkastuksesta on tänään annettu kertomus.

TOVE BIRGITTA LINDSTRÖM-KOLI

05777a8c-d75a-4bb4-8abf-b704984568b3 - 2024-05-30 07:50:13 UTC +03:00
BankID / MobileID - e81781be-f838-4a5b-8587-f2ea60a99827 - FI

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektronisk signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/#!/document-check/6138a405-2088-415d-b1d7-fc5d3cbb96da>

 visma sign
www.vismasign.com

13.14. Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilytystavoista

Luettelo käytetyistä kirjanpitokirjoista ja säilytystavoista

| | |
|--|---|
| Päiväkirja | sähköisessä muodossa Rondo |
| Pääkirjat | sähköisessä muodossa Rondo |
| Tasekirja | sidottuna kirjana |
| Tilinpäätöserittelyt | sidottuna kirjana |
| Käyttöomaisuuskirjanpito | paperitulosteena/sähköisenä tiedostona |
| Tositelajit | |
| BUD, BUDL | talousarvio ja talousarviomuutokset |
| ALKUSA | avaavan taseen saldot |
| MUISRD, MUIST1 | muistiotositteet |
| MUISIS, MUSSRD | sisäiset muistiotositteet |
| M17, PRIMUS, PEGK, VESI, EEPOS, RONDO | myyntilaskutukset |
| VESIS | vesilaskutus sisäiset ja siirtyvät erät |
| OMAKSU, ORPMAK | ostoreskontran pal.aineisto |
| VIITEL | myyntiresk. viitesuoritukset |
| PANKKI | kassa- ja pankkitilit |
| PALKAT | palkat |
| OSTORD, OSTOP, ORPRD, ORPOL, ORPRDT, ORPOLT, ORPPS | ostoreskontra |
| KASSAT (ENKORA) | cpu-kassat |
| AROMI | ruokahuolto |
| POPULUS | matkalaskut |

TILINTARKASTUSKERTOMUS



Keskus 020 743 2920
www.bdo.fi

BDO Auditor Oy
Vattuniemenranta 2
00210 Helsinki

TILINTARKASTUSKERTOMUS 2023

Lohjan kaupunginvaltuustolle

Olemme tarkastaneet Lohjan kaupungin hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen tilikaudelta 1.1.-31.12.2023. Tilinpäätös sisältää kaupungin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot sekä talousarvion toteutumisvertailun ja toimintakertomuksen. Lisäksi tilinpäätökseen kuuluva konsernitilinpäätös sisältää konsernin taseen, tuloslaskelman, rahoituslaskelman ja niiden liitetiedot.

Kaupunginhallituksen ja muiden tilivelvollisten velvollisuudet

Kaupunginhallitus ja muut tilivelvolliset ovat vastuussa kaupungin hallinnosta ja taloudenhoidosta tilikaudella. Kaupunginhallitus ja muu konsernijohto vastaavat kuntakonsernin ohjauksesta ja konsernivalvonnan järjestämisestä. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat tilinpäätöksen laatimisesta ja siitä, että tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan kaupungin tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja ovat toimintakertomuksessa tehneet selkoa kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisestä.

Kaupunginhallitus ja kaupunginjohtaja vastaavat myös sisäisen valvonnan järjestämisestä ja sellaisesta sisäisestä valvonnasta, jonka ne katsovat tarpeelliseksi voidakseen laatia tilinpäätöksen, jossa ei ole väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.

Tilintarkastajan velvollisuudet

Olemme tarkastaneet tilikauden hallinnon, kirjanpidon ja tilinpäätöksen julkishallinnon hyvän tilintarkastustavan mukaisesti olennaisten virheiden ja puutteiden havaitsemiseksi ja raportoimiseksi tarkastuksen tuloksina. Hallinnon tarkastuksessa olemme selvittäneet toimielinten jäsenten ja tehtäväalueiden johtavien viranhaltijoiden toiminnan lainmukaisuutta. Kaupungin sisäisen valvonnan ja riskienhallinnan sekä konsernivalvonnan järjestämisen asianmukaisuutta olemme tarkastaneet ottaen huomioon toimintakertomuksessa niistä esitetyt selonteot. Muodostamme käsityksen tilintarkastuksen kannalta relevantista sisäisestä valvonnasta pystyäksemme suunnittelemaan asianmukaiset tilintarkastustoimenpiteet ja voidaksemme lausua sisäisen valvonnan järjestämisestä mutta emme siinä tarkoituksessa, että pystyisimme antamaan lausunnon kaupungin sisäisen valvonnan tehokkuudesta. Lisäksi olemme tarkastaneet valtionosuuksien perusteista annettujen tietojen oikeellisuutta.

Olemme tehneet tarkastuksen riittävän varmuuden saamiseksi siitä, onko hallintoa hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti. Kirjanpitoa sekä tilinpäätöksen laatimisperiaatteita, sisältöä ja esittämistapaa olemme tarkastaneet riittävässä laajuudessa sen toteamiseksi, ettei tilinpäätös sisällä väärinkäytöksestä tai virheestä johtuvaa olennaista virheellisyttä.



Tarkastuksen tulokset

Kaupungin hallintoa on hoidettu lain ja valtuuston päätösten mukaisesti.

Kaupungin sisäinen valvonta ja riskienhallinta sekä konsernivalvonta on järjestetty asianmukaisesti.

Valtionosuuksien perusteista annetut tiedot ovat oikeita.

Kaupungin tilinpäätös ja siihen kuuluva konsernitilinpäätös on laadittu tilinpäätöksen laatimista koskevien säännösten ja määräysten mukaisesti. Tilinpäätös antaa oikean ja riittävän kuvan tilikauden tuloksesta, taloudellisesta asemasta, rahoituksesta ja toiminnasta.

Lausunnot tilinpäätöksen hyväksymisestä ja vastuuvapauden myöntämisestä

Esitämme tilinpäätöksen hyväksymistä.

Esitämme vastuuvapauden myöntämistä tilivelvollisille tarkastamaltamme tilikaudelta.

Lohjalla 30.5.2024

BDO Audiator Oy
tilintarkastusyhteisö

Tove Lindström-Koli
JHT,HT

SIGNATURES

This documents contains 2 pages before this page
Dokumentet inneholder 2 sider før denne siden

ALLEKIRJOITUKSET

Tämä asiakirja sisältää 2 sivua ennen tätä sivua
Dette dokument inneholder 2 sider før denne side

UNDERSKRIFTER

SIGNATURER

Delta dokument inneholder 2 sider före denna sida

UNDERSKRIFTER

TOVE BIRGITTA LINDSTRÖM-KOLI

f5060124-9a1e-4ce5-888f-670b9d795ec2 - 2024-05-30 07:50:13 UTC +03:00
BankID / MobileID - e81781be-f838-4a5b-8587-f2ea60a99827 - FI

authority to sign
representative
custodial

asemavaltuus
nimenkirjoitusoikeus
huoltaja/edunvalvoja

ställningsfullmakt
firmateckningsrätt
förvaltare

autortet til å signere
representant
foresatte/verge

myndighet til at underskrive
representant
fritidsberovende

Electronically signed / Sähköisesti allekirjoitettu / Elektroniskt signerats / Elektroniskt signert / Elektronisk underskrevet
<https://sign.visma.net/iti/document-check/b3859efa-f5e2-4d93-82e2-836401b4062e>

visma sign
www.vismasign.com

