

Talousarvion ja tavoitteiden toteutuminen / 2.

neljännesvuosikatsaus 2026 (KV)

927/02.02.00/2025

Kaupunginhallitus 14.09.2026

Toimialat ja konsernipalvelut laativat neljännesvuosittain laajemman talouskatsauksen, jossa seurataan kunkin toimielimen talousarvion euromääräistä toteumaa ja asetettujen tavoitteiden toteutumista. Talouskatsauksen ja säännöllisen seurannan avulla on mahdollista arvioida toteutuman kehitystä suhteessa talousarvioon sekä tehdä mahdollisesti tarvittavia korjausliikkeitä talousarviossa pysymiseksi.

Kaupunginhallituksen arvioitavaksi tuodaan toimialojen neljännesvuosien talousraportit koosteena, johon lisätään muut tulokseen vaikuttavat tekijät. Lisäksi talousraportissa arvioidaan investointien ja rahoituksen toteumaennuste.

Vuoden 2026 puolen vuoden käyttötalouden toimintakulujen (ulkoiset ja sisäiset) toteuma-aste oli 51,8 % (51,0 % vuonna 2025). Käyttötalouden tuottoja on talousarvioon kertynyt 52,4 % (54,1 % vuonna 2025). Käyttötalouden toimintakate on 51,2 % (49,0 % vuonna 2025) eli 1,2 % yli tasaisen käytön (50,0 %). Tuottojen toteutumaa nostaa saadut tuet ja avustukset (toteuma-aste 89,5 %). Kuluissa korkeimmat toteutumaprosentit ovat palveluiden ostoissa 56,2 % (51,4 % vuonna 2025) ja henkilöstökuluissa 52,9 % (52,2 % vuonna 2025). Henkilöstökulujen toteutumaa nostaa kesäkuussa maksetut lomapalkat lisäksi loppuvuotta ajatellen on huomioitava, että 1.8.2026 tuli yleiskorotus 2,27 % kunta-alan palkkoihin.

Toimialakohtaiset toimintakatteen toteutumat:

- Kaupunkirakenne-toimiala: kaikki tuotot ja kulut 17,0 % (8,5 % vuonna 2025) ulkoiset erät 45,3 % (45,8 % vuonna 2025)
- Sivistys-toimiala: kaikki tuotot ja kulut: 50,6 % (50,0 % vuonna 2025), ulkoiset erät 51,1 % (49,5 % vuonna 2025)
- Konsernipalvelut kaikki tuotot ja kulut: 187,8 % (160,8 % vuonna 2025), ulkoiset erät 67,8 % (60,8 % vuonna 2025)

Koko vuodelle tarkennetun verotuloennusteen (Kuntaliiton verokehikko 28.8.2026) perusteella verotuloja arvioidaan kertyvän tänä vuonna 2,2 milj. euroa talousarviota vähemmän. Valtionosuuksia arvioidaan (Kuntaliiton julkaisu 11.8.2026) kertyvän tänä vuonna 0,2 milj. euroa vähemmän talousarvioon verrattuna.

Edellä mainituilla arvioilla vuosikatteeksi muodostuisi 13,2 milj. euroa, kun alkuperäisessä talousarviossa vuosikate on 15,0 milj. euroa. Ennustettu vuosikate on 1,8 milj. euroa talousarviota heikompi.

Suunnitelman mukaisten poistot ennustetaan olevan 1,9 milj. euroa suuremmat talousarvioon verrattuna.

Lohjan kaupungin alkuperäisessä talousarviossa nettoinvestoinnit ovat 29,1 milj. euroa. Investointimenojen toteumaprosentti on kesäkuun loppuun mennessä 23 %.

Kaupungin lainamäärä arvioidaan kasvavan 13,2 milj. eurolla, kun

alkuperäisessä talousarviossa ennakoitiin lainamäärän kasvavan 14,1 milj. euroa.

Lautakunnat tuovat mahdolliset talousarvion ylitykset valtuuston käsittelyyn syksyn aikana siten, että ne ovat valtuuston päätettävissä viimeistään joulukuussa.

Osavuosisiraportissa esitellään toiminnallisten tavoitteiden toteutuminen toteutuminen tammi-kesäkuulta 2026. Toiminnallisten tavoitteiden seurannalla arvioidaan, miten kaupunginvaltuuston talousarviossa hyväksymiä sitovia tavoitteita ja toimenpiteitä on toteutettu ko. aikana.

Lisätiedot

Talousjohtaja Mikael Boström, mikael.bostrom(at)lohja.fi

Oheismateriaali

- Kaupungin 2026 talousarvion toteumaraportti tammi-kesäkuulta, sis. toiminnallisten tavoitteiden toteutumisen
- Lohjan Vuokra-asunnot Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Kiinteistöt Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Liikuntakeskus Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Liikuntahallit Oy puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Lohjan Energiahuolto Oy Loherin puolivuotisraportti (ei nettiin)
- Konserniyhtiöiden osavuosisiraporttien tiivistelmä 2/2026 (ei nettiin)

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Ståhl Petra

Päätösesitys

Kaupunginhallitus päättää

1. merkitä osavuosisiraportin tiedoksi sekä kehottaa lautakuntia sopeuttamaan toimintansa vuoden 2026 määrärahaan niillä toimenpiteillä ja tulosalueiden välisillä siirroilla, jotka ovat viranhaltijoiden ja lautakuntien päätettävissä. Määrärahoissa pysymiseen vaikuttavat periaatteelliset ja palvelujen muuttamista edellyttävät ratkaisut on saatettava välittömästi kaupunginhallituksen ja valtuuston ratkaistavaksi

2. tehdä kaupunginvaltuustolle seuraavan päätösesityksen:

Valtuusto päättää merkitä vuoden 2026 talousarvion toteutumisen 2. osavuosisikatsauksen tiedoksi.

3. tarkastaa pöytäkirjan tämän asian osalta kokouksessa.

Päätös

Tiedoksi

Kaupunginvaltuusto 21.9.
