



Lovisa stad

Bokslut och verksamhetsberättelse 2024



Innehållsförteckning

BOKSLUT OCH VERKSAMHETS- BERÄTTELSE	3
Stadsdirektörens översikt.....	4
Lovisa stads organisation.....	5
Lovisa stads organisation.....	6
DEN ALLMÄNNA OCH DEN EGNA REGIONENS EKONOMISKA UTVECKLING	7
RAPPORTERING I VERKSAMHETSBERÄTTELSEN.....	10
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHET	16
KONCERNBOKSLUT	23
Stadskoncernens verksamhet och ekonomi	24
BUDGETENS UTFALL	31
DEMOKRATITJÄNSTER	32
Revisionsnämnden	35
Val	37
STADSKANSLICENTRALEN	43
Personal.....	51
CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD	52
CENTRALEN FÖR NÄRINGSLIV OCH INFRASTRUKTUR.....	73
Lovisa Camping.....	91
BALANSENHET DAGVATTEN	93
Noter till bokslutet (dagvatten).....	95
UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER	100
RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern	104
RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern (utan affärsverket).....	105
LOVISA STAD, INVESTERINGSDELENS UTFALL 2024 (1 000 EURO)	107
FINANSIERINGSDELENS UTFALL 2024 extern (exkl. affärsverket).....	111
SAMMANDRAG AV FULLMÄKTIGE GODKÄNDA BINDANDE ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER (utan affärsverket)	112
BOKSLUTSKALKYLER	113
KONCERNENS KALKYLER	118
NOTER TILL BOKSLUTET	123
AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	136
Intern kontroll.....	145



Lovisa stad
BOKSLUT OCH VERKSAMHETS-
BERÄTTELSE
2024

Stadsdirektörens översikt



En positiv överraskning – igen!

Lovisa stads resultat för 2024 överträffade alla förväntningarna, på ett positivt sätt. Vem skulle ännu ha trott på våren 2024 att resultatet för 2024 som i budgeten var ett underskott på 3,4 miljoner euro skulle bli ett överskott på knappt 3 miljoner euro?

Förra årets goda resultat beror huvudsakligen på tre del-faktorer: den svårt förutsägbara andelen av samfunds-skatten ökade skatteintäkterna, centralen för bildning och välfärds verksamhetsintäkter var rejält över budgeten me-

dan utgifterna blev mindre än beräknat och dessutom ökade dividenden från Kymmenedalens El Ab stads finansiella intäkter.

Statsandelarna har minskat i enlighet med budgeten.

Utfallet för resultaträkningen har varit bättre än den ursprungliga budgeten, särskilt vad gäller omsättningen och extraordinära intäkter. Personalkostnaderna och de övriga rörelsekostnaderna har också varit lägre än vad som hade budgeterats.

Som helhet kan man konstatera om bokslutet att den ekonomiska förvaltningen har varit effektiv och resultatet har varit bättre än väntat.

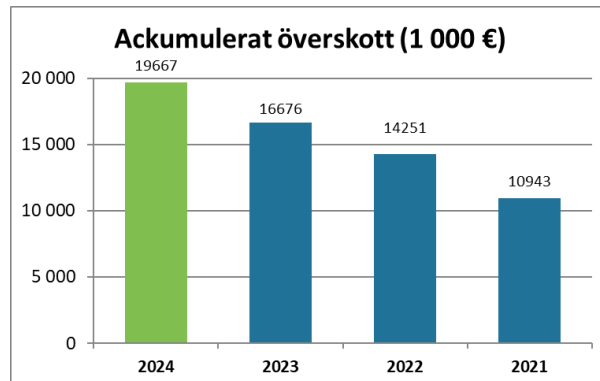
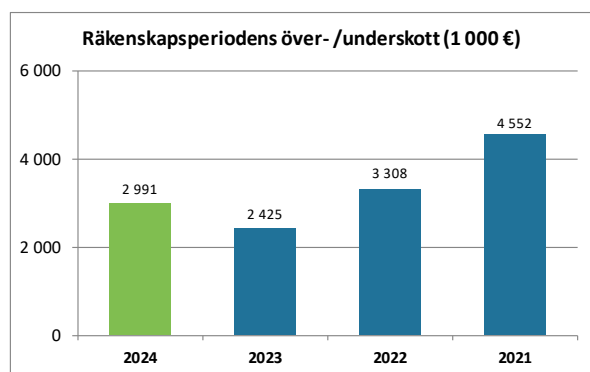
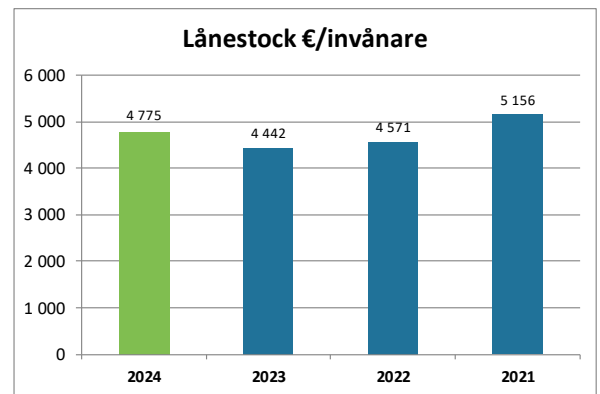
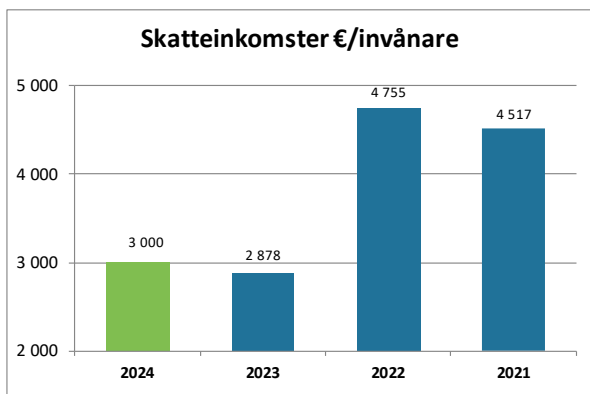
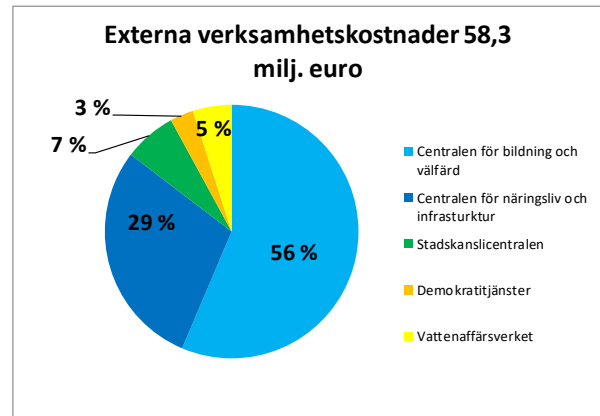
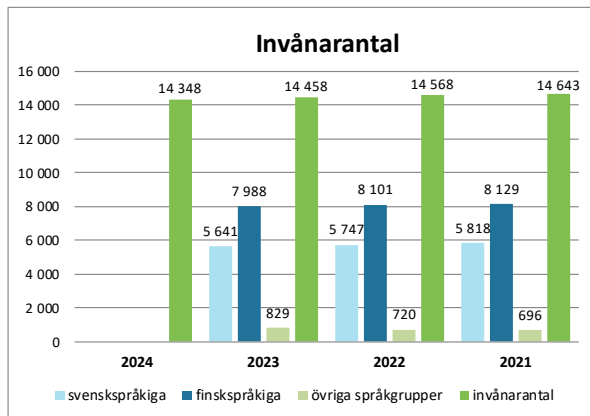
Å andra sidan har utfallet av investeringar varit betydligt under budgeten, särskilt i fråga om investeringar för att reparera byggnader och tekniska väsendets investeringar. Alla planerade projekt har inte framskridit enligt förväntningarna, och en del av projekten, inklusive kostnaderna, har uppskjutits till innevarande år. Också den tekniska sidans rekryteringsutmaningar samt upphandlingsverksamhetens "upphandlingsskuld" har försenat några projekt.

Personalberättelsen är en del av Lovisa stads bokslut. Personalens kunnsande, arbetshälsa, ledning och produktivitet följs upp i enlighet med Kommun- och välfärdsområdesarbetsgivarnas (KT) rekommendationer. Lovisa stads personal upplever att de har bra resurser när det gäller kunnsande och förnyelse. År 2024 fanns 234 lediga uppgifter eller tjänster att söka i Lovisa stad. Dessa söktes av sammanlagt 1 288 sökande, vilket ligger på samma nivå som föregående år. Personalens resurser mäts också genom en arbetshälsoenkät. År 2024 var antalet sjukfrånvarodagar drygt 1 000 färre än året innan.

Härifrån är det bra att fortsätta!

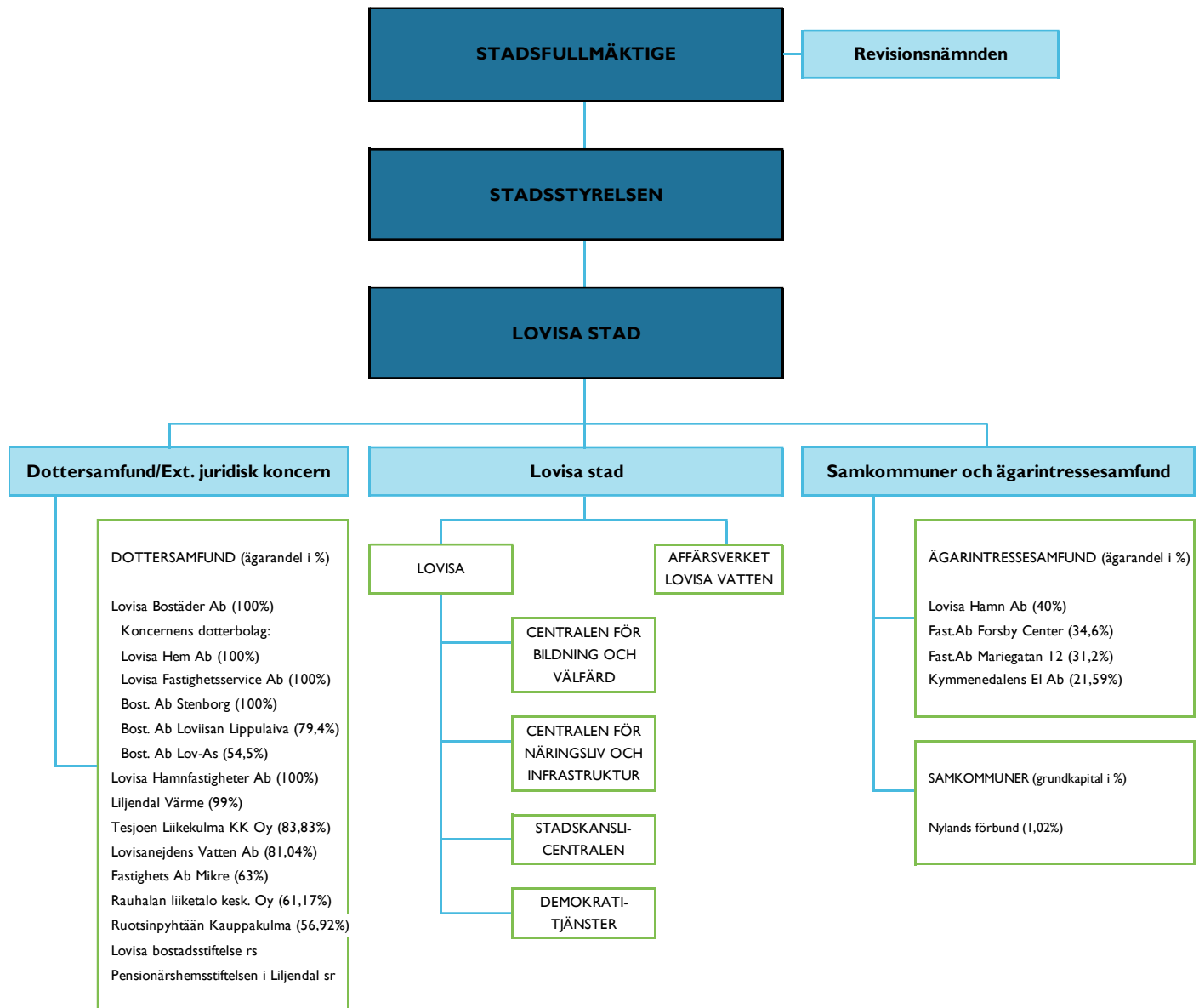
Tomas Björkroth

Lovisa stads organisation



*Efter välfärdsområdesändringen är uppgifterna för 2023 framåt inte i alla avseenden jämförbara med tidigare år.

Lovisa stads organisation



DEN ALLMÄNNA OCH DEN EGNA REGIONENS EKONOMISKA UTVECKLING

Det kommunalekonomiska läget försämrades: kommunernas egna anpassningsåtgärder stärkte ekonomin 2024

Kommunernas ekonomiska läge försämrades 2024, men inte så mycket som befarat. Det ser ut som om kommunerna har lyckats med sina anpassningsåtgärder. Uppgifterna framgår av Kommunförbundets bokslutsanalys för 2024 som utvisar kommunernas ekonomiska läge.

Kommunernas bokslut var starkare än vad som förutsågs för ett år sedan utifrån budgetarna. Utgiftsökningen var måttligare än väntat år 2024. Verksamhetsbidraget, dvs. kommunens nettoverksamhetskostnader, ökade med 1,8 procent och i hela 130 kommuner minskade kostnaderna jämfört med år 2023.

Trots ett positivt resultat var kommunernas kassaflöde negativt: mätt med kassaflödet från verksamheten och investeringarna visade kommunekonomin underskott på -470 miljoner euro.

Kommunernas investeringar förblev på en hög nivå och uppgick till 4,8 miljarder euro år 2024. Penningflödet var negativt då driftsinkomsterna inte räckte till för finansieringen av alla investeringar. Kommunernas skuldsättning ökade med 720 miljoner euro. Lånestocken började växa efter några mellanår.

Enligt Kommunförbundets uppskattningar förklaras det försämrade ekonomiska läget av en minskning av skatteinkomsterna med 500 miljoner euro, bland annat på grund av att skatteeftersläpningen i social- och hälsovårdsreformen inte längre inverkade. Kommunernas intäkter och utgifter påverkades också av den svaga konjunkturutvecklingen, minskningen av statsandelarna med 250 miljoner euro samt ökade räntekostnader.

Sänkningen av kommunernas arbetslöshetsförsäkringspremie bidrog också till minskade kostnader. Dessutom fortsatte kommunernas utgifter för finansieringen av utkomstskyddet för arbetslösa att minska, även om långtidsarbetslösheten steg i snabb takt i slutet av året.

Källa: Kommunförbundet

Den ekonomiska utvecklingen inom den egna regionen

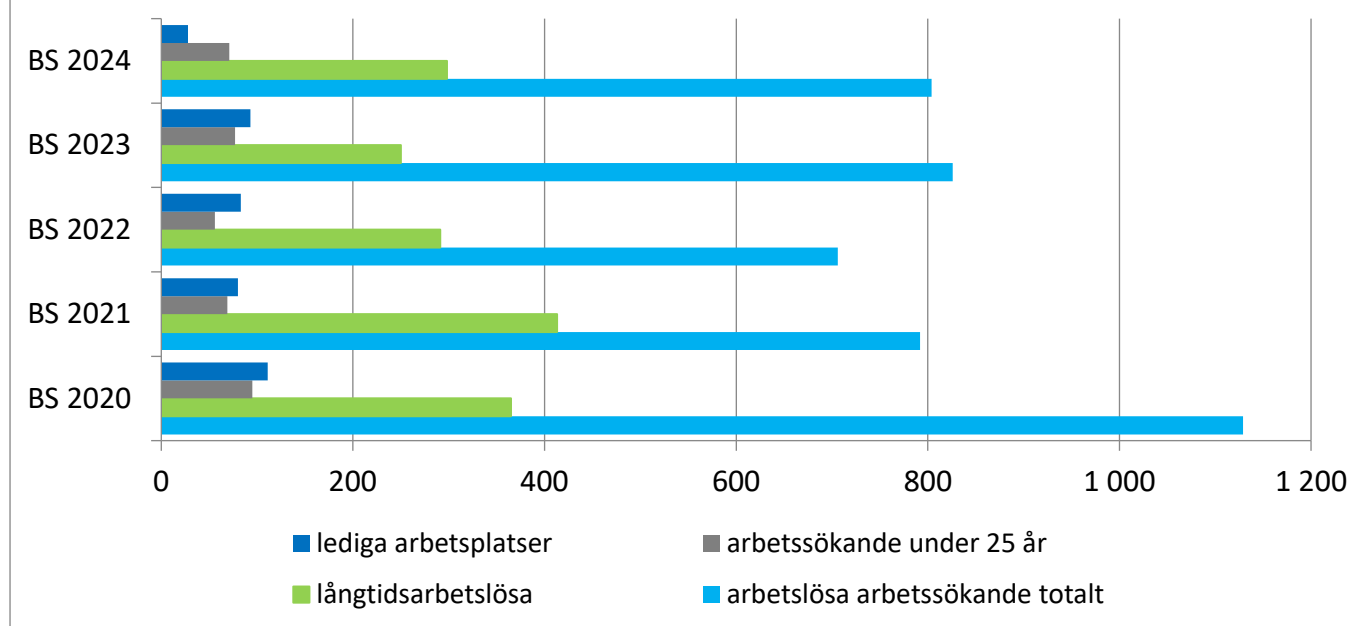
Osäkerheten inom den finska statsekonomin och det instabila globala marknadsläget märktes tydligt ännu år 2024 i sysselsättningstalen för Lovisa stad. Utvecklingen av sysselsättningsgraden var fortfarande en av de sämsta i Nyland under 2024. Andelen långtidsarbetslösa och arbetslösa över 50 år överskrider tydligt medeltalet i Nyland.

Arbetslöshetsgraden i Lovisa stad var 12,3 procent i bokslutet 2023, och minskade något under 2024 till 12,1 procent. Antalet arbetslösa minskade med 22 personer, och vid utgången av 2024 uppgick antalet till 804 personer. Vid utgången av 2024 fanns det endast 28 lediga arbetsplatser i Lovisa medan den motsvarande siffran 2023 var klart högre, 93 stycken.

Arbetslösheten i Lovisa stad är fortfarande en av de högsta i östra Nyland. Arbetslösheten i Lovisa stad är 0,4 procentenheter högre än arbetslöshetsgraden i hela Nyland. Vid utgången av 2023 var skillnaden 1,5 procentenheter.

Kännetecknande för arbetslösheten i Lovisa stad är andelen arbetslösa personer över 50 år. Andelen arbetslösa personer över 50 år är 43,7 procent medan andelen 2023 uppgick till 38,9 procent. Andelen långtidsarbetslösa är fortfarande på en hög nivå – 37,1 procent – och den har ökat märkbart från år 2023 då den uppgick till 30,3 procent. I Nyland uppgår andelen långtidsarbetslösa till 39,1 procent och andelen arbetslösa personer över 50 år till 33,3 procent.

Arbetssökande och lediga arbetsplatser 2024



Lovisa stads resultat

Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens sammanlagda resultat uppvisar ett överskott på knappa 3,0 miljoner euro. Vattenaffärsverkets inverkan på det externa resultatet var ett underskott på 37 404 euro. Underskottet i den ursprungliga budgeten uppgick till 3,4 miljoner euro.

Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 8,7 %. Överskridningen förklaras med bättre försäljningsintäkter och centralen för bildning och välfärds högre hemkommunersättningar.

Verksamhetskostnaderna underskred den ursprungliga budgeten med 3,7 %. Den mest märkbara underskridningen hänför sig till centralen för bildning och välfärd var underskridningen uppgick till ungefär 1,2 miljoner euro.

Skatteinkomsterna räknade per invånare steg jämfört med 2023 och uppgick till 3 000 euro per invånare. Den motsvarande siffran för 2023 var 2 878 euro per invånare. Enligt kommunernas bokslutsprognoser för 2024 uppgår skatteinkomsterna per invånare i genomsnitt till 2 503 euro i kommunerna på det finländska fastlandet och till 2 416 euro i kommunerna med 10 000–20 000 invånare. Statsandelarna överskred den ursprungliga budgeten med 249 945 euro och var 2,3 miljoner euro mindre än 2023. Statsandelarna uppgick till sammanlagt 8,8 miljoner euro 2024. Statsandelar betalades alltså 613 euro per invånare medan man 2023 fick 769 euro i statsandelar per invånare.

Vattenaffärsverkets externa resultat var negativt. Den ursprungliga budgeten uppvisade ett underskott på 89 517 euro, medan utfallet uppvisade ett underskott på 37 404 euro. Vattenaffärsverkets verksamhetsintäkter utföll enligt prognos medan verksamhetskostnaderna i sin tur underskreds med dryga 1,2 procentenheter. Avskrivningarna utföll aningen högre än budgeterat. Vattenverkets egna resultat presenteras inklusive interna poster. Hit hör till exempel vatten- och avloppsförsäljning till staden och intern dagvattendrift. I samband med stadens bokslut elimineras de interna posterna.

I bokslutet för 2024 uppgick lånen per invånare till 4 775 euro. Lånemängden per Lovisabo ökade med 333 euro under räkenskapsperioden 2024. Bedömt på riksomfattande nivå överskrider Lovisa stads lånenivå klart medeltalen.

Lånen per invånare uppgick i kommunerna på fastlandet i medeltal till 3 491 euro och i kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek till 4 285 euro.

I tabellen nedan har införts beräknade nyckeltal från Lovisa stads bokslut 2024, och som jämförelseuppgifter finns nyckeltalen för 2021–2023. Nyckeltalen jämförs med motsvarande medelvärden för kommunerna i fastlandet och för kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek.

Staden och vattenaffärsverket, externa	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Kommuner vars invånarantal är 10 000–20 000*	Kommuner i fastlandet i medeltal*
Invånarantal	14 348	14 458	14 567	14 644	5 000–20 000	
Lån, €/invånare	4 775	4 442	4 572	5 155	4 285	3 491
Årsbidrag, % av avskrivningarna	136 %	132 %	139 %	171 %	122 %	129 %
Skatteintäkter, €/invånare	3 000	2 878	4 756	4 517	2 416	2 503
Statsandelar, €/invånare	613	769	2 421	2 182	710	607
Verksamhetsintäkter, €/invånare	1 113	1 253	1 714	1 766		
Verksamhetskostnader, €/invånare	4 061	4 223	8 241	7 885		
Verksamhetsbidrag, €/invånare*	-2 948	-2 970	-6 522	-6 023	-2 631	-2 602
Årsbidrag, €/invånare	743	659	696	804		
Räkenskapsperiodens överskott, €/inv.	193	152	226	308	85	192
Penningtillgångar, €/invånare	1 242	606	671	1 007		

* Jämförelseuppgifterna har plockats från Kommunförbundets webbplats och nyckeltalsuppgifterna är uppskattningsuppgifter för 2024.

Investeringar

I den ursprungliga budgeten för 2024 hade sammanlagt 13,1 miljoner euro reserverats för investeringsutgifter. Utfallet landar på ungefär 7,9 miljoner euro. Underskridningen förklaras med att alla planerade projekt inte har framskridit enligt förväntningarna, och en del av projekten, inklusive kostnaderna, har uppskjutits till innevarande år.

Stadens personal

Information och nyckeltal gällande stadens personal behandlas i personalberättelsen som finns som bilaga till bokslutsbehandlingen.

Miljöaspekter

I stadens övriga avsättningar (bokslutets bilageuppgifter) finns en reservering på 1,4 miljoner euro som så gott som i sin helhet hänför sig till förorenade jordmassor.

Andra icke-finansiella aspekter

Staden ser till mänskliga rättigheter och att bekämpa korruption och mutor genom att följa upp Kommunförbundets allmänna anvisningar samt förvaltningslagens grunder för god förvaltning.

Uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

Kommunernas skatteintäkter förväntas stiga en aning år 2025 från föregående års nivå. Trots detta förväntas den kommunala ekonomins obalans mellan intäkter och kostnader öka under de kommande åren som en följd av stigande kostnader, investeringspress och statsandels avstämningar och utjämnningar, som en följd av välfärdsområdesreformen.

Ur kommunkoncernens synvinkel kan de stigande och hårt fluktuerande elpriserna ha en negativ inverkan på ägarintresseföretaget Kymmenedalens El Ab.

RAPPORTERING I VERKSAMHETSBERÄTTELSEN

Hur har intern kontroll och riskhantering ordnats i Lovisa stad?

Stadsstyrelsen sköter ordnandet av intern kontroll och riskhantering. Dessutom ansvarar alla de verksamhetsorgan och tjänsteinnehavare som tilldelats befogenhet att använda stadens medel och som fungerar som myndighet för genomförandet av den interna kontrollen.

Den interna kontrollen och riskhanteringen är kontinuerlig verksamhet som genomförs genom uppföljning av den sedvanliga, dagliga verksamheten och genom periodiska utvärderingar. Som helhet omfattar den interna kontrollen och riskhanteringen

- förvaltningens organisering
- ledningsansvar
- kontrollåtgärder
- rapportering
- uppföljning
- utvärdering.

Målet är en kontinuerlig, årligen framåtskridande process som främjar verksamhetssätten.

Den uppdaterade anvisningen för intern kontroll och riskhantering godkändes av stadsfullmäktige 15.5.2019 § 55. Enligt anvisningen koordineras utvecklingen av riskhanteringen av en riskhanteringsarbetsgrupp utsedd av stadsdirektören. Stadens ledningsgrupp är riskhanteringsgrupp.

Intern kontroll och riskhantering har genomförts i enlighet med tidigare år, baserat på den av stadens centraler och ansvarsområden 2016 gjorda analysen av verksamhetsmiljön och de utifrån analysen beredda centralspecifika riskprofilerna, det vill säga den förteckning över de mest betydande riskerna som anknyter till respektive centrals verksamhet och hanteringsförfaranden som gäller riskerna i fråga. Som resultat av analysen och riskprofilen preciserades de åtgärder med vilka man säkerställer riskhanteringen och ansvaren samt utnyttjandet av de strategiska, de verksamhetsmässiga och de ekonomiska möjligheterna. Med åtgärderna uppnår vi en skälig säkerhet av att uppnå ovannämnda mål och av att verksamheten är resultatrik. Stadens och centralernas ledningsgrupper sammanträdde i slutet av november, då man bland annat uppdaterade en förteckning över de mest betydande riskerna. Centralspecifika bedömningar och planerade åtgärder rapporteras till nämnderna och vattenaffärsverkets bedömningar och planerade åtgärder till vattenaffärsverkets direktion. Nämnderna och direktionen följer även upp vidtagandet av åtgärderna och hur resultatrika de är. Centralernas och ansvarsområdenas mest betydande möjligheter och risker samt åtgärderna som bestämts för dessa riskers hantering rapporteras för stadsstyrelsen.

Riskhanteringen bedöms ur synvinkeln av den godkända budgeten och uppföljningen sker i sin tur i samband med beredningen av bokslutet och delårsrapporteringen. Detta ger stadsstyrelsen tillräckliga uppgifter att i verksamhetsberättelsen uttala sig om de centrala slutledningarna och ordnandet av intern kontroll och riskhantering i Lovisa stad och Lovisa stadskoncern.

Hur bedöms ordnandet av intern kontroll och riskhantering?

Den centralvisa bedömningen av riskhanteringen inleddes i centralernas ledningsgrupper genom att utnyttja Kommunförbundets mall för hantering av risker. Mot slutet av 2022 togs i bruk ett program för riskhantering, som har som syfte att effektivisera uppföljningen och rapporteringen av risker. Detta underlättar även stadens ledningsgrupps mer regelbundna uppföljning under året av rapporterade risker.

Enligt anvisningen om intern kontroll och riskhantering klassificeras riskerna i fyra huvudgrupper enligt förorsakarprincipen:

- strategiska risker
- operativa risker
- ekonomiska risker
- skaderisker.

En del av riskerna är sådana att de i princip kan höra till flera grupper.

Efter att riskerna identifierats kan man bedöma deras godtagbarhet och rimlighet samt försöka hitta ändamålsenliga riskhanteringsåtgärder.

Intern kontroll i olika funktioner och processer

Den interna kontrollen är en väsentlig del av det normala ledningsarbetet som görs i staden. Framför allt ansvarar personer i chefsställning för den interna kontrollen.

Till den regelbundna kontrollen hör bland annat att

- följa upp verksamheten och avvikelser i den i samband med delårsöversikterna
- följa upp utfallet av budgeten
- utföra en årlig centralsspecifik redogörelse för den interna kontrollen och riskhanteringen i samband med verksamhetsberättelsen
- övervaka att verksamhetsprinciperna och anvisningarna följs
- följa upp tjänsteinnehavarnas och verksamhetsorganens beslut
- upprätthålla systemet för att granska och godkänna inköps- och försäljningsfaktureringen
- följa upp arbetsuppgifterna och verksamheten
- vid behov ingripa i missförhållanden.

Intern revision är oberoende och objektiv verksamhet med vilken man kan säkerställa att den interna kontrollen fungerar. Tjänsterna för den interna revisionen i Lovisa stad används vid behov som köpta tjänster med stadsdirektörens eller stadsstyrelsens beslut.

Verksamhetens resultatrikhet

Resultatet i bokslutet för 2024 blev klart bättre än budgeterat. Till detta bidrog samfundsskatterna som var betydligt större än uppskattat. Verksamhetskostnaderna blev klart under den budgeterade nivån. Genom den månadsuppföljning som rapporterats till stadsstyrelsen har vi kunnat upprätthålla utfallet för stadens ekonomiska situation i förhållande till budgeten. Vi satsar på planmässighet, förebyggande verksamhet och förbättring av processerna i stadens all verksamhet. Enligt den allmänna uppfattningen har vi kunnat hålla processen på god nivå. Vi eftersträvar i fortsättningen att allt mer systematiskt vidta förebyggande verksamhet. I synnerhet tillräckligheten av de tidsmässiga resurserna utgör en utmaning, då tyngdpunkten av verksamheten har en tendens att lägga sig vid lösandet av de uppgifter som redan är i gång.

Förvaltningen

När det gäller stadskanslitjänsterna är de största riskerna för att målen inte uppnås som planerat förknippade med hur de ekonomiska resurserna och personalresurserna ska räcka till och med personalens ork och arbetshälsa. Det snabba vardagstempot, där många av våra uppgifter påverkas av impulser och uppdrag såväl från utanför stadens verksamhet som från de andra centralerna, är utmanande bland annat för schemaläggningens del.

Världsläget och den därmed uppkomna ändringen i cybersäkerhetsmiljön inverkade i betydande grad på informations- och kommunikationstjänsternas riskanalys, i vilken betonades datasäkerhetsrisker och risker i anknytning till hanteringen av kontinuitet. Uppmärksamhet har ägnats också åt beredskapsåtgärder. Risker hanterades till exempel genom att sköta datasäkerhetsuppdateringar och identifiera delområden där det behövs stramare datasäkerhet och bättre informationsdelning. Riskhanteringen i det ändrade läget är fortfarande till sin natur.

På hela stadens nivå uppgick svarsprocenten i personalenkäten till 69,9 % och talet steg jämfört med 2023 då den var 64,4 %. På hela stadens nivå kunde man dessutom konstatera att resultaten förbättrats eller hölls på samma nivå inom alla delområden jämfört med 2023. Till utvecklingsobjekt och risk på hela stadens nivå togs fram den partiella missbelåtenheten med hela organisationens ledningssätt. I samarbetet och i arbets-enheterna togs upp från enkäten tre delområden som uppnåts bäst och ett delområde som ska utvecklas.

Centralen för bildning och välfärd

På behov ska man fortsättningsvis svara med att planera olika utbildnings- och karriärmöjligheter tillsammans med olika intressentgrupper. Med metoder som multiprofessionellt samarbete erbjuder ska man svara på ökade problem med mental hälsa och stödbehov genom att erbjuda tillräckligt stöd. Risker som anknyter till information, datasäkerhet och datasystem ska även i fortsättningen lösas planmässigt.

Cheferna är tvungna att använda allt mer arbetstid för personaladministrativa uppgifter beroende bland annat på behoven att sköta vikariearrangemang och frågor som anknyter till anställningsförhållanden. Dessutom inverkas ökningen i arbetsbördan och produktionen av tjänster av invandrantjänsternas mångfald och de kontinuerliga utmaningarna med mental hälsa såväl i miljön som i arbetsgemenskapen. Behovet av kommunikation till olika intressegrupper är också betydande stor i det vardagliga arbetet. Fortsättningsvis ska kontinuerlig uppmärksamhet ägnas åt tillräckligt säkerställande av tjänsterna i en situation där risker som relaterar till byggnadernas skick kan vara betydande. Dessutom måste man bereda sig på snabba ändringsbehov även gällande lokalanvändning.

Centralen näringsliv och infrastruktur

Riskerna är kopplade med personalbristen, vilken delvis försämrat servicenivån och ökat arbetsbelastningen. Detta har lett till eftersatt arbete och bromsat upp centralens verksamhet. Rekryteringsutmaningar, särskilt då det gäller att få kunnig teknisk personal, utgör fortfarande ett hinder, vilket lett till förlängda handläggningstider och påverkat framskridandet av utvecklingsprojekt. Tillhandahållandet av lagstadgade uppgifter och tjänster har prioriterats vid potentiell resursbrist.

De ekonomiska riskerna är förknippade med ökat eftersatt underhåll, inneluftsproblem och arbetslöshet och dess strukturalisering, vilka kan öka det ekonomiska trycket på lång sikt. Dessutom bromsar bristen på arbetskraft upp tillväxten och gör det svårare att föra utvecklingsprojekt framåt, vilket kan påverka utvecklingen av stadens näringsliv och de tjänster som tillhandahålls för invånarna.

Det finns ekonomiska risker förknippade med sysselsättningsområdet, vars verksamhet inleds 1.1.2025, och dessa kan vi inte nödvändigtvis förbereda oss på, på grund av det nya sätt tjänsterna organiseras och finansieras på och på grund av den sporrande finansieringsmodellen. Det är inte möjligt att förutspå kommunens betalningsandel av arbetsmarknadsstödet, och stödet har en stor inverkan på centralens ekonomi. Staden har begränsade möjligheter till lösningar i synnerhet vad gäller långtidsarbetslösheten. Välfärdsområdet spelar en central roll i helheten. Det är viktigt för centralen att utveckla strategiska verksamhetsmodeller som stöder upprätthållandet av servicenivån och hållbar utveckling.

Inneluftsproblem har inte dykt upp på nya platser, även om det fortfarande finns ett byggnadsbestånd stängt på grund av inomhusluftsproblem. Gång- och cykelvägar har underhållits enligt lag. Individuella ersättningsanspråk har behövt behandlas, men antalet har inte varit ovanligt eller ökat.

Koncernövervakning

I samband med organisationsförändringen bildades under stadsstyrelsen en koncernsektion. Stadens nya ägarstyrnings- och koncerndirektiv godkändes av stadsfullmäktige 12.6.2019 § 63. Direktivet utdelas åt representanterna i de bolag som tillhör koncernen och i vilka staden utövar inflytande.

Bolagen kan delas i tre kategorier:

- a) Lovisa stads dotterbolag
- b) Lovisa stads delägarsamfund
- c) övriga samkommuner, stiftelser.

I frågan om de bolag som Lovisa stad äger reser sig Lovisa Bostäder Ab över de övriga. Staden har ett betydande kapital bundet i Lovisa Bostäder Ab och bolagets verksamhet är även av strategisk betydelse. Därför följer vi nära upp bolaget och för en kontinuerlig dialog med de representanter som staden utnämnt till bolagets styrelse. Gällande ägarintressesamfunden måste man nämna Kymmenedalens Ei Ab, som utgör stadens absolut värdefullaste ägande. Lovisa stad är den största delägaren i bolaget och enligt delägaravtalet är ordförande för bolagets styrelse därmed även utsedd av Lovisa stad.

Den allmänna riktlinjen är att staden alltid har representanter i de bolag i vilka staden på basis av ägande har rätt därtill. Vi följer kontinuerligt upp verksamheten för dessa bolag genom att ha styrelsemedlemmar och representanter på bolagsstämmorna.

Koncernsektionen har inlett uppföljningen av koncernbolagens verksamhet och träffar regelbundet bolagens representanter under sektionens sammanträden. Affärsverket Lovisa Vatten verkar under stadens FO-nummer men också vattenaffärsverket hör till de samfund vilkas verksamhet sektionen följer upp. Vattenaffärsverket rapporterar dock skilt sina risker skriftligen till sin egen direktion.

De mest betydande ekonomiska riskerna (risken att förlora pengar) hänför sig till några större äganden. Risken för förlorat anseende kan i praktiken ske i vilket som helst bolag i stadens koncern. Till en viss del är skadan med förlorat anseende även förknippat med ett hur stort och hur viktigt bolaget är. Vi stävar efter att begränsa och kontrollera risken för förlorat anseende genom att informera bolagen om stadens verksamhetsprinciper samt genom att ge anvisningar åt de stadens representanter som verkar i bolagen.

Utvecklingsområden inom delområdena för riskhantering och intern kontroll

Stadsfullmäktige godkände i maj 2019 den uppdaterade anvisningen för intern kontroll och riskhantering samt i juni 2019 det nya ägarstyrnings- och koncerndirektivet.

Som utvecklingsområden ses för alla centralers och affärsverkets del att

- allt bättre omfatta anvisningen för intern kontroll och riskhantering i den dagliga verksamheten
- utarbeta och upprätthålla beskrivningar och anvisningar om centralernas kärnprocesser.

Utredning om ordnande av intern revision

Vi köper vid behov den interna revisionens uppdrag som externa sakkunnigtjänster.

Ställningstagande om den interna kontrollens lämplighet och tillräcklighet

Stadsstyrelsen föreslår som sin helhetsbedömning, utifrån centralernas rapportering och sin egen kontinuerliga uppföljning, att den interna kontrollen och riskhanteringen i huvudsak är på en god nivå. Den interna kontrollen i Lovisa stad producerar i huvudsak en skälig säkerhet om att verksamheten är resultatrikt, att verksamheten följer lag och god förvaltningssed, att medlen och egendomen tryggas samt att den pålitliga verksamhetsmässiga och ekonomiska information som ledningen kräver är tillräcklig.

De många utmaningar och förändringar som berör det kommunala fältet skapar på allmän nivå oklarhet gällande kommunernas kommande verksamhet och livskraft. För Lovisa stads del identifierar vi bland annat utmaningarna i anslutning till

- demografin
- trycket på ekonomin så som behovet att balansera inkomster och utgifter
- tillgången till och rekryteringen av kunnig personal
- tillgängligheten av och åtkomsten till kommunens social- och hälsovårdstjänster efter att välfärdsområdet inlett sin verksamhet.

Å andra sidan finns det behov för utvecklingsåtgärder för att uppnå tillväxt och livskraft samt för att tillhandahålla service. Vidtagandet av utvecklingsåtgärderna förutsätter satsningar på resurser och investeringar. Att säkerställa en balanserad ekonomi för staden förutsätter ett fortgående utvecklande av serviceproduktionsnätet och verksamhetsprocesserna.

Ordnandet av den interna kontrollen baserar sig på tillräckliga anvisningar och att den systematiska organisationstäckande riskkartläggningen är à jour. De centralaste riskerna av olika slag som anknyter till strategin, verksamheten och ekonomin har bedömts. I organisationen ser man riskerna också som möjligheter. Riskhanteringsresultatrikhet förutsätter dock ännu att uppföljningen genomförs mer systematiskt och att man regelbundet följer upp och bedömer hur resultatrik verksamheten är.

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	2024 1000 €	2023 1000 €
Verksamhetens intäkter	15 975	18 114
Tillverkning för eget bruk	0	0
Verksamhetens kostnader	-58 268	-61 052
Verksamhetsbidrag	-42 292	-42 939
Skatteinkomster	43 041	41 612
Statsandelar	8 795	11 119
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	85	78
Övriga finansiella intäkter	2 412	883
Räntekostnader	-1 347	-1 196
Övriga finansiella kostnader	-27	-24
Årsbidrag	10 667	9 535
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 867	-7 227
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader	-37	-111
Räkenskapsperiodens resultat	2 763	2 196
Bokslutsposter	229	229
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 991	2 425

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/utgifter %	27,4	29,7
<i>Nyckeltalet påvisar avgiftsfinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.</i>		
Årsbidrag, 1 000 €	10 667	9 535
<i>Utvisar storleken av den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån</i>		
Årsbidrag/Avskrivningar %	136	132
<i>När nyckeltalets värde är 100 % antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig</i>		
Årsbidrag euro/invånare	743	659
Invånarantal	14 348	14 458

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL	2024 1000 €	2023 1000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	10 667	9 535
Extraordinära poster	-37	-111
Korrektivposter	-724	622
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-7 975	-6 066
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14	
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	213	2 224
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	2 158	6 204
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningen	-14	-5
Minskning av utlåningen		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	12 400	9 000
Minskning av långfristiga lån	-8 118	-8 368
Förändring av kortfristiga lån	0	-3 000
Förändring i eget kapital		
Övriga förändringar i likviditeten	2 641	-4 837
Kassaflöde för finansieringens del	6 909	-7 211
Förändring av likvida medel	9 067	-1 007
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	17 837	8 770
Likvida medel 1.1	8 770	9 777
	9 067	-1 007

FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	3 402	-13 276
Intern finansiering av investeringar, %	133,98	157,19
<i>Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med interna medel.</i>		
Beräknat låneskötselbidrag	1,21	1,16
Låneskötselbidrag	1,27	1,12
<i>Nyckeltalet visar om interna finansieringen täcker räntor och amorteringar. Talet 2 är bra, 1–2 är tillfredställande</i>		
Likviditet, kassadagar	85,9	41,7
Invånarantal	14 348	14 458

BALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL

AKTIVA	2024 1000 €	2023 1000 €	PASSIVA	2024 1 000 €	2023 1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA	130 309	130 263	EGET KAPITAL	63 810	60 819
Immateriella tillgångar	262	202	Grundkapital	43 819	43 819
Immateriella rättigheter	0	97	Anslutningsfond		
Datorprogram	0	0	Övriga egna fonder	324	324
Övriga utgifter med lång verkningstid	262	105	Över-/underskott från tidigare år	16 675	14 251
Förskottsbetalningar	0	0	Räkenskapsper. över-/underskott	2 991	2 425
Materiella tillgångar	103 598	103 627	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESER- VER	4 710	4 938
Jord- och vattenområden	8 638	8 458	Avskrivningsdifferen	4 710	4 938
Byggnader	42 632	44 690	Reserver	0	0
Fasta konstruktioner och anordn.	48 848	49 058	AVSÄTTNINGAR	5 289	5 862
Maskiner och inventarier	565	811	Pensionsavsättningar		
Övriga materiella tillgångar	42	42	Avsättningar	5 289	5 862
Förskottsbet. och pågående anskaffningar	2 874	569	FÖRVALTAT KAPITAL	2 554	1 465
Placeringar	26 449	26 435	Förmedl. lån av staten	0	-32
Aktier och andelar	22 010	22 010	Övrigt kapital, statliga	1 283	1 174
Masskuldebrevslånefordringar	0	0	Övriga uppdragskapital	1 271	323
Övriga lånefordringar	3 659	3 659	FRÄMMANDE KAPITAL	78 628	73 544
Övriga fordringar	780	766	Långfristigt	50 390	46 558
FÖRVALTADE MEDEL	1 283	1 181	Lån från finansinst. och försäkr.inr.	49 913	46 558
Förmedlade lån av staten			Övriga skulder/anslutningsavg. och övriska skulder	477	
Donationsfonder särskild täckning	1 283	1 181	Kortfristigt	28 238	26 985
Övriga förvaltade medel			Masskuldebrevslån	10 000	10 000
RÖRLIGA AKTIVA	23 399	15 184	Lån från finansinst. och försäkr.inr.	8 595	7 668
Omsättningstillgångar	0	0	Lån från offentliga samfund	0	0
Material och förnödenheter	0	0	Lån från övriga kreditgivare	0	0
Fordringar	5 563	6 414	Erhållna förskott	17	17
Långfristiga fordringar	1 654	1 697	Skulder till leverantörer	4 381	3 632
Kortfristiga fordringar	3 908	4 717	Övriga skulder	704	845
Finansiella värdepapper	999	1 086	Resultatregleringar	4 542	4 824
Aktier och andelar	118	118	PASSIVA SAMMANLAGT	154 991	146 629
Placeringar i penningmarknadsinstr.	12	12	BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Masskuldebrevslånefordringar	0	0	Soliditetsgrad, %	44,2	44,9
Övriga värdepapper	870	956	Relativ skuldsättningsgrad %	115,9	103,8
Kassa och bankfordringar	16 837	7 684	Ackumulerat över-/underskott, 1000€	19 667	16 675
AKTIVA SAMMANLAGT	154 991	146 629	Ackumulerat över-/underskott, € /inv.	1 371	1 153
			Lånestock 31.12, 1000€	68 508	64 227
			Lånestock 31.12, € /invånare	4 775	4 442
			Lån och hyresskulder 31.12. 1000€	87 889	84 468
			Lån och hyresskulder €/invånare	6 125	5 840
			Lånefordringar 31.12, 1000€	3 659	3 659

LOVISA STADS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER 2024

INKOMSTER	1000 €	UTGIFTER	1000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	15 975	Versamhetskostnader	58 268
Skatteinkomster	43 041	Tillverkning för eget bruk	
Statsandelar	8 795		
Ränteutäkter	85	Räntekostnader	1 347
Övriga finansiella intäkter	2 412	Övriga finansiella kostnader	27
Rättelseposter till internt tillf. medel		Inkomstfinans. korrektivposter	37
Försäljningsvinst på bestående aktiva	-151	Förändringar av avsättningar	
		Ökning eller minskning av reserver	573
		Försäljningsförlust av bestående aktiva	
Investeringar			
Finansieringsandelar för investeringar	14	Investeringar	
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	213	Investeringsutgifter	7 975
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåning		Ökning av utlåning	-14
Ökning av långfristiga lån	12 400	Minskning av långfristiga lån	8 118
Ökning av kortfristiga lån		Minskning av kortfristiga lån	
Ökning av eget kapital		Minskning av eget kapital	
Totala inkomster	82 784	Totala utgifter	76 359

BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH VERKSAMHETENS FINANSIERING

Stadsstyrelsen föreslår följande om behandlingen av räkenskapsperiodens resultat på 2 762 733,95 euro:

- 1) Gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 228 656,98 euro.
- 2) Räkenskapsperiodens överskott på 2 991 390,93 euroa överförs till över- och underskottskontot för tidigare år.

AFFÄRSVERKET'S INVERKAN PÅ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT					
	Bokslut 2024		Elimineringar		Resultaträkning i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Verksamhetsinkomster	26 249 253	4 443 446	-14 348 205	-369 001	15 975 492
Försäljningsinkomster, externa	3 426 881	4 032 491			7 459 373
Försäljningsinkomster, interna	3 538 794	369 001	-3 538 794	-369 001	
Avgiftsinkomster	1 433 114				1 433 114
Avgiftsinkomster, interna					
Understöd och bidrag	1 953 522				1 953 522
Understöd och bidrag, av staden					
Övriga verksamhetsinkomster, externa.	5 087 529	41 954			5 129 483
Övriga verksamhetsinkomster, interna	10 809 412		-10 809 412		
Tillverkning för eget bruk					
Verksamhetsutgifter	-69 983 305	-3 001 416	14 600 673	116 533	-58 267 515
Personalutgifter	-31 568 957	-794 285			-32 363 242
Köpta tjänster, externa.	-13 765 415	-647 441			-14 412 856
Köpta tjänster, interna	-3 898 053	-116 533	3 898 053	116 533	
Material, förnödenheter och varor, externa	-4 791 330	-1 345 481			-6 136 811
Material, förnödenheter och varor, interna	-152 510		152 510		
Understöd	-2 158 461				-2 158 461
Understöd till affärsverket					
Övriga verksamhetsutgifter, externa	-3 098 469	-97 676			-3 196 145
Övriga verksamhetsutgifter, interna	-10 550 110		10 550 110		
Verksamhetsbidrag	-43 734 052	1 442 029	252 468	-252 468	-42 292 023
Skatteinkomster	43 041 434				43 041 434
Statsandelar	8 795 125				8 795 125
Finansieringsinkomster och -utgifter	1 213 956	-91 910	-99 094	99 094	1 122 046
Ränteinkomster, externa	84 580				84 580
Räntetäkter, interna	70 845		-70 845		
Ränta för grundkapitalet, interna	29 338		-29 338		
Övriga finansieringsinkomster, externa	2 380 370	31 204			2 411 574
Övriga finansieringsinkomster, interna					
Ränteutgifter, externa	-1 346 755	-19			-1 346 774
Räntekostnader, interna	-1 089	-69 756	1 089	69 756	
Ränta för grundkapitalet, interna		-29 338		29 338	
Övriga finansieringsutgifter, externa	-3 333	-24 001			-27 335
Övriga finansieringsutgifter, interna					
Årsbidrag	9 316 463	1 350 119	153 373	-153 373	10 666 582
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-6 649 426	-1 217 874			-7 867 300
Nedskrivningar					
Extraordinära poster		-36 548			-36 548
Räkenskapsperiodens resultat	2 667 037	95 697	153 373	-153 373	2 762 734

AFFÄRSVERKETS INVERKAN PÅ STADENS KASSAFLÖDE					
	Bokslut 2024		Elimineringar		Finansierings- analys i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	9 316 463	1 350 119	153 373	-153 373	10 666 582
Extraordinära poster		-36 548			-36 548
Korrektivposter	-684 054	-40 115			-724 169
Överlåtelsevinster och -förluster					
Förändringar av avsättningar					
	8 632 409	1 273 456			9 905 865
Kassaflöde för investeringarnas del					
Investering i anläggningstillgångar	-6 751 290	-1 223 626			-7 974 915
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		13 598			13 598
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	113 702	99 779			213 481
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	1 994 820	163 207	153 373	-153 373	2 158 028
Kassaflöde för finansieringens del					
Förändring i utlåning					
Ökning av utlåningen till kommun/samkommun	-1 282 908	-8 557	1 282 908	8 557	
Ökning av utlåningen		-14 400			-14 400
Minskning av utlåningen	591 941	462	-591 941	-462	
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån, externa	12 400 000				12 400 000
Ökning av långfristiga lån, interna	8 557	1 282 908	-8 557	-1 282 908	
Minskning av långfristiga lån, externa	-7 818 262	-300 000			-8 118 262
Minskning av långfristiga lån, interna	-40 878	-551 524	40 878	551 524	
Ökning av kortfristiga lån, externa					
Ökning av kortfristiga lån, interna					
Minskning av kortfristiga lån, externa					
Minskning av kortfristiga lån, interna					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaldade medel och förvaltad kapital	987 070				987 070
Förändringar i omsättningstillgångar					
Förändringar i fordringar, externa	812 860	38 616			851 476
Förändringar i fordringar, interna					
Förändringar i räntefria skulder	371 827	431 065			802 892
Förändringar i räntefria skulder, interna					
Inverkan på likviditeten	8 025 027	1 041 778	876 663	-876 663	9 066 805

KONCERNBOKSLUT

Stadskoncernens verksamhet och ekonomi

Samfund som ska sammanställas i koncernbokslutet

I koncernresultaträkningen, -balansräkningen och -finansieringsanalysen behandlas den ekonomiska helhet som bildas av hela stadskoncernen som om den var en enda bokföringsskyldig enhet. I koncernberäkningarna sammanställs stadens dotterbolag som en egen helhet, intressebolagen med metoden för kapitalandel och samkommunerna i proportion till medlemsandelen i grundkapitalet.

Delägarsamfund är samfund där staden har en betydande ägarandel, men inte ovannämnt bestämmande inflytande. Samkommunerna ingår i stadens koncernbokslut oberoende av hur stor andel staden har i samkommunen. Koncernstrukturen har presenterats i ett separat diagram.

Styrningen av koncernens verksamhet

Den nya utvecklings- och koncernsektionen inledde sin verksamhet 2019. Sektionens namn ändrades till koncernsektionen på stadsfullmäktiges möte 15.6.2022. Lovisa stads koncerndirektiv godkändes av stadsfullmäktige 12.6.2019. Koncerndirektivet ställer ramarna för ägarstyrningen i sammanslutningarna i koncernen i enlighet med stadens mål och fastställer de allmänna målen och verksamhetsprinciperna för koncernstyrningen. Koncerndirektivet gäller för Lovisa stad, dottersammanslutningarna och deras dottersammanslutningar samt i tillämpliga delar också för intressesammanslutningar och samkommuner. Direktivet har en central betydelse som ett redskap för stadens ägarpolitik.

De personer som företräder staden i samkommunerna får också anvisningar enligt koncerndirektivet. Representanterna informeras om vikten av att de fortlöpande håller staden informerad om den ifrågavarande sammanslutningens verksamhet.

Stadsfullmäktige godkänner målen för koncernen och följer upp hur de nås. I och med ändringen av kommunallagen kan fullmäktige ställa upp mål för kommunens koncernledning och bestämma principer för övervakningen av dottersammanslutningarnas verksamhet och styrningen av dem. Fullmäktige kan dessutom ställa upp mål som styr kommunens representanter i dottersammanslutningarnas organ. Stadens bokslut inkluderar en redogörelse för hur de uppställda målen har nåtts.

Till stadens koncernledning hör stadsstyrelsen, koncernsektionen som är underställda stadsstyrelsen samt stadsdirektören. Stadsstyrelsen leder kommunkoncernen och utövar ägarens styrbefogenheter tillsammans med koncernsektionen medan stadsdirektören ansvarar för den operativa ledningen.

Ändringar i koncernstrukturen 2024

Inga ändringar i koncernstrukturen år 2024.

Utfall för de mål som fastställts för kommunkoncernen för perioden 2023–2025

Målen som fastställts för stadskoncernen är omfattande och det krävs i själva verket till stora delar hela granskningsperioden för att de ska uppnås.

1. förenkla koncernstrukturen och stärka helhetssynen
 - Lovisa Bostäder Ab sysslar med uthyrning av bostäder.
 - Lovisa Bostäder Ab ser till att det finns ett utbud på bostäder av olika slag och olika storlekar så att utbudet möter efterfrågan så brett som möjligt. Det gäller såväl bostadsaffärer som renoveringar och nybyggnader.
 - Lovisa bostadsstiftelse sr integreras i Lovisa Bostäder Ab.
 - Ägarskapet i Kymmenedalens El Ab ses som strategiskt viktigt. Genom ägarstyrning eftersträvas stabila dividendintäkter och en skälig elöverföringsprissättning.
 - Lovisa Hamn Ab:s och Lovisa Hamnfastigheter Ab:s verksamhetsförutsättningar och möjligheter till högre dividendbetalningsförmåga ska förbättras med hjälp av bland annat markplaneringsåtgärder och satsningar på infrastruktur.
2. följa upp hur ägarstyrningen genomförs i bolagen, se till helhetsnyttan och att den operativa ledningen och de politiska organen reagerar på eventuella brister
3. se till att de som representerar staden i andra styrelser är förtrogna med våra koncerndirektiv och att stadens intressebevakning i samkommunerna och aktiebolagen fungerar och motsvarar riktlinjerna för ägarstyrningen
4. betala en del av vinsterna för bolagen inom stadskoncernen i dividend till staden.

De mål man ställt upp för dottersammanslutningarna presenteras i tabellen nedan.

BOLAG	OPERATIVT MÅL	EKONOMISKT MÅL	UPPNÅENDET AV MÅL 1-12/2024
Lovisa Bostäder Ab Dottersamfund till koncernen Lovisa bostäder Ab: Lovisa Hem Ab Lovisa fastighetsservice Ab Bost. Ab Lov-As Bost. Ab Stenborg As Oy Loviisan Lippulaiva	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna är ändamålsenligt. Bolaget verkar självständigt och självförsörjande på hyresbostadsmarknaden. Bolagets verksamhet stöder stadens bostadspolitiska mål. Bolagets fastighetsskötsel är högklassig.	Bolaget är ekonomiskt lönsamt. Hyresnivån är konkurrenskraftig, och utjämnningen av hyrorna utförs enligt stadens bostadspolitiska riktlinjer. Olika åtgärder för besparing av fastigheternas underhållskostnader genomförs inom ramen för de ekonomiska resurserna. Lovisa Hem Ab:s hyresnivå är skälig, och utjämnningen av hyrorna utförs enligt ARA:s bostadspolitiska riktlinjer.	Reparations- och räntekostnader belastar fortfarande bolagets ekonomi.
Lovisa Bostadsstiftelse sr	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.	Ekonomi är inte i balans.
Rauhalaan Liiketalon keskinäinen Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Lovisanejdens Vatten Ab	Vattnet som köps av partiförsäljaren har ett förmånligt pris, och vattentillgången tryggas.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Liljendal Värme Ab	Man utreder möjligheten att flytta över Tessjö fjärrvärmefunktioner på Liljendal Värme Ab:s ansvar.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	Uthyrningsgraden fortsätter att vara hög, och underhållet av fastigheterna är ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.	Målenligt.
Lovisa Hamnfastigheter Ab	Bolaget försöker främja verksamhetsförutsättningar för sina hyresgäster, bolagen i hamnområdet, områdesplanering och farledsförbindelser.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.

Mer detaljerade tal om dottersamfundet finns i koncernens tabell för bilageuppgifter.

Att ordna koncernövervakningen

Uppföljningen av dottersammanslutningarnas verksamhet utvecklas kontinuerligt. Som det viktigaste redskapet för ägarstyrningen ska man ägna uppmärksamhet åt att ge anvisningar till de personer som representerar staden såväl om agerandet i dottersammanslutningarna som om rapporteringen till moderbolaget. Såsom nämns ovan (under intern kontroll), har dottersammanslutningar tagits med i den årliga riskkartläggningsprocessen.

KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL (1000 €)	2024	2023
Verksamhetsintäkter	20 067	22 064
Verksamhetskostnader	-61 039	-63 646
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	6 176	5 126
Verksamhetsbidrag	-34 796	-36 457
Skatteinkomster	43 041	41 612
Statsandelar	8 795	11 119
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6	-22
Övriga finansiella intäkter	66	248
Räntekostnader	-2 096	-1 761
Övriga finansiella kostnader	-30	-26
Årsbidrag	14 986	14 713
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-8 848	-8 248
Differens vid eliminering av innehav		
Nedskrivningar		
Extraordinära poster	162	-111
Räkenskapsperiodens resultat	6 300	6 354
Bokslutsdispositioner	1	3
Räkenskapsperiodens skatter	10	-4
Latenta skatter	0	0
Minoritetsandelar	-20	-2
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	6 291	6 350

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsbidraget utvisar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.	-34 796	-36 457
Verksamhetsintäkter/-utgifter %	32,9	34,7
Nyckeltalet visar avgiftsfinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.		
	14 986	14 713
Årsbidraget utvisar storleken av den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån.		
Årsbidrag/Avskrivningar %	169,4	178,4
När nyckeltalets värde är 100 % antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig.		
Årsbidrag euro/invånare	1 044	1 018
Invånarantal	14 348	14 458

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH DESS NYCKELTAL	2024	2023
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	14 986	14 713
Extraordinära poster	162	-111
Räkenskapsperiodens skatter	10	-4
Extraordinära poster	-4 553	-3 868
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-10 089	-9 100
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	14	0
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	213	2 238
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	742	3 867
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningsfordringar	-14	-5
Minskning av utlåningsfordringar	0	0
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	14 444	11 721
Minskning av långfristiga lån	-9 313	-10 204
Förändring av kortfristiga lån	-1 977	-2 996
Förändring i eget kapital	1 793	0
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltrade medel och förvaltad kapital	987	277
Förändring av omsättningstillgångar	-45	-11
Förändring av fordringar	771	933
Förändring av räntefria skulder	1 823	-6 278
Finansieringens kassaflöde	8 469	-6 564
Förändring av likvida medel	9 211	-2 696
Likvida medel 31.12.	19 307	10 096
Likvida medel 1.1.	10 096	12 792

NYCKELTAL FÖR KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-8 198	-25 856
Intern finansiering av investeringar, %	148,7 %	161,7 %
Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med interna medel.		
Låneskötselbidrag	1,5	1,4
Beräknat låneskötselbidrag	1,3	1,4
Nyckeltalet visar om den interna finansieringen täcker räntor och amorteringar.		
Talet 2 är bra, 1-2 är tillfredställande		
Likviditet, kassadagar	85,3	43,5
Invånarantal	14 348	14 458

KONCERNBALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL (1000€)

AKTIVA	2024	2023	PASSIVA	2024	2023
BESTÅENDE AKTIVA	158 124		EGET KAPITAL	75 100	68 817
Immateriella tillgångar	286	226	Grundkapital	43 819	43 819
Immateriella rättigheter	179	98	Föreningars och stiftelsers grund-	7	7
Övriga utgifter med lång verkningstid	108	127	Övriga egna fonder	467	475
Förskottsbetalningar	0	0	Över- och underskott från tidi-	24 515	18 165
Materiella tillgångar	126 783	125 826	Räkenskapsperiodens över-/under-	6 291	6 350
Jord- och vattenområden	11 138	10 879			
Byggnader	61 253	62 069			
Fasta konstruktioner och anordningar	50 659	51 040	MINORITETSANDELAR	2 458	639
Maskiner och inventarier	801	1 070			
Övriga materiella tillgångar	58	54	AVSÄTTNINGAR	5 862	5 862
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	2 874	714	Pensionsavsättningar	0	0
Placeringar	31 055	27 063	Avsättningar	5 862	5 862
Andel i intressesamfund	26 445	22 616			
Aktier och andelar	3 639	3 491	FÖRVALTAT KAPITAL	2 737	1 681
Övriga lånefordringar	190	190			
Övriga fordringar	780	766	FRÄMMANDE KAPITAL	97 791	92 814
			Långfristigt räntebärande främm. kapital	67 194	63 179
FÖRVALTADE MEDEL	1 466	1 397	Långfristigt räntefritt främm. ka-	571	143
			Långfristigt latent skatteskulder	0	0
RÖRLIGA AKTIVA	23 786	15 302	Kortfristigt räntebärande främ. kapital	19 736	20 027
Omsättningstillgångar	233	189	Kortfristigt räntefritt främm. kapital	10 861	9 466
Fordringar	4 246	5 017	Kortfristigt latent skatteskulder	0	0
Långfristiga fordringar	33	15	PASSIVA SAMMANLAGT	183 376	169 813
Kortfristiga fordringar	4 214	5 002			
Finansiella värdepapper	999	1 086			
Kassa och bankfordringar	18 307	9 010			
AKTIVA SAMMANLAGT	183 376	169 813			

BALANSENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	42,3	40,9
Relativ skuldsättningsgrad, %	135,9	124,1
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	30 806	24 515
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	2 147	1 696
Koncernens länestock 31.12., 1 000 €	86 360	83 205
Koncernens lån, €/invånare	6 019	5 755
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	190	190
Lån och hyresskulder 31.12	105 737	103
Lån och hyresskulder €/invånare	7 369	7 153
Invånarantal	14 348	14 458

BUDGETENS UTFALL

DEMOKRATITJÄNSTER

Ansvarsperson: stadsdirektören

Händelser 2024 som inverkat på demokratitjänsternas omvärld och verksamhet

I januari 2024 hölls presidentval, där republikens president valdes för mandatperioden 2024–2030. Valdeltagandet i Lovisa var över 65 %. Dessutom hölls valet till Europaparlamentet i april, där valdeltagandet i Lovisa var runt 40 %.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

Demokratitjänsters resultaträkning

Centralens anslag som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige är det externa verksamhetsbidraget.

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRIN- GAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	63 000		63 000	84 868	21 868
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag				72 000	72 000
Övriga verksamhetsintäkter	359 376		359 376	84 241	-275 135
Verksamhetens intäkter	422 376		422 376	241 109	-181 267

Tillverkning för eget bruk					
Personalkostnader	-489 609		-489 609	-491 482	-1 873
Köp av tjänster	-758 450		-758 450	-871 534	-113 084
Material, förnödenheter och varor	-43 600		-43 600	-51 777	-8 177
Understöd	-75 000		-75 000	-10 500	64 500
Övriga verksamhetskostnader	-203 300		-203 300	-314 680	-111 380
Verksamhetens kostnader	-1 569 959		-1 569 959	-1 739 973	-170 014

Verksamhetsbidrag	-1 147 583		-1 147 583	-1 498 864	-351 281
Avskrivningar och nedskrivningar			-13 155	-13 155	0
Extraordinära inkomster och utgifter					
Interna poster	-88 920		-88 920	-97 242	-8 321
Kalkylmässiga poster	-377 305		-377 305	-331 020	46 285

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna var aningen lägre än budgeterat. Försäljningen av stugtomter nådde inte upp till det förväntade under 2024.

Utfallet för verksamhetskostnader

Demokratitjänsternas kostnader översteg budgeten en aning. Överskridningen har kommit från experttjänster och under övriga verksamhetskostnader, där en reservering är gjord för fakturor som är under granskning.

Stadsfullmäktige

Lovisa stadsfullmäktige har 35 delegater under perioden 2021–2025. Stadsfullmäktige sammanträdde tretton (13) gånger 2024.

Totalt fattades 157 beslut.

De anslag som centralen förfogar över (det externa verksamhetsbidraget är bindande i förhållande till stadsfullmäktige)

Stadsfullmäktige

BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
-------------	-------------------------	--	-----------------	-----------

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens kostnader	-90 607	-90 607	-125 280	-34 673
-------------------------	---------	---------	----------	---------

Verksamhetsbidrag	-90 607	-90 607	-125 280	-34 673
-------------------	---------	---------	----------	---------

Avskrivningar och nedskrivningar

Interna poster	-38 529	-38 529	-43 453	-4 924
----------------	---------	---------	---------	--------

Kalkylmässiga poster	-84 383	-84 383	-68 354	16 028
----------------------	---------	---------	---------	--------

Verksamhetskostnaderna överskrider budgeten cirka 30 000. Överskridningen hänförs till utbetalda arvoden.

LOVISA STADSFULLMÄKTIGE 1.1.-31.12.2023

Svenska folkpartiet

Andersson, Otto, ordförande
 Karlsson, Mikael
 Liljestrand, Tom
 Stenman, Lotte-Marie
 Thesslund, Stefan
 Hinttaniemi, Jonna
 Björkman-Nystén, Nina
 Häggblom, Kerstin
 Alm, Agneta
 Hento, Miia (avgått fm 14.2.2024 § 17)
 Karlsson, Kim
 Rosenberg, Thomas
 Sjöholm, Markus
 Wide, Roger
 Karlsson, Håkan (fr.o.m. fm 14.2.2024 § 17)

Socialdemokratiska partiet

Isotalo, Arja
 Hämäläinen, Satu
 Lappalainen, Kalevi
 Kekkonen, Jari, 1 vice ordförande
 Lohenoja, Meri
 Laiho, Pasi
 Tähtinen, Keijo

Samlingspartiet

Heijnsbroek-Wirén, Mia, (2 vice ordf.1.-21.8.)
 Fellman, Annika
 Weckman, Pamela
 Hakasaari, Petri (2 vice ordf. 21.8.-31.12.)
 Mulli, Eero
 Karvonen, Juha

Centern

Peräkylä, Teemu
 Thomasson, Daniel
 Hagfors, Kari
 Hovi, Antti

Sannfinländarna

Parikka, Kirsti
 Stenberg, Immo

De gröna
 Hurta, Hanna
 Raivio, Timo

	DELTAGANDE närvarande		DELTAGANDE närvarande
Andersson Otto	12	Lohenoja Meri	9
Karlsson Mikael	12	Laiho Pasi	12
Liljestrand Tom	10	Tähtinen Keijo	12
Stenman Lotte-Marie	11	Heijnsbroek-Wirén Mia	10
Thesslund Stefan	12	Fellman Annika	13
Hinttaniemi Jonna	12	Weckman Pamela	5
Björkman-Nystén Nina	12	Hakasaari Petri	11
Häggblom Kerstin	13	Mulli Eero	13
Alm Agneta	11	Karvonen Juha	13
Hento Miia	0	Peräkylä Teemu	12
Karlsson Kim	8	Thomasson Daniel	8
Rosenberg Thomas	12	Hagfors Kari	12
Sjöholm Markus	6	Hovi Antti	11
Wide Roger	9	Parikka Kirsti	13
Isotalo Arja	13	Stenberg Immo	13
Hämäläinen Satu	12	Hurta Hanna	12
Lappalainen Kalevi	11	Raivio Timo	9
Kekkonen Jari	11		

Revisionsnämnden

Utfallet för målen för verksamheten 2024

Enligt 121 § i kommunallagen ska revisionsnämnden bedöma huruvida de mål för verksamheten och ekonomin som fullmäktige satt upp har nåtts i kommunen och kommunkoncernen.

Revisionsnämnden satte sig i enlighet med utvärderingsplanen och -programmet in i stadens förvaltning och sektorernas verksamhet. Revisionsnämnden har följt upp och utvärderat hur de mål för verksamheten som stadsfullmäktige satt upp har utfallit, hur väl förvaltningen fungerat och hur stadens ekonomi utvecklats på basis av ansvarsområdenas rapportering och de utredningar som de ledande tjänsteinnehavarna gett nämnden.

Revisionsnämnden sammanträdde totalt femton (15) gånger, varav elva (11) gånger på våren och fyra (4) gånger på hösten.

Till revisionssamfund för perioden 2021–2024 valde stadsfullmäktige KPMG Oy Ab. Ansvarig revisor är OFGR, GR, CIA Martin Slotte.

Nämndens assistans- och sekreteraruppdrag köptes av det valda revisionssamfundet. Revisionssamfundet genomförde den lagstadgade revisionen enligt tidigare upprättad plan. Utvärderingsberättelsen för som revisionsnämnden utarbetat och revisionsberättelsen för 2023 som revisorn utarbetat behandlades av stadsfullmäktige 26.6.2024.

LOVISA STADS REVISIONSNÄMND 1.1-31.12.2023

Ordinarie ledamöter		Personliga ersättare	
Pasi Laiho, ordförande	SDP	Toni Paakkari	SDP
Eero Mulli, vice ordf.	SAML	Kimmo Forsberg	SAML
Mia Aitokari	SFP	Raili Äijö	SFP
Maria Grundström	SFP	Pamela Stenberg	SFP
Karl-Magnus Lindfors	SFP	Mats Lobbas	SFP
Lenita Niemelä	C	Kristina Pappila	C
Miia Marjakangas	KD	Lisbeth Konttinen	KD

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (15 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Laiho Pasi, ordf.	15	Paakkari Toni	0
Mulli Eero, vice ordf.	3	Forsberg, Kimmo	10
Aitokari Mia	15	Äijö Raili	0
Grundström Maria	11	Stenberg Pamela	2
Lindfors Karl-Magnus	15	Lobbas Mats	0
Niemelä Lenita	15	Pappila Kristina	0
Marjakangas Miia	14	Konttinen Lisbeth	0

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

Revisionsväsendet

BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
-------------	-------------------------	--	-----------------	-----------

Verksamhetens intäkter

Verksamhetens kostnader	-38 712	-38 712	-45 600	-6 888
-------------------------	---------	---------	---------	--------

Verksamhetsbidrag	-38 712	-38 712	-45 600	-6 888
-------------------	---------	---------	---------	--------

Avskrivningar och nedskrivningar

Interna poster			-417	-417
----------------	--	--	------	------

Kalkylmässiga poster	-37 691	-37 691	-33 070	4 621
----------------------	---------	---------	---------	-------

Verksamhetskostnaderna överskred budgeten en aning.

Val

Ansvarsperson: direktören för stadskanslicentralen

Presidentvalet hölls i januari-februari 2024 och val till Europaparlamentet på sommaren. Röstprocenten i Lovisa i presidentvalets första omgång var 67,9 % (alla röstberättigade) och i andra omgången 65,4 %. I EU-parlamentsvalet var Lovisas valdeltagande 38,1 %.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

De anslag som centralen förfogar över (det externa verksamhetsbidraget är bindande i förhållande till stadsfullmäktige)

Val

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	63 000		63 000	82 955	19 955
Verksamhetens kostnader	-133 525		-133 525	-153 616	-20 091
Verksamhetsbidrag	-70 525		-70 525	-70 661	-136
Avskrivningar och nedskrivningar					
Interna poster				-428	-428
Kalkylmässiga poster					

STADSSTYRELSEN I LOVISA 1.1.-21.8.2024

Presidiet

Ordförande Arja Isotalo, SDP

I vice ordförande Tom Liljestrand, SFP

II vice ordförande Petri Hakasaari, Saml.

Ordinarie ledamöter

SFP

Tom Liljestrand

Lotte-Marie Stenman

Agneta Alm

Markus Sjöholm

SDP

Arja Isotalo

Satu Hämäläinen

Saml.

Petri Hakasaari

Irene Malmberg

C

Kari Hagfors

Personliga ersättare

Stefan Thesslund

Carina Stenbacka

Kerstin Häggblom

Mikael Karlsson

Meri Lohenoja

Laura Hyppölä

Juha Karvonen

Katri Haverinen

Teemu Peräkylä

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (77 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Liljestrand Tom	10	Thesslund Stefan	6
Stenman Lotte-Marie	14	Stenbacka Carina	2
Alm Agneta	15	Häggblom Kerstin	3
Sjöholm Markus	16	Karlsson Mikael	6
Isotalo Arja	17	Lohenoja Meri	0
Hämäläinen Satu	17	Hyppölä Laura	0
Malmberg Irene	15	Katri Haverinen	2
Hakasaari Petri	17	Karvonen Juha	1
Hagfors Kari	17	Peräkylä Teemu	0

STADSSTYRELSEN I LOVISA 21.8.-31.12.2024

Presidiet

Ordförande Satu Hämäläinen, SDP

I vice ordförande Lotte-Marie Stenman, SFP

II vice ordförande Mia Heijnsbroek-Wirén, Saml

Ordinarie ledamöter

SFP

Lotte-Marie Stenman

Agneta Alm

Markus Sjöholm

Håkan Karlsson

SDP

Satu Hämäläinen

Meri Lohenoja

Saml.

Mia Heijnsbroek-Wirén

Juha Karvonen

C

Kari Hagfors

Personliga ersättare

Nina Björkman-Nystén

Kerstin Häggblom

Stefan Thesslund

Thomas Rosenberg

Keijo Tähtinen

Laura Hyppölä

Katri Haverinen

Jouni Malmivaara

Teemu Peräkylä

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (10 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	8	Björkman-Nystén Nina	2
Alm Agneta	6	Häggblom Kerstin	5
Sjöholm Markus	3	Thesslund Stefan	7
Karlsson Håkan	9	Rosenberg Thomas	1
Hämäläinen Satu	10	Tähtinen Keijo	0
Lohenoja Meri	9	Hyppölä Laura	1
Heijnsbroek-Wirén Mia	9	Haverinen Katri	2
Karvonen Juha	10	Malmivaara Jouni	2
Hagfors Kari	10	Peräkylä Teemu	0

KONSERNSEKTIONEN 1.1.-21.8.2024

Presidiet

Ordförande Satu Hämäläinen, SDP
I varapuheenjohtaja Irene Malmberg, Saml.

Ordinarie ledamöter

Personliga ersättare

SFP

Lotte-Marie Stenman
Tom Liljestränd

Agneta Alm
Mikael Karlsson

SDP

Satu Hämäläinen
Pertti Lohenoja

Laura Hyppölä
Johannes Lindroos

Saml.

Juha Karvonen
Irene Malmberg

Petri Hakasaari
Katri Haverinen

Gröna

Timo Raivio

Onerva Arlin

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	2	Alm Agneta	2
Liljestränd Tom	2	Karlsson Mikael	3
Hämäläinen Satu	4	Hyppölä Laura	0
Lohenoja Pertti	4	Lindroos Johannes	0
Karvonen Juha	3	Hakasaari Petri	1
Malmberg Irene	4	Haverinen Katri	0
Raivio Timo	4	Arlin Onerva	0

KONSERNSEKTIONEN 21.8.-31.12.2024

Presidiet

Ordförande Satu Hämäläinen, SDP
I varapuheenjohtaja Mia Heijnsbroek-Wirén, Saml.

Ordinarie ledamöter

Personliga ersättare

SFP

Lotte-Marie Stenman
Håkan Karlsson

Agneta Alm
Markus Sjöholm

SDP

Satu Hämäläinen
Pertti Lohenoja

Keijo Tähtinen
Johannes Lindroos

Saml.

Mia Heijnsbroek-Wirén
Jouni Malmivaara

Petri Hakasaari
Katri Haverinen

Gröna

Timo Raivio

Onerva Arlin

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	0	Alm Agneta	0
Karlsson Håkan	1	Sjöholm Markus	0
Hämäläinen Satu	1	Tähtinen Keijo	0
Lohenoja Pertti	0	Lindroos Johannes	1
Heijnsbroek-Wirén Mia	1	Haverinen Katri	0
Malmivaara Jouni	1	Karvonen Juha	0
Raivio Timo	1	Arlin Onerva	0

Händelser 2024 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Stadsstyrelsen i Lovisa stad har nio ledamöter. Stadsstyrelsen sammanträdde 27 gånger under året. Ny stadsstyrelse valdes 21.8.2024.

Koncernsektionen, som har sju ledamöter, är underställd stadsstyrelsen. Koncernsektionen sammanträdde fem gånger.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

De anslag som centralen förfogar över (det externa verksamhetsbidraget är bindande i förhållande till stadsfullmäktige)

Stadsstyrelsen

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	359 376		359 376	158 153	-201 223
Verksamhetens kostnader	-1 307 115		-1 307 115	-1 415 477	-108 362
Verksamhetsbidrag	-947 739		-947 739	-1 257 323	-309 585
Avskrivningar och nedskrivningar			-13 155	-13 155	0
Interna poster	-50 391		-50 391	-52 943	-2 552
Kalkylmässiga poster	-255 231		-255 231	-229 596	25 636

Utfallet för verksamhetsintäkterna underskred budeten. Verksamhetskostnaderna överskred budgeten. Det externa verksamhetsbidraget överskred budgeten.

STADSKANSLICENTRALEN

Ansvarsperson: stadsdirektören

Händelser 2024 som inverkat på stadskanslicentralens verksamhetsmiljö och verksamhet

Stadskanslicentralen såg under 2024 en betydande personaländring då stadsdirektören i februari övergick till en annan arbetsgivares tjänst. Förvaltningsdirektören var tf stadsdirektör tills den nya stadsdirektören började i sin tjänst i början av september. Trots personaländringen och de tillfälliga uppgiftsarrangemangen som gjordes med anledning av den fortsatte beredningsarbetet och skötandet av de övriga uppgifterna i regel enligt plan. I stadskanslicentralen ordnades under 2024 två val, presidentval i januari och europaparlamentsval i juni.

Stadskanslicentralen har också i samarbete med centralen för näringsliv och infrastruktur berett och förhandlat en fastighetsaffär om överlåtelse av vissa markområden tillsammans med Fortum Abp efter att företaget framfört sitt intresse till vissa markområden belägna i närheten av kärnkraftverket i Lovisa. Om projektet förverkligas uppskattas den kunna bringa ett betydligt antal arbetsplatser, skatteintäkter och livskraft till Lovisa på lång sikt.

I informations- och kommunikationsteknologitjänsterna förbättrades med flera olika åtgärder nivån av stadens tekniska datasäkerhet. Med konkurrensutsättning av telefonitjänsterna uppnåddes betydande kostnadsbesparingar.

I stadskanslicentralen grundades med stadsstyrelsens beslut en ny upphandlingschefstjänst som besattes i november. Detta möjliggjorde inledandet av planmässig utveckling av upphandlingsväsendet mot slutet av året.

Mehiläinen Oy är producerare av företagshälsovårdstjänster för stadens personal från och med 1.4.2024. Tyngdpunkten i att stöda arbetsförmågan har fortsatt vara förebyggande och återkomsten till arbetet stöds aktivt redan i ett tidigt skede både inom chefernas verksamhet och under företagshälsovårdsförhandlingar. Utöver detta har vi fortsatt tillsammans med företagshälsovården åtgärder för stöd av mental hälsa i arbetet.

Under våren 2024 utreddes i stadskanslicentralen frågor som anknyter till personalens arbetshälsa och arbetsmotivation. Åtgärder som främjar dem och samarbetet mellan olika centraler planerades i samarbete med företagshälsovården.

Riskanalys

När det gäller stadskanslitjänsterna är de största riskerna för att målen inte uppnås som planerat förknippade med hur de ekonomiska resurserna och personalresurserna ska räcka till och med personalens ork och arbetshälsa. Det snabba vardagstempot, där många av våra uppgifter påverkas av impulser och uppdrag såväl från utanför stadens verksamhet som från de andra centralerna, är utmanande bland annat för schemaläggningens del.

Världsläget och den därmed uppkomna ändringen i cybersäkerhetsmiljön inverkade i betydande grad på informations- och kommunikationstjänsternas riskanalys, i vilken betonades datasäkerhetsrisker och risker i anknytning till hanteringen av kontinuitet. Uppmärksamhet har ägnats också åt beredskapsåtgärder. Risker hanterades till exempel genom att sköta datasäkerhetsuppdateringar och identifiera delområden där det behövs stramare datasäkerhet och bättre informationsdelning. Riskhanteringen i det ändrade läget är fortgående till sin natur.

På hela stadens nivå uppgick svarsprocenten i personalenkäten till 69,9 % och talet steg jämfört med 2023 då den var 64,4 %. På hela stadens nivå kunde man dessutom konstatera att resultaten förbättrats eller hölls på samma nivå inom alla delområden jämfört med 2023. Till utvecklingsobjekt och risk på hela stadens nivå togs fram den partiella missbelåtenheten med hela organisationens ledningssätt. I samarbetet och i arbetsenheterna togs upp från enkäten tre delområden som uppnått bäst och ett delområde som ska utvecklas.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

Stadskanslicentralens resultaträkning

Centralens anslag som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige är det externa verksamhetsbidraget.

	BUDGET 2024	BUDGETFÖR- ÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	20 500		20 500	25 050	4 550
Avgiftsintäkter					
Understöd och bidrag	280 000		280 000	256 778	-23 222
Övriga verksamhetsintäkter				1	1
Verksamhetens intäkter	300 500		300 500	281 829	-18 671
Personalkostnader	-1 935 039		-1 935 039	-1 774 883	160 157
Köp av tjänster	-2 094 095		-2 094 095	-1 904 647	189 448
Material, förnödenheter och	-63 650		-63 650	-67 560	-3 910
Understöd	-35 000		-35 000	-24 789	10 211
Övriga verksamhetskostnader	-115 550		-115 550	-122 713	-7 163
Verksamhetens kostnader	-4 243 334		-4 243 334	-3 894 591	348 743
Verksamhetsbidrag, externt	-3 942 834		-3 942 834	-3 612 763	330 072
<i>Avskrivningar och nedskrivningar</i>	<i>-44 595</i>		<i>-44 595</i>	<i>-44 594</i>	<i>1</i>
<i>Interna poster</i>	<i>-179 723</i>		<i>-179 723</i>	<i>-178 028</i>	<i>-1 695</i>
<i>Kalkylmässiga kostnadsposter</i>	<i>3 689 886</i>		<i>3 689 886</i>	<i>3 451 936</i>	<i>-237 950</i>

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna utföll som aningen mindre än uppskattat.

Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna utföll som klart mindre än uppskattat. De mest betydande underskridningarna var inom personalkostnader och köp av tjänster.

Utfallet för verksamhetsbidraget

Med anledning av den klara underskridningen av kostnader var verksamhetsbidraget klart bättre än budgeterat.

Utfallet för nyckelmålen 2024

I förhållande till stadsfullmäktige bindande nyckelmål för 2024 vilka baserar sig på stadsstrategin och tyngdpunkterna för verksamheten samt en verksamhetsplan för hur nyckelmålen ska uppnås

Stadskanslicentralens tyngdpunkter för verksamheten

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.				
Vi ökar stadens välkändhet. Vi bidrar till att skapa en positiv helhetsbild.	En positiv stadsbild och bild som arbetsgivare.	Vi fortsätter att marknadsföra staden som en bra bostadsort och utvecklar rekryteringskanalerna.	Stadsdirektören, personalchefen, den kommunikations- och marknadsförings-sakkunniga	Vi marknadsförde Lovisa som bostadsort och turistmål på resemässan Matka24 samt via andra informations- och kommunikationskanaler. Tjänsten Urasivu (karriärsida) på Kuntarekry, där stadens olika tjänster presenteras närmare, har delvis ökat antalet sökande till lediga uppgifter.
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Den synlighet som Bostadsmässan för med sig drar vi nytta av för att förbättra Lovisas välkändhet.	Nationell synlighet.	Mässor och andra evenemang, meddelanden, marknadsföringskampanjer.	Kommunikationsteamet tillsammans med de övriga centralerna	Vi marknadsförde Lovisa som bostadsort och turistmål på resemässan Matka24 samt via andra informations- och kommunikationskanaler.
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten med beaktande av strukturella och ekonomiska ändringar.	Vår verksamhet och ekonomi är i balans.	Effektiv uppföljning och utveckling av verksamheten med beaktande av ekonomiska förändringar.	Stadsdirektören, ekonomi-direktören	Vi underskred klart budgeten för 2024.
Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv och produktiv.	Vi utför våra uppgifter på ett proaktivt och systematiskt sätt. Vi ger stöd för att centralernas grundläggande uppgifter blir utförda.	Vi utarbetar och uppdaterar anvisningar. Vi utvecklar våra interna processer och tillvägagångssätt, informationsflödet och arbetsfördelningen.	Centralens chefer	Vi effektiviserade verksamheten i den mån det varit möjligt.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i all vår verksamhet.				
Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi förverkligar för vår del verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi medverkar i genomförandet av kommunikationen om den Barnvänliga kommunen.	Den kommun- kations- och marknadsförings- sakkunniga	Den kommunikation som anknyter till barnens delaktighet effektiverades och vi fick av Unicef Finland erkännandet Barnvänlig kommun.
Vi beaktar barnparlamentet i vår verksamhet.	De frågor som barnparlamentet lyft fram behandlas i organen.	Vi stödjer barnparlamentets aktiva verksamhet.	Stadsdirektören	Barnparlamentet sammanträdde regelbundet.

3. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes- nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Vår beslutsprocess bygger på kunnsande, förutsägbarhet, öppenhet och respekt.				
Vårt beslutsfat- tande är kun- nigt, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent.	Fullmäktigeårs- klockans funkt- ionalitet.	Vi utvärderar års- klockans funktion- alitet och inverkan på beredningsar- betet.	Stadsdirektören och centralens ledningsgrupp	Den planerade års- klockan konstaterades inte fylla behoven och användningen av ett nytt årsklocksredskap bered- des.
Vi uppgör en årsklocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäk- tige.	Hur väl års- klockans delak- tighets-åtgärder fungerar.	Vi utvärderar hur väl årsklockans delaktighetsåtgär- der fungerar och deras inverkan på beredningsarbetet.	Stadsdirektören och centralens ledningsgrupp	Årsklockan för stadsfull- mäktige utarbetades, men i den har inte ännu innefattats åtgärder för delaktiggörande.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda för kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både tradition- ella informat- ions-kanaler och sociala me- dier på ett mångsidigt sätt för att nå så många motta- gare som möj- ligt.	Vi koordinerar stadens kom- munika-tionsåtgärder och stöder centraler- nas kommu- nika-tionsåtgär- der.	Vi genomför fler- kanalskom-muni- kation och del- aktiggör kommun- invånarna.	Förvaltnings-di- rektören, den kommunikations- och marknads- föringssak-kun- niga	Vi koordinerade och ge- nomförde stadens fler- kanals-kommunikation och stödde centralernas kommunikations-åtgär- der.
Vi fortsätter med delta- gande budgete- ring.	Vi utökar kom- mun-invånar- nas delaktighet och möjligheter att påverka med hjälp av deltagande budgetering.	Vi säkerställer den fortsatta använd- ningen av delta- gande budgete- ring.	Ekonomi-direktö- ren	Eftersom genomföran- det av förra årets projekt blev försenat fortsätter vi deltagande budgetering under 2025.
Vi utvecklar den central- specifika infor- meringen.	Vi koordinerar stadens kom- munika-tionsåtgärder och stöder centraler- nas kommu- nika-tionsåtgär- der.	Vi genomför fler- kanals-kommuni- kation och del- aktiggör kommu- ninvånar-na.	Förvaltnings-di- rektören, den kommunikations- och marknads- föringssakkun- niga	Vi fortsatte att stöda centralernas kommuni- kations-åtgärder.

Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Vi utnyttjar konsekvensbedömningsmallarna.	Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Vi gör konsekvensbedömningar i ärenden som lämpar sig för bedömningen, och de gjorda bedömningarna framgår av beredningstexterna.	Centralens chefer	Bedömningsmallar är i användning, men har inte tillämpats med anledning av ärendenas natur.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
I allt betydande beslutsfattande och vid upphandlingar beaktar vi växthusgasutsläpp.	Vi främjar stadens klimatåtgärder.	Vi vidtar för vår del de överenskomna åtgärderna.	Centralens chefer	Vi har förbundit oss till vårt kolneutralitetsmål och beaktar växthusgasutsläpp i all vår verksamhet. Till exempel i återvinning av IT-apparater som tagits ur bruk. Vi hittade en ny användare till apparaterna.
Vi följer åtgärdsplanen för att minska utsläppen, vi kompletterar planen med ytterligare målsättningar och utarbetar en motsvarande plan i fråga om investeringar.	Vi främjar stadens klimatåtgärder.	Vi stöder centralen för näringsliv och infrastruktur i genomförandet av planen.	Centralens chefer	Vi stödde i den mån det var möjligt centralen för näringsliv och infrastruktur i genomförandet av planen.
Vi ansluter oss till kommunsektorns energieffektivitetsavtal.	Vi främjar stadens energieffektivitetsåtgärder.	Vi stöder centralen för näringsliv och infrastruktur i genomförandet.	Centralens chefer	Vi har inte anslutit oss till kommunsektorns energieffektivitetsavtal.
Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på båda språken.	Vi stöder personalen i att använda båda språken.	Centralens chefer	Vi stödde personalen i att använda båda språken genom att möjliggöra språkundervisning vid behov.

4. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes- nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi använder olika sätt att förstärka personalens resurser och hantera arbetsbelastningen.	Vi satsar på förebyggande åtgärder.	Vi utvecklar i samarbete med företagshälsovården nya sätt för att stärka personalens resurser och hantera arbetsbelastning.	Centralens chefer	Vi höll regelbundna möten med företagshälsovården där vi fortsatte att ägna uppmärksamhet åt sätt för att stärka personalens resurser och hantera arbetsbelastning.
Omfattningen av och kompetensen hos vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Vi reserverar tillräckligt med tid för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna.	Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna.	Vi satsar på gemensam planering och prioritering av arbeten och hur arbetsmängden på förhand kan beräknas.	Centralens chefer	Enligt resultaten i personalenkäten 2024 upplevde cirka 59 procent av centralens personal att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna.
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	I fråga om arbetsuppgifterna satsar vi på och ser vi till att personalen kan använda och utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Centralens chefer	Enligt resultaten i personalenkäten 2024 upplevde cirka 80 procent av centralens personal att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.
Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Vi ser i den mån det är möjligt till att personalen kan inverka på sitt eget arbete.	Centralens chefer	Enligt resultaten i personalenkäten 2024 upplevde cirka 63 procent av centralens personal att de kan inverka på sitt eget arbete.

Vi uppgör arbetets mål och syften tillsammans med personalen och utvärderar årligen tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbetsbeskrivningarna är uppdaterade.	Alla har uppdaterade uppgiftsbeskrivningar, även då arbetsuppgifterna förändras.	Vi ser till att alla anställda har uppdaterade arbetsbeskrivningar.	Centralens chefer	Om arbetsuppgifterna förändrats har arbetsbeskrivningarna uppdaterats.
Varje år förs utvecklings-samtal med varje anställd. Dessutom kan man föra utvecklings-samtal i grupp gemensamt för arbetsgemenskapen.	Vi har fört utvecklings-samtal med alla anställda.	Förda utvecklings-samtal antecknas i Populus och utfallet av samtalen följs upp.	Centralens chefer	Utvecklingssamtal som fördes 2024 har införts i Populus. Vi förde under året utvecklingssamtal med alla.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				
Personalutbildningen är plan- enlig och motsvarar behoven.	Kartläggning av arbetsgivarens och personalens utbildnings-behov och genomförande av utbildnings-planen.	Vi genomför centralens egen utbildningsplan som baserar sig på de prioriterade områden som teamen kommit överens om.	Centralens chefer	Arbetarskydds- och samarbetsgruppen fastställde i januari utbildnings- och utvecklingsplanen för hela stadens personal och centralspecifika utbildningsplaner för 2024 och samtidigt också centralens utbildningsplan.

Personal

	Ordinarie			Visstidsanställda			Totalt		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Demokratitjänster	0	0	0	5	1	1	5	1	1
Stadskanslicentralen	30	28	29	4	1	1	34	29	30
Grundtrygghetscentralen	267	0	0	80	0	0	347	0	0
Centralen för bildning och välfärd	406	390	397	139	142	116	545	532	513
Centralen för näringsliv och infrastruktur	58	63	66	33	8	12	91	71	78
Vattenaffärsverket	11	11	12	1	0	0	12	11	12
Totalt	772	492	504	262	152	130	1 034	644	634

TABELL: Antalet anställda i huvudsyssla per central 31.12.2024

I tabellen ovan finns ännu för 2022 grundtrygghetscentralens personal. Vid ingången av 2023 övergick totalt 370 personer till Östra Nylands välfärdsområde. Till välfärdsområdet övergick hela grundtrygghetscentralens personal, skolkuratorerna och skolpsykologerna samt cirka 20 personer från städ- och kostservicen.

Lovisa stad och Affärsverket Lovisa Vatten hade sammanlagt 634 anställningsförhållanden i huvudsyssla vid utgången av 2024. Av dessa var 504 ordinarie och 130 på visstid. Uttryckt i hela årsverken motsvarade användningen av personalresursen inom staden och vattenaffärsverket totalt 623,2 avlönade årsverken.

År 2024 betalades förtroendevaldarvoden till 254 personer.

Andelen kvinnor (80,4 %) av personalen var klart större än andelen män (19,6 %). Personalens medelålder var 46,7 år. Männen var i snitt något äldre än kvinnorna. Jämfört med året innan har personalens medelålder sjunkit en aning.

Omfattningen hälsorelaterad frånvaro (sjukfrånvaro) mätt i kalenderdagar uppgick till 8 370 dagar 2024. Antalet frånvarodagar minskade betydligt jämfört med 2023 då talet räknat i arbetsdagar var 9 520. Antalet sjukfrånvarodagar minskade med 1150 dagar. I förhållande till personalmängden 31.12 uppgick omfattningen frånvaro till 13,1 arbetsdagar per arbetstagare (2023: 14,9 dagar).

År 2024 avgick 18 personer med pension. Motsvarande tal 2023 innan var 20 personer. Medelåldern för dem som avgick med ålderspension var 64,6 år (2023: 64,6 år).

CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD

Ansvarsperson: direktören för centralen för bildning och välfärd

Händelser 2024 som inverkat på centralen för bildning och välfärds verksamhetsmiljö och verksamhet

De viktigaste händelserna 2024 som inverkade på verksamheten:

Temaåret för nationell bildning sågs i Lovisa bland annat i beredningen av Konstprogrammet som aktiv dialog och process som involverade kommuninvånarna. Behovet av biblioteks- och kulturlokaler fick mycket publicitet under evenemanget Rum för kulturen 15.3.2024. Främjandet av delaktighet avspeglades i synnerhet i sammankomsterna av arbetsgruppen för sakkunniga inom kulturen, kulturens morgonkaffetillställningar och de olika formerna av olika projekts samarbetspartnerskap.

Centret för konstfrämjande (Taike) beviljade 20.12.2024 för konst till daghemmet som byggs i Lovisa stadscentrum 50 000 euro för åren 2025–2026. Namnprocessen för det nya daghemmet var under slutet av 2024 involverande av särskilt barn och övriga kommuninvånare. Den involverande metoden utnyttjades också i användningen av arvet som avsetts för utvecklandet av kulturtjänsterna. Staden fick totalt 410 391,57 euro för utveckling av kulturtjänsterna (diarienummer 571/02/2017). Kultur- och fritidsnämnden behandlade nästan på alla sina sammanträden 2024 förslag av byaföreningar eller även enskilda personer (34) som främjade byarnas intresse. Åtgärderna för utnyttjande av arvet för utvecklingen av kulturtjänsterna fortsätter under de kommande åren.

Arbetet att bygga verksamhetskulturen till ett fungerande samarbete med Östra Nylands välfärdsområde fortsatte 2024. Genomgången av den strategiska avsikten och målen för gemensam välfärd och främjande av hälsa ordnades på inbjudan av välfärdsområdets aktörer 28.5.2024. (§ 7 i lagen om ordnande av social- och hälsovård 612/2021). I samarbete mellan de ledande tjänsteinnehavarna och centrala anställda i centralerna gav Lovisa stad ett utlåtande före 7.11.2024 om servicenätet för Östra Nylands välfärdsområde. Nätverket för regional sysselsättning och integration bearbetade under 2024 Borgå sysselsättningsområdes gemensamma handbok om sysselsättnings- och integrationsarbete för förbindelseyta till ett redskap för sakkunniga. Uppdateringen av integrationsplanen färdigställdes även innan utgången av 2024. Personalen inom invandrartjänsterna beredde sig genom samarbete och utbildning för reformen av integrationslagen som trädde i kraft vid ingången av 2025. Den kommunspecifika styrgruppen för studerandevård sammanträdde totalt åtta gånger under 2024. Samarbetet och verksamheten för kommunerna och Östra Nylands välfärdsområde förstärktes även i och med de regelbundna sammankomsterna av styrgruppen för studerandevård och arbetsgruppsarbetet. Under 2024 säkerställdes det också att det multiprofessionella styr- och servicenätverket för unga är lämpligast att vara Lovisa stads kommunspecifika välfärdsgrupp för barn och unga från och med ingången av 2025.

Tillsammans med samarbetskommunerna förhandlades bland annat om uppdateringen med en bilaga av avtalet om ordnande av fritt bildningsarbete från och med 1.1.2025 (FM 11.12.2024, § 151) och om ett nytt avtal för gemensamt skolväsende (Fm 11.12.2024, § 152).

Producerandet av högklassiga bastjänster sågs i och med verksamhetsplansmålen som uppdaterades under 2024 bland annat i erkännandet av den nationella Barnvänliga kommunen till Lovisa stad 24.9.2024. UNICEF Finland rf tackade Lovisa speciellt för följande:

- Arbetet för den Barnvänliga kommunen har koordinerats och främjats på ett förbundet och ändamålsenligt sätt. I sammansättningen av koordinationsgruppen för den barnvänliga kommunen beaktades på ett omfattande sätt representationen av kommunen, organisationer och förtroendevalda.
- I Lovisa togs fina framsteg i kommunikation som gäller barnens rättigheter. Strategin och planen för kommunikationen har gjorts tillsammans med de unga.
- Ett ypperligt arbete har gjorts för ökandet av barn och ungas delaktighet. Speciellt ville UNICEF Finland rf lyfta fram inledandet av barnparlamentets verksamhet. Inledandet av Lovisa barnparlaments verksamhet har varit ett stort arbete i kommunen, ett arbete som på exemplariskt sätt gjorts tillsammans med barnen och de unga. Tack vare utvecklingsarbetet för den barnvänliga kommunen har möjligheterna för påverkan bland barn och unga som bor i Lovisa på ett genuint sätt förbättrats.

- Under verksamhetsplaneperioden har det i Lovisa fattas viktiga beslut som säkerställer barnvänlig förvaltning, till exempel har man tagit i bruk ett elektroniskt redskap för bedömning av konsekvenser för barn.

Centralen för bildning och välfärd fortsatte att satsa på minskning av hälsorelaterade frånvarofall bland personalen. Frånvarostatistiken för 2024 minskade jämfört med 2023 totalt med 1 490 dagar. Under 2023 hade personalen på centralen för bildning och välfärd totalt 8 016 kalenderdagar hälsorelaterade frånvaron då antalet 2024 var 6 526 kalenderdagar.

Prognostiseringsgruppens (NFB 25.1.2023, § 9) förslag till mål för nära framtid, medellång tid och lång tid för barn och ungas framtid framställdes stadsstyrelsen till kännedom (17.6.2024, § 194). Denna helhet godkändes av stadsfullmäktige (11.12.2024, § 493) till tyngdpunkter 2025 för centralen för bildning och välfärd.

Om framtiden

På behov ska man fortsättningsvis svara med att planera olika utbildnings- och karriärmöjligheter tillsammans med olika intressentgrupper. Med metoder som multiprofessionellt samarbete erbjuder ska man svara på ökade problem med mental hälsa och stödbehov genom att erbjuda tillräckligt stöd. Risker som anknyter till information, datasäkerhet och datasystem ska även i fortsättningen lösas planmässigt.

Cheferna är tvungna att använda allt mer arbetstid för personaladministrativa uppgifter beroende bland annat på behoven att sköta vikariearrangemang och frågor som anknyter till anställningsförhållanden. Dessutom inverkas ökningen i arbetsbördan och produktionen av tjänster av invandrantjänsternas mångfald och de kontinuerliga utmaningarna med mental hälsa såväl i miljön som i arbetsgemenskapen. Behovet av kommunikation till olika intressegrupper är också betydande stor i det vardagliga arbetet. Fortsättningsvis ska kontinuerlig uppmärksamhet ägnas åt tillräckligt säkerställande av tjänsterna i en situation där risker som relaterar till byggnadernas skick kan vara betydande. Dessutom måste man bereda sig på snabba ändringsbehov även gällande lokalanvändning.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

Centralen för bildning och välfärds resultaträkning

Centralens anslag som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige är det externa verksamhetsbidraget.

Centralen för bildning och välfärd

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	1 559 204		1 559 204	2 138 896	579 692
Avgiftsintäkter	685 800		685 800	711 070	25 270
Understöd och bidrag	755 700		755 700	1 410 867	655 167
Hysesintäkter	35 000		35 000	42 347	7 347
Övriga verksamhetsintäkter	7 500		7 500	155 664	148 164
Verksamhetens intäkter totalt	3 043 204		3 043 204	4 458 844	1 415 640
Tillverkning för eget bruk					
Personalkostnader	-25 395 068		-25 395 068	-24 726 461	668 607
Köp av tjänster	-3 876 521		-3 876 521	-3 845 421	31 100
Material, förnödenheter och varor	-1 699 934		-1 699 934	-1 617 531	82 403
Understöd	-732 000		-732 000	-597 924	134 076
Övriga verksamhetskostnader	-2 357 645		-2 357 645	-2 066 191	291 454
Verksamhetens kostnader totalt	-34 061 168		-34 061 168	-32 853 528	1 207 640
Verksamhetsbidrag	-31 017 964		-31 017 964	-28 394 684	2 623 279
<i>Avskrivningar och nedskrivningar</i>	<i>-166 948</i>		<i>-166 948</i>	<i>-164 432</i>	<i>2 516</i>
<i>Interna poster</i>	<i>-9 434 665</i>		<i>-9 434 665</i>	<i>-9 425 034</i>	<i>9 631</i>
<i>Kalkylmässiga kostnadsposter</i>	<i>-2 210 877</i>		<i>-2 210 877</i>		

Utfallet för verksamhetsintäkter

Intäkterna överskred det budgeterade med cirka 1 400 000 euro.

De största inkomstillgångarna består av försäljningsintäkter samt understöd och bidrag. På utbildningens ansvarsområde förklaras de högre intäkterna av högre hemkommunersättningar än uppskattat och av ersättningen från välfärdsområdet för morgon- och eftermiddagsvård av de gravast handikappade, som välfärdsområdet ansvarade för från och med 2023, men som sköttes av staden.

På småbarnspedagogikens ansvarsområde har försäljning av platser till andra kommuner varit högre än förväntat och därmed inverkat positivt på försäljningsintäkterna. Även medborgarinstitutet hade högre intäkter än förväntat, då antalet studerande var högre än beräknat.

Mängden understöd relaterade till projekt med extern finansiering var betydligt högre än budgeterat. Det största enskilda projektet var Skapa, som fick fortsatt finansiering på 270 000 i slutet på året 2023. Projektet fortsätter under 2025. Centralen har fått extern finansiering för projekt både inom utbildningen, småbarnspedagogiken och välfärdstjänsterna. Understöd och bidrag har även påverkats positivt av invandringsservicens kalkylmässiga ersättningar från UF-centret.

Utfallet för verksamhetskostnader

Centralen för bildning och välfärds verksamhetskostnader underskrider det budgeterade med cirka 1 200 000 euro.

När det gäller personalkostnader har besparingar gjorts inom städ- och kostservicen samt utbildningens ansvarsområde. För städ- och kostservicens del har besparingar uppnåtts genom interna förflyttningar och flexibla arbetsarrangemang i samband med pensioneringar och annan frånvaro. Personal har även anställts genom arbetsförmedlingen.

Under köp av tjänster har inbesparingar uppnåtts främst via rese- och transporttjänster, både gällande elevtransporter och minskat resande överlag.

Inom småbarnspedagogiken har hemvårdsstöd för barn och stöd för privat vård underskridit det beräknade, vilket förklarar inbesparningen i utbetalda understöd. Deltagandet i småbarnspedagogiken ordnad av staden är på hög nivå.

Under övriga verksamhetsutgifter gjordes inbesparingar i skolornas leasinghyror, då räntorna sjönk under året 2024.

Förändring av budgetanslag

Under året har välfärdsplanerarens löneanslag inkluderande bikostnader internt överförts från välfärdstjänsterna till utbildningen för att användas till anställning av en tillfällig planeraruppgift inom den grundläggande utbildningen för tiden 1.8.2024-31.12.2024 (tjänsteinnehavarbeslut 27.05.2024 § 16/2024).

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralens externa verksamhetsbidrag underskred det budgeterade med cirka 2,6 miljoner euro. Underskridningen förklaras av högre inkomster än förväntat samt inbesparing av utgifter.

Utfallet för nyckelmålen 2024

I förhållande till stadsfullmäktige bindande nyckelmål för 2023 vilka baserar sig på stadsstrategin och tyngdpunkterna för verksamheten samt en verksamhetsplan för hur nyckelmålen ska uppnås

Centralen för bildning och välfärds tyngdpunkter för verksamheten:

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes- nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.				
Vi ökar stadens välkändhet. Vi påverkar skap- ande av en po- sitiv helhetsbild.	Den historiska staden Lovisa charmar med sina möjligheter till upplevelser och sitt kulturut- bud.	Museet erbjuder intressanta ut- ställningar och upprätthåller kul- turmiljöobjekt, som t.ex. musé- ets 120-årsjuble- ums-utställning under året 2024. Vi ordnar mångsidiga och högklassiga kultu- revenemang.	Kultur- och fritids- nämnden, chefen för kul- tur- och fritids- väsendet	Muséets 120-års jubile- umsutställning öppna- des 16.4.2024. Cirka 130 kultur-evenemang har ordnats.
	Vi gör våra tjänster mer synliga på ett positivt sätt med hjälp av den kommunikat- ions-sakkun- niga.	Vi skapar synlig- het för vår verk- samhet och olika projekt, t.ex. nya centrum-daghem- met, Isnäs skol- centrum och re- noveringen av Generals-hagens skola.	Nämnden för fostran och bildning, kultur- och fritids- nämnden och direktören för centralen för bildning och välfärd	Lovisa stad fick nationell synlighet: Erkännandet Barnvänlig kommun som 24.9.2024 bevilja- des av UNICEF Finland. Utbildnings-styrelsen 29.11.2024 och Kom- munförbundet 3.12.2024: Den grund- läggande utbildningen i Lovisa stads Digistig är en av de fyra finalisterna till Cygnaeuspriset. Pri- set delas ut i januari 2025. Ledningen av centralen för bildning och välfärd kom till by- arna 2024: 12.3 Hommansby, 16.5 Forsby och 1.10 Liljen- dal. Det informerades om projekt, 31.1.2024 ordnades ett informat- ionsmöte om det nya daghemmet i centrum. Vi har också varit aktiva i sociala medier och in-

				tensifierat vårt samarbete med kommunikationen. Kommunikationsplaneraren deltar varje vecka på ledningsteamets möten.
	Vi ordnar verksamhet som främjar integration.	Under året 2024 förbereder vi ett nytt integreringsprogram för Lovisa stad.	Kultur- och fritidsnämnden och direktören för centralen för bildning och välfärd	Uppdateringen av integrationsprogrammet färdigställdes innan utgången av 2024. Ärendet framläggs verksamhetsorganen så snabbt som den svenska översättningen färdigställs.
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Vi ser till att Lovisa är känt för sina goda bildnings- och välfärdstjänster och för sin kultur.	Våra tjänster är kund-orienterade och stöder kommun-invårnas vardag.	Vi fortsätter med att ordna byadagar (Liljendaldagen, Pernådagen, Kymmeneälvs dagen) och erbjuder kulturevenemang i byarna. Småbarns-pedagogiken, förskolan och den grundläggande utbildningen utgör tillsammans kontinuiteten för barns utveckling och lärande samt skapar grunden för livslångt lärande. Med planerat samarbete mellan olika aktörer säkerställer vi att barnets lärtid blir en komplett helhet, gällande t.ex. "Digistigen" och den språkstödande handlingsplanen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Liljendaldagarna ordnades i juni 2024, Pernådagarna och Kymmene älvsdagarna i augusti. Småbarnspedagogiken beviljades ett understöd på 85 000 euro för projektet VakaDigi (Utbildningsstyrelsen) för främjande av digitala inlärningsmiljöer. Utbildningens digistig har förverkligats till 100 %. Småbarnspedagogiken anställde en språk- och kulturlärare 1.5. Utbildningen fortsätter att stöda begåvade elever och utveckla företagarfostran.
Den synlighet som Bostadsmässan för med sig drar vi nytta av för att förbättra Lovisas välkändhet.	Vi upprätthåller den positiva synlighet som våra tjänster får.	Vi utvecklar marknadsföringen av våra tjänster på basis av de erfarenheter som bostadsmässan gav. Vi är serviceinriktade när vi blir kontaktade.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Vi verkar serviceinriktat och svarar så fort om möjligt på alla kontakter som kommer till oss. Vi utvecklar marknadsföring och kommunikation i samarbete med stadens kommunikationsteam. Vi satsar speciellt på det att information

				om tjänsterna som erbjuds barn och unga är lättillgängligt i och med att Lovisa stad ingår i UNICEF Finlands modell för den Barnvänliga kommunen.
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten med beaktande av strukturella och ekonomiska ändringar.	Vi föreslår långvariga lösningar.	Resultaten från prognostiseringsgruppens arbete granskas under år 2024.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Prognostiseringsgruppens (NFB 25.1.2023, § 9) förslag till mål för nära framtid, medellång tid och lång tid för barn och ungas framtid framställdes stadsstyrelsen till kännedom (17.6.2024, § 194). Denna helhet godkändes av stadsfullmäktige (11.12.2024, § 493) till tyngdpunkt 2025 för centralen för bildning och välfärd.
Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv och produktiv.	Antalet anställda är optimalt.	Vi ändrar arbetsbeskrivningarna och anpassar våra personalresurser när det är nödvändigt.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Personalantalet i städ- och kostservice-tjänsterna var optimalt i förhållande till antalet befintliga verksamhetsställen. Utredningen av Helsingfors universitets HY+ som bland annat gäller personalresurserna på Harjunteen koulu färdigställdes inom den utsatta tiden – 31.12.2024, (finskspåkiga utbildningssektionen 9.4.2024, § 24). Behandlingen av ärendet fortsätter 2025.
	Lokalerna är ändamåls- enliga.	Vi samarbetar tätt och kontinuerligt med lokalservicen och samlar in användarrespons.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Vi har samlat användarrespons och det har inkommit observationer bland annat vad gäller åtkomst. Lokalerna är inte alltid ändamåls- enliga eller tillgängliga. Bland annat vad gäller Lovisa medborgar- instituts lokaler sker det 2025 förbättring i ärendet.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes-nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i all verksamhet.				
Vi förverkligar verksamhets-pla- nen för den Barn- vänliga kommu- nen och välfärds- planen för barn och unga.	Barnens rättig- heter är på ett strukturerat sätt synliga på de olika nivåerna inom kommun- organisationen.	Vi utvecklar doku- menteringen.	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bild- ning och direktö- ren för centralen för bildning och välfärd	Har förverkligats. UNICEF Finland beviljade 24.9.2024 Lovisa stad det första erkännandet av den nationella Barnvänliga kommunen. Lovisa fick be- röm speciellt bland annat för: Under verksamhets- plane-perioden har det i Lovisa fattas viktiga beslut som säkerställer barnvän- lig förvaltning, till exempel har man tagit i bruk ett elektroniskt redskap för bedömning av konsekven- ser för barn.
Vi beaktar barn- parlamentet i vår verksamhet.	De frågor som barn-parlamen- tet lyft fram be- handlas i orga- nen.	Vi stödjer barn-par- lamentets aktiva verksamhet till ex- empel genom att driva igenom ini- tiativ.	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bild- ning och direktö- ren för centralen för bildning och välfärd	Med anledning av barn- parlamentets initiativ 5.5.2023 satsade man un- der 2024 på matsalarnas trivsel med eget anslag som stadsfullmäktige god- kände i sin budget.
Vi främjar på ett omfattande sätt Lovisabornas välfärd och närservice tillsammans med kommuninvå- arna.				
Vi förverkligar välfärdsplanen.	Den nya väl- färdsplanen för 2025–2028 fär- digställs.	På basis av utvärde- ring av välfärdspla- nen för 2021–2024 bereder vi en ny väl- färdsplan för 2025– 2028.	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bild- ning, direktören för centralen för bildning och väl- färd	Stadsfullmäktige god- kände 15.5.2024, § 53 gäl- lande välfärdsplan som börjar 2023 till att fortsätta till utgången av resterande mandat-period. Dessutom godkände stadsfull-mäk- tige samtidigt åtgärdsma- trisen för 2023–2025. Be- redningen av ny välfärds- plan bör således inledas 2025.
Vi värdesätter kultur, motion och idrott samt främjar tredje sektorns verksamhet.				
Vi ordnar mångsidiga eve- nemang genom att utnyttja också samarbets-nät- verk.	Vi ordnar mångsidiga eve- nemang genom att utnyttja också samarbets-nät- verk.	Vi genomför det uppdaterade idrotts- politiska program- met samt program- met för att främja kulturen och kultur- turismen. Vi drar	Kultur- och fri- tidsnämnden, chefen för kultur- och fritidsväsen- det	Sakkunnigarbets-gruppen för kultur har sammanträtt aktivt tre gånger. Det idrottspolitiska pro- grammet ger ramarna för

		nytta av expert-arbetsgruppen för kultur.		verksamheten. Vi har fortsatt med idrottens kommunövergripande samarbete. Vi har främjat barn och ungas motionering och hobby-verksamhet med bland annat småbarns-pedagogik i rörelse och Lovisamodellen för Kul med hobby. Idrottstjänsterna har ordnat olika evenemang tillsammans med olika aktörer för personer av olika åldrar och olika slag.
Vi stödjer den lokala aktiviteten.	Påverkansorganen samarbetar aktivt.	Vi ordnar gemensamma diskussionstillfällen för påverkansorganen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning och direktören för centralen för bildning och välfärd	Representanter för äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning deltog våren 2024 i Föreningsforums arbetsverkstad för årsklockan för seniorers välfärd. Stadens tillgänglighetsgrupp arrangerade en iakttagande tillgänglighets-kartläggningspromenad i centrumområdet i mars 2024. I promenaden deltog representanter för äldrerådet och rådet för personer med funktionsnedsättning. Ungdomsfullmäktige har en representant på barnparlamentets sammanträden. Alla organ för påverkan hade ett gemensamt möte 2024. På detta gemensamma möte betonade representanterna för organen för påverkan att organen för påverkan ska beaktas i tid i ärenden som eventuellt gäller organen för påverkan. Det är mycket viktigt att begära till exempel utlåtanden av organen för påverkan i tillräckligt god tid.
	Vi stödjer kultur, motion och idrott	Vi beviljar understöd och möjliggör verksamhet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd, rektorn för	Största delen av stadens understöd beviljades i maj 2024. Vi har understött grundläggande undervisning i konst och konsthobby med projektet SKAPA. Medborgarinstitutet har anordnat föreläsningar med lokala aktörer,

			medborgar-institutet	bland annat trädgårdsakademin.
Vi förebygger marginalisering av unga.				
Vi genomför verksamhetsplanen för det sektorsövergripande styrnings- och servicenätverket för unga	Sektors-övergripande styrnings- och servicenätverket för unga sammanträder minst fyra gånger om året och främjar genomförandet av sin verksamhetsplan.	På basis av förverkligandet av målen för 2023 (Vi ingriper mot och förebygger mobbning. Vi främjar ungdomars hälsa och välbefinnande. Vi stärker det förebyggande rusmedelsarbetet Vi tar kontakt med den unga) och på basis av statistiken utarbetas verksamhetsplanen för 2024.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Det sektorsövergripande styrnings- och servicenätverket för unga (NOPA) har sammanträtt fyra gånger under året. Sedan ingången av 2024 har NOPA konstituerat sig på ett nytt sätt genom att utnyttja samarbets-nätverksverksamheten inom Kommunförbundets projekt Paragraf nio. Syftet är att ha som pilotprojekt nya verksamhetsmodeller tillsammans med Lapträsk kommun. En egen beredningsgrupp, Nopanen, skapades för nätverket. Enligt beredningsgruppen är det viktigt att gripa tag i aktuella fenomen, genomföra NOPA-nätverkets lagstadgade uppgifter och främja åtgärderna för projektet Paragraf nio och att uppfölja hur åtgärderna, som överenskomts 8.12.2023 i stadsfullmäktiges aftonskola, framskrider. Verksamhetsplanen för 2024 utföll i enlighet med projektet Paragraf nio.

3. EFFEKTIV SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH HÖGKLASSIG UTBILDNING

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes- nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Vår utbildning är bra, individuell och likvärdig och inte diskriminerande. Vi säkerställer stadens gymnasieutbildning och utvecklar möjligheten till andra stadiets utbildning för alla, i samarbete med läroinrättningar som erbjuder utbildning.				
Vi ser till att undervisningen är likadan för alla och att lokalerna och undervisningsmaterialen är likadana för alla.	Vi ser till att undervisningen är likadan för alla och att lokalerna och undervisningsmaterialen är uppdaterade och likadana för alla.	Vi satsar på en trygg och trivsamt miljö som det är lätt att röra sig i, t.ex. genom att förbereda installation av hiss till Generals-hagens skola och genom att förbättra trivselt i skolmatsalarna. Vi stödjer ibruktandet i Lovisa av en ny verksamhetsmodell för yrkesutbildning.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	Barnparlamentet lyfte matsalarna som objekt för utveckling. Trivselt i skolornas matsalar har förbättrats med konst- och inredningsupphandlingar. Hiss-möjligheten och tillgänglighet har redan beaktats i de största skolorna, tillgängligheten förbättras kontinuerligt. Verksamhetsmodellen för yrkesutbildning började inte i Lovisa av orsaker som beror på Carreera.
Vi gör det möjligt för eleverna att delta i utvecklingen av skolans verksamhet.	Eleverna och studerandena upplever att de är delaktiga.	Eleverna och studerandena deltar i utvecklingen av verksamheten genom elev- och studerandekårs-verksamhet samt genom barnparlamentet.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	Elevkåren och barnparlamentet har blivit en etablerad verksamhetsform. Ungdomsfullmäktige har deltagit i de politiska verksamhetsorganens sammanträden.
Vi satsar på meningsfullt lärande och på barnens övergripande välbefinnande.	Barn och ungdomar i Lovisa mår bra och de har goda förutsättningar för att lyckas.	Konstutbildning är avgörande för ett barns utveckling, lärande och välbefinnande. SKAPA-projektet fortsätter även under 2024. Målet med projektet är att öka andelen konstpedagogik i småbarnspedagogiken och utbildningen, genom att öka utbudet av olika konstämnen och att skapa fler möjligheter genom ett tvärkonstnärligt samarbete.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen, chefen för småbarnspedagogik	Den fortsatta finansieringen för projektet SKAPA på 270 000 euro har beviljats. Projektet fortsätter och verksamheten utvecklas till 2026. Småbarnspedagogiken och Östra Nylands välfärdsområdes socialarbete för barnfamiljer har intensifierat sitt samarbete för främjande av barns och barnfamiljers välfärd. I högstadieskolorna har två välfärdshandledare och skolungdomsarbetaren främjat elevernas

		Utöver det pedagogiska arbetet stöder småbarnspedagogiken även föräldraskapet. Vi erbjuder klubbverksamhet enligt Lovisa-modellen i alla skolor.		välfärd. I gymnasierna har det funnits en gymnasie-coach. Lovisamodellen är etablerad verksamhet i alla skolor.
Vi utvecklar kontinuerligt och aktivt vår verksamhet i samråd med kommuninvånarna.				
Vi ansöker aktivt om projektanslag med beaktande av barns och ungas behov.	Vi har identifierat utvecklingsbehovet och med hjälp av bland annat projekt svarar vi mot behovet och våra åtgärder står i rätt proportion till behovet.	Med projektfinansiering utvecklar småbarnspedagogiken bl.a. speciallärares arbetsparmodell. Specialläraarna som arbetar i arbetspar, fungerar i enlighet med sin uppgiftsbeskrivning, endera som konsulterande speciallärare eller som tilläggsresurser i enskilda grupper eller enheter. Vi fortsätter utvecklandet av välfärdshandledarverksamheten.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Med projektfinansiering har det anställts en tredje speciallärare för småbarnspedagogiken. Med hjälp av det har uppgiftsbeskrivningarna fått precisera till att passa med lagens anda. Välfärdshandledarverksamheten har fortsatt. Elevernas stöd har förverkligats i och med jämlikhetsprojektet.
Småbarnspedagogiken är en främjare av barnets goda liv, utveckling och inläring.				
Vi strävar efter att minst 90 procent av barnen över tre år deltar i stadens småbarnspedagogik.	Minst 90 procent av barnen över tre år deltar i stadens småbarnspedagogik.	Servicesystemets strukturer möjliggör deltagande i småbarnspedagogiken	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik	Deltagargraden är fortfarande över 90 procent.

Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga i omfattande grad i olika delar av staden.				
Kundnöjdheten är på en bra nivå.	Tjänsterna är väl-organiserade och lättillgängliga.	Tjänsterna står i rätt proportion till antalet barn och elever.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Småbarnspedagogikens tjänster har varit korrekt dimensionerade och det förekommer inte tomgång. Den grundläggande utbildningens gruppstorlekar är ändamålsenliga. De som började i Loviisan lukio hösten 2023 och 2024 har varit i två grupper.
	Vi ser till att invånare med de lägsta inkomsterna har möjlighet att delta i medborgarinstitutets kurser.	Vi ansöker aktivt om projektfinansiering och kursrätterna riktas till de som har det sämst ställt.	Nämnden för fostran och bildning, medborgarinstitutets rektor	Medborgarinstitutet har fått det fria bildningsarbetets studiesedelsunderstöd. Kursrabatterna är riktade till dem som har det sämst ställt.
	Utbildningen är av hög kvalitet.	Vi utvecklar alla skolor bl.a. utgående från resultaten från skolhälsoundersökningen och Teaviisari.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	Var och en skola har ställt mål på basis av enkäten Hälsa i skolan.
Vår personal är experter inom sin bransch.				
Vi ser till att personalen uppfyller behörighetsvillkoren.	Av den tidsbundna personalen är andelen formellt behöriga minst 90 procent.	För att ge en bra arbetsgivarbild stödjer vi helhetsmässigt välbefinnande i arbetet och ser till att våra lönenivåer är konkurrenskraftiga.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Andelen formellt behörig personal har varit bra i den nationella jämförelsen. Det har dock förekommit skillnader mellan yrkesgrupperna.
Vi stöder personalens deltagande i utbildningar.	Utbildningsplanen motsvarar behoven inom branschen.	Personalen deltar i utbildningar i enlighet med planen.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Personalen har planerligt deltagit i utbildningar, så som till exempel autismutbildning, samlärarsskap, kommunisering med hjälp av bilder, Eduhouses utbildningar, AI- och arbetsmotivationsutbildning.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCK-ELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an-svarsområdes-nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga-gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbar, öppen och respektfull.				
Vårt besluts-fat-tande är kunnande, smidigt, förutsäg-bart, öppet och transparent.	Genom diskussion når vi samförstånd och en gemensam linje.	Vi bereder ärenden jämte motiveringar i god tid innan be-sluts-fattandet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direk-tören för cen-tralen för bild-ning och väl-färd	Preliminära diskussioner har förts innan besluts-fattandet i verksamhets-organen och under ord-förandeträffarna innan sammanträdena.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda till kommuninvånarnas åsikter och öns-kemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både traditionella inform-ationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt.	Vi använder både traditionella inform-ationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt.	Ansvarsområdena utnyttjar mångsidigt sina egna informat-ionskanaler enligt målgruppen. Under 2024 hör kostser-vicechefen elevkå-rerna och barnpar-lamentet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direk-tören för cen-tralen för bild-ning och väl-färd	Kostservicechefen har hört elevkårernas styrel-ser och barnparlamentet under april-maj. Vård-nads-havare och elever har vid behov hörts med enkäter på Wilma. Ung-domsbilen kan kallas via sociala medier vart som helst i Lovisa. Nyårsafto-nens Ljus-evenemang Lysande Lovisa samlade ett klart större deltagar-antal än under föregå-ende år.
Vi fortsätter med deltagande budge-tering.	Vi drar nytta av er-farenheterna från 2023 om delta-gande budgetering.	Vi deltar i att för-verkliga den vin-nande idén från den deltagande budgeteringen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direk-tören för cen-tralen för bild-ning och väl-färd	Kulturtjänsterna ordnade i samarbete med utbild-nings-tjänsterna öpp-nandet av Brukets trafik-park 24.10.2024. Cen-tralen för näringsliv och infrastruktur ansvarade för genomförandet av den vinnande idén. Kultur- och fritids-nämnden har under fyra sam-manträden under 2024 bland annat granskat användningen av arv av-sett för utveckling av kulturtjänster (FM 7.2.2022, § 25) fö-re-slagna av byaföreningar och eller sådana förslag som stöder byarnas för-del (STST 7.2.2022, § 25). Antalet förslag upp-gick till 34 och metoden

				som användes var deltagande budgetering.
Vi utvecklar den central-specifika informationen.	Vi utvecklar den central-specifika informationen i den mån resurserna tillåter.	Vi tar i bruk en möjlighet till att använda elektronisk blankett inom kultur- och fritidstjänsterna.	Kultur- och fritidsnämnden, chefen för kultur- och fritidsväsendet	Ungdomspasset var i användning våren 2024, men det lades ner på hösten på grund av det ringa utbudet.
		Inom ansvarsområdet Utbildning förbereder vi oss på att ta i bruk applikationen DigiOne som ersätter Wilma och Primus.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	Ibrukttagandet av DigiOne är inte aktuell för prissättningens och produktutvecklingens del.
		Inom småbarns-pedagogiken tar vi i bruk kommunikations-tjänsten CGI Vesa som gör kommunikationen mellan personalen och barnens vårdnadshavare smidigare.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarns-pedagogik	Kommunikationstjänsten är inte ännu färdig för CGI Vesas del.
		Vi använder oss av den kommunikations-sakkunniga då det gäller central-specifik och aktuell information och kommunikation.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Vi har utnyttjat den kommunikationssak-kunniga bland annat i lednings-teamet, bya-kvällar och projekt-arbetsgrupper.

Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Vi utnyttjar konsekvens-bedömnings-mallarna.	Vi utbildar oss i användning av konsekvens-bedömning.	Vi ser till att man inom alla ansvars-områden känner till bedömningen av konsekvenser för barn och bedömningen av effekterna av motion och fysisk aktivitet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	En utbildning i bedömningen av konsekvenser för barn ordnades 8.4.2024 till stadens föredraganden och beredare. Arbetsredskapet för den elektroniska välfärds-planen som varit i stadens användning innefattar också bedömning av konsekvenser för barn. Stadsstyrelsen (12.8.2024, § 226) godkände anvisningarna för bedömning av konsekvenser för barn och beslutade skicka anvisningarna stadens alla verksamhetsorgan till kännedom. Utvecklingen av bedömningen av effekterna av motion och fysisk aktivitet överförs till 2025.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
I allt betydande beslutsfattande och vid upphandlingar beaktar vi växthus-gas-utsläpp.	I upphandlings-processerna gynnar vi koldioxid-neutrala lösningar och lågutsläpps-lösningar.	I all vår verksamhet beaktar vi hållbara lösningar. I beredningen av skolskjuts-upphandlingen beaktar vi koldioxid-neutralitet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Konkurrensutsättningen av skolskjutsar har genomförts med hjälp av en konsult så att man säkerställt det att miljöaspekten förverkligas. Vi utnyttjar fortsättningsvis ekologiska tyghanddukar i de olika verksamhetsställena.
Vi följer åtgärdsplanen för att minska utsläppen, vi kompletterar planen med ytterligare mål-sättningar och utarbetar en motsvarande plan i fråga om investeringar.	Inom ramen för kommande investerings-projekt följer vi stadens plan om åtgärder för att minska på utsläpp.	Till kommande investeringar hör bland annat bygandet av ett nytt daghem, ett nytt bibliotek och en ny idrottshall i centrum. Respektive projektarbets-grupper beaktar stadens målsättningar för att minska utsläppen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Det nya centrum-daghemmet har planerats enligt kriterierna för A-energi-klassificering.
Vi ansluter oss till kommun-sektorns energi-effektivitets-avtal.	Vi minskar energiförbrukningen.	Vi uppmuntrar hela personalen inom centralen att medvetet minska	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och	Vi beaktar i vardagliga funktioner energi-konsumtionen och personalen sporras att använda

		energi-förbrukningen.	bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	de elektriska sam användningsbilarna.
Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på det språk som kunden önskar, på finska eller svenska.	Lovisa medborgarinstitut ordar språkurser för personalen.	Nämnden för fostran och bildning, medborgarinstitutets rektor	Medborgarinstitutet arrangerade våren 2024 två kurser i svenska och en kurs i finska för centralen för näringsliv och infrastruktur. En kurs i finska ordnades för städpersonalen på hösten 2024.
		Utgångspunkten är att våra evenemang är tvåspråkiga.	Kultur- och fritidsnämnden, chefen för kultur- och fritidsväsendet	I regel har alla våra evenemang varit tvåspråkiga, med undantag av vissa enspråkiga evenemang.

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes-nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi använder olika sätt att förstärka personalens resurser och hantera arbetsbelastningen.	Vi stärker åtgärderna för att stöda arbetsförmågan.	Vi agerar i enlighet med Lovisa stads modell för aktivt stöd. Vi drar nytta av bland annat följande metoder: arbetshandledning, En arbetsplats där sinnet mår bra, TYHY-aktivatorer och Auntie. Vi träffar regelbundet arbetshälsovården för att följa upp personalens välmående. Klädpengen till småbarns-pedagogikens personal ökar Lovisa stads dragningskraft som arbetsgivare och visar att det professionella arbetet uppskattas. Det är också en konkret handräckning för att förbättra arbetsförhållandena.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Vår verksamhet är i enlighet med modellen för aktivt stöd. Klädespengen betalades för första gången i juni. Klädespengen utvidgas 1.1.2025 till att omfatta skolgångshandledarna och eftermiddags-verksamhetens ledare.
Omfattningen och kompetensen av vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Tillräckligt med tid reserveras för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna.	Minst 80 procent av de anställda och cheferna upplever att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna.	Personalens arbetstid följs upp på alla nivåer. Otillräcklig arbetstid identifieras och åtgärdas.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Cheferna från centralen för bildning och välfärd deltog 20.5.2024 på KT:s utbildning om chefs arbetskydds-ansvar och på företags-hälsovårdens utbildning 7.2 och 5.3.2024. Otillräckligheten av arbetstiden och eventuella åtgärder diskuterades för att få ärendet i skick. För stor arbetsbörda har identifierats för vissa chefers del. I detta har ingri-

				pits med anslags-överföringar, delning av uppgifter och genom att möjliggöra semester-hållning med interna arrangemang. Vi bör sätta oss in i ärendet även under 2025. Enligt resultaten i Keva:s personalenkät 13–30.9.2024 gav 347 (av 506) anställda inom centralen för bildning och välfärd det genomsnittliga svaret 3,6 på påståendet "Jag har tid att få mitt arbete gjort". Resultatet var det bästa bland jämförelse-objekten 2024. Motsvarande genomsnitt 2023 var 3,5. (I Keva:s enkät utnyttjades en femklassig svarsskala, där 1=fullständigt av annan åsikt... 5=fullständigt av samma åsikt). Målet 80 % uppnåddes inte 2024, trots att en förbättring uppnåts jämfört med året innan.
Enligt resultaten i personal-enkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Minst 80 procent av de anställda och cheferna upplever att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Vi främjar de anställdas själv-känedom genom samspel och olika självutvärderingsmetoder, eftersom god själv-känedom lägger grunden för arbetshälsa och arbetsförmåga.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Cheferna i centralen för bildning och välfärd deltog på företagshälso-vårdens chefsutbildning 7.2 och 5.3.2024. I utbildningen underströks även betydelsen av självkänedom. Enligt resultaten i Keva:s personalenkät 13–30.9.2024 gav 347 (av 506) anställda inom centralen för bildning och välfärd det genomsnittliga svaret 4,3 på påståendet "Jag kan använda min kunskap och mina färdigheter mångsidigt". Motsvarande genomsnitt 2023 var den samma 4,3. (I Keva:s enkät utnyttjades en femklassig svarsskala, där 1=fullständigt av annan åsikt... 5=fullständigt av samma åsikt). Målet 80 % uppnåddes inte 2024.

Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personal-enkäten upplever minst 90 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Vi kombinerar vårt eget kunskande med andras kunskande och drar nytta av andras sak-kunskap.	Utgående från resultatet av Keva:s personal-förfrågan utvecklar vi arbetet i samarbete med personalen. Vi främjar förmågan till nätverkande.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Nätverksbildnings-färdigheter har främjats med deltagande på KT:s och företagshälso-vårdens utbildningar våren 2024. Enligt resultaten i Kevas personalenkät 13–30.9.2024 gav 347 (av 506) anställda inom centralen för bildning och välfärd det genomsnittliga svaret 3,9 på påståendet "Jag kan påverka på frågor som gäller mitt arbete". Motsvarande genomsnitt 2023 var den samma 3,9. (I Keva:s enkät utnyttjades en femklassig svars-skala, där 1=fullständigt av annan åsikt... 5=fullständigt av samma åsikt). Målet 90 % uppnåddes inte 2024.
Arbetets mål och syften uppgörs tillsammans med personalen och årligen utvärderas tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbets-beskrivningarna är uppdaterade.	Arbets-beskrivningarna är uppdaterade och vi reserverar tid för att lära sig nytt.	Vi uppdaterar arbets-beskrivningarna till den del det gäller kompetensen och behoven i arbetslivet.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd samt cheferna	Arbetsbeskrivningarna är uppdaterade.
Varje år förs utvecklings-samtal med varje anställd. Dessutom kan man föra utvecklings-samtal i grupp gemensamt för arbets-gemenskapen.	Vi har fört utvecklings-samtal med alla anställda.	Vi för utvecklings-samtalen årligen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd samt cheferna	Utvecklingssamtalen förs inom kalenderåret, antingen på våren eller på hösten.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				

Personal-utbildningen är plan- enlig och mots- varar behoven.	Utbildnings-pla- nen motsvarar behoven inom branschen.	Vi gör det möjligt för anställda med olika förutsätt-ningar att lära sig.	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bild- ning, direktören för centralen för bild- ning och välfärd samt cheferna	Vi har beaktat olika behov av stöd och utbildningsbe- hov och svarat på dem in- dividuellt.
---	---	--	---	--

CENTRALEN FÖR NÄRINGSLIV OCH INFRASTRUKTUR

Ansvarsperson: direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur

Händelser 2024 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten för centralen för näringsliv och infrastruktur

Året 2024 var på många sätt ett utvecklingsinriktat år i Lovisa då det gäller verksamheten vid centralen för näringsliv och infrastruktur. Beredningsarbetet inför sysselsättningsområdet slutfördes 2024. Det regionala samarbetet fortsätter vara tätt under 2025 när sysselsättningsområdets verksamhet inleds. Borgå stad är Arbetskraftsmyndighet med organiseringsansvar för Lovisa stad samt kommunerna Lapträsk, Askola, Pukkila och Mörskom från och med 1.1.2025. Samarbetsavtalet godkändes 2023. Reformens ekonomiska riskfaktorer har beaktats, men den största utmaningen har bestått av att säkerställa förutsägbara tjänster. Vi har reagerat på detta med en stark kommunikation, som förbättrat samarbetet mellan de olika parterna och minskat antalet förfrågningar från kommuninvånare.

Turismen i Lovisa utvecklades kraftigt under 2024, och stadens inkvarteringskapacitet utnyttjades effektivare än tidigare. Antalet registrerade övernattningar ökade till över 27 000, och turister anlände särskilt från Finland, Tyskland, Frankrike och Estland. Turistmarknadsföringen var omfattande, vilket ökade Lovisas välkändhet på riksnivå. Framför allt väckte Malmgårds herrgård och Strömfors bruk stort intresse.

Ungdomsverkstaden har varit en viktig del av de närtjänster som tillhandahålls de unga i Lovisa. Verkstaden har utvecklat de ungas yrkeskunskaper, i synnerhet på Lovisa Camping, och den positiva responsen från kunder har stärkt deras självkänsla. Därtill har Lovisa stads beslut att särredovisa resultaträkningarna på kostnadsstället för Lovisa Camping säkerställt lika konkurrensvillkor mellan den offentliga och privata sektorn.

Byggnadstillsynen, miljövården och stadsplaneringen gjorde framsteg i viktiga förberedelsearbeten under året. Personalen förberedde sig på den nya bygglagens ikraftträdande genom utbildningar, och samtidigt uppdaterade man den elektroniska tjänsten för tillståndsansökningar och GIS-programvaran så långt som det tekniskt varit möjligt före årsskiftet. Inom planläggningen färdigställde man tre detaljplaner och förde 13 andra detaljplaner framåt i planerings- och beslutsprocessen. Inom miljövården främjade man vattenvården och skyddet av biologisk mångfald genom att i egenskap av sakkunnig delta i andra parter projekt och arbetsgrupper. Därtill tog byggnadstillsynen i bruk elektronisk arkivering.

Lokalservicen fokuserade på effektiv resursanvändning och drev framåt stora investeringar, såsom inledande av byggandet av ett daghem i Lovisa centrum och en grundläggande skolrenovering. Vid infrastrukturavdelningen låg huvudvikten på kartläggning av eftersatt underhåll och långsiktig planering. Trots utmaningar klarade lokalservicen och infrastrukturavdelningen av att genomföra betydande reparations- och underhållsprojekt, vilka förbättrar stadens infrastruktur och hållbarhet på lång sikt.

För Lovisa stads central för näringsliv och infrastruktur förde 2024 med sig många nya möjligheter, men också utmaningar, särskilt vad gäller personalresurserna. Centralledningens och personalens gedigna engagemang för utvecklingsarbete skapar trots detta en positiv grund för framtiden. Utmaningarna har inte förhindrat centralen från att fokusera på långsiktiga mål och strategisk utveckling.

En viktig del av centralens utveckling är att kontinuerligt förbättra och anpassa verksamheten till förändrade behov. Trots att vi varit tvungna att granska personalresurserna närmare har vi samtidigt sökt nya och innovativa sätt att använda de nuvarande resurserna på ett ännu effektivare sätt. Detta har å sin sida bidragit till att centralen snabbt kunnat anpassa sig till förändrade situationer och behov.

Utvecklingen av Lovisa stads central för näringsliv och infrastrukturs verksamhet begränsar sig inte enbart till interna processer. Centralen är också nära involverad i att stödja det regionala näringslivet och skapar möjligheter till samarbete med lokala företag. Detta samarbete har en nyckelroll i vår strävan efter att öka områdets konkurrenskraft och locka nya investeringar.

Sammantaget har utvecklingsarbetet 2024 vid Lovisa stads central för näringsliv och infrastruktur varit ett betydande steg framåt. Trots utmaningarna skapar centralledningens och personalens gedigna engagemang

för utvecklingsarbete och kontinuerlig förbättring av verksamheten en mångfald av nya möjligheter. Denna beslutsamhet och innovationsförmåga öppnar dörrar för en allt ljusare och framgångsrikare framtid.

Det utmärkta samarbetet med det regionala utvecklingsbolaget Cursor Oy fortsatte. Cursor Oy:s aktiva arbetssätt och kvaliteten på företagstjänsterna har fått mycket god respons. Cursor Oy:s yrkesmässiga arbetssätt av hög kvalitet har också bidragit till att utveckla centralens arbetsmetoder.

Under 2024 anlände och uppstod ny verksamhet inom havssektorn i staden, och dessutom främjade vi flera betydande investeringar med tanke på uppförande av arbetsplatsbyggnader under de kommande åren.

Arbetslösheten började stiga mot slutet av året, så också långtidsarbetslösheten. Under 2024 var arbetslöshetsgraden som lägst i augusti (9,8 %) och som högst i december (12,1 %). Ökningen av arbetslöshetsgraden gällde hela landskapet Nyland, inte bara Lovisa stad. I december 2024 uppgick antalet långtidsarbetslösa till 298 personer (12/2023 till 250 personer). Antalet långtidsarbetslösa personer och längden på arbetslösheten avspeglas i stadens betalningsandel av arbetsmarknadsstödet. Lovisa stad betalade 1 260 073 euro i arbetsmarknadsstöd 2023 och 1 142 687 euro 2024. I och med den sporrande finansieringsmodellen utökas betalningsansvaret för arbetsmarknadsstödet 2025.

Riskanalys

Riskerna är kopplade med personalbristen, vilken delvis försämrat servicenivån och ökat arbetsbelastningen. Detta har lett till eftersatt arbete och bromsat upp centralens verksamhet. Rekryteringsutmaningar, särskilt då det gäller att få kunnig teknisk personal, utgör fortfarande ett hinder, vilket lett till förlängda handläggnings-tider och påverkat framskridandet av utvecklingsprojekt. Tillhandahållandet av lagstadgade uppgifter och tjänster har prioriterats vid potentiell resursbrist.

De ekonomiska riskerna är förknippade med ökat eftersatt underhåll, inneluftsproblem och arbetslöshet och dess strukturalisering, vilka kan öka det ekonomiska trycket på lång sikt. Dessutom bromsar bristen på arbetskraft upp tillväxten och gör det svårare att föra utvecklingsprojekt framåt, vilket kan påverka utvecklingen av stadens näringsliv och de tjänster som tillhandahålls för invånarna.

Det finns ekonomiska risker förknippade med sysselsättningsområdet, vars verksamhet inleds 1.1.2025, och dessa kan vi inte nödvändigtvis förbereda oss på, på grund av det nya sätt tjänsterna organiseras och finansieras på och på grund av den sporrande finansieringsmodellen. Det är inte möjligt att förutspå kommunens betalningsandel av arbetsmarknadsstödet, och stödet har en stor inverkan på centralens ekonomi. Staden har begränsade möjligheter till lösningar i synnerhet vad gäller långtidsarbetslösheten. Velfärdsområdet spelar en central roll i helheten. Det är viktigt för centralen att utveckla strategiska verksamhetsmodeller som stöder upprätthållandet av servicenivån och hållbar utveckling.

Inneluftsproblem har inte dykt upp på nya platser, även om det fortfarande finns ett byggnadsbestånd stängt på grund av inomhusluftsproblem. Gång- och cykelvägar har underhållits enligt lag. Individuella ersättningsanspråk har behövt behandlas, men antalet har inte varit ovanligt eller ökat.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

Centralen för näringsliv och infrastrukturens resultaträkning

Centralens anslag som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige är det externa verksamhetsbidraget.

2115 Centralen för näringsliv och infrastruktur, inkl. dagvattnet

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	953 000		953 000	1 178 067	225 067
Avgiftsintäkter	613 100		613 100	722 044	108 944
Understöd och bidrag	345 000		345 000	213 878	-131 122
Hysesintäkter	4 741 200		4 741 200	4 632 407	-108 792
Övriga verksamhetsintäkter	205 000		205 000	172 870	-32 130
Verksamhetens intäkter totalt	6 857 300		6 857 300	6 919 266	61 966
Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000		-120 000
Personalkostnader	-5 194 147		-5 194 147	-4 576 130	618 016
Köp av tjänster	-6 732 068	-285 322	-7 017 390	-7 143 813	-126 423
Material, förnödenheter och va-	-3 092 110		-3 092 110	-3 054 462	37 648
Understöd	-1 814 400		-1 814 400	-1 525 248	289 152
Övriga verksamhetskostnader	-513 650	-100 114	-613 764	-594 881	18 883
Verksamhetens kostnader totalt	-17 346 375	-385 436	-17 731 811	-16 894 535	837 276
Verksamhetsbidrag	-10 369 075	-385 436	-10 754 511	-9 975 269	779 242
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 496 817		-6 496 817	-6 427 245	69 572
Interna poster	9 475 187		9 475 187	9 447 836	-27 351
Kalkylmässiga poster	-1 101 704		-1 101 704		

Utfallet av verksamhetsintäkterna

Verksamhetsintäkterna är budgetenliga som helhet.

Skogsförsäljningsintäkterna blev högre än beräknat, likaså intäkterna från planerings- och måttjänster. Försäljnings och avgiftsintäkterna översteg den uppskattade nivån med cirka 340 000. När det gäller stöd och bidrag var utfallet lägre än beräknat, beroende av mindre lönesubventioner än förväntat.

Balansenheten för dagvattens avgiftsintäkter utföll nästan enligt det budgeterade, med en mindre underskridning.

Utfallet för verksamhetskostnaderna

Verksamhetskostnaderna underskrider budgeten med cirka 840 000 euro. Underskridningen hänför sig till lägre personalkostnader och utbetalda understöd. Rekryteringsutmaningarna har fortfarande varit aktuella och alla lediga tjänster har inte kunnat tillsättas. Mot slutet av året har situationen dock förbättrats när det gäller personalresurser. Underskridningen av utbetalda understöd beror på arbetsmarknadsstödet som utföll mindre än beräknat.

Kostnaderna för köp av tjänster samt material och förnödenheter är i linje med budgeten för hela centret, men det finns stora skillnader mellan delområdena. När det gäller köp av tjänster har det varit överskridningar inom lokalservicen och infrastruktur, men besparingar har uppstått inom andra områden.

Förändring av budgetanslag

Under året beslutade stadsfullmäktige att bevilja ett tilläggsanslag på 750 000 euro för hyreskostnaderna för renoveringstiden av Generalshagens skola (FM 17.01.2024 § 6). Renoveringen är flerårig, och under 2024 användes 385 436 euro av det totala anslaget.

Ytterligare beviljade stadsfullmäktige ett investerings tilläggsanslag på 150 000 för beläggningsarbeten (FM 21.08.2024 § 92) samt ett 100 000 investerings tilläggsanslag för förnyande av undergolvet i idrottshallen (FM 17.04.2024 § 41). Förnyandet av idrottshallens golv flyttades dock till 2025 och tilläggsanslaget behövdes inte.

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralens externa verksamhetsbidrag underskrids med cirka 800 000 euro.

I förhållande till stadsfullmäktige bindande nyckelmål för 2024 vilka baserar sig på stadsstrategin och tyngdpunkterna för verksamheten samt en verksamhetsplan för hur nyckelmålen ska uppnås

Centralen för näringsliv och infrastrukturens tyngdpunkter för verksamheten

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Lovisa är Finlands mest företagervänliga stad.				
Vi gör det smidi- gare att överlåta företagstomter.	Vi skapar en ny process som ska ersätta den nuva- rande överlåtelse- processen.	Vi utvecklar områ- desprissättningen och processen för tomtöverlåtelse.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, chefen för stadsplanerings- avdelningen, livs- kraftsutvecklaren	Vi beredde villkor för tomtöverlåtelse. Dessa behandlades av nämnden och stadsstyrelsen men återremitterades för ny beredning. Villkoren be- reds 2025 som en del av det markpolitiska pro- grammet.
Vi stöder de pro- cesser som ank- nyter till bygg- nadslov och ge- nomförande av byggande.	Vi planlägger nya industritomter med T-beteckning.	Vi utreder områ- den där vi kan planlägga industri- tomter med T-be- teckning och re- serverar tillräckliga resurser för plan- läggningen för att förverkliga målet.		Det finns två inledda pla- ner och planändringar som omfattar T-områden.
Vi gör utbudet av företagstom- ter mångsidi- gare.	Vi planlägger före- tagstomter av olika slag och storlekar.	Vi skräddarsyr tomterna enligt ef- terfrågan.		Vi håller på att bereda flera planer som anknyter till möjliggörande av före- tagsverksamhet.

I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.

Vi ökar stadens välkändhet. Vi bidrar till att skapa en positiv helhetsbild.	Negativ respons på centralens verksamhet minskar. Uppfattningen om centralens service blir bättre.	Vi ökar och förbättrar informeringen och kommunikationen. Vi för fram planlagda områden som goda boplatser och berättar om möjligheterna för företagsmiljön.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Centralens kommunikation: Lovisa stads välkändhet har ökat betydligt inom hela Finland. Detta har uppnåtts speciellt med kommunikation på sociala medier. Antalet följare på centralens egen kanal på sociala medier, Stadsmiljö – Lovisa stad (https://x.com/LovisaKymp), är redan fler än tusen och det totala antalet läsare har stigit till över 400 000. Denna omfattande synlighet har förbättrat stadens image och inverkat positivt på bilden av staden inom hela Finland. Den negativa responsen har minskat, vilket visar att kommunikationsåtgärderna har lyckats uppnå sina mål. Kommunikationens effektivitet och ökningen av stadens välkändhet stöder de strategiska målen, såsom ökning av invånarantalet och förstärkning av stadens ställning som en företagarpositiv ort.
---	---	--	---	---

En effektiv planering av markanvändningen och en flexibel planläggning stöder inflyttning till Lovisa, åretruntboende och företagsetablering i staden.

Vi utökar markanvändningsplaneringen på generalplannivå.	Vi reserverar tillräckliga personal- och anslagsresurser för generalplanläggningen.	Arbetsinsatsen i fråga om den befattning som planläggare som inrättades hösten 2023 inriktas på generalplanläggning och arbetet med att bereda generalplanläggningen.	Centralen för näringsliv och infrastruktur, chefen för stadsplaneringsavdelningen	Resurserna är i full användning inom flera generalplaneprojekt.
Vi inleder arbetet med att bedöma huruvida detaljplanerna är uppdaterade samt arbetet med att uppdatera detaljplanerna.	Vi inleder systematisk bedömning av hur uppdaterade detaljplanerna är.	Vi går systematiskt igenom de gällande detaljplanerna och bedömer hur uppdaterade planerna är. Vi reserverar tillräckliga personalresurser för planläggningen för att förverkliga målet.	Centralen för näringsliv och infrastruktur, chefen för stadsplaneringsavdelningen	Vi hann inte inleda en mer omfattande uppdatering.
Vi aktiverar och utvecklar tomtutbudet samt främjar mångfalden av olika boendeformer.	Vi kartlägger det nuvarande tomtutbudet, vi uppskattar efterfrågan och kommande behov, vi beaktar behoven vid planläggningen.	Vi skapar en sådan databas för plan- och tomtreserver som är uppdaterad och som i fortsättningen utnyttjas vid utarbetandet av planlägningsprogram samt vid planeringen av kommande infrastrukturinvesteringar.	Chefen för stadsplaneringsavdelningen, infrastrukturchefen	Vi inledde skapandet av en databas för tomtreserver (med arrendetomter).

Vi förbättrar Lovisas närbarhet och åtkomsten till tjänsterna (även inom staden) genom att utveckla trafiklederna och kollektivtrafiken.				
Vi främjar kollektivtrafiken och gör trafikledsinvesteringar i samarbete med staten.	Planeringen av Atomvägen fortsätter.	Vi främjar projektet tillsammans med NTM-centralen och de lokala aktörerna.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, infrastrukturchefen,	Vägplaneringen för Atomvägen pågår. Staden deltar som andra finansierare och i projektgruppen.
Vi fortsätter främja utvecklingsprogrammet för gång- och cykeltrafik.	Åtgärder i utvecklingsprogrammet för gång och cykling	Vi genomför programmet.	chefen för stadsplaneringsavdelningen	Vi har byggt cykelförråd för skolorna för att främja skolresor på cykel.
Vi genomför näringslivspolitiska åtgärder för att främja företagsverksamhet. Sysselsättning och arbetslöshetsgraden i Lovisa 2025 underskrider 10 procent.				
Vi säkerställer Lovisas arbets- och näringsstjänster som en del av Östra Nylands sysselsättningsområde.	Sysselsättnings-tjänsterna motsvarar bättre arbetskraftsbehovet och utbildningsmöjligheterna.	Vi ökar andelen läroavtalsutbildningar och ökar kunnandet inom sysselsättnings-tjänsterna.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, sysselsättningskoordinatör	Sysselsättningsområdets namn har blivit Borgå sysselsättningsområde. Utvecklingsgruppen för arbets- och näringsreformen samt sysselsättnings-nämnden har inlett sin verksamhet, staden representeras i bägge. Staden har dessutom en representation i övriga anknytande regionala samarbetsgrupper. Utvecklingen av de lokala tjänsterna fortsätter, och det regionala samarbetet fortsätter efter att sysselsättningsområdets verksamhet inleds 1.1.2025. Beredningen av reformen slutfördes genom tätt regionalt samarbete.
Vi fortsätter genomföra livskraftsprogrammet samt det samarbete som inlemts med Cursor Oy.	Samarbetets effektivitet ökar. Livskraftsprogrammet färdigställs.	Rapportering och uppföljning av den, regelbundna samarbetsmöten, fastställande av verksamhetens tyngdpunkter	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, näringslivs- och infrastruktur-nämnden	Det goda samarbetet med Cursor fortsatte. Beredningen av livskraftsprogrammet fortsätter våren 2025.

Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Vi fortsätter och utvecklar samarbetet som påbörjats med Cursor Oy.	Stadens attraktions- och kvarhållningskraft förbättras, intresset för turism ökar.	Vi fastställer och genomför de åtgärder som anknyter till att förstärka attraktions- och kvarhållningskraften. Vi följer upp rapporteringen i enlighet med Cursor-avtalet och fastställer tyngdpunkterna.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, livskraftsutvecklaren	Vi fortsatte med det goda samarbetet och följde kvartalsrapporterna. Vi gjorde Lovisa känt bland annat genom att delta i Resemässan i januari 2024.
Vi stöder utvecklingen av staden genom långsiktig markanvändningspolitik.	Vi ser till att det finns en tillräcklig råmarksreserv, planreserv och tomtreserv. I generalplanerna förbereder vi oss på kommande behov och vi ser till att detaljplanerna är uppdaterade.	Sådan planläggning som genomförts i tillräckligt god tid och som beaktar nuläget och kommande behov samt systematisk markanskaffning.	Chefen för stadsplaneringsavdelningen, näringslivs- och infrastruktur nämnden	Förhandlingar om förvärv av råmark pågick.
Den synlighet som Bostadsmässan för med sig drar vi nytta av för att förbättra Lovisas välkändhet.	Ökat intresset för turism samt ökad inflyttning	Vi fortsätter dra nytta av Drottningstranden i tomtmarknadsföringen.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, livskraftsutvecklaren, markanvändningsingenjören	Centralens kommunikation: Lovisa stads tomtmarknadsföring effektiviserades betydligt under första halvan av 2024 på centralens kanal för sociala medier, som täcker hela Finland. Kampanjerna har nått ut till en bred publik, och spridningen av meddelandena har ökat betydligt, i och med att de nu uppnått över 400 000 visningar i hela Finland. Tack vare marknadsföringen har antalet tomtförfrågningar och -reserveringar ökat, vilket stöder stadens strategiska mål om att locka nya invånare och företag. Marknadsföring på sociala medier har varit en central faktor i att förstärka stadens positiva image.

Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten med beaktande av strukturella och ekonomiska ändringar.	Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska förändringar.	Vår verksamhet är så planmässig och föregripande som möjligt. Vi följer upp ekonomin noggrannare än tidigare och beaktar kostnadseffektiviteten i all vår verksamhet i varje avseende.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, centralens alla ansvarsområden	Det förekom fortfarande programrelaterade utmaningar. Vi förde in rikligt med korrigeringar. Helt bildens är dock god och vi fick ut tillräcklig rapportering.
Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv och produktiv.	Vi effektiviserar de elektroniska tjänsterna och tar i bruk elektroniska verktyg.	Vi utvecklar den elektroniska bygglovstjänsten så att den blir mer lättanvänd för kunderna. Vi avstår från bygglovsansökningar och -beslut i pappersform. Infrastruktur-tjänsterna och lokalservern tar i bruk ett elektroniskt dokumentationsverktyg.	Hela centralen	Byggnadstillsynen utvecklade den elektroniska tillståndstjänsten och tog ett elektroniskt arkiv i bruk. Vi har inte avstått från tillståndsansökningar i pappersform.
	Vi förbättrar kundservicen.	Vi förnyar byggnadstillsynens webbsidor så att de betjänar kunderna på ett bättre och mer heltäckande sätt. Vi uppdaterar våra webbsidor kontinuerligt. Även i fortsättningen använder vi telefontider och responstelefonen. Vi informerar allt bättre om aktuella frågor.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna för ansvarsområdena	Telefontider och responstelefon var i användning. Vi informerade om aktuella frågor på ett bättre, snabbare och mer heltäckande sätt än tidigare.
	Vi reder ut fastigheternas användningsbehov och utvecklingspotential.	Vi reder ut fastigheternas användningsbehov och utvecklingspotential.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, lokalchefen	Vi arbetade på en ny fastighetsstrategi, som bereddes före årets slut.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i all vår verksamhet.				
Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen. Vi genomför åtgärderna enligt välfärdsplanen för barn och unga.	En representant för centralen deltar i arbetsgruppen för den Barnvänliga kommunen. Vi bekantar oss med verksamhetsplanerna och genomför dem i den mån det är möjligt för oss.	Hela centralen	Centralens kommunikation: Centralen har i sin kommunikation beaktat verksamhetsplanen för den barnvänliga kommunen och aktivt främjat förverkligandet av välfärdsplanen för barn och unga. Staden har kraftigt marknadsförts ur barns, ungas och familjers synvinkel genom att betona stadens säkerhet, mångsidiga hobbymöjligheter och högklassiga tjänster. Denna riktade marknadsföring har förstärkt Lovisas renommé som en barnvänlig och trivsam ort och lockat nya familjer att flytta till staden.
Vi beaktar barnparlamentet i vår verksamhet.	Effekten syns i beställarens verksamhet.	Beaktas i enlighet med beställarens behov.	Hela centralen	I projekten utarbetade vi tillsammans med verksamheten en redogörelse för hur man ska och kan beakta barnens behov.

Vi värnar om naturens mångfald och upprätthåller kulturmiljön samt främjar trivsamt i miljön i hela kommunen. Vi håller kommunens fastigheter i gott skick och förbättrar fastigheternas energieffektivitet.

Vi beaktar naturens mångfald i planläggningen och i skötseln av skogarna och grönområdena. Vi deltar i projekt som främjar naturens mångfald. Vi främjar miljöns trivsamt också genom fungerande övervakning.	Vi fortsätter att effektivisera tillsynen av den byggda miljön.	Byggnads- och miljönämnden utför en tillsynsrunda. Utöver tillsynsrundan utför miljöövervakaren tillsyn av den byggda miljön i hela staden.	Den ledande byggnadsinspektören, miljöchefen	Byggnads- och miljönämnden utförde en tillsynsrunda i Liljendal. Tillsyn av den byggda miljön utfördes som tjänstearbete inom hela staden.
	Vi främjar projekt som stöder den biologiska mångfalden och vattenskyddet.	Miljövårdsenheten deltar i eventuella projekt som stöder den biologiska mångfalden och vattenskyddet (till exempel projekt som genomförs via programmen METSO eller Helmi) tillsammans med centralens övriga enheter och med externa samarbetsparter. Vi fortsätter att ordna naturutflykter som är öppna för alla.	Miljöchefen	Ett flertal projekt pågår: Helmi-klustret i Forsby ådal (utvidgning av betesmarken i Sävträsk), Keitalavikens projekt. Beredningen av en skogsstrategi inleddes och en konkurrensutsättning startades. Vi gav information om främmande arter under våren och sommaren. Vi ordnade en naturutflykt som var öppen för alla till Stormossen-Fantsnäsmalmens naturskyddsområde i september.

	Vi utför planmässig tillsyn över tillstånds-, registrerings- och anmälningspliktig verksamhet.	Vi utför tillsyn av tillstånds-, registrerings- och anmälningspliktiga aktörer enligt miljöårdens tillsynsplan och tillsynsprogram.	Miljöchefen	Vi utövade tillsyn enligt tillsynsplanen och tillsynsprogrammet.
	Vi fortsätter med den effektiviserade övervakningen av avloppsvatten.	Vi fortsätter med systematisk övervakning av behandlingen och avledningen av avloppsvatten från fastigheter i tätorts-, grundvatten- och strandområden.	Miljöchefen	Vi fortsatte med övervakningen och samarbetade med vattenaffärsverket.
	Vi bevarar den biologiska mångfalden och kulturmiljön.	I planläggningen strävar vi efter att främja sådana lösningar som särskilt beaktar kulturmiljöerna och naturens mångfald. I generalplanerna uppmärksammas bedömningen av klimatpåverkan.	Chefen för stadsplaneringsavdelningen, planläggarna	Naturvärden och kulturmiljövärden beaktades i planläggningen.
	Vi tar i bruk RAMS-klassificeringen.	Vi fastställer områdena enligt RAMS-klassificeringen tillsammans med miljöårdsenheten.	Infrastrukturchefen, landsbygdschefen, stads- trädgårdsmästaren	Skogar: Vi beslutade uppdatera RAMS-klassificeringen i samband med skogsstrategin. Parker: RAMS-klassificeringen uppdaterades men är fortfarande halvfärdig. Det är svårt att sammanföra information på grund av att informationen är utspridd och på grund av resursbrist.
Vi håller kommunens fastigheter i gott skick och förbättrar fastigheters energieffektivitet.	Vi minskar antalet byggnader som är i behov av renovering.	Vi kommer att renovera eller ersätta åtminstone en byggnad med en ny. Vi säljer eller river onödiga byggnader.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, lokalchefen	På hösten inleddes uppförandet av det nya daghemmet och den grundläggande renoveringen av Generalshagens skola. Vårt arbete med att möjliggöra försäljning genom planändringar framskred och vi fick lagt ut objekt för försäljning på hösten.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbar, öppen och respektfull.				
Vårt beslutsfattande är kunnigt, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent.	Vi upprätthåller kontinuerligt yrkesskickligheten.	Personalen deltar regelbundet bland annat i aktuell utbildning om ändringar i lagstiftningen.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna, personalen	Vi deltog i aktuella utbildningar.
	Samarbete med sökande och beslutsfattare och inom centralen för näringsliv och infrastruktur	Öppet, involverande och konstruktivt samarbete under processer för beslutsfattande.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, byggnads- och miljönämnden, landsbygds-nämnden, centralens personal	Centralens kommunikation: Centralens kommunikation har aktivt bidragit till ett smidigt samarbete och stärkt samarbetet mellan olika aktörer. Kommunikationen har betonat vikten av intern kommunikation och effektiviserat den betydligt och sålunda säkerställt att alla parter är à jour och att beslutsfattandet är öppet och föregripande. Därutöver har kommunikationen föregripit och informerat i tid om viktiga frågor, vilket i sin tur förbättrat beslutsprocessens smidighet och transparens.
		Vi fortsätter att utföra föregripande samarbete till exempel med de tillstånds-, registrerings- och anmälningspliktiga aktörerna inom miljövården och med de övriga avdelningarna inom centralen för näringsliv och infrastruktur.	Miljöchefen	Vi fortsatte med det föregripande samarbetet.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda för kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier	Vi informerar om ansökningar, beslut och projekt.	Vi ser till att nödvändig och aktuell information sprids	Hela centralen	Centralens kommunikation har fokuserat på aktivt meddelande om aktuella frågor över flera kanaler.

på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt.		via olika informationskanaler.		Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier för att nå en så bred publik som möjligt. Det nätverk vi skapat är omfattande. Vi informerar regelbundet om ansökningar, beslut och projekt för att säkerställa att kommuninvånarna får nyttig och aktuell information i rätt tid. Samtidigt tar vi del av kommuninvånarnas åsikter och önskemål genom enkäter och skapar genom detta möjligheter för dem att vara delaktiga och påverka stadens beslutsfattande. På detta sätt stöder kommunikationen för sin del en öppen och deltagande förvaltning.
Vi fortsätter med deltagande budgetering.	Vi fortsätter använda modellen för deltagande budgetering.	Vi utvecklar användningen av deltagande budgetering.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur	Budgetobjektet för 2023 genomfördes under 2024.
Vi utvecklar den centralspecifika informeringen.	Vi utvecklar informeringen i centralen.	Vi vidtar åtgärder i enlighet med kommunikationsplanen.	Hela centralen	Centralens kommunikation: Informeringsverksamheten i centralen höll en mycket bra nivå (till exempel "eki-team"-informeringen).
Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Vi utnyttjar konsekvensbedömningsmallarna.	Vi använder konsekvensbedömning i samband med beslutsfattande.	Vi använder konsekvensbedömning när vi fattar väsentliga beslut.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna för ansvarsområdena	Konsekvensbedömning är genom lagstiftningen en del av alla beslut.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
I allt betydande beslutsfattande och vid upphandlingar beaktar vi växthusgasutsläpp.	Vi främjar stadens klimatåtgärder.	Vi är med och inleder utarbetandet av ett sådant program för kolneutralitet som berör hela staden. Vi strävar efter att börja använda förnybar diesel i stadens fordon.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, infrastrukturchefen, lokalchefen	Vi har inte börjat utarbeta ett kolneutralitetsprogram. Vi är med i programmet HINKU. Då vi förnyar fordon tar vi hänsyn till olika bränslemöjligheter. I byggnadsprojekt har energiförbrukningen varit

		Vi beaktar energi-frågorna i sam-band med totalre-noveringar av byggnader och ny-byggnade.		ett av de viktigaste områ-dena vi uppmärksammat, till exempel i daghemspro-jektet.
Vi följer åtgärds-planen för att minska utsläppen, vi kompletterar planen med ytterli-gare målsättningar och utarbetar en motsvarande plan i fråga om investe-ringar.	Vi gör det lättare att övergå till lös-ningar för produ-cering och an-vändning av för-nybar energi.	Genom utred-ningar och plan-läggning utreder vi förutsättningar för områden som lämp-par sig för energi-produktion. Vi tar hänsyn till behovet av förny-bar energi också på tomt- och kvar-ternivå i planlägg-ningen. Vi förtydli-gar de tillstånds-och planläggnings-processer som gäller energilös-ningar.	Chefen för stads-planeringsavdel-ningen, ledande byggnads-in-spektören	Vi främjade projekt för för-nybar energi inom plan-läggningen och i tillstånds-förfarandet. Vi gjorde inga ändringar i byggnadstillsynens till-ståndsprocesser.
Vi ansluter oss till kommunsektorns energieffektivitets-avtal.		Vi ansluter oss till kommunsektorns energieffektivitets-avtal under 2024.		Detta Hinku-kriterium har ännu inte uppfyllts, ef-tersom uppsättningen av kriterier kommer att för-nyas under 2025.
Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på båda språken.	Personalen deltar vid behov i kur-serna.	Hela personalen	I centralens kommunikat-ion har vi betonat stadens engagemang för tvåsprå-kighet, och detta syns i både den interna och ex-terna kommunikationen. Centralen ordnar i samar-bete med medborgarinstituet årligen kurser i finska och svenska för sin perso-nal. Kurserna har haft ett stort deltagarantal, och perso-nalen har förbättrat sina språkkunskaper för att kunna betjäna kunderna bättre än tidigare på båda språken.

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2024
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi använder olika sätt att förstärka personalens resurser och hantera arbetsbelastningen.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet och arbetseffektiviteten ökar.	Flexibla arbetsarrangemang Resurser och arbetsmängd i balans Vi ingriper i ignorering av chefsnivåer i ledningsarbete	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	Möjligheten att arbeta på distans har bidragit med flexibilitet i arbetandet. Detta upplevs vara en bra sak. Vi lyckades få lediga uppgifter besatta. Arbetet går bra och det råder en sporrande anda inom centralen.
Omfattningen av och kompetensen hos vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Vi reserverar tillräckligt med tid för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet och arbetseffektiviteten ökar.	Resurser och arbetsmängd i balans	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	70 % av centralens personal upplevde, att de har tillräckligt med tid för att utföra arbetsuppgifterna. Personalenkäten genomfördes på hösten. Man kan anta att belastningen i arbetet fortfarande är stor, i och med att många arbetar för att råda bot på den "skuld" som uppstod till exempel av mässåret och byggnadsarbetet i allmänhet. Dessutom har rekryteringssvårigheter orsakat anhopning av arbete, men avvecklingen har inletts.
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi uppskattar personalens kunskaper och lyfter fram det.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	86 % av centralens personal upplevde, att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete. De anställda upplever arbetet vara meningsfullt och att de i huvudsak kan utnyttja sitt kunnande. Inom centralen råder en stor ömsesidig uppskattning av varandras kunnande.

Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 90 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi uppskattar personalens kunskande och ger personalen ansvar.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	78 % av centralens personal upplevde, att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete. Kunskande värdesätts och ansvar ges i bra proportion. Uppskattning av kunskande sägs också högt och välgjort arbete beröms. Uppmärksammandet ökar speciellt välbefinnandet och trivseln i arbetet.
Vi uppgör arbetets mål och syften tillsammans med personalen och utvärderar årligen tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbetsbeskrivningarna är uppdaterade.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi uppdaterar arbetsbeskrivningarna vid behov.	Alla som utför chefsarbete	Arbetsbeskrivningarna har uppdaterats efter behov.
Varje år förs utvecklingssamtal med varje anställd. Dessutom kan man föra utvecklingssamtal i grupp gemensamt för arbetsgemenskapen.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi för utvecklingssamtal.	Alla som utför chefsarbete	Vi förde utvecklingssamtalen under året och reagerade på ändringsbehov som uppdagades under samtalen.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				
Personalutbildningen är planerlig och motsvarar behoven.	Arbetet blir lättare och är meningsfullare.	Vi deltar i utbildningar.	Alla anställda	Vi deltog i behövliga utbildningar.

Lovisa Camping

Ansvarsperson: direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur

För att säkerställa konkurrensneutralitet redovisar Lovisa stad en särredovisad resultaträkning för kostnadsstället Lovisa Camping. Detta främjar jämlika verksamhetsbetingelser för den offentliga och privata näringsverksamheten och verksamhetens transparens. Offentliga samfund kan bedriva ekonomisk verksamhet och konkurrera på samma marknader som privata företag. Syftet med konkurrenslagens bestämmelser om konkurrensneutralitet är att säkerställa att offentliga aktörer inte får konkurrensfördelar som privata aktörer inte kan få och som kan snedvrider konkurrensen.

Varken kommunallagen eller konkurrenslagen förbjuder offentliga samfund att bedriva ekonomisk verksamhet eller konkurrera med privata företag på samma marknad. 132 § i kommunallagen hänvisar till kapitel 4 a i konkurrenslagen – syftet är att trygga en jämlik konkurrens mellan offentlig och privat näringsverksamhet.

LOVISA CAMPING RESULTATRÄKNING 1.1.–31.12.2024

	BUDGET 2024	BUDGET- ÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER ÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024
Försäljningsintäkter	40 000		40 000	55 671
Avgiftsintäkter				
Understöd och bidrag				
Hysesintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	110 000		110 000	160 085
Verksamhetsintäkter totalt	150 000		150 000	215 755
Personalkostnader	-138 446		-138 446	-131 412
Köp av tjänster	-26 400		-26 400	-32 830
Material, förnödenheter och varor	-33 100		-33 100	-18 824
Understöd				
Övriga verksamhetskostnader	-4 800		-4 800	-4 126
Verksamhetskostnader totalt	-202 746		-202 746	-187 192
Verksamhetsbidrag	-52 746		-52 746	28 564
Avskrivningar och nedskrivningar				-20 308
Interna kostnader	-58 602		-58 602	-88 175
Kalkylmässiga kostnadsposter	-18 533		-18 533	-15 490

Lovisa Camping, med Villa Björkstén och bungalowen, erbjuder olika typer av möjligheter för dem som deltar i verksamheten på verkstaden för unga. Genom arbetet kan de unga vid LovLuotsi bekanta sig med olika yrkesinriktningar, till exempel med fastighetsskötsel, inkvarteringsstädning och trädgårdsskötsel. Återvinning blir bekant bland annat genom renovering av möbler, vilket man fysiskt gör på verkstaden medan möblerna placeras i Lovisa Camping. Dessutom hör skötseln av återvinnings- och avfallshanteringsplatsen på Lovisa Camping till de ungas uppgifter. De unga har tapetserat och renoverat rummen i inkvarteringslokalerna, så det är också möjligt att bekanta sig med byggbranschen.

Vid sidan om att göra meningsfullt arbete kan självförmåga, livshantering, framtidsorientering, flyt i vardagen, sociala relationer och förtroende utvecklas i verksamheten. Dessa färdigheter är viktiga då man ska börja studera eller när man blir sysselsatt. Den positiva respons som de unga får direkt från Lovisa Campings kunder stärker också självkänslan. Kunderna har gett tydliga signaler om att de anser att denna "Lovisamodell" för att sköta om campingen är en fin sak.

Sommaren 2024 var Lovisa Campings verksamhet etablerad och genomgick inte några större förändringar. Inför sommaren 2024 renoverades receptionsbyggnadens kundkök för att uppfylla moderna krav, och kulut-

rustning byttes ut mot ny i kaféet. Serviceutbudet har förbättrats avsevärt tack vare den nya servicebyggnaden samt kundköket, som färdigställdes sommaren 2024. De nya lokalerna är moderna och fungerande. Då det gäller kundövernattningar var sommaren 2024 rentav livligare än bostadsmässåret. Totalt anlände 6 714 turister (6 722 turister 2023) till campingplatsen. Turisterna stannade en längre tid på området än ifjol och således växte antalet övernattningar. Under 2024 tillbringades 8 954 nätter på campingen (husvagnsturister och tältare) och 1 748 nätter i inkvartering. Det totala antalet övernattningar uppgick till 10 748 nätter. Föregående år (2023) uppgick antalet övernattningar till sammanlagt 7 827 nätter på campingen och 1 134 nätter i inkvarteringen, det vill säga totalt till 8 961 nätter. Antalet utländska turister var 583 fler än föregående år. Det totala antalet utländska besökare uppgick under säsongen till 1 386. De flesta utländska besökarna på Lovisa Camping kom från Tyskland, Frankrike och Schweiz. Den ökade andelen franska besökare förklaras delvis av en lägerskola för franska utbyteselever. Jämfört med föregående sommar ökade andelen av olika nationaliteter i turiststatistiken och Lovisa Camping tog emot turister från fler länder än tidigare.

Turiststatistik Lovisa Camping 2024

2024	Camping		Tält		Inkvartering	
	Anlända	Nätter	Anlända	Nätter	Anlända	Nätter
Totalt	4 345	6 902	1330	2052	1 039	1794

	Nätter	Anlända
Totalt	10 748	6 714

BALANSENHET DAGVATTEN

Ansvarsperson: *infrastrukturchefen*

Händelser 2024 som inverkat balansenhetsmiljö och verksamhet

Avloppshantering av dagvatten

Enligt 103 i § i markanvändnings- och bygglagen ansvarar kommunen för att ordna dagvattenhanteringen i detaljplaneområden. Vattenaffärsverket ska täcka de kostnader som uppkommer av avloppshanteringen av dagvatten med de avgifter som tas ut för ändamålet. Stadsfullmäktige beslutade på sitt sammanträde 19.9.2018 (§ 88) att Lovisa stad ansvarar i enlighet med markanvändnings- och bygglagen för ordnandet av dagvattenhantering på detaljplanerade områden.

Staden har ett avtal med Affärsverket Lovisa Vatten om driftstjänster som gäller avloppshanteringen av dagvatten, som förnyades under det gångna året. Staden gör dagvatteninvesteringarna. De kostnader som uppkommer av dagvattenhanteringen finansieras med en separat dagvattenavgift som tas ut av alla fastigheter som omfattas av dagvattensystemet. Dessutom deltar staden i kostnaderna vad gäller allmänna områden. Cirka 4 000 byggda fastigheter omfattas av dagvattensystemet. Dagvattenavgiften bestäms utgående från ett pris på 47 euro per år, och avgiften bestäms på basis av fastighetstyp och fastighetens storlek. De ackumulerade avgiftsintäkterna uppgår till cirka 280 000 euro per år. De ackumulerade avgiftsintäkterna stämmer överens med den nuvarande uppfattningen om de totala kostnaderna för dagvattenhanteringen.

Intern kontroll

De risker som relaterar till ansvar och egendom är skyddade inom ramen för stadens försäkringsavtal. Under- och ovanjordiska konstruktioner och anläggningar saneras kontinuerligt. Den ekonomiska risken följs upp i form av kontinuerlig granskning av taxorna och kostnaderna.

I kartläggningen av risker har det gamla rörnätets skick konstaterats utgöra en risk. Vi har fortsatt att sanera rörnätet och kommer att i ökande grad fortsätta med det i framtiden.

Utfallet för verksamhetsintäkter

Dagvattenavgiften bestäms utgående från ett pris på 47 euro per år, och avgiften bestäms på basis av fastighetstyp och fastighetens storlek. De ackumulerade avgiftsintäkterna uppgick till 283 962 euro.

Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten.

Utfallet för personalkostnader

Inga personalkostnader.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2024	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	290 000		290 000	283 962	-6 038
Understöd och bidrag					
Hysesintäkter					
Övriga verksamhetsintäkter					
Verksamhetsintäkter totalt	290 000		290 000	283 962	-6 038
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-102 500		-102 500	-85 890	16 610
Material, förnödenheter och va-	-10 800		-10 800	-2 429	8 371
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 800		-1 800	-19 992	-18 192
Verksamhetskostnader totalt	-115 100		-115 100	-108 310	6 790
Verksamhetsbidrag	174 900		174 900	175 699	299
Finansiella intäkter och kostnader	500		500	48	-453
Avskrivningar och nedskrivningar	-159 555		-159 555	-127 758	31 797
Interna poster	-176 000		-176 000	-181 912	-5 912
Kalkylmässiga poster	-6 876		-6 876	0	6 876

Utfallet av investeringsprogrammet 2024, 1 000 euro

Projekt	Kostnads- beräkning	Använd- ning under tidigare år	Ursprunglig budget 2024	Förändringar i drifts- ekonomin 2024	Budget efter föränd- ringar 2024	Utfall 2024	Avvi- kelse 2024	På- gående arbeten 31.12	Använt av kost- nadsbe- räk- ningen 31.12
BALANSENHETEN FÖR DAG- VATTEN I LOVISA STAD			-320		-320	-131	183	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS- UTGIFTER			-320		-320	-131	183	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS- INKOMSTER									
DAGVATTEN, NETTO			-320		-320	-131	183	0	

Noter till bokslutet (dagvatten)

PRINCIPERNA FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis-

Bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter.

Finansieringstillgångar

Ett externt och ett internt förbindelsekonto används för stadens och vattenaffärsverkets inbördes penningtransaktioner.

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

De beräknade avskrivningstiderna följer Lovisa stads avskrivningsplan både vad gäller de procentuella avskrivningarna och metoderna för avskrivning:

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	ej avskrivning	
Byggnader		
Fabriks- och produktionsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	lineär avskrivning	15 år
Vattenledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Avloppsledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Övriga fasta konstruktioner och anordningar	lineär avskrivning	10 år
Maskiner och materiel		
Övriga transportmedel	lineär avskrivning	5 år
Övriga rörliga maskiner	lineär avskrivning	5 år
Övriga maskiner och inventarier	lineär avskrivning	5 år

Upphandling av bestående aktiva immateriella och materiella tillgångar som underskrider 10 000 euro bokförs som årskostnader (aktiveringsgräns).

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Materiella tillgångar						Sammanlagt
	Mark- och vattenkonstruktioner	Byggnader	Fasta konstruktioner, ledningsnät och utrustning	Maskiner & inventarier	Övriga materiella	Pågående arbeten	
Anskaffningsutgift 1.1			2 853 568,86				2 853 568,86
Ökning			382 429,18				382 429,18
Finansieringsandelar							
Minskning							
Överföring							
Avskrivningar			-127 758,18				-127 758,18
Nedskrivning							
Anskaffningsutgift 31.12			3 108 239,86				3 108 239,86
Uppskrivning							
Väsentliga tillägsavskrivningar							
Bokföringsvärde 31.12			3 108 239,86				3 108 239,86

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESEVER

Avskrivningsdifferens	2024	2023
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Avskrivningsdifferens		
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12	0	0

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGSFORDRINGAR

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringsfordringar		
Övriga resultatregleringar		
Resultatregleringsfordringar totalt	0	0

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGSSKULDER

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Periodisering av löner och personalbikostander		
Övriga resultatregleringar		
Resultatregleringsskulder totalt	0	0

PERSONAL 31.12

	2024	2023
Stadigvarande personal	0	0
Deltidsanställd personal	0	0

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital	2024	2023
Grundkapital 1.1.	941 108,43	941 108,43
Ökningar		
Minskningar		
Grundkapital 31.12	941 108,43	941 108,43
Över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	-234 544,92	-158 433,70
Överföringar	-84 597,50	-76 111,22
Över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	-319 142,40	-234 544,92
Räkenskapsperiodens över- eller underskott	-133 970,68	-84 597,50
Eget kapital totalt	487 994,88	621 966,01

Avloppshantering av dagvatten

RE S U L T A T R Ä K N I N G

01.01.-31.12.2024

01.01.-31.12.2023

Omsättning		283 961,84		279 204,62
Övriga intäkter från affärsverksamheten				
Material och tjänster				
Material, förnödenheter o varor				
Inköp under räkenskapspe-				
rioden	-2 428,60		-2 614,24	
Köp av tjänster	-266 712,91	-269 141,51	-237 627,69	-240 241,93
Personalkostnader				
Löner och arvoden				
Personalbikostnader				
Pensionskostnader				
Övr. personalbikostnader				
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-127 758,18	-127 758,18	-107 970,26	-107 970,26
Övriga verksamhets-				
kostnader		-19 991,70		-14 223,71
Rörelseöverskott		-132 929,55		-83 231,28
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	47,50		24,92	
Räntekostnader, kommuner	-1 088,63		-1 168,13	
Övriga finansiella kostnader	0	-1 041,13	-223,46	-1 366,67
Överskott(underskott) före extraordinära poster		-133 970,68		-84 597,95
Överskott(underskott) före överföring av reserver		-133 970,68		-84 597,95
Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-133 970,68		-84 597,95
Nyckeltal				
Avkastning på placerat kapital, %		-4,11%		-2,55%
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		-4,11%		-2,55%
Vinst, %		-47,18%		-30,30%

Avloppshantering av dagvatten finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS		2024	2023
Kassaflödet i verksamheten			
Rörelseöverskott(-underskott)	-132 929,55		-83 231,28
Avskrivningar och nedskrivningar	127 758,18		107 970,26
Finansiella intäkter och kostnader	-1 041,13	-6 212,50	-1 366,67
			23 372,31
Investeringarnas kassaflöde			
Investeringsutgifter	-382 429,18	-382 429,18	-205 787,76
			-205 787,76
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-388 641,68	-182 415,45
Finansieringens kassaflöde			
Förändringar i lånestocken			
Ökning av långfristiga lån från kommunen	8 556,57		202 732,81
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-40 877,97		-40 000,00
Förändring av kortfristiga lån från kommunen			
Förändringar i lånestocken		-32 321,33	162 732,81
Övriga förändringar i likviditeten			
Förändring av fordringar från kommun/samkommun			
Förändring av fordringar från övriga	-17 259,21		301 976,51
Förändring av räntefria skulder	8 375,24	-8 883,97	1 165,46
Övriga förändringar i likviditeten			303 141,97
Finansieringens kassaflöde		-41 205,30	465 874,78
Förändring av likvida medel		-429 846,98	283 459,33
Förändring av likvida medel			
Likvida medel 31.12	8 445,81		438 292,79
Likvida medel 1.1	438 292,79	-429 846,98	154 833,46
			283 459,33
Balansenhetens nyckeltal		2024	2023
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde 5 år, 1000 €		-1 695	-3 173
Intern finansiering av investeringar, %		-1,62	11,36
Beräknat låneskötselbidrag		-0,02	0,57
Låneskötselbidrag		-0,18	0,57
Likviditet, kassadagar		4,88	318,90
Quick ratio		0,11	1,04
Current ratio		0,11	1,04

Avloppshantering av dagvatten balansräkning

BALANSRÄKNING 31.12.		31.12.2024	31.12.2023
AKTIVA			
BESTÅENDE AKTIVA		3 108 239,86	2 853 568,86
Materiella tillgångar			
Fasta konstruktioner och anordningar		3 108 239,86	2 853 568,86
Förskottsbetalningar och pågående arbeten			
RÖRLIGA AKTIVA		51 832,55	464 420,32
Kortfristiga fordringar		43 386,74	26 127,53
Kundfordringar		42 550,92	44 346,43
Fordringar från kommun/sam-kommun			
Övriga fordringar		835,82	-18 218,90
KASSA OCH BANK		8 445,81	438 292,79
AKTIVA		3 160 072,41	3 317 989,18
PASSIVA			
EGET KAPITAL		487 994,88	621 965,56
Grundkapital		941 108,43	941 108,43
Överskott (underskott) från tidigare räkenskapsperioder		-319 142,87	-234 544,92
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-133 970,68	84 597,95
FRÄMMANDE KAPITAL		2 672 077,53	2 696 023,62
Långfristigt främmande kapital		2 212 799,40	2 245 120,73
Lån från kommunen		2 212 799,40	2 245 120,73
Kortfristigt främmande kapital		459 278,13	450 902,89
Lån från kommunen		445 941,28	45 941,28
Skulder till leverantörer		10 664,60	2 101,36
Erhållna förskott		2 672,25	2 860,25
Resultatregleringar			
PASSIVA		3 160 072,41	3 317 989,18
Nyckeltal			
Soliditetsgrad, %		15,46	21,38
Relativ skuldsättningsgrad, %		940,06	878,56
Skulder och skulder i procent av rörelseresultatet		941	640,27
Akkumulerat överskott (underskott), 1 000 euro		-453	-235
Lånebestånd 31.12., 1 000 €		2 659	2528
Lån och ansvar 31.12., 1 000 €		2 659	2528
Lånefordringar, 1 000 €			

UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

Utfall av anslag och beräknade inkomster

	BS 2023	Ursprunglig Budget 2024	BG förändring	Budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Användning %
DEMOKRATITJÄNSTER							
Inkomster, externa	2 971 258	422 376		422 376	241 109	-181 267	57,08 %
Inkomster, interna							
Tillverkning för eget bruk							
Utgifter, externa	-5 064 909	-1 569 959		-1 569 959	-1 739 973	-170 014	110,83 %
Utgifter, interna	-84 444	-88 920		-88 920	-97 242	-8 322	109,36 %
NETTO, extern	-2 093 651	-1 147 583		-1 147 583	-1 498 864	-351 281	130,61 %
NETTO, intern	-84 444	-88 920		-88 920	-97 242	-8 322	109,36 %
<i>Avskrivningar</i>	-13 155	-13 155		-13 155	-13 155	0	100 %
<i>Kalkylmässiga poster</i>	-421 425	-377 305		-377 305	-331 168	46 137	87,77 %
Kostnader totalt	-2 612 675	-1 626 963		-1 626 963	-1 940 429	-313 466	
STADSKANSLICENTRALEN							
Inkomster, externa	185 185	300 500		300 500	281 829	-18 671	93,79 %
Inkomster, interna	108 810	103 801		103 801	115 871	12 070	111,63 %
Utgifter, externa	-4 075 692	-4 243 334		-4 243 334	-3 894 591	348 743	91,78 %
Utgifter, interna	-217 056	-283 524		-283 524	-293 899	-10 375	103,66 %
NETTO, extern	-3 890 507	-3 942 834		-3 942 834	-3 612 763	330 071	91,63 %
NETTO, intern	-108 246	-179 723		-179 723	-178 028	1 695	99,06 %
<i>Avskrivningar</i>	-44 594	-44 595		-44 595	-44 594	1	100,00 %
<i>Kalkylmässiga poster</i>	3 668 003	3 689 886		3 689 886	3 449 661	-240 225	93,49 %
Kostnader, totalt	-375 344	-477 266		-477 266	-385 724	91 542	
CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD							
Inkomster, externa	4 696 770	3 043 204		3 043 204	4 458 844	1 415 640	146,52 %
Inkomster, interna	3 481 885	3 688 220		3 688 220	3 451 503	-236 717	93,58 %
Utgifter, externa	-32 036 723	-34 061 168		-34 061 168	-32 853 528	1 207 640	96,45 %
Utgifter, interna	-12 652 733	-13 122 885		-13 122 885	-12 876 537	246 348	98,12 %
NETTO, extern	-27 339 953	-31 017 964		-31 017 964	-28 394 684	2 623 280	91,54 %
NETTO, intern	-9 170 848	-9 434 665		-9 434 665	-9 425 034	9 631	99,90 %
<i>Avskrivningar</i>	-164 238	-166 948		-166 948	-164 432	2 516	98,49 %
<i>Kalkylmässiga poster</i>	-2 186 411	-2 210 877		-2 210 877	-2 119 317	91 560	95,86 %
Kostnader, totalt	-38 861 450	-42 830 454		-42 830 454	-40 103 467	2 726 987	
CENTRALEN FÖR NÄRINGSLEV OCH INFRASTRUKTUR							
Inkomster, externa	6 506 663	6 567 300		6 567 300	6 635 305	68 005	101,04 %
Inkomster, interna	10 984 635	10 801 443		10 801 443	10 780 831	-20 612	99,81 %
Tillverkning för eget bruk	0	120 000		120 000	0	-120 000	0 %
Utgifter, externa	-16 926 345	-17 231 275	-385 436	-17 616 711	-16 786 225	830 486	95,29 %
Utgifter, interna	-1 674 264	-1 150 257		-1 150 257	-1 152 173	-1 916	100,17 %
NETTO, extern	-10 419 682	-10 543 975	-385 436	-10 929 411	-10 150 920	778 490	92,88 %
NETTO, intern	9 310 371	9 651 187		9 651 187	9 628 659	-22 528	99,77 %
<i>Avskrivningar</i>	-5 736 316	-6 337 262		-6 337 262	-6 299 486	37 776	99,40 %
<i>Kalkylmässiga poster</i>	-1 060 167	-1 094 828		-1 094 828	-999 175	95 653	91,26 %
Kostnader, totalt	-7 905 794	-8 324 878	-385 436	-8 710 314	-7 820 924	889 390	

	BS 2023	Ursprunglig Budget 2024	BG förändring	Budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Användning %
DAGVATTEN, BALANSENHET							
Inkomster, externa	279 205	290 000		290 000	283 962	-6 038	97,92 %
Inkomster, interna						0	
Utgifter, externa	-74 564	-115 100		-115 100	283 962	399 062	94,10 %
Utgifter, interna	-179 902	-176 000		-176 000	-180 823	-4 823	102,74 %
NETTO, extern	204 641	174 900		174 900	175 652	752	100,43 %
NETTO, intern	-179 902	-176 000		-176 000	-180 823	-4 823	102,74 %
Avskrivningar	-107 970	-159 555		-159 555	-127 758	31 797	80,07 %
Kalkylmässiga poster	0	-6 876		-6 876	0	6 876	0,00 %
Kostnader, totalt	-83 231	-167 531		-167 531	-132 930	34 601	
STADEN TOTALT							
Inkomster, externa	14 639 080	10 623 380		10 623 380	11 901 047	1 277 667	112,03 %
Inkomster, interna	14 575 330	14 593 465		14 593 465	14 348 205	-245 260	98,32 %
Tillverkning för eget bruk	0	120 000		120 000	0	-120 000	0 %
Utgifter, externa	-58 178 234	-57 220 836	-385 436	-57 606 272	-55 382 632	2 223 640	96,14 %
Utgifter, interna	-14 808 400	-14 821 587		-14 821 587	-14 600 673	220 914	98,51 %
NETTO, extern	-43 539 154	-46 477 456	-385 436	-46 862 892	-43 481 584	3 381 307	92,78 %
NETTO, intern	-233 070	-228 122		-228 122	-252 468	-24 346	110,67 %
Avskrivningar	-6 066 273	-6 721 515		-6 721 515	-6 649 426	72 089	98,93 %
Extraordinära intäkter och kostnader	-62 910	-300 000		-300 000	-62910	237 091	
Kalkylmässiga poster							
Kostnader, totalt	-49 231 332	-53 727 093	-385 436	-54 112 529	-50 446 387	3 666 141	
VATTENAFFÄRSVERKET							
Inkomster, externa	3 474 455	4 074 550		4 074 550	4 074 550	4 074 445	-105
Inkomster, interna	344 139	338 315		338 315	338 315	369 001	30 686
Utgifter, externa	-2 874 071	-2 919 343		-2 919 343	-2 919 343	-2 884 883	34 460
Utgifter, interna	-111 069	-110 193		-110 193	-110 193	-116 533	-6 340
NETTO, extern	600 384	1 155 207		1 155 207	1 155 207	1 189 562	34 355
NETTO, intern	233 070	228 122		228 122	228 122	252 468	24 346
Avskrivningar	-1 160 926	-1 207 924		-1 207 924	-1 207 924	-1 217 874	-9 950
Extraordinära intäkter och kostnader	-48 500	-50 000		-50 000	-50 000	-36 548	13 452
Kalkylmässiga poster							
Kostnader, totalt	-375 972	125 405		125 405	125 405	187 607	62 202

	BS 2023	Ursprunglig Budget 2024	BG förändring	Budget 2024	Bokslut 2024	Avvikelse	Användning %
STADEN + VATTENAFFÄRSVERKET							
Inkomster, externa	18 113 535	14 697 930		14 697 930	15 975 492	1 277 562	108,69 %
Inkomster, interna	14 919 469	14 931 780		14 931 780	14 717 206	-214 574	98,56 %
Tillverkning för eget bruk	0	120 000		120 000	0	-120 000	0 %
Utgifter, externa	-61 052 305	-60 140 178	-385 436	-60 525 614	-58 267 515	2 258 099	96,27 %
Utgifter, interna	-14 919 469	-14 931 780		-14 931 780	-14 717 206	214 574	98,56 %
NETTO, extern	-42 938 770	-45 322 248	-385 436	-45 707 684	-42 292 023	3 415 662	92,53 %
NETTO, intern	0	0		0	0	0	
Avskrivningar	-7 227 199	-7 929 439		-7 929 439	-7 867 300	62 139	99,22 %
Extraordinära intäkter och kostnader	-111 410	-350 000		-350 000	-36 548	313 452	10,44 %
Kalkylmässiga poster	0	0		0	0	0	
Kostnader, totalt	-50 277 379	-53 601 687	-385 436	-53 987 123	-50 195 870	3 791 253	

RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern

	Ursprungl. BG 2024	BG-Ändr.	Ändrad BG 2024	BS 2024	Avvikelse
Verksamhetsinkomster	14 697 930		14 697 930	15 975 492	1 277 562
Försäljningsintäkter	6 669 254		6 669 254	7 459 373	790 119
Avgiftsintäkter	1 298 900		1 298 900	1 433 114	134 214
Understöd och bidrag	1 380 700		1 380 700	1 953 522	572 822
Övriga verksamhetsintäkter	5 349 076		5 349 076	5 129 483	-219 593
Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000		-120 000
Verksamhetsutgifter	-60 140 178	-385 436	-60 525 614	-58 267 515	2 258 099
Personalutgifter	-33 854 885		-33 854 885	-32 363 242	1 491 644
Köp av tjänster	-14 088 184	-285 322	-14 373 506	-14 412 856	-39 350
Material, förnödenheter och varor	-6 300 964		-6 300 964	-6 136 811	164 153
Understöd	-2 656 400		-2 656 400	-2 158 461	497 939
Övriga verksamhetsutgifter	-3 239 745	-100 114	-3 339 859	-3 196 145	143 714
Verksamhetsbidrag	-45 322 248	-385 436	-45 707 684	-42 292 023	3 415 662
Skatteinkomster	40 776 000		40 776 000	43 041 434	2 265 434
Statsandelar	8 545 180		8 545 180	8 795 125	249 945
Finansiella inkomster och -utgifter	863 950		863 950	1 122 046	258 096
Ränteinkomster	80 000		80 000	84 580	4 580
Övriga finansieringsinkomster	1 494 200		1 494 200	2 411 574	917 374
Ränteutgifter	-694 000		-694 000	-1 346 774	-652 774
Övriga finansieringsutgifter	-16 250		-16 250	-27 335	-11 085
Årsbidrag	4 862 882	-385 436	4 477 446	10 666 582	6 189 136
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 929 439		-7 929 439	-7 867 300	62 139
Avskrivningar enligt plan	-7 929 439		-7 929 439	-7 867 300	62 139
Avskrivningar av engångskaraktär					
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	-350 000		-350 000	-36 548	313 452
Extraordinära inkomster					
Extraordinära utgifter	-350 000		-350 000	-36 548	313 452
Räkenskapsperiodens resultat	-3 416 557	-385 436	-3 801 993	2 762 734	6 564 727
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	65 000		65 000	228 657	163 657
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-3 351 557	-385 436	-3 736 993	2 991 391	6 728 384

RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern (utan affärsverket)

	Ursprungl. BG 2024	BG-Ändr.	Ändrad BG 2024	BS 2024	Avvikelse
Verksamhetsinkomster	10 623 380		10 623 380	11 901 047	1 277 667
Försäljningsintäkter	2 595 704		2 595 704	3 426 881	831 177
Avgiftsintäkter	1 298 900		1 298 900	1 433 114	134 214
Understöd och bidrag	1 380 700		1 380 700	1 953 522	572 822
Övriga verksamhetsintäkter	5 348 076		5 348 076	5 087 529	-260 547
Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000		-120 000
Verksamhetsutgifter	-57 220 836	-385 436	-57 606 272	-55 382 632	2 223 640
Personalutgifter	-33 013 863		-33 013 863	-31 568 957	1 444 906
Köp av tjänster	-13 461 134	-285 322	-13 746 456	-13 765 415	-18 959
Material, förnödenheter och varor	-4 899 294		-4 899 294	-4 791 330	107 964
Understöd	-2 656 400		-2 656 400	-2 158 461	497 939
Övriga verksamhetsutgifter	-3 190 145	-100 114	-3 290 259	-3 098 469	191 790
Verksamhetsbidrag	-46 477 456	-385 436	-46 862 892	-43 481 584	3 381 307
Skatteinkomster	40 776 000		40 776 000	43 041 434	2 265 434
Statsandelar	8 545 180		8 545 180	8 795 125	249 945
Finansiella inkomster och -utgifter	870 750		870 750	1 114 862	244 112
Ränteinkomster	80 000		80 000	84 580	4 580
Övriga finansieringsinkomster	1 477 000		1 477 000	2 380 370	903 370
Ränteutgifter	-684 000		-684 000	-1 346 755	-662 755
Övriga finansieringsutgifter	-2 250		-2 250	-3 333	-1 083
Årsbidrag	3 714 474	-385 436	3 329 038	9 469 836	6 140 798
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 721 515		-6 721 515	-6 649 426	72 089
Avskrivningar enligt plan	-6 721 515		-6 721 515	-6 649 426	72 089
Avskrivningar av engångskaraktär					
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	-300 000		-300 000		300 000
Extraordinära inkomster					
Extraordinära utgifter	-300 000		-300 000		300 000
Räkenskapsperiodens resultat	-3 307 041	-385 436	-3 692 477	2 820 410	6 512 887
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	45 000		45 000	208 384	163 384
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-3 262 041	-385 436	-3 647 477	3 028 795	6 676 271

Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig BG 2024	Förändringar i budgeten	BG 2024 efter förändringar	BS 2024	Avvikelse
Skatteinkomster	40 776 000		40 776 000	43 041 434	2 265 434
Kommunal inkomstskatt	24 124 000		24 124 000	24 172 404	48 404
Fastighetsskatt	9 440 000		9 440 000	9 540 004	100 004
Andel av samfundsskatteintäkter	7 212 000		7 212 000	9 329 026	2 117 026

Skatteinkomst-%

År	Inkomstskattesats	Beskattningsbar inkomst, miljoner euro	Förändring %
2014	19,75	246,7	
2015	19,75	249,2	1
2016	19,75	245	-1,6
2017	19,75	234,7	-3,4
2018	19,75	239,1	1,9
2019	19,75	244	2
2020	20,25	245	0,4
2021	20,25	254,3	3,8
2022	20,25	263,3	3,5
2023	7,60	302,2	12,9
2024, uppskattning	7,60	312,8	3,5

Specifikation av statsandelarna

	Ursprunglig BG 2024	BG ändringar	BG 2024 efter ändringarna	BS 2024	Avvikelse
Statsandelar och kompensationen för förlorade skatteinkomster					
Statsandelar	8 545 180		8 545 180	8 795 125	249 945
Statsandel för kommunal basservice inkl. utjämnings					
Statsandel för kommunal basservice	6 028 083		6 028 083	6 018 666	-9 417
Utgjämning av statsandel på basis av skatteinkomster	900 681		900 681	884 376	-16 305
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-1 018 727		-1 018 727	-689 998	328 729
Behovsprövad höjning av statsandelen					
Kompensationen för förlorade skatteink.	2 635 143		2 635 143	2 582 081	-53 062
Sammanlagt	8 545 180		8 545 180	8 795 125	249 945

LOVISA STAD, INVESTERINGSDELENS UTFALL 2024

(1 000 EURO)

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändringar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	An. av kost. kalkyl 31.12
Demokratitjänster								
över 100 000 euro projektvis:								
Markanskaffning			200		200	103	-97	103
projekt under 100 000 euro								
Ledningscentral			50		50	0	-50	
Mötesapparatur			35		35	0	-35	
Investeringar totalt	0	0	285	0	285	103	-182	103
Investeringarnas finansieringsandel								
Försäljning av fastigheter			-50		-50	-77	-27	-77
Försäljning av byggnader			-150		-150	-95	55	-95
Investeringarnas finansieringsandel totalt	0	0	-200	0	-200	-172	-28	-172
Investeringsutgifter netto	0	0	85	0	85	-69	-154	-69

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändringar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Stadskanslicentralen								
under 100 000 euro projektvis:								
över 100 000 euro projektvis:								
Investeringar totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringarnas finansieringsandel								
Investeringarnas finansieringsandel totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsutgifter netto	0	0	0	0	0	0	0	0

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändr-ingar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Centralen för bildning och välfärd								
<i>över 100 000 euro projektvis:</i>								
<i>Isnäsin skolcenter</i>	805	230	50		50	37	-13	267
<i>Generalshagens skola</i>	4000	47	1000		1000	171	-829	218
<i>Valkom skola, renovering av fönstren</i>	120		120		120	1	-119	1
<i>Tesjoen koulu</i>	850		450		450	27	-423	27
<i>Ruukkin koulu</i>	520		400		400	0	-400	0
<i>Skejtpark</i>	120		110		110	0	-110	0
<i>Nytt daghem</i>	7800	95	3800		3800	2389	-1411	2 484
<i>Valkom daghem, flyttbara moduler</i>	1100	19	1100		1100	733	-367	752
<i>Centralköket, maskiner</i>	170		170		170	173	3	173
<i>Forum, bruksvattenrör och avlopp</i>	150		150		150	160	10	160
projekt under 100 000 euro								
<i>Hembacka daghem</i>	20		20		20	0	-20	0
<i>Stallet i Liljendal</i>	10		10		10	6	-4	6
<i>Liljendal bibliotek</i>	15		15		15	2	-13	2
<i>Agricolahallens innebandyrink</i>	12		12		12	8	-4	8
<i>Gårdsbyggnader till skolorna</i>	90		90		90	62	-28	62
<i>Skyddstak till daghemmen</i>	80		80		80	54	-26	54
<i>Avkylningsapparater till skolor och daghem</i>	30		30		30	0	-30	0
<i>Utrymmesarrangemang (förändringsbehov)</i>	30		30		30	35	5	35
<i>Medborgarinstitutet, åtgärddning av problem med varmvattnet</i>	80		80		80	24	-56	24
<i>Skärmduk till Harjurinteen koulu mötessal</i>	20		20		20	20	0	20
Investeringar totalt	16 022	391	7 737	0	7 737	3 902	-3 835	4 293
Investeringarnas finansieringsandel								
Investeringarnas finansieringsandel totalt	0	0	-35	0	-35	0	0	0
Investeringsutgifter netto	16 022	391	7 702	0	7 702	3 902	-3 835	4 293

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändringar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Centralen för näringsliv och infrastruktur								
över 100 000 euro projektvis: Infrastruktur								
Helsingforsvägens bro, kartläggning av skickat och plan	30		30		30	19	-11	19
Fnittergränden	200		200		200	0	-200	0
Att utveckla bostadsområden i övriga stadsdelar	100		100		100	37	-63	37
Grundläggande renovering av utomhusbelysning	125		125		125	126	1	126
Grundläggande renovering av broar	500		500		500	131	369	131
Rivning av såguddens brygga	400		400		400	0	-400	0
Byggande av en ny vägförbindelse landsväg 170 – Atomvägen	245		245		245	83	-162	83
över 100 000 euro projektvis: Lokalservicen								
Hälsovårdscentralen, sanering	500		500		500	637	137	637
projekt under 100 000 euro; Lokaltjänster								
Camping tilläggsinkvarteringsbehov	30		30		30	0	-30	0
Camping förnyande av kundköket och reparation av golvet	20		20		20	27	7	27
Depåns gård asfaltering och förnyande av taket	50		50	-30	20	26	6	26
Lokalförändringar på landsbygdsbyrån	50		50	-30	20	7	-13	7
Skeppsbrons dansbana	15		15		15	16	1	16
Idrottshallens golvreparationer och undersökningar	20		20	85	105	16	-89	16
Taket av utebyggnaden på Virböle museum	20		20		20	17	-3	17
Verkstaden för unga lokalförändringar	60		60	20	80	93	13	93
projekt under 100 000 euro (infrastrukturen)								
Grundrenovering av gator	200		200		200	250	50	250
Planering av gator	50		50		50	52	2	52
Grundrenovering av broar	50		50		50	41	9	41
Permanent beläggning av gator	350		350	150	500	437	-63	437
Centralen för näringsliv- och infrastrukturens maskiner	40		40		40	33	-7	33
Trafiksäkerhetsåtgärder	50		50		50	0	-50	0
Förnyandet av nerbrunna skyddstak i bastionen	30		30	-25	5	5	0	5
Hopptornet i drömstrand	30		30		30	11	-19	11
Parker	50		50	30	80	93	13	93
Grundrenovering av idrottsplatser	50		50	-20	30	26	-4	26
Hundpark	50		50		50	50	0	50
Lekplatser	50		50	-30	20	13	-7	13
Planen i Märlox	0		0	50	50	50	0	50
projekt under 100 000 euro (infrastrukturen)								
GPS-mottagare			22		22	20	-2	20
Dagvatten-balansenhet			320		320	131	-189	131
Investeringar totalt	3 707	0	3 707	250	3 957	2 496	-1 461	2 496
Investeringarnas finansieringsandel								
Investeringarnas finansieringsandel totalt	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsutgifter netto	3 707	0	3 707	250	3 957	2 496	-1 461	2 496

STADEN TOTALT 2024

	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändringar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Investeringsutgifter								
Demokratitjänster	0	0	285	0	285	103	-182	103
Stadskanslicentralen			0	0	0	0	0	0
Centralen för bildning och välfärd	16 022	391	7 737	0	7 737	3 902	-3 835	4 293
Centralen för näringsliv och infrastruktur	3 707	0	3 707	250	3 957	2 496	-1 461	2 496
Investeringsutgifter total	19 729	391	11 729	250	11 979	6 501	-5 478	6 892
Investeringsinkomster								
Demokratitjänster	0	0	-200	0	-200	-172	-28	-172
Stadskanslicentralen	0	0	0	0	0	0	0	0
Centralen för bildning och välfärd	0	0	-35	0	-35	0	0	0
Centralen för näringsliv och infrastruktur	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsinkomster totalt	0	0	-235	0	-235	-172	-28	-172
STADEN TOTALT NETTO	19 729	391	11 494	250	11 744	6 329	-5 506	6 720

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN 2024

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2024	Förändringar BG 2024	BG 2024 efter föränd.	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Anv. av kost. kalkyl 31.12
VATTEN OCH AVLOPP								
<i>över 100 000 euro projektvis:</i>								
Sanering av gamla ledningar	1000		1 000	-83,5	916,5	807	-109,5	807
Avloppsreningsverk	100		100		100	31	-69	31
Pitkäpää vattenledningsnätverk						226,5	226,5	226,5
Pitkäpää avloppsnätverk						195	195	195
<i>under 100 000 euro projektvis:</i>	1860							
Tomtanslutningar, vatten och avlopp			30		30		-30	
Industriområden			80		80	2	-78	2
Bostadsområden			100		100	17	-83	17
Avloppspumpstationer och reningsverk			50	40	90	113	23	113
Kunddatasystem			0	43,5	43,5	43,5	0	43,5
Vattentäkter			50		50	6	-44	6
Vårdö reningsverk förändring av värmesystem						20	20	20
Vattenaffärsverkets utgifter totalt	2 960		1 410	0	1 410	1 462	52	1462
Vattenaffärsverkets inkomster totalt								
Vattenaffärsverket netto	2 960		1 410	0	1 410	1 462	52	1462

FINANSIERINGSDELENS UTFALL 2024 extern (exkl. affärsverket)

	Ursprunglig BG 2024	Förändringar i budgeten	BG 2024 efter förändringar	BS 2024	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	3 714 474	-385436	3 329 038	9 469 836	5 987 425
Extraordinära poster	-300 000		-300 000		300 000
Rättelseposter till internt tillförda medel	-536 000		-536 000	-684 054	-148 054
Kassaflöde för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-11 484 000		-11 484 000	-6 751 290	4 732 710
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	235 000		235 000		-235 000
Överlåtelseintäkter för nyttigheter till bestående aktiva	536 000		536 000	113 702	-422 298
Verksamhet och investeringar, netto	-7 834 526	-385 436	-8 219 962	2 148 194	10 368 156
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till kommunen					
Ökning av utlåningen till andra	-1 015 000		-1 015 000		1 015 000
Minskning av utlåningen från kommunen					
Förändringar i låneportföljen					
Ökning av långfristiga lån	18 900 000		18 900 000	12 400 000	-6 500 000
Minskning av långfristiga lån från kommunen					
Minskning av långfristiga lån från andra	-10 042 000		-10 042 000	-7 818 262	2 223 738
Förändring av kortfristiga lån					
Förändring i eget kapital					
Övriga likviditetsförändringar					
Förändring i övriga tillgångar och eget kapital				987 070	987 070
Förändring i omsättningar					
Förändring i fordringar				812 860	812 860
Förändring i icke räntebärande skulder				371 827	371 827
Inverkan på likviditeten	8 474	-385 436	-376 962	8 901 689	9 278 651

SAMMANDRAG AV FULLMÄKTIGE GODKÄNDA BINDANDE ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER (utan affärsverket)

EXTERN	Bind- ning N B	Anslag 1000 €					Beräknade inkomster 1000 €				
		Ursprung- lig BG	Änd- ring i BG	BG efter ändring	Utfall	Avvi- kelse	Urspr- runglig BG	Änd- ring i BG	BG efter ändring	Utfall	Avvi- kelse
DRIFTSEKONOMIDEL											
Demokratitjänster	N	1570		1570	1 740	-170	422		422	241	-181
Stadskanslicentralen	N	4 243		4 243	3 895	349	301		301	282	-19
Centralen för bildning och välfärd	N	34061		34061	32 854	1208	3043		3043	4 459	1 416
Centralen näringsliv och inf- rastruktur	N	17232	385	17617	16786	830	6 567		6 567	6 635	68
Dagvatten - balansenhet	N	115		115	108	7	290		290	284	-6
RESULTATRÄKNINGSDEL											
Skatteinkomster	B						40 776		40 776	43 041	2 265
Statsandelar	B						8 545		8 545	8 795	250
Ränteinkomster	B						80		80	85	5
Övriga finansieringsinkomster	B						1 477		1 477	2380	903
Ränteutgifter	B	684		684	1 347	-663					
Övriga finansieringsutgifter	B	2		2	3	-1					
Extraordinära poster		300		300	0	300					
INVESTERINGSDEL											
Demokratitjänster	B	285		285	103	182	200		200	172	-28
Stadskanslicentralen											
Centralen för bildning och välfärd	B	7 737		7 737	3902	3 835					
Centralen för näringsliv och infrastruktur	B	3387	250	3 637	2365	1272					
Dagvatten - balansenhet	B	320		320	131	189					
FINANSIERINGSDEL											
Förändringar av utlåningen											
Ökning av utlåningen	B	1015		1015	-14	1029					
Minskning av utlåningen	B										
Förändringar av lånestocken											
Ökning av långfristiga lån	B						18 900		18 900	12400	-6500
Minskning av långfristiga lån	B	10 042		10 042	7 818	2 224					
Förändring av kortfristiga lån	N										
Förändringar av eget kapital	B										
Övriga likviditetsförändringar										2172	2172
Inverkan på likviditeten							-8	385	377	-8902	-9279
BUDGETEN TOTALT		80 993	635	81 628	71 038	10 591	80 593	385	80 978	72 044	-8 933

* N = bindande nettoanslag/-
beräknad inkomst

B = bruttoanslag/-beräknad inkomst

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

1.1 - 31.12.2024

1.1 - 31.12.2023

Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	7 459 372,60		7 242 428,24	
Avgiftsintäkter	1 433 114,20		1 385 566,48	
Understöd och bidrag	1 953 522,46		2 159 222,11	
Övriga verksamhetsintäkter	5 129 483,03	15 975 492,29	7 326 318,28	18 113 535,11
Tillverkning för eget bruk				
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-26 223 322,95		-25 498 010,41	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-5 333 786,71		-5 199 906,28	
Övriga lönebikostnader	-806 132,13		-1 154 803,62	
Köp av tjänster	-14 412 856,08		-16 223 858,90	
Material, förnödenheter och varor	-6 136 810,67		-6 980 195,48	
Understöd	-2 158 461,02		-2 179 171,62	
Övriga verksamhetskostnader	-3 196 145,42	-58 267 514,98	-3 816 358,35	-61 052 304,66
Verksamhetsbidrag		-42 292 022,69		-42 938 769,55
Skatteinkomster		43 041 433,63		41 612 079,34
Statsandelar		8 795 125,00		11 119 394,00
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	84 579,77		78 492,68	
Övriga finansiella intäkter	2 411 574,08		882 940,10	
Räntekostnader	-1 346 773,66		-1 195 889,64	
Övriga finansiella kostnader	-27 334,56	1 122 045,63	-23 515,82	596 112,12
Årsbidrag		10 666 581,57		10 140 860,04
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-7 867 299,62		-7 227 199,14	
Nedskrivningar		-7 867 299,62		-7 227 199,14
Extraordinära poster				
Extraordinära kostnader	-36 548,00	-36 548,00	-111 409,50	-111 409,50
Räkenskapsperiodens resultat		2 762 733,95		2 196 122,47
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		228 656,98		228 657,00
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0		0
Räkenskapsperiodens överskott (underkott)		2 991 390,93		2 424 779,47

FINANSIERINGSANALYS

1.1-31.12.2024

1.1-31.12.2023

Kassaflödet i verksamheten

Årsbidrag	10 666 581,57		9 534 731,11	
Extraordinära poster	-36 548,00		-111 409,50	
Intäkter justeringsposter	-724 169,01	9 905 864,56	622 272,46	10 045 594,07

Kassaflöde för investeringarnas del

Investering i anläggningstillgångar	-7 974 915,48		-6 065 571,42	
Bidrag till investeringskostnader	13 597,69			
Försäljning av anläggningstillgångar	213 480,77	-7 747 837,02	2 223 966,58	-3 841 604,84

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde

2 158 027,54 **6 203 989,23**

Kassaflöde för finansieringens del

Förändringar i utlåning

Ökning av utlåning	-14 400,00	-14 400,00	-5 400	-5 400
--------------------	------------	------------	--------	--------

Förändringar i låneportföljen

Ökning av långfristiga lån	12 400 000,00		9 000 000,00	
Minskning av långfristiga lån	-8 118 261,76		-8 368 261,76	
Förändring av kortfristiga lån	0	4 281 738,24	-3 000 000,00	-2 368 261,76

Övriga förändringar i likviditeten

Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital	987 070,45		277 657,58	
Förändring av omsättningstillgångar	0,00		890,89	
Förändring av fordringar	851 476,48		1 181 679,23	
Förändring av räntefria skulder	802 891,98	2 641 438,91	-6 297 537,07	-4 837 309,37

Kassaflöde för finansieringens del

6 908 777,15 **-7 210 971,13**

Förändring av likvida medel

9 066 804,69 **-1 006 981,90**

Förändring av likvida medel

Likvida medel 31.12.	17 836 814,66		8 770 009,97	
Likvida medel 1.1.	8 770 009,97	9 066 804,69	9 776 991,87	-1 006 981,90

BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2024	31.12.2023
A BESTÅENDE AKTIVA	130 309 401,49	130 263 296,34
I Immateriella tillgångar	262 020,69	201 730,62
1. Immateriella rättigheter	0,00	96 831,26
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	262 020,69	104 899,36
3. Förhandsbetalningar	0,00	0,00
II Materiella tillgångar	103 598 329,74	103 626 914,66
1. Mark- och vattenområden	8 638 330,65	8 457 712,76
2. Byggnader	42 631 747,91	44 690 462,35
3. Fasta konstruktioner och anordningar	48 847 782,21	49 058 067,56
4. Maskiner och inventarier	565 356,80	810 584,63
5. Övriga materiella tillgångar	41 519,21	41 519,21
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	2 873 592,96	568 568,15
III Placeringar	26 449 051,06	26 434 651,06
1. Aktier och andelar	22 010 189,10	22 010 189,10
2. Övriga lånefordringar	3 658 705,98	3 658 705,98
3. Övriga fordringar	780 155,98	765 755,98
B FÖRVALTADE MEDEL	1 282 711,57	1 181 191,96
2. Donationsfondernas särskilda täckning	1 282 711,57	1 181 191,96
3. Övriga uppdrag	0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA	23 399 361,37	15 184 033,16
I Omsättningstillgångar	0,00	0,00
1. Material och förnödenheter	0,00	0,00
II Fordringar	5 562 546,71	6 414 023,19
Långfristiga fordringar	1 654 422,76	1 697 109,08
2. Lånefordringar	1 637 109,08	1 697 109,08
4. Förutbetalda kostnader	17 313,68	0,00
Kortfristiga fordringar	3 908 123,95	4 716 914,11
1. Kundfordringar	2 543 755,39	3 568 174,00
3. Övriga fordringar	712 332,28	527 885,91
4. Resultatregleringar, fordringar	652 036,28	620 854,17
III Finansiella värdepapper	999 393,59	1 085 642,96
1. Aktier och andelar	117 821,82	117 821,82
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	11 714,62	11 714,62
3. Övriga värdepapper	869 857,15	956 106,52
IV Kassa och bank	16 837 421,07	7 684 367,01
AKTIVA SAMMANLAGT	154 991 474,43	146 628 521,43

PASSIVA	31.12.2024	31.12.2023
A EGET KAPITAL	63 810 364,63	60 818 973,67
I Grundkapital	43 819 374,82	43 819 374,82
III Övriga egna fonder	324 200,00	324 200,00
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	16 675 398,88	14 250 619,41
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	2 991 390,93	2 424 779,44
B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER	4 709 842,13	4 938 499,11
1. Avskrivningsdifferens	4 709 842,13	4 938 499,11
2. Reserver	0,00	0,00
C AVSÄTTNINGAR	5 289 206,18	5 862 207,44
2. Övriga avsättningar	5 289 206,18	5 862 207,44
D FÖRVALTAT KAPITAL	2 553 628,68	1 465 038,62
1. Statliga uppdrag	0,00	-32 027,24
2. Donationsfondernas kapital	1 282 711,57	1 174 434,13
3. Övrigt kapital frånuppdrag	1 270 917,11	322 631,73
E FRÄMMANDE KAPITAL	78 628 432,81	73 543 802,59
I Långfristigt	50 390 098,90	46 558 425,62
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	49 913 497,90	46 558 425,62
3. Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
7. Övriga skulder/anslutningsavgifter och övriga skulder	476 601,00	
II Kortfristig	28 238 333,91	26 985 376,97
1. Masskuldebrevslån	10 000 000,00	10 000 000,00
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	8 594 929,14	7 668 263,18
3. Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
5. Erhållna förskott	17 239,88	16 568,92
6. Skulder till leverantörer	4 380 619,34	3 631 763,83
7. Övriga skulder	703 604,08	844 567,55
8. Resultatregleringar, skulder	4 541 941,47	4 824 213,49
PASSIVA SAMMANLAGT	154 991 474,43	146 628 521,43

KONCERNENS KALKYLER

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

KONCERNRESULTATRÄKNING	2024	2023
Verksamhetsintäkter	20 067 224,16	22 063 618,48
Verksamhetskostnader	-61 039 465,43	-63 646 358,79
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	6 175 746,32	5 125 871,82
Verksamhetsbidrag	-34 796 494,94	-36 456 868,49
Skatteinkomster	43 041 433,63	41 612 079,34
Statsandelar	8 795 125,00	11 119 394,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	6 278,42	-21 605,53
Övriga finansiella intäkter	65 703,09	247 883,35
Räntekostnader	-2 096 142,86	-1 761 383,22
Övriga finansiella kostnader	-29 971,80	-26 333,83
Årsbidrag	14 985 930,53	14 713 165,63
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-8 848 198,18	-8 247 659,59
Differens vid eliminering av innehav	0,00	0,00
Nedskrivningar	0,00	0,00
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	6 299 556,08	6 354 096,54
Bokslutsdispositioner	1 407,60	2 824,52
Räkenskapsperiodens skatter	9 807,19	-4 457,81
Latenta skatter	0,00	0,00
Minoritetsandelar	-19 587,60	-2 237,63
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	6 291 183,27	6 350 225,61

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	2024	2023
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	14 985 930,53	14 713 165,63
Extraordinära poster	161 823,73	-111 409,50
Räkenskapsperiodens skatter	9 807,19	-4 457,81
Korrektivposter	-4 553 495,33	-3 868 107,06
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-10 089 397,31	-9 099 624,41
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	13 597,69	0,00
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	213 480,77	2 237 765,02
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	741 747,27	3 867 331,87
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningen	-14 400,00	-5 400,00
Minskning av utlåningen	0,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	14 443 926,29	11 720 913,57
Minskning av långfristiga lån	-10 113 482,17	-10 204 078,41
Förändring av kortfristiga lån	-1 176 781,23	-2 996 230,47
Förändringar i eget kapital	1 792 636,95	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Ändringar i förvaldade medel och kapital	987 070,45	277 329,82
Förändring av omsättningstillgångar	-44 522,87	-11 282,80
Förändring av fordringar	770 932,28	932 931,15
Förändring av räntefria skulder	1 823 394,89	-6 277 997,17
Kassaflöde för finansieringens del	8 468 774,59	-6 563 814,31
Förändring av likvida medel	9 210 521,86	-2 696 482,44
Likvida medel 31.12	19 306 500,39	10 095 978,53
Likvida medel 1.1	10 095 978,53	12 792 460,97

KONCERNENS BALANSRÄKNING, AKTIVA

KONCERNENS BALANSRÄKNING	2024	2023
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	158 123 552,81	153 114 538,07
Immateriella tillgångar	286 108,09	225 818,02
Immateriella rättigheter	178 591,64	98 436,73
Övriga utgifter med lång verkningstid	107 516,45	127 381,29
Förskottsbetalningar och oavslutade tillgångar	0,00	0,00
Materiella tillgångar	126 782 900,89	125 826 123,43
Jord- och vattenområden	11 138 387,11	10 878 582,90
Byggnader	61 253 157,38	62 069 361,67
Fasta konstruktioner och anordningar	50 658 988,94	51 039 631,43
Maskiner och inventarier	800 740,29	1 069 995,16
Övriga materiella tillgångar	58 034,21	54 273,31
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	2 873 592,96	714 278,96
Placeringar	31 054 543,83	27 062 596,62
Andelar och aktier i intressesammanslutningar	26 445 068,13	22 615 741,81
Övriga aktier, andelar och omvärdering av aktier	3 639 319,72	3 491 098,83
Övriga lånefordringar	190 000,00	190 000,00
Övriga fordringar	780 155,98	765 755,98
 FÖRVALTADE MEDEL	 1 466 288,38	 1 396 756,05
 RÖRLIGA AKTIVA	 23 786 288,94	 15 302 176,49
Omsättningstillgångar	233 380,96	188 858,09
Fordringar	4 246 407,59	5 017 339,87
Långfristiga fordringar	32 638,68	15 325,00
Kortfristiga fordringar	4 213 768,91	5 002 014,87
Värdepapper	999 393,59	1 085 642,96
Kassa och bankfordringar	18 307 106,80	9 010 335,57
 AKTIVA SAMMANLAGT	 183 376 130,12	 169 813 470,60

KONCERNENS BALANSRÄKNING, PASSIVA

KONCERNENS BALANSRÄKNING	2024	2023
PASSIVA		
EGET KAPITAL	75 100 078,80	68 817 220,09
Grundkapital	43 819 374,82	43 819 374,82
Grundkapital i föreningar och stiftelser	7 428,87	7 428,87
Övriga egna fonder	467 056,28	475 380,84
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	24 515 035,56	18 164 809,94
Räkneskapsperiodens överskott/underskott	6 291 183,27	6 350 225,61
 MINORITETSANDELAR	 2 458 194,62	 639 053,10
 AVSÄTTNINGAR	 5 289 206,18	 5 862 207,44
Pensionsavsättningar	0,00	0,00
Övriga avsättningar	5 289 206,18	5 862 207,44
 FÖRVALTAT KAPITAL	 2 737 205,49	 1 680 602,71
Statliga uppdrag	38 310,18	27 125,49
Donationsfondernas kapital	1 299 840,34	1 191 601,90
Övriga uppdragskapital	1 399 054,97	461 875,33
 FRÄMMANDE KAPITAL	 97 791 445,04	 92 814 387,26
Långfristigt främmande kapital	66 623 213,28	63 179 228,04
Långfristig räntefri skuld	571 249,19	142 898,19
Kortfristiga räntebelagda skulder	19 736 405,82	20 026 728,17
Kortfristig räntefri skuld	10 860 576,75	9 465 532,86
 PASSIVA SAMMANLAGT	 183 376 130,12	 169 813 470,60

NOTER TILL BOKSLUTET

NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET

DE PRINCIPER OCH METODER FÖR VÄRDERING OCH PERIODISERING SOM FÖLJTS VID UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET:

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis. Avvikande från redovisning på prestationsbasis har skatteintäkter bokförts enligt redovisningstidpunkten på räkenskapsperioden i fråga.

Bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter. Avskrivningarna enligt plan har beräknats utgående från en på förhand upprättad avskrivningsplan som godkändes av stadsfullmäktige 12.12.2012 § 132.

Placeringar

Placeringar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller ett lägre värde. Grunden för värderingen utgörs av de sannolika framtida inkomster som sammanhänger med tillgången eller dess värde för produktionen av tjänster.

Poster av placeringskaraktär bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift eller till sannolikt lägre överlåtelsepris.

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften.

Finansieringstillgångar

Fordringarna har upptagits i balansräkningen till nominellt värde eller till lägre sannolikt värde.

Finansiella värdepapper har upptagits i balansräkningen till anskaffningsutgiften eller till ett lägre sannolikt överlåtelsepris.

Jämförbarhet av uppgifter från den föregående räkenskapsperioden

På grund av organisationsförändringen måste ändringarna som gjorts i hierarkin i registreringsplanen beaktas då man jämför de centralvisa beloppen i budgetboken med de centralvisa beloppen i bokslutet. Efter välfärdsområdesändringen är uppgifterna för 2023 inte i alla avseenden jämförbara med tidigare år.

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNBOKSLUTET

Koncernbokslutets omfattning

I koncernbokslutet har samtliga dottersammanslutningar sammanställts. I koncernbokslutet har samtliga samkommuner där kommunen är medlem och resultaten för ägarintressesammanslutningarna sammanställts.

Interna transaktioner och internbidrag

Koncernsamfundens interna intäkter och kostnader samt fordringar och skulder har eliminerats. Intäkter och kostnader samt fordringar och skulder mellan koncernsammanslutningar och de samkommuner där staden är delägare har eliminerats med undantag för transaktioner av ringa betydelse. Väsentliga interna bidrag som ingår i bestående aktiva har eliminerats.

Fastighetsskatten har inte eliminerats. Beloppet för fastighetsskatten framgår inte av alla bolagens bokslut. Anslutningsavgifter inom koncernen har inte eliminerats. Beloppet för anslutningsavgifterna framgår inte av bolagens bokslut. Anslutningsavgifterna utreds fortfarande. Nämnvärda utbetalningar av dividender har eliminerats.

Avskrivningsdifferens och reserver

I koncernens balansräkning har frivilliga och skattebaserade reserver samt avskrivningsdifferensen fördelats på fritt eget kapital och latent skatteskuld i enlighet med den allmänna anvisningen för upprättande av koncernbokslut för kommuner och samkommuner. Fördelningen har tagits i beaktande vid elimineringen av innehav, separeringen av minoritetsandelar samt sammanställningen av ägarintressesammanslutningar.

Eliminering av internt innehav

Stadens och dess dottersammanslutningars interna innehav har eliminerats. Den differens som uppkommit vid elimineringen har i sin helhet bokförts på räkenskapsperioden för anskaffningen.

Minoritetsandelar

Minoritetsandelarna har avräknats från koncernens över- och underskott i koncernresultaträkningen samt från koncernens eget kapital i koncernbalansräkningen. Negativa minoritetsandelar har inte kombinerat.

Korrigeringsplan av avskrivningar enligt plan

Avskrivningarna för fastighetsdotterbolagen har korrigerats till att motsvara stadens avskrivningsplan utifrån bolagens egna anmälningar och restvärdenas skillnader har införts i koncernresultaträkningen som korrigeringsplan av dotterbolagens avskrivningar och den skillnad som ackumulerats för tidigare räkenskapsperioder till korrigeringsplan av över- eller underskott i koncernbokslutet.

Noter

I stadens noter har sammanförts noterna för samkommuner och dotterbolagen till de delar som noterna funnits tillgängliga.

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

VERKSAMHETENS INTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE	KONSERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Val		33 121,00	82 955,36	28 260,00
Revisionsnämnden				
Fullmäktige				
As. koht. 1/ Stadsstyrelsen		3 123 322,09	158 153,41	2 942 998,02
Allmän förvaltning och koncernförvaltning/ Stadskanslicentralen			281 828,61	185 185,07
Utbildning- och kulturella tjänster/Bildningscentralen	4 458 843,51	4 696 769,55	4 458 843,51	4 696 769,55
Samhällstjänster/Tekniska centralen	11 261 057,10	10 983 543,43	6 635 304,64	6 506 662,81
Dagvatten, baansenhhet			283 961,84	279 204,62
Totalt	16 223 369,39	18 836 756,07	11 901 047,37	14 639 080,07
Vattenaffärsverket				
Omsättning	3 843 854,77	3 226 862,41	4 032 491,29	3 472 289,14
Övriga inkomster av affärsverksamhet			41 953,63	2 165,90
Verksamhetsintäkter totalt	20 067 224,16	22 063 618,48	15 975 492,29	18 113 535,11

SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER		2024	2023
Kommunens inkomstskatt		24 172 403,86	25 567 332,00
Andel av samfundsskatteintäkter		9 329 026,10	6 944 394,00
Fastighetskatt		9 540 003,67	9 100 353,00
Andra skatteinkomster			
Skatteinkomster totalt		43 041 433,63	41 612 079,00

VALTIONOSUUKSIEN JA VEROTULOMENETYSTEN KORVAUKSEN ERITTELY		2024	2023
Kunnan peruspalvelujen valtionosuus (ilman tasauksia)*		6 903 042,00	9 487 783,00
<i>Siitä:</i> Verotuloihin perustuva valtionosuuden tasaus (+/-)		884 376,00	1 902 749,00
Harkinnanvarainen valtionosuuden korotus		0,00	0,00
Opetus- ja kulttuuritoimen muut valtionosuudet*		-689 998,00	-1 005 349,00
Verotulomenetysten korvaus		2 582 081,00	2 636 960,00
Valtionosuudet yhteensä		8 795 125,00	11 119 394,00

SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER		2024	2023
Köp av kundtjänster		895 848,15	917 369,09
Köp av övriga tjänster		13 517 007,93	15 306 489,81
Kommunens köp av tjänster totalt		14 412 856,08	16 223 858,90

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN	Avskrivningsmetod	Avskrivningstid
Immateriella tillgångar		
Utvecklingsutgifter	lineär avskrivning	3 år
Immateriella rättigheter	lineär avskrivning	5 år
Affärsvärde	lineär avskrivning	5 år
Övriga utgifter med lång verkningstid		
Adb-programvara	lineär avskrivning	3 år
Hyreslägenheter, grundrenoveringsutgifter	lineär avskrivning	15 år
Övriga	lineär avskrivning	3 år
Materiella tillgångar		
Land- och vattenområden	ingen avskrivning	
Byggnader och konstruktioner		
Förvaltnings- och institutionsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Fabriks- och produktionsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Ekonomibyggnader	lineär avskrivning	10 år
Fritidsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Bostadsbyggnader	lineär avskrivning	30 år
Hamnens förvaltnings- och institutonsbyggn.	lineär avskrivning	30 år
Hamnens fabriks- och produktionsbyggn.	lineär avskrivning	25 år
Övriga byggnader	lineär avskrivning	20 år
Fasta konstruktioner och anläggningar		
Gator, vägar, torg och parker	lineär avskrivning	15 år
Broar, bryggor och badstränder	lineär avskrivning	10 år
Hamnens kabelnät och maskiner	lineär avskrivning	15 år
Hamnens markanläggningar	lineär avskrivning	20 år
Övriga mark- och vattenanläggningar	lineär avskrivning	15 år
Vattendistributionsnät	lineär avskrivning	30 år
Avloppsnät	lineär avskrivning	30 år
Områdes- och fjärrvärmenät	lineär avskrivning	20 år
Elledningar, transformatorstationer, anordn. för utomhusbelysning	lineär avskrivning	15 år
Telefonnät, central och abonnentcentraler	lineär avskrivning	10 år
Naturgasnät	lineär avskrivning	20 år
Övriga rör- och kabelnät	lineär avskrivning	15 år
Anläggningsmaskiner och anordn. vid el-, vatten- och dyl.	lineär avskrivning	10 år
Fasta lyft- och flyttanordningar	lineär avskrivning	10 år
Trafikregleringsanordningar	lineär avskrivning	10 år
Övriga fasta maskiner, anordningar, konstruktioner	lineär avskrivning	10 år
Maskiner och inventarier		
Fartyg av järn	lineär avskrivning	15 år
Fartyg av trä och andra flytande arbetsmaskiner	lineär avskrivning	8 år
Övriga transportmedel	lineär avskrivning	4 år
Övriga rörliga arbetsmaskiner	lineär avskrivning	5 år
Övriga tunga maskiner	lineär avskrivning	10 år
Övriga lätta maskiner	lineär avskrivning	5 år
Sjukhus-, hälsovårds- och dylika anordningar	lineär avskrivning	5 år
Adb-utrustning	lineär avskrivning	3 år
Övriga anordningar och inventarier	lineär avskrivning	3 år
Övriga materiella tillgångar		
Naturresurser	avskrivning enligt användning	
Värde- och konstföremål	ingen avskrivningstid	
Förskott och oavslutade projekt	ingen avskrivningstid	
Placeringar bland bestående aktiva		
Aktier och andelar	ingen avskrivningstid	
Upphandling av bestående aktiva immateriella och materiella tillgångar som underskrider 10 000 euro bokförs som årskostnader (aktiveringsgräns)		

Beslutet fattades av stadsfullmäktige 12.12.2012 i § 132.

FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	KONCERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Miljöansvar 1.1.	1 618 980,73	1 638 980,73	1 618 980,73	1 638 980,73
Tullgatan-Parkgatan-Mariegatan förorenad mark	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Tullgatan-Parkgatan-Mariegatan förorenad mark	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Hamnen, förorenad mark	222 980,73	222 980,73	222 980,73	222 980,73
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Hamnen, förorenad mark	222 980,73	222 980,73	222 980,73	222 980,73
Tullgatan förorenad mark	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Tullgatan förorenad mark	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Lovisa hamn	166 000,00	166 000,00	166 000,00	166 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Lovisa hamn	166 000,00	166 000,00	166 000,00	166 000,00
Strömfors, botten av avfallsplats		20 000,00		20 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden		-20 000,00		-20 000,00
Strömfors, botten av avfallsplats				
Bangatans område	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden	-223 637,59		-223 637,59	
Bangatans område	876 362,41	1 100 000,00	876 362,41	1 100 000,00
Miljöansvar 31.12.	1 395 343,14	1 618 980,73	1 395 343,14	1 618 980,73
Övriga avsättningar 1.1.	4 223 226,71	1 397 283,76	4 223 226,71	1 397 283,76
Apotti	3 873 863,04	1 248 536,44	3 873 863,04	1 248 536,44
Ökningar under räkenskapsperioden		2 625 326,60		2 625 326,60
Minskningar under räkenskapsperioden				
Apotti	3 873 863,04	3 873 863,04	3 873 863,04	3 873 863,04
Lappträsk	349 363,67	148 747,32	349 363,67	148 747,32
Ökningar under räkenskapsperioden		200 616,35		200 616,35
Minskningar under räkenskapsperioden	-349 363,67		-349 363,67	
Lappträsk		349 363,67		349 363,67
Övriga avsättningar 31.12.	3 873 863,04	4 223 226,71	3 873 863,04	4 223 226,71
Reservering för landskapsanpassning 1.1.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Reservering för landskapsanpassning av Valkom avstjälningsplats	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Reservering för landskapsanpassning av Valkom avstjälningsplats	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Reservering för landskapsanpassning 31.12.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
	5 289 206,18	5 862 207,44	5 289 206,18	5 862 207,44

FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER	KONCERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Övriga verksamhetsintäkter				
Aktieöverlåtelsevinster	0,00	0,00	0,00	0,00
Försäljningsvinster av mark- och vattenområden	100 150,79	2 140 686,62	100 150,79	2 140 686,62
Byggnader	33 209,78	0,00	33 209,78	0,00
Övriga försäljningsvinster	17 807,18	42 983,87	17 807,18	42 983,87
Försäljningsvinster totalt	151 167,75	2 183 670,49	151 167,75	2 183 670,49
Övr. Verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster				
Försäljningsförluster totalt	0,00	0,00	0,00	0,00

SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER	KONCERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Extraordinära intäkter	198 371,73		0,00	0,00
<i>Extraordinära intäkter totalt</i>			0,00	0,00
Extraordinära kostnader				
Lovisanejdens högstadium, rivning				
Före detta Valintatalo, pizzateria	0,00	0,00	0,00	0,00
Vattenverket, rivning av avloppsreningsverk	0,00	0,00	0,00	0,00
Oavslutad rättsprocess., Lapträsk	0,00	0,00	0,00	0,00
Fastighets Ab Lovisa Stengård				
Annan extraordinär kostnad	-36 548,00	0,00	-36 548,00	0,00
Kuusaan Muonituspalvelu / Pvk Valkon purku		-29 850,00	0,00	-29 850,00
Timanti-Eerola Oy / Elannon varaston purku		-33 059,50	0,00	-33 059,50
Mc Machine Oy		-48 500,00	0,00	-48 500,00
<i>Extraordinära kostnader, totalt</i>	-36 548,00	-111 409,50	-36 548,00	-111 409,50

DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTEINTÄKTER PÅ GRUNDKAPITAL		2024	2023
Dividend på andelskapital			
Grundkapitalräntor av samkommun		0,00	0,00
Dividendintäkter		2 355 909,27	831 944,19
<i>Totalt</i>		2 355 909,27	831 944,19

BALANSENS NOTER

MATERIELLA TILLGÅNGAR (inkl. affärsverk)								
	Imateriella tillgångar	Materiella tillgångar						
	Övriga utg. med lång verkn.tid	Mark- och vatten-områden	Byggnader	Fasta anlägg. o konstrukt.	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående arbeten	Tillsammans
Anskaffn. utg. 1.1.	201 731	8 457 713	44 690 462	49 058 068	810 585	41 519	568 568	103 626 915
Ökningar	95 587	103 010	1 648 107	3 613 874	80 570		2 433 767	7 879 329
Finansieringsandelar								-13 598
Minskningar		-523	-61 790					-62 313
Överföringar	77 669		-46 792	6 138			-115 145	-77 669
Avskrivningar	-112 966		-3 598 239	-4 018 980	-137 115			-7 754 334
Nedskrivningar	0		0	0				0
Anskaffningsutgift 31.12	262 021	8 638 331	42 631 748	48 659 100	754 039	27 922	2 887 191	103 598 330
Uppskrivningar								
Bokf.värde 31.12	262 021	8 638 331	42 631 748	48 659 100	754 039	27 922	2 887 191	103 598 330

PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA					
	Aktier och andelar				
	Dotter-samfund	Andelar i sam-kommuner	Övr. ägar-intresse-samfund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	10 794 394	12 983	8 053 781	3 149 030	22 010 188
Ökningar					
Minskningar					
Överföringar					
Anskaffningsutgift 31.12	10 794 394	12 983	8 053 781	3 149 030	22 010 188
Nedskrivningar					
Uppskrivningar					
Bokföringsvärde 31.12	10 794 394	12 983	8 053 781	3 149 030	22 010 188

DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNANDELAR SAMT ÄGARINTRESSESAMFUND						
	Hemort	Kommunens ägarandel	Koncernens ägarandel	Koncernens andel av eget kap kapital	Koncernens andel av främm. kapital	Koncernens andel av räknensk. vinst/förlust
Dottersamfund						
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	Loviisa	56,92	56,92	50 826,24	753,81	-495,77
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	Loviisa	83,83	83,83	171 567,89	2 050,98	-633,88
Liljendal Värme Ab	Loviisa	99,00	99,00	109 094,26	129 047,61	11 768,70
Oy Loviisanseudun Vesi - Lovisanejdens Vatten Ab	Loviisa	81,05	81,05	1 450 960,56	504 370,71	107 404,48
Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy	Loviisa	61,17	61,17	450 651,09	6 277,11	-1 374,81
Fastighets-Ab Mikre Kiinteistö-Oy	Loviisa	63,00	63,00	50 436,12	1 463,02	-232,68
Loviisan Asuntosäätiö sr	Loviisa		100,00	128 065,66	691 706,07	-55 186,78
Loviisan Satamakiinteistöt Oy	Loviisa	100,00	100,00	5 782 261,77	1 758 919,84	45 307,04
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	Loviisa		100,00	84 514,96	7 485,44	-8 161,14
Loviisan Asunnot Oy koserni-Lovisa Bostäder Ab koncern	Loviisa	100,00	100,00	7 958 766,66	17 750 729,94	-217 090,52
			Tot/Yht	16 237 145,21	20 852 804,52	-118 695,35
Loviisan Fastigheter Oy Konsern						
Kiinteistö Oy Lov-As			54,50	0,00	0,00	0,00
As Oy Loviisan Lippulaiva			79,40	0,00	0,00	0,00
Fastighets Ab Lovisa Stenborg Kiinteistö Oy			100,00	0,00	0,00	0,00
Loviisa Kodit Oy - Lovisa Hem Ab			100,00	0,00	0,00	0,00
Loviisan Kiinteistöönhuolto Oy			100,00	0,00	0,00	0,00
			Tot/Yht	0,00	0,00	0,00
Samkommuner						
Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiiri	Helsinki	0,96	0,96	0,00	0,00	0,00
Eteva ky	Mäntsälä	1,42	1,42	0,00	0,00	0,00
Uudenmaan liitto	Helsinki	1,02	1,02	15 122,57	37 640,14	2 620,53
Ägarintressesamfund						
Fastighets Ab Forsby-Center-Koskenkylä Kiinteistö Oy	Loviisa	34,56	34,56	281 920,69	2 105,72	0,00
Loviisan Satama Oy	Loviisa	40,00	40,00	2 623 238,43	115 643,11	135 706,21
Kymenlaakson Sähkö Oy	Kouvola	21,59	21,59	23 367 153,29	43 935 909,98	5 903 228,05
			Tot/Yht	26 374 400,16	44 066 365,69	6 038 934,26
Loviisan Asunnot Oy konsernin osakkuusyhtiöt						
Bostads Ab Mickelsbo i Liljendal	Loviisa	33,88	33,88	0,00	0,00	0,00
Asunto Oy Ruotsinpyhtään Koivulanrinne			21,89	0,00	0,00	0,00
			Tot/Yht	0,00	0,00	0,00

SPECIFIKATION AV FORDRINGAR					
		2024	2024	2023	2023
		Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund	Lånefordringar	1 637 109,08	0,00	3 441 123,16	27 582,82
	Kundfordringar		84 813,66		209 464,56
Fordr hos ägarintressesamfund	Lånefordringar		15 745,86		8 363,92
	Kundfordringar				
Fordringar hos affärsverk	Lånefordringar	0,00	0,00	11 061 897,38	544 512,20
Fordringar på samkommunen	Kundfordringar				
Fordringar sammanlagt		1 637 109,08	100 559,52	14 503 020,54	789 923,50

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA	KONSERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
FPA, personalens företagshälsovård	266 221,27	180 684,91	266 000,00	180 440,60
och andra periodiserade personalkostnader		0,00		0,00
Ö-N Pella 2021 kommunala andelen	0,00	0,00	0,00	0,00
Lovisa Fastighetservice Ab (kalusto)	0,00	0,00	20 482,70	0,00
Regionförvaltningsverket i Södra Finland, kollektivtrafik	117 000,00	192 800,00	117 000,00	192 800,00
SOTE stadsstöd och andra stöd	31 695,81	0,00	23 396,00	0,00
If ersättningsbeslut Tavastantie 16B	0,00	13 874,04	0,00	13 874,04
Uppskattning på lönestöd	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
VOS utjämning	131 647,00	13 408,00	131 647,00	13 408,00
Miljöhälsovårdens återbäring	30 682,00	19 733,00	30 682,00	19 733,00
Uppskattning av grön övergång	0,00	15 000,00	0,00	15 000,00
Andrea icke erhållna inkomster	98 772,60	174 089,06	62 828,58	165 598,53
Kortfristiga resultatregleringar totalt	676 018,68	629 589,01	652 036,28	620 854,17
Långfristiga resultatregleringar totalt	17 313,68	0,00	17 313,68	0,00

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL	KONSERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Grundkapital 1.1.	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82
Förändring i ingående saldo/Välfärdsområdesförändring				
Grundkapital 1.1.			0,00	46 015 260,61
Förändring			0,00	-2 195 885,79
Grundkapital 31.12.	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82
Föreningar o stiftelser grundkapital 1.1.	7 428,87	7 428,87		
Ökningar				
Minskningar				
Föreningar o stiftelser grundkapital 31.12.	7 428,87	7 428,87		
Uppskrivningsfond 1.1.				
Ökningar				
Minskningar				
Uppskrivningsfond 31.12				
Övriga enga fonder 1.1.	475 380,84	473 651,90	324 200,00	324 200,00
Ökningar	0,00			
Minskningar	-8 324,56	-2 835,60		
Förflyttning	0,00			
Övriga enga fonder 31.12	467 056,28	475 380,84	324 200,00	324 200,00
Över-/undersk. fr. tid. räkensk.per. 1.1.	24 515 035,55	18 095 830,49	16 675 398,88	0,00
Fr tid räkensk per. felkorrigering		73 532,91		0,00
Fr tid räkensk per. för över/underskott				0,00
Tillsättning av samkommunsandelar				
Företagsköp och försäljning				
Flytt mellan poster		-4 553,46		
Över-/undersk. fr. tid. räkensk.per. 31.12.	24 515 035,55	18 164 809,94	16 675 398,88	14 250 619,41
Räkenskapsper. över-/underskott	6 291 183,27	6 350 225,61	2 991 390,93	2 424 779,44
Eget kapital totalt	75 100 078,80	68 817 220,09	63 810 364,63	60 818 973,67

SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN FEM ÅR	KONSERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Lån av kreditinstitut och försäkringsanstalter	19 103 329,61	21 995 240,65	12 343 067,16	14 873 494,38
Julkisyhteisöt - Offentliga samfund	0,00	0,00		
Långfristiga lån sammanlagt	19 103 329,61	21 995 240,65	12 343 067,16	14 873 494,38

MASSKULDEBREVSLÅN	2024	2023
Kommuncertifikat som förfaller inom ett år	10 000 000,00	10 000 000,00
-ränta x,x %	-4,05	-4,05
förfaller 14.-31.1.2022	0,00	0,00
Masskuldebrevslån totalt	10 000 000,00	10 000 000,00

FRÄMMANDE KAPITAL	2024		2023	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund		0,00		
Leverantörsskulder	0,00	68 912,27	0,00	0,00
Skulder till ägarintressesamfund				
Leverantörsskulder		104 887,19		0,00
Skulder till samkommuner				
Leverantörsskulder		0,00		0,00
Främmande kapital sammanlagt	0,00	173 799,46	0,00	0,00

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA	KONCERN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av löner o lönebikostnader	3 647 732,81	3 289 320,44	3 433 030,07	3 270 004,87
Ränteperiodisering	461 325,29	293 504,10	306 571,44	289 960,34
Statsandelsförskott	602 151,80	802 676,39	602 151,80	802 676,39
		16 088,75		
Övriga resultatregleringar	306 791,40	489 309,98	200 188,16	461 571,89
Resultatregleringar sammanlagt	5 018 001,30	4 890 899,66	4 541 941,47	4 824 213,49

NOTER GÄLLANDE SÄKERHETER OCH GARANTIER

HYRESANSVAR	KONCERN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Hyresansvar				
Hyresansvar som betalas under följande räkneskapsperiod	2 163 718,52	1 885 807,04	2 163 718,52	1 879 114,49
-byggnader	1 518 860,24	249 773,58	1 518 860,24	243 453,70
-utrustning	644 858,28	1 636 033,46	644 858,28	1 635 660,79
Hyresansvar som betalas under följande räkneskapsperiod	17 213 686,27	18 329 307,25	17 213 686,27	18 322 926,52
-byggnader	14 891 485,42	17 775 154,02	14 891 485,42	17 768 975,48
-utrustning	2 322 200,85	554 153,23	2 322 200,85	553 951,04
Hyresansvar sammanlagt	19 377 404,79	20 215 114,29	19 377 404,79	20 202 041,01

SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	KONCERN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Skulder för vilka inteckningar och aktier ställts som säkerhet				
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	17 834 464,89	18 852 695,70		
Säkerheter för egen del				
Inteckningar och aktier som ställts som säkerhet för lån				
Inteckningar och aktier som ställts som säkerhet för lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	19 610 904,42	20 134 004,42		
Övriga säkerheter som ställts för egen del				
Fastighetsinteckningar	0,00	0,00		
Pantsatta värdepappers balansvärde	0,00	332,14		
Annat	2 924 182,00	2 924 182,00		
Säkerheter som ställts för sammanslutningar inom samma koncern				
Fastighetsinteckningar				
Borgensförbindelser	9 744 507,26	10 536 451,43	9 744 507,26	10 536 451,43
Övriga				
Säkerheter som ställts för andra				
Borgensförbindelser	1 092 986,44	1 194 979,50	1 092 986,44	1 194 979,50
Övriga				

ÖVRIGA ANSVAR OCH GARANTIER	Ursprunglig	Återstår	
		2024	2023
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern	11 215 696,04	9 744 507,26	10 536 451,43
Borgensförbindelsen för övriga	2 896 000,00	1 092 986,44	1 194 979,50
Andra säkerheter och garantier		13 990,96	12 184,97

ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALS BORGENSANSVAR	2024	2023
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	124 953 505,00	120 853 641,00
Kommunens andel av garanticentr. borgensansvar utan täckning 31.12.		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	134 087,00	96 202,00

ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	KONSERNEN		STADEN	
	2024	2023	2024	2023
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt *	5 533 300,00	3 597 079,00	5 533 300,00	3 597 079,00
Övriga ansvar				
Marktäktstillstånd	1 014 600,00		1 014 600,00	986 600,00
Miljölov	35 000,00		35 000,00	35 000,00

* Mervärdesskatter på anskaffningsutgifterna för nybyggen och renoveringar som behandlats som återbäring och avdrag och som är kopplade till en eventuell återbetalningsskyldighet då fastigheterna säljs eller då deras användningsändamål förändras till ett syfte som inte berättigar till avdrag eller återbäring (mervärdesskattelagen 120 §) Vid definitionen av återbetalningsansvaret beaktas fastigheter för vilka en realisering av ansvaret är sannolik på basis av investerings- eller ekonomiplanen eller ett åtgärdsprogram.

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN OCH REVISORNS ARVODE

ANTALET ANSTÄLLDA 31.12.	2024	2023
Stadsstyrelsen	1	1
Stadskanslicentralen	30	29
Grundtrygghetscentralen	0	0
Centralen för bildning och välfärd	513	532
Centralen för näringsliv och infrastruktur	78	71
Vattenaffärsverket	12	11
Totalt	634	644

ARVODEN TILL REVISOR	2024	2023
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	22 540,00	18 705,00
Revisorns utlåtan	520,00	0,00
Uppgifter som sekreterare för revisionsnämnden	7 365,00	5 717,00
Övriga arvoden	750,00	55 000,40
Arvoden sammanlagt	31 175,00	79 422,40

SPECIFIKATIONER TILL NOTERNA

UTREDNING ÖVER PARTISKATTER BETALADE TIL PARTIORGANISATIONER 2021	2024	2023
Utbetalda mötesarvoden	330 575,92	271 188,80
PARTIORGANISATION		
Lovisa Socialdemokratiska Kommunalorganisation rf	12 108,08	11 154,00
De gröna i Lovisanejden rf	2 139,50	1 724,80
Lovisa Nejdens Samlingspartiet rf	7 400,00	7 159,00
Pyttis Samlingspartiet rf	0,00	0,00
Svenska folkpartiets kommunorganisation i Lovisa rf	8 170,00	7 733,00
Loiviisan Perussuomalaiset ry (Sannf)	1 006,00	797,00
Suomen Kristillisdemokraattien (KD) Loviisan paikallisosasto	213,50	187,00
Loviisan Keskusta - Centern i Lovisa		
Vänsterförbundet i Lovisa rf	16,00	32,00
Totalt	31 053,08	28 786,80

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

Ansvarsperson: direktören för vattenaffärsverket

Händelser 2024 som inverkat på vattenaffärsverkets verksamhetsmiljö och verksamhet

Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten som ägs av Lovisa stad är ett sådant kommunalt affärsverk som avses i kapitel 9 i kommunallagen (410/2015) och som är underställt stadsstyrelsen. Den viktigaste uppgiften för verket är att omhänderta vatten- och avloppsvattenverksamheten på sitt eget verksamhetsområde som i huvudsak omfattar stadens tätorter. Enligt avtalet med stadens central för näringsliv och infrastruktur har affärsverket dessutom underhållit nätverket för dagvatten.

Investeringar genomfördes på samma sätt som åren innan. Den mest utmanande av nätverkssaneringsringarna var Kyrkogatans och Helsingforsvägens bygge. Andrat saneringsobjekt var Företagarvägen i Tessjö och Västra Åsvägen. Saneringen av Mariegatan som inleddes 2023 slutfördes under våren 2024. Av huvudpumpstationerna för avlopp sanerades Strandvägens pumpstation under förhösten 2024.

Den fakturerade hushållsvattenvolymen ökade efter nergången 2023 nästan till nivån 2022, vilket inverkar positivt på affärsverkets resultat. Elpriset står för en betydande andel av verksamhetskostnaderna. Priserna för el sjönk från talen för 2023.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

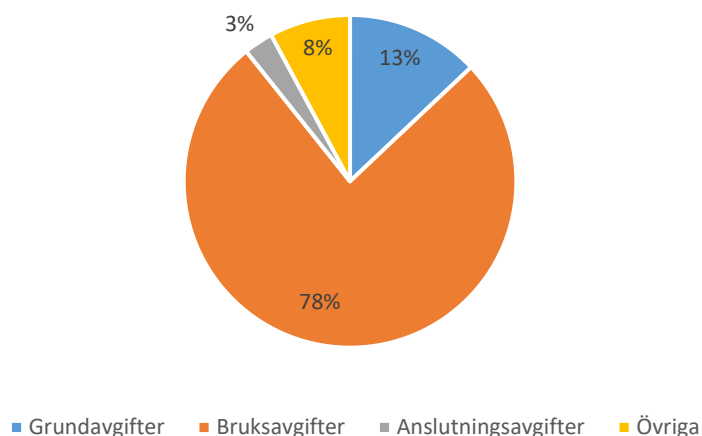
Affärsverkets Lovisa Vatten resultaträkning

	BUDGET 2024	BUDGET- FÖRÄND- RINGAR	BUDGET 2024 EFTER FÖRÄNDRINGAR	UTFALL 2024	AVVIKELSE
Omsättning	4 411 865		4 411 865	4 401 492	-10 373
- varav interna poster	338 315		338 315	369 001	30 686
Övriga intäkter av affärsverksamhet	1 000		1 000	41 954	40 954
Material och tjänster	-2 138 913		-2 138 913	-2 109 455	29 458
- varav interna poster	-110 193		-110 193	-116 533	-6 340
Personalkostnader	-841 023		-841 023	-794 285	46 738
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 207 924		-1 207 924	-1 217 874	-9 950
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-49 600		-49 600	-97 676	-48 076
- varav interna poster					
Rörelseöverskott (-underskott)	175 405		175 405	224 155	48 750
- varav interna poster	228 122		228 122	252 468	24 346
Finansiella intäkter och kostnader	-52 218		-52 218	-91 910	-39 692
-varav interna poster	-45 418		-45 418	-99 094	-53 676
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	124 187		124 187	132 245	9 058
- varav interna poster	182 704		182 704	186 655	3 951
Extraordinära poster	-50 000		-50 000	-36 548	13 452
Ökning (-)/minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 000		20 000	20 273	273
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDER- /ÖVERSKOTT	93 186		93 186	115 970	22 783

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna utföll enligt plan. Försäljningsintäkterna var totalt 4,4 miljoner euro. Bruksavgifterna höjdes vid ingången av 2024 och grundavgifterna i oktober 2024. I följande graf presenteras Vattenaffärsverkets indelning av intäkter. Grafen visar att merparten av intäkterna kommer från bruksavgifterna för vatten och avlopp. Enligt vatten- och avloppsverksförningens anvisningar bör 50 procent av intäkterna bestå av grundavgifter och 50 procent av bruksavgifter. I fortsättningen bör man eftersträva att täcka en större andel än för närvarande av affärsverkets fasta utgifter med grundavgifterna.

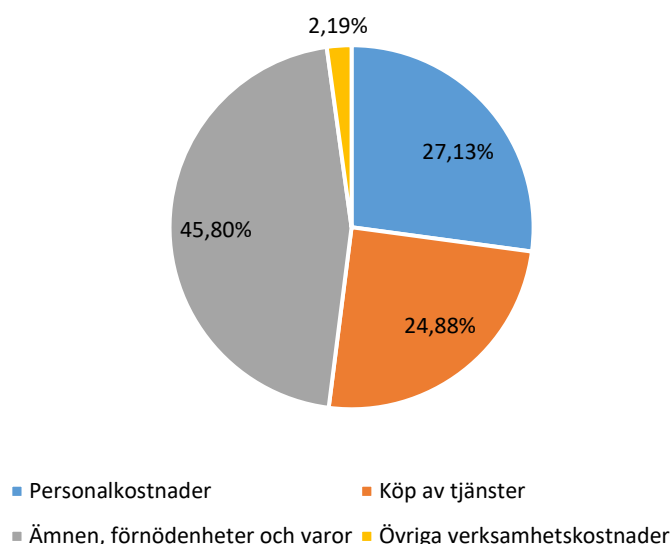
Indelning av intäkter 2024



Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna utföll nästan enligt det budgeterade. Utfallet för verksamhetskostnaderna var toalt cirka 3 miljoner euro. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är cirka 27 %. Största delen av verksamhetskostnaderna (cirka 46 %) är material, förnödenheter och varor. Till detta hör bland annat kemikalier, bränslen, el, råvatten och byggmaterial. Priset på el sjönk jämfört med 2023. Av lovisanejdens Vatten Ab köptes mer vatten än 2023 så mer pengar än tidigare har gått på vatten. En kostnadsinverkan på cirka 36 000 förorsakades i resultaträkningen av mottagandet av Pitkäpää vattenandelslag som ägde rum i slutet av året. Trots att man inte betalade för nätverket vid mottagandet uppkom kostnadsverkan av att avskrivningstiderna för nätverksegendomen ändrades till att motsvara stadens avskrivningstider.

Indelning av verksamhetskostnader 2024



Affärsverkets verksamhet i siffror

	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Vatten	m ³	m ³	m ³
Rent vatten behandlades	897 088	917 107	950 328
varav köpt av Lovisanejdens Vatten Ab	667 541	686 020	730 893
Fakturerat	748 647	706 038	742 718
Pumpas från egna pumpstationer	229 547	231 087	219 435
Forsby vattentäkt	64 747	65 674	64 198
Hagaböle vattentäkt	29 999	33 531	30 975
Isnäs vattentäkt	38 154	37 377	37 898
Bryggeribackens vattentäkt	95 459	94 071	85 715
Valkom vattentäkt	594	434	649
Pris per kubikmeter (moms 0 %)	1,88 €	1,88 €	2,07 €
	Bokslut 2022	Bokslut 2023	Bokslut 2024
Avloppsvatten	m ³	m ³	m ³
Avloppsvatten behandlas	1 225 020	1 203 339	1 193 825
Fakturerat	686 257	648 622	671 518
varav på Vårdö reningsverk	1 166 955	1 142 828	1 124 020
i Liljendal	58 065	60 511	69 805
Pris per kubikmeter (moms 0 %)	2,64 €	2,64 €	2,90 €

AFFÄRSVERKETS VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN

Förvaltning

Händelser 2024 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Direktionen sammanträdde sju gånger och behandlade 55 paragrafer under året. Direktionens ledamöter deltog aktivt i sammanträden.

Vattenaffärsverkets nya direktör började vid ingången av 2024. Driftchefen sade upp sig i februari 2024 och en ny anställd rekryterades istället. Den nya personen började i april 2024. Driftchefens arbetsbeteckning ändrades till arbetsledare.

Utfallet för nyckelmålen 2024

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Att modernisera kommunikationen och förbättra kundbelåtenheten.	Vi fortsatte satsa på kommunikationen. Under året grundades vattenaffärsverkets Facebooksida, för att i synnerhet förbättra kommunikationen vid störningssituationer. I kommunikationen beaktades aktuella nationella temadagar.
Aktivt utveckla verksamheten inom sitt eget verksamhetsområde och utöva fortsatt samarbete med vattenandelslagen inom stadens område enligt utvecklingsplanen för vattenförsörjningen i Lovisa stad.	Vi fortsatte dialogen med vattenandelslagen gällande anslutningsutredningarna. I slutet av 2024 mottogs Pitkäpää andelslags stomnätverk.
Som helhet förbättra samarbetet med stadens olika avdelningar.	Vi gjorde samarbete genom regelbundna möten. Samarbete gjordes även för kommunikationens del med en gemensam kommunikationskampanj.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

	Bokslut 2023 int. /ext.	Budet 2024 int. /ext.	Utfall 2024 int. /ext.
Verksamhetens inkomster			9 779
Verksamhetens utgifter	-259 044	-362 483	-284 868
Verksamhetsbidrag	-259 044	-362 483	-275 088
Avskrivningar och nedskrivningar			-2 502

Vatten

Händelser 2024 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Kvaliteten på hushållsvattnet var förenlig med kvalitetskraven på hela området. Nätverket i Isnäsområdet spolades i början av sommaren. Hösten 2024 inleddes ett pilotprojekt för manganavlägsnande på Isnäs vattentäkt. Innan manganavlägsningsproverna inleddes avleddes Isnäs vatten anskaffat från Lovisanejdens Vatten Ab. Vattenledningskapaciteten är dock inte tillräcklig för sommarens toppkonsumtionsstunder.

Allt mer uppmärksamhet ägnades åt säkerhet och bland annat ökades kameraövervakning.

Utfallet för nyckelmålen 2024

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Leverans av vatten som uppfyller kvalitetsmålen inom verksamhetsområdet samt till vattenanvändslag som är kunder.	Det hushållsvatten som levererades inom verksamhetsområdet uppfyllde kvalitetsmålen till fullo.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

	Bokslut 2023 int. / ext.	Budet 2024 int. / ext.	Utfall 2024 int. / ext.
Verksamhetens inkomster	1 633 033	1 844 550	1 873 578
Verksamhetens utgifter	-1 132 342	-1 140 444	-1 188 779
Verksamhetsbidrag	500 691	704 106	684 799
Avskrivningar och nedskrivningar	-534 937	-577 762	-567 293

Avloppsvatten

Händelser 2024 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Vårdö reningsverks reningsresultat var i huvudsak gott 2024. Reningsresultatet fyllde bestämmelserna i miljötillståndet i sin helhet med undantag av resthalten fast substans under period II rethalten av BOD under period III och avlägsnandet av helhetskväve som granskas som årsmedeltal.

Liljendal reningsverk fungerade väl under första halvan av året och uppnådde fränsvärdena i tillståndet till fullo. Under den andra halvan av året fyllde reningsresultaten vad gäller total fosfor och fast substans inte de ställda gränsvärdena. På årsnivå fyllde resultatet gränsvärdena. Reningsresultatet var sålunda av samma nivå som under tidigare år.

Utfallet för nyckelmålen 2024

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Behandling av avloppsvatten enligt miljötillståndet.	Tillståndsvillkoren uppnåddes inte helt till fullo.
Vattenaffärsverket säljer service för drift och underhåll av dagvattennätet till Lovisa stad enligt ingånget avtal.	Service såldes till Lovisa stad enligt avtalet. Dagvattenavtalet förnyades hösten 2024.

Utfallet för de ekonomiska målen 2024

	Bokslut 2023 int. / ext.	Budet 2024 int. / ext.	Utfall 2024 int. / ext.
Verksamhetens inkomster	2 010 561	2 315 585	2 385 089
Verksamhetens utgifter	-1 590 923	-1 526 609	-1 511 704
Verksamhetsbidrag	419 638	788 976	873 385
Avskrivningar och nedskrivningar	-622 125	-630 162	-643 970

Investeringsdelens utfall 2024, 1 000 euro

Projekt	Ursprunglig budget BG 2024	Förändringar i driftsekonomin 2024	Budget efter förändringar 2024	Utfall 2024	Avvikelse 2024	Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkning 31.12
LOVIISAN VESILIIKELAITOS							
VESI JA VIEMÄRI							
<i>Projekt över 100 000 euro</i>							
Sanering av gamla ledningar	1 000	-83,5	916,5	807	-109,5		
Avloppsreningsverk	100		100	31	-69		
<i>Projekt under 100 000 euro</i>							
Tomtanslutningar, vatten och avlopp	30		30		-30		
Industriområden	80		80	2	-78		
Bostadsområden	100		100	17	-83		
Avloppspumpstationer och reningsverk	50	40	90	113	23		
Kunddatasystem	0	43,5	43,5	43,5	0		
Vattentäkter	50		50	6	-44		
Vårdö reningsverk förändring av värmesystem				20	20		
Pitkäpää vattenledningsnätverk				226,5			
Pitkäpää avloppsnätverk				195			
Dagvatten investeringar							
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSUTGIFTER	1 410	0	1 410	1 462	52		
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSINKOMSTER	0		0				
VATTENAFFÄRSVERK NETTO	1 410	0	1 410	1 462	52		

Investeringarna förverkligades till det sammanlagda beloppet i enlighet med det planerade. Förnyandet av kunddatasystemet slutfördes 2024. Saneringen av gamla ledningar fokuserades speciellt på vattenlednings-saneringar, avlopp sanerades i mindre grad. Under 2024 utfördes saneringar på Mariegatan, Företagarvägen i Tessjö, Västra Åsvägen samt på Kyrkogatan, Helsingforsvägen och Sibeliusgatan. Strandvägens pumpstation sanerades. Under 2024 fick vi understöd av miljöministeriet för ändring av värmesystemet på Vårdö reningsverk. Ändringen inleddes med planering. På Isnäs vattentäkt inleddes pilotprover för manganavlägsnande.

I förväg oplanerade investeringar 2024 var Pitkäpääs vattenledningsnätverk och avloppsnätverk som införts i räkningen som investeringar i enlighet med ett fastställt värde, så att avskrivningar kan göras i fortsättningen.

Intern kontroll

Den interna kontrollen och riskhanteringen ingår i kommunallagen sedan 1.1.2014. I 67 § och 68 § i kommunallagen (410/2015) finns bestämmelser gällande direktionen och direktören för affärsverket. Enligt 67 § har direktionen som uppgift bland annat att besluta om utvecklande av affärsverkets verksamhet och följa hur målen nås, godkänna budgeten och upprätta bokslutet samt bevaka affärsverkets intressen. Enligt 68 § lyder direktören under direktionen och leder och utvecklar affärsverkets verksamhet.

Affärsverkets direktions och direktörs uppgifter och befogenheter preciseras i förvaltningsstadgan som stadsfullmäktige fastställde 2018.

Ansvars- och egendomsriskerna har skyddats inom ramen för stadens försäkringsavtal. Underjordiska och även övriga anläggningar och anordningar saneras fortlöpande. Den ekonomiska risken uppföljs genom fortlöpande granskning av taxor och kostnader. För affärsverket har fastställts ett program för kontrollundersökningar av hushållsvattnet. Programmet innehåller en beredskapsplan. Under 2024 inleddes uppdateringen av riskhanteringsplanerna för Affärsverket Lovisa Vattens vattenverk och nätverk med hjälp av arbetsredskapet WSP. Riskhanteringsplanen för avloppsnätverket och apparaturerna uppdaterades under 2019 med hjälp av arbetsredskapet SSP.

Vattenaffärsverkets upphandlingar omfattas av specialbranschernas upphandlingslagstiftning. Lovisa stad har dessutom en separat intern anvisning för upphandlingar.

Bokslutskalkyler – Affärsverket Lovisa Vatten

Affärsverket Lovisa Vatten, resultaträkning och nyckeltal

		BS 2024		BS 2023
Omsättning		4 401 492,05		3 815 150,88
Övriga rörelseintäkter		41 953,63		3 443,11
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsåret	-1 345 480,92		-1 364 712,83	
Köp av tjänster	-763 974,19	-2 109 455,11	-822 588,37	-2 187 301,20
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-641 537,23		-593 161,28	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-132 908,30		-123 487,51	
Övriga lönebikostnader	-19 839,71	-794 285,24	-26 324,82	-742 973,59
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 217 874,01		-1 160 925,94	
Nedskrivningar		-1 217 874,01		-1 160 925,94
Övriga rörelsekostnader		-97 675,97		-54 865,23
Rörelseöverskott		224 155,35		-327 471,97
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	31 203,99		24 924,42	
Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader	-69 755,99		-30 241,87	
Till övriga betalda räntekostnader	-18,58			
Ersättning för grundkapital	-29 338,36		-29 338,36	
Övriga finansiella kostnader	-24 001,46	-91 910,40	-19 312,01	-53 967,82
Överskott (underskott) före extraordinära		132 244,95		-381 439,79
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära kostnader	-36 548,00	-36 548,00	-48 500,00	-48 500,00
Överskott (underskott) före reserver		95 696,95		-429 939,79
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		20 272,81		20 272,81
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		115 969,76		-409 666,98
Avkastning på placerat kapital, %		0,95 %		-1,33%
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		0,97 %		-1,37%
Vinst, %		2,17 %		-11,27%

Affärsverket Lovisa Vattens finansieringskalkyl och nyckeltal

	2024		2023	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (underskott)	224 155,35		-327 471,97	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 217 874,01		1 160 925,94	
Finansiella intäkter och kostnader	-91 910,40		-53 967,82	
Extraordinära poster	-36 548,00		-48 500,00	
	-40 114,95	1 273 456,01	0,00	730 986,15
Kassaflöde för investeringarnas del				
Investering i anläggningstillgångar	-1 223 625,61	-1 110 248,77	-1 218 909,39	-1 218 909,39
Finansiella intäkter för investeringar	13 597,69		0,00	
Försäljning av anläggningstillgångar	99 779,15		0,00	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		163 207,24		-487 923,24
Kassaflöde för finansieringens del				
Förändring i utlåningen				
Ökning av utlåningen till kommunen	-8 556,57		179 273,11	
Ökning av utlåningen till övriga	-14 400,00		0,00	
Minskning av utlåningen till övriga	461,80	-22 494,77	0,00	-179 273,11
Förändringar i lånestocken				
Ökning av långfristiga lån från kommunen	1 282 908,36		1 013 465,21	
Minskning av långfristiga lån från övriga	0,00		0,00	
Förändringar av långfristiga lån från kommunen	-551 524,40		-504 512,20	
Förändringar av kortfristiga lån från kommunen	-300 000,00		-300 000,00	
Förändring av kortfristiga lån från övriga	0,00	431 383,96	0,00	208 953,01
Övriga förändringar av likviditeten				
Förändringar av fordringar på kommunen	0,00		-6,97	
Förändringar av fordringar	38 616,13		449 798,04	
Förändringar av räntefria skulder på kommunen				
Förändringar av räntefria skulder till övriga	431 065,27	469 681,40	-53 191,13	396 599,94
Kassaflöde för finansieringens del		878 570,59		426 279,84
Förändring av likvida medel		1 041 777,83		-61 643,40
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	1 254 812,07		213 034,27	
Likvida medel 1.1.	213 034,27	1 041 777,80	274 677,67	-61 643,40
AFFÄRSVERKETS NYCKELTAL	2024		2023	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	557		2 034	
Intern finansiering av investeringar, %	111,58		63,95	
Beräknat låneskötselbidrag	1,16		0,68	
Låneskötselbidrag	1,64		0,97	
Likviditet, kassadagar	130,13		14,6	
Quick ratio	1,84		1,11	
Current ratio	1,84		1,11	

Balansräkning och nyckeltal för Affärsverket Lovisa Vatten

	2024	2023
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA	23 075 651,84	23 120 667,36
I Immateriella tillgångar	121 049,08	
2. Övriga långfristiga utgifter	121 049,08	
II Materiella tillgångar	21 065 025,78	21 253 585,15
1. Mark- och vattenområden	115 479,96	37 349,52
2. Byggnader	3 234 776,93	3 743 133,41
3. Fasta konstruktioner och anordningar	17 690 361,82	17 125 541,15
4. Maskiner och inventarier	4 010,54	17 533,76
5. Förhandsbetalningar och oavslutade anskaffningar	20 396,53	330 027,31
III Placeringar	1 889 576,98	1 867 082,21
3. Övriga lånefordringar	1 699 706,98	1 691 612,21
4. Övriga fordringar	189 870,00	175 470,00
C RÖRLIGA AKTIVA	2 577 970,88	1 574 809,18
III Fordringar	1 323 158,81	1 361 774,91
Kortfristiga fordringar	1 323 158,81	1 361 774,91
1. Kundfordringar	1 309 036,55	1 331 064,85
3. Fordringar från kommuner/samkommuner		-0,03
4. Övriga fordringar		30 710,09
5. Överföringsfordringar	3 559,37	0,00
	10 562,89	
IV Kassa- och bankfordringar	1 254 812,07	213 034,27
AKTIVA SAMMANLAGT	25 653 622,72	24 695 476,54
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	14 783 418,87	14 667 449,11
I Grundkapital	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-1 731,10	407 935,88
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	115 969,76	-409 666,98
B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER	397 920,80	418 193,61
1. Avskrivningsdifferens	397 920,80	418 193,61
E FRÄMMANDE KAPITAL	10 472 283,05	9 609 833,82
I Långfristigt	9 068 007,13	8 191 323,17
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter		300 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	8 595 207,13	7 891 323,17
9. Övriga skulder/Anslutningsavgifter och övriga skulder	472 800,00	
Kortfristig	1 404 275,92	1 418 510,65
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	300 000,00	300 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	507 012,20	479 512,20
6. Erhållna förskott	2 069,56	1 601,48
7. Skulder till leverantörer	345 878,55	321 457,83
9. Övriga skulder	97 408,81	188 975,11
10. Resultatregleringar, skulder	151 906,80	126 964,03
PASSIVA SAMMANLAGT	25 653 622,72	24 695 476,54
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	59,18 %	61,09%
Relativ skuldsättningsgrad, %	235,63 %	251,62%
Skulder och skulder i procent av rörelseresultatet		
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	114	-2
Lånebestånd 31.12., 1000 €	9 402	8 971
Lånefordringar 1000 €	1 700	1 692

Noter till bokslutet

PRINCIPERNA FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

Bestående aktiva

Materiella och immateriella tillgångar bland bestående aktiva har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgift minskad med avskrivningar enligt plan och med finansieringsandelar för investeringsutgifter.

Finansieringstillgångar

Ett externt och ett internt förbindelsekonto används för stadens och vattenaffärsverkets inbördes penningtransaktioner.

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

De beräknade avskrivningstiderna följer Lovisa stads avskrivningsplan både vad gäller de procentuella avskrivningarna och metoderna för avskrivning:

Materiella tillgångar

Mark- och vattenområden	ej avskrivning	
Byggnader		
Fabriks- och produktionsbyggnader	lineär avskrivning	20 år
Fasta konstruktioner och anordningar		
Övriga mark- och vattenkonstruktioner	lineär avskrivning	15 år
Vattenledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Avloppsledningsnät	lineär avskrivning	30 år
Övriga fasta maskiner, konstruktioner och anordningar	lineär avskrivning	10 år
Maskiner och materiel		
Övriga transportmedel	lineär avskrivning	5 år
Övriga rörliga maskiner	lineär avskrivning	5 år
Övriga maskiner och inventarier	lineär avskrivning	5 år

Upphandling av bestående aktiva immateriella och materiella tillgångar som underskrider 10 000 euro bokförs som årskostnader (aktiveringsgräns).

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Markområden	Byggnader	Fasta konstrukt- ioner	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående ar- beten	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1	37 349,52	3 743 133,41	17 125 541,15	17 533,76		330 027,31	21 253 585,15
Ökning			1 398 501,06			-309 630,78	1 088 870,28
Finans.andelar							
Minskning		-59 664,20					-59 664,20
Överföring	78 130,44	-78 130,44					
Avskrivningar		-370 561,84	-833 680,39	-13 523,22			-1 217 765,45
Nedskrivning							
Anskaffningsutgift 31.12	115 479,96	3 234 776,93	17 690 361,82	4 010,54		20 396,53	21 065 025,78
Uppskrivning							
Väsent. tilläggsavskrivn.							
Bokföringsvärde 31.12	115 479,96	3 234 776,93	17 690 361,82	4 010,54		20 396,53	21 065 025,78

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH FRIVILLIGA RESERVE- RINGAR

Avskrivningsdifferens	2024	2023
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Pernå; kommunalteknik,	418 193,61	458 739,24
avskrivningsdifferens på basis av avskrivningar	-20 272,81	-20 272,82
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12	397 920,80	418 193,61

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I AKTIVA RESULTATREGLERINGAR

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar, icke erhållna inkomster		
Övriga resultatregleringar, kreditförlusternas MOMS reserve- ring	10 562,89	0,00
Resultatregleringar sammanlagt	10 562,89	0,00

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I PASSIVA RESULTATREGLERINGAR

	2024	2023
Kortfristiga resultatregleringar obetalda utgifter		
Periodisering av löner och personalbikostnader	120 033,39	99 505,74
Övriga resultatregleringar	31 873,41	27 458,29
Resultatregleringar tillsammans	151 906,80	126 964,03

PERSONAL 31.12

	2024	2023
Ordinarie personal	12	10
Deltidsanställd personal	0	1

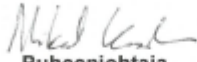
SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital	2024	2023
Grundkapital 1.1	14 669 180,21	14 669 180,21
Ökning		
Minskning		
Grundkapital 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	407 935,88	362 959,81
Överföringar	-409 666,98	44 976,07
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	-1 731,10	407 935,88
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	115 969,76	-409 666,98
Eget kapital sammanlagt	14 783 418,87	14 667 449,11

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS
DATERING OCH UNDERTECKNING AV BOKSLUTET

Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunta
Direktionen för Affärsverket Lovisa Vatten

Loviisa – Lovisa 12.3.2025


Puheenjohtaja
Ordförande
Mikael Karlsson


Varapuheenjohtaja
Viceordförande
Eeva Holmström


Johtokunnan jäsen
Direktionsledamot
Mats Lönnfors


Johtokunnan jäsen
Direktionsledamot
Irene Malmberg


Johtokunnan jäsen
Direktionsledamot
Fredrik Böhme


Vesiliikelaitoksen johtaja
Direktör för Vattenaffärsverket
Maria Sippala

Olemme antaneet suorittamastamme tilintarkastuksesta tänään kertomuksen.
Över utförd revision har vi idag avgett berättelse.

Loviisa – Lovisa 2025