

LOVISA STAD

BOKSLUT 2025



INNEHÅLLSFÖRTECKNING

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE	1
1.1. STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT	1
1.2. VÄSENTLIGA HÄNDELSER I VERKSAMHETEN OCH EKONOMIN	2
1.2.1. KOMMUNENS FÖRVALTNING OCH FÖRÄNDRINGAR	2
1.2.2. DEN ALLMÄNNA OCH DEN EGNA REGIONENS EKONOMISKA ÖVERSIKT	2
1.2.3. STADENS PERSONAL	4
1.2.4. MILJÖASPEKTER	4
1.2.5. ANDRA ICKE-FINANSIELLA ASPEKTER	4
1.2.6. UPPSKATTNING AV DEN SANNOLIKA FRAMTIDA UTVECKLINGEN	4
1.3. LOVISA STADS ORGANISATION	5
1.4. REDOGÖRELSE FÖR ORDNANDET AV INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING	6
1.4.1. HUR HAR INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING ORDNATS I LOVISA STAD?	6
1.4.2. HUR BEDÖMS ORDNANDET AV INTERN KONTROLL OCH RISKHANTERING?	7
1.4.3. VERKSAMHETENS RESULTATRIKHET	8
1.4.4. UTVECKLINGSOMRÅDEN INOM DELOMRÅDEN FÖR RISKHANTERING OCH INTERN KONTROLL	10
1.4.5. UTREDNING OM ORDNANDE AV INTERN REVISION	10
1.4.6. STÄLLNINGSTAGANDE OM DEN INTERNA KONTROLLENS LÄMPLIGHET OCH TILLRÄCKLIGHET	10
1.5. RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHET	11
1.5.1. LOVISA STADS RESULTAT	11
1.5.2. INVESTERINGAR	11
1.5.3. UTFALLET PÅ RESULTATRÄKNINGEN RESULTAT	12
1.5.4. FINANSIERING AV VERKSAMHETEN	14
1.6. FINANSIERINGEN	16
1.7. TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER	19
1.8. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	20
1.8.1. BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT	20
1.8.2. AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ STADENS RESULTRÄKNING OCH FINANSIERINGSANALYS	21
2. KONCERNBOKSLUT	23
2.1. STADSKONCERNENS VERKSAMHET OCH EKONOMI	23
2.1.1. SAMFUND SOM SKA SAMMANSTÄLLAS I KONCERNBOKSLUTET	23
2.1.2. STYRNINGEN AV KONCERNENS VERKSAMHET	23
2.1.3. UTFALL FÖR DE MÅL SOM FASTSTÄLLTS FÖR KOMMUNKONCERNEN FÖR PERIODEN 2023–2025	23
2.1.4. VÄSENTLIGA HÄNDELSER I KONCERNEN	26
2.1.5. UTFÖRNING AV DEN FRAMTIDA UTVECKLINGEN	26
2.1.6. ATT ORDNA KONCERNÖVERVAKNINGEN	26
2.1.7. KONCERNBOKSLUT	26
3. BUDGETUTFALL	32
3.1. DEMOKRATITJÄNSTER	32
3.1.1. STADSFULLMÄKTIGE	33
3.1.2. REVISIONSNÄMND	36
3.1.3. VAL	38
3.2. STADSSTYRELSE	43
3.3. STADSKANSLICENTRALEN	44

3.4. CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD	46
3.5. CENTRALEN FÄR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR	49
3.5.1. LOVISA CAMPING	51
3.6. BALANSENHET DAGVATTEN	53
AVLOPPSHANTERING AV DAGVATTEN	53
3.6.1. NOTER TILL BOKSLUTET	54
4. UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INTÄKTER.....	59
5. RESULTATRÄKNINGENS UTFALL.....	61
5.1. UTFALL AV SKATTEINTÄKER OCH STATSANDELAR	62
6. UTFALL AV INVESTERINGSDELEN	64
7. UTFALL AV FINANSIERINGSDELEN.....	68
8. SAMMANDRAG PÅ UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INTÄKTER	69
9. BOKSLUTSKALKYLER	70
9.1. KOMMUN	70
9.1.1. RESULTATRÄKNINGAR	70
9.1.2. FINANSIERINGSANALYS	71
9.1.3. BALANSRÄKNING	72
9.2. KONCERN	74
9.2.1. KONCERNENS RESULTATRÄKNING	74
9.2.2. KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	75
9.2.3. KONCERNENS BALANSRÄKNING	76
10. NOTER TILL BOKSLUTET	78
10.1. NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET	78
10.2. NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV KONCERNBOKSLUTET	79
10.3. NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN	80
10.4. NOTER TILL BALANSRÄKNINGEN.....	82
10.4.1. NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA.....	82
10.4.2. NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA.....	85
10.4.3. NOTER GÄLLANDE SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	86
10.4.4. NOTER ANGÅENDE PERSONALEN	87
11. AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN.....	89
11.1. AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	89
11.2. AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN	92
11.2.1. FÖRVALTNING	92
11.2.2. VATTEN	92
11.2.3. AVLOPPSVATTEN.....	93
11.3. INVESTERINGSPROGRAMMETS UTFALL	94
11.4. INTERN KONTROLL.....	95
11.5. RESULTATRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	96
11.6. FINANSIERINGSKALKYL FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	98
11.7. BALANSRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	100
11.8. NOTER TILL AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	102
11.8.1. NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS AKTIVA.....	102
11.8.2. NOTER TILL BALANSRÄKNINGENS PASSIVA.....	104
12. UNDERTECKNINGAR OCH ANMÄRKNINGAR.....	105

1. VERKSAMHETSBERÄTTELSE

1.1. Stadsdirektörens översikt

Ett rekordartat resultat – en stark grund för de kommande åren

Lovisa stads resultat för 2025 var rekordstort – ett överskott på totalt 12 miljoner euro. Även om försäljningen av ett markområde till Fortum var en betydande engångspost som stärkte resultatet var också resultatet för basverksamheten klart positivt. Det vittnar om att verksamheten blivit effektivare samt om strukturella förändringar som stöder en proaktiv ekonomisk förvaltning.

Skatteinkomsterna 2025 var något lägre än beräknat men statsandelarna, liksom verksamhetsintäkterna, överskred budgeten.

Utfallet av investeringarna var på en bra nivå. Daghemmet Pärlan färdigställdes vid årsskiftet och den grundläggande renoveringen av Generalshagens skola framskrider enligt tidsplanen. Av resultatet för 2025 gjordes nya reserveringar på 1,7 miljoner för stabilisering av jordmassor och sanering av markområden vid skjutbanan. Reserveringarna möjliggör en kontrollerad planering av kostnader mellan åren och minskar den ekonomiska osäkerheten framöver.

På grund av den goda kassasituationen tog staden inga nya lån under året, vilket inte bara minskade stadens länestock utan också syntes som direkta besparingar i räntekostnader och finansiella kostnader.

Under 2025 genomgick Lovisa stad en organisationsreform som trädde i kraft den 1.9.2025. De tidigare tre centralerna ombildades till fem ansvarsområden, samtidigt som ledningen stärktes på stadsnivå. Förändringen avspeglades i allas vardag: ansvaren och processerna tog form och fortsätter att omformas. Målet är att främja en verksamhetskultur som präglas av smidigare samarbete och bättre växelverkan inom hela organisationen. Verkställandet av reformen fortsätter under 2026, och verkningarna förväntas särskilt synas som smidigare service och processer.

Förändringarna i verksamhetsmiljön i fjol var starkt tudelade. På en allmän nivå präglas förändringarna i kommunernas verksamhetsmiljö starkt av en ökande osäkerhet, då det gäller utvecklingen av ekonomin, sysselsättningen och investeringarna. Å andra sidan lockade Lovisa betydande investeringar i och med projekt inom den gröna omställningen, digital infrastruktur och datacentraler. Fortums beslut att satsa på att upprätthålla det nuvarande kärnkraftverket, pilotprojektet inom vätgasteknologi, de planerade investeringarna i solkraft och flera datacentraler är investeringar som har verkningar långt in i framtiden.

Trots den starka balansräkningen beslutade stadsfullmäktige i december om utarbetande av ett produktivetsprogram. Vi har börjat förbereda programmet och det kommer till beslutfattande under andra halvåret 2026. Den svårt förutsägbara verksamhetsmiljön och de stora investeringarna i den närmaste framtiden försvarar en kritisk granskning av funktionerna också ur produktivetsperspektiv. Utarbetandet av programmet knyts samman med genomförandet av organisationsreformen på ett bra sätt.

Året 2025 visade att Lovisa har förmåga att anpassa sig, förnya sig och ta itu med nya möjligheter. Den starka investeringsaktiviteten, den strategiska utvecklingen och personalens engagemang skapar en stabil grund för den framtida utvecklingen. Uppdateringen av stadens strategi, beredningen av ett livskraftsprogram, skogsstrategin samt flera andra program utstakar riktningen för utvecklingen under de kommande åren.

Jag vill särskilt tacka stadens personal och de förtroendevalda som har burit ansvar i förändringen och skött om kontinuiteten i tjänsterna.

Härifrån är det fortfarande bra att fortsätta!

Tomas Björkroth

1.2. Väsentliga händelser i verksamheten och ekonomin

1.2.1. Kommunens förvaltning och förändringar

I staden förverkligades en personalorganisationsreform (FM 7.5.2025 § 47) som trädde i kraft 1.7.2025. Bokslutet rapporteras ändå enligt den gamla organisationen.

1.2.2. Den allmänna och den egna regionens ekonomiska översikt

Arbetslösheten tärde på kommunekonomin 2025

Den kommunala ekonomin försvagades som väntat ifjol jämfört med år 2024. Mätt med verksamhetens och investeringarnas kassaflöde hade kommunekonomin ett underskott på över 800 miljoner euro år 2025, eftersom kommunernas kostnader ökade rejält bland annat på grund av AN-reformen. Det försämrade ekonomiska läget förklaras också av minskade skatteintäkter och nedskärningar i statsandelarna. Uppgifterna framgår av Kommunförbundets bokslutsanalys, som bedömer kommunekonomin tillstånd år 2025.

Nettobeloppet av kommunernas och samkommunernas verksamhetskostnader, dvs. verksamhetsbidraget, försvagades år 2025 med 7,8 procent, vilket är omkring en miljard euro.

Kommunernas sammanlagda resultat uppgick till 740 miljoner euro år 2025. Drygt en tredjedel av kommunerna på fastlandet hade underskott mätt med räkenskapsperiodens resultat. Omkring 44 procent av befolkningen på fastlandet var bosatt i en kommun med underskott.

Kommunerna sålde tillgångar för hundratals miljoner euro år 2025. Dessa engångsposter förbättrade resultatet avsevärt för enskilda kommuner. Över 80 procent av resultatet år 2025 genererades i tre städer.

Intäkterna från försäljningen av energiaktier i Björneborg lyfte stadens resultat tillfälligt till en exceptionell nivå. Utan Helsingfors, Esbo och Björneborg skulle räkenskapsperiodens resultat för kommunerna vara endast drygt 100 miljoner euro.

I årsbidrag mätt jämnades skillnaderna mellan kommunerna ut också år 2025. De största städernas ekonomi försämrades mest, och deras årsbidrag var bara en aning bättre än andra kommuners.

Skattefinansieringen räckte inte till att täcka alla investeringar, eftersom kommunerna höll sin investeringsnivå på en hög nivå också år 2025. Det var alltså nödvändigt att täcka en del av investeringarna med lån. Investeringarna koncentreras till stora städer, vilket medfört att deras kassaflöde från verksamheten och investeringarna blivit kraftigt negativt.

Källa: Kommunförbundet

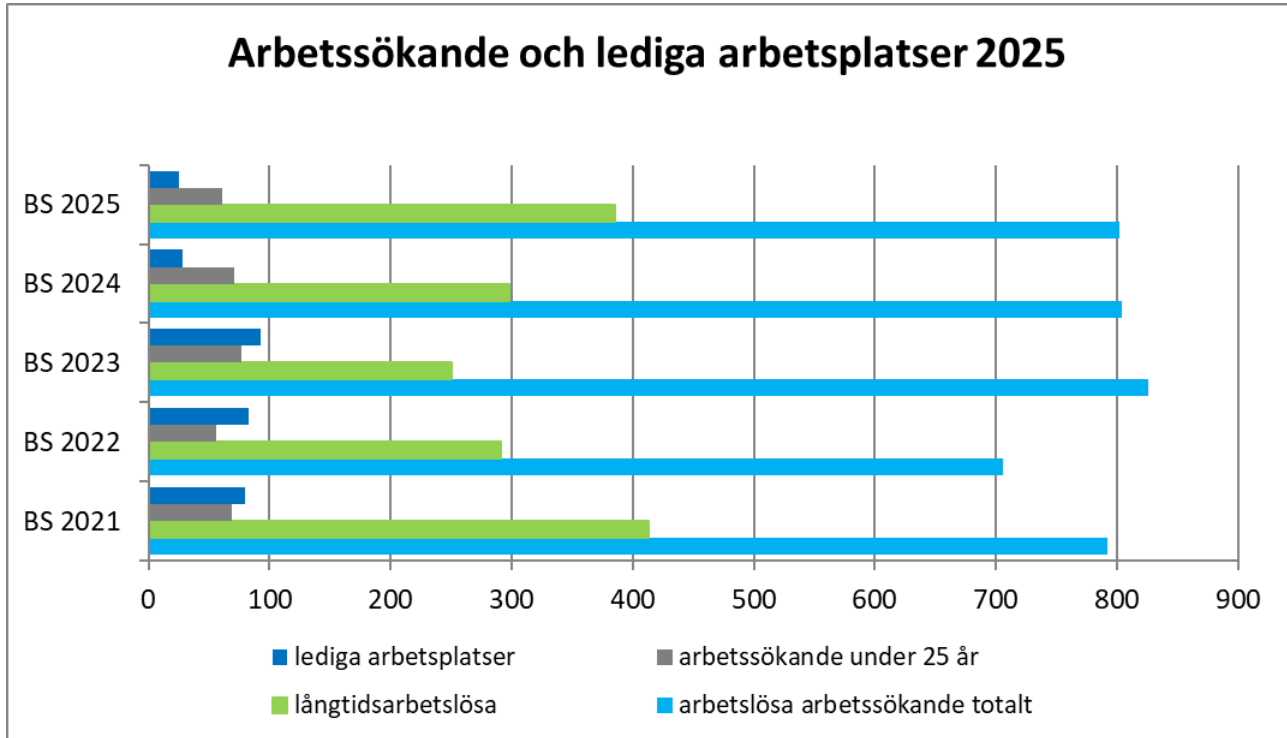
DEN EKONOMISKA UTVECKLINGEN INOM DEN EGNA REGIONEN

Osäkerheten inom den finska statsekonomin och det instabila globala marknadsläget märktes tydligt ännu år 2025 i sysselsättningstalen för Lovisa stad. Utvecklingen av sysselsättningsgraden var fortfarande en av de sämsta i Nyland under 2025. Andelen långtidsarbetslösa och arbetslösa över 50 år är ännu på en märkbart hög nivå.

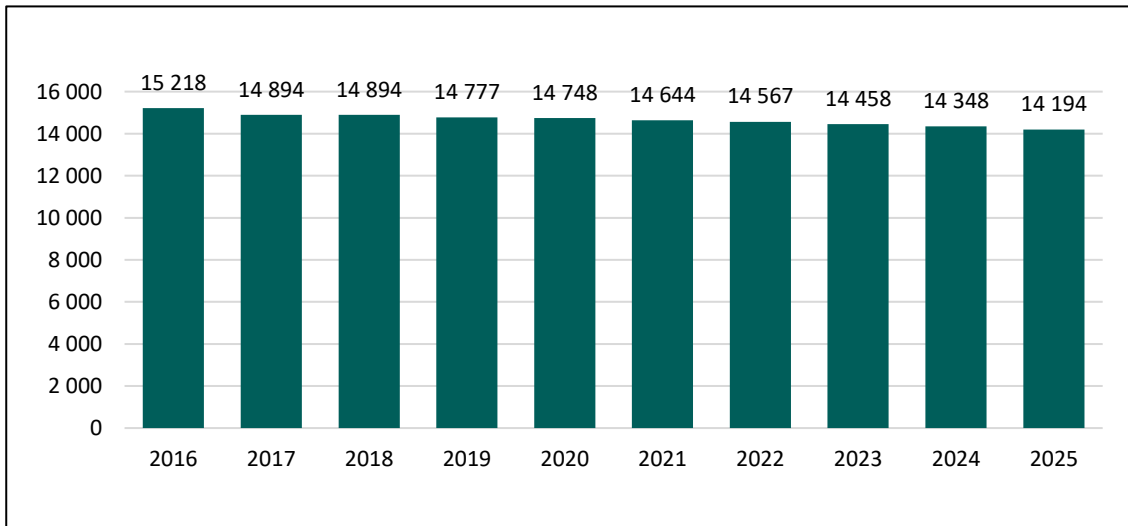
Arbetslöshetsgraden i Lovisa stad var 12,1 procent i bokslutet 2024, och hölls oförändrad i slutet av år 2025. Antalet arbetslösa minskade med 2 personer, och vid utgången av 2024 uppgick antalet till 802 personer. Vid utgången av 2025 fanns det endast 25 lediga arbetsplatser i Lovisa medan den motsvarande siffran 2024 var nästan samma, 28 stycken.

Arbetslösheten i Lovisa stad är fortfarande en av de högsta i östra Nyland. Arbetslösheten i Lovisa stad är ändå 0,7 procentenheter lägre än arbetslöshetsgraden i hela Nyland. Vid utgången av 2024 var skillnaden 0,4 procentenheter högre än medeltalet.

Kännetecknande för arbetslösheten i Lovisa stad är andelen arbetslösa personer över 50 år. Andelen arbetslösa personer över 50 år är 45,5 procent medan andelen 2024 uppgick till 43,7 procent. Andelen långtidsarbetslösa är fortfarande på en hög nivå – 48 procent – och den har ökat märkbart från år 2024 då den uppgick till 37,1 procent. I Nyland uppgår andelen långtidsarbetslösa till 45,3 procent och andelen arbetslösa personer över 50 år till 33,2 procent.



INVÅNARANTAL



1.2.3. Stadens personal

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

1.2.4. Miljöaspekter

I stadens övriga avsättningar (bokslutets bilageuppgifter) finns en reservering på 3,1 miljoner euro som så gott som i sin helhet hänför sig till förorenade jordmassor.

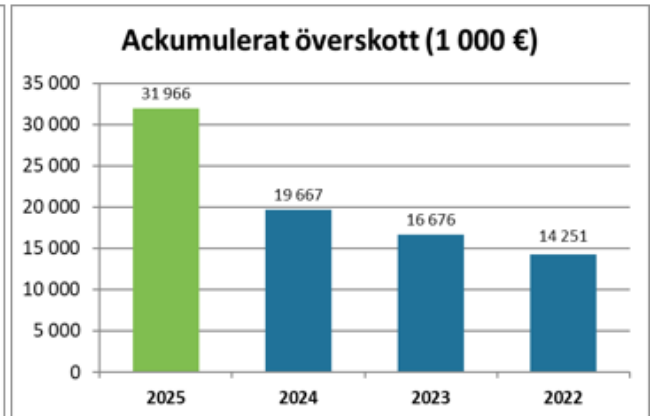
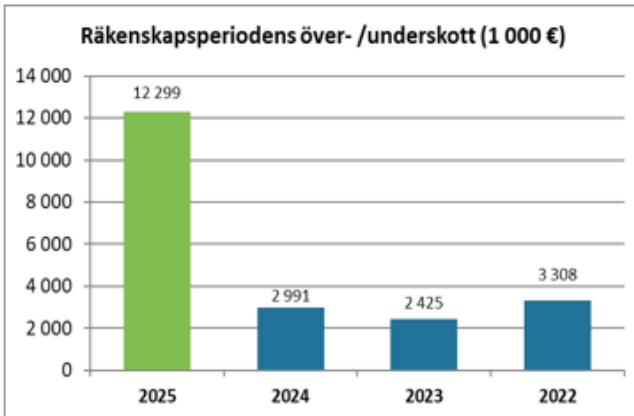
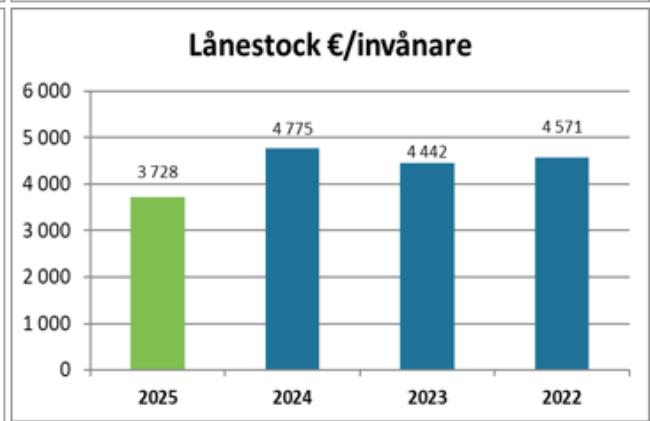
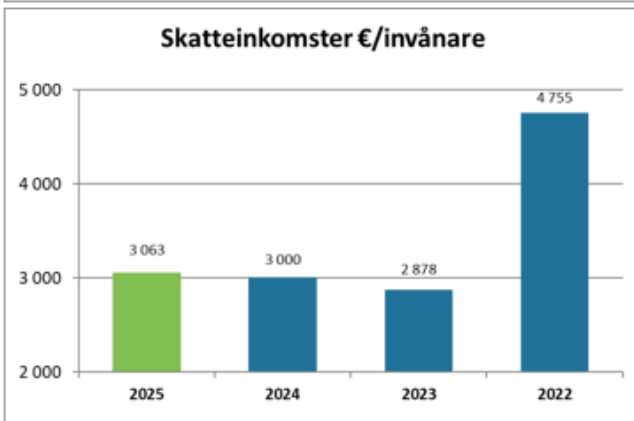
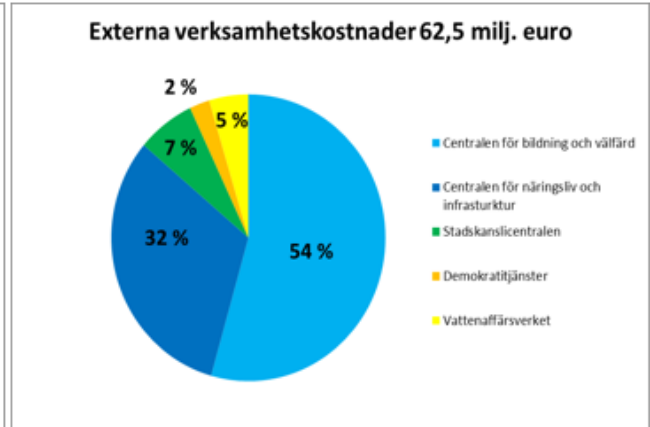
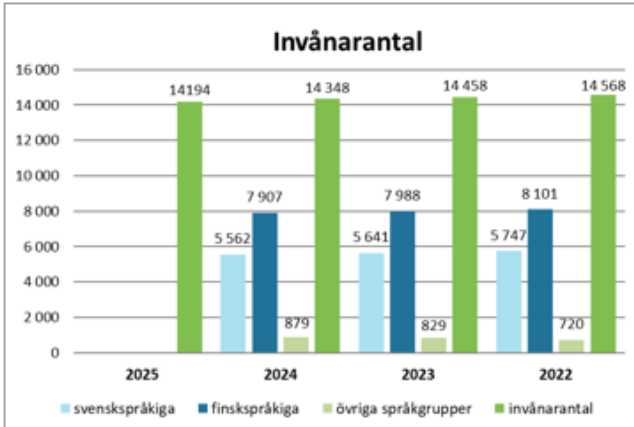
1.2.5. Andra icke-finansiella aspekter

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

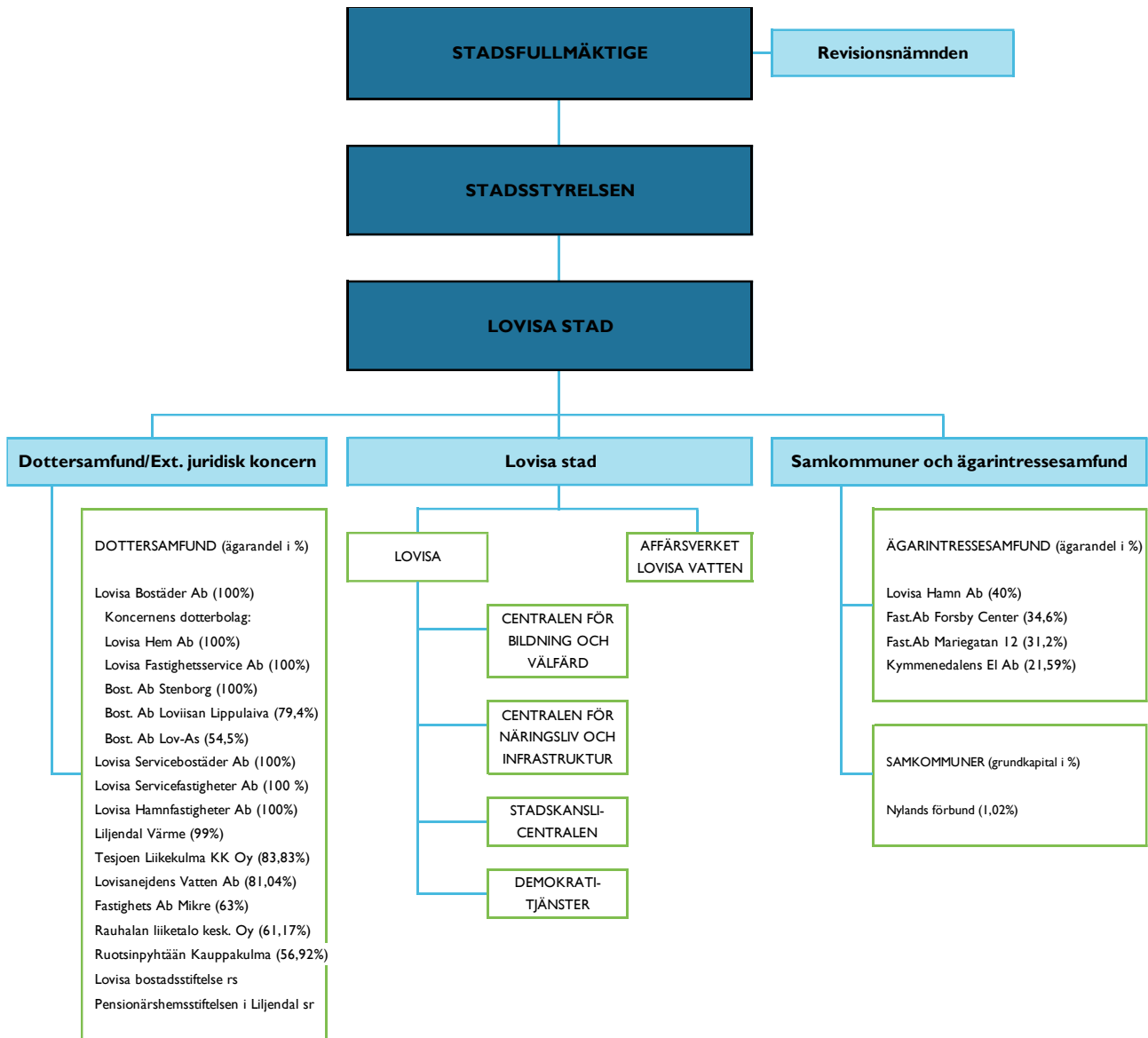
1.2.6. Uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

Kommunernas skatteintäkter förväntas sjunka en aning år 2026 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 och en investeringspress.

1.3. Lovisa stads organisation



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



1.4. Redogörelse för ordnandet av intern kontroll och riskhantering

1.4.1. 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.

1.4.2. 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.

1.4.3. Verksamhetens resultatrikhet

Resultatet i bokslutet för 2025 blev klart bättre än budgeterat. Till detta bidrog statsandelarna 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.

FÖRVALTNING

De största riskerna för stadskanslitjänsterna var förknippade med det att man på grund av personalbyten inte skulle uppnå målen som planerat. Som de mest betydande riskfaktorerna för uppnående av de uppställda målen kan utöver personalresursernas otillräcklighet, som orsakas av de redan nämnda personalbytena, man lyfta fram personalens arbetshälsa och utmaningar med arbetsmotivation. Utöver skötandet av stadskanslitjänsternas kärnuppgifter påverkas verksamheten av de uppgifter som uppkommer i och med service av organisationens interna och externa kunder och som kan vara krävande och till sin omfattning betydande och tidskrävande. Detta har tidvis lett till utmaningar med uppgifts- och tidshanteringen, vilka har hanterats med varierande framgång. Man har dock kunnat fortsätta verksamheten genom att förstå riskerna och satsa på deras minskning även om det tidvis har förekommit utmaningar med skötandet av uppgifter.

Datasäkerheten utgör fortfarande den mest betydande enskilda risken för verksamheten. Eftersom cyberhoten har ökat i antal och är mer riktade och verksamhetsmiljön ständigt förändras förutsätter det en hög beredskapsnivå, kontinuerlig övervakning och snabb reaktionsförmåga.

Utredningen av hot mot datasäkerheten och inträffade datasäkerhetshändelser har under det gångna året bundit upp betydande expertresurser. I synnerhet incidenter som har inträffat eller kräver omedelbar

respons har företrädare framför annat utvecklings- och underhållsarbete, vilket bromsar framstegen i planerade projekt och ökar den indirekta utvecklingsskulden. En av de största effekterna av datasäkerhetsrisker är att resurser flyttas från proaktiv utveckling till reaktivt utrednings- och reparationsarbete.

Svarsfrekvensen på personalenkäten 2025 var 62,0 % för staden som helhet och minskade jämfört med 2024 då svarsfrekvensen var 69,7 %. På stadsnivå noterades också att resultaten för alla områden i enkäten hade försämrats något jämfört med 2024. Delvis missnöje med ledningsstilen i hela organisationen lyftes fram som ett utvecklingsområde och en risk på stadsnivå. Resultaten behandlades i samarbete och vid arbetsenheterna, och då lyfte man fram tre delområden där man lyckats bäst och ett delområde där det finns utrymme för utveckling.

CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD

Centrala risker relaterade till verksamheten är ökning av fastigheternas reparationssskuld och otillräckligheten av underhållet, risker relaterade till data och datasäkerhet samt tillräckligheten av personalresurser och personalens orkande. Risker hanteras med förutseende ledarskap (till exempel scenarioarbete, identifiering av svaga signaler, utnyttjande av data, delaktiggörande och anpassning), kompetensutveckling, så som möjligheten att vid sidan om arbetet bli behörig och genom samarbete med stadens stödtjänster.

CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR

De största interna riskerna anknöt till organisationsreformen som genomfördes 2025. På kort sikt försvagar den verksamhetens effektivitet och resultatrikhet. Omdefinieringen av ansvar och processer ökar risken för oklarheter, överlappande arbete och för informationsflödesavbrott i övergångsskedet. Personalbyten och icke slutförda rekryteringar i sin tur belastar den befintliga personalen och saktar ner framskridandet av strategiska mål. Detta inverkar också på överförandet av kunskaper, orienteringen och etableringen av gemensamma verksamhetsmodeller. Om det ovan nämnda inte kan förverkligas tillräckligt planerligt finns risken att nyttorna som eftersträvas med organisationsreformen fördröjs och den operativa effektiviteten tillfälligt blir lägre än målnivån. Dessa risker har realiserats under 2025 och syns ännu under 2026 innan verksamheten och personalen etablerats.

KONSERNÖVERVAKNING

I samband med den nyaste organisationsförändringen sloptes koncernsektionen och koncernövervakning flyttades till stadsstyrelsen ansvar. Stadens nya ägarstyrnings- och koncerndirektiv godkändes av stadsfullmäktige 12.6.2019 § 63. Direktivet utdelas åt reperentanterna i de bolag som tillhör koncernen och i vilka staden utövar inflytande.

Bolagen kan delas i tre kategorier:

- Lovisa stads dotterbolag
- Lovisa stads delägarsamfund
- 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 El 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.

1.4.4. 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.

1.4.5. Utredning om ordnande av intern revision

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

1.4.6. 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 skäligen 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.

1.5. Räkenskapsperiodens resultat och finansiering av verksamhet

1.5.1. Lovisa stads resultat

Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens sammanlagda resultat uppvisar ett överskott på knappa 12,3 miljoner euro. Vattenaffärsverkets inverkan på det externa resultatet var ett underskott på 224 387 euro. Överskottet i den ursprungliga budgeten uppgick till 7,6 miljoner euro.

Verksamhetsintäkterna överskred budgeten med 12 %. Överskridningen förklaras med bättre försäljnings- och betalningsintäkter.

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

Skatteinkomsterna räknade per invånare steg jämfört med 2024 och uppgick till 3 063 euro per invånare. Den motsvarande siffran för 2024 var 3 000 euro per invånare. Enligt kommunernas bokslutsprognoser för 2025 uppgår skatteinkomsterna per invånare i genomsnitt till 2 486 euro i kommunerna på det finländska fastlandet och till 2 441 euro i kommunerna med 10 000–20 000 invånare. Statsandelarna överskred den ursprungliga budgeten med 1,4 miljoner euro och var 0,9 miljoner euro större än 2024. Statsandelarna uppgick till sammanlagt 9,7 miljoner euro 2025. Statsandelar betalades alltså 686 euro per invånare medan man 2023 fick 613 euro i statsandelar per invånare.

Vattenaffärsverkets externa resultat var negativt. Den ursprungliga budgeten uppvisade ett underskott på 201 928 euro, medan utfallet uppvisade ett underskott på 224 387 euro. Vattenaffärsverkets verksamhetsintäkter och verksamhetskostnader utföll långt enligt prognos. Avskrivningarna däremot utföll klart 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 2025 uppgick lånen per invånare till 3 728 euro. Lånemängden per Lovisabo minskade med 1 047 euro under räkenskapsperioden 2025. Bedömt på riksomfattande nivå överskrider alltså Lovisa stads lånenivå bara lite medeltalen.

Lånen per invånare uppgick i kommunerna på fastlandet i medeltal till 3 599 euro och i kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek till 4 302 euro.

I tabellen nedan har införts beräknade nyckeltal från Lovisa stads bokslut 2025, och som jämförelseuppgifter finns nyckeltalen för 2022–2024. Nyckeltalen jämförs med motsvarande medelvärden för kommunerna i fastlandet och för kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek.

1.5.2. Investeringar

I den ursprungliga budgeten för 2025 hade sammanlagt 16,1 miljoner euro reserverats för investeringsutgifter. Utfallet landar på ungefär 15,1 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.

KOMMUNENS NYCKELTAL

Staden och vattenaffärsverket, externa	Bokslut 2025	Bokslut 2024	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Kommuner	Kommuner i fastlandet i medeltal*
					vars invånar- antal är 10 000– 20 000*	
	14 194	14 348	14 458	14 567	10 000–20 000	
Invånarantal					000	
Lån, €/invånare	3 728	4 775	4 442	4 572	4 302	3 599
Årsbidrag, % av avskrivningarna	239 %	136 %	132 %	139 %	103 %	111 %
Skatteintäkter, €/invånare	3 063	3 000	2 878	4 756	2 441	2 486
Statsandelar, €/invånare	686	613	769	2 421	793	724
Verksamhetsintäkter, €/invånare	1 914	1 113	1 253	1 714		
Verksamhetskostnader, €/invånare	4 403	4 061	4 223	8 241		
Verksamhetsbidrag, €/invånare*	-2 488	-2 948	-2 970	-6 522	-2 794	-2 779
Årsbidrag, €/invånare	1 358	743	659	696		
Räkenskapsperiodens överskott, €/inv.	866	193	152	226	81	133
Penningtillgångar, €/invånare	373	1 242	606	671		

Jämförelseuppgifterna har plockats från Kommunförbundets webbplats och nyckeltalsuppgifterna är uppskattningsuppgifter för 2025

1.5.3. Utfallet på resultaträkningen resultat

KOMMUNENS RESULTATRÄKNING (EXTERN)

(1 000 euroa)	2025	2024
Verksamhetsintäkter	27 167	15 975
Tillverkning för eget bruk	20	0
Verksamhetskostnader	-62 501	-58 268
Verksamhetsbidrag	-35 314	-42 292
Skatteintäkter	43 474	43 041
Statsandelar	9 737	8 795
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	64	85
Övriga finansiella intäkter	2 166	2 412
Räntekostnader	-825	-1 347
Övriga finansiella kostnader	-23	-27
Årsbidrag	19 279	10 667
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 058	-7 867
Extraordinära intäkter	850	0
Extraordinära kostnader	0	-37
Räkenskapsperiodens resultat	12 071	2 763
Bokslutsposter	229	229
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	12 299	2 991

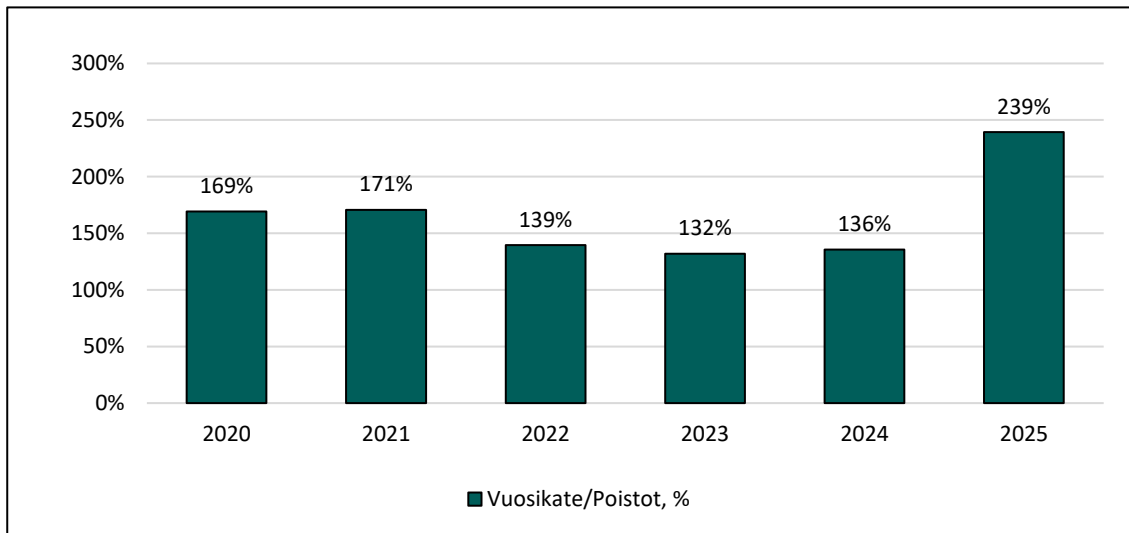
NYCKELTAL PÅ KOMMUNENS RESULTATRÄKNING (EXTERN)

	2025	2024
Verksamhetsintäkter/utgifter %	43,5 %	27,4 %
Årsbidrag/avskrivningar %	239,2 %	135,6 %
Årsbidrag euro/invånare	1 358	743
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL FÖR RESULTATRÄKNING

Nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/utgifter %	Verksamhetsintäkter/(verksamhetskostnader-tillverkning för eget bruk)
Årsbidrag/avskrivningar %	Årsbidrag/(avskrivningar + nedskrivningar)

ÅRSBIDRAG/AVSKRIVNINGAR, %



1.5.4. Finansiering av verksamheten

KOMMUNENS FINANSIERINGSANALYS

(1 000 euroa)	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	19 279	10 667
Extraordinära poster	850	-37
Rättelseposter till internt tillförda medel	-8 699	-724
Verksamhetens kassaflöde	11 430	9 906
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-17 867	-7 975
Försäljningsandelar för investeringskostnader	0	14
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	10 678	213
Investeringarnas kassaflöde	-7 189	-7 748
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4 241	2 158
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökning av utlåningen	0	-14
	0	-14
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0	12 400
Minskning av långfristiga lån	-8 595	-8 118
Förändring av kortfristiga lån	-7 000	0
Förändringar av lånebeståndet	-15 595	4 282
Förändringar i eget kapital	-236	0
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-133	987
Förändring av fordringar	-332	851
Förändring av räntefria skulder	-483	803
Övriga förändringar i likviditeten	-948	2 641
Kassaflöde för finansieringens del	-16 780	6 909
Förändring av likvida medel	-12 539	9 067
Likvida medel 1.1.	17 837	8 770
Likvida medel 31.12.	5 298	17 837

NYCKELTAL FÖR KOMMUNENS FINANSIERINGSANALYS

	2025	2024
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	13 082 595	3 402 279
Intern finansiering av investeringar, %	107,9 %	134,0 %
Beräknat låneskötselbidrag	2,70	1,21
Låneskötselbidrag	2,13	1,27
Likviditet, kassadagar	22	86
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL FÖR FINANSIERINGSANALYSEN

Nyckeltal	
Finansiering av investeringar, %	Årsbidrag/egen anskaffningskostnader för investeringar
Beräknat låneskötselbidrag	(Årsbidrag+räntekostnader)/(räntekostnader+kalkylmässiga amorteringar)
Likviditet (kassadagar)	(Kalkylmässiga amorteringar=lån/8) 365 dagar x likvida medel 31.12./kassabetalningar under räkenskapsperioden (Kassabetalningar under räkenskapsperioden=verksamhetskostnader+räntekostnader+övriga finansiella kostnader+räkenskapsperiodens skatter+investeringskostnader+ökninga av utlåningen+minskning av långfristninga lån)

1.6. Finansieringen

KOMMUNENS BALANSRÄKNING - AKTIVA

(1 000 euroa)	2025	2024
AKTIVA		
A BESTÅENDE AKTIVA		
I Immateriella tillgångar		
1. Immateriella rättigheter	105	177
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	33	85
I Immateriella tillgångar	138	262
II Materiella tillgångar		
1. Mark- och vattenområden	9 354	8 638
2. Byggnader	40 084	42 632
3. Fasta konstruktioner och anordningar	48 599	48 848
4. Maskiner och inventarier	663	565
5. Övriga materiella tillgångar	42	42
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 510	2 874
II Materiella tillgångar	113 252	103 598
III Placeringar		
1. Aktier och andelar	22 010	22 010
3. Övriga lånefordringar	3 659	3 659
4. Övriga fordringar	780	780
III Placeringar	26 449	26 449
A Bestående aktiva	139 839	130 309
B FÖRVALTADE MEDEL		
2. Donationsfondernas särskilda täckning	1 477	1 283
B Förvaltade medel	1 477	1 283
C RÖRLIGA AKTIVA		
I Omsättningstillgångar	0	0
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
2. Lånefordringar	1 577	1 637
4. Förutbetalda kostnader	0	17
Kortfristiga fordringar		
1. Kundfordringar	2 778	2 544
3. Muut saamisest	734	712
4. Förutbetalda kostnader	806	652
II Fordringar	5 895	5 563
III Finansiella värdepapper		
1. Aktier och andelar	118	118
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	12	12
4. Övriga värdepapper	990	870
III Finansiella värdepapper	1 119	999
IV Kassa och bank	4 179	16 837
C Rörliga aktiva	11 193	23 399
AKTIVA SAMMANLAGT	152 509	154 991

KOMMUNENS BALANRÄKNING - PASSIVA

(1 000 euroa)	2025	2024
PASSIVA		
A EGET KAPITAL		
I Grundkapital	43 819	43 819
III Övriga egna fonder	324	324
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	19 431	16 675
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	12 299	2 991
A Eget kapital	75 874	63 810
B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER		
1. Avskrivningsdifferens	4 481	4 710
B Avskrivningsdifferenser och reserver	4 481	4 710
C AVSÄTTNINGAR		
2. Övriga avsättningar	6 989	5 289
C Avsättningar	6 989	5 289
D FÖRVALTAT KAPITAL		
2. Donationsfondernas kapital	1 477	1 283
3. Övrigt kapital frånuppdrag	1 138	1 271
D Förvaltad kapital	2 614	2 554
E FRÄMMANDE KAPITAL		
I Långfristigt		
Med ränta		
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	38 653	49 913
Utan ränta		
7. Övriga skulder	683	477
II Kortfristig		
Med ränta		
1. Masskuldebrevslån	3 000	10 000
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	11 261	8 595
Utan ränta		
5. Erhållna förskott	17	17
6. Skulder till leverantörer	3 690	4 381
7. Övriga skulder	744	704
8. Resultatregleringar, skulder	4 502	4 542
E Främmande kapital	62 550	78 628
PASSIVA SAMMANLAGT	152 509	154 991

NYCKELTAL FÖR KOMMUNENS BALANSRÄKNING

	2025	2024
Soliditetsgrad, %	52,7 %	44,2 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	77,8 %	115,9 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	31 730	19 667
Ackumulerat över-/underskott, € / invånare	2 235	1 371
Lånestock 31.12., 1 000 €	52 913	68 508
Lånestock 31.12., €/invånare	3 728	4 775
Lån och hyresansvar 31.12., 1 000 €	54 897	70 710
Lån och hyresansvar €/invånare	3 868	4 928
Lånefordringar, 1000 €	3 659	3 659
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL FÖR BALANSRÄKNINGEN

Nyckeltal	
Solinitetsgrad, %	(Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Hela kapitalet – erhållna förskott)
Relativ skuldsättningsgrad, %	(Främmande kapital – erhållna förskott) / Driftsin-komster Driftsintäkter består av räkenskapsperiodens verksam-hetsintäkter, skatteintäkter, driftsbudgetens statsan-delar.
Lånestock 31.12.	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantör-skulder + Resultaregleringar + Övriga skulder) Kommunens lånestock är främmande kapital som lö-per med ränta.
Lån och hyresansvar 31.12.	Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantör-skulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyres-ansvar
Lånefordringar 31.12.	Masskuldebrevsfordringar och övriga fordringar som upptagits i placeringar

1.7. Totala intäkter och kostnader

KOMMUNENS TOTALA INTÄKTER OCH KOSTNADER

INTÄKTER (1 000 euro)		KOSTNADER (1 000 euro)	
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	27 167	Verksamhetskostnader	62 501
Skatteintäkter	43 474	Tillverkning för eget bruk	-20
Statsandelar	9 737	Räntekostnader	825
Ränteintäkter	64	Övriga finansiella kostnader	23
Övriga finansiella intäkter	2 166	Extra ordinära kostnader	0
Extraordinära intäkter	850	Inkomstfinans korrektivposter	
Rättelseposter till internt tillf. medel		Förändringar av avsättningar	
Försäljningsvinst av bestående aktiva	-10 523	Ökning (+), minskning (-) av reserver	-1 700
Investeringar		Försäljningsförlust av bestående aktiva	0
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	Investeringar	
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	10 678	Investeringsutgifter	17 867
Finansieringsverksamhet		Finansieringsverksamhet	
Minskning av utlåning	0	Ökning av utlåningen	0
Ökning av långfristiga lån	0	Minskning av långfristiga lån	8 595
Ökning av kortfristiga lån	13 000	Minskning av kortfristiga lån	20 000
Ökning av det egna kapitalet	-236	Minskning av det egna kapitalet	0
Totala intäkter	96 377	Totala kostnader	108 091

Avstämning:

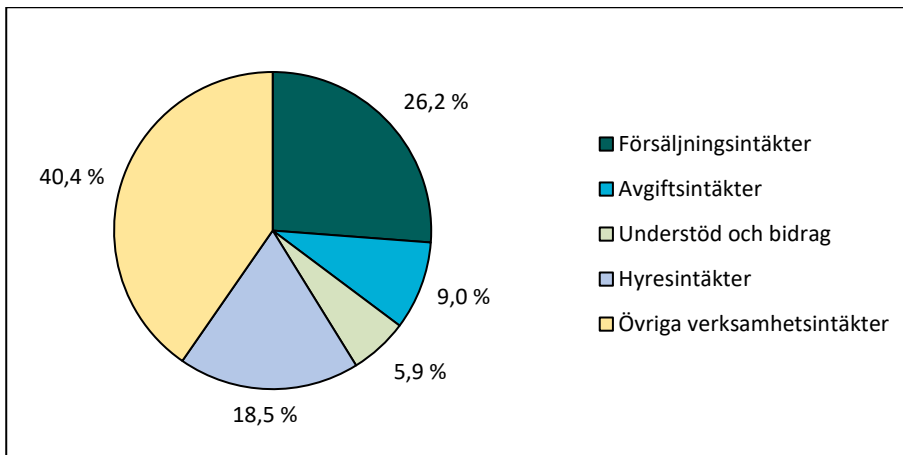
Totala intäkter – Totala kostnader =

96 377 - 108 091 = -11 714

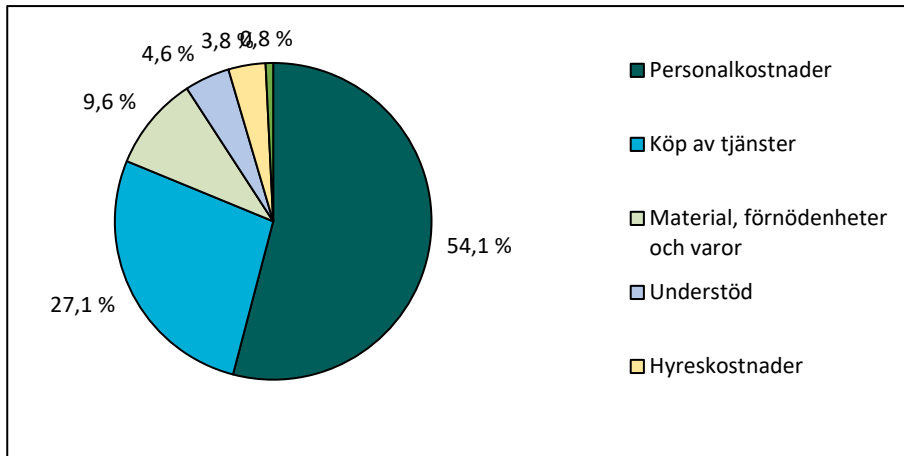
Förändring i likvida medel – Förändringar i öv-

rig likviditet = -12 539 - -948 = -11 590

EXTERNA VERKSAMHETSINTÄKTER



EXTERNA VERKSAMHETSKOSTNADER



1.8. Behandling av räkenskapsperiodens resultat

1.8.1. Behandling av räkenskapsperiodens resultat

Stadsstyrelsen föreslår följande om behandlingen av räkenskapsperiodens resultat på 12 070 744,34 euro:

1. Gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 228 657,00 euro.
2. Räkenskapsperiodens överskott på 12 299 401,34 euroa överförs till över- och underskottskontot för tidigare år.

1.8.2. Affärverkets inverkan på stadens resulträkning och finansieringsanalys

AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

	Bokslut 2025		Elimineringar		Resultaträkning i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Verksamhetsinkomster	38,200,404	4,405,399			
Försäljningsinkomster, ext.	3,330,529	3,786,668			7,117,196
Försäljningsinkomster, int.	3,571,250	389,932	-3,571,250	-389,932	
Avgiftsinkomster	2,453,407				2,453,407
Understöd och bidrag	1,616,012				1,616,012
Understöd och bidrag, av staden					
Övriga verksamhetsinkomster, ext.	15,751,450	228,798			15,980,248
Övriga verksamhetsinkomster, int.	11,477,757		-11,477,757		
Tillverkning för eget bruk	19,807				19,807
Verksamhetsutgifter	-74,911,797	-3,027,867			
Personalutgifter	-33,001,139	-803,483			-33,804,622
Köpta tjänster, ext.	-16,085,187	-865,516			-16,950,703
Köpta tjänster, int.	-3,952,981	-141,489	3,952,981	141,489	
Material, förnödenheter och varor, ext.	-4,838,686	-1,173,094			-2,058,799
Material, förnödenheter och varor, int.	-142,545		142,545		
Understöd	-2,882,622				-2,882,622
Understöd till affärsverket					
Övriga verksamhetsutgifter, ext.	-2,806,712	-44,285			-2,850,997
Övriga verksamhetsutgifter, int.	-11,201,924		11,201,924		
Verksamhetsbidrag	-36,691,586	1,377,532	248,443	-248,443	-35,314,054
Skatteinkomster	43,473,898				43,473,898
Statsandelar	9,736,923				9,736,923
Finansieringsinkomster och -utgifter	1,474,531	-92,086			1,382,445
Ränteinkomster, ext.	63,905				63,905
Ränteintäkter, interna	69,247		-69,247		0
Ränta för grundkapitalet, intern	29,338		-29,338		0
Övriga finansieringsinkomster, ext.	2,138,335	27,730			2,166,065
Övriga finansieringsinkomster, int.					
Ränteutgifter, ulk	-824,525		0		-824,525
Räntekostnader, interna	-1,009	-68,238	1,009	68,238	0
Ränta för grundkapitalet, intern		-29,338		29,338	0
Övriga finansieringsutgifter, ext.	-761	-22,240			-23,001
Övriga finansieringsutgifter, int.					
Årsbidrag	17,993,766	1,285,447	150,867	-150,867	19,279,213
Avskrivningar och nedskrivningar	-6,679,230	-1,379,238			
Avskrivningar enligt plan	-6,576,116	-1,288,248			-7,864,364
Nedskrivningar	-103,114	-90,990			-194,104
Extraordinära poster	850,000				850,000
Räkenskapsperiodens resultat	12,164,536	-93,791	150,867	-150,867	12,070,744

AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ VERKSAMHETENS FINANSIERING

	Bokslut 2025		Elimineringar		Finansieringsanalys i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	17,993,766	1,285,447	150,867	-150,867	19,279,213
Extraordinära poster	850,000				850,000
Korrektivposter	-8,692,544	-6,623			-8,699,167
Kassaflöde för investeringarnas del					
Investering i anläggningstillgångar	-16,349,418	-1,517,809			-17,867,226
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					0
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	10,671,592	6,623			10,678,214
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4,473,396	-232,362	150,867	-150,867	4,241,034
Kassaflöde för finansieringens del					
Förändring i utlåning					
Ökning av utlåningen	-663,278		663,278		
Minskning av utlåningen	619,024		-619,024		
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån, externa					
Ökning av långfristiga lån, interna	126,269	537,009	-126,269	-537,009	
Minskning av långfristiga lån, externa	-8,334,928	-300,000			-8,594,928
Minskning av långfristiga lån, interna		-579,024	40,000	579,024	
Ökning av kortfristiga lån, externa	-7,000,000				-7,000,000
Ökning av kortfristiga lån, interna					
Minskning av kortfristiga lån, externa					
Minskning av kortfristiga lån, interna					
Förändringar i eget kapital	-236,225				-236,225
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaltade medel och förvaltad kapital	-133,232				-133,232
Förändringar i omsättningstillgångar					
Förändringar i fordringar, externa	-340,117	7,969			-332,148
Förändringar i fordringar, interna					
Förändring av räntefria skulder, externa	-585,067	101,969			-483,098
Förändring av räntefria skulder, interna					
Inverkan på likviditeten	-12,074,159	-464,439	108,852	-108,852	-12,538,597

2. KONCERNBOKSLUT

2.1. Stadskoncernens verksamhet och ekonomi

2.1.1. 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.

2.1.2. Styrningen av koncernens verksamhet

I samband med den nyaste organisationsförändringen sloptes koncernsektionen och koncernövervakning flyttades till stadsstyrelsen ansvar. 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, och stadsdirektören. Stadsstyrelsen leder kommunkoncernen och utövar ägarens styrbefogenheter tillsammans med koncernsektionen medan stadsdirektören ansvarar för den operativa ledningen.

2.1.3. 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	UPPNAENDET AV MÅL 1-12/2025
Lovisa Bostäder Ab Dottersamfund till koncernen Lovisa bostäder Ab: Lovisa Hem Ab Lovisa fastighetsservice Ab Bost. Ab Lov-As Bost. Ab Stenberg 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 utjämningen 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 utjämningen av hyrorna utförs enligt ARA:s bostadspolitiska riktlinjer.	Reparations- och räntekostnader belastar fortfarande bolagets ekonomi.
Lovisa Servicebostäder Ab	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Bolagets ekonomi är i balans.	Bolaget grundat.
Lovisa Servicefastigheter Ab	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Bolagets ekonomi är i balans.	Bolaget grundat.
LovisaBostadsstiftelse sr	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.	Målenligt.
Rauhalan Liiketalo 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 fastigheternas 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.

2.1.4. Väsentliga händelser i koncernen

Som en följd av det lagstadgade bolagiseringskravet av fastigheter inom social- och hälsovården och räddningsväsendet grundades bolagen Lovisa Servicebostäder Ab och Lovisa Servicefastigheter Ab, som båda ägs till 100 % av Lovisa stad.

2.1.5. Utvärdering av den framtida utvecklingen

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

2.1.6. 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.

2.1.7. Koncernbokslut

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

(1 000 euro)	2025	2024
Verksamhetsintäkter	31 043	20 067
Tillverkning för eget bruk	20	0
Verksamhetskostnader	-64 649	-61 039
Andel av intressesamfundens vinst/förlust	5 271	6 176
Verksamhetsbidrag	-28 316	-34 796
Skatteinkomster	43 474	43 041
Statsandelar	9 737	8 795
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	12	6
Övriga finansiella intäkter	-45	66
Räntekostnader	-1 468	-2 096
Övriga finansiella kostnader	-25	-30
Finansiella intäkter och kostnader	-1 527	-2 054
Årsbidrag	23 368	14 986
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 863	-8 848
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	1 053	198
Extraordinära utgifter	0	-37
Extraordinära poster	1 053	162
Räkenskapsperiodens resultat	15 558	6 300
Bokslutsposter	229	1
Räkenskapsperiodens skatter	-66	10
Latenta skatter	-1	0
Minoritetsandelar	-23	-20
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	15 697	6 291

NYCKELTAL

	2025	2024
Verksamhetsintäkter/utgifter %	48,0 %	32,9 %
Årsbidrag/avskrivningar %	263,7 %	169,4 %
Årsbidrag euro/invånare	1 646	1 044
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL

Nyckeltal	
Verksamhetsintäkter/utgifter %	Verksamhetsintäkter/(verksamhetskostnader-tillverkning för eget bruk)
Årsbidrag/avskrivningar %	Årsbidrag/(avskrivningar+nedskrivningar)

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

(1 000 euro)	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	23 368	14 986
Extraordinära poster	1 053	162
Räkenskapsperiodens skatter	-66	10
Extraordinära poster	-11 758	-4 553
Kassaflödet i verksamheten	12 597	10 604
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-18 577	-10 089
Finansieringsandelar för investeringar	0	14
Försäljning av anläggningstillgångar	10 678	213
Kassaflöde för investeringarnas del	-7 898	-9 862
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4 698	742
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökning av utlåningen	0	-14
Förändring i utlåning	0	-14
Förändringar av lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	3 441	14 444
Minskning av långfristiga lån	-9 875	-10 113
Förändring av kortfristiga lån	-7 170	-1 177
Förändring i lånestocken	-13 603	3 154
Förändring i eget kapital	-313	1 793
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaldade medel och förvalt kapital	-121	987
Förändring av omsättningstillgångar	1	-45
Förändring av fordringar	-268	771
Förändring av räntefria skulder	-571	1 823
Övriga förändringar i likviditeten	-960	3 537
Finansieringens kassaflöde	-14 877	8 469
Förändring av likvida medel	-10 179	9 211
Likvida medel 1.1.	19 307	10 096
Likvida medel 31.12.	9 128	19 307

NYCKELTAL

	2025	2024
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	3 083 535	-8 197 387
Intern finansiering av investeringar, %	125,8 %	148,7 %
Beräknat låneskötselbidrag	2,35	1,33
Låneskötselbidrag	2,19	1,40
Likviditet, kassadagar	35	85

NYCKELTAL

Nyckeltal

Intern finansiering av investeringar, %	Årsbidrag/Egen anskaffningskostnad för investeringar
Beräknat låneskötselbidrag	(Årsbidrag+räntekostnader)/(räntekostnader+kalkylmässiga amorteringar)
Likviditet (kassadagar)	(Kalkylmässiga amorteringar=lån i balansräkningen/8) 365 dagar x likvida medel 31.12./kassabetalningar under räkenskapsperioden (Kassabetalningar=verksamhetskostnader+räntekostnader+övriga finansiella kostnader+räkenskapsperiodens skatter+investeringskostnader+ökningar i utlåningen+minskning av långfristiga lån)

KONCERNENS BALANSRÄKNING - AKTIVA

(1 000 euro)	2025	2024
AKTIVA		
Bestående aktiva		
Immateriella tillgångar		
Immateriella tillgångar	188	179
Övriga utgifter med lång verkningstid	-26	108
Immateriella tillgångar	162	286
Materiella tillgångar		
Jord- och vattenområden	11 855	11 138
Byggnader	58 764	61 253
Fasta konstruktioner och anordningar	50 234	50 659
Maskiner och inventarier	912	801
Övriga materiella tillgångar	72	58
Förskottsbet. och pågående anskaffningar	14 504	2 874
Materiella tillgångar	136 341	126 783
Placeringar		
Andel i intressesamfund	29 504	26 445
Aktier och andelar	3 639	3 639
Övriga lånefordringar	190	190
Övriga fordringar	780	780
Placeringar	34 114	31 055
Bestående aktiva	170 617	158 124
Förvaltade medel		
Statliga uppdrag	22	38
Donationsfondernas särskilda täckning	1 477	1 300
Övriga förvaltade medel	131	128
Förvaltade medel	1 630	1 466
Rörliga aktiva		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8	9
Övriga omsättningstillgångar	225	225
Omsättningstillgångar	233	233
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	15	15
Resultatregleringar	0	17
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 873	2 818
Övriga fordringar	770	720
Resultatregleringar	856	676
Fordringar	4 515	4 246
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	118	118
Placeringar i penningmarknadsinstr.	12	12
Övriga värdepapper	990	870
Finansiella värdepapper	1 119	999
Kassa och bankfordringar	8 008	18 307
Rörliga aktiva	13 875	23 786
AKTIVA SAMMANLAGT	186 123	183 376

KONCERNBALANSRÄKNING - PASSIVA

(1 000 euro)	2025	2024
PASSIVA		
Eget kapital		
Grundkapital	43 819	43 819
Föreningars och stiftelsers grundkapital	7	7
Övriga egna fonder	467	467
Över-/underskott från tidigare räkenskapsperioder	30 475	24 515
Räkenskapsperiodens över-/underskott	15 697	6 291
Eget kapital	90 465	75 100
Minoritetsandelar	2 500	2 458
Avskrivningsdifferens och reserver		
Avskrivningsdifferens	-229	0
Avskrivningsdifferens och reserver	-229	0
Avsättningar		
Övriga avsättningar	6 989	5 289
Avsättningar	6 989	5 289
Förvaltad kapital		
Statliga uppdrag	22	38
Donationsfondernas kapital	1 489	1 300
Övrigt förvaltad kapital	1 269	1 399
Förvaltad kapital	2 780	2 737
Främmande kapital		
Långfristigt		
Räntebärande		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	57 312	66 623
Räntefria		
Övriga skulder	769	571
Kortfristigt		
Räntebärande		
Obligationslån	3 000	10 000
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	12 444	9 736
Räntefria		
Erhållna förskott	91	90
Leverantörsskulder	3 861	4 647
Övriga skulder	1 184	1 106
Resultatregleringar	4 956	5 018
Latenta skatteskulder	1	0
Främmande kapital	83 617	97 791
PASSIVA SAMMANLAGT	186 123	183 376

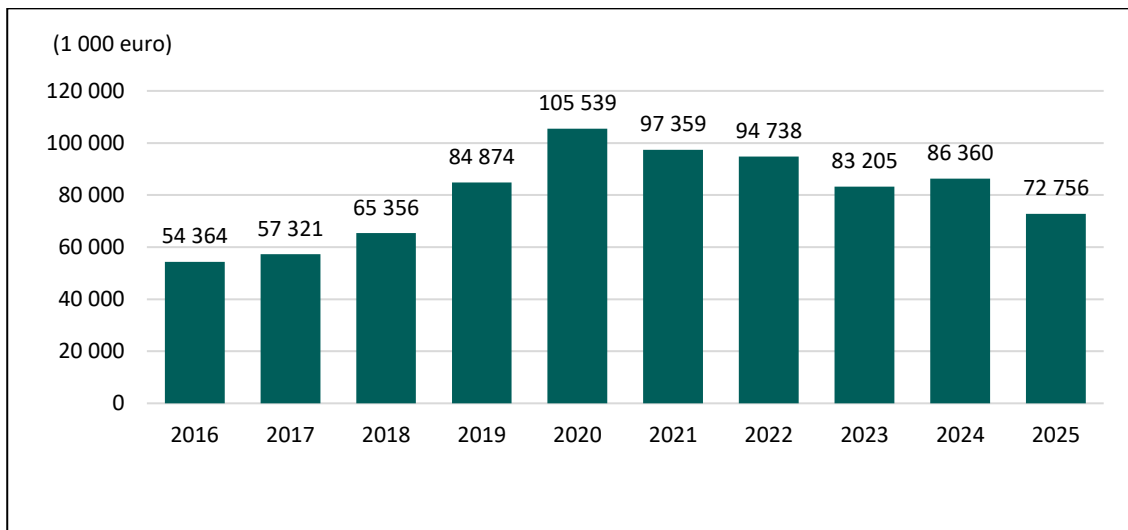
NYCKELTAL

	2025	2024
Soliditetsgrad, %	50,0 %	42,3 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	99,1 %	135,9 %
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	46 171	30 806
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	3 253	2 147
Lånestock 31.12., 1 000 €	72 756	86 360
Lånestock 31.12., €/invånare	5 126	6 019
Lån och hyresansvar, 31.12. 1 000 €	107 314	123 482
Lån och hyresansvar, €/invånare	7 561	8 606
Lånefordringar, 1 000 €	190	190
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL

Nyckeltal	
Soliditetsgrad, %	$(\text{Eget kapital} + \text{Minoritetsandelar} + \text{Konsernireserv}) / (\text{Hela kapitalet} - \text{erhållna förskott})$
Relativ skuldsättningsgrad, %	$(\text{Främmande kapital} - \text{erhållna förskott}) / \text{Driftsintäkter}$
Lånebestånd 31.12.	$(\text{Driftsinkomster består av räkenskapsperiodens verksamhetsintäkter, skatteintäkter, driftsekonomin statsandelar})$ Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder)
Lån och hyresansvar 31.12.	(Lånebestånd består av räntebärande främmande kapital) Främmande kapital - (Erhållna förskott + Leverantörskulder + Resultatregleringar + Övriga skulder) + Hyresansvar
Lånefordringar 31.12.	Masskuldebrevsfordringar och övriga lånefordringar som upptagits i placeringar

KONSERNENS LÅNEBESTÅND



3. BUDGETUTFALL

3.1. Demokratitjänster

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

DEMOKRATITJÄNSTER (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	84 868	35 000	0	35 000	17 520	50,1 %	-17 480
Understöd och bidrag	72 000	0	0	0	0	-	0
Hysesintäkter	8 826	9 600	0	9 600	10 128	105,5 %	528
Övriga verksamhetsintäkter	75 415	10 500 000	0	10 500 000	10 464 248	99,7 %	-35 752
Verksamhetsintäkter	241 109	10 544 600	0	10 544 600	10 491 896	99,5 %	-52 704
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-491 482	-556 068	0	-556 068	-467 059	84,0 %	89 009
Köp av tjänster	-871 534	-651 180	0	-651 180	-612 441	94,1 %	38 739
Material, förnödenheter och varor	-51 777	-45 700	0	-45 700	-45 985	100,6 %	-285
Understöd	-10 500	-70 000	0	-70 000	-240 191	343,1 %	-170 191
Hyeskostnader	-27 828	-44 700	0	-44 700	-25 569	57,2 %	19 131
Övriga verksamhetskostnader	-286 851	-275 100	0	-275 100	-87 115	31,7 %	187 985
Verksamhetskostnader	-1 739 973	-1 642 748	0	-1 642 748	-1 478 359	90,0 %	164 389
Verksamhetsbidrag	-1 498 864	8 901 852	0	8 901 852	9 013 537	101,3 %	111 685
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 155	-13 155	0	-13 155	0	0,0 %	13 155
Sammanlagt	-1 512 019	8 888 697	0	8 888 697	9 013 537	101,4 %	124 840
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-105	613	0	613	635	103,6 %	22

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna var aningen lägre än budgeterat.

Utfallet för verksamhetskostnader

Demokratitjänsternas kostnader översteg budgeten en aning. Underskridningen förklaras främst med klart mindre övriga verksamhetskostnader.

3.1.1. Stadsfullmäktige

Lovisa stadsfullmäktige har 35 delegater under perioden 2021–2025. Stadsfullmäktige sammanträdde fem (5) gånger 1.1–31.5.2025.

Totalt fattades 75 beslut.

Lovisa stadsfullmäktige har 35 delegater under perioden 2025–2029. Stadsfullmäktige sammanträdde sju (7) gånger 1.6–31.12.2025.

Totalt fattades 109 beslut.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

FULLMÄKTIGE (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-	0
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-105 820	-109 165	0	-109 165	-121 054	110,9 %	-11 889
Köp av tjänster	-18 140	-29 900	0	-29 900	-26 994	90,3 %	2 906
Material, förnödenheter och varor	-973	-7 900	0	-7 900	-9 866	124,9 %	-1 966
Hyreskostnader	-347	-200	0	-200	-13	6,4 %	187
Övriga verksamhetskostnader	0	-500	0	-500	-1 084	216,9 %	-584
Verksamhetskostnader	-125 280	-147 665	0	-147 665	-159 010	107,7 %	-11 346
Verksamhetsbidrag	-125 280	-147 665	0	-147 665	-159 010	107,7 %	-11 346
Sammanlagt	-125 280	-147 665	0	-147 665	-159 010	107,7 %	-11 346
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-9	-10	0	-10	-11	110,0 %	-1

Verksamhetskostnaderna överskrider budgeten cirka 11 000 euro. Överskridningen hänförs till utbetalda arvoden.

LOVISA STADSFULLMÄKTIGE 1.1–31.5.2025

Svenska folkpartiet

Andersson, Otto, ordförande
 Karlsson, Mikael
 Liljestrand, Tom
 Stenman, Lotte-Marie
 Thesslund, Stefan
 Hinttaniemi, Jonna
 Björkman-Nystén, Nina
 Häggblom, Kerstin
 Alm, Agneta
 Karlsson, Kim
 Rosenberg, Thomas
 Sjöholm, Markus
 Wide, Roger
 Karlsson, Håkan

Socialdemokratiska partiet

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

Samlingspartiet

Heijnsbroek-Wirén, Mia
 Holm, Annika
 Weckman, Pamela
 Hakasaari, Petri, 2 vice ordförande
 Mulli, Eero
 Karvonen, Juha

Centern

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

Sannfinländarna

Parikka, Kirsti
 Stenberg, Immo

De gröna

Hurtta, Hanna
 Raivio, Timo

	DELTAGANDE närvarande		DELTAGANDE närvarande
Andersson Otto	5	Lohenoja Meri	2
Karlsson Mikael	5	Laiho Pasi	5
Liljestrand Tom	5	Tähtinen Keijo	5
Stenman Lotte-Marie	4	Heijnsbroek-Wirén Mia	5
Thesslund Stefan	5	Holm Annika	4
Hinttaniemi Jonna	4	Weckman Pamela	3
Björkman-Nystén Nina	5	Hakasaari Petri	5
Häggblom Kerstin	5	Mulli Eero	5
Alm Agneta	5	Karvonen Juha	5
Karlsson Håkan	5	Peräkylä Teemu	5
Karlsson Kim	4	Thomasson Daniel	5
Rosenberg Thomas	5	Hagfors Kari	5
Sjöholm Markus	3	Hovi Antti	3
Wide Roger	4	Parikka Kirsti	5
Isotalo Arja	5	Stenberg Immo	5
Hämäläinen Satu	5	Hurtta Hanna	5
Lappalainen Kalevi	5	Raivio Timo	5
Kekkonen Jari	3		

LOVISA STADSFULLMÄKTIGE 1.6–31.12.2025

Svenska folkpartiet

Andersson, Otto, ordförande
 Eriksson, Rune
 Karlsson, Mikael
 Häggblom, Kerstin
 Stenman, Lotte-Marie
 Hinttaniemi, Jonna
 Karlsson, Kim
 Alm, Agneta
 Baumgartner, Pia
 Lönnfors, Mats
 Sjöholm, Markus
 Skogster, Leif
 Holmsten, Alice
 Stenberg, Kenneth
 Karlsson, Håkan

Socialdemokratiska partiet

Lohenoja, Meri
 Isotalo, Arja
 Laiho, Pasi
 Frank, Linda
 Hämäläinen, Satu, 1 vice ordförande
 Kekkonen, Jari
 Häyhä, Jukka
 Tähtinen, Keijo

Samlingspartiet

Helander, Petri
 Heijnsbroek-Wirén, Mia
 Mäntysaari, Maaria
 Hakasaari, Petri, 2 vice ordförande
 Haverinen, Katri
 Mulli, Eero

Centern

Peräkylä, Teemu
 Penttilä, Jukka
 Thomasson, Daniel

Vänsterförbundet

Luukkonen, Ruut
 Kulmala, Anni

De gröna

Niemi, Denise

	DELTAGANDE närvarande		DELTAGANDE närvarande
Andersson, Otto	7	Frank, Linda	7
Eriksson, Rune	7	Hämäläinen, Satu	7
Karlsson, Mikael	6	Kekkonen, Jari	6
Häggblom, Kerstin	7	Häyhä, Jukka	0
Stenman, Lotte-Marie	6	Tähtinen, Keijo	7
Hinttaniemi, Jonna	7	Helander, Petri	7
Karlsson, Kim	4	Heijnsbroek-Wirén, Mia	6
Alm, Agneta	7	Mäntysaari, Maaria	7
Baumgartner, Pia	6	Hakasaari, Petri	5
Lönnfors, Mats	7	Haverinen, Katri	6
Sjöholm, Markus	2	Mulli, Eero	7
Skogster, Leif	6	Peräkylä, Teemu	7
Holmsten, Alice	7	Penttilä, Jukka	6
Stenberg, Kenneth	6	Thomasson, Daniel	5
Karlsson, Håkan	7	Luukkonen, Ruut	6
Lohenoja, Meri	7	Kulmala, Anni	7
Isotalo, Arja	7	Niemi, Denise	6
Laiho, Pasi	5		

3.1.2. Revisionsnämnd

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 elva (11) gånger, varav åtta (8) gånger på våren och tre (3) gånger på hösten.

Som revisionssamfund fungerar KPMG Oy Ab. Ansvarig revisor är OFGR, GR, CIA Martin Slotte.

Nämndens assistans- och sekreteraruppdrag köptes av det valda revisionssamfundet. Revisions-samfundet genomförde den lagstadgade revisionen enligt tidigare upprättad plan. Utvärderings-berättelsen för som revisionsnämnden utarbetat och revisionsberättelsen för 2024 som revisorn utarbetat behandlades av stadsfullmäktige 25.6.2025.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

REVISIONSNÄMND (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter	0	0	0	0	0	-	0
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-14 125	-14 686	0	-14 686	-10 428	71,0 %	4 258
Köp av tjänster	-31 475	-27 500	0	-27 500	-37 522	136,4 %	-10 022
Material, förnödenheter och varor	0	-100	0	-100	-132	131,6 %	-32
Övriga verksamhetskostnader	0	-100	0	-100	-8	8,0 %	92
Verksamhetskostnader	-45 600	-42 386	0	-42 386	-48 089	113,5 %	-5 704
Verksamhetsbidrag	-45 600	-42 386	0	-42 386	-48 089	113,5 %	-5 704
Sammanlagt	-45 600	-42 386	0	-42 386	-48 089	113,5 %	-5 704
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-3	-3	0	-3	-3	115,9 %	0

Verksamhetskostnaderna överskred budgeten en aning.

LOVISA STADS REVISIONSNÄMND 1.1–3.6.2025

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

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (8 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Laiho Pasi, ordförande	8	Paakkarinen Toni	0
Mulli Eero, vice ordf.	1	Forsberg, Kimmo	7
Aitokari Mia	8	Äijö Raili	0
Grundström Maria	7	Stenberg Pamela	0
Lindfors Karl-Magnus	8	Lobbas Mats	0
Niemelä Lenita	8	Pappila Kristina	0
Marjakangas Miia	8	Konttinen Lisbeth	0

LOVISA STADS REVISIONSNÄMND 4.6–31.12.2025

Ordinarie ledamöter		Personliga ersättare	
Pasi Laiho, ordförande	SDP	Pertti Lohenoja	SDP
Petri Hakasaari, vice ordf.	SAML	Kimmo Forsberg	SAML
Karl-Magnus Lindfors	SFP	Jan-Anders Winqvist	SFP
Mia Aitokari	SFP	Leena Lindfors	SFP
Petri Hyvönen	C	Erkka Heikkinen	C
Mari Oinonen	SANNF	Kirsti Parikka	SANNF
Miia Marjakangas	KD	Lisbeth Konttinen	KD

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (3 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Pasi Laiho, ordförande	3	Pertti Lohenoja	0
Petri Hakasaari, vice ordf.	2	Kimmo Forsberg	0
Karl-Magnus Lindfors	3	Jan-Anders Winqvist	0
Mia Aitokari	3	Leena Lindfors	0
Petri Hyvönen	3	Erkka Heikkinen	0
Mari Oinonen	2	Kirsti Parikka	1
Miia Marjakangas	3	Lisbeth Konttinen	0

3.1.3. Val

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

VAL (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	83 588	35 000	0	35 000	16 880	48,2 %	-18 120
Hysesintäkter	-632	0	0	0	0	-	0
Verksamhetsintäkter	82 955	35 000	0	35 000	16 880	48,2 %	-18 120
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-123 391	-62 060	0	-62 060	-62 318	100,4 %	-257
Köp av tjänster	-18 483	-10 900	0	-10 900	-6 300	57,8 %	4 600
Material, förnödenheter och varor	-2 992	-4 000	0	-4 000	-17 496	437,4 %	-13 496
Hyseskostnader	-3 075	-2 200	0	-2 200	-3 907	177,6 %	-1 707
Övriga verksamhetskostnader	-5 675	-1 500	0	-1 500	0	0,0 %	1 500
Verksamhetskostnader	-153 616	-80 660	0	-80 660	-90 020	111,6 %	-9 360
Verksamhetsbidrag	-70 661	-45 660	0	-45 660	-73 141	160,2 %	-27 480
Sammanlagt	-70 661	-45 660	0	-45 660	-73 141	160,2 %	-27 480
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-5	-3	0	-3	-5	163,6 %	-2

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 Lampinen

Katri Haverinen

Jouni Malmivaara

Teemu Peräkylä

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (13 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	12	Björkman-Nystén Nia	1
Alm Agneta	13	Häggblom Kerstin	0
Sjöholm Markus	11	Thesslund Stefan	1
Karlsson Håkan	12	Rosenberg Thomas	0
Hämäläinen Satu	13	Tähtinen Keijo	0
Lohenoja Meri	10	Lampinen Laura	2
Heijnsbroek-Wirén Mia	13	Haverinen Katri	0
Karvonen Juha	12	Malmivaara Jouni	0
Hagfors Kari	12	Peräkylä Teemu	0

Presidiet

Ordförande Meri Lohenoja, SDP

I vice ordförande Lotte-Marie Stenman, SFP

II vice ordförande Mia Heijnsbroek-Wirén, Saml.

Ordinarie ledamöter

SFP

Lotte-Marie Stenman

Agneta Alm

Rune Eriksson

Leif Skogster

SDP

Meri Lohenoja

Arja Isotalo

Saml.

Mia Heijnsbroek-Wirén

Petri Helander

C

Teemu Peräkylä

Personliga ersättare

Alice Holmsten

Kerstin Häggblom

Mats Lönnfors

Håkan Karlsson

Laura Lampinen

Jari Kekkonen

Eva Sundvik

Juha Karvonen

Jukka Penttilä

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (15 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	12	Holmsten Alice	3
Alm Agneta	15	Häggblom Kerstin	0
Eriksson Rune	15	Lönnfors Mats	0
Skogster Leif	15	Karlsson Håkan	0
Lohenoja Meri	15	Hyppölä Laura	0
Isotalo Arja	15	Kekkonen Jari	0
Heijnsbroek-Wirén Mia	15	Sundvik Eva	0
Helander Petri	14	Karvonen Juha	1
Peräkylä Teemu	15	Penttilä Jukka	0

KONSERNSEKTIONEN 1.1-3.6.2025

Presidiet

Ordförande Satu Hämäläinen, SDP

I varapuheenjohtaja Mia Heijnsbroek-Wirén, Saml.

Ordinarie ledamöter

SFP

Lotte-Marie Stenman

Håkan Karlsson

SDP

Satu Hämäläinen

Pertti Lohenoja

Saml-

Mia Heijnsbroek-Wirén

Jouni Malmivaara

De Gröna

Timo Raivio

Personliga ersättare

Agneta Alm

Markus Sjöholm

Keijo Tähtinen

Johannes Lindroos

Katri Haverinen

Juha Karvonen

Onerva Arlin

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	0	Alm Agneta	3
Karlsson Håkan	3	Sjöholm Markus	0
Hämäläinen Satu	2	Tähtinen Keijo	1
Lohenoja Pertti	3	Lindroos Johannes	0
Heijnsbroek-Wirén Mia	3	Haverinen Katri	0
Malmivaara Jouni	3	Karvonen Juha	0
Raivio Timo	3	Arlin Onerva	0

KONSERNSEKTIONEN 4.6-31.8.2025

Presidiet

Ordförande Arja Isotalo, SDP

I varapuheenjohtaja Mia Heijnsbroek-Wirén, Saml.

Ordinarie ledamöter

SFP

Lotte-Marie Stenman

Håkan Karlsson

SDP

Arja Isotalo

Jukka Häyhä

Saml.

Mia Heijnsbroek-Wirén

Jukka Penttilä

Eero Mulli

Personliga ersättare

Agneta Alm

Rune Eriksson

Linda Frank

Veli-Matti Mettinen

Eva Sundvik

Teemu Peräkylä

Jouni Malmivaara

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Stenman Lotte-Marie	0	Alm Agneta	1
Karlsson Håkan	1	Eriksson Rune	0
Isotalo Arja	1	Frank Linda	0
Häyhä Jukka	0	Mettinen Veli-Matti	1
Heijnsbroek-Wirén Mia	0	Sundvik Eva	0
Penttilä Jukka	1	Peräkylä Teemu	0
Mulli Eero	1	Malmivaara Jouni	0

3.2. STADSSTYRELSE

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

STADSSTYRELSE (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	1 280	0	0	0	640	-	640
Understöd och bidrag	72 000	0	0	0	0	-	0
Hysesintäkter	9 459	9 600	0	9 600	10 128	105,5 %	528
Övriga verksamhetsintäkter	75 415	10 500 000	0	10 500 000	10 464 248	99,7 %	-35 752
Verksamhetsintäkter	158 153	10 509 600	0	10 509 600	10 475 016	99,7 %	-34 584
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-248 146	-370 157	0	-370 157	-273 259	73,8 %	96 898
Köp av tjänster	-803 437	-582 880	0	-582 880	-541 626	92,9 %	41 254
Material, förnödenheter och varor	-47 811	-33 700	0	-33 700	-18 492	54,9 %	15 208
Understöd	-10 500	-70 000	0	-70 000	-240 191	343,1 %	-170 191
Hyeskostnader	-24 406	-42 300	0	-42 300	-21 649	51,2 %	20 651
Övriga verksamhetskostnader	-281 176	-273 000	0	-273 000	-86 022	31,5 %	186 978
Verksamhetskostnader	-1 415 477	-1 372 037	0	-1 372 037	-1 181 239	86,1 %	190 798
Verksamhetsbidrag	-1 257 323	9 137 563	0	9 137 563	9 293 777	101,7 %	156 214
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 155	-13 155	0	-13 155	0	0,0 %	13 155
Sammanlagt	-1 270 478	9 124 408	0	9 124 408	9 293 777	101,9 %	169 369
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-89	629	0	629	655	104,1 %	25

Utfallet för verksamhetsintäkterna utföll budgeterat. Verksamhetskostnaderna underskred budgeten. Det externa verksamhetsbidraget var således bättre än budgeterat.

3.3. Stadskanslicentralen

Stadskanslicentralen genomgick under 2025 en betydande personaländring då förvaltningsdirektören i augusti efter sin semester övergick till en annan arbetsgivares tjänst. En tjänsteförrättande förvaltningsdirektör anställdes från augusti till slutet av november och den nya ordinarie förvaltningsdirektören började i sin tjänst i början av december. Trots personaländringarna och de tillfälliga uppgiftsarrangemangen som gjordes med anledning av dem fortsatte beredningsarbetet och skötandet av de övriga uppgifterna enligt plan. I stadskanslicentralen ordnades välfärdsområdes- och kommunalval i april. De nya stadsfullmäktige och andra organ började i början av juni.

Markaffären med Fortum Abp, som stadskanslicentralen förberedde länge i samarbete med centralen för näringsliv och infrastruktur, genomfördes enligt plan i mars.

I informations- och kommunikationsteknologitjänsterna har tyngdpunkten legat på att stärka datasäkerheten i en belastande och föränderlig verksamhetsmiljö. Förebyggande och utredning av datasäkerhetshändelser har krävt betydande arbetsinsatser och styrt prioriteringen av verksamhet. En ICT-sakkunnig som överfördes från bildningsväsendet i samband med organisationsreformen stärkte det centraliserade ICT-kunnandet.

Under 2025 främjades utvecklingen av upphandlingsväsendet enligt plan. Personalresurserna förstärktes med en upphandlings-sakkunnig vilket möjliggjorde förenhetligande av processer, uppdatering av anvisningar samt mer omfattande stöd för stadens enheter i alla skeden av upphandlingar.

Samarbete med lokala och regionala företagare utökades och marknader delaktiggjordes aktivt i planering av upphandlingar. Upphandlingsprocesser utvecklades som en helhet vilket förbättrade upphandlingarnas kvalitet och förutsägbarhet.

Den skuld som gäller konkurrensutsättningar minskades genom flera parallella åtgärder. Anslutning till gemensamma upphandlingar utökades, mindre upphandlingar samlades till större helheter och konkurrensutsättningar påskyndades genom att köpa utomstående upphandlingskonsulter för att genomföra tekniska upphandlingsskeden. Tack vare dessa åtgärder kunde man snabbt föra de försenade upphandlingarna framåt och minska upphandlingsriskerna.

Under året lades också grunden för en långsiktig utveckling av upphandlingsväsendet och etablerandet av årsklockan.

Mehiläinen Oy är producent 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. Dessutom har vi tillsammans med företagshälsovården fortsatt åtgärder för att stöda den psykiska hälsan och att personalen orkar i arbetet.

Stadsstyrelsen beslutade i december 2024 att inleda med personalen samarbetsförhandlingar i enlighet med lagen om samarbete mellan arbetsgivare och arbetstagare i kommuner och välfärdsområden som en del av beredningen av en ny förvaltningsorganisation. Samarbetsförhandlingarna fördes mellan januari och mars. Stadsfullmäktige godkände 7.5.2025 den nya organisationsstrukturen, på grund av vilken man övergick från de tre centralerna (stadskanslicentralen, centralen för näringsliv och infrastruktur och centralen för bildning och välfärd) till fem ansvarsområden (stadskansliet, näringslivstjänster, stadsutveckling samt kultur och välfärd) från och med 1.9.2025.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

STADSKANSLICENTRALEN (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	25 050	500	0	500	13 491	-	12 991
Understöd och bidrag	256 778	150 000	0	150 000	149 731	99,8 %	-269
Övriga verksamhetsintäkter	1	0	0	0	0	-	0
Verksamhetsintäkter	281 829	150 500	0	150 500	163 222	108,5 %	12 722
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-1 774 883	-2 094 694	0	-2 094 694	-2 016 201	96,3 %	78 492
Köp av tjänster	-1 904 647	-2 070 045	0	-2 070 045	-2 030 378	98,1 %	39 667
Material, förnödenheter och varor	-67 560	-69 150	0	-69 150	-58 380	84,4 %	10 770
Understöd	-24 789	-35 000	0	-35 000	-20 798	59,4 %	14 202
Hyreskostnader	-82 094	-75 100	0	-75 100	-105 742	140,8 %	-30 642
Övriga verksamhetskostnader	-40 619	-32 150	0	-32 150	-22 625	70,4 %	9 525
Verksamhetskostnader	-3 894 591	-4 376 139	0	-4 376 139	-4 254 125	97,2 %	122 013
Verksamhetsbidrag	-3 612 763	-4 225 639	0	-4 225 639	-4 090 903	96,8 %	134 735
Finansiella intäkter och kostnader	-10	0	0	0	-23	-	-23
Avskrivningar och nedskrivningar	-44 594	-44 594	0	-44 594	-44 594	100,0 %	0
Sammanlagt	-3 657 367	-4 270 233	0	-4 270 233	-4 135 521	96,8 %	134 712
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-255	-294	0	-294	-291	98,9 %	3

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna utföll som aningen större än uppskattat.

Utfallet för verksamhetskostnader

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

Utfallet för verksamhetsbidraget

Med anledning av underskridningen av kostnader var verksamhetsbidraget bättre än budgeterat.

3.4. Centralen för bildning och välfärd

Under 2025 präglades centralen för bildning och välfärds verksamhet av stadens organisationsreformsprocess som trädde i kraft 1.9.2025 och inledandet av den nya kultur- och välfärdsnämndens arbete i juni 2025. Ändringarna förutsatte bildande av en ny verksamhetskultur, förtydligande av verksamheten samt orientering av den nya nämnden i strategiska helheter.

Helsingfors universitets HY+ påbörjade i oktober 2025 ett utredningsarbete om utvecklingsscenarierna för skol- och daghemsnätet i Lovisa på kort och medellång sikt samt om en beredningsplan för dem. Detta är för sin del beredning av en riktlinjeshelhet som gäller drivandet av en liten skola. Presentationstidpunkten för scenarioutredningen till de förtroendevalda har flyttat från februari till mars 2026. Bildningsnämnden förde hösten 2025 en grundlig diskussion om små skolors framtid, tillgängligheten av tjänster och ekonomiska konsekvenser.

Utvecklingsarbete som anknyter till byacentrumstjänster identifierades som behövlig, men beredningen framskred begränsat bland annat på grund av personalresursbristen på centralen för näringsliv och infrastruktur. Samarbetet fortsätter när förutsättningarna förbättras.

I kultur- och fritidstjänsterna togs i bruk ett elektroniskt system för understöd som gjorde ansökningsprocesserna smidigare och förbättrade verksamhetens transparens. Centralen för bildning och välfärd satsade ytterligare på datasäkerhet och dataskydd som en del av stadens gemensamma utvecklingsarbete. Verksamheten för det fria bildningsarbetet utvecklades efterfrågscentrerat och genom att säkerställa verksamhetens förutsättningar.

Tyngdpunkten för verksamheten låg på att producera högklassiga bastjänster i enlighet med stadens strategi och godkända program, i synnerhet genom att främja principerna och välfärds målen för den barnvänliga kommunen.

RISKANALYS

Centrala risker relaterade till verksamheten är ökning av fastigheternas reparationssskuld och otillräckligheten av underhållet, risker relaterade till data och datasäkerhet samt tillräckligheten av personalresurser och personalens orkande. Risker hanteras med förutseende ledarskap (till exempel scenarioarbete, identifiering av svaga signaler, utnyttjande av data, delaktiggörande och anpassning), kompetensutveckling, såsom möjligheten att vid sidan om arbetet bli behörig och genom samarbete med stadens stödtjänster.

OM FRAMTIDEN

Året 2025 var ett övergångsskede mot den nya organisationen. Under 2026 ligger tyngdpunkten vid riktlinjesarbete som baserar sig på scenarioutredningar. Syftet med riktlinjesarbetet är att säkerställa bildningstjänsternas kvalitet, tillgänglighet och ekonomiska hållbarhet på lång sikt.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD (EXTERNA)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	2 138 896	1 708 321	0	1 708 321	2 419 201	141,6 %	710 880
Avgiftsintäkter	711 070	708 500	0	708 500	696 037	98,2 %	-12 463
Understöd och bidrag	1 410 867	672 500	0	672 500	1 249 984	185,9 %	577 484
Hysesintäkter	42 347	37 000	0	37 000	40 829	110,3 %	3 829
Övriga verksamhetsintäkter	155 664	9 100	0	9 100	69 568	764,5 %	60 468
Verksamhetsintäkter	4 458 844	3 135 421	0	3 135 421	4 475 619	142,7 %	1 340 198
Tillverkning för eget bruk	0	0	0	0	19 807	-	19 807
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-24 726 461	-26 401 857	0	-26 401 857	-25 832 169	97,8 %	569 688
Köp av tjänster	-3 845 421	-3 904 043	0	-3 904 043	-4 063 053	104,1 %	-159 010
Material, förnödenheter och varor	-1 617 531	-1 703 474	0	-1 703 474	-1 699 330	99,8 %	4 144
Understöd	-597 924	-687 500	0	-687 500	-508 694	74,0 %	178 806
Hyeskostnader	-1 872 372	-2 233 100	0	-2 233 100	-1 664 259	74,5 %	568 841
Övriga verksamhetskostnader	-193 819	-144 975	0	-144 975	-162 771	112,3 %	-17 796
Verksamhetskostnader	-32 853 528	-35 074 949	0	-35 074 949	-33 930 276	96,7 %	1 144 673
Verksamhetsbidrag	-28 394 684	-31 939 528	0	-31 939 528	-29 434 849	92,2 %	2 504 679
Finansiella intäkter och kostnader	-7	0	0	0	-47	-	-47
Avskrivningar och nedskrivningar	-164 432	-153 786	0	-153 786	-200 686	130,5 %	-46 900
Sammanlagt	-28 559 123	-32 093 314	0	-32 093 314	-29 635 582	92,3 %	2 457 731
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-1 990	-2 213	0	-2 213	-2 088	94,3 %	125

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna överskred det budgeterade med cirka 1 200 000 euro.

De mest betydande intäktsackumuleringarna bestod av försäljningsintäkter och mottagna bidrag och stöd. Inom ansvarsområdet för småbarnspedagogik förklaras överskridningen med högre intäkter än det uppskattade gällande småbarnspedagogiska tjänster sålda till andra kommuner. Inom ansvarsområdet för utbildning ökades försäljningsintäkterna av större hemkommunsersättningar än vad som hade uppskattats. Inom välfärdstjänsterna berodde överskridningen av verksamhetsintäkter speciellt på invandrartjänsterna, där reformen av integrationslagen vid ingången av räkenskapsperioden inverkar på de kalkylmässiga ersättningarnas belopp.

Dessutom överskred beloppet för understöd och bidrag det i budgeten uppskattade för projekt som förverkligas med extern finansiering. Betydande projekt under räkenskapsperioden var projektet Skapa samt utbildningens och småbarnspedagogikens jämlikhetsprojekt. Centralen för bildning och välfärd fick extern projektfinansiering för bildningens, småbarnspedagogikens och välfärdstjänsternas del.

Utfallet för verksamhetskostnader

Centralen för bildning och välfärds verksamhetskostnader underskred det budgeterade med cirka 1 100 000 euro.

Personalkostnaderna utföll i sin helhet som mindre än det uppskattade. Vid upprättandet av budgeten pågick AKTA-förhandlingarna ännu, varför försiktighet iaktogs vid uppskattningen av personalkostnaderna. Besparingar uppkom inom ansvarsområdet för förvaltning och utveckling från städtjänster och inom

ansvarsområdet för utbildning för den grundläggande utbildningen. Vad gäller småbarnspedagogiken däremot överskred personalkostnaderna det budgeterade med anledning av visstidsanställningar och vikariat.

Övriga verksamhetskostnader utföll som mindre än det uppskattade. Underskridningen berodde inom ansvarsområdet för utbildning på leasinghyreskostnader, där nedgången av räntenivån inte hade beaktats i budgeteringskedet. Å andra sidan överskred köp av tjänster det budgeterade inom ansvarsområdena för småbarnspedagogik och välfärdstjänster. Inom småbarnspedagogiken anskaffades köpta tjänster från andra kommuner mer än det uppskattade och inom välfärdstjänsterna relaterade överskridningen till kultur- och idrottstjänster.

Vad gäller betalade understöd sågs underskridning av det budgeterade speciellt inom småbarnspedagogiken, där hemvårdsstöd för barn betalades mindre än det uppskattade.

Förändring av budgetanslag

Under räkenskapsperioden hade det internt flyttats 15 000 euro för anskaffning av idrottsväsendets stora skärm från ansvarsområdet för förvaltning och utveckling till ansvarsområdet för välfärdstjänster. Anslaget är täckt med anslag avsatta för centralen för bildning och välfärd i budgeten för 2025 (BN 24.9.2025, § 12). Inget tilläggsanslag ansöktes om och inga andra anslagsändringar gjordes.

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralen för bildning och välfärds verksamhetsbidrag underskred det budgeterade med cirka 2,3 miljoner euro. Underskridningen förklaras av högre verksamhetsintäkter och lägre verksamhetskostnader än förväntat.

3.5. Centralen för näringsliv och infrastruktur

Stadens organisationsreform var vattendelare för centralen för näringsliv och infrastruktur verksamhet 2025. Centralen delades 1.9.2025 i ansvarsområdet stadsutveckling och ansvarsområdet näringslivstjänster. I och med reformen söker ansvaren, rollerna, processerna och informationsflödet ännu sina banor och det är naturligt att det tar tid att människor, ärenden och information ställer sig i nya strukturer innan verksamheten etableras och börjar producera fullskalig nytta.

Året 2025 präglades fortsättningsvis av samtidig ekonomisk osäkerhet och förnyande av verksamhetsmiljön som av geopolitiska spänningar, ekonomins långsamma tillväxt och fluktuationer av kostnadsnivån försvagade företagets förutsägbarhet. Samtidigt skapade grön omställning och den snabba utvecklingen av digitalisering tillväxtpotentialer för Lovisa.

Staden gjorde intensivt näringslivssamarbete med Cursor i främjandet av investeringar och stöddandet av företagsamhet och företagervänligheten fick även nationellt erkännande i form av Finlands Företagares företagflagga i silver. Under året framskred också ett flertal projekt inom grön omställning, så som Fortums pilotprojekt inom väte-teknologi, datacentralsinvesteringar och solkraftsinvesteringar samt investeringar inom cirkulär ekonomi, vilka förstärker näringslivs-strukturen och framtidens arbetsmarknader i området.

Reformen av arbets- och näringsstjänsterna som verkställdes från ingången av 2025 har inverkat på stadens verksamhet såväl strukturellt som ekonomiskt. Lovisa stad hör till Borgå sysselsättningsområde, där Borgå stad är ansvarskommun. Övergången av ansvaret från staten till sysselsättningsområdena har förutsatt en ny organisering som del av Borgå sysselsättningsområde, vilket har inneburit uppbyggandet av nya verksamhetsmodeller, samarbetsstrukturer och processer samtidigt med serviceproduktionen som placerats på sysselsättningsområdets ansvar. Finansieringsmodellen som anknuter till reformen har ökat kommunernas ekonomiska ansvar, speciellt gällande kostnaderna för arbetslöshetsförmåner. Detta har ökat också Lovisa stads utgifter i en situation där sysselsättningsläget varit generellt utmanande. Utdragen arbetslöshet och den svaga arbetsmarknadssituationen har till sin del ökat servicebehovet och kostnadstrycket, vilket har gjort verkställandet av reformen samtidigt funktionellt och ekonomiskt krävande.

Lovisanejdens turismår 2025 var tudelad: antalet registrerade övernattningar minskade en aning, men tillväxten inom icke-registrerad inkvartering påvisade diversifiering av efterfrågan. Inkvarteringsförsäljningen fortsatte att öka och speciellt sågs ökning i priserna. Genom turismutvecklingen och turismmarknadsföringen som görs under Cursors ledning uppnådde Lovisa stark synlighet såväl i hemlandet som internationellt. I utvecklingen av turism satsades det på utvecklingen av grupp-turism, lanseringen av nya produkter och förstärkandet av digitala försäljningskanaler. Under året främjades också flera projekt som utvecklar turism, så som främjandet av masterplan för turismen i Stor-Pyttis område.

RISKANALYYS

De största interna riskerna anknöt till organisationsreformen som genomfördes 2025. På kort sikt försvagar den verksamhetens effektivitet och resultatrikhet. Omdefinieringen av ansvar och processer ökar risken för oklarheter, överlappande arbete och för informationsflödesavbrott i övergångsskedet. Personalbyten och icke slutförda rekryteringar i sin tur belastar den befintliga personalen och saktar ner framskridandet av strategiska mål. Detta inverkar också på överförandet av kunskaper, orienteringen och etableringen av gemensamma verksamhetsmodeller. Om det ovan nämnda inte kan förverkligas tillräckligt planerligt finns risken att nyttorna som eftersträvas med organisationsreformen fördröjs och den operativa effektiviteten tillfälligt

blir lägre än målnivån. Dessa risker har realiserats under 2025 och syns ännu under 2026 innan verksamheten och personalen etablerats.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

CENTRALEN FÖR NÄRINGS- OCH INFRASTRUKTUR, INKL. DAGVATTEN

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	1 178 067	866 000	0	866 000	880 317	101,7 %	14 317
Avgiftsintäkter	722 044	748 600	0	748 600	1 757 370	234,8 %	1 008 770
Understöd och bidrag	213 878	236 000	0	236 000	216 297	91,7 %	-19 703
Hysesintäkter	4 632 408	4 549 200	0	4 549 200	4 966 931	109,2 %	417 731
Övriga verksamhetsintäkter	172 869	105 000	0	105 000	199 746	190,2 %	94 746
Verksamhetsintäkter	6 919 266	6 504 800	0	6 504 800	8 020 660	123,3 %	1 515 860
Tillverkning för eget bruk	0	200 000	0	200 000	0	0,0 %	-200 000
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-4 576 130	-5 637 239	0	-5 637 239	-4 685 710	83,1 %	951 530
Köp av tjänster	-7 143 813	-8 450 897	0	-8 450 897	-9 379 315	111,0 %	-928 418
Material, förnödenheter och varor	-3 054 462	-3 563 760	0	-3 563 760	-3 034 992	85,2 %	528 768
Understöd	-1 525 248	-1 518 400	0	-1 518 400	-2 112 938	139,2 %	-594 538
Hyeskostnader	-456 964	-537 950	0	-537 950	-545 946	101,5 %	-7 996
Övriga verksamhetskostnader	-137 917	-85 500	0	-85 500	-192 690	225,4 %	-107 190
Verksamhetskostnader	-16 894 535	-19 793 746	0	-19 793 746	-19 951 590	100,8 %	-157 844
Verksamhetsbidrag	-9 975 269	-13 088 946	0	-13 088 946	-11 930 929	91,2 %	1 158 017
Finansiella intäkter och kostnader	48	200	0	200	2 045	-	1 845
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 427 245	-6 163 219	0	-6 163 219	-6 433 949	104,4 %	-270 730
Sammanlagt	-16 402 466	-19 251 965	0	-19 251 965	-18 362 834	95,4 %	889 131
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-1 143	-1 328	0	-1 328	-1 294	97,4 %	34

Utfallet av verksamhetsintäkterna

Verksamhetsintäkterna överskrider det budgeterade med cirka 1 500 000 euro.

I betalningsavgifterna finns en markanvändningsavgift av Forststyrelsen på cirka 800 000 euro, som inte hade tecknats i budgeten. I övriga verksamhetsintäkter fanns i sin tur mer hyresintäkter av Östra Nylands välfärdsområde än vad som hade införts i budgeten – intäkterna för brandstationerna var lägre i budgeten.

Utfallet för verksamhetskostnaderna

Verksamhetsintäkterna överskrider det budgeterade med cirka 160 000 euro. Överskridningen bildas speciellt av det att man inom infrastrukturen avsatte 1 200 000 euro för stabilisering av muddringsmassor och flyttning av massorna i Dödendal samt en avsättning på 500 000 euro för kostnader som förorsakas av rengöring av skjutbanan. Utan dessa avsättningar skulle verksamhetskostnaderna ha underskridit det budgeterade med 1 500 000 euro.

Personalkostnaderna underskred det budgeterade med 950 000 euro, vilket kan förklaras delvis med rekryteringsförseningar och rekryteringsbrister, men de beror också på att bikostnadsprocenterna och löneförhöjningarna hade i budgeten uppskattats till större än vad de i verkligheten utföll.

I material och förnödenheter bildas underskridningen på 528 000 euro framför allt på underskridningen av elkostnader (cirka 400 000 euro) samt underskridningen av byggmaterial-budgeten (cirka 223 000 euro). Underskridningen kommer från såväl lokalservicen som från infrastrukturen.

Understöd överskrider det budgeterade med nästan 600 000 euro. Överskridningen beror på ökningen av FPA:s kommunandelsavgifter i och med lagändringen, på vilket man inte kunde förbereda sig i budgeten.

Överskridningen i övriga kostnader på över 110 000 euro jämfört med budgeten bildas inom lokalservicen bland kostnaderna för fastighetsunderhåll, då man från balansräkningen i och med försäljningen av skolan Koskenkylän koulu tagit bort 120 000 euro balansvärde som inte ficks tillbaka i försäljningspriset.

Anslagsändringar

Stadsfullmäktige beviljade ett investeringstilläggsanslag på 165 000 euro för upprättandet av en vägplan för en ny vägförbindelse mellan landsväg 170 och Atomvägen (FM 7.5.2025 § 46).

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralens externa verksamhetsbidrag underskreds med cirka 1 100 000 euro. Det har förverkligats mer avskrivningar än vad som uppskattades i budgeten, för avskrivningar aktiverade under 2025 fanns inte i budgeten. Räkenskapsperiodens resultat underskrider dock det budgeterade med 874 000 euro.

3.5.1. Lovisa Camping

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 snedvrیدا 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.

	Budget	KUM UTF	Resterande budget	Utf % vs BU	Bokslut 2024	Avv. vs året innan
300 VERKSAMHETSINTÄKTER	150 000 €	194 643 €	44 643 €	130 %	215 755 €	-21 112 €
306 FÖRSÄLJNINGSSINTÄKTER	40 000 €	48 557 €	8 557 €	121 %	55 671 €	-7 114 €
320 AVGIFTSSINTÄKTER					0 €	0 €
340 ÖVRIGA VERKSAMHETSINTÄKTER	110 000 €	146 087 €	36 087 €	133 %	160 085 €	-13 998 €
400 VERKSAMHETSKOSTNADER	-246 705 €	-205 301 €	-41 404 €	83 %	-187 192 €	-18 109 €
400 PERSONALKOSTNADER	-182 805 €	-146 976 €	-35 829 €	80 %	-131 412 €	-15 564 €
430 KÖP AV TJÄNSTER	-28 400 €	-35 925 €	7 525 €	126 %	-32 830 €	-3 095 €
450 MATERIAL, FÖRNÖDENHETER OCH VAROR	-30 700 €	-18 504 €	-12 196 €	60 %	-18 824 €	321 €
480 ÖVRIGA VERKSAMHETSKOSTNADER	-4 800 €	-3 897 €	-903 €	81 %	-4 126 €	229 €
Resultat	-96 705 €	-10 657 €	-86 047 €	11 %	28 564 €	-39 221 €

Lovisa Camping, med Villa Björksten och Bungalowen, erbjuder olika typer av möjligheter för dem som deltar i verksamheten på verkstaden för unga. Genom arbetet kan LovLuotsis deltagare bekanta sig med olika

yrkesinriktningar, till exempel med fastighetsskötsel, inkvarteringsstädning och trädgårdsskötsel. Återvinning blir bekant bland annat vid renovering av möbler, vilket man fysiskt gör på verkstaden. Möblerna placeras dock i Lovisa Camping. Dessutom hör skötseln av återvinnings- och avfallshanteringsplatsen på Lovisa Camping till de ungas uppgifter.

Alla ungdomar som arbetar på området (LovLuotsi, receptionen, sommarjobbare) får mångsidig arbetserfarenhet som i framtiden uppmuntrar till arbetsökande. Utnyttjandet av campingområdet för sysselsättandet av ungdomar och som plattform till verkstadsverksamhet får tack av klientelen.

Turisterna har varit speciellt belåtna över snyggheten av gårdsområdena och interiörerna. Service-byggnaden och turisternas kök har väckt positiv diskussion med sin nyhet.

Totalt anlände 5 524 resenärer 2025 till campingområdet och de tillbringade totalt 8 186 nätter på området. Bland resenärerna fanns medborgare från 50 länder.

3.6. BALANSENHET DAGVATTEN

Avloppshantering av dagvatten

Enligt 103 i § i markanvändnings- och bygglagen ansvarar kommunen för att ordna dagvatten-hantering i detaljplaneområden. Vattenaffärsverket ska täcka de kostnader som uppkommer av avloppshantering 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 operationstjänster som gäller avloppshantering av dagvatten. Avtalet förnyades under 2024. Staden gör dagvatten-investeringarna. Kostnaderna som uppkommer av dagvattenhantering 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 bebyggda fastigheter omfattas av dagvattensystemet. Priset för hur dagvattenavgiften bestäms är 47 euro per år, och grunden för bestämningen utgörs av fastighetstypen och fastighetens storlek. De ackumulerade betalnings-intäkterna uppgår till cirka 280 000 euro per år. De ackumulerade betalningsintäkterna motsvarar den nuvarande uppfattningen om de totala kostnaderna för dagvattenhantering.

INTERN KONTROLL

Riskerna 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 skicket för det gamla rörnätet konstaterats utgöra en risk. Vi har fortsatt sanera rörnätet och kommer att i ökande grad fortsätta göra det i framtiden.

BALANSENHET DAGVATTEN (EXTERN)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Avgiftsintäkter	283 962	300 000	0	300 000	284 338	94,8 %	-15 662
Verksamhetsintäkter	283 962	300 000	0	300 000	284 338	94,8 %	-15 662
Verksamhetskostnader							
Köp av tjänster	-85 890	-94 300	0	-94 300	-114 370	121,3 %	-20 070
Material, förnödenheter och varor	-2 429	-10 800	0	-10 800	-7 368	68,2 %	3 432
Hyseskostnader	-104	-1 500	0	-1 500	0	0,0 %	1 500
Övriga verksamhetskostnader	-19 888	-300	0	-300	1 323	-441,1 %	1 623
Verksamhetskostnader	-108 310	-106 900	0	-106 900	-120 414	112,6 %	-13 514
Verksamhetsbidrag	175 652	193 100	0	193 100	163 923	84,9 %	-29 177
Finansiella intäkter och kostnader	48	200	0	200	2 045	-	1 845
Avskrivningar och nedskrivningar	-127 758	-124 804	0	-124 804	-137 558	110,2 %	-12 754
Sammanlagt	47 941	68 496	0	68 496	28 411	41,5 %	-40 085
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	3	5	0	5	2	42,4 %	-3

Projekt	Kostnadsberäkning	Användning under tidigare år	Ursprunglig budget 2025	Förändringar i drifts-ekonomi 2025	Budget efter förändringar 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025	Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkningen 31.12
BALANSENHETEN FÖR DAGVATTEN I LOVISA STAD			-370		-370	-70	300	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS-UTGIFTER			-370		-370	-70	300	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS-INKOMSTER									
DAGVATTEN, NETTO			-370		-370	-70	300	0	

3.6.1. Noter till bokslutet

PRINCIPER 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:

	Avskrivningsmetod	Avskrivnings- tid
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	4 år
Övriga rörliga maskiner	lineär avskrivning	5 år
Övriga maskiner och inventarier	lineär avskrivning	3 år

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

MATERIELLA TILLGÅNGAR

Inget att anmäla.

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

	2025	2024
Grundkapital 1.1.	941 108,43	941 108,43
Minskningar	0,00	0,00
Grundkapital 31.12	941 108,43	941 108,43
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	-453 113,55	-319 142,87
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	-453 113,55	-319 142,87
Räkenskapsperiodens överskott/ underskott	-159 012,42	-133 90,68
Eget kapital sammanlagt 31.12.	328 982,46	487 994,88

RESULTATRÄKNING FÖR DAGVATTENHANTERING

	2025	2024
Omsättning	284 337,84	283 961,84
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-7 367,52	-2 428,60
Material, förnödenheter och varor sammanlagt	-7 367,52	-2 428,60
Köp av tjänster	-300 784,08	-266 712,91
Material och tjänster sammanlagt	-308 151,60	-269 141,51
Personalkostnader		
Lönebikostnader		
Personalkostnader sammanlagt	0,00	0,00
Avskrivningar och nedskrivningar	-137 557,79	-127 758,18
Övriga verksamhetskostnader	1 323,24	-19 991,70
Rörelseöver-/underskott	-160 048,31	-132 929,55
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	2 045,02	47,50
Räntekostnader betalda till kommun/samkommunen	-1 009,13	-1 088,63
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	1 035,89	-1 041,13
Överskott(underskott) före extraordinära poster	-159 012,42	-133 970,68
Överskott(underskott) före överföring av reserver	-159 012,42	-133 970,68
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-159 012,42	-133 970,68
NYCKELTAL		
	2025	2024
Avkastning på placerat kapital, %	-10,6 %	-8,5 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	-10,6 %	-8,5 %
Vinst, %	-55,9 %	-47,2 %

FINANSIERINGSANALYS FÖR DAGVATTENHANTERING

	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöver-/underskott	-160 048,31	-132 929,55
Avskrivningar och nedskrivningar	137 557,79	127 758,18
Finansiella intäkter och kostnader	1 035,89	-1 041,13
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	-21 454,63	-6 212,50
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-69 830,70	-382 429,18
Kassaflöde för investeringarnas del sammanlagt	-69 830,70	-382 429,18
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-91 285,33	-388 641,68
Finansieringens kassaflöde		
Förändringar i utlåning		
Ökning av lånefordringar till kommunen/samkommunen	-2 377,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån från kommun/samkommun	126 269,22	8 556,57
Ökning av långfristiga lån från övriga	-40 000,00	-40 877,97
Förändringar av lånebeståndet sammanlagt	86 269,22	-32 321,40
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av fordringar från övriga	16 030,78	-17 259,21
Förändring av räntefria skulder från kommun/samkommun	886,92	8 375,24
Övriga förändringar i likviditeten sammanlagt	16 917,70	-8 883,97
Kassaflöde för finansieringens del sammanlagt	100 809,92	-41 205,37
Förändring av likvida medel	9 524,59	-429 847,05
Likvida medel 1.1.	8 445,81	438 292,79
Likvida medel 31.12.	17 970,40	8 445,74

NYCKELTAL

	2025	2024
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	-410 096	-388 642
Intern finansiering av investeringar, %	30,7 %	1,6 %
Beräknat låneskötselbidrag	20,26	0,02
Likviditet, kassadagar	16	5
Quick ratio	0,10	0,11
Current ratio	0,10	0,11

BALANSRÄKNING FÖR DAGVATTENHANTERING - AKTIVA

	2025	2024
AKTIVA		
A Bestående aktiva		
II Materiella tillgångar		
3. Fasta konstruktioner och anordningar	3 040 512,77	3 108 239,86
II Materiella tillgångar sammanlagt	3 040 512,77	3 108 239,86
A Bestående aktiva sammanlagt	3 042 889,77	3 108 239,86
C Rörliga aktiva		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
1. Kundfordringar	36 068,82	42 550,92
4. Övriga fordringar	-8 712,86	835,82
II Fordringar sammanlagt	27 355,96	43 386,74
IV Kassa och bank	17 970,40	8 445,81
C Rörliga aktiva sammanlagt	45 326,36	51 832,55
AKTIVA SAMMANLAGT	3 088 216,13	3 160 072,41

BALANSRÄKNING FÖR DAGVATTENHANTERING - PASSIVA

	2025	2024
PASSIVA		
A Eget kapital		
I Grundkapital	941 108,43	941 108,43
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	-453 113,55	-319 142,87
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-159 012,42	-133 970,68
A Eget kapital sammanlagt	328 982,46	487 994,88
E Främmande kapital		
I Långfristigt		
Räntebärande		
Lån från kommun/samkommun	2 299 068,62	2 212 799,40
II Kortfristig		
Räntebärande		
Lån från kommun/samkommun	445 941,28	445 941,28
Räntefritt		
8. Räntefria skulder av kommunen/samkommunen	10 917,02	10 664,60
Övriga skulder/anslutningsavgifter	3 306,75	2 672,25
E Främmande kapital sammanlagt	2 759 233,67	2 672 077,53
PASSIVA SAMMANLAGT	3 088 216,13	3 160 072,41

NYCKELTAL

	2025	2024
Soliditetsgrad, %	10,7 %	15,4 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	969 %	941,0 %
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	-612	-453
Lånebestånd 31.12., 1 000 €	2 745	2 659
Lån och ansvar 31.12., 1 000 €	2 745	2 659
Lånefordringar 1000 €	2	0

4. UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INTÄKTER

DEMOKRATITJÄNSTER

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	241 109	10 544 600	0	10 544 600	10 491 896	99,5 %	-52 704
Utgifter, externa	-1 739 973	-1 642 748	0	-1 642 748	-1 478 359	90,0 %	164 389
Utgifter, interna	-97 242	-89 616	0	-89 616	-97 721	109,0 %	-8 105
Nertto, extern	-1 498 864	8 901 852	0	8 901 852	9 013 537	101,3 %	111 685
Netto, intern	-97 242	-89 616	0	-89 616	-97 721	109,0 %	-8 105
Avskrivningar och nedskrivningar	-13 155	-13 155	0	-13 155	0	0,0 %	13 155
Extraordinära poster	0	0	0	0	850 000	-	850 000
Kostnader totalt	-1 609 261	8 799 081	0	8 799 081	9 765 816	111,0 %	966 735

STADSKANSLICENTRALEN

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	281 829	150 500	0	150 500	163 222	108,5 %	12 722
Inkomster, interna	115 871	135 064	0	135 064	144 857	107,3 %	9 793
Utgifter, externa	-3 894 591	-4 376 139	0	-4 376 139	-4 254 125	97,2 %	122 013
Utgifter, interna	-293 899	-295 433	0	-295 433	-297 407	100,7 %	-1 974
Nertto, extern	-3 612 763	-4 225 639	0	-4 225 639	-4 090 903	96,8 %	134 735
Netto, intern	-178 028	-160 369	0	-160 369	-152 550	95,1 %	7 819
Avskrivningar och nedskrivningar	-44 594	-44 594	0	-44 594	-44 594	100,0 %	0
Kostnader totalt	-3 835 385	-4 430 602	0	-4 430 602	-4 288 048	96,8 %	142 554

CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	4 458 844	3 135 421	0	3 135 421	4 475 619	142,7 %	1 340 198
Inkomster, interna	3 451 503	3 624 606	0	3 624 606	3 470 097	95,7 %	-154 509
Utgifter, externa	-32 853 528	-35 074 949	0	-35 074 949	-33 930 276	96,7 %	1 144 673
Utgifter, interna	-12 876 537	-13 683 190	0	-13 683 190	-13 525 106	98,8 %	158 084
Nertto, extern	-28 394 684	-31 939 528	0	-31 939 528	-29 434 849	92,2 %	2 504 679
Netto, intern	-9 425 034	-10 058 584	0	-10 058 584	-10 055 009	100,0 %	3 575
Avskrivningar och nedskrivningar	-164 432	-153 786	0	-153 786	-200 686	130,5 %	-46 900
Kostnader totalt	-37 984 150	-42 151 898	0	-42 151 898	-39 690 545	94,2 %	2 461 353

CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	6 919 266	6 504 800	0	6 504 800	8 020 660	123,3 %	1 515 860
Inkomster, interna	10 780 831	11 360 739	0	11 360 739	11 434 052	100,6 %	73 313
Utgifter, externa	-16 894 535	-19 793 746	0	-19 793 746	-19 951 590	100,8 %	-157 844
Utgifter, interna	-1 332 996	-1 257 667	0	-1 257 667	-1 377 216	109,5 %	-119 549
Nertto, extern	-9 975 269	-13 088 946	0	-13 088 946	-11 930 929	91,2 %	1 158 017
Netto, intern	9 447 836	10 103 072	0	10 103 072	10 056 836	99,5 %	-46 236
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 427 245	-6 163 219	0	-6 163 219	-6 433 949	104,4 %	-270 730
Kostnader totalt	-6 954 678	-9 149 093	0	-9 149 093	-8 308 043	90,8 %	841 050

DAGVATTEN, BALANSENHET (NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR)

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	283 962	300 000	0	300 000	284 338	94,8 %	-15 662
Utgifter, externa	-108 310	-106 900	0	-106 900	-120 414	112,6 %	-13 514
Utgifter, interna	-180 823	-176 000	0	-176 000	-186 414	105,9 %	-10 414
Nertto, extern	175 652	193 100	0	193 100	163 923	84,9 %	-29 177
Netto, intern	-180 823	-176 000	0	-176 000	-186 414	105,9 %	-10 414
Avskrivningar och nedskrivningar	-127 758	-124 804	0	-124 804	-137 558	110,2 %	-12 754
Kostnader totalt	-132 930	-107 704	0	-107 704	-160 048	148,6 %	-52 344

STADEN UTAN AFFÄRSVERKET

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	11 901 047	20 335 321	0	20 335 321	23 151 397	113,8 %	2 816 076
Inkomster, interna	14 348 205	15 120 409	0	15 120 409	15 049 007	99,5 %	-71 402
Utgifter, externa	-55 382 632	-60 887 582	0	-60 887 582	-59 614 347	97,9 %	1 273 235
Utgifter, interna	-14 600 673	-15 325 906	0	-15 325 906	-15 297 451	99,8 %	28 455
Nertto, extern	-43 481 584	-40 352 261	0	-40 352 261	-36 443 142	90,3 %	3 909 119
Netto, intern	-252 468	-205 497	0	-205 497	-248 444	120,9 %	-42 947
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 649 426	-6 374 754	0	-6 374 754	-6 679 230	104,8 %	-304 476
Extraordinära poster	0	-300 000	0	-300 000	850 000	-283,3 %	1 150 000
Kostnader totalt	-50 383 478	-47 232 512	0	-47 232 512	-42 520 816	90,0 %	4 711 696

VATTENVERKET

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	4 074 445	3 924 000	0	3 924 000	4 015 466	102,3 %	91 466
Inkomster, interna	369 001	347 001	0	347 001	389 932	112,4 %	42 931
Utgifter, externa	-2 884 883	-2 929 934	0	-2 929 934	-2 886 378	98,5 %	43 556
Utgifter, interna	-116 533	-141 504	0	-141 504	-141 489	100,0 %	15
Nertto, extern	1 189 562	994 066	0	994 066	1 129 088	113,6 %	135 022
Netto, intern	252 468	205 497	0	205 497	248 444	120,9 %	42 947
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 217 874	-1 199 994	0	-1 199 994	-1 379 238	114,9 %	-179 244
Extraordinära poster	-36 548	-20 000	0	-20 000	0	0,0 %	20 000
Kostnader totalt	187 607	-20 431	0	-20 431	-1 706	8,4 %	18 725

STADEN OCH AFFÄRSVERKET TOTALT

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Inkomster, externa	15 975 492	24 259 321	0	24 259 321	27 166 863	112,0 %	2 907 542
Inkomster, interna	14 717 206	15 467 410	0	15 467 410	15 438 939	99,8 %	-28 471
Utgifter, externa	-58 267 515	-63 817 516	0	-63 817 516	-62 500 725	97,9 %	1 316 791
Utgifter, interna	-14 717 206	-15 467 410	0	-15 467 410	-15 438 939	99,8 %	28 471
Nertto, extern	-42 292 023	-39 358 195	0	-39 358 195	-35 314 054	89,7 %	4 044 141
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 867 300	-7 574 748	0	-7 574 748	-8 058 468	106,4 %	-483 720
Extraordinära poster	-36 548	-320 000	0	-320 000	850 000	-265,6 %	1 170 000
Kostnader totalt	-50 195 870	-47 252 943	0	-47 252 943	-42 522 522	90,0 %	4 730 421

5. RESULTATRÄKNINGENS UTFALL

RESUKTATRÄKNINGSDEL MED BUDGETUPPFÖLJNING (EXTERNA)

	BU 2025	Ändringar	BU+Ändr.	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	6 529 821	0	6 529 821	7 117 197	109,0 %	587 376
Avgiftsintäkter	1 458 100	0	1 458 100	2 453 407	168,3 %	995 307
Understöd och bidrag	1 058 500	0	1 058 500	1 616 012	152,7 %	557 512
Hysesintäkter	4 595 800	0	4 595 800	5 017 888	109,2 %	422 088
Övriga verksamhetsintäkter	10 617 100	0	10 617 100	10 962 360	103,3 %	345 260
Verksamhetsintäkter	24 259 321	0	24 259 321	27 166 863	112,0 %	2 907 542
Tillverkning för eget bruk	200 000	0	200 000	19 807	9,9 %	-180 193
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-35 544 932	0	-35 544 932	-33 804 622	95,1 %	1 740 309
Köp av tjänster	-15 782 875	0	-15 782 875	-16 950 703	107,4 %	-1 167 828
Material, förnödenheter och varor	-6 698 334	0	-6 698 334	-6 011 780	89,8 %	686 554
Understöd	-2 310 900	0	-2 310 900	-2 882 622	124,7 %	-571 722
Hyeskostnader	-2 915 850	0	-2 915 850	-2 371 586	81,3 %	544 264
Övriga verksamhetskostnader	-564 625	0	-564 625	-479 411	84,9 %	85 214
Verksamhetskostnader	-63 817 516	0	-63 817 516	-62 500 725	97,9 %	1 316 791
Verksamhetsbidrag	-39 358 195	0	-39 358 195	-35 314 054	89,7 %	4 044 141
Skatteinkomster	45 510 000	0	45 510 000	43 473 898	95,5 %	-2 036 102
Statsandelar	8 335 995	0	8 335 995	9 736 923	116,8 %	1 400 928
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	85 000	0	85 000	63 905	75,2 %	-21 095
Övriga finansiella intäkter	1 794 500	0	1 794 500	2 166 066	120,7 %	371 566
Räntekostnader	-1 004 000	0	-1 004 000	-824 525	82,1 %	179 475
Övriga finansiella kostnader	-21 300	0	-21 300	-23 001	108,0 %	-1 701
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	854 200	0	854 200	1 382 445	161,8 %	528 245
Årsbidrag	15 342 000	0	15 342 000	19 279 212	125,7 %	3 937 212
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 574 748	0	-7 574 748	-8 058 468	106,4 %	-483 720
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	0	0	0	850 000	-	850 000
Extraordinära utgifter	-320 000	0	-320 000	0	0,0 %	320 000
Extraordinära poster sammanlagt	-320 000	0	-320 000	850 000	-265,6 %	1 170 000
Räkenskapsperiodens resultat	7 447 252	0	7 447 252	12 070 744	162,1 %	4 623 492
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	114 000	0	114 000	228 657	200,6 %	114 657
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	7 561 252	0	7 561 252	12 299 401	162,7 %	4 738 149

RESULTATRÄKNINGSDEL MED BUDGETUPPFÖLJNING (EXTERNA, UTAN AFFÄRSVERKET)

	BU 2025	Ändringar	BU+Ändr.	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Verksamhetsintäkter						
Försäljningsintäkter	2 609 821	0	2 609 821	3 330 529	127,6 %	720 708
Avgiftsintäkter	1 457 100	0	1 457 100	2 453 407	168,4 %	996 307
Understöd och bidrag	1 058 500	0	1 058 500	1 616 012	152,7 %	557 512
Hysesintäkter	4 595 800	0	4 595 800	5 017 888	109,2 %	422 088
Övriga verksamhetsintäkter	10 614 100	0	10 614 100	10 733 562	101,1 %	119 462
Verksamhetsintäkter	20 335 321	0	20 335 321	23 151 397	113,8 %	2 816 076
Tillverkning för eget bruk	200 000	0	200 000	19 807	9,9 %	-180 193
Verksamhetskostnader						
Personalkostnader	-34 689 858	0	-34 689 858	-33 001 139	95,1 %	1 688 719
Köp av tjänster	-15 076 165	0	-15 076 165	-16 085 187	106,7 %	-1 009 022
Material, förnödenheter och varor	-5 382 084	0	-5 382 084	-4 838 686	89,9 %	543 398
Understöd	-2 310 900	0	-2 310 900	-2 882 622	124,7 %	-571 722
Hyseskostnader	-2 890 850	0	-2 890 850	-2 341 516	81,0 %	549 334
Övriga verksamhetskostnader	-537 725	0	-537 725	-465 196	86,5 %	72 529
Verksamhetskostnader	-60 887 582	0	-60 887 582	-59 614 347	97,9 %	1 273 235
Verksamhetsbidrag	-40 352 261	0	-40 352 261	-36 443 142	90,3 %	3 909 119
Skatteinkomster	45 510 000	0	45 510 000	43 473 898	95,5 %	-2 036 102
Statsandelar	8 335 995	0	8 335 995	9 736 923	116,8 %	1 400 928
Finansiella intäkter och kostnader						
Ränteintäkter	85 000	0	85 000	63 905	75,2 %	-21 095
Övriga finansiella intäkter	1 769 500	0	1 769 500	2 138 335	120,8 %	368 835
Räntekostnader	-1 004 000	0	-1 004 000	-824 525	82,1 %	179 475
Övriga finansiella kostnader	-300	0	-300	-761	253,6 %	-461
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	850 200	0	850 200	1 376 955	162,0 %	526 755
Årsbidrag	14 343 934	0	14 343 934	18 144 634	126,5 %	3 800 700
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 374 754	0	-6 374 754	-6 679 230	104,8 %	-304 476
Extraordinära poster						
Extraordinära intäkter	0	0	0	850 000	-	850 000
Extraordinära utgifter	-300 000	0	-300 000	0	0,0 %	300 000
Extraordinära poster sammanlagt	-300 000	0	-300 000	850 000	-283,3 %	1 150 000
Räkenskapsperiodens resultat	7 669 180	0	7 669 180	12 315 404	160,6 %	4 646 224
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	94 000	0	94 000	208 384	221,7 %	114 384
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	7 763 180	0	7 763 180	12 523 788	161,3 %	4 760 608

5.1. Utfall av skatteintäkter och statsandelar

SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

	BU 2025	Ändringar	BU+Ändr.	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Kommunal inkomstskatt	25 150 000	0	25 150 000	24 418 355	97,1 %	-731 645
Andel av samfundsskatteintäkter	10 760 000	0	10 760 000	9 242 860	85,9 %	-1 517 140
Fastighetsskatte	9 600 000	0	9 600 000	9 812 683	102,2 %	212 683
Skatteinkomster	45 510 000	0	45 510 000	43 473 898	95,5 %	-2 036 102

SKATTEPROCENTENS UTVECKLING

Skatteslag	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Inkomstskatte	20,25 %	20,25 %	20,25 %	7,61 %	7,60 %	7,60 %
Fastighetsskatt för mark	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	1,30 %	1,30 %
Fastighetsskatt för stadigvarande bostad	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %	0,50 %
Fastighetsskatt för annan än stadigv. bost.	1,20 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %	1,20 %
Allmän fastighetsskatt	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,00 %	1,00 %
Fastighetsskatt för obebyggda byggplatser	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %	3,00 %
Fastighetsskatt för allmännyttiga samfund	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %	0,00 %
Fastighetsskatt för kraftverk	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %	3,10 %

SPECIFIKATION AV STATSANDELARNA

	BU 2025	Ändringar	BU+Ändr.	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Statsandelar						
Statsandel för komm. basservice	7 414 720	0	7 414 720	7 488 308	101,0 %	73 588
Utjämning av statsandel på basis av skatteintäkter	-42 961	0	-42 961	-42 581	99,1 %	380
Övriga statsandelar för undervisnings och kulturverksamhet	-821 645	0	-821 645	518 784	-63,1 %	1 340 429
Komp. för förlorade skatteintäkter	1 785 881	0	1 785 881	1 772 412	99,2 %	-13 469
Sammanlagt	8 335 995	0	8 335 995	9 736 923	116,8 %	1 400 928

6. UTFALL AV INVESTERINGSDELEN

SAMMANDRAG AV INVESTERINGAR

(1 000 euro)	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Demokratitjänster						
Investeringsintäkter	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader	1 000	0	1 000	716	72 %	-284
Nettoinvesteringar	-1 000	0	-1 000	-716	72 %	284
Centralen för bildning och välfärd						
Investeringsintäkter	0	0	0	0	-	0
Investeringsintäkter	710	109	819	265	32 %	-554
Nettoinvesteringar	-710	-109	-819	-265	32 %	554
Centralen för näringsliv och infrastruktur						
Investeringsintäkter	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader	12 520	2 321	14 841	15 136	102 %	-295
Nettoinvesteringar	12 520	2 321	14 841	15 136	102 %	-295
Vattenverket						
Investeringsintäkter	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader	2 766	50	2 816	1 588	56 %	-1 228
Nettoinvesteringar	-2 766	-50	-2 816	-1 588	56 %	-1 228
Investeringsprojekt sammanlagt						
Investeringsintäkter sammanlagt	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader sammanlagt	-16 996	-2 480	-19 476	-17 704	90 %	-1 772
Nettoinvesteringar	-16 996	-2 480	-19 476	-17 704	90 %	-1 772

INVESTERINGSPROJEKT, DEMOKRATITJÄNSTER

(1 000 euro)	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Demokratitjänster						
Ledningscentral	-100	0	-100	0	0 %	100
Förbättring av ventilationen (mötesutrymmen+andra)	-50	0	-50	0	0 %	50
Elektroniskt arkiv	-50	0	-50	0	0 %	50
Anskaffning av jordområden	-1 000	0	-1 000	-871	87 %	129
Försäljning av jordområden	50	0	50	155	311 %	105
Fastighetsförsäljning	150	0	150	0	0 %	-150
Försäljning av aktier	0	0	0	0	-	0
Demokratitjänster sammanlagt	-1 000	0	-1 000	-716	72 %	284
Investeringsprojekt sammanlagt						
Investeringsintäkter sammanlagt	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader sammanlagt	1 000	0	1 000	716	72 %	-284
Nettoinvesteringar	-1 000	0	-1 000	-716	72 %	284

Investeringsprojekt, centralen för bildning och välfärd

(1 000 euro)	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Förvaltning och utveckling						
Keskuskeittiö, laitteiden uusinta 2025	-75	0	-75	-82	109 %	-7
Förvaltning och utveckling sammanlagt	-75	0	-75	-82	109 %	-7
Småbarnspedagogik						
Päiväkoti, irtokalusteet	-250	0	-250	-12	5 %	238
Päiväkodin taidehankinta (TAIKE)	0	-99	-99	-79	80 %	20
Muksubussi	-15	0	-15	-11	75 %	4
Småbarnspedagogik sammanlagt	-265	-99	-364	-102	28 %	262
Utblidning						
Generalshagens skolan uudet kalusteet	-50	0	-50	-6	11 %	44
Lovisa Gymnasium AV-laitteisto	-30	10	-20	-6	32 %	14
Utblidning sammanlagt	-80	10	-70	-12	17 %	58
Fritt bildningsarbete						
Kansalaisopiston tekstiilitalon kalustehankinnat	-10	0	-10	-13	125 %	-3
Fritt bildningsarbete sammanlagt	-10	0	-10	-13	125 %	-3
Välfärdstjänster						
Liikuntahalli, laaja, hankesuunnitelma	-50	0	-50	-20	40 %	30
Skeittipuisto 2024	-210	0	-210	0	0 %	210
Tilapäinen skeittipuisto	-20	0	-20	-16	80 %	4
Strömforsin pajamuseon vesivasaran korjaus	0	-20	-20	-20	100 %	0
Välfärdstjänster sammanlagt	-280	-20	-300	-56	19 %	244
Investeringsprojekt sammanlagt						
Investeringsintäkter sammanlagt	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader sammanlagt	710	109	819	265	32 %	-554
Nettoinvesteringar	-710	-109	-819	-265	32 %	554

INVESTERINGSPROJEKT, CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR

(1 000 euro)	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Stadsplanering						
Budgeteringsobjekt / Kaupunkisuunnittelu sekä rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu alle 100 000 euroa vuodelle 2025, määräraha	-30	0	-30	0	0 %	30
Stadsplanering totalt	-30	0	-30	0	0 %	30
Lokalservice						
Byggnadsautomationens distanskontrollrums och diagnostikens behov	0	-30	-30	-9	30 %	21
Budgeteringsobjekt / Lokalservicens investeringar under 100 000 euro	-350	0	-350	0	0 %	350
Utredning och planering av ventilationen i Rådhuset	0	-20	-20	0	0 %	20
Daghem	-4 750	99	-4 651	-7 033	151 %	-2 382
Lyckebo, gårdsinräddning	-30	11	-19	-19	100 %	0
Ruukin päiväkoti, lager/gårdsbyggnad	0	-13	-13	-15	115 %	-2
Tesjö daghem, lager/gårdsbyggnad	0	-20	-20	-20	98 %	1
Valko daghem, lager/gårdsbyggnad	0	-25	-25	-24	96 %	1
Budgeteringsobjekt / gårdsbyggnader till daghem	-65	65	0	0	-	0
Nedkylningsapparater till daghem Tesjö	0	-20	-20	-19	96 %	1
Nedkylningsapparater till daghem Määrlahti	0	-28	-28	-22	80 %	6
Budgeteringsobjekt / Nedkylningsapparater till daghem	-50	50	0	0	-	0
Biblioteks- och kulturhus	-40	0	-40	0	0 %	40
Renovering av kammaren på Virböle museum	-20	20	0	0	-	0
Liljendalin kirjaston ILP-järjestelmä	0	-10	-10	-13	132 %	-3
Ruukin Yläpaja-Vesirataksen korjaaminen	0	-20	-20	0	0 %	20
Idrottshallens golvreparationer och undersökningar	-300	0	-300	-289	96 %	11
Målning av tak, Kommendantshuset	0	-20	-20	-16	81 %	4
Målning av tak, Societetshuset	0	-50	-50	-33	66 %	17
Kök och funktionella förbättringar, Societetshuset	0	-50	-50	-45	89 %	5
Isnäs skolcenter, lokalarrangemang	-850	0	-850	-1 323	156 %	-473
Generalshagens skola, grundläggande renovering	-3 600	0	-3 600	-3 041	84 %	559
Tesjoen koulu	-200	0	-200	-147	74 %	53
Medborgarinstitutets yttertrappa, invahiss, tak och fasad	-50	-20	-70	-69	98 %	1
Forsby skolcenter, cykelparkering	0	-20	-20	-19	96 %	1
Lovisavikens skola, cykelparkering	0	-30	-30	-36	120 %	-6
Budgeteringsobjekt / Cykelställningar, skyddstak och lager till skolor	-50	50	0	0	-	0
Harjurinteen koulu, värmeåtervinningsrenovering	0	-20	-20	-12	61 %	8
Ventilationsmaskiner till Tessjö skolas klasser	0	-50	-50	-19	38 %	31
Reparationer av depåns kontorsbyggnad	0	-60	-60	-52	87 %	8
Tillgänglighetsförbättringar på Kino Marilyn	0	0	0	-20	-	-20
Lokalservice totalt	-10 355	-211	-10 566	- 12 297	116 %	-1 731

(1 000 euro)	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Infrastruktur						
Laddningsställen för elbilar	0	-50	-50	0	0 %	50
Trafiksäkerhet	0	-30	-30	0	0 %	30
Gästbåtshamnen, brygga (renovering av huvudbryggan, gästbåtshamnen)	-300	0	-300	-193	64 %	107
Gästbåtshamnen, reparation av bränsledistributionsstationen	0	-220	-220	-156	71 %	64
Drömstrand, hopptornet	0	-20	-20	-26	132 %	-6
Röd grusbeläggning, idrottsplanen i Liljendal	-10	0	-10	-40	405 %	-30
Motionsbanor (avlägsnande av farliga träd)	0	-30	-30	-11	37 %	19
Motionsbanor (avlägsnande av farliga träd)	0	-50	-50	-25	50 %	25
Friluftsområden	0	-25	-25	-10	41 %	15
Fasta anläggningar och konstruktioner på utomhusmotioneringsområden	-150	0	-150	-96	64 %	54
Fnittergränden	-550	200	-350	-336	96 %	14
Grundläggande renovering av gator	0	-200	-200	-235	117 %	-35
Gatuplaneringar	0	-100	-100	-69	69 %	31
Broplaneringar	0	-100	-100	-153	153 %	-53
Permanent beläggning	0	-350	-350	-361	103 %	-11
Landsväg 11891, Eskilomvägen, förutredning av lätttrafikled	0	-20	-20	-10	51 %	10
Terrassgatan (mur och reparation av gatan) 2025	-50	0	-50	-35	70 %	15
Utveckling av bostadsområden i övriga stadsdelar 2025	-100	0	-100	-36	36 %	64
Grundläggande renovering av broar	-250	0	-250	-242	97 %	8
Landsväg 170 – upprättande av vägplan för Atomvägen	0	-165	-165	-92	56 %	73
Landsväg 170 – vägplanering för lätttrafikled Forsby–Greggböle	0	-175	-175	-22	13 %	153
Landsväg 176 – vägplanering för väg för fotgängare och cyklar Gisлом–Lurensvägen	0	-150	-150	-20	13 %	130
Förbättring av trafiksäkerheten för landsvägar 1571 och 1580	0	-100	-100	0	0 %	100
Rivning av Säguddens brygga	-400	0	-400	-22	6 %	378
Grundläggande renovering av bryggor	0	-160	-160	-157	98 %	3
Planering av bryggor 2025	0	-120	-120	-27	23 %	93
Kartläggning av belysningens skick	0	-40	-40	-39	97 %	1
Utomhusbelysning 2025	-125	0	-125	-117	94 %	8
Centralen för näringsliv och infrastrukturens maskiner	0	-75	-75	-22	29 %	53
Centralen för näringsliv och infrastrukturens fordon/maskiner 2025	-200	0	-200	-182	91 %	18
Parker	0	-30	-30	-19	63 %	11
Lekplatser	0	-70	-70	-63	90 %	7
Återställningsåtgärdsplan enligt fiskerihushållningsskyldigheten	0	-30	-30	-23	78 %	7
Infrastruktur totalt	-2 135	-2 110	-4 245	-2 839	67 %	1 506
Investeringsprojekt sammanlagt						
Investeringsintäkter sammanlagt	0	0	0	0	-	0
Investeringskostnader sammanlagt	12 520	2 321	14 841	15 136	102 %	-295
Nettoinvesteringar	12 520	2 321	14 841	15 136	102 %	-295

7. UTFALL AV FINANSIERINGSDELEN

FINANSIERINGSDELENS BUDGETUTFALL (UTAN AFFÄRSVERKET, INNEH. BALANSENHETEN)

	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Tot. (%)	Avvikelse
Kassaflödet i verksamheten						
Årsbidrag	14 322 701	0	14 322 701	18 144 634	126,7 %	3 821 933
Extraordinära poster	-300 000	0	-300 000	850 000	-283,3 %	1 150 000
Inkomstfinans. korrektivposter	-10 586 000	0	-10 586 000	-8 692 544	82,5 %	1 843 456
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	3 436 701	0	3 436 701	10 302 090	299,8 %	6 815 389
Kassaflöde för investeringarnas del						
Investeringskostnader	-16 250 000	-2 480 000	-18 730 000	-16 349 418	87,3 %	2 380 582
Försäljning av anläggningstillgångar	10 786 000	0	10 786 000	10 671 592	98,9 %	-114 408
Kassaflöde för investeringarnas del sammanlagt	-5 464 000	-2 480 000	-7 944 000	-5 677 826	34,3 %	2 266 174
Verksamhet och investeringar, netto	-2 027 299	-2 480 000	-4 507 299	4 624 264	-71,2 %	9 081 563
Kassaflöde för finansieringens del						
Förändringar i utåningen	0	0	0	0	-	0
Förändringar av lånebeståndet						
Minskning av långfristiga lån	0	0	0	-8 294 928	-	-8 294 928
Förändring av kortfristiga lån	0	0	0	-7 000 000	-	-7 000 000
Förändringar av lånebeståndet sammanlagt	0	0	0	-15 294 928	-	-15 294 928
Förändring i eget kapital	0	0	0	-236 225	-	-236 225
Inverkan på likviditeten	0,00	-0,00	0,00	-1 058 394	-	-1 058 394

Inverkan på likviditeten -posten ingår: förändringar i förvaltade medel och förvaltad kapital, omsättningstillgångar, långfristiga och kortfristiga fordringar samt räntefria lång- och kortfristiga skulder.

8. SAMMANDRAG PÅ UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INTÄKTER

SAMMANDRAG PÅ UTFALLET AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INTÄKTER

(1 000 euro)	Bindning	Anslag					Beräknade inkomster				
		BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Avvikelse	BU 2025	Ändringar	BU+Ändring	Utfall	Avvikelse
Driftbudgetdel											
P10 Demokratitjänster	N	-1 643	0	-1 643	-1 478	165	10 545	0	10 545	10 492	-53
P20 Stadskanslicentralen	N	-4 376	0	-4 376	-4 254	122	151	0	151	163	12
P30 Centralen för bildning och välfärd	N	-35 075	0	-35 075	-33 930	1 145	3 135	0	3 135	4 476	1 341
P40 Centralen för näringsliv och infrastruktur	N	-19 708	0	-19 708	-19 831	-123	6 405	0	6 405	7 736	1 331
P50 Dagvatten balansenhet	N	-107	0	-107	-114	-7	300	0	300	284	-16
Resultaträkningsdel											
Skatteintäkter	B						45 510	0	45 510	43 474	-2 036
Statsandelar	B						8 336	0	8 336	9 737	1 401
Ränteintäkter	B						85	0	85	64	-21
Övriga finansiella intäkter	B						1 770	0	1 770	2 138	369
Räntekostnader	B	-1004	0	-1 004	-825	179					
Övriga finansiella kostnader	B	-0,3	0	-0,3	-0,7	-0,4					
Extraordinära poster	B	-300	0	-300	0	300	0	0	0	850	850
Investeringsdel											
Demokratitjänster	B	-1 000	0	-1 000	-716	284	200	0	200	0	-200
Stadskanslicentralen	B	0	0	0	0	0					
Centralen för näringsliv och infrastruktur	B	-710	-109	-819	-265	554					
Centralen för näringsliv och infrastruktur	B	-12 520	-2 321	-14 841	-15 136	-295					
Vattenverket	B	2 766	50	2 816	1 588	-1 228					
Finansieringsdel											
Förändringar i utlåning											
Ökning av utlåningen	B	-1 675	0	-1 675	0	0					
Minskning av utlåningen	B						0	0	0	0	0
Förändringar av lånebeståndet											
Ökning av långfristiga	B						14 000	0	14 000	0	-14 000
Minskning av långfristiga	B	-10 200	0	-10 200	-8 595	1 605					
Förändring av kortfristiga	N	0	0	0	7 000	7 000					
Förändring i eget kapital	N	0	0	0	236	236					
Inverkan på likviditeten		-178	0	-178	-948	-770					
Sammanlagt		-85 730	-2 380	-88 110	-77 269	9 167	90 437	0	90 437	79 414	-11 022

9. BOKSLUTSKALKYLER

9.1. Kommun

9.1.1. Resultaträkningar

KOMMUNENS RESULTATRÄKNING (EXTERNA)

	2025	2024
Verksamhetsintäkter		
Försäljningsintäkter	7 117 197,02	7 459 372,60
Avgiftsintäkter	2 453 407,06	1 433 114,20
Understöd och bidrag	1 616 011,71	1 953 522,46
Hysesintäkter	5 017 888,18	4 683 580,46
Övriga verksamhetsintäkter	10 962 359,51	445 902,57
Verksamhetsintäkter	27 166 863,48	15 975 492,29
Tillverkning för eget bruk	19 807,26	0,00
Verksamhetskostnader		
Personalkostnader	-33 804 622,14	-32 363 241,79
Köp av tjänster	-16 950 703,22	-14 412 856,08
Material, förnödenheter och varor	-6 011 780,00	-6 136 810,67
Understöd	-2 882 621,72	-2 158 461,02
Hyeskostnader	-2 371 586,37	-2 467 398,57
Övriga verksamhetskostnader	-479 411,06	-728 746,85
Verksamhetskostnader	-62 500 724,51	-58 267 514,98
Verksamhetsbidrag	-35 314 053,77	-42 292 022,69
Skatteintäkter	43 473 898,03	43 041 433,63
Statsandelar	9 736 923,00	8 795 125,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	63 905,49	84 579,77
Övriga finansiella intäkter	2 166 065,71	2 411 574,08
Räntekostnader	-824 525,47	-1 346 773,66
Övriga finansiella kostnader	-23 000,50	-27 334,56
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	1 382 445,23	1 122 045,63
Årsbidrag	19 279 212,49	10 666 581,57
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 058 468,15	-7 867 299,62
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	850 000,00	0,00
Extraordinära utgifter	0,00	-36 548,00
Extraordinära poster sammanlagt	850 000,00	-36 548,00
Räkenskapsperiodens resultat	12 070 744,34	2 762 733,95
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	228 657,00	228 656,98
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	12 299 401,34	2 991 390,93

9.1.2. Finansieringsanalys

KOMMUNENS FINANSIERINGSANALYS

	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	19 279 212,49	10 666 581,57
Extraordinära poster	850 000,00	-36 548,00
Inkomstfinans. korrektivposter	-8 699 166,88	-724 169,01
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	11 430 045,61	9 905 864,56
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-17 867 226,16	-7 974 915,48
Bidrag till investeringskostnader	0,00	13 597,69
Försäljning av anläggningstillgångar	10 678 214,24	213 480,77
Kassaflöde för investeringarnas del sammanlagt	-7 189 011,92	-7 747 837,02
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4 241 033,69	2 158 027,54
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökning av utlåningen	0,00	-14 400,00
Förändringar i utlåning sammanlagt	0,00	-14 400,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	0,00	12 400 000,00
Minskning av långfristiga lån	-8 594 928,44	-8 118 261,76
Förändring av kortfristiga lån	-7 000 000,00	0,00
Förändringar av lånebeståndet sammanlagt	-15 594 928,44	4 281 738,24
Förändring i eget kapital	-236 225,22	0,00
Övriga förändringar i likviditeten		
Ändringar i förvaltade medel och kapital	-133 231,60	987 070,45
Förändring i fordringar	-332 147,96	851 476,48
Förändringar av räntefria skulder	-483 097,97	802 891,98
Övriga förändringar i likviditeten sammanlagt	-948 477,53	2 641 438,91
Kassaflöde för finansieringens del sammanlagt	-16 779 631,19	6 908 777,15
Förändring av likvida medel	-12 538 597,50	9 066 804,69
Likvida medel 1.1.	17 836 814,66	8 770 009,97
Likvida medel 31.12.	5 298 217,16	17 836 814,66

9.1.3. Balansräkning

KOMMUNENS BALANSRÄKNING - AKTIVA

	2025	2024
AKTIVA		
A Bestående aktiva		
I Immateriella tillgångar		
1. Immateriella rättigheter	104 698,00	176 986,17
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	33 236,68	85 034,52
I Immateriella tillgångar sammanlagt	137 934,68	262 020,69
II Materiella tillgångar		
1. Mark- och vattenområden	9 354 247,21	8 638 330,65
2. Byggnader	40 083 817,49	42 631 747,91
3. Fasta konstruktioner och anordningar	48 599 421,96	48 847 782,21
4. Maskiner och inventarier	663 410,99	565 356,80
5. Övriga materiella tillgångar	41 519,21	41 519,21
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 509 730,54	2 873 592,96
II Materiella tillgångar sammanlagt	113 252 147,40	103 598 329,74
III Placeringar		
1. Aktier och andelar	22 010 168,10	22 010 189,10
3. Övriga lånefordringar	3 658 705,98	3 658 705,98
4. Övriga fordringar	780 155,98	780 155,98
III Placeringar sammanlagt	26 449 030,06	26 449 051,06
A Bestående aktiva sammanlagt	139 839 112,14	130 309 401,49
B Förvaltade medel		
2. Donationsfondernas särskilda täckning	1 476 531,96	1 282 711,57
B Förvaltade medel sammanlagt	1 476 531,96	1 282 711,57
C Rörliga aktiva		
I Omsättningstillgångar	0,00	0,00
II Fordringar		
Långfristiga fordringar		
2. Lånefordringar	1 577 109,08	1 637 109,08
4. Förutbetalda kostnader	0,00	17 313,68
Kortfristiga fordringar		
1. Kundfordringar	2 778 372,55	2 543 755,39
3. Övriga fordringar	733 595,88	712 332,28
4. Förutbetalda kostnader	805 617,16	652 036,28
II Fordringar sammanlagt	5 894 694,67	5 562 546,71
III Finansiella värdepapper		
1. Aktier och andelar	117 821,82	117 821,82
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	11 714,62	11 714,62
4. Övriga värdepapper	989 858,76	869 857,15
III Finansiella värdepapper sammanlagt	1 119 395,20	999 393,59
IV Kassa och bank	4 178 821,96	16 837 421,07
C Rörliga aktiva sammanlagt	11 192 911,83	23 399 361,37
AKTIVA SAMMANLAGT	152 508 555,93	154 991 474,43

KOMMUNENS BALANSRÄKNING - PASSIVA

	2025	2024
PASSIVA		
A Eget kapital		
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	19 430 564,59	16 675 398,88
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	12 299 401,34	2 991 390,93
A Eget kapital sammanlagt	75 873 540,75	63 810 364,63
B Avskrivningsdifferenser och reserver		
1. Avskrivningsdifferens	4 481 185,13	4 709 842,13
B Avskrivningsdifferenser och reserver sammanlagt	4 481 185,13	4 709 842,13
C Avsättningar		
2. Övriga avsättningar	6 989 206,18	5 289 206,18
C Avsättningar sammanlagt	6 989 206,18	5 289 206,18
D Förvaltad kapital		
2. Donationsfondernas kapital	1 476 531,96	1 282 711,57
3. Övrigt kapital från uppdrag	1 137 685,51	1 270 917,11
D Förvaltad kapital sammanlagt	2 614 217,47	2 553 628,68
E Främmande kapital		
I Långfristigt		
Räntebärande		
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	38 652 780,00	49 913 497,90
Räntefritt		
7. Övriga skulder	683 263,00	476 601,00
II Kortfristig		
Räntebärande		
1. Masskuldebrevslån	3 000 000,00	10 000 000,00
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	11 260 718,60	8 594 929,14
Räntefritt		
5. Erhållna förskott	17 109,69	17 239,88
6. Skulder till leverantörer	3 690 173,24	4 380 619,34
7. Övriga skulder	744 328,27	703 604,08
8. Resultatregleringar	4 502 033,60	4 541 941,47
E Främmande kapital sammanlagt	62 550 406,40	78 628 432,81
PASSIVA SAMMANLAGT	152 508 555,93	154 991 474,43

9.2. Koncern

9.2.1. Koncernens resultaträkning

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

	2025	2024
Verksamhetsintäkter	31 042 928,84	20 067 224,16
Tillverkning för eget bruk	19 807,26	0,00
Verksamhetskostnader	-64 649 464,41	-61 039 465,43
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	5 270 714,82	6 175 746,32
Verksamhetsbidrag	-28 316 013,49	-34 796 494,95
Skatteintäkter	43 473 898,03	43 041 433,63
Statsandelar	9 736 923,00	8 795 125,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	11 677,94	6 278,42
Övriga finansiella intäkter	-45 079,48	65 703,09
Räntekostnader	-1 467 985,00	-2 096 142,86
Övriga finansiella kostnader	-25 430,51	-29 971,80
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-1 526 817,05	-2 054 133,15
Årsbidrag	23 367 990,49	14 985 930,53
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 863 054,39	-8 848 198,18
Extraordinära poster		
Extraordinära intäkter	1 052 687,33	198 371,73
Extraordinära utgifter	0,00	-36 548,00
Extraordinära poster sammanlagt	1 052 687,33	161 823,73
Räkenskapsperiodens resultat	15 557 623,43	6 299 556,08
Bokslutsposter	228 657,00	1 407,60
Räkenskapsperiodens skatter	-65 681,52	9 807,19
Latenta skatter	-589,69	0,00
Minoritetsandelar	-23 434,77	-19 587,60
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	15 696 574,45	6 291 183,27

9.2.2. Koncernens finansieringsanalys

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	23 367 990,49	14 985 930,53
Extraordinära poster	1 052 687,33	161 823,73
Räkenskapsperiodens skatter	-65 681,52	9 807,19
Inkomstfinans. korrektivposter	-11 758 350,86	-4 553 495,33
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	12 596 645,44	10 604 066,12
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-18 576 585,94	-10 089 397,31
Finansieringsintäkter för investeringskostnader	0,00	13 597,69
Försäljning av anläggningstillgångar	10 678 214,24	213 480,77
Kassaflöde för investeringarnas del sammanlagt	-7 898 371,70	-9 862 318,85
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	4 698 273,74	741 747,27
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökning av utlåningen	0,00	-14 400,00
Förändringar i utlåning sammanlagt	0,00	-14 400,00
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	3 441 123,16	14 443 926,29
Minskning av långfristiga lån	-9 874 657,78	-10 113 482,17
Förändring i kortfristiga lån	-7 169 911,58	-1 176 781,23
Förändringar i lånebeståndet sammanlagt	-13 603 446,20	3 153 662,89
Förändring i eget kapital	-313 410,18	1 792 636,95
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändringar i förvaltade medel och kapital	-121 141,83	987 070,45
Förändring i omsättningstillgångar	720,00	-44 522,87
Förändring i fordringar	-268 236,30	770 932,28
Förändringar av räntefria skulder	-571 387,01	1 823 394,89
Övriga förändringar i likviditeten sammanlagt	-960 045,14	3 536 874,75
Kassaflöde för finansieringens del sammanlagt	-14 876 901,52	8 468 774,59
Förändring av likvida medel	-10 178 627,78	9 210 521,86
Likvida medel 1.1.	19 306 500,39	10 095 978,53
Likvida medel 31.12.	9 127 872,61	19 306 500,39

9.2.3. Koncernens balansräkning

KONCERNENS BALANSRÄKNING - AKTIVA

	2025	2024
AKTIVA		
Bestående aktiva		
Immateriella tillgångar		
Immateriella rättigheter	187 583,58	178 591,64
Övriga utgifter med lång verkningstid	-25 561,50	107 516,45
Immateriella tillgångar sammanlagt	162 022,08	286 108,09
Materiella tillgångar		
Mark- och vattenområden	11 854 931,97	11 138 387,11
Byggnader	58 764 010,77	61 253 157,38
Fasta konstruktioner och anordningar	50 233 631,85	50 658 988,94
Maskiner och inventarier	912 376,42	800 740,29
Övriga materiella tillgångar	72 415,54	58 034,21
Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	14 504 125,54	2 873 592,96
Materiella tillgångar sammanlagt	136 341 492,09	126 782 900,89
Placeringar		
Andelar och aktier i intressesammanslutningar	29 504 252,11	26 445 068,13
Aktier och andelar	3 639 298,72	3 639 319,72
Övriga lånefordringar	190 000,00	190 000,00
Övriga fordringar	780 155,98	780 155,98
Placeringar sammanlagt	34 113 706,81	31 054 543,83
Bestående aktiva sammanlagt	170 617 220,98	158 123 552,81
FÖRVALTADE MEDEL		
Statliga uppdrag	22 466,51	38 310,18
Donationsfondernas särskilda täckning	1 476 531,96	1 299 840,34
Övriga förvaltade medel	131 236,01	128 137,86
Förvaltade medel sammanlagt	1 630 234,48	1 466 288,38
RÖRLIGA AKTIVA		
Omsättningstillgångar		
Material och förnödenheter	8 000,00	8 720,00
Övriga omsättningstillgångar	224 660,96	224 660,96
Omsättningstillgångar	232 660,96	233 380,96
Fordringar		
Långfristiga fordringar		
Övriga fordringar	14 772,00	15 325,00
Förutbetalda kostnader	0,00	17 313,68
Kortfristiga fordringar		
Kundfordringar	2 873 412,11	2 817 727,79
Övriga fordringar	770 190,15	720 022,44
Förutbetalda kostnader	856 269,62	676 018,68
Fordringar sammanlagt	4 514 643,88	4 246 407,59
Finansiella värdepapper		
Aktier och andelar	117 821,82	117 821,82
Placeringar i penningmarknadsinstrument	11 714,62	11 714,62
Övriga värdepapper	989 858,76	869 857,15
Finansiella värdepapper sammanlagt	1 119 395,20	999 393,59
Kassa och bank	8 008 477,41	18 307 106,80
Rörliga aktiva sammanlagt	13 875 177,45	23 786 288,94
AKTIVA SAMMANLAGT	186 122 632,91	183 376 130,13

KONCERNENS BALANSRÄKNING - PASSIVA

	2025	2024
PASSIVA		
Eget kapital		
Grundkapital	43 819 374,82	43 819 374,82
Föreningars och stiftelsers grundkapital	7 428,87	7 428,87
Övriga egna fonder	467 056,28	467 056,28
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	30 474 782,83	24 515 035,56
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	15 696 574,45	6 291 183,27
Eget kapital totalt	90 465 217,25	75 100 078,80
Minoritetsandelar	2 499 655,20	2 458 194,62
Avskrivningsdifferens och reserver		
Avskrivningsdifferens	-228 657,00	0,00
Avskrivningsdifferens och reserver sammanlagt	-228 657,00	0,00
AVSÄTTNINGAR		
Övriga avsättningar	6 989 206,18	5 289 206,18
Ävsättningar sammanlagt	6 989 206,18	5 289 206,18
FÖRVALTAT KAPITAL		
Statliga uppdrag	22 466,51	38 310,18
Donationsfondernas kapital	1 488 621,73	1 299 840,34
Övrigt förvaltad kapital	1 268 921,52	1 399 054,97
Förvaltad kapital sammanlagt	2 780 009,76	2 737 205,49
FRÄMMANDE KAPITAL		
Långfristigt		
Räntebärande		
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	57 311 699,11	66 623 213,28
Räntefritt		
Övriga skulder	769 284,94	571 249,19
Kortfristig		
Räntebärande		
Masskuldebrevslån	3 000 000,00	10 000 000,00
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	12 444 473,79	9 736 405,82
Räntefritt		
Erhållna förskott	90 803,92	89 612,98
Leverantörskulder	3 860 540,14	4 646 777,83
Övriga skulder	1 183 733,28	1 106 184,65
Resultatregleringar, skulder	4 956 076,65	5 018 001,30
Latenta skulder	589,69	0,00
Främmande kapital sammanlagt	83 617 201,52	97 791 445,05
PASSIVA SAMMANLAGT	186 122 632,91	183 376 130,14

10. NOTER TILL BOKSLUTET

10.1. Noter angående upprättandet av bokslutet

1) 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.

10.2. Noter angående upprättandet av koncernbokslutet

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.

Korrigerig 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 korrigerig av dotterbolagens avskrivningar och den skillnad som ackumulerats för tidigare räkenskapsperioder till korrigerig av över- eller underskott i koncernbokslutet.

Noter

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

10.3. Noter till resultaträkningen

6) VERKSAMHETENS INTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Val	0,00	0,00	16 879,80	82 955,36
As.koht.1 /Stadsstyrelsen	0,00	0,00	10 475 016,15	158 153,41
Allmän förvaltning och koncernförvaltning/ Stads- kanslicentralen	962 397,97	503 468,78	163 221,95	281 828,61
Utbildning- och kulturella tjänster/Bildningscentralen	4 475 619,00	4 458 843,51	4 475 619,00	4 458 843,51
Samhällstjänster/Tekniska centralen	18 261 057,10	11 261 057,10	7 736 322,61	6 635 304,64
Dagvatten, baansenhet	0,00	0,00	284 337,84	283 961,84
Vattenaffärsverket	7 343 854,77	3 843 854,77	4 015 466,13	4 074 444,92
Sammanlagt	31 042 928,84	20 067 224,16	27 166 863,48	15 975 492,29

7) SPECIFIKATION AV SKATTEINTÄKTER

	2025	2024
Kommunens inkomstskatter	24 418 355,24	24 172 403,86
Andel av samfundsskatteintäkter	9 242 859,51	9 329 026,10
Fastighetsskatter	9 812 683,28	9 540 003,67
Skatteintäkter	43 473 898,03	43 041 433,63

8) SPECIFIKATION AV STATSANDELAR

	2025	2024
Statsandel för kommunal basservice	7 488 308,00	6 018 666,00
Utjämning av statsandel på basis av skatteinkoms- ter	-42 581,00	884 376,00
Höjning av statsandelar enligt prövning	0,00	0,00
Övriga statsandelar för undervisnings och kulturverk- samhet	518 784,00	-689 998,00
Kompensationen för förlorade skatteink.	1 772 412,00	2 582 081,00
Sammanlagt	9 736 923,00	8 795 125,00

9) SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER

	2025	2024
Köp av kundtjänster	738 902,48	895 848,15
Köp av övriga tjänster	16 211 800,74	13 517 007,93
Kommunens köp av tjänster totalt	16 950 703,22	14 412 856,08

10) STÖD SOM BEVILJATS FÖR ATT STÖDJA FULLMÄKTIGGRUPPERNAS VERKSAMHETSFÖRUTSÄTTNINGAR, SPECIFICERADE PER FULLMÄKTIGGRUPP

Inget att anmäla.

11) PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

Avskrivningsslag	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 institutons byggn.	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
Avloppsnet	lineär avskrivning	30 år
Områdes- och fjärrvärmenät	lineär avskrivning	20 år
Elledningar, transform.stationer, anordn. för utomhusbel.	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 ar betsmaskiner	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 (aktive ringsgräns).		

12) FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Övriga avsättningar				
Övriga avsättningar 1.1.	5 289 206,18	5 862 207,44	5 289 206,18	5 862 207,44
Ökningar under räkenskapsperioden	1 700 000,00	0,00	1 700 000,00	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	-573 001,26	0,00	-573 001,26
Övriga avsättningar 31.12.	6 989 206,18	5 289 206,18	6 989 206,18	5 289 206,18

13) FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER AV BESTÅENDE AKTIVA

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Övriga verksamhetsintäkter				
Försäljningsvinster av mark- och vattenområden	10 435 406,12	100 150,79	10 435 406,12	100 150,79
Försäljningsvinster av byggnader	80 468,00	33 209,78	80 468,00	33 209,78
Aktieöverlåtelsevinster	267,54	0,00	267,54	0,00
Övriga försäljningsvinster	6 622,70	17 807,18	6 622,70	17 807,18
Försäljningsvinster totalt	10 522 764,36	151 167,75	10 522 764,36	151 167,75

13) SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER

Inget att anmäla.

14) DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTEINTÄKTER PÅ GRUNDKAPITAL

	2025	2024
Dividendintäker från övriga sammfund	2 004 526,30	2 355 909,27
Sammanlagt	2 004 526,30	2 355 909,27

15) SPECIFIKATION PÅ AVSKRIVNINGSDIFFERENS

	2025	2024
Avskrivningsdifferens på investeringsreservering	208 384,19	228 657,00
Sammanlagt	208 384,19	228 657,00

10.4. Noter till balansräkningen**10.4.1. Noter till balansräkningens aktiva****16) UTGIFTER SOM INTE HAR REDOVISATS SOM KOSTNADER SAMT KAPITALNEDSÄTTNINGAR**

Inget att anmäla.

17) UPPSKRIVNINGAR OCH ÅTERFÖRINGAR AV UPPSKRIVNINGAR

Inget att anmäla.

18) UPGIFTER ÖVER UPPGIFTER ÖVER BESTÅENDE AKTIVA**Immateriella tillgångar**

	Immateriella rättigheter	Övrig långfr. utgifter		Immateriella tillgångar
Anskaffningsutgift 1.1.	0,00	262 020,69	0,00	262 020,69
Ökningar	9 000,00	0,00	0,00	9 000,00
Avskrivningar	-8,06	-133 077,95	0,00	-133 086,01
Anskaffningsutgift 31.12.	8 991,94	128 942,74	0,00	137 934,68
Bokföringsvärde 31.12.	8 991,94	128 942,74	0,00	137 934,68

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Mark- och vattenområden	Byggnader	Fasta konstruktioner	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående arbete	Materiella tillgångar sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1.	8 638 330,65	42 631 747,91	48 847 782,21	565 356,80	41 519,21	2 873 592,96	103 598 329,74
Ökningar	871 345,44	1 266 099,31	3 680 169,61	377 421,20	0,00	11 663 190,60	17 858 226,16
Minskningar	-155 428,88	-121 683,24	-1 914,24	0,00	0,00	0,00	-279 0,36
Överföringar	0,00	15 579,00	11 474,02	0,00	0,00	-27 053,02	0,00
Avskrivningar	0,00	-3 604 811,05	-3 847 099,28	-279 367,01	0,00	0,00	-7 731 277,34
Nedskrivningar	0,00	-103 114,44	-90 990,36	0,00	0,00	0,00	-194 104,80
Anskaffningsutgift 31.12.	9 354 247,21	40 083 817,49	48 599 421,96	663 410,99	41 519,21	14 509 730,54	113 252 147,40
Bokföringsvärde 31.12.	9 354 247,21	40 083 817,49	48 599 421,96	663 410,99	41 519,21	14 509 730,54	113 252 147,40

Specifikation av mark- och vattenområden

Inget att anmäla.

AKTIER OCH ANDELAR

	Koncernbolag	Ägarintresse-samman.	Andelar i samkommuner	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	10 794 394,66	8 053 782,28	12 982,63	3 149 029,53	22 010 189,10
Minskningar	0,00	0,00	0,00	-21,00	-21,00
Anskaffningsutgift 31.12.	10 794 394,66	8 053 782,28	12 982,63	3 149 008,53	22 010 168,10
Bokföringsvärde 31.12.	10 794 394,66	8 053 782,28	12 982,63	3 149 008,53	22 010 168,10

Obligationslån, lån och övriga fordringar

Inget att anmäla.

19-21) ÄGARANDELAR I ANDRA BOLAG

	Kommunens ägarandel	Koncernens ägarandel	Koncernens andel (1 000 euro)		
			av eget kapital	av främmande kapital	av räkensk. vinst/förlust
Dottersamfund					
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	56,92 %	56,92 %	51	2	0
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	83,83 %	83,83 %	175	2	3
Liljendal Värme Ab	99,00 %	99,00 %	107	124	-1
Oy Loviisanseudun Vesi - Lovisanejdens Vatten Ab	81,04 %	81,04 %	1 554	277	103
Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy	61,17 %	61,17 %	446	5	-4
Fastighets-Ab Mikre Kiinteistö-Oy	63,00 %	63,00 %	52	2	2
Loviisan Asuntosäätiö sr	100,00 %	100,00 %	245	760	117
Loviisan Satamakiinteistöt Oy	100,00 %	100,00 %	5 836	1 659	53
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	100,00 %	100,00 %	80	6	-5
Loviisan Asunnot Oy konserni-Lovisa Bostäder Ab koncern	100,00 %	100,00 %	7 931	19 896	67
Totalt			16 478	22 733	336
Lovisa Asunnot Oy konserni- Lovisa Bostäder Ab koncern					
Kiinteistö Oy Lov-As	0,00 %	54,50 %	0	0	0
As Oy Loviisan Lippulaiva	0,00 %	79,40 %	0	0	0
Fastighets Ab Lovisa Stenborg Kiinteistö Oy	0,00 %	100,00 %	0	0	0
Loviisa Kodit Oy - Lovisa Hem Ab	0,00 %	100,00 %	0	0	0
Loviisan Kiinteistönhuolto Oy	0,00 %	100,00 %	0	0	0
Totalt			0	0	0
Samkommuner					
Uudenmaan liitto	1,02 %	1,02 %	17	32	2
Totalt			17	32	2
Ägarintressesamfund					
Kiinteistö Oy Loviisan Mariankatu 12	33,98 %	33,98 %	102	13	0
Fastighets Ab Forsby-Center-Koskenkylä Kiinteistö Oy	34,56 %	34,56 %	282	2	0
Loviisan Satama Oy	40,00 %	40,00 %	2 623	116	0
Kymenlaakson Sähkö Oy	21,59 %	21,59 %	23 367	43 936	0
Totalt			26 374	44 066	0

22) FORDRINGAR FRÅN DOTTERBOLAG, SAMKOMMUNER SAMT ÖVRIGA ÄGARINTRESSESAMFUND

	2025		2024	
	Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund				
Kundfordringar	0,00	84 261,38	0,00	84 813,66
Lånefordringar	1 577 109,08	0,00	1 637 109,08	0,00
Sammanlagt	1 577 109,08	84 261,38	1 637 109,08	84 813,66
Fordringar hos ägarintressesamfund				
Kundfordringar	0,00	12 403,19	0,00	15 745,86
Sammanlagt	0,00	12 403,19	0,00	15 745,86
Frodringar sammanlagt	1 577 109,08	96 664,57	1 637 109,08	100 559,52

23) VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar				
Hyror	45 545,51	0,00	45 545,51	0,00
FPA/företagshälsovårdens ersättningar	231 000,00	266 000,00	231 000,00	266 000,00
Understöd och bidrag	211 785,00	0,00	211 785,00	0,00
Övriga resultatregleringar	15 838,85	410 018,68	15 838,85	386 036,28
Kortfristiga resultatregleringar totalt	504 169,36	676 018,68	504 169,36	652 036,28

10.4.2. Noter till balansräkningens passiva**24) SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL**

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Grundkapital 1.1.	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82	43 819 374,82
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	0,00	0,00
Föreningar o stiftelser grundkapital 31.12.	7 428,87	7 428,87	0,00	0,00
Övriga enga fonder 1.1.	467 056,28	475 380,84	324 200,00	324 200,00
Förflyttning	0,00	-8 324,56	0,00	0,00
Övriga enga fonder 31.12	467 056,28	467 056,28	324 200,00	324 200,00
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	30 474 782,83	24 515 035,56	19 666 789,81	16 675 398,88
Fr tid räkensk per. felkorrigering	0,00	0,00	-236 225,22	0,00
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	30 474 782,83	24 515 035,56	19 430 564,59	16 675 398,88
Räkenskapsperiodens överskott/ underskott	15 696 574,45	6 291 183,27	12 299 401,34	2 991 390,93
Eget kapital sammanlagt 31.12.	90 465 217,25	75 100 078,80	75 873 540,75	63 810 364,63

25) AVSKRIVNINGSDIFFERENS

Inget att anmäla.

26) SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN FEM ÅR

	2025	2024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	10 518 138,74	12 343 067,16
Långfristiga lån sammanlagt	10 518 138,74	12 343 067,16

27) MASSKULDEBREVSLÅN SOM FÖRFALLER INOM ETT ÅR

	2025	2024
Kommuncertifikat		
Andel som förfaller följande år	3 000 000,00	10 000 000,00
Förfaller under året sammanlagt	3 000 000,00	10 000 000,00

28) AVSÄTTNINGAR

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Övriga avsättningar				
Miljöansvar	1 895 343,14	1 395 343,14	1 895 343,14	1 395 343,14
Övriga avsättningar	6 989 206,18	5 289 206,18	6 989 206,18	5 289 206,18
Övriga avsättningar sammanlagt	8 884 549,32	6 684 549,32	8 884 549,32	6 684 549,32

29) LÅNG- OCH KORTFRISTIGA SKULDER TILL DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNER SAMT ÄGARINTRESSE-SAMFUND

	Kortfristiga		Långfristiga	
	2025	2024	2025	2024
Skulder till dottersamfund				
Skulder till leverantörer	71 848,57	68 912,27	0,00	0,00
Sammanlagt	71 848,57	68 912,27	0,00	0,00
Skulder till ägarintressesamfund				
Skulder till leverantörer	139 349,63	104 887,19	0,00	0,00
Sammanlagt	139 349,63	104 887,19	0,00	0,00
Främmande kapital sammanlagt	211 198,20	173 799,46	0,00	0,00

30) CHECKKREDITLIMIT

Inget att anmäla.

31) SPECIFIKATION AV ÖVRIGA SKULDER

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Anslutningsavgift	769 284,94	571 249,19	0,00	0,00
Övriga skulder sammanlagt	769 284,94	571 249,19	0,00	0,00

32) RESULTATREGLERINGARNA

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av löner och lönebikostnader	3 645 816,49	3 647 732,81	3 636 342,90	3 433 030,07
Ränteperiodisering	391 760,98	461 325,29	120 570,58	306 571,44
Statsandelsförskott	476 955,61	602 151,80	534 810,83	602 151,80
Övriga resultatregleringar	445 543,57	306 791,40	210 309,29	200 188,16
Kortfristiga resultatregleringar sammanlagt	4 960 076,65	5 018 001,30	4 502 033,60	4 541 941,47

10.4.3. Noter gällande säkerheter och ansvarsförbindelser**33) SKULDER FÖR VILKA FASTIGHETSINTECKNINGAR GETTS**

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	18 102 286,00	17 834 464,89	0,00	0,00
Fastighetsinteckningar	18 102 286,00	17 834 464,89	0,00	0,00
Fastighetsinteckningar sammanlagt	18 102 286,00	17 834 464,89	0,00	0,00

33) SKULDER FÖR VILKA AKTIER HAR STÄLLTS SOM SÄKERHET

Inget att anmäla.

34) SPECIFIKATION PÅ SÄKERHETER SOM STÄLLTS FÖR EGEN DEL

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Övriga säkerheter som ställts för egen del				
Övriga	642 307,60	2 924 182,00	0,00	0,00

35) SAMMANLAGT VÄRDE AV ANDRA SÄKERHETER SOM KOMMUNEN HAR STÄLLT ÄN DE SOM AVSES I PUNKTERNA 34–36, SPECIFICERADE PER SLAG**37) ÖVRIGA FÖRBINDELSER UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN**

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Hyresansvar	19 377 404,79	19 377 404,79	19 377 404,79	19 377 404,79
- Hyresansvar som betalas under följande räkningsperiod	2 163 718,52	2 163 718,52	2 163 718,52	2 163 718,52
- andel som betalas senare	17 213 686,27	17 213 686,27	17 213 686,27	17 213 686,27
Leasingansvar	15 180 912,54	17 745 037,71	15 180 912,54	17 745 037,71
- Leasingansvar som betalas under följande räkningsperiod	1 651 489,34	1 770 435,87	1 651 489,34	1 770 435,87
- andel som betalas senare	13 529 423,20	15 974 601,84	13 529 423,20	15 974 601,84

38-39) ANSVARSFÖRBINDELSER

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Säkerheter som ställts för sammanslutningar inom samma koncern				
Återstående kapital	14 706 624,34	9 744 507,26	14 706 624,34	9 744 507,26
Säkerheter som ställts för andra				
Återstående kapital	894 358,00	1 092 986,44	894 358,00	1 092 986,44

39) BORGENSANSVAR

	2025	2024
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	133 312 993,00	124 953 505,00
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	170 638,00	134 087,00

39) ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN

	Koncernen		Staden	
	2025	2024	2025	2024
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt	4 154 575,85	5 533 300,00	4 154 575,85	5 533 300,00

40) RÄNTESWAPAVTAL

Inget att anmäla.

10.4.4. Noter angående personalen

41) ÅRSVERKEN 31.12.

Årsverken	2024	2025	Ändring
Stadsstyrelsen	1,0	1,0	0,0
Stadskanslicentralen, sammanlagt	29,0	30,0	1,0
Centralen för bildning och välfärd, sammanlagt	499,1	496,7	-2,4
Centralen för näringsliv och infrastruktur, sammanlagt	75,8	76,0	0,2
Hela staden, sammanlagt	604,9	603,7	-1,2

42) PERSONALKOSTNADER AKTIVERADE I BALANSRÄKNINGEN

	2025	2024
Personalkostnader enligt resultaträkning	-33 804 622,14	-32 363 241,79
Personalkostnader aktiveras	0,00	0,00
Personalkostnader sammanlagt	-33 804 622,14	-32 363 241,79

43) PARTISKATTER BETALADE TIL PARTIORGANISATIONER

	2025	2024
Lovisa Socialdemokratiska Kommunalorganisation rf	11 559,40	12 108,08
De gröna i Lovisanejden rf	1 185,00	2 139,50
Lovisa Nejdens Samlingspartiet rf	6 179,22	7 400,00
Svenska folkpartiets kommunorganisation i Lovisa rf	7 502,75	8 170,00
Loviisan Perusuomalaiset ry	509,56	1 006,00
Suomen Kristillisdemokraattien (KD) Loviisan paikallisosasto	253,00	213,50
Loviisan Keskusta - Centern i Lovisa	78,00	0,00
Vänsterförbundet i Lovisa rf	1 622,50	16,00
Totalt	28 889,43	31 053,08

44) ARVODEN TILL REVISOR

	2025	2024
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	27 368,00	22 540,00
Revisorns utlåtanden	0,00	520,00
Uppgifter som sekreterare för revisionsnämnden	6 011,50	7 365,00
Övriga arvoden	3 047,50	750,00
Arvoden sammanlagt	36 427,00	31 175,00

45) UPPGIFTER OM TRANSAKTIONER MELLAN KOMMUNEN OCH DESS INTRESSEENTER, OM DE ÄR BETYDELSEFULLA OCH INTE HAR GENOMFÖRTS PÅ VANLIGA KOMMERCIELLA VILLKOR

Inget att anmäla.

11. AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

11.1. Affärsverket Lovisa Vatten

Ansvarsperson: direktören för vattenaffärsverket

HÄNDELSER 2025 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 omhändera vatten- och avloppsvattenverksamheten på sitt eget verksamhetsområde som i huvudsak omfattar stadens tätorter. Enligt avtalet med centralen för näringsliv och infrastruktur hade affärsverket dessutom hand om underhållet av nätverket för dagvatten.

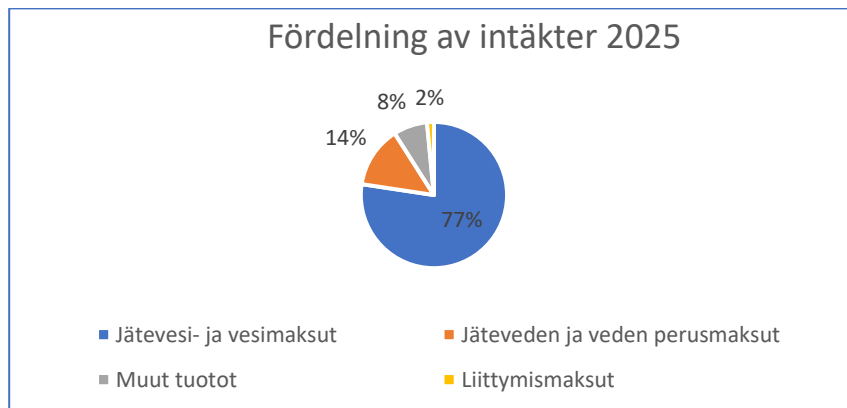
UTFALL AV AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN RESULTATRÄKNING

	BU 2025	Ändr. 2025	BU+ Ändr 2025	01–12 2025	Avvikelse
Omsättning	4 268 001	0	4 268 001	4 176 601	91 400
Övriga rörelseintäkter	3 000	0	3 000	228 798	-225 798
Material och tjänster					
Material, förnödenheter och varor					
Inköp under räkenskapsperioden	-1 316 250	0	-1 316 250	-1 173 094	-143 156
Material, förnödenheter och varor sammanlagt	-1 316 250	0	-1 316 250	-1 173 094	-143 156
Köp av tjänster	-848 214	0	-848 214	-1 007 005	158 791
Material och tjänster sammanlagt	-2 164 464	0	-2 164 464	-2 180 098	15 634
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-683 750	0	-683 750	-649 455	-34 295
Pensionskostnader	-142 331	0	-142 331	-130 698	-11 633
Övriga lönebikostnader	-28 993	0	-28 993	-23 330	-5 663
Personalkostnader sammanlagt	-855 074	0	-855 074	-803 483	-51 591
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 199 994	0	-1 199 994	-1 379 238	179 244
Övriga verksamhetskostnader	-51 900	0	-51 900	-44 285	-7 615
Rörelseöver-/underskott	-431	0	-431	-1 706	1 275
Finansiella intäkter och kostnader					
Övriga finansiella intäkter	25 000	0	25 000	27 730	-2 730
Kunnalle/kuntayhtym. maks. korkokulut	-41 618	0	-41 618	-68 238	26 620
Övriga finansiella kostnader	-50 338	0	-50 338	-51 578	1 240
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-66 956	0	-66 956	-92 085	25 130
Överskott(underskott) före extraordinära poster	-67 386	0	-67 386	-93 791	26 405
Extraordinära poster					
Extraordinära utgifter	-20 000	0	-20 000	0	-20 000
Extraordinära poster sammanlagt	-20 000	0	-20 000	0	-20 000
Överskott(underskott) före överföring av reserver	-87 386	0	-87 386	-93 791	6 405
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 000	0	20 000	20 273	-273
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-67 386	0	-67 386	-73 519	6 132

UTFALL FÖR VERKSAMHETSINTÄKTER

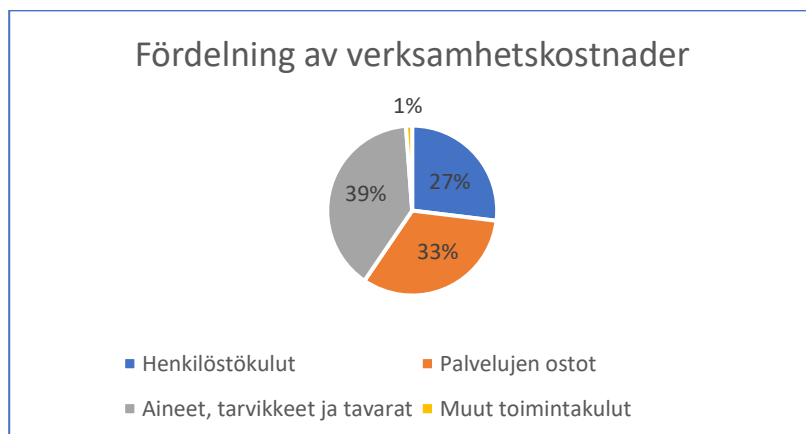
Verksamhetsintäkterna utföll enligt plan. Försäljningsintäkterna utföll till 97,9 procent och uppgick till 4,17 miljoner euro. Totalt uppgick verksamhetsintäkterna till cirka 4,4 miljoner euro. Under övriga verksamhetsintäkter har under 2025 bokförts mottagandet av Gammelbynejdens Vattenandelslags nätverk (ca 220 000 euro).

I följande diagram visas fördelningen av vattenaffärsverkets intäkter under 2025. Av diagrammet framgår att största delen av intäkterna består av bruksavgifter för vatten och avloppsvatten. Enligt vatten- och avloppsverksföreningens rekommendation ska 50 procent av intäkterna bestå av grundavgifter och 50 procent av bruksavgifter. I fortsättningen bör man sträva efter att täcka en större andel än för närvarande av affärsverkets fasta utgifter med grundavgifterna.



UTFALL FÖR VERKSAMHETSKOSTNADER

Verksamhetskostnaderna utföll till 98,6 procent. Verksamhetskostnaderna uppgick totalt till cirka 3,03 miljoner euro. Personalkostnadernas andel av verksamhetskostnaderna är cirka 27 %. Största delen av verksamhetskostnaderna (cirka 39 %) består av material, förnödenheter och varor. Dessa omfattar bland annat kemikalier, bränslen, el, råvatten och byggmaterial. Köp av tjänster omfattar till exempel kostnader för miljöövervakning samt tillsynsmyndigheter, interna kostnader som ska fördelas samt övriga IKTkostnader. I kostnaderna ingår även en nedskrivning som gjordes år 2025 på cirka 91 000 euro samt större avskrivningar än förväntat, vilket beror på övertagandet av verksamheten av två vattenandelslag. Även de interna kostnaderna mellan staden och vattenverket har ökat jämfört med år 2024 med cirka 25 000 euro.



AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN VERKSAMHET I SIFFROR

	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2025
Vatten			
Rent vatten behandlades, m3	917 107	950 328	954 546
varav köpt från Lovisanejdens Vatten Ab, m3	686 020	730 893	727 379
Fakturerat, m3	706 038	742 718	699 665
Pumpas från egna pumpstationer, m3	231 087	219 435	227 167
Volym av icke-fakturerat hushållsvatten, m3, och andel (%)	231 087 (25 %)	207 610 (21 %)	254 881 (26 %)
Pris/m3 (moms 0 %)	1,88 €	2,07 €	2,07 €
Grundavgift, mätare 20 mm, € (moms 0 %)			64,52
Grundavgift på tidigare vattenandelslags områden, mätare 20 mm, € (moms 0 %)			129,04
Anslutningsavgift, egnahemshus, € (moms 0 %)			1 612,74
Anslutningsavgift på tidigare vattenandelslags områden, egnahemshus, € (moms 0 %)			2 741,65
Antal användningsställen, st.			4 183
	Bokslut 2023	Bokslut 2024	Bokslut 2025
Avloppsvatten			
Avloppsvatten behandlas, m3	1 203 339	1 193 825	1 209 815
Fakturerat, m3	648 622	671 518	628 154
varav på Vårdö reningsverk, m3	1 142 828	1 124 020	1 153 000
i Liljendal, m3	60 511	69 805	56 815
Volym av icke-fakturerat avloppsvatten, m3, och andel (%)	554 717 (46 %)	522 307 (43 %)	581 661 (48 %)
Pris/m3 (moms 0 %)	2,64 €	2,90 €	2,90 €
Grundavgift, mätare 20 mm, € (moms 0 %)			64,52
Grundavgift på tidigare vattenandelslags områden, mätare 20 mm, € (moms 0 %)			129,04
Anslutningsavgift, egnahemshus, € (moms 0 %)			6× våningsyta ×2,69
Anslutningsavgift på tidigare vattenandelslags områden, egnahemshus, € (moms 0 %)			6× våningsyta ×4,57
Antal användningsställen, st.			3 618

Grundavgifterna höjdes senast i oktober 2024. Inga avgifter höjdes under 2025. Den stora mängden icke fakturerat hushållsvatten förklaras delvis av den mängd vatten som användes av Vårdö reningsverk (cirka 25 000 m3) samt det vatten som användes för spolning på byggarbetsplatser, vilket inte mätts.

11.2. AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN

11.2.1. Förvaltning

HÄNDELSE 2025 SOM INVERKAT PÅ VERKSAMHETSMILJÖN OCH VERKSAMHETEN

Direktionen sammanträdde sex gånger och behandlade 50 paragrafer under året. Ledamöterna i direktionen deltog aktivt i sammanträdena.

UTFALLET FÖR MÅLEN 2025

Mål	Utfallet för målen
Att bättre utnyttja det nya kunddatasystemet, att anvisa kunderna om ibruktagandet av kundportalen	Vi använde rapporteringsverktyget bland annat i listorna över bytet av vattenmätare. Vi berättade om kundportalen per telefon och via sociala medier. Antalet mätaravläsningar som meddelades via kundportalen ökade..
Att främja utredningen om mottagande av vattenandelslagens verksamhet	Under 2025 slutfördes övertagandet av tre vattenandelslags verksamhet.
Att utveckla samarbetet i sin helhet med stadens olika avdelningar	Vi samarbetade genom regelbundna möten. Vi samarbetade också kring kommunikation med en gemensam kommunikationskampanj.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+ Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Övriga verksamhetsintäkter	9 779	0	0	0	227 888	-	227 888
Verksamhetsintäkter	9 779	0	0	0	227 888	-	227 888
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-215 822	-222 393	0	-222 393	-209 310	94,1 %	13 083
Köp av tjänster	-27 205	-37 040	0	-37 040	-27 457	74,1 %	9 583
Material, förnödenheter och varor	-23 105	-23 900	0	-23 900	-21 886	91,6 %	2 014
Hyseskostnader	-1 342	-1 400	0	-1 400	-718	51,3 %	682
Övriga verksamhetskostnader	-17 394	-200	0	-200	1 248	-623,8 %	1 448
Verksamhetskostnader	-284 868	-284 933	0	-284 933	-258 123	90,6 %	26 810
Verksamhetsbidrag	-275 088	-284 933	0	-284 933	-30 236	10,6 %	254 697
Finansiella intäkter och kostnader	-25	0	0	0	-168	-	-168
Avskrivningar och nedskrivningar	-2 502	-2 393	0	-2 393	-42 782	-	-40 389
Sammanlagt	-277 615	-287 326	0	-287 326	-73 185	25,5 %	214 141
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	-19	-20	0	-20	-5	26,0 %	15

11.2.2. Vatten

HÄNDELSE 2025 SOM INVERKAT PÅ VERKSAMHETSMILJÖN OCH VERKSAMHETEN

Kvaliteten på hushållsvattnet var förenlig med kvalitetskraven på hela området. Avmanganiseringsförsöken i Isnäs slutfördes under våren 2025. Utgående från resultaten fattades beslut om fortsatt planering. Under 2025 fanns det två fall av vattenledningsläckage.

FÖR MÅLEN 2025

Mål	Utfallet för målen
Leverans av vatten som uppfyller kvalitetsmålen inom verksamhetsområdet samt till vattenandelslag som är kunder.	Det hushållsvatten som levererades inom verksamhetsområdet uppfyllde kvalitetsmålen till fullo.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+ Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	1 858 264	1 841 817	0	1 841 817	1 817 898	98,7 %	-23 919
Övriga verksamhetsintäkter	15 314	3 000	0	3 000	51	1,7 %	-2 949
Verksamhetsintäkter	1 873 578	1 844 817	0	1 844 817	1 817 949	98,5 %	-26 868
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-252 736	-277 087	0	-277 087	-257 366	92,9 %	19 722
Köp av tjänster	-198 744	-197 192	0	-197 192	-236 080	119,7 %	-38 888
Material, förnödenheter och varor	-686 158	-688 550	0	-688 550	-672 452	97,7 %	16 098
Hyreskostnader	-17 444	-15 200	0	-15 200	-19 506	128,3 %	-4 306
Övriga verksamhetskostnader	-33 698	-19 600	0	-19 600	-7 202	36,7 %	12 398
Verksamhetskostnader	-1 188 779	-1 197 629	0	-1 197 629	-1 192 605	99,6 %	5 024
Verksamhetsbidrag	684 799	647 188	0	647 188	625 344	96,6 %	-21 844
Finansiella intäkter och kostnader	-91 886	-66 956	0	-66 956	-91 918	137,3 %	-24 962
Avskrivningar och nedskrivningar	-567 293	-563 000	0	-563 000	-680 000	120,8 %	-117 000
Sammanlagt	25 620	17 232	0	17 232	-146 574	-850,6 %	-163 806
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	2	1	0	1	-10	-868,9 %	-12

11.2.3. Avloppsvatten

HÄNDELSER 2025 SOM INVERKAT PÅ VERKSAMHETSMILJÖN OCH VERKSAMHETEN

Vårdö reningsverks reningsresultat var i huvudsak gott 2025. Reningsresultatet uppfyllde bestämmelserna i miljötillståndet förutom när det gäller resthalten av BOD under period II och resthalten av suspenderade ämnen under perioderna II och III samt avlägsnandet av suspenderade ämnen under period II. Volymen av förbilet vatten var liten under året och hade ingen praktisk inverkan på belastningen på vattendragen. På Vårdö reningsverk byttes den kemikalie som används som extra kolkälla, och nu är reningsverket inte längre ett objekt som övervakas av Säkerhets- och kemikalieverket. Därtill genomfördes en investering där uppvärmningssystemet omvandlades från direktverkande eluppvärmning till uppvärmning med avloppsvattenvärmepump.

Reningsresultatet vid Liljendal reningsverk uppfyllde gränsvärdena i miljötillståndet under den första perioden 2025 förutom när det gäller resthalten av BOD samt resthalten av totalfosfor och avlägsnandet av fosfor. Resthalten av totalfosfor överskred gränsvärdet också under period II och på årsnivå, men de andra gränsvärdena uppfylldes. Avlägsnandet av totalkväve låg på en ganska låg nivå under bägge perioderna. Reningsresultatet låg på samma nivå som under tidigare år, men belastningen på vattendragen orsakad av totalfosfor och halten av totalfosfor var de högsta under jämförelseperioden.

UTFALLET FÖR MÅLEN 2025

Mål	Utfallet för målen
Behandling av avloppsvatten enligt miljötillstånden.	Tillståndsvillkoren uppfylldes inte till fullo.
Vattenaffärsverket säljer service för drift och underhåll av dagvattennätet till Lovisa stad enligt det avtal som ingåtts.	Service såldes till Lovisa stad enligt avtalet.

UTFALLET FÖR DE EKONOMISKA MÅLEN 2025

	BS 2024	BU 2025	Ändr. 2025	BU+ Ändr 2025	BS 2025	Tot. (%)	Avvik.
Verksamhetsintäkter							
Försäljningsintäkter	2 368 228	2 249 184	0	2 249 184	2 183 702	97,1 %	-65 482
Avgiftsintäkter	0	1 000	0	1 000	0	0,0 %	-1 000
Övriga verksamhetsintäkter	16 861	0	0	0	860	-	860
Verksamhetsintäkter	2 385 089	2 250 184	0	2 250 184	2 184 562	97,1 %	-65 482
Verksamhetskostnader							
Personalkostnader	-325 287	-355 593	0	-355 593	-336 807	94,7 %	18 786
Köp av tjänster	-524 440	-613 982	0	-613 982	-733 595	119,5 %	-119 613
Material, förnödenheter och varor	-634 178	-603 800	0	-603 800	-476 617	78,9 %	127 183
Hyreskostnader	-9 355	-8 400	0	-8 400	-9 846	117,2 %	-1 446
Övriga verksamhetskostnader	-18 444	-7 100	0	-7 100	-8 261	116,4 %	-1 161
Verksamhetskostnader	-1 511 704	-1 588 875	0	-1 588 875	-1 565 126	98,5 %	23 749
Verksamhetsbidrag	873 385	661 309	0	661 309	619 436	93,7 %	-92 183
Avskrivningar och nedskrivningar	-643 970	-634 601	0	-634 601	-652 347	102,8 %	-17 746
Sammanlagt	229 415	6 708	0	6 708	-32 910	-	-26 202
Invånarantal 31.12.	14 348	14 500	14 500	14 500	14 194	97,9 %	-306
Euro/invånare	11	0	0	0	-8	-	-8

11.3. Investeringsprogrammets utfall

Under 2025 genomfördes en sanering på Borgågatan och dessutom inleddes byggandet av en ny vattenledningsförbindelse på Västra Åsvägen. Kostnaden för saneringen på Borgågatan uppgick till 467 000 euro (436 €/m). På Västra Åsvägens arbetsplats användes cirka 38 000 euro 2025. Under 2024 fick vi understöd från Miljöministeriet för ändring av uppvärmningssystemet vid Vårdö reningsverk, vilken slutfördes under 2025. På Isnäs vattentäkt fortsatte vi med pilotförsöken med avmanganisering och inledde planeringen av en avmanganiseringsanläggning. På vattenaffärsverkets kontor byggdes en ny hylla i lagret och skyddstaket på gården utvidgades. Under 2025 kunde vi på så sätt avstå från ett lagerutrymme som vi hyrt externt. För Västersvängsområdet utformades en allmän plan för flyttning av ledningar, men ingen detaljerad planering gjordes. Flyttningen av ledningarna vid Olssonsparken planerades, men projektet avbröts.

I förväg oplanerade investeringar 2025 var avloppsledningsnätet (127 555 €) och vattenledningsnätet (279 343 €) i Gammelby vilka tagits upp som investeringar i räkningen enligt ett fastställt värde så att avskrivningar kan göras i fortsättningen.

INVESTERINGSPROJEKT, AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

Projekt	Ursprunglig budget BG 2025	Förändringar i drifts ekonomin 2025	Budget efter förändringar 2025	Utfall 2025	Avvikelse 2025	Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkning 31.12
AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN							
<u>VATTEN OCH AVLOPP</u>							
<i>Projekt över 100 000 euro</i>							
Sanering av gamla ledningar	1 000		1 000	572	-428		
Avloppsreningsverk	100		100		-100		
<i>Tomtanslutningar, vatten och avlopp</i>	150		150	17	-133		
<i>Bostadsområden</i>	100		100	8	-92		
<i>Vattentäcker</i>	300		300	41	-259		
Ändring av uppvärmningssystem vid Vårdö avloppsreningsverk	646		646	710	64		
<i>Projekt under 100 000 euro</i>							
<i>Chiewitzgatan 16</i>							
<i>Avloppspumpstationer</i>	50		50	19	-31		
<i>Förnyande av automations-system</i>	50		50		-50		
Vattenledningsnätet i Gammelby	50		50		-50		
Avloppsledningsnätet i Gammelby				279,3			
Dagvatteninvesteringar				127,5			
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSUTGIFTER	2 446	0	2 446	1 764	682		
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSINKOMSTER				246	246		
VATTENAFFÄRSVERKET, NETTO	2 446	2 446	2 446	1 518	928		

11.4. Intern kontroll

Intern kontroll och riskhantering ingår i kommunallagen sedan 1.1.2014. I 67 § och 68 § i kommunallagen (410/2015) finns bestämmelser som gäller 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.

Uppgifterna och befogenheterna för affärsverkets direktion och direktör preciseras i förvaltningsstadgan, som stadsfullmäktige fastställde 2025.

Ansvars- och egendomsriskerna är skyddade inom ramen för stadens försäkringsavtal. Underjordiska och även övriga anläggningar och anordningar saneras fortlöpande. Den ekonomiska risken följs upp genom fortlöpande

granskning av taxor och kostnader. För affärsverket har fastställts ett program för kontrollundersökningar av hushållsvattnet. Programmet innehåller en beredskapsplan. Under 2025 fortsatte vi uppdateringen av riskhanteringsplanerna för Affärsverket Lovisa Vattens vattenverk och nätverk med hjälp av arbetsredskapet WSP och genomförde bland annat inspektioner på alla vattentäkter. Vi inledde en uppdatering av riskhanteringsplanen för avlopps nätverket och utrustningen med hjälp av arbetsredskapet SSP.

Vattenaffärsverkets upphandlingar omfattas av upphandlingslagstiftningen för försörjningssektorerna. Lovisa stad har dessutom en separat intern anvisning för upphandlingar.

11.5. Resultaträkning för Affärsverket Lovisa Vatten

RESULTATRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	2025	2024
Omsättning	4 176 600,74	4 401 492,05
Övriga rörelseintäkter	228 797,88	41 953,63
Material och tjänster		
Material, förnödenheter och varor		
Inköp under räkenskapsperioden	-1 173 093,56	-1 345 480,92
Material, förnödenheter och varor sammanlagt	-1 173 093,56	-1 345 480,92
Köp av tjänster	-1 007 004,69	-763 974,19
Material och tjänster sammanlagt	-2 180 098,25	-2 109 455,11
Personalkostnader		
Löner och arvoden	-649 454,72	-641 537,23
Lönebikostnader		
Pensionskostnader	-130 698,24	-132 908,30
Övriga lönebikostnader	-23 330,14	-19 839,71
Personalkostnader sammanlagt	-803 483,10	-794 285,24
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 379 238,04	-1 217 874,01
Övriga verksamhetskostnader	-44 285,20	-97 675,97
Rörelseöver-/underskott	-1 705,97	224 155,35
Finansiella intäkter och kostnader		
Övriga finansiella intäkter	27 730,25	31 203,99
Räntekostnader som betalats till kommunen/samkommunen	-68 237,57	-69 755,99
Räntekostnader som betalats till andra	0,00	-18,58
Övriga finansiella kostnader	-51 578,15	-53 339,82
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	-92 085,47	-91 910,40
Överskott(underskott) före extraordinära poster	-93 791,44	132 244,95
Extraordinära poster		
Extraordinära utgifter	0,00	-36 548,00
Extraordinära poster sammanlagt	0,00	-36 548,00
Överskott(underskott) före överföring av reserver	-93 791,44	95 696,95
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 272,81	20 272,81
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	-73 518,63	115 969,76

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	2025	2024
Avkastning på placerat kapital, %	-0,1 %	1,6 %
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	-0,2 %	2,7 %
Vinst, %	-2,3 %	2,2 %

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Nyckeltal	
Avkastning på placerat kapital, %	(Över-/underskott före extra ordinära poster+ Räntekostnader betalda till kommunen/samkommunen + Räntekostnader till övriga + Ersättning av grundkapita) / (Eget kapital + Placerat räntebelagt främmande kapital + Avskrivningsdifferens och reserver)
	(Räntebelagt främmande kapital=lång- och kortfristigt främmande kapital poster 1–5 (masskuldebrevlån, lån av finansierings och försäkringsbolag, lån av kommunen/samkommunen, lån av andra. Också långfristiga lån med sk. nollaränta är placerat kapital.)
	(Nyckeltalens balansposter beräknas på medeltalet av räkenskapsperioden början och slut.)
Avkastning på kommunens placerade kapital, %	(Över-/underskott före extraordinära poster + Räntekostnader betalda till kommunen + Ersättning av grundkapitalet) / (Eget kapital+ Lån av kommunen/samkommunen + Avskrivningsdifferens och reserver)
	(Också långfristiga lån med sk. nollaränta av kommunen tas med i nyckeltalen. Nyckeltalens balansposter beräknas på medeltalet av räkenskapsperiodens början och slut.)
Vinst, %	(Över-/underskott före reserveringar/Omsättning

11.6. Finansieringskalkyl för Affärsverket Lovisa Vatten

FINANSIERINGSKALKYL FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	2025	2024
Kassaflödet i verksamheten		
Rörelseöver-/underskott	-1 705,97	224 155,35
Avskrivningar och nedskrivningar	1 379 238,04	1 217 874,01
Finansiella intäkter och kostnader	-92 085,47	-91 910,40
Extraordinära poster	0,00	-36 548,00
Inkomstfinans. korrektivposter	-6 622,70	-40 114,95
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	1 278 823,90	1 273 456,01
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-1 517 808,57	-1 223 625,61
Finansieringsandelar för investeringar	0,00	13 597,69
Försäljning av anläggningstillgångar	6 622,70	99 779,15
Kassaflöde för investeringarnas del sammanlagt	-1 511 185,87	-1 110 248,77
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	-232 361,97	163 207,24
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändringar i utlåning		
Ökning av lånefordringar till kommunen/samkommunen	2 377,00	-8 556,57
Ökning av lånefordringar till övriga	0,00	-14 400,00
Minskning av utlåningen till kommunen/samkommunen	0,00	461,80
Förändringar i utlåning sammanlagt	2 377,00	-22 494,77
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån från kommun/samkommun	534 632,20	1 282 908,36
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-579 024,40	-551 524,40
Förändring i kortfristiga lån från kommunen	-300 000,00	-300 000,00
Förändringar av lånebeståndet sammanlagt	-344 392,20	431 383,96
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av räntefria skulder från kommun/samkommun	7 969,25	38 616,13
Förändringar i räntefria skulder	101 968,90	431 065,27
Övriga förändringar i likviditeten sammanlagt	109 938,15	469 681,40
Kassaflöde för finansieringens del sammanlagt	-232 077,05	878 570,59
Förändring av likvida medel	-464 439,02	1 041 777,83
Likvida medel 1.1.	1 254 812,07	213 034,27
Likvida medel 31.12.	790 373,05	1 254 812,10

NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET VATTEN

	2025	2024
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	-200 851	556 628
Intern finansiering av investeringar, %	84,7 %	111,6 %
Beräknat låneskötselbidrag	1,13	1,14
Likviditet, kassadagar	52	93
Quick ratio	2,07	1,84
Current ratio	2,07	1,84

NYCKELTAL FÖR FINANSIERINGSANALYSEN

Nyckeltal

Investointien tulorahoitus, %	(Överskott (underskott) före extraordinära poster+avskrivningar och nedskrivningar-inkomstskatt) / investeringarnas egenfinansieringsandel
Beräknat låneskötselbidrag	Överskott (underskott) före extraordinära poster+avskrivningar och nedskrivningar+räntekostnader-inkomstskatt) / (räntekostnader- kalkylmässiga låneamorteringar)
Låneskötselbidrag	(Kalkylmässiga låneamorteringar=balansräkningens lån/8) (Överskott (underskott) före extraordinära poster+avskrivningar och nedskrivningar+räntekostnader-inkomstskatt) / (räntekostnader+låneamorteringar)
Likviditet, kassadagar	(Om mer än 20 % av affärsverkets lånestock utgörs av engångsutlösta lån, används en beräknad årsskötsel som amortering vid beräkning av nyckeltalet. Den beräknade årssamorteringen erhålls genom att dela nämnda lånestock per den 31.12 med åtta.) (Kalkylmässiga amorteringar=lån/8) 365 dagar x likvida medel 31.12./kassabetalningar under räkenskapsperioden
Quick ratio	(Kassabetalningar under räkenskapsperioden=verksamhetskostnader+räntekostnader+övriga finansiella kostnader+räkenskapsperiodens skatter+investeringskostnader+ökninga av utlåningen+minskning av långfristninga lån) (Kassa och banktillgodohavanden+värdepapper+kortfristiga fordringar) / (kortfristigt främmande kapital-erhållna förskott)
Current ratio	(Omsättningstillgångar+kortfristiga fordringar+värdepapper+kassa och banktillgodohavanden) / (kortfristigt främmande kapital-erhållna förskott)

11.7. Balansräkning för Affärsverket Lovisa Vatten

BALANSRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN - AKTIVA

	2025	2024
AKTIVA		
A Bestående aktiva		
I Immateriella tillgångar		
1. Immateriella rättigheter	80 663,20	121 049,08
I Immateriella tillgångar sammanlagt	80 663,20	121 049,08
II Materiella tillgångar		
1. Mark- och vattenområden	115 479,96	115 479,96
2. Byggnader	3 376 324,72	3 234 776,93
3. Fasta konstruktioner och anordningar	17 711 615,89	17 690 361,82
4. Maskiner och inventarier	0,00	4 010,54
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	0,00	20 396,53
II Materiella tillgångar sammanlagt	21 203 420,57	21 065 025,78
III Placeringar		
3. Övriga lånefordringar	1 697 329,98	1 699 706,98
4. Övriga fordringar	189 870,00	189 870,00
III Placeringar sammanlagt	1 887 199,98	1 889 576,98
A Bestående aktiva sammanlagt	23 171 283,75	23 075 651,84
C Rörliga aktiva		
II Fordringar		
Kortfristiga fordringar		
1. Kundfordringar	1 337 956,08	1 309 036,55
4. Övriga fordringar	-22 830,38	3 559,37
5. Överföringsfordringar	63,86	10 562,89
II Fordringar sammanlagt	1 315 189,56	1 323 158,81
IV Kassa och bank	790 373,05	1 254 812,07
C Rörliga aktiva sammanlagt	2 105 562,61	2 577 970,88
AKTIVA SAMMANLAGT	25 276 846,36	25 653 622,72

BALANSRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN - PASSIVA

	2025	2024
PASSIVA		
A Eget kapital		
I Grundkapital	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	73 677,04	-1 731,10
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-73 518,63	115 969,76
A Eget kapital sammanlagt	14 669 338,62	14 783 418,87
B Avskrivningsdifferenser och reserver		
1. Avskrivningsdifferens	377 647,99	397 920,80
B Avskrivningsdifferenser och reserver sammanlagt	377 647,99	397 920,80
E Främmande kapital		
I Långfristigt		
Räntebärande		
4. Lån från kommunen/samkommunen	8 550 814,93	8 595 207,13
Räntefritt		
Övriga skulder/anslutningsavgifter	658 433,00	472 800,00
II Kortfristig		
Räntebärande		
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	0,00	300 000,00
4. Lån från kommunen/samkommunen	507 012,20	507 012,20
Räntefritt		
6. Erhållna förskott	2 312,27	2 069,56
7. Leverantörsskulder	262 796,88	345 878,55
Övriga skulder/anslutningsavgifter	117 970,59	97 408,81
10. Resultatregleringar	130 519,88	151 906,80
E Främmande kapital sammanlagt	10 229 859,75	10 472 283,05
PASSIVA SAMMANLAGT	25 276 846,36	25 653 622,72

NYCKELTAL FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	2025	2024
Soliditetsgrad, %	59,5 %	59,2 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	232,2 %	235,6 %
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	0	114
Ackumulerat överskott (underskott), euro/invånare	0	8
Lånebestånd 31.12., 1 000 €	9 058	9 402
Lånebestånd 31.12., euro/invånare	638	655
Lån och ansvar 31.12., 1 000 €	9 058	9 402
Lån och ansvar, euro/invånare	638	655
Lånefordringar 1000 €	1 697	1 700
Invånarantal	14 194	14 348

NYCKELTAL FÖR BALANSRÄKNINGEN

Nyckeltal	
Soliditetsgrad, %	(Eget kapital + Avskrivningsdifferens och reserver) / (Totala kapitalet – Erhållna förskott)
Relativ skuldsättningsgrad, %	(Främmande kapital – Erhållna förskott) / Driftsintäkter
Lånebestånd 31.12.	(Driftsintäkter består av räkenskapsperiodens omsättning, övriga inkomster samt anslag från kommunen/samkommunen.) Främmande kapital - (erhållna förskott+leverantörskulder+resultatregleringar+övriga skulder+räntefria skulder från kommunen/samkommunen)
Lån och ansvar 31.12.	Affärverkets lånebestånd består av räntebelagt främmande kapital. Främmande kapital - (erhållna förskott+leverantörskulder+resultatregleringar+övriga skulder) + hyresansvar
Lånefordringar 31.12.	Masskuldebrevlån och övriga fordringar under placeringar.

11.8. Noter till affärsverket Lovisa vatten

11.8.1. Noter till balansräkningens aktiva

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Markområden	Byggnader	Fasta konstruktio- ner	Maskiner och inven- tarier	Övriga mate- riella tillgån- gar	Pågående arbeten	Sammanlagt
Anskaffningsutgift	115 479,96	3 234 776,93	17 690 361,82	4 010,54	121 049,08	20 396,53	21 065 025,78
1.1.							
Ökningar	0,00	502 678,21	1 035 526,89	0,00	0,00	-20 396,53	1 517 808,57
Överföringar	0,00	0,00	-40 561,62	0,00	0,00	0,00	-40 561,62
Avskrivningar	0,00	-361 041,19	-882 720,84	-4 010,54	-40 385,88	0,00	-1 288 102,12
Nedskrivningar	0,00	0,00	-90 990,35	0,00	0,00	0,00	-90 990,35
Anskaffningsutgift	115 479,96	3 376 324,72	17 711 615,89	0,00	80 663,20	0,00	21 284 083,77
31.12.							
Bokföringsvärde	115 479,96	3 376 324,72	17 711 615,89	0,00	80 663,20	0,00	21 284 083,77
31.12.							

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER

Avskrivningsdifferens	2025	2024
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreserv/1.1.	397 920,80	418 193,61
Pernå; kommunal teknik,	-20 272,81	-20 272,82
Förändring i avskrivningsdifferens		
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreserv/31.12	377 647,99	397 920,80

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I AKTIVA RESULTATREGLERINGAR

	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Övriga resultatregleringar, momsreserv för kreditförluster	0	10 562,89
Aktiva resultatregleringar sammanlagt	0	10 562,89

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I PASSIVA RESULTATREGLERINGAR

	2025	2024
Kortfristiga resultatregleringar		
Periodisering av löner och lönebikostnader	125 877,97	120 033,39
Övriga resultatregleringar	4 641,91	31 873,41
Passiva resultatregleringar sammanlagt	130 519,88	151 906,80

PERSONAL 31.12.

	2025	2024
Ordinarie personal	12	12
Deltidsanställd personal	0	0

11.8.2. Noter till balansräkningens passiva

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

	2025	2024
Grundkapital 1.1.	14 669 180,21	14 669 180,21
Grundkapital 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	-1 732,10	407 935,88
Ökning	115 969,76	-409 666,98
Ackumulerade avskrivningar staden/vattenverket	-40 561,62	
korrigerig		
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	73 677,04	-1 731,10
Räkenskapsperiodens överskott/ underskott	-73 518,63	115 969,76
Eget kapital sammanlagt 31.12.	14 669 338,62	14 783 418,87

12. UNDERTECKNINGAR OCH ANMÄRKNINGAR