LOVISA STAD
BUDGET 2027
EKONOMIPLAN 2027–2029



INNEHÅLL

1 ALLMÄN DEL 3
1.1 STADSDIREKTÖRENS ÖVERSIKT 3
1.2 DEN NYA STRATEGIN SOM PLANERINGENS UTGÅNGSPUNKT 5
1.2.1 UR STRATEGIN HÄRLEDDA PRIORITERINGAR FÖR BUDGETÅR 2027 5
1.2.2 KONSEKVENSBEDÖMNING AV PRIORITERINGARNA FÖR BUDGETÅRET 2027 5
1.3 UTGÅNGSPUNKTER FÖR BUDGETÅRET 2027 OCH EKONOMIPLANEN FÖR 2028–2029 8
1.3.1 PÅGÅENDE ÅR 8
1.3.2 UPPRÄTTANDE AV PRODUKTIVITETSPROGRAM 8
1.3.3 SKATTEINKOMSTER OCH STATSANDELAR 8
1.3.4 UPPLÅNING OCH FINANSIERINGSBEHOV 10
1.3.5 SAMMANDRAG AV BUDGETEN, EXTERNA + INTERNA 12
1.3.6 LOVISAKONCERNEN OCH DESS MÅL 12
1.3.7 KOMMUNKONCERNENS MÅL FÖR FULLMÄKTIGEPERIODEN ÄR ATT 14
2 RESULTAT- OCH FINANSIERINGSKALKYLER 16
2.1 RESULTATRÄKNING 16
2.2 FINANSIERINGSDEL 17
2.3 AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT 18
2.4 SAMMANDRAG ÖVER BUDGETENS ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER 19
2.5 BUDGETENS NYCKELTAL 22
3 DRIFTSEKONOMI 23
3.1 DEMOKRATITJÄNSTER 23
3.2 STADSKANSLIET 24
3.3 BILDNINGSVÄSENDET 26
3.4 KULTUR OCH VÄLFÄRD 28
3.5 NÄRINGSLIVSTJÄNSTER 31
3.6 STADSUTVECKLING 33
4 INVESTERINGSDEL 36
5 PERSONAL 39
6 AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN 52
6.1 FÖRVALTNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN 53
6.2 AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN 55
6.3 AVLOPPSVATTEN 57
6.4 DAGVATTEN 58
6.5 AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN SAMMANLAGT 59
6.6 INVESTERINGAR 60
6.7 RESULTATRÄKNING 61
6.8 FINANSIERINGSKALKYL 62

1 ALLMÄN DEL

1.1 Stadsdirektörens översikt

Budgeten för 2027 är upprättad under ett läge då stadens ekonomiska spelrum är mer begränsad än tidigare. Samtidigt har Lovisa betydande möjligheter. Verkställandet av den nya stadsstrategin, projekt relaterade till energiproduktion och grön omställning samt förstärkande av livskraften skapar en grund för de kommande årens utveckling.

Året 2027 är den nya stadsstrategins första egentliga verkställighetsår. Till särskild tyngdpunkt har valts hållbar ekonomi och utveckling. Strategin ska avspeglas i stadens verksamhet, beslutsfattandet och allokeringen av resurser. De strategiska målen konkretiseras som mål och åtgärder, vilkas utfall och resultatrikhet följs upp vid sidan om ekonomin. Utifrån uppföljningen ska verksamheten och resurser vid behov kunna omriktas redan under budgetåret.

Utgångsläget för budgetförslaget är säkerställandet av högklassiga och tvåspråkiga tjänster samt förnyandet av verksamheten på ett ekonomiskt hållbart sätt. Staden ska sörja för barn och ungas goda vardag, för invånarnas välfärd, säkra och trygga livsmiljö samt för företags och investeringars verksamhetsförutsättningar i en situation där kostnaderna och de lagstadgade åläggandena växer snabbare än resurserna.

I budgeten för 2027 är verksamhetsbidraget cirka -54,0 miljoner euro. Ett årsbidrag på cirka 4,2 miljoner euro räcker inte till för att täcka avskrivningarna på cirka 8,5 miljoner euro och räkenskapsperiodens uppskattade underskott uppgår till cirka 4,1 miljoner euro. För att förstärka ekonomin föreslår jag att kommunalskattesatsen höjs med 0,5 procentenheter. Höjningen behövs men är inte ensamt tillräcklig för att täcka ökningen av utgifter och avskrivningar.

Bildningsväsendets löneanslag har minskats så att vi skulle få helheten närmare budgetramen som fastställdes i juni. Redan nu kan det dock förutses att anställandet av personalen som behövs till skolorna för läsåret 2027–2028 förutsätter på våren att ett tilläggsanslag bedöms. Personalbehovet kan då dimensioneras utifrån uppgifter som gäller aktuella elevgrupper och stödbehov och ordnandet av undervisning. En eventuell tilläggsbudget bereds för separat beslutsfattande. Syftet är inte att äventyra undervisningens kvalitet eller det stöd som eleverna behöver, utan att allokera resurserna så exakt som möjligt för ett faktiskt behov.

Ekonomins obalans fortsätter också under planåren och det uppskattas att avskrivningar, ränteutgifter och lånestocken kommer att växa. Förstärkandet av ekonomin förutsätter därför ändamålsenligt och mångårigt arbete. Servicenätet, användningen av lokaler, personalstrukturen, upphandlingarna, verksamhetssätten samt investeringarnas omfattning och tidpunkt måste granskas som en helhet.

Under 2027 behövs kostnadsdisciplin i alla ansvarsområden. Budgetens anslag är en maximiram, inte en utgiftsnivå man ska eftersträva. Man strävar alltid, då det är möjlig utan att äventyra beslutade mål, kvaliteten av tjänsterna eller handläggningen av lagstadgade uppgifter, efter underskridning av budgeten och ett bättre resultat är vad som har förutsetts. Uppgiften av aktiv uppföljning är att möjliggöra korrigerande åtgärder i rätt tid, inte enbart att konstatera avvikelser i efterhand.

Produktivitetsprogrammet som utarbetats för Lovisa stöder detta arbete. Vi har inte ännu kunnat ändra programmet till detaljerade åtgärder för 2027 eller som euromässiga besparingar i budgeten, men programmets principer tillämpas i mån av möjlighet redan under budgetåret. Produktiviteten ökas genom att göra processer smidigare, genom att effektivera upphandlingar och användning av lokaler, genom att utnyttja digitalisering och artificiell intelligens samt genom att allokera resurser ändamålsenligt. Nyttor uppkommer då man

med ibruktagandet av teknologi kombinerar förnyande av verksamhetssätt och förstärkande av personalens kunnande. Mer omfattande strukturella lösningar förutsätter separat beredning, konsekvensbedömning och beslutsfattande.

Hållbarheten av ekonomin kan inte förstärkas endast genom att höja på skatterna eller tygla utgifterna. Lovisa måste satsa på utveckling och tillväxt. Vi behöver nya företag, investeringar, arbetsplatser och invånare för att förstärka skatteunderlaget och säkerställa finansieringen av tjänsterna. År 2027 främjar vi genomförandet av livskraftsprogrammet, utplaceringsförutsättningarna för företag, turism samt möjligheterna för grön omställning och energiproduktion. Förbättring av sysselsättningen är också mänskligt och ekonomiskt viktigt.

Barn och ungdomars välmående, inlärning och delaktighet fortsätter att vara en fokalpunkt i vår verksamhet. Vi betonar basfärdigheter, stöd för lärandet och en trygg vardag. Då barn- och elevantalen minskar ska lokalerna och personalresurserna på lång tid motsvara befolkningsutvecklingen och ändrande behov av stöd. Kultur-, idrotts-, biblioteks-, musei- och ungdomstjänsterna förstärker välfärd, delaktighet och gemenskap.

Underhållet av stadens byggnader och infrastruktur förutsätter långfristig egendomshantering. Utöver byggnadskostnaderna ska investeringar bedömas dessutom utifrån användnings-, personal- och underhållskonsekvenserna för hela livscykeln.

En kunnig och förbunden personal är stadens viktigaste resurs. Tjänsternas kvalitet och förnyelseförmåga beror på personalens kunnande, arbetsförmåga och god ledning. Personalen har också en central roll i produktivitetsarbetet, för de bästa utvecklingsförslagen uppstår ofta där tjänster produceras och arbetet görs.

Budgeten för 2027 förverkligar strategin och påvisar samtidigt behovet att förstärka ekonomins hållbarhet. Balansering innebär inte att utvecklingen stoppas, utan kostnadsdisciplin, övervägda val, kontinuerlig förbättring av verksamheten och resultatrik allokering av resurser.

Lovisa tvåspråkiga identitet, historiska och maritima miljö, aktiva gemenskaper samt möjligheter relaterade till energiproduktion och livskraft utgör en stark grund för framtiden. På dessa styrkor kan vi bygga en stad som förnyar sig ansvarsfullt, strävar efter tillväxt och bevarar sin verksamhetsförmåga även för kommande generationer.

Lovisa 27.10.2026

Tomas Björkroth, stadsdirektör



1.2 Den nya strategin som planeringens utgångspunkt

Vision

Lovisa är Finlands mest energiska och kolneutrala kuststad – en växande tvåspråkig gemenskap präglad av mod, kreativitet och omtanke. Lovisa är lätt att nå, växer ansvarsfullt och lockar familjer, nya sakkunniga och företag.

Mission

Vi bygger ett livskraftigt Lovisa. En stad som växer med sina invånare, sina lokala styrkor och sin förmåga att modigt förnyas. Vi möjliggör en fungerande, hållbar och trygg vardag för alla Lovisabor.

Värderingar

- gemenskap öppnar dörrar
- kreativitet ger mod att pröva
- förtroende är öppenhet, delaktighet och dialog
- smidighet är kundorienterade tjänster
- ansvarsfullhet styr våra beslut

1.2.1 Ur strategin härledda prioriteringar för budgetår 2027

- Livskraft, dragnings- och attraktionskraft – I Lovisa är det lätt att växa
- Välfärd och jämlikhet – Alla har rätt till ett gott liv
- Bildning och utbildning – En tvåspråkig stad med kunnande och kompetens
- Kultur, konst och motion – En kreativ stad i rörelse
- Inkluderande och öppet beslutsfattande – Öppenheten vår ledstjärna
- Personal och ledarskap - En betydelsefull arbetsplats där man fungerar tillsammans
- Hållbar ekonomi och utveckling - En fungerande och stabil grund

Uppmärksammat den ekonomiska situationen har stadens ledningsgrupp valt hållbar ekonomi och utveckling som strategiskt fokusområde för år 2027

1.2.2 Konsekvensbedömning av prioriteringarna för budgetåret 2027

ÅRLIGA MÅL

MÅL/ÅTGÄRD	INDIKATOR	SITUATION 2026	MÅL 2027	MÅL 2030	ANSVARS-PERSON
1. I Lovisa är det lätt att växa					
	Index för livskraft, attraktionskraft och kvarhållningskraft (EVP-index)	43,9	48	60	Stadsdirektör
	Direkta inkomster från turism	17,8 miljoner euro	17,9 miljoner euro	18,5 miljoner euro	Näringslivsdirektör
	Genomförandegrad för investeringar	81 % (medeltal för 2021–2025)		83 %	Tekniska direktör
	Kommunbarometern	3,14 / placering på 38:e plats	(mäts inte)	3,9 / TOP20	Näringslivsdirektör

2. Alla har rätt till ett gott liv					
	HYTE-koefficienten Medeltal 0–100 (Sotkanet)	65	67	75	Kultur- och välfärdsdirektör
	Andel barnfamiljer av alla familjer	31,3 % (2025)	31,5 %	33 %	Bildningsdirektör
	Personer i åldern 18–24 som riskerar att marginaliseras	23,2 % (2024)	<22,5 %	<19 %	Näringslivsdirektör
3. Tvåspråkig stad med kunnande och kompetens					
	Andel av dem som inleder studier vid gymnasierna i Lovisa efter att ha gått ut grundskolan i Lovisa, %	43 %	43 %	40–45 %	Bildningsdirektör
	Inlärningsresultat, läsning	Inga jämförbara uppgifter finns tillgängliga. Jämförelsenivån fastställs läsåret 2026–2027.	Utgångsnivån för läsning har fastställts och en årlig uppföljning inletts. Målet är att åtminstone bibehålla utgångsnivån.	I fråga om den grundläggande utbildningen och gymnasieutbildningen har den nedåtgående trenden hejdats och minst utgångsnivån från 2027 bibehålls.	Bildningsdirektör
4. En kreativ stad i rörelse					
	Antal kultur- och välfärdsprojekt som stöds av staden och beviljat understöd (euro)	Kultur 194 600 euro Idrott 64 049 euro Ungdomsverksamhet 29 793 euro	Kultur 80 000 euro Idrott 54 500 euro Ungdomsverksamhet 31 000 euro	Kultur 85 000 euro Idrott 60 000 euro Ungdomsverksamhet 34 000 euro	Kultur- och välfärdsdirektör
	Besök hos kultur-, biblioteks- och idrottstjänsterna/invånare	71 621 (2025) 3,5 (2025)	73 000 3,5	100 000 3,8	Kultur- och välfärdsdirektör
	TEA-poäng, kultur	75	76	77	Kultur- och välfärdsdirektör
5. Öppenheten vår ledstjärna					
	Antal deltagare i deltagande budgetering (antal personer, euro)	42 st. 30 000 euro	50 st. 30 000 euro	80 st. 40 000 euro	Ekonomidirektör
	Intresse och engagemang för stadens meddelanden och kommunikationskanaler	Utgångsnivån fastställs i samband med utarbetandet av kommunikations- och			Kommunikations- och marknadsföringschef

		marknadsförings-planen för 2026-2027			
	Antal förhandsbedöm-ningar av effekterna av beslut (EVA) och barn-konsekvensanalyser (LAVA)	3	3	5	Bildningsdi-rektör
6. En betydelsefull ar-betsplats där man funge-rar tillsammans					
	Personalnöjdhetsindex	3,8	4,0	4,2	Personalchef
	Antal sjukfrånvaro-dagar	15,5 dagar per anställd	< 15,5 dagar per anställd	< 14 dagar per anställd	Personalchef
7. En fungerande och stabil grund					
	Skuldsättningsgrad, euro/invånare	4 416 eur/inv.	4 585 eur/inv.	6 248 eur/inv.	Ekonomidi-rektör
	Verksamhetsbidrag, euro/invånare	-3 502 eur/inv.	-3 752 eur/inv.	-3 874 eur/inv.	Ekonomidi-rektör
	Klimatneutralitet	-55% (2007>2024)	-60% (2007>2026)	-80% (2007>2030)	Tekniska di-rektör

1.3 Utgångspunkter för budgetåret 2027 och ekonomiplanen för 2028–2029

1.3.1 Pågående år

Utfallet för januari–juni uppvisar ett underskott på cirka 2,3 miljoner euro. Det uppskattade underskottet för 2026 uppgår till cirka 3,4 miljoner euro. Detta innebär att det ackumulerade överskottet i slutet av 2026 uppgår till cirka 27,0 miljoner euro.

Utfallet av verksamhetsintäkterna väntas bli cirka 1,1 miljoner större än det budgeterade. Samtidigt förväntas verksamhetskostnaderna öka med cirka 1,6 miljoner euro, detta beror främst på underbudgeterade personalkostnader inom bildningsväsendet. Verksamhetsbidraget är således cirka 0,5 miljoner sämre än budgeterat.

Prognosen för skatteintäkterna överskrider budgeten med 0,5 miljoner euro. Statsandelarna däremot förväntas underskrida budgeten med 0,4 miljoner euro.

Till övriga delar är prognosen till stor del budgetenlig.

1.3.2 Upprättande av produktivitetsprogram

Upprättandet av ett produktivitetsprogram har påbörjats och i mån av möjlighet tas detta i beaktande i verksamheten redan under inkommande budgetår 2027.

1.3.3 Skatteinkomster och statsandelar

Inkomstskattesats

Lovisa stads budget och ekonomiplan för 2027–2029 baserar sig på en 0,5 procentenheter höjd inkomstskatteprocent, alltså en inkomstskattesats på 8,6 procent. Denna förhöjning förväntas hämta in ungefär 1,8 miljoner euro mera i inkomstskatter.

Andel av samfundsskatteintäkterna

Aktiebolagen och andra sammanslutningar betalar inkomstskatt i form av samfundsskatt. Samfundsskatten beräknas utifrån differensen mellan var och en sammanslutnings beskattningsbara inkomster och avdragbara utgifter. Affärsverk, offentliga samfund och allmännyttiga föreningar och institutioner betalar samfundsskatt endast på näringsinkomster.

Samfundsskatteintäkterna för 2027–2029 förväntas växa under ekonomiplaneperioden. Samfundsskatterna för budgetåret 2027 förväntas stiga med ungefär 1,2 miljoner euro jämfört med föregående år.

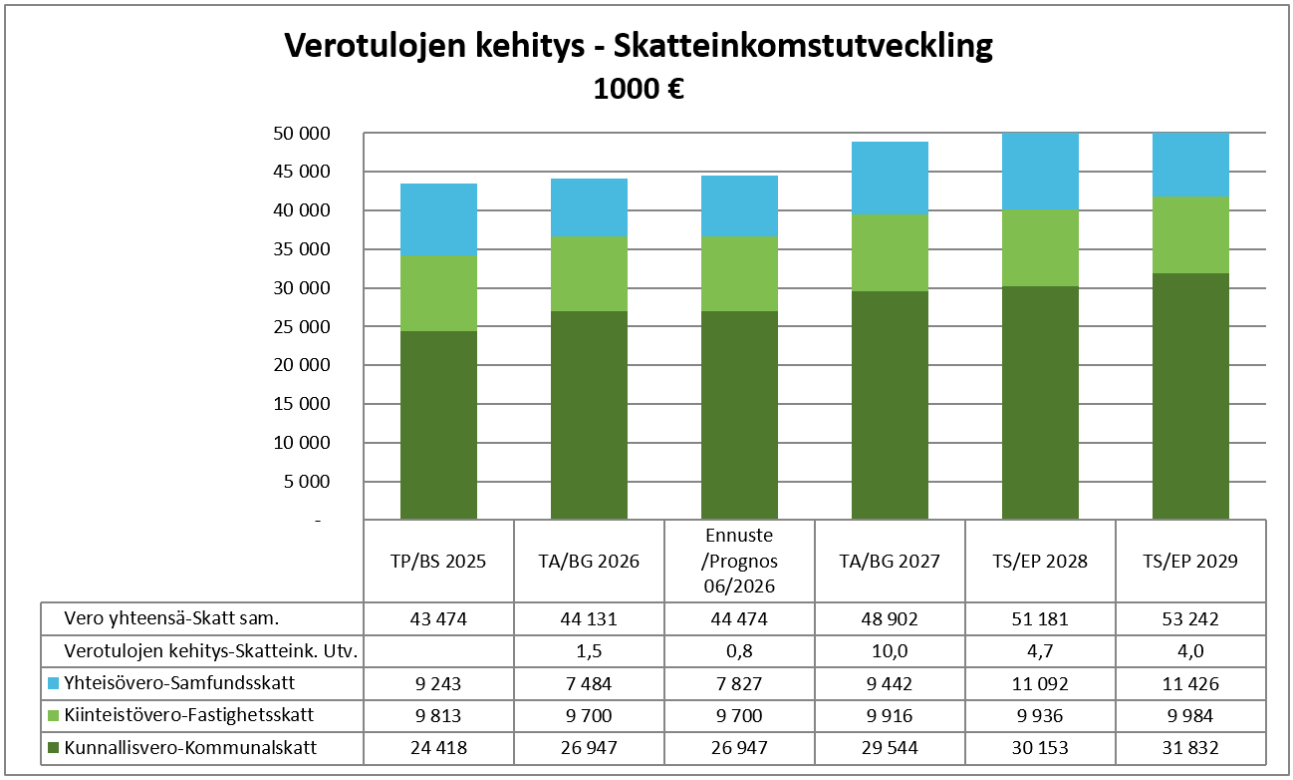
Fastighetsskattesats

I det upprättade budgetförslaget förväntas fastighetsskatteinkomsterna öka lite från 2026.

Skatteinkomster totalt

Budgeten för 2027 utgår från att staden får sammanlagt 48,9 miljoner euro (44,1 miljoner euro i budgeten för 2025) i skatteinkomster.

SKATTEINKOMSTUTVECKLING



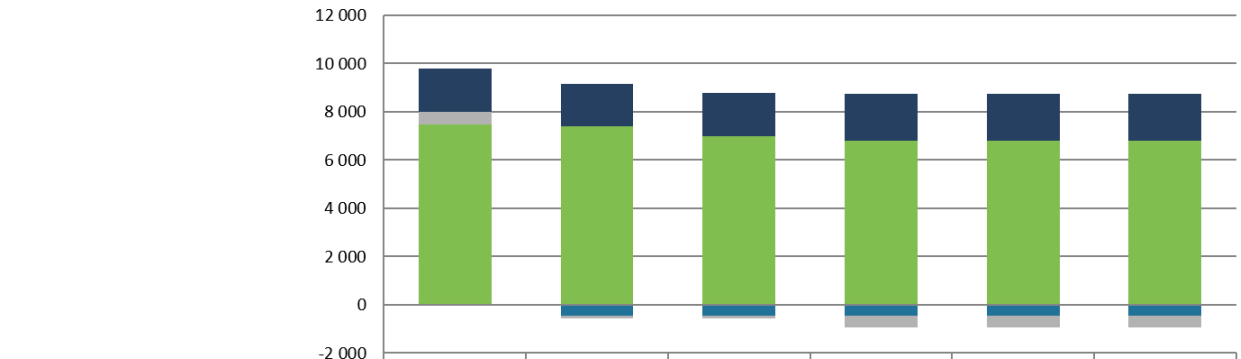
	TP/BS 2025	TA/BG 2026	Ennuste /Prognos 06/2026	TA/BG 2027	TS/EP 2028	TS/EP 2029
Vero yhteensä-Skatt sam.	43 474	44 131	44 474	48 902	51 181	53 242
Verotulojen kehitys-Skatteink. Utv.		1,5	0,8	10,0	4,7	4,0
Yhteisövero-Samfundsskatt	9 243	7 484	7 827	9 442	11 092	11 426
Kiinteistövero-Fastighetsskatt	9 813	9 700	9 700	9 916	9 936	9 984
Kunnallisvero-Kommunalskatt	24 418	26 947	26 947	29 544	30 153	31 832

Statsandelar

Stadens statsandelsfinansiering består administrativt av två delar: statsandelen för basservicen som förvaltas av Finansministeriet och statsandelsfinansieringen som förvaltas av Undervisnings- och kulturministeriet.

Statsandelarna förväntas sjunka 2026 för att sedan hållas på ungefär samma nivå planeåren 2027–2028. Enligt Kommunförbundets preliminära uppgifter kommer Lovisa stad att få cirka 8,6 miljoner euro i statsandelar 2025 (9,6 miljoner euro år 2025). Enligt prognosen ska statsandelarna 2027 vara cirka 8,5 miljoner euro och 2028 cirka 8,6 miljoner euro. Från och med 2020 får staden kompensation av skatteinkomster genom utjämningssystemet av statsandelar på basis av skatteinkomster.

SPECIFIKATION AV STATSANDELARNA



	TP/BS 2025	TA/BG 2026	Ennuste - Prognos 6/2026	TA/BG 2027	TS/EP 2028	TS/EP 2029
Valtionosuudet yht - Statsandelar sammanlagt	9 736	8 600	8 211	7 810	7 810	7 810
Verotulomenetysten kompensaatio	1 772	1 762	1 762	1 971	1 971	1 971
Opetus- ja kulttuuritoimen valtionosuudet - Undervisning och kultur	519	-121	-121	-491	-491	-491
Valtionosuuden tasaus - Utjämningssystem	-43	-437	-437	-458	-458	-458
Peruspalveluiden valtionosuudet - Basservicens statsandelar	7 488	7 396	7 007	6 788	6 788	6 788

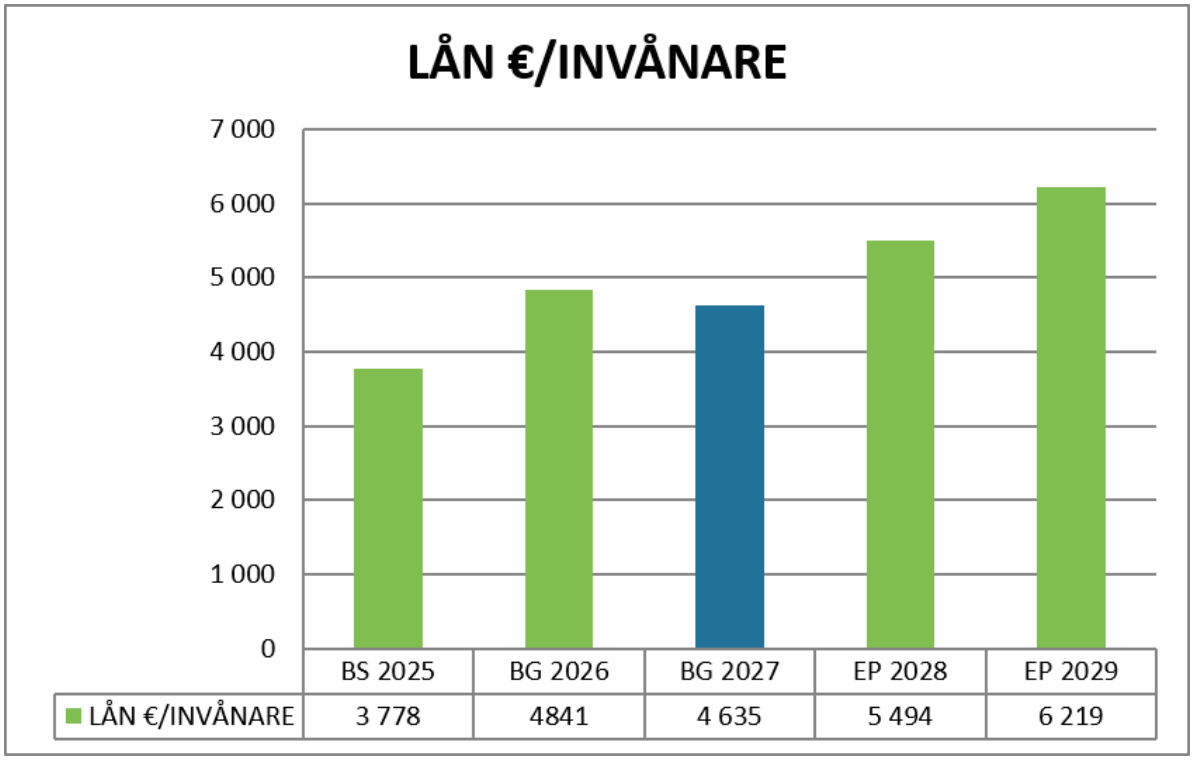
1.3.4 Upplåning och finansieringsbehov

I bokslutet för 2025 var stadens lånestock inklusive affärsverket 52,9 miljoner euro, det vill säga 3 778 euro per invånare. Vid utgången av 2026 beräknas lånestocken öka till cirka 68,7 miljoner euro (4 841 euro per invånare).

Investeringsbehovet för Lovisa stad kommer att fortfarande vara betydande under kommande år. Årsbidraget under ekonomiplaneåren räcker inte till att finansiera investeringarna, utan staden är tvungen att finansiera dessa till stor del med budgetlån. Det beräknas att lånestocken under budgetåret 2027 sjunker lite till 66,3 miljoner euro, det vill säga till 4 635 euro per invånare. Det beräknas vidare att lånestocken under planeåret 2028 ökar till 78,9 miljoner euro (5 494 euro per invånare), och beräknas ännu öka märkbart under planeåret 2029 till 90,4 miljoner euro (6 219 euro per invånare). Det är motiverat att fortsatt noga överväga investeringarna under ekonomiplanperioden, och det skulle vara motiverat att antalet investeringar stannar kvar på sådan nivå att årsbidraget täcker avskrivningarna.

På koncernnivå uppgick lånen i bokslutet för 2025 till sammanlagt 72,8 miljoner euro och beräknat per invånare till 5 126 euro. Det är kommunkoncernen som står i centrum då ekonomin granskas enligt den nya kommunallagen.

LÅN/INVÅNARE



1.3.5 Sammandrag av budgeten, externa + interna

RESULTATRÄKNING, EXTERNA OCH INTERNA POSTER (INKL. VATTENVERKET)

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	11 078 379	10 904 681	7 135 400	7 295 337	7 505 083
Avgiftsintäkter	2 453 407	1 497 800	1 512 200	1 550 006	1 588 755
Understöd och bidrag	1 616 012	1 446 915	1 206 065	1 236 217	1 267 121
Hyresintäkter	16 219 812	13 879 382	1 924 700	1 972 568	2 021 634
Övriga verksamhetsintäkter	11 238 193	1 793 565	125 565	128 705	131 923
Totala verksamhetsintäkter	**42 605 803**	**29 522 343**	**11 903 930**	**12 182 833**	**12 514 516**
Tillverkning för eget bruk	19 807	0	0	0	0
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-33 804 622	-35 253 679	-38 129 891	-38 711 495	-39 767 417
Köp av tjänster	-21 045 173	-19 923 337	-15 663 398	-16 095 599	-16 523 213
Material, förnödenheter och varor	-6 154 325	-5 879 081	-6 139 735	-6 278 682	-6 454 693
Understöd	-2 882 622	-2 975 500	-2 865 500	-2 914 888	-2 989 209
Hyreskostnader	-13 573 511	-14 745 530	-2 681 570	-2 754 247	-2 829 135
Övriga verksamhetskostnader	-479 411	-377 040	-407 030	-424 385	-440 156
Totala verksamhetskostnader	**-77 939 664**	**-79 154 167**	**-65 887 124**	**-67 179 296**	**-69 003 823**
Verksamhetsbidrag	**-35 314 054**	**-49 631 824**	**-53 983 194**	**-54 996 463**	**-56 489 307**
Skatteinkomster	43 473 898	44 131 000	48 902 000	51 181 000	53 242 000
Statsandelar	9 736 923	8 599 574	7 810 298	7 810 298	7 810 298
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	133 152	146 480	110 000	90 000	90 000
Övriga finansiella intäkter	2 195 404	2 087 838	2 458 000	2 258 700	2 259 418
Räntekostnader	-893 772	-1 060 480	-1 042 500	-1 454 000	-1 994 800
Övriga finansiella kostnader	-52 339	-53 638	-22 000	-20 500	-21 013
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	1 382 445	1 120 200	1 503 500	874 200	333 605
Årsbidrag	**19 279 212**	**4 218 950**	**4 232 604**	**4 869 035**	**4 896 596**
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 058 468	-7 590 743	-8 540 260	-9 378 634	-9 755 356
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter	850 000	0	0	0	0
Extraordinära poster sammanlagt	850 000	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	**12 070 744**	**-3 371 793**	**-4 307 656**	**-4 509 599**	**-4 858 760**
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	228 657	120 000	220 000	220 000	220 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	**12 299 401**	**-3 251 793**	**-4 087 656**	**-4 289 599**	**-4 638 760**

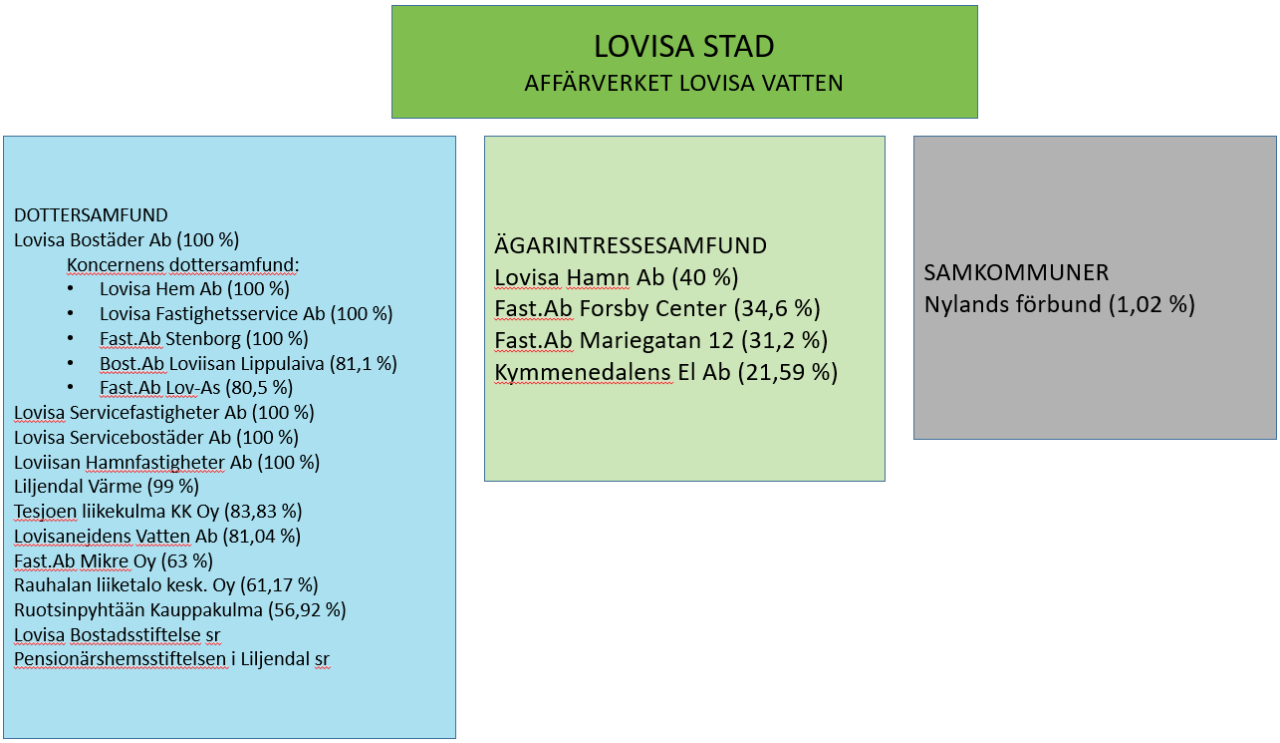
1.3.6 Lovisakoncernen och dess mål

Med kommunkoncern avses en ekonomisk helhet som bildas av kommunen och en eller flera juridiskt självständiga sammanslutningar. Till kommunkoncernen hör sammanslutningar i vilka kommunen ensam eller tillsammans med andra koncernsammanslutningar har bestämmande inflytande.

Som kommunens dottersammanslutningar kategoriseras de sammanslutningar där kommunen innehar, direkt eller indirekt, över 50 procent av rösträtten. Sammanslutningar där kommunen innehar, direkt eller indirekt, 20–50 procent av rösträtten kategoriseras som intressesammanslutningar. I kommunkoncernen ingår även alla samkommuner i vilka kommunen är med.

I kommunens koncernbokslut sammanställs de dottersammanslutningar som hör till kommunkoncernen. Dessutom sammanställs kommunkoncernens andel i intressesammanslutningarnas vinster och förluster samt ändringarna i det egna kapitalet. Samkommunen sammanställs i kommunens koncernbokslut i proportion till ägarandelen oberoende av hur stor andel kommunen har i samkommunen.

Lovisakoncernen



Koncernsektionen drogs in i och med den nya förvaltningsstadgan och från och med 1.9.2025 sköts dess uppgifter av stadsstyrelsen. Lovisa stads koncerndirektiv godkändes av stadsfullmäktige 20.8.2025. 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, dottersammanlutningarna 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.

De dottersammanslutningar som hör till Lovisa stadskoncern är i huvudsak fastighetssammanslutningar. Till koncernen hör bland annat Lovisa Bostäder Ab och Lovisa Bostäder Ab:s dotterbolag Lovisa Hem Ab vars uppgift är att erbjuda hyresboende till rimligt pris. Lovisa Bostäder Ab äger också dotterbolaget Lovisa Fastighetsservice Ab som producerar tjänster bland annat åt Lovisa stad. Utöver dessa de nygrundade bolagen

Lovisa Servicefastigheter Ab och Lovisa Servicebostäder Ab. Dessutom hör Lovisanejdens Vatten Ab till koncernen. Lovisa stad äger bolaget tillsammans med kommunerna Lappträsk och Mörskom. Lovisanejdens Vatten Ab är ett bolag som ansvarar för anskaffning av bruksvatten och samarbetar intensivt med Affärsverket Lovisa Vatten.

Staden äger betydande minoritetsandelar i Lovisa Hamn Ab samt i Kymmenedalens El Ab.

Till stadens koncernledning hör stadsstyrelsen och stadsdirektören. Stadsstyrelsen leder kommunkoncernen och utövar ägarens styrbefogenheter medan stadsdirektören ansvarar för den operativa ledningen.

1.3.7 Kommunkoncernens mål för fullmäktigeperioden är att

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.
   - 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 som utdelning till staden.

KOMMUNKONCERNENS MÅL FÖR FULLMÄKTIGEPERIODEN

DE MÅL MAN STÄLLT UPP FÖR DOTTERSAMMANSLUTNINGARNA

Bolag	Operativt mål	Ekonomiskt mål
Lovisa Bostäder Ab ***Dottersamfund till koncernen Lovisa bostäder Ab:*** **Lovisa Hem Ab** **Lovisa fastighetsservice Ab** **Fast.Ab Stenborg** **Bost.Ab Loviisan Lippulaiva** **Fast.Ab Lov-As**	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.

Lovisa Servicefastigheter Ab	Bolaget verkar självständigt och självförsörjande primärt på marknaden för social- och hälsovårdstjänster samtidigt som man upprätthåller en hög uthyrningsgrad med en rimlig hyresnivå.	Bolagets ekonomi är i balans.
Lovisa Servicebostäder Ab	Bolaget verkar självständigt och självförsörjande på marknaden för social- och hälsovårdstjänster samtidigt som man upprätthåller en hög uthyrningsgrad med en rimlig hyresnivå.	Bolagets ekonomi är i balans.
Lovisa Bostadsstiftelse sr	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.
Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.
Lovisanejdens Vatten Ab	Vattnet som köps av partiförsäljaren har ett förmånligt pris, och vattentillgången tryggas.	Bolagets ekonomi är i balans.
Liljendal Värme Ab	Man utreder möjligheten att flytta över Tessjö fjärrvärmefunktioner på Liljendal Värme Ab:s ansvar.	Bolagets ekonomi är i balans.
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	Uthyrningsgraden fortsätter att vara hög, och underhållet av fastigheternas är ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.
Lovisa Hamnfastigheter Ab	Bolaget försöker främja verksamhetsförutsättningarna för sina hyresgäster, bolagen i hamnområdet, områdesplanering och farledsförbindelser.	Bolagets ekonomi är i balans.

2 RESULTAT- OCH FINANSIERINGSKALKYLER

2.1 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING FÖR STADEN EXKLUSIVE AFFÄRSVERKET (EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	3 330 529	3 063 560	3 062 300	3 120 408	3 225 783
Avgiftsintäkter	2 453 407	1 497 800	1 512 200	1 550 006	1 588 755
Understöd och bidrag	1 616 012	1 446 915	1 206 065	1 236 217	1 267 121
Hyresintäkter	5 017 888	1 649 400	1 924 700	1 972 568	2 021 634
Övriga verksamhetsintäkter	10 733 562	936 075	125 565	128 705	131 923
Totala verksamhetsintäkter	**23 151 397**	**8 593 750**	**7 830 830**	**8 007 904**	**8 235 216**
Tillverkning för eget bruk	19 807	0	0	0	0
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-33 001 139	-34 275 227	-37 117 983	-37 674 290	-38 704 280
Köp av tjänster	-16 085 187	-14 712 235	-14 936 723	-15 350 751	-15 759 747
Material, förnödenheter och varor	-4 838 686	-4 494 962	-4 832 535	-4 938 806	-5 081 312
Understöd	-2 882 622	-2 975 500	-2 865 500	-2 914 888	-2 989 209
Hyreskostnader	-2 341 516	-2 472 748	-2 637 350	-2 708 921	-2 782 677
Övriga verksamhetskostnader	-465 196	-355 240	-382 680	-399 426	-414 574
Totala verksamhetskostnader	**-59 614 347**	**-59 285 912**	**-62 772 771**	**-63 987 082**	**-65 731 799**
Verksamhetsbidrag	**-36 443 142**	**-50 692 162**	**-54 941 941**	**-55 979 178**	**-57 496 583**
Skatteinkomster	43 473 898	44 131 000	48 902 000	51 181 000	53 242 000
Statsandelar	9 736 923	8 599 574	7 810 298	7 810 298	7 810 298
Finansiella intäkter och kostnader					
Ränteintäkter	63 905	90 000	110 000	90 000	90 000
Övriga finansiella intäkter	2 138 335	2 059 838	2 430 000	2 230 000	2 230 000
Räntekostnader	-824 525	-1 004 000	-1 042 500	-1 454 000	-1 994 800
Övriga finansiella kostnader	-761	-300	-2 000	0	0
Finansiella intäkter och kostnader sammanlagt	1 376 955	1 145 538	1 495 500	866 000	325 200
Årsbidrag	**18 144 634**	**3 183 950**	**3 265 857**	**3 878 120**	**3 880 915**
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 679 230	-6 288 743	-7 175 719	-7 965 080	-8 238 935
Extraordinära poster					
Extraordinära intäkter	850 000	0	0	0	0
Extraordinära poster sammanlagt	850 000	0	0	0	0
Räkenskapsperiodens resultat	**12 315 404**	**-3 104 793**	**-3 909 862**	**-4 086 960**	**-4 358 020**
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	208 384	100 000	200 000	200 000	200 000
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	**12 523 788**	**-3 004 793**	**-3 709 862**	**-3 886 960**	**-4 158 020**

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL FÖR STADEN EXKLUSIVE AFFÄRSVERKET (EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter/utgifter %	38,9 %	14,5 %	12,5 %	12,5 %	12,5 %
Årsbidrag/avskrivningar %	269,4 %	49,8 %	45,5 %	48,7 %	47,1 %
Årsbidrag euro/invånare	1 268	218	228	270	268
Invånarantal	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

2.2 Finansieringsdel

KOMMUNEN EXKLUSIVE AFFÄRSVERKET, FINASIERINGSKALKYL

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	18 144 634	3 254 142	3 265 855	3 878 013	3 880 853
Extraordinära poster	850 000	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-8 692 544	-850 000	-50 000	-51 250	-52 531
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	**10 302 090**	**2 404 142**	**3 215 855**	**3 826 763**	**3 828 322**
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-16 346 100	-13 083 000	-9 973 000	-15 775 000	-14 675 000
Finansieringsandelar till investeringsutgifter	0	55 000	2 000 000	1 450 000	200 000
Överlåtelseinkomster från tillgångar inom bestående aktiva	10 671 592	1 200 000	350 000	200 000	150 000
Investeringars kassaflöde sammanlagt	**-5 674 508**	**-11 828 000**	**-7 623 000**	**-14 125 000**	**-14 325 000**
Verksamhetens och investeringars kassaflöde	**4 627 582**	**-9 378 858**	**-4 407 145**	**-10 298 237**	**-10 496 678**
Kassaflöder för finansieringens del					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till kommunen	0	-2 220 975	-2 420 975	-2 500 000	-1 050 000
Förändring i utlåningen	0	-2 220 975	-2 420 975	-2 500 000	-1 050 000
Förändring i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån	0	22 750 000	16 000 000	22 000 000	19 000 000
Minskning av långfristiga lån	-8 294 928	-11 300 000	-9 278 260	-9 278 260	-7 828 260
Förändring av kortfristiga lån	-7 000 000	0	0	0	0
Förändring i lånestocken	-15 294 928	11 450 000	6 721 740	12 721 740	11 171 740
Förändringar i eget kapital	-236 225	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	-1 058 394	0	0	0	0
Finansierings kassaflöde sammanlagt	**-16 589 548**	**9 229 025**	**4 300 765**	**10 221 740**	**10 121 740**
Inverkan på likviditeten	**-11 961 966**	**-149 833**	**-106 380**	**-76 497**	**-374 938**

FINANSIERINGSKALKYLENS NYCKELTAL FÖR KOMMUNEN EXKLUSIVE AFFÄRSVERKET

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Låneskötselbidrag (ej affärsverket)	2,7	0,35	0,42	0,50	0,60
Invånarantal 31.12	14 194	14 200	14 300	14 380	14 500
Lånestock (staden + affärsverket)	52 913 498	68 740 542	66 286 985	78 926 725	90 374 465
Lån/invånare	3 728	4 841	4 635	5 494	6 219

2.3 Affärverkets inverkan på räkenskapsperiodens resultat

AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT

	Separata resultaträkningar		Elimineringar		Totalt efter elimi-neringar
	Staden	**Affärsverk**	**Staden**	**Affärsverk**	
Verksamhetsinkomster					
Försäljningsinkomster, externa	3 062 300,00	4 073 100,00			7 135 400,00
Avgiftsinkomster, externa.	1 512 200,00	0,00			1 512 200,00
Understöd och bidrag, externa	1 206 065,00	0,00			1 206 065,00
Hyresinkomster, externa	1 924 700,00	0,00			1 924 700,00
Övriga verksamhetsinkomster, externa	125 565,00	0,00			125 565,00
Verksamhetsutgifter					
Personalutgifter, externa	-37 117 983,00	-1 011 908,00			-38 129 891,00
Köpta tjänster, externa	-14 936 723,00	-726 675,00			-15 663 398,00
Material, förnödenheter, externa	-4 832 535,00	-1 307 200,00			-6 139 735,00
Understöd, externa	-2 865 500,00	0,00			-2 865 500,00
Hyreskostnader, externa	-2 637 350,00	-44 220,00			-2 681 570,00
Övriga verksamhetsutgifter, externa	-382 680,00	-24 350,00			-407 030,00
Verksamhetsbidrag	**-54 941 941,00**	**958 744,00**	**0,00**	**0,00**	**-53 983 194,00**
Skatteinkomster	48 902 000,00	0,00			48 902 000,00
Statsandelar	7 810 298,00	0,00			7 810 298,00
Finansieringsink. och -utgifter					
Ränteinkomster, externa	110 000,00	0,00			110 000,00
Övriga finansieringsinkomster, externa	2 430 000,00	28 000,00			2 458 000,00
Ränteutgifter, externa	-1 042 500,00	0,00			-1 042 500,00
Övriga finansieringskostnader, externa	-2 000,00	-20 000,00			-22 000,00
Årsbidrag	**3 265 857,00**	**966 744,00**	**0,00**	**0,00**	**4 232 604,00**
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 175 719,00	-1 364 541,00			-8 540 260,00
Räkenskapsperiodens resultat	**-3 909 862,00**	**-397 797,00**	**0,00**	**0,00**	**-4 307 656,00**

AFFÄRVERKETS INVERKAN PÅ STADENS KASSAFLÖDE

	Separata finansieringskalkyler		Elimineringar		Totalt efter elimi-neringar
	Staden	**Affärsverket**	**Staden**	**Affärsverket**	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	3 265 857,00	966 744,00	0,00	0,00	4 232 604,00
Extraordinära poster	-50 000,00	0,00	0,00	0,00	-50 000,00
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	**3 215 855,00**	**966 744,00**	**0,00**	**0,00**	**4 182 599,00**
Kassaflödet för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-9 973 000,00	-3 090 000,00	0,00	0,00	-13 063 000,00
Finansieringsand. för investeringsutgifter	2 000 000,00	0,00	0,00	0,00	2 000 000,00
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	350 000,00	0,00	0,00	0,00	350 000,00
Kassaflödet för investeringarnas del	**-7 623 000,00**	**-3 090 000,00**	**0,00**	**0,00**	**-10 713,00**
Verksamhetens och inv. kassaflöde	**-4 407 145,00**	**-2 123 256,00**	**0,00**	**0,00**	**-6 530 401,00**
Kassaflödet för finansieringens del					
Ökningar i lånestocken	-3 000 000,00	0,00	3 000 000,00	0,00	0,00
Minskningar i lånestocken	579 025,00	0,00	-579 025,00	0,00	0,00
Förändringar i lånestocken	**-2 420 975,00**	**0,00**	**2 420 975,00**	**0,00**	**0,00**
Ökning av långfristiga lån	16 000 000,00	3 000 000,00	0,00	-3 000 000,00	16 000 000,00
Minskning av långfristiga lån	-9 278 260	-579 025,00	0,00	579 025,00	-9 278 260,00
Förändringar av lånestocken sammanlagt	**6 721 740,00**	**2 420 975,00**	**0,00**	**-2 420 975,00**	**6 721 740,00**
Förändringar i eget kapital	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Övriga förändringar av likvida medel	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Förändring av övriga likvida medel	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
Kassaflödet för finansieringens del	**4 300 765,00**	**2 420 975,00**	**2 420 975,00**	**-2 420 975,00**	**6 721 740,00**
Förändring av likvida medel	**-106 380,00**	**297 719,00**	**2 420 975,00**	**-2 420 975,00**	**191 339,00**

2.4 Sammandrag över budgetens anslag och beräknade inkomster

SAMMANDRAG ÖVER BUDGETENS ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER (EXTERNA POSTER)

		Anslag	Beräknade inkomster
Driftsekonomidel			
Förvaltning	N	-6 725 441	213 500
Bildningsväsendet	N	-32 242 290	3 177 730
Kultur och välfärd	N	-3 010 302	321 100
Näringslivstjänster	N	-6 510 490	1 307 500
Stadsutveckling	N	-14 171 750	2 526 900
Dagvatten, balansenhet	N	-112 500	284 100
Resultaträkningsdel			
Skatteintäkter	B		48 902 000
Statsandelar	B		7 810 298
Ränteintäkter	B		110 000
Övriga finansieringsintäkter	B		2 458 000
Räntekostnader	B	1 042 500	
Övriga finansieringskostnader	B	22 000	
Extra ordinära poster	B	0	0
Investeringsdel			
Förvaltining	B	-800 000	350 000
Bildningsväsendet	B	-475 000	0
Kultur och välfärd	B	-350 000	
Näringslivstjänster	B	0	0
Stadsutveckling	B	-8 078 000	0
Dagvatten, balansenhet	B	-370 000	0
Finansieringsdel			
Förändringar av utlåningen			
Ökning av utlåningen	B	-2 420 975	
Minskning av utlåningen	B		0
Förändringar av lånestocken			
Ökning av långfristiga lån	B		16 000 000
Minskning av långfristiga lån	B	-9 278 260	
Förändring av kortfristiga lån	N		
Förändringar av eget kapital	B		
Extra ordinära poster (försäljningsvinster)	N	-50 000	
Inverkan på likviditeten			106 380
Sammanlagt		**-84 495 008**	**84 495 008**

DEMOKRATITJÄNSTER

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	10 491 896	810 000	28 000	-
Utgifter, externa	-1 478 359	-1 288 371	-1 356 861	107,1 %
Utgifter, interna	-97 721	-32 216	0	303,3 %
Netto, extern	**9 013 537**	**-478 371**	**-1 328 861**	**-**
Netto, intern	-97 721	-32 216	0	303,3 %
Extraordinära poster	850 000	0	0	-
Kalkylmässiga poster	-451 494	-460 327	0	-
Sammanlagt	**8 915 816**	**-510 587**	**-1 328 861**	**-**

STADSKANSLIET

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	163 222	155 500	185 500	105,0 %
Inkomster, interna	144 857	191 216	0	75,8 %
Utgifter, externa	-4 254 125	-5 311 161	-5 368 576	79,9 %
Utgifter, interna	-297 407	-447 020	0	66,5 %
Netto, extern	**-4 090 903**	**-5 155 661**	**-5 183 076**	**79,2 %**
Netto, intern	-152 550	-255 804	0	59,6 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-44 594	-18 844	-28 783	236,7 %
Kalkylmässiga poster	3 812 282	4 959 504	0	-
Sammanlagt	**-4 288 071**	**-5 430 308**	**-5 211 859**	**78,8 %**

BILDNINGSVÄSENDET

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	3 546 626	3 489 050	3 177 730	101,7 %
Inkomster, interna	1 966 676	1 998 245	0	98,4 %
Utgifter, externa	-29 568 721	-30 202 982	-32 242 291	97,9 %
Utgifter, interna	-11 142 785	-11 705 078	0	95,2 %
Nertto, extern	**-26 022 096**	**-26 713 932**	**-29 064 561**	**97,4 %**
Netto, intern	-9 176 110	-9 706 833	0	94,5 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-195 079	-247 174	-393 119	78,9 %
Kalkylmässiga poster	-2 108 069	-2 959 566	0	-
Sammanlagt	**-35 393 326**	**-36 667 939**	**-29 457 680**	**96,5 %**

KULTUR OCH VÄLFÄRD

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	485 730	329 900	321 100	147,2 %
Inkomster, interna	67	136 825	0	0,0 %
Utgifter, externa	-2 943 148	-2 988 175	-3 010 297	102,5 %
Utgifter, interna	-2 381 932	-3 219 614	0	74,0 %
Netto, extern	**-2 437 611**	**-2 658 275**	**-2 689 197**	**95,9 %**
Netto, intern	-2 381 865	-3 082 789	0	77,3 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 607	-6 936	-118 915	80,8 %
Kalkylmässiga poster	-175 790	-226 586	0	-
Sammanlagt	**-4 825 088**	**-5 748 000**	**-2 808 112**	**85,7 %**

NÄRINGSLIVSTJÄNSTER

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	1 502 275	1 313 500	1 307 500	114,4 %
Inkomster, interna	28 548	0	0	-
Utgifter, externa	-6 114 753	-6 110 185	-6 510 496	92,3 %
Utgifter, interna	-267 594	-118 846	0	178,4 %
Netto, extern	**-4 612 479**	**-4 796 685**	**-5 202 996**	**86,3 %**
Netto, intern	-239 046	-118 846	0	152,2 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 312	-26 975	-21 863	100,0 %
Kalkylmässiga poster	219 225	-205 833	0	-
Sammanlagt	**-4 871 836**	**-4 942 506**	**-5 224 859**	**87,8 %**

STADSUTVECKLING

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	6 677 311	2 211 800	2 526 900	301,9 %
Inkomster, interna	12 908 859	14 219 607	0	90,8 %
Utgifter, externa	-15 134 829	-13 288 138	-14 171 750	113,9 %
Utgifter, interna	-923 597	-955 888	0	96,6 %
Netto, extern	**-8 457 517**	**-11 076 338**	**-11 644 850**	**76,3 %**
Netto, intern	11 985 261	13 263 719	0	90,4 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 276 079	-5 841 849	-6 473 953	107,4 %
Kalkylmässiga poster	-1 296 073	-1 096 282	0	-
Sammanlagt	**-2 748 336**	**-3 654 468**	**-18 118 803**	**75,2 %**

STADEN UTAN VATTENAFFÄRSVERKET

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	23 151 397	8 593 750	7 830 830	275,2 %
Inkomster, interna	15 049 007	16 545 893	0	91,0 %
Utgifter, externa	-59 614 347	-59 285 912	-62 772 771	99,7 %
Utgifter, interna	-15 297 451	-16 653 662	0	91,3 %
Netto, extern	**-36 443 142**	**-50 692 162**	**-54 941 941**	**70,9 %**
Netto, intern	-248 444	-107 769	0	14,5 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 679 230	-6 288 743	-7 175 719	106,6 %
Extraordinära poster	850 000	0	0	-

VATTENAFFÄRSVERKET

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	4 015 466	4 078 100	4 073 100	98,5 %
Inkomster, interna	389 932	304 600	0	70,6 %
Utgifter, externa	-2 886 378	-3 017 762	-3 114 353	95,2 %
Utgifter, interna	-141 489	-196 831	0	71,9 %
Netto, extern	**1 129 088**	**1 060 338**	**958 747**	**107,6 %**
Netto, intern	248 444	107 769	0	68,1 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 379 238	-1 302 000	-1 364 541	105,6 %
Sammanlagt	**-93 791**	**-214 781**	**-397 794**	**117,6 %**

STADEN OCH VATTENAFFÄRSVERKET TOTALT

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	27 166 863	12 671 850	11 903 930	217,0 %
Inkomster, interna	15 438 939	16 850 493	0	90,6 %
Utgifter, externa	-62 500 725	-62 303 674	-65 887 124	99,5 %
Utgifter, interna	-15 438 939	-16 850 493	0	91,1 %
Netto, extern	**-35 314 054**	**-49 631 824**	**-53 983 194**	**70,2 %**
Avskrivningar och nedskrivningar	-8 058 468	-7 590 743	-8 540 260	106,4 %
Extraordinära poster	850 000	0	0	-

DAGVATTEN, BALANSENHET

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027	Utfall (%)
Inkomster, externa	284 338	284 000	284 100	100,1 %
Utgifter, externa	-120 414	-96 900	-112 500	136,7 %
Utgifter, interna	-186 414	-175 000	0	106,5 %
Netto, extern	**163 923**	**187 100**	**171 600**	**81,2 %**
Netto, intern	-186 414	-175 000	0	6,5 %
Avskrivningar och nedskrivningar	-137 558	-146 965	-139 086	96,4 %
Kalkylmässiga poster	0	-10 910	0	-
Sammanlagt	**-159 012**	**-135 595**	**32 514**	**0,1 %**

2.5 Budgetens nyckeltal

BUDGETENS NYCKELTAL (STADEN + AFFÄRSVERKET)

	BS 2025	BU+ÄN 2026	BU 2027
Invånarantal	14 194	14 200	14 300
Skattesats	7,60 %	8,10 %	8,60 %
Verksamhetsintäkter (milj. €)	27,2	24,3	11,9
Förändrings-%		51,87 %	-51,0 %
Verksamhetskostnader (milj. €)	-62,5	-63,9	-65,9
Föränd-%		9,52 %	3,13 %
Verksamhetskostnader/invånare	-4 403	-4 483	-4 607
Verksamhetsbidrag (milj. €)	-35,3	-39,6	-54
Förändrings-%	%	-6,45 %	36,4 %
Verksanhetsbidrag/invånare	-2 487	-2 781	-3 775
Skatteintäkter (milj. €)	43,5	45,5	51,2
Skatteintäkter/invånare	3 063	3 194	3 579
Statsandelar (milj. €)	**9,7**	**8,3**	**7,8**
Statsandelar/invånare	686	585	546
Årsbidrag (milj. €)	**19,3**	**15,3**	**4,2**
Årsbidrag/invånare	1 358	1 062	296
Årsbidrag/avskrivningar	239,2 %	-202 %	49,6 %
Investeringar netto milj €	16,7	15,3	10,7
Lånestock (milj €)	53	70,0	66,3
Lånskötselbidrag	**2,13**	**1,37**	**0,39**

3 DRIFTSEKONOMI

3.1 Demokratitjänster

ANSVARSPERSON

stadsdirektören

Följande kostnadsställen hör till demokratitjänsterna:

- Val
- Revisionsnämnden
- Stadsfullmäktige
- Stadsstyrelsen

DEMOKRATITJÄNSTER (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	17 520	0	18 000	0	26 000
Hyresintäkter	10 128	10 000	10 000	10 000	10 000
Övriga verksamhetsintäkter	10 464 248	800 000	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**10 491 896**	**810 000**	**28 000**	**10 000**	**36 000**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-467 059	-454 071	-504 561	-445 377	-541 116
Köp av tjänster	-618 254	-583 980	-564 100	-601 050	-617 340
Material, förnödenheter och varor	-45 985	-19 400	-67 550	-54 740	-75 132
Understöd	-240 191	-70 000	-90 000	-70 000	-73 200
Hyreskostnader	-117 477	-62 936	-26 450	-32 750	-39 600
Övriga verksamhetskostnader	-87 115	-130 200	-104 200	-114 000	-122 000
Totala verksamhetskostnader	**-1 576 080**	**-1 320 587**	**-1 356 861**	**-1 317 917**	**-1 468 388**
Verksamhetsbidrag	**8 915 816**	**-510 587**	**-1 328 861**	**-1 307 917**	**-1 432 388**
Sammanlagt	**8 915 816**	**-510 587**	**-1 328 861**	**-1 307 917**	**-1 432 388**
Kalkylmässiga poster	-451 494	-460 327	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

3.2 Stadskansliet

ANSVARSPERSON

förvaltningsdirektören

PRINCIPER FÖR VERKSAMHETEN

Verksamhetsidén är att producera och genomföra högklassiga stödtjänster på ett kostnadseffektivt sätt för hela stadsorganisationen. Verksamheten har som syfte att kontinuerligt förbättra tillvägagångssätten, öka produktiviteten, ha en effektiv extern och intern kommunikation, stärka personalens och arbetsgemenskapernas välbefinnande och kunnande, att ha en ekonomi som är förutsägbar, en rapportering som stöder beslutsfattandet samt säkra ICT-tjänster.

VERKSAMHETSENHETER

- Stadskanslitjänster (kommunikation, kundservicekontor, översättning, arkiv och kansli)
- Informations- och kommunikationsteknologitjänster
- Ekonomi-, personaltjänster och upphandling

VERKSAMHETENS TYNGDPUNKTER

- förankra den nya stadsstrategin
- vidareutveckla informationshanteringen och tillgängligheten och driva ärende- och möteshanteringens elektroniska processer framåt
- främja stadens välkändhet och en positiv stadsbild genom att förtydliga stadens varumärkesbild och genom planmässig och målgruppsinriktad kommunikation
- främja kommuninvånarnas delaktighet genom deltagande budgetering och flerkanalig kommunikation
- säkerställa enhetlighet i anställningsfrågor och stärka chefernas kunnande
- utveckla bilden av staden som en attraktiv arbetsgivare med förmåga att behålla personal
- ta hänsyn till och upprätthålla personalens arbetshälsa och arbetsförmåga
- utveckla rapporteringen om ekonomin
- verkställa upphandlingsstrategin
- stärka personalens upphandlingskunnande och utveckla planmässigheten inom upphandlingsverksamheten.

Förändringar i verksamhetsmiljön under planperioden

Stadskansliet, som fungerar som en stödfunktion för stadens samtliga ansvarsområden, förbereder sig för sin del att genomföra den nya stadsstrategin samt att stödja de övriga ansvarsområdena i genomförandet av den.

Organisationen för arbetarskydds- och arbetshälsofrågor förstärks genom att inrätta en uppgift som arbetarskyddschef inom personalförvaltningsteamet.

STADSKANSLIET (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	24 905	5 500	5 500	5 637	5 778
Understöd och bidrag	149 731	150 000	180 000	184 500	189 113
Övriga verksamhetsintäkter	133 443	191 216	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**308 079**	**346 716**	**185 500**	**190 137**	**194 891**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-2 016 201	-2 575 311	-2 731 286	-2 728 295	-2 798 256
Köp av tjänster	-2 044 491	-2 478 125	-2 324 800	-2 385 418	-2 447 552
Material, förnödenheter och varor	-58 380	-76 250	-113 100	-115 926	-118 824
Understöd	-20 798	-35 000	-35 000	-35 875	-36 772
Hyreskostnader	-389 037	-564 195	-127 190	-130 371	-133 629
Övriga verksamhetskostnader	-22 625	-29 300	-37 200	-38 130	-39 082
Totala verksamhetskostnader	**-4 551 533**	**-5 758 180**	**-5 368 576**	**-5 434 015**	**-5 574 115**
Verksamhetsbidrag	**-4 243 453**	**-5 411 464**	**-5 183 076**	**-5 243 878**	**-5 379 224**
Finansiella intäkter och kostnader	-23	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-44 594	-18 844	-28 783	-28 783	-28 783
Sammanlagt	**-4 288 071**	**-5 430 308**	**-5 211 859**	**-5 272 661**	**-5 408 007**
Kalkylmässiga poster	3 812 282	4 959 504	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

RISKBEDÖMNING

Kommunernas utmanande ekonomiska situation fortsätter. Uppskjutandet av statsandelsreformen ger fortfarande anledning till oro över beloppet av Lovisa stads statsandel.

Man har kunnat minska upphandlingsväsendets eftersatta konkurrensutsättningar avsevärt och etablerat upphandlingsprocesser. Att genomförandet av upphandlingsstrategin misslyckas.

De centrala riskerna inom ICT vid början av planperioden identifieras som att licensavtalen för virtualiseringsplattformen samt för centrala programvaror och molntjänster löper ut, liksom de kostnads- och kontinuitetsrisker som är förknippade med dem. Därtill medför den snabba utvecklingen inom artificiell intelligens ekonomiska risker samt risker relaterade till informationssäkerhet, dataskydd och kompetens, liksom en risk för att de möjligheter som den nya teknologin erbjuder inte kan utnyttjas tillräckligt snabbt.

Att antalet sjukfrånvarodagar fortsätter att öka så att det inte går att minska antalet.

3.3 Bildningsväsendet

ANSVARSPERSON

bildningsdirektören

PRINCIPER FÖR VERKSAMHETEN

Bildningsväsendet bygger upp ett livskraftigt, tvåspråkigt och barnvänligt Lovisa. Vi tillhandahåller högklassig och tillgänglig småbarnspedagogik, utbildning och kostservice och högklassigt och tillgängligt fritt bildningsarbete samt främjar lärande, välbefinnande och delaktighet för kommuninvånare i alla åldrar. Vi utvecklar verksamheten på ett föregripande, säkert och ekonomiskt hållbart sätt. Vår verksamhet styrs av stadens mål: gemenskap, kreativitet, förtroende, smidighet och ansvarsfullhet.

VERKSAMHETSENHETER

- Förvaltning och utveckling, barnparlamentet och verksamhetsmodellen Barnvänlig kommun
- Kostservice
- Småbarnspedagogik
- Utbildning
- Fritt bildningsarbete

VERKSAMHETENS TYNGDPUNKTER

- Strategins verkställande inom bildningstjänsterna
Mål: Att stärka Lovisa som en tvåspråkig stad med kunnande och kompetens och främja högklassiga, tillgängliga och jämlika tjänster.

- Att tillgodose förändrade behov av tjänster
Mål: Att förutse befolkningsutvecklingen och anpassa tillhandahållandet av tjänster till det förändrade behovet på ett pedagogiskt, verksamhetsmässigt och ekonomiskt hållbart sätt.

- Att stärka barns och ungas välbefinnande och delaktighet
Mål: Att främja välbefinnande och en trygg vardag för barn och unga och deras möjligheter att påverka samt etablera Barnvänlig kommun-arbetet som en del av stadens verksamhet.

- Personalens välbefinnande och kunnande samt tillgång på personal
Mål: Att främja smidighet inom arbetsgemenskaperna, stärka personalens kunnande och välbefinnande i arbetet samt säkerställa tillgång på kompetent personal.

- Verksamhetsförnyelse och produktivitet
Mål: Att göra verksamhetssätten smidigare och utnyttja digitalisering och artificiell intelligens för att förbättra kvaliteten, tillgängligheten och produktiviteten.

- Säkerhet och funktionssäkerhet
Mål: Att stärka säkerhetsledningen, beredskapen, datasäkerheten och tjänsternas kontinuitet vid störningssituatione

BILDNINGSVÄSENDET (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	4 364 749	4 163 860	2 123 000	2 176 076	2 230 477
Avgiftsintäkter	624 138	635 700	627 800	643 495	659 582
Understöd och bidrag	469 642	618 515	375 065	384 442	394 051
Hyresintäkter	1 089	5 145	0	0	0
Övriga verksamhetsintäkter	53 684	64 075	51 865	53 161	54 492
Totala verksamhetsintäkter	**5 513 301**	**5 487 295**	**3 177 730**	**3 257 174**	**3 338 602**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-23 005 036	-23 418 662	-25 340 554	-25 683 509	-26 325 607
Köp av tjänster	-6 463 658	-6 311 894	-3 246 297	-3 321 280	-3 404 332
Material, förnödenheter och varor	-1 414 678	-1 403 510	-1 441 050	-1 477 056	-1 513 995
Understöd	-346 300	-515 000	-445 000	-456 125	-467 527
Hyreskostnader	-9 326 303	-10 128 474	-1 621 490	-1 662 023	-1 703 578
Övriga verksamhetskostnader	-155 531	-130 520	-147 900	-151 587	-155 385
Totala verksamhetskostnader	**-40 711 506**	**-41 908 060**	**-32 242 291**	**-32 751 580**	**-33 570 424**
Verksamhetsbidrag	**-35 198 205**	**-36 420 765**	**-29 064 561**	**-29 494 406**	**-30 231 822**
Finansiella intäkter och kostnader	-42	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-195 079	-247 174	-393 119	-378 377	-373 502
Sammanlagt	**-35 393 326**	**-36 667 939**	**-29 457 680**	**-29 872 783**	**-30 605 324**
Kalkylmässiga poster	-2 108 069	-2 959 566	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

RISKBEDÖMNING

Risk:

Förändringar i befolkningsstrukturen och servicebehovet, de ekonomiska ramarna samt tillgången till kompetent personal kan försvåra en långsiktig och ändamålsenlig organisering av tjänsterna. En obalans mellan servicebehovet och de tillgängliga resurserna kan försämra tjänsternas tillgänglighet, kvalitet och kostnadseffektivitet. Störningar i verksamhetsmiljön, säkerhetshot, cyberhot och störningar i informationssystemen kan dessutom äventyra kontinuiteten i tjänsterna.

Konsekvens:

Om riskerna realiseras kan de medföra oförutsedda kostnader, försvåra en ändamålsenlig fördelning av personal, lokaler och andra resurser samt försämra tjänsternas tillgänglighet och kvalitet. De kan också öka personalens arbetsbelastning och medföra behov av snabba förändringar i organiseringen av tjänsterna.

Riskhantering:

Utvecklingen av befolkningsstrukturen och servicebehovet, ekonomin samt personalsituationen följs upp systematiskt, och informationen används för att förutse och planera verksamheten, resursanvändningen och lokalbehoven. Organiseringen av tjänsterna anpassas till förändrade behov, samtidigt som personalens kompetens, tillgången till personal och arbetshälsan stärks. Kontinuiteten i tjänsterna säkerställs genom säkerhetsledning, beredskap, informationssäkerhet samt uppdaterade beredskaps- och kontinuitetsplaner.

3.4 Kultur och välfärd

ANSVARSPERSON

kultur- och välfärdsdirektören

PRINCIPER FÖR VERKSAMHETEN

Kultur- och välfärdstjänsterna erbjuder stadens invånare mångsidiga och högklassiga idrotts-, ungdoms-, musei-, kultur- och bibliotekstjänster och ansvarar för stadens välfärdsarbete.

Tjänsterna tillhandahålls och ordnas av en kunnig och motiverad personal på ett kundinriktat sätt och med beaktande av Lovisa stads strategi samt i samarbete med olika intressent-grupper. Kultur- och välfärdstjänsterna satsar i sin tvåspråkiga verksamhet på barns, ungas och övriga kommuninvånares välfärd, på att förbättra livskvaliteten, på att skapa en gemensam kulturprofil samt främja sunda levnadsvanor och ett aktivt medborgarskap.

VERKSAMHETSENHETER

- Verksamhetsenheten för kultur och välfärd, omfattar välfärdstjänster, idrottstjänster, ungdomstjänster och kulturtjänster
- Verksamhetsenheten för biblioteksväsendet
- Verksamhetsenheten för museiväsendet

VERKSAMHETENS TYNGDPUNKTER

- Välfärdsarbetet samordnar det förvaltningsövergripande och yrkesövergripande arbetet för att främja hälsa och välfärd i Lovisa.
- Kulturtjänsterna upprätthåller och utvecklar Lovisa stads kulturprofil genom att erbjuda mångsidiga och högklassiga tjänster. I samarbete med andra aktörer fokuserar vi på kulturfostran.
- Vi utvecklar kulturturismen planmässigt tillsammans med andra aktörer, bland annat med stadens näringslivstjänster, kommunikationsenhet, ansvarsområde för stadsutveckling bildningstjänster och företagare.
- Idrottstjänsterna arbetar enligt det motionspolitiska programmet: den viktigaste uppgiften är att erbjuda motions- och idrottsmöjligheter och göra det möjligt för alla kommun-invånare att utöva motion och idrott. Planeringen av den nya idrottshallen fortsätter inom en projektarbetsgrupp.
- Ungdomstjänsterna erbjuder ungdomar trygga verksamhetsmiljöer, möjligheter att påverka och delta samt stöd med låg tröskel i olika livssituationer. Ungdomstjänsternas verksamhet baserar sig på de ungas behov, tillgänglighet, tidigt stöd och multi-professionellt samarbete. I verksamheten används både stationära och mobila arbets-former för att tjänsterna ska nå ungdomar i olika livssituationer på ett så omfattande sätt som möjligt.
- Biblioteket fortsätter med sitt högklassiga grundläggande arbete, såsom samlingsarbetet, de läsningsfrämjande evenemangen, samarbetet med småbarnspedagogiken och skolorna, kundrådgivningen i digitala frågor och demokratiarbetet. Planeringen av det blivande biblioteks- och kulturhuset fortsätter.
- Lovisa stadsmuseum tillhandahåller moderna museitjänster i Lovisas historiska kultur-miljö. Museet bidrar till att öka Lovisas välkändhet och attraktionskraft genom att erbjuda museiupplevelser året runt för såväl Lovisabor som turister.

- Genom Barnvänlig kommun-arbetet främjas jämlikhet och delaktighet för barn och unga i alla tjänster som ansvarsområdet för kultur och välfärd tillhandahåller, i samarbete med barn och unga, olika tjänster, ansvarsområden och andra aktörer.
- Ansvarsområdets tema för 2027 är parker och trädgårdar. Syftet med temat är att lyfta fram de vackra grönområdena i Lovisa och deras positiva effekter på välbefinnandet, att främja användningen av grönområdena och deras attraktionskraft genom att till exempel ordna parkevenemang och parkjumpa, samt att ge invånarna information om den intressanta historien bakom parkerna och trädgårdarna i Lovisa.
- Äldre beaktas i ansvarsområdets verksamhet.

I all verksamhet ligger tyngdpunkten på att producera högklassiga bastjänster i enlighet med bland annat följande planer och mål:

- Lovisa stads strategi
- Lovisa stads verksamhetsplan för Barnvänlig kommun-arbetet 2026–2028
- Lovisa stads välfärdsplan 2026–2029
- Programmet för att främja kultur och kulturturism
- Lovisa stads konstprogram
- Motionspolitiska programmet

PROJEKT SOM PÅGÅR

- Lokal hobbyverksamhet för barn och unga i Lovisa
- Det uppsökande ungdomsarbetet i Lovisa
- Den nya skateboardplatsen i centrum
- Planering av en ny idrottshall
- Planering av ett nytt biblioteks- och kulturhus
- Ansökan om projektfinansiering inom ramen för Finland i rörelse (främjande av en motionsinriktad livsstil i olika ålders- och befolkningsgrupper)
- Projektet Fysisk aktivitet i skärgården

KULTUR OCH VÄLFÄRD (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	20 574	12 300	15 500	15 888	17 652
Avgiftsintäkter	71 900	64 500	70 700	72 469	74 280
Understöd och bidrag	337 633	188 900	167 500	171 688	175 979
Hyresintäkter	39 740	185 025	49 700	50 943	52 217
Övriga verksamhetsintäkter	15 951	16 000	17 700	18 144	18 596
Totala verksamhetsintäkter	**485 797**	**466 725**	**321 100**	**329 132**	**338 724**
Tillverkning för eget bruk	19 807	0	0	0	0
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-1 581 146	-1 654 978	-1 786 697	-1 809 529	-1 854 391
Köp av tjänster	-898 302	-1 307 437	-534 600	-547 971	-561 662
Material, förnödenheter och varor	-237 528	-192 292	-210 100	-215 357	-220 730
Understöd	-162 394	-306 500	-188 500	-193 213	-198 043
Hyreskostnader	-2 439 336	-2 734 862	-275 150	-282 031	-289 080
Övriga verksamhetskostnader	-6 373	-11 720	-15 250	-15 630	-16 024
Totala verksamhetskostnader	**-5 325 080**	**-6 207 789**	**-3 010 297**	**-3 063 731**	**-3 139 930**
Verksamhetsbidrag	**-4 819 476**	**-5 741 064**	**-2 689 197**	**-2 734 599**	**-2 801 206**
Finansiella intäkter och kostnader	-5	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-5 607	-6 936	-118 915	-358 132	-536 188
Sammanlagt	**-4 825 088**	**-5 748 000**	**-2 808 112**	**-3 092 731**	**-3 337 394**
Kalkylmässiga poster	-175 790	-226 586	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

RISKBEDÖMNING

- Vi ordnar stora evenemang som kan medföra oväntade utgifter och där den externa finansieringen kan bli mindre än önskat.
- Bristen på resurser inom egen och intressentgruppernas verksamhet kan leda till brist på samarbete när det gäller främjande av hälsa och välfärd.
- Centrala risker förknippade med ungdomstjänsternas verksamhet är tillräckligheten av resurserna och det ökade behovet av tjänster bland unga.
- Verksamhet som finansieras med projektfinansiering måste eventuellt läggas ner eller minskas om finansieringen tar slut.
- Lovisas stora geografiska område och varierande transportmöjligheter kan försvåra jämlik tillgång till verksamhet.
- Personalen är liten, verksamheten sårbar och tillgången till tjänsterna kan inte alltid garanteras.
- Ett av museets samlingsrum är ur bruk och föremålen i tillfälliga lokaler. Det finns en risk att det inte hittas lämpliga lokaler bland stadens lokaler.
- Det är utmanade att tillhandahålla tjänster jämlikt i hela den vidsträckta staden.
- Deltagande i icke budgeterade projekt ökar kostnaderna också om nettoeffekten skulle bli lägre på grund av extern finansiering.

3.5 Näringslivstjänster

Ansvarsperson: näringslivsdirektören

Principer för verksamheten

Ansvarsområdet näringslivstjänster främjar stadens livskraft och konkurrenskraft som helhet såväl i stads- som i landsbygds- och skärgårdsområden. Ansvarsområdet bedriver ett tätt samarbete med övriga ansvarsområden, företag, kommuner, myndigheter, organisationer och andra intressentgrupper och bidrar för sin del till att stadens strategiska mål uppnås.

Näringslivstjänsternas uppgiftsområden

Ansvarsområdet näringslivstjänster består av två verksamhetsenheter: verksamhetsenheten för livskraftstjänster och verksamhetsenheten för landsbygds- och skärgårdstjänster.

Ansvarsområdets uppgiftsområde:

- Företag och näringsliv
- Invandring och integration
- Främjande av sysselsättning
- Ungdomsverkstaden LovLuotsi och Lovisa Camping
- Turism
- Kollektivtrafik
- Landsbygd
- Skärgård
- Skogar

Tyngdpunkter för verksamheten är att

- stärka verksamhetsförutsättningarna för företag, landsbygdens näringsliv, företagande och sysselsättning
- främja sysselsättningen av ungdomar och deras arbetslivsfärdigheter och delaktighet
- stärka tillgången på kompetent arbetskraft, integrationen och den mångkulturella kompetensen
- främja etableringen av företag och deras förutsättningar för hållbar tillväxt
- utveckla byarnas, landsbygdens och hela stadens livskraft och attraktivitet
- stärka den attraktiva stadsbilden, välkändheten och konkurrenskraften genom kommunikation, marknadsföring och samarbetsnätverk
- utveckla turismen och stärka stadens attraktionskraft som ett turist- och besöksmål året runt, inklusive utnyttjandet av skärgården.

NÄRINGSLIVSTJÄNSTER (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	695 970	638 000	638 000	653 950	670 299
Avgiftsintäkter	589	1 000	1 000	1 025	1 051
Understöd och bidrag	648 555	489 500	483 500	495 587	507 978
Hyresintäkter	185 709	185 000	185 000	189 625	194 366
Totala verksamhetsintäkter	**1 530 823**	**1 313 500**	**1 307 500**	**1 340 187**	**1 373 694**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-1 365 622	-1 112 708	-1 270 181	-1 362 597	-1 396 656
Köp av tjänster	-2 591 864	-2 882 442	-3 020 250	-3 098 452	-3 178 622
Material, förnödenheter och varor	-50 649	-39 310	-54 595	-55 956	-57 358
Understöd	-2 107 938	-2 043 000	-2 101 000	-2 153 525	-2 207 363
Hyreskostnader	-257 291	-145 621	-49 070	-50 297	-51 554
Övriga verksamhetskostnader	-8 982	-5 950	-15 400	-15 785	-16 179
Totala verksamhetskostnader	**-6 382 347**	**-6 229 031**	**-6 510 496**	**-6 736 612**	**-6 907 732**
Verksamhetsbidrag	**-4 851 524**	**-4 915 531**	**-5 202 996**	**-5 396 425**	**-5 534 038**
Avskrivningar och nedskrivningar	-20 312	-26 975	-21 863	-21 863	-21 863
Sammanlagt	**-4 871 836**	**-4 942 506**	**-5 224 859**	**-5 418 288**	**-5 555 901**
Kalkylmässiga poster	219 225	-205 833	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

Riskbedömning

- Förändringar i den offentliga ekonomin och finansieringsmiljön
- Ökning av kostnadsnivån
- Förändringar i lagstiftning, myndighetsstyrning och nationella riktlinjer vilka påverkar tillhandahållandet av tjänster, skyldigheter eller finansiering
- Oförutsägbarheten kring det nya ansvarsområdets uppgifter, verksamhetsmodeller och ekonomi under etableringen av verksamheten
- De ekonomiska resursernas och personalresursernas tillräcklighet i relation till de ökande servicebehoven
- Operativa risker till följd av personalfrånvaro och beroende av nyckelpersoner
- Förändringar i samarbetspartners resurser, mål, servicenivå eller prioriteter
- Det svaga konjunkturlägets inverkan på näringsliv, investeringar, verksamhetsförutsättningarna för företag och sysselsättning
- Ökad eller utdragen långtidsarbetslöshet och ungdomsarbetslöshet och deras inverkan på servicebehovet och kostnaderna
- En hårdare konkurrens om företag, investeringar, kunnig arbetskraft, nya invånare och turister
- Osäkerhetsfaktorer relaterade till utvecklingsprojekt och tillgången till extern finansiering

3.6 Stadsutveckling

Ansvarsperson: tekniska direktören

Principer för verksamheten

Uppgift

Ansvarsområdet **stadsutveckling** har till uppgift att skapa förutsättningar för Lovisas tillväxt, livskraft och välfärd genom att ha hand om markanvändning, planläggning, styrning av byggverksamheten, infrastruktur samt en säker, trivsam och hållbar livsmiljö. Ansvarsområdet möjliggör en smidig vardag för invånare, företag och besökare samt främjar uppnåendet av stadens mål för kolneutralitet och tillväxt.

Ansvarsområdet stadsutveckling har som uppgift att

- utveckla markanvändningen, planläggningen och tomtutbudet för att stärka stadens tillväxt och livskraft
- styra byggandet och användningen av miljön för att säkerställa en säker, trivsam och hållbar livsmiljö
- skydda miljön, kulturarvet och den biologiska mångfalden samt främja kolneutralitetsmålen
- utveckla och underhålla gator, grönområden, allmänna områden och övrig samhällsteknik
- underhålla de informationsresurser, kartverk och register som krävs för markanvändning och byggande
- låta bygga, förvalta och underhålla lokaler, fastigheter och byggnadsegendom som ägs av staden
- främja investeringar, verksamhetsförutsättningarna för företag samt stadens drag- och hållkraft i samarbete med olika aktörer.

Verksamhetsenheter

Ansvarsområdet **stadsutveckling** omfattar följande verksamhetsenheter:

- förvaltnings- och byråtjänster
- byggnadstillsyn och miljövård
- stadsplanering
- infrastruktur (inklusive balansenheten för dagvatten)
- lokalservice

Verksamhetens tyngdpunkter

Livskraftsstärkande markanvändningsplanering, planläggning och tomtutbud

- Tillväxt inom boende, företagsverksamhet och investeringar möjliggörs inom hela staden.

En trygg, fungerande och trivsam stadsmiljö

- Gator, allmänna områden, grönområden, trafikmiljöer och övrig samhällsteknik utvecklas och underhålls.
- Vi planerar och utvecklar en säker, tillgänglig och barnvänlig livsmiljö med beaktande av barns och ungas delaktighet.

Smidiga och kundinriktade tillstånds-, fastighets- och lokaltjänster

- Processerna görs smidigare, tjänsternas tillgänglighet förbättras och digitala lösningar utnyttjas.

Hållbar utveckling och ett kolneutralt Lovisa

- Klimat- och miljömål, energieffektivitet, biologisk mångfald och investeringar inom grön omställning främjas.

En attraktiv maritim stad och en högklassig livsmiljö

- Stadsbilden, rekreationsområdena, turismmiljöerna och byarnas och skärgårdens livskraft utvecklas.

Effektiv egendomsförvaltning och genomförande av investeringar

- Stadens byggnadsegendom, lokaler och infrastruktur sköts planmässigt och kostnadseffektivt.

Deltagande och samarbetsbaserad stadsutveckling

- Invånarnas, företagens och intressentgruppernas möjligheter att delta i utvecklingen av staden utökas. Målen för den barnvänliga kommunen främjas på olika sätt.

En kunnig och välmående personal som förnyar sig

- Personalens kunnande, välbefinnande i arbetet, ledning och arbetsprocessernas smidighet utvecklas och digitalisering och artificiell intelligens utnyttjas.

Enhetlig projektledning och resultatrik projektverksamhet

- Planeringen, uppföljningen och prioriteringen av och rapporteringen om projekt stärks och genomförandet av investerings- och utvecklingsprojekt förbättras.

Nämnden följer upp hur tyngdpunktsområdena uppnåtts två gånger om året.

STADSUTVECKLING (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	1 778 060	1 702 321	262 300	268 857	275 577
Avgiftsintäkter	1 472 443	512 600	528 600	541 814	555 359
Understöd och bidrag	10 451	0	0	0	0
Hyresintäkter	15 983 147	13 494 212	1 680 000	1 722 000	1 765 051
Övriga verksamhetsintäkter	342 068	722 274	56 000	57 400	58 835
Totala verksamhetsintäkter	**19 586 170**	**16 431 407**	**2 526 900**	**2 590 071**	**2 654 822**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-4 566 074	-5 059 497	-5 484 704	-5 644 983	-5 788 254
Köp av tjänster	-7 120 815	-5 206 818	-5 146 776	-5 294 184	-5 445 283
Material, förnödenheter och varor	-3 166 644	-2 859 319	-2 935 340	-3 008 702	-3 083 928
Understöd	-5 000	-6 000	-6 000	-6 150	-6 304
Hyreskostnader	-1 013 996	-1 065 142	-536 500	-549 911	-563 660
Övriga verksamhetskostnader	-185 896	-47 250	-62 430	-63 986	-65 589
Totala verksamhetskostnader	**-16 058 426**	**-14 244 026**	**-14 171 750**	**-14 567 916**	**-14 953 018**
Verksamhetsbidrag	**3 527 744**	**2 187 381**	**-11 644 850**	**-11 977 845**	**-12 298 196**
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 276 079	-5 841 849	-6 473 953	-7 019 006	-7 107 347
Sammanlagt	**-2 748 336**	**-3 654 468**	**-18 118 803**	**-18 996 851**	**-19 405 543**
Kalkylmässiga poster	-1 296 073	-1 096 282	0	0	0
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

Riskbedömning

- Osäkert globalt läge
- Tillgång till och kvarhållande av kunnig personal
- Brist på resurser vilket orsakar förseningar och ökar det eftersatta underhållet
- Hälsorisker och ekonomiska risker på grund av problem med inomhusluften
- Gatunätets och i synnerhet gång- och cykelvägarnas skick
- Brist på uppföljningsverktyg för projekt och de kostnader som detta medför
- Klimatförändringens effekter, såsom översvämningar, stormar och andra extrema väderfenomen

4 INVESTERINGSDEL

LOVISA STAD, INVESTERINGAR 2027–2032, 1 000 euro

Demokratitjänster

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:	1 700			700	200	200	200	200	200
Markanskaffning	1 700			700	200	200	200	200	200
Projekt under 100 000 euro	100			100	0	0	0	0	0
Elektroniskt arkiv	50			50					
Mötesapparatur									
Beredskap och anskaffning av apparatur enligt beredskapsplanerna	50			50					
Investeringsutgifter totalt	**1 800**			**800**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
Investeringarnas finansieringsandelar									
Försäljning av fastigheter	-300			-100	-50	-50	-50	-50	-50
Försäljning av byggnader	-900			-250	-150	-150	-100	-50	-50
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	**-1 200**			**-350**	**-200**	**-200**	**-150**	**-100**	**-100**
Investeringsutgifter netto	**600**			**450**	**0**	**0**	**50**	**100**	**100**

Stadskansliet

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:									
Projekt under 100 000 euro									
Investeringsutgifter totalt:	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringarnas finansieringsandelar									
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringsutgifter netto	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Bildningsväsendet

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:	**650**			**275**	**70**	**70**	**0**	**0**	**0**
Förnyande av kostservicens utrustning	300	225	75	75					
Nytt centralkök, behovskartläggning och projektplanering	80		80	80					
Nya pulpeter och stolar till Harjurinteen koulu	210		210	70	70	70			
Projektplan för Forsby daghem	60	10	50	50					
Projekt under 100 000 euro (bildningsväsendet)	***1 200***			**200**	**200**	**200**	**200**	**200**	**200**
Verksamhetens maskiner, apparater, lösöre och teknik									
Förnyande av serverings- och disklinjerna vid Harjurinteen koulu	70		70	70					
Ändringar i verksamhetslokaler vid Lyckebo	15		15	15					
Nya stolar till festsalen i Lovisavikens skola och Lovisa Gymnasium	30		30	30					
Nya stolar till festsalen i Harjurinteen koulu och Loviisan lukio	0		40		40				
Uteleksredskap till Hembacka	12		12	12					
Åtgärdande av lokalbehovet vid Forsby skolcenter	73		73	73					
Investeringsutgifter totalt	**1 850**			**475**	**270**	**270**	**200**	**200**	**200**
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringarnas inkomstfinansiering									
Investeringsutgifter netto	**1 850**			**475**	**270**	**270**	**200**	**200**	**200**

Kultur och välfärd

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:	**1 360**	**70**	**1 290**	**100**	**0**	**690**	**500**	**0**	**0**
Idrottshall, omfattande	385								
Projektplan	35	35							
Fristående möbler	300		300			300			
Konstförvärv	50		50			50			
Bibliotek och kulturhus	375								
Projektplan	35	35							
Fristående möbler	250		250			250			
Konstförvärv	90		90			90			
Nytt lägercenter, projektplanering	50		50	50					
Lovisa stadsmuseum, tillgänglighetsplanering	50		50	50					
Bokbuss	500		500				500		
Projekt under 100 000 euro (kultur och välfärd)	***900***	***0***	***900***	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**	**150**
Verksamhetens maskiner, apparater, lösöre och teknik									
Begagnad bokbuss	20		20	20					
Betongelement till skateboardparken i Isnäs	20		20	20					
Behovsutredning för ishall	30		30	30					
Planering av ny skateboardpark i centrum	30		30	30					
Utvärdering av servicenätet	50		50	50					
Investeringsutgifter totalt	**2 260**	**70**	**2 190**	**250**	**150**	**840**	**650**	**150**	**150**
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringsutgifter netto	**2 260**	**70**	**2 190**	**250**	**150**	**840**	**650**	**150**	**150**

Stadsutveckling

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:	37 303	1 920	33 233	6 078	12 785	11 045	2 175	625	525
Iståndsättning av huvudbryggan, gästbåtshamnen	1 100	200	900		900				
Terrassgatan (mur och reparation av gatan)	650	50	600	600					
Utveckling av bostadsområden i andra stadsdelar	650	50	600	100	100	100	100	100	100
Grundläggande förbättring av utomhusbelysning	1 200	0	750	125	125	125	125	125	125
Grundläggande förbättring av broar	4 800	600	2 250	900	950	400			
Byggande av Ulrikagatan	700	0	700	700					
Byggande av Staffasvägen	350	0	350	350					
Byggande av Hällmarksskogsgatan	300	0	300			300			
Trålhamnen, planering / byggande	1 400	-50	1 450	100	550	700		100	
Rivning av brygga på Sågudden uppskjuts eventuellt till 2027 p.g.a. tillståndsprocess?	500	100	400	400					
Ersättare till Källa	500	0	500		500				
Drottningstrandens vågbrytare	1 150	50	1 100				1 100		
Kronobron, höjningsdel	250	0	250	250					
Landsväg 176, Gislom–Lurensvägen, upprättande av vägplan för lättrafikled	150	0	150	150					
Förbättring av trafiksäkerheten på landsväg 1571 och 1580	100	0	100	100					
Upprättande av vägplan för lättrafikled för landsväg 170, Forsby–Greggböle	175	0	175	175					
Nya fordon/maskiner	1 350	100	1 250	150	200	200	300	200	200
Västra porten, dagvattenförflyttning		0	250	250					
Idrottshall, byggande, kostnadsberäkning före projektplan	8 728	0	8 728	228	4 250	4 250			
Fasta anläggningar och konstruktioner på utomhusidrottsplatser	750	150	600	100	100	100	100	100	100
Valkon koulu	620	0	620		50	570			
Grundläggande renovering, inkl. reparation av fönster		0	0						
Elevprognosen stöder inte grundläggande renovering för skolverksamhet		0	0						
Sävträsk skola	200	0	200	200					
Husteknik, ytlig renovering, förebyggande		0	0						
Tesjoen koulu		0	0						
Projektplanering: ventilation, husteknik, reparation av fönster och rum för teknisk slöjd, fasad	850	250	600	400	200				
Ruukin koulu	520	170	350	350					
Planering, skolans fasad och ersättande av oljevärme		0	0						
Skateboardparken	210	0	210		210				
Idrottspaviljongen	500	0	500			50	450		
Ersättande av oljevärme, ventilation, skyddad byggnad		0	0						
Hembacka daghem *		0	0						
Uppvärmningssystem, ytor	300	50	250	250					
Forsby daghem *		0	0						
Tak och fasad, innerytor	500	100	400		400				
Biblioteks- och kulturhus, byggande, kostnadsberäkning före projektplanering	8 700	0	8 700	200	4 250	4 250			
Cykelställningar, skyddstak och lager till skolor	100	100	0						
Projekt under 100 000 euro (lokalservice)	3 000		3 000	500	500	500	500	500	500
Projekt under 100 000 euro (infrastruktur)	9 000		9 000	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500	1 500
Projekt under 100 000 euro, stadsplanering och byggnadstillsyn och miljövård	0								
Investeringsutgifter totalt	**49 303**			**8 078**	**14 785**	**13 045**	**4 175**	**2 625**	**2 525**
Investeringarnas inkomstfinansiering									
Näridrottsplatser, bidrag 20 %	-25	-25	0						
Skateboardparken, bidrag 30 %	0	0	0						
Regionförvaltningsverkets bidrag till idrottshallen	-750	0	-750	-750					
Extern finansiering, biblioteks- och kulturhuset	-2 500	0	-2 500	-1 250	-1 250				
Bidrag till cykelställningar, Skolan i rörelse	-60	-60	0						
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	**-3 335**			**-2 000**	**-1 250**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringsutgifter netto	**45 968**			**6 078**	**13 535**	**13 045**	**4 175**	**2 625**	**2 525**

Balansenheten Dagvatten

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:									
Utveckling av bostadsområden i andra stadsdelar	600	0	600	100	100	100	100	100	100
Gator på affärs- och industriområden	420	0	420	70	70	70	70	70	70
Preliminärt byggande av affärs- och industriområden	300	0	300	50	50	50	50	50	50
Grundläggande renovering av gator	700	0	700	150	150	100	100	100	100
Investeringsutgifter totalt	**2 020**	**0**	**2 020**	**370**	**370**	**320**	**320**	**320**	**320**
Investeringarnas finansieringsandelar									
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt:	**0**			**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Investeringsutgifter netto	**2 020**			**370**	**370**	**320**	**320**	**320**	**320**

Sammandrag, stora projekt

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Idrottshall	8 728	0	8 728	228	4 250	4 250	0	0	0
Generalshagens skola	4 600	2 000	0	0	0	0	0	0	0
Daghemsinvesteringar	9 900	900	0	0	0	0	0	0	0
Bibliotek och kulturhus	8 700	0	8 700	200	4 250	4 250	0	0	0
Totalt	**31 928**			**428**	**8 500**	**8 500**	**0**	**0**	**0**

Staden totalt

	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Investeringsutgifter totalt:									
Demokratitjänster	1 800		1 800	800	200	200	200	200	200
Stadskansliet	0		0	0	0	0	0	0	0
Bildningsväsendet	1 850		1 615	475	270	270	200	200	200
Kultur och välfärd	2 260		2 190	250	150	840	650	150	150
Stadsutveckling	49 303		45 233	8 078	14 785	13 045	4 175	2 625	2 525
Balansenheten dagvatten	2 020		2 020	370	370	320	320	320	320
Investeringsutgifter totalt	57 233		52 858	9 973	15 775	14 675	5 545	3 495	3 395
Investeringsinkomster totalt:									
Demokratitjänster	-1 200		-1 100	-350	-200	-200	-150	-100	-100
Stadskansliet	0		0	0	0	0	0	0	0
Bildningsväsendet	0		0	0	0	0	0	0	0
Kultur och välfärd	0		0	0	0	0	0	0	0
Stadsutveckling	-3 335		-3 250	-2 000	-1 250	0	0	0	0
Balansenheten dagvatten	0		0	0	0	0	0	0	0
Investeringarnas inkomstfinansiering totalt	-4 535		-4 350	-2350	-1450	-200	-150	-100	-100
Staden totalt NETTO	52 698		48 508	7 623	14 325	14 475	5 395	3 395	3 295

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN, INVESTERINGAR 2027–2032, 1 000 euro

Projekt	Kostnads-beräkn. tot.	Använt	Kommande planer tot.	Budget 2027	Plan för längre tid 2028	2029	2030	2031	2032
Projekt över 100 000 euro projektvis:									
Chiewitzgatan 16	350		350	150	100	100			
Sanering av gamla ledningar	3 600		3 600	600	600	600	600	600	600
Isnäs vattentäkts avmanganisering	570	120	450	450					
Vattentäkter	600		600	100	100	100	100	100	100
Avloppsreningsverk	1 200		1 200	200	200	200	200	200	200
Avloppspumpstationer	1 000		850	500	100	100	100	100	100
Överföringsavlopp och pumpstationer	1 500		1 500		1 500				
Tomt- och industrianslutningar, Östra anslutningen	800	550	250	250					
Tomt- och industrianslutningar	2 400		2 500	400	400	400	400	400	400
Nya bostadsområden	700		700	300	200	200			
Förnyande av automationssystem	440		440	140	150	150			
Vattenaffärsverket, utgifter totalt	13 160		12 440	3 090	3 350	1 850	1 400	1 400	1 400
Investeringarnas finansieringsandelar									
Vattenaffärsverket, inkomster totalt	0			0	0	0	0	0	0
Vattenaffärsverket, investeringsutgifter netto	13 160			3 090	3 350	1 850	1 400	1 400	1 400

TOTALT Staden och vattenaffärsverket	70 393	13 063	19 125	16 525	6 945	4 895	4 795
Netto	65 858	10 713	17 675	16 325	6 795	4 795	4 695

5 PERSONAL

PERSONALPLANERINGEN 2027-2029

Lovisa stads verksamhet har sedan 1.9.2025 organiserats i enlighet med den förnyade organisationsstrukturen.

Under planperioden stärker fortsättningsvis vi chefernas kunnande och ledning av arbetsförmåga och arbetsvälfärd. Det är viktigt att vi oavbrutet fortsätter vidta de redan inledda åtgärderna som siktar på förbättrad arbetstillfredsställelse och arbetsmotivation.

Vi fortsätter att ägna uppmärksamhet åt utvecklingen av hälsorelaterade frånvarofall (sjukfrånvarofall) och de preventiva åtgärder som minskar på frånvarotalen under planperioden.

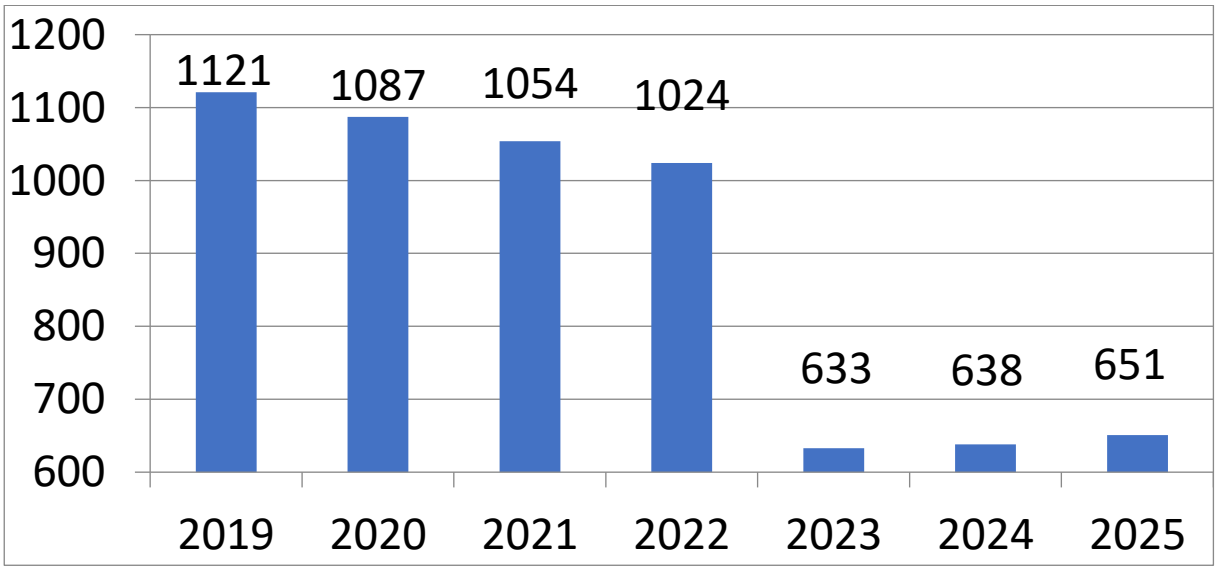
De nuvarande tjänste- och arbetskollektivavtalen (2025–2028) är i kraft till och med 29.2.2028. På grund av de uppgjorda avtalslösningarna är löneförhöjningarna under avtalsperioden sammanlagt 7,37 procent. Utöver detta tillkommer utvecklingsprogrammet inom kommun- och välfärdssektorn 2026–2028, som för kommun- och välfärdssektorn under en period på tre år innebär lönehöjningar på 1,8 procent.

Gällande år 2027 har man reserverat 2,4 procent till löneförhöjningar. Beträffande åren 2028 och 2029 är det utmanande att i detta skede uppskatta löneförhöjningarna, då avtalsperioden upphör i slutet av februari 2028.

Tillsättningen av tjänster och uppgifter baserar sig på förfarandet om tillsättningstillstånd, och mer detaljerade bestämmelser, som anknyter till det har givits i anvisningarna för upprättande av förslag till budget och ekonomiplan 2027–2029. Vi fortsätter att intensivt följa upp pensioneringar och annan personalomsättning.

Enligt Kevas prognoser om pensionsbortfall uppskattas det att cirka 18–23 personer avgår årligen med ålderspension under 2027–2032. Det är möjligt att flexibelt avgå med pension vid 65–69 års ålder, varför det är svårt att förutse det årliga pensionsbortfallet.

UTVECKLINGEN I ANTALET ANSTÄLLDA



Lovisa stads personal utan vattenaffärsverket (ordinarie och visstidsanställda, exkluderande bisysslor) åren 2019–2025 (enligt läget 31.12). Vid ingången av 2023 övergick cirka en tredjedel av stadens personal till Östra Nylands välfärdsområdes tjänst.

	Nimike/Benämning	Virka/ Tjänst	Henkilötyövuodet/ Årsverken 2027
KAUPUNGINHALLITUS/STADSSTYRELSEN			
	Kaupunginjohtaja-Stadsdirektör	V,T	1
	Yhteensä- Sammanlagt		1
	Kaupunginhallitus, yhteensä/ Stadsstyrelsen, totalt		**1**
KAUPUNGINKANSLIA/STADSKANSLIET			
HALLINTO JA VIESTINTÄ/ FÖRVALTNING OCH KOMMUNIKATION			
	Hallintojohtaja-Förvaltningsdirektör	V,T	1
	Hallintoasiantuntija- Förvaltningssakkunnig	V,T	1
	Hallintosihteeri-Förvaltningssekreterare		4
	Toimistosihteeri-Byråsekreterare		1
	Asiakasneuvoja-Kundrådgivare		2
	Koordinaattori- Kordinator		0
	Viestintä- ja markkinointipäällikkö- Kommunikations- och marknadsföringschef		1
	Viestintä- ja markkinointiasiantuntija - Sakkunnig i kommunikation och marknadsföring		1
	Viestintäsihteeri - Kommunikationssekreterare		1
	Kielenkääntäjä-Translator		3
	Yhteensä- Sammanlagt		**15**
TALOUS, HANKINTA JA HR / EKONOMI, UPPHANDLING OCH HR			
	Talousjohtaja-Ekonomidirektör	V,T	1
	Controller		2
	Konsernikirjanpitäjä-Koncernbokförare		1
	Pääkirjanpitäjä-Huvudbokförare		1
	Taloussihteeri-Ekonomisekreterare		3

Reskontranhoitaja-Reskontraskötare		1
Hankintapäällikkö - Upphandlingschef	V, T	1
Hankinta-asiantuntija - Upphandlingssakkunnig		2
Henkilöstöpäällikkö-Personalchef	V,T	1
HR- asiantuntija- HR- sakkunnig		2
Yhteensä-Sammanlagt		**15**

TIETOHALLINTO/ DATAFÖRVALTNING		
Tietohallintopäällikkö-Dataförvaltningschef	V,T	1
ICT-asiantuntija- ICT- sakkunnig		6
Yhteensä-Sammanlagt		**7**

Kaupunginkanslia, yhteensä/ Stadskansliet, totalt	**37**

	Nimike/Benämning	Virka/ Tjänst	Henkilötyövuodet/ Årsverken 2027
SIVISTYSTOIMI/BILDNINGSVÄSENDET			
Hallinto ja kehittäminen/ Förvaltning och utveckling			
Johto/Ledning			
	Sivistysjohtaja-Bildningsdirektör	V,T	1
	Toimistosihteeri-Byråsekreterare		0,5
	Kulttuuripolkukoordinaattori-Kulturstigskoordinator		1
Yhteensä-Sammanlagt			**2,5**
Ruokapalvelu/Kostservice			
	Ruokapalvelupäällikkö-Kostservicechef		1
	Ruokapalveluesihenkilö-Kostserviceförman		1
	Kokki-Kock		8
	Ruokapalvelutyöntekijä-Kostservicearbetare		1,1
	Siivous- ja ruokapalveluiden moniosaaja-Flerkunnig inom städ- och kostservice		13,20
Yhteensä-Sammanlagt			**24,3**
Varhaiskasvatus/ Småbarnspedagogik			
	Varhaiskasvatuspäällikkö-Chef för småbarnspedagogik	V,T	1
	Varhaiskasvatusyksikön johtaja - Enhetsledare inom småbarnspedagogik	V,T	4
	Varhaiskasvatusyksikön apulaisjohtaja - Biträdande enhetsledare inom småbarnspedagogik	V,T	4
	Varhaiskasvatuksen opettaja-Lärare inom småbarnspedagogik		30,8
	Varhaiskasvatuksen kieli- ja kulttuuriopettaja - Språk- och kulturlärare inom småbarnspedagogiken		1
	Varhaiskasvatuksen erityisopettaja-Speciallärare inom småbarnspedagogik	V,T	3
	Varhaiskasvatuksen sosionomi - Socionom inom småbarnspedagogik		11,8
	Lastenhoitaja-Barnskötare (inkl. Resurs, inkl ambulerande)		67,4
	Varhaiskasvatuksen ohjaaja - Handledare inom småbarnspedagogiken		7,6
	Perhepäivähoitaja (ryhmä)-Familjedagvårdare (grupp.)		2
	Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare		3,9
	Varhaiskasvatuksen asiantuntija - Sakkunnig inom småbarnspedagogiken		1
	Varhaiskasvatuksen palvelusihteeri - Småbarnspedagogikens servicesekreterare	V,T	1
	Varhaiskasvatuksen digitutor (hanke) - Digitutor inom småbarnspedagogiken (projekt) 31.12.2026		1
	Varhaiskasvatuksen resurssiopettaja - Resurslärare inom småbarnspedagogik 31.7.2027		0,6
	Varhaiskasvatuksen ohjaaja (tasa-arvo hanke) - Handledare inom småbarnspedagogiken (jämlikhetsprojekt) 31.12.2027		0
Yhteensä-Sammanlagt			**140,1**
Varhaiskasvatus, yhteensä / Småbarnspedagogik, sammanlagt			**140,1**

Koulutus/Utbildning

Hallinto ja Opiskeluhuolto/Förvaltning och Elevhälsa		
Koulutuspäällikkö-Utbildningschef	V,T	1
Suunnittelija-Planerare (0,4 siirto lähtien/flytt from 1.8.2026)		2,4
Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare (lähtien/from 1.8.2026)		0
Yhteensä-Sammanlagt		**3,4**
Perusopetus/Grundläggande utbildning		
Rehtori-Rektor	V,T	3
Apulaisrehtori-Biträdande rektor	V,T	1
Luokanopettaja/rehtori-Klasslärare/rektor.	V,T	8
Luokanopettaja-Klasslärare	V,T	43
Lehtori-Lektor	V,T	32
Erityisopettaja-Speciallärare	V,T	6,5
Erityisluokanopettaja-Specialklasslärare	V,T	14
Tuntiopettaja erityisopettajan tehtävillä-Timlärare med speciallärarуppgifter	V,T	8,5
Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä-Timlärare med specialklassläraruppgifter	V,T	4
Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä-Timlärare med specialklassläraruppgifter	Määr/Tidsb	1
Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä, valmistava opetus-Timlärare med specialklassläraruppgifter, förberedande underv.	Määr/Tidsb	0
Tuntiopettaja, päätoiminen-Timlärare, huvudsyssla	V,T	15
Tuntiopettaja, päätoiminen-Timlärare, huvudsyssla	Määr/Tidsb	10,4
Tuntiopettaja luokanopettajan tehtävillä-Timlärare med klassläraruppgifter	V,T	3,8
Esiopetuksen tuntiopettaja-Timlärare förskola	V,T	8
Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare		42,8
Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare	Määr/Tidsb	13,3
Koulusihteeri-Skolsekreterare		3,4
Koulutyön tukihenkilö-Skolcoach		2,5
Suunnittelija-Planerare Hakossa asti/tom i Hako 31.7.2026		0,6
Hyvinvointiohjaaja-Välmåendehandledare (vakituinen/ordinarie)		1,2
Hankekoordinaattori (yhdessä kohti parempaa) - Projektkoordinator (välmående elever i trygg skola) 31.7.2027	Määr/Tidsb	0,6
Koulunuorisotyöntekijä (oppilaitosnuorisotyön hanke) / Skolungdomsarbetare (läroanstalltsungdomsarbete projekt) 31.7.2027	Määr/Tidsb	1,2
Erityis-/resurssiopettaja (tasa-arvo hanke) - Special-/resurslärare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2027 *	Määr/Tidsb	2,4
Tuntiopettaja (tasa-arvo hanke) - Timlärare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2027	Määr/Tidsb	1,2
Lastenhoitaja (tasa-arvo hanke) - Barnskötare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2028	Määr/Tidsb	0
ICT-tukihenkilö / ICT-stödperson		1,8
Kiertävä koulusihteeri - Ambulerande skolsektreterare 1.8.2027 alk.	Määr/Tidsb	0,4
Yhteensä-Sammanlagt		**229,6**

* Resurssi sijoitetaan tarvelähtöisesti lukuvuoden aikana / Resursen placeras vid behov under läsåret

Lukiot/Gymnasier		
Rehtori-Rektor	V,T	2
Lehtori-Lektor	V,T	15
Koulusihteeri-Skolsekreterare		0,6
Hyvinvointiohjaaja-Välmåendehandledare (vakituinen/ordinarie)		0,8
Yhteensä-Sammanlagt		**18,4**

Utbildning, sammanlagt	**251,4**

Vapaa sivistystyö/
Fritt bildningsarbete

Rehtori - Rektor	V,T	1
Suunnittelijaopettaja-Planeringsansvarig lärare		4
Kansalaisopiston opettaja-Medborgarinstitutslärare		1
Opistosihteeri - Institutsekreterare		1
Yhteensä-Sammanlagt		**7**

Vapaa sivistystyö, yhteensä/ **Fritt bildningsarbete, sammanlagt**	**7**

Sivistystoimi, yhteensä/ Bildningsväsendet, tillsammans	**425,3**

	Nimike/Benämning	Virka/ Tjänst	Henkilötyövuodet/ Årsverken 2027
KULTTUURI- JA HYVINVOINTI / KULTUR OCH VÄLFÄRD			
Hallinto ja Hyvinvointipalvelut / Förvaltning och välfärdstjänster			
	Kulttuuri- ja hyvinvointijohtaja-Direktör för kultur- och välfärd	V,T	1
	Toimistosihteeri-Byråsekreterare		0,5
	Hyvinvointikoordinaattori - Välfärdskoordinator		1
Yhteensä-Sammanlagt			**2,5**
Liikuntapalvelut ja Nuorisopalvelut / Idrottstjänster och Tjänster för ungdomar			
	Nuorisotyöntekijä-Ungdomsarbetare		3,25
	Erityisnuorisotyöntekijä-Specialungdomsarbetare		1
	Liikuntakoordinaattori - Idrottskoordinator		2
	Liikuntaneuvoja määr.- Idrottsledare - tidsb.* 31.7.2027		0,6
	Liikuntaneuvoja määr.- Idrottsledare - tidsb. 31.12.2027		0,4
	Liikuntahallien vahtimestarit-vaktmästare i idrottshallarna, määräaik-viss tid		0,8
	Uimavalvoja-Simövervakare, määräaik-viss tid		0,2
	Etsivä nuorisotyöntekijä -Uppsökande ungdomsarbetare vak-ordin		2
	Koordinoiva etsivä nuorisotyöntekijä - Koordinerande uppsökande ungdomsarbetare		1
	Projektityöntekijä-Projektarbetare, määräaik-viss tid		1
Yhteensä-Sammanlagt			**12,25**
Kulttuuripalvelut ja Museopalvelut / Kulturtjänster och Museitjänster			
	Kulttuurituottaja-Kulturproducent		2
	Kulttuuriohjaaja - Kulturinstruktör		1
	Kulttuuri- ja matkailukoordinaattori - Kultur och turismkoordinator		1
	Museointendentti-Museiintendent	V.T	1
	Museoassistentti-Museiassistent		0,8
	Museoamanuenssi-Museiamanuens		1
	Museo-opas-Museiguide, määräaik-viss tid		1,1
Yhteensä-Sammanlagt			**7,9**
Kirjastopalvelut / Bibliotekstjänster			
	Kirjastonjohtaja-Bibliotekschef	V,T	1
	Kirjastonhoitaja-Bibliotekarie		7
	Kirjastovirkailija - Biblioteksfunktionär		2
	Kirjastoautonkuljettaja/kirjastovirkailija-Bokbusschaufför/biblioteksfunktionär		1
	Hankesuunnittelija 31.12.2026 asti - Projektplanerare tills 31.12.2026, määr. - viss tid		0
	Suunnittelija 31.12.2026 asti - Planerare tills 31.12.2026, määr. - viss tid		0
	Kirjastoapulainen-Biblioteksbiträde		0,3
Yhteensä-Sammanlagt			**11,3**

* Kaupungin saamilla perintörahoilla palkattu 1.9.2024 liikuntaneuvoja kolmeksi vuodeksi./

Idrottsledare anställd 1.9.2024 för en treårsperiod för arvspengar som staden fått.

Kultuuri ja hyvinvointi, yhteensä/ Kultur och välfärd, sammanlagt	**34,0**

	Nimike/Benämning	Virka/ Tjänst	Henkilö-työvuodet/ Årsverken 2027
ELINKEINOPALVELUT/NÄRINGSLIVSTJÄNSTER			
Elinvoimapalveluiden toimintayksikkö			
	Elikeinojohtaja-Näringslivsdirektör	V,T	1
	Elinvoimankehittäjä-Livskraftsutvecklare	V,T	1
	Leirintäaluevastaava- Ansvarig för campingområde		1
	Koordinaattori-Koordinator		1
	Toimistosihteeri-Byråsekreterare		0,5
	Työllisyyskoordinaattori-Sysselsättningskoordinator	V,T	1
	Yksilövalmentaja-Personlig handledare		1
	Työvalmentaja-Arbetshandledare		2
	Maahanmuuttokoordinaattori-Invandringskoordinator	V,T	1
Maaseutu- ja saaristopalveluiden toimintayksikkö			
	Maaseutupäällikkö-Landsbygdschef	V,T	1
	Maaseutuasiantuntija-Landsbygdsspecialist	V,T	4
	Metsäteknikko- Skogstekniker		1
	Elinkeinopalvelut, yhteensä **Näringslivstjänster, totalt**		**15,5**

	Nimike/Benämning	Virka/ Tjänst	Henkilö-työvuodet/ Årsverken 2027
KAUPUNKIKEHITYS / STADSUTVECKLING			
	Tekninen johtaja-Teknisk direktör	V,T	1
	Toimistosihteeri-Byråsekreterare		0,5
	Kestävän kehityksen asiantuntija		1
Yhteensä/Sammanlagt			**2,5**
	Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu/ Byggnadstillsyn och miljövården		
	Johtava rakennustarkastaja-Led.byggnadsinspektör	V,T	1
	Lupatarkastaja-Byggnadslovsinspektör	V,T	0
	Rakennustarkastaja-Byggnadsinspektör	V,T	2
	Ympäristövalvoja-Miljöövervakare	V,T	0,5
	Lupasihteeri-Tillståndssekreterare		1
Yhteensä/Sammanlagt			**4,5**
	Projektityöntekijä - Projektarbetare (rakennusrekisteri / byggnadsregistret)		**0**
Ympäristönsuojelu/Miljövård			
	Ympäristöpäällikkö-Miljöchef	V,T	1
	Ympäristönsuojelutarkastaja-Miljövårdsinspektör	V,T	2
	Ympäristövalvoja-Miljöövervakare	V,T	0,5
	Lupasihteeri-Tillståndssekreterare		0
Yhteensä/Sammanlagt			**3,5**
Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu, yhteensä/ Byggnadstillsyn och miljövården, sammanlagt			**8**
	Kaupunkisuunnitteluosasto/ Stadsplaneringsavdelningen		
	Kaupunkisuunnittelupäällikkö - Stadsplaneringschef	V,T	1
Kaupunkisuunnittelutiimi			

Stadsplanerings-team		
Kaupungingeodeetti		0
Kaavoitusarkkitehti	V,T	1
Kaavoitusinsinööri	V,T	1
Kaavasuunnittelija-Planerare		2
Suunnitteluavustaja		1
Yhteensä/Sammanlagt		**6**

Paikkatietotiimi		
GIS-team		
Paikkatietosuunnittelija-GIS-handläggare		1
Paikkatietoinsinööri, GIS-ingenjör		1
Kartoittaja -Kartläggare (päätös KH kevät 2021)		2
Yhteensä/Sammanlagt		**4**

Maanmittaus tiimi		
Lantmäteri team		
Kaupungingeodeetti (nimikemuutos kevät 2021)	V, T	1
Maankäyttöinsinööri-Markanvändningsingenjör	V, T	1
Maanmittausinsinööri-Lantmäteriingenjör	V,T	1
Kiinteistörekisterinhoitaja-Fastighetsregisterskötare		1
Projektikesätyöntekijä		0,25
Yhteensä/Sammanlagt		**4,25**

Kaupunkisuunnitteluosasto, yhteensä/	
Stadsplaneringsavdelningen, sammanlagt	**14,25**

Tilapalvelu/Lokalservice

Hallinto, suunnittelu ja rakennuttaminen, tilamäärien hallinta/		
Förvaltning, planering och byggherreverksamhet, innehav av lokalvolymen		
Tilapäällikkö-Lokalchef	V,T	1
Suunnitteluinsinööri-Planeringsingenjör		0
Sähköteknikko/insinööri		0,5
Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör		1
Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör viranhaltija		1
Lvi-insinööri		1
Tekninen isännöitsijä - Teknisk disponent		1
Projektikoordinaattori		1
Vahtimestari-Vaktmästare		1
Tilapalvelu yhteensä/		**7,5**

Lokalservice sammanlagt

Siivouspalvelut/Städservice	
Siivouspäällikkö-Städchef	1
Siivoustyönohjaaja-Städarbetshandledare	2
Siivooja-Städare	19
Siivous- ja ruokapalveluiden moniosaaja - Flerkunnig inom städ- och kost-service	6,28
Yhteensä-Sammanlagt	**28,28**

Infrastruktuuriosasto/Infrastrukturavdelningen

Infrastruktuuri/Infrastruktur

Hallinto, suunnittelu ja rakennuttaminen/		
Förvaltning, planering och byggherreverksamhet		
Infrastruktuuripäällikkö-Infrastrukturchef	V,T	1
Suunnitteluinsinööri-Planeringsingenjör		1
Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör	V,T	1
Sähköteknikko/insinööri		0,5
Suunnittelija/Sunnitteluavustaja		1
Liikenneväylät ja yleiset alueet / Liikuntapaikat		
Trafikleder och allmänna områden		
Kunnossapidon vastaava työnjohtaja	V,T	1
Maanrakennusmestari-Markbyggmästare	V,T	1
Kuorma-auton kuljettaja-Lastbilschaufför		1
Traktorinkuljettaja-Traktorförare		2
Kunnossapitotyöntekijä-Underhållsarbetare		6
Sähköasentaja		0,6
Kausityöntekijä		1
Kenttämestari-Planmästare		1
Liikuntapaikanhoitaja-Idrottsplatsskötare		4
Kausityöntekijä		0,4
Puistot ja viheralueet/Parker och grönområden		
Kaupunginpuutarhuri-Stadsträdgårdsmästare		1
Puutarhuri-Trädgårdsmästare		2
Puistotyöntekijä-Parkarbetare		5
Arboristi/metsuri-Arborist/skogsarbetare		2

Puistotyönjohtaja	0
Puistotyöntekijä (kausityöntekijä)-Parkarbetare (periodarbetare)	2
Tekninen varikko/Teknisk depå	
Tekninen koordinaattori (Yleismies-mångsysslare)	1
Infrastruktuuriosasto yhteensä/	**35,5**
Infrastrukturavdelningen sammanlagt	

Kaupunkikehitys, yhteensä/	
Stadsutveckling, sammanlagt	**96,03**

Yhteenveto-Sammandrag			
	Henkilötyövuo-det / Årsverken 2026	*Henkilötyövuodet / Årsverken 2027*	*Muutos 2026 - 2027/ Förändring 2026 - 2027*
Kaupunginhallitus/Stadsstyrelsen	**1,0**	**1,0**	**0,0**
Kaupunginkanslia, yhteensä / Stadskansliet, sammanlagt	**39,0**	**37,0**	**-2,0**
Elinkeinopalvelut, yhteensä / Näringslivstjänster, sammanlagt	**16,0**	**15,5**	**-0,5**
Kaupunkikehitys, yhteensä / Stadsutveckling, sammanlagt	**95,3**	**96,0**	**0,7**
Sivistystoimi, yhteensä / Bildningsväsendet, sammanlagt	**446,4**	**425,3**	**-21,1**
Kulttuuri ja hyvinvointi, yhteensä / Kultur och välfärd, sammanlagt	**34,4**	**34,0**	**-0,4**
Koko kaupunki, yhteensä / Hela staden, sammanlagt	**633,1**	**608,9**	**-24,3**

6 AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

ANSVARSPERSON

direktören för Affärsverket Lovisa Vatten

ALLMÄNT

Det av Lovisa stad ägda Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten är underställt stadsstyrelsen och utgör ett sådant kommunalt affärsverk som avses i 9 kapitlet i kommunallagen 410/2015. Affärsverkets uppgift är att omhänderha vatten- och avloppsvattenverksamheten inom sitt verksamhetsområde enligt de mål som stadsfullmäktige ställt upp. Stadsfullmäktige har fastställt att resultatet för räkenskapsperioden 2027 ska vara minst +50 000 euro, att det ackumulerade underskottet ska täckas under planperioden, att investeringarnas sammanlagda mängd är bindande och att det bindande målet för finansieringsdelen är det maximala beloppet lån som beviljas affärsverket.

Detta innebär att affärsverket levererar vatten till konsumenterna och avleder spillvatten från fastigheterna till reningsverken för rengöring enligt tillståndsvillkoren. Affärsverkets Lovisa Vattens verksamhet ska vara ekonomiskt lönsam för att affärsverket ska kunna klara av alla sina skyldigheter. Affärsverket Lovisa Vatten tar ut följande avgifter av konsumenterna för att täcka alla drifts- och kapitalkostnader: vattenavgift, avloppsvattenavgift, grundavgift, anslutningsavgift och mottagningsavgift för mottagning av slam.

Andra inkomstkällor är ersättning för dagvattenavtalet med Lovisa stad och ersättning för det skötselavtal som ingåtts med Lovisanejdens Vatten Ab. Kundunderlaget och vattenkonsumtionen har inte ökat i enlighet med prognoserna. Vattenkonsumtionen har minskat under de senaste åren, vilket syns i vattenförsäljningsintäkterna.

Affärsverket Lovisa Vatten består av tre enheter:

- Förvaltning
- Vatten
- Avloppsvatten

Dessa verksamhetsenheter är uppdelade i flera kostnadsställen.

6.1 Förvaltning för affärsverket Lovisa Vatten

VERKSAMHET

- Direktion
- Förvaltningspersonal

MÅL

- Att prestera i linje med de operativa och ekonomiska målen
- Att utveckla organisationens funktionsförmåga
- Kommunikation i rätt tid
- Att aktivt utveckla verksamheten inom det egna verksamhetsområdet och utöva fortsatt samarbete med vattenandelslagen i staden
- Att utveckla samarbetet i sin helhet med de olika avdelningarna i staden

Direktionen består av fem ordinarie medlemmar och lika många ersättare. Dessutom har en representant för verksamhetsenheten för ekonomitjänster i stadskansliet närvaro- och yttranderätt på vattenaffärsverkets sammanträden. Direktionen sammanträder med undantag av sommaren ungefär en gång om månaden. Till förvaltningspersonalen hör direktören för vattenaffärsverket, ekonomisekreteraren och byrå- och kommunikationssekreteraren.

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, EKONOMIPLANEN 2028–2029

- Mottagande av vattenandelslagens nätverksegendom i enlighet med fattade beslut
- Aktiv informering i olika kommunikationskanaler. Att aktivt upprätthålla webbsidorna och att utnyttja störningsmeddelandetjänsten.
- Ibruktagande av nya avtals- och leveransvillkor

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, BUDGETEN 2027

- Att anvisa kunderna om ibruktagandet av kundportalen Vesitili
- Att främja utredningen om mottagande av vattenandelslagens verksamhet enligt fattade beslut, att regelbundet hålla informationskvällar för vattenandelslagen och att göra beredningsarbete för en smidig övergång till sammanslagningar av vattenandelslag
- Att utveckla samarbetet i sin helhet med stadens olika avdelningar, regelbundna träffar bland annat med stadsutvecklingens ansvarspersoner
- Att uppfylla kraven på den nya lagen om vattentjänster.

FÖRVALTING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Verksamhetsintäkter					
Övriga verksamhetsintäkter	227 888	0	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**227 888**	**0**	**0**	**0**	**0**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-209 310	-238 663	-270 524	-277 288	-284 218
Köp av tjänster	-27 457	-27 215	-14 900	-15 273	-15 654
Material, förnödenheter och varor	-21 886	-22 700	-27 400	-28 084	-28 788
Hyreskostnader	-718	-1 300	-1 000	-1 025	-1 051
Övriga verksamhetskostnader	1 248	-1 200	-1 200	-1 230	-1 261
Totala verksamhetskostnader	**-258 123**	**-291 078**	**-315 024**	**-322 900**	**-330 972**
Verksamhetsbidrag	**-30 236**	**-291 078**	**-315 024**	**-322 900**	**-330 972**
Finansiella intäkter och kostnader	-168	0	0	0	0
Avskrivningar och nedskrivningar	-42 782	-43 300	-45 154	-50 438	-59 137
Sammanlagt	**-73 185**	**-334 378**	**-360 178**	**-373 338**	**-390 109**
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

6.2 Affärsverket Lovisa vatten

VERKSAMHET

Anskaffning av vatten, dess behandling, distribution och försäljning till kunderna hos Affärsverket Lovisa Vatten. Vattnets pris ökar under 2026. Priset på vatten är 2,17 euro/m3 + moms. (25,5 %). Det förekommer press för höjning av vattenpriset också för 2027. Intäkter som inverkar positivt på prognosen om underskottet är anslutningsavtalen för vattenförsörjning till industritomter. Om avtalen utfaller uppstår inget underskott. Behovet av höjning av grundavgifterna och användningsavgifterna bedöms under 2027.

MÅL

- Målet är att leverera vatten som uppfyller kvalitetskriterierna till alla kunder inom verksamhetsområdet och till de vattenandelslag som är vattenaffärsverkets kunder.

Personalen består av arbetsledare, vattenserviceplanerare och driftspersonal. De arbetar också halva tiden för avloppsverket.

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, EKONOMIPLANEN 2028–2029

- Gammalt vattennätverk saneras och man deltar i projekt med stadens infrastruktursida.
- Antalet flödesmätare i nätet ökas och den regionala uppföljningen utvecklas.
- Övergången till fjärravlästa vattenmätare påbörjas.
- Man utreder ändringen av vattentäkter som använder lut till kalkstensanläggningar.

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, BUDGETEN 2027

- Sanering av det gamla nätet
- Genomförande av Isnäs vattentäkts avmanganisering
- Färdigställande av vattenförsörjningen för Östra anslutningen under 2027
- Ibruktagande av fjärravläsning i grupper på 250–500 stycken
- Att ännu effektivare förnya vattenmätare till exempel som entreprenad
- Att bättre utnyttja det nya nätverksdatasystem som anskaffades 2025
- Att uppmana de fastigheter som ligger på verksamhetsområdena och inte har anslutit sig att ansluta sig

Affärsverket Lovisa Vatten behandlar cirka 900 000 m³ vatten varav cirka 700 000 m³ köps av Lovisanejdens Vatten Ab och resten pumpas från egna vattentäkter. Fem vattentäkter är i ständigt bruk och fem i reserv. Köp av vatten har ökat under de senaste åren.

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	TP 2025	TA 2026	TA 2027	TS 2028	TS 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	1 817 898	2 000 300	1 830 500	1 876 263	1 923 169
Övriga verksamhetsintäkter	51	0	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**1 817 949**	**2 000 300**	**1 830 500**	**1 876 263**	**1 923 169**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-257 366	-326 530	-325 011	-333 136	-341 464
Köp av tjänster	-236 080	-253 368	-195 498	-200 389	-205 397
Material, förnödenheter och varor	-672 452	-715 650	-741 600	-760 139	-779 144
Hyreskostnader	-19 506	-23 700	-25 220	-25 851	-26 496
Övriga verksamhetskostnader	-7 202	-14 800	-11 000	-11 275	-11 556
Totala verksamhetskostnader	**-1 192 605**	**-1 334 048**	**-1 298 329**	**-1 330 790**	**-1 364 057**
Verksamhetsbidrag	**625 344**	**666 252**	**532 171**	**545 473**	**559 112**
Finansiella intäkter och kostnader	-91 918	-80 888	8 000	8 200	8 405
Avskrivningar och nedskrivningar	-680 000	-600 500	-627 925	-620 756	-634 090
Sammanlagt	**-146 574**	**-15 136**	**-87 754**	**-67 083**	**-66 573**
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

6.3 Avloppsvatten

VERKSAMHET

Mottagning och behandling av avloppsvatten från kunderna inom verksamhetsområdet och från vattenandelslagen i Lovisa. Avloppsvattnet behandlas på två avloppsreningsverk, som finns i Vårdö och Liljendal. Avskiljarslam tas emot på Vårdö avloppsreningsverk. Avloppsvattnets pris ökade 2026. Priset på avloppsvatten är 3,05 euro/m3 + moms. (25,5 %). prishöjningen för kemikalier och energi som används i avloppsvattenbehandlingen förorsakar press på höjning av avloppsavgifterna. Behovet av höjning av avgifterna granskas under 2027.

Personalen består av reningsverksskötare, arbetsledare, vattenserviceplanerare och driftspersonal, som halva tiden också arbetar för vattenverket.

MÅL

- Syftet med Affärsverket Lovisa Vattens avloppsverksamhet är att i affärsverkets reningsverk i enlighet med beviljade miljötillstånd behandla det avloppsvatten som uppkommer inom verksamhetsområdet.
- Vattenaffärsverket säljer service för drift och underhåll av dagvattennätet enligt sitt avtal med Lovisa stad.

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, EKONOMIPLANEN 2028–2029

- Under hela planperioden fortsätter man att undersöka tätheten hos avloppsvattennätet och att sanera det för att minska mängden läckagevatten.
- Flödesuppföljningen vid nätverkspumpstationerna utvecklas.
- Effektivitet söks genom att utveckla rengöringsprocesserna.

TYNGDPUNKTSOMRÅDEN, BUDGETEN 2027

- Användningen av kemikalier effektiveras på reningsverken.
- Undersökningar av avloppsnätets skick
- Sökande av effektivitet i samarbete med en industriaktör i området med gemensamma möten. Industriaktörens investering för uppsamling från avloppsvattnet av skadliga kemikalier som inverkar på rengöringsverkets verksamhet. Inverkan på investeringen av industriaktören på rengöringsresultatet för Vårdö reningsverk under 2027.

AVLOPPSVATTEN (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	2 183 702	2 382 400	2 242 600	2 298 666	2 356 131
Övriga verksamhetsintäkter	860	0	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**2 184 562**	**2 382 400**	**2 242 600**	**2 298 666**	**2 356 131**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-336 807	-413 260	-416 373	-426 781	-437 455
Köp av tjänster	-733 595	-612 758	-516 277	-529 186	-542 415
Material, förnödenheter och varor	-476 617	-539 850	-538 200	-551 653	-565 449
Hyreskostnader	-9 846	-17 800	-18 000	-18 450	-18 911
Övriga verksamhetskostnader	-8 261	-5 800	-12 150	-12 454	-12 765
Totala verksamhetskostnader	**-1 565 126**	**-1 589 468**	**-1 501 000**	**-1 538 524**	**-1 576 995**
Verksamhetsbidrag	**619 436**	**792 932**	**741 600**	**760 142**	**779 136**
Avskrivningar och nedskrivningar	-652 347	-658 200	-691 462	-742 360	-823 194
Sammanlagt	**-32 910**	**134 732**	**50 138**	**17 782**	**-44 058**
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

6.4 Dagvatten

Driftsansvaret för dagvatten överfördes under 2019 till stadens central för näringsliv och infrastruktur. Den separata ekonomienhet för dagvatten som lagstiftningen kräver hör till staden. Staden fakturerar en dagvattenavgift av kommuninvånarna, och av den överförs en del till vattenaffärsverket för underhåll av dagvattennätet.

Mellan staden och vattenaffärsverket ingicks under 2019 ett avtal där man kom överens om behandlingen av dagvatten på vattenaffärsverkets verksamhetsområden (stadens detaljplaneområden) och om ersättningen för de kostnader som behandlingen medför. Avtalet grundar sig på en dagvattenplan där man tar ställning till hela dagvattenbehandlingen i Lovisa stad samt till täckandet av de kostnader som dagvattenbehandlingen föranleder. Avtalet har uppdaterats 2024.

Behandlingen av dagvatten har innefattats i verksamhetensenheten för avloppsvatten. Dagvattenkostnaderna täcks genom en dagvattenavgift som vattenaffärsverket tar ut av staden.

6.5 Affärsverket Lovisa vatten sammanlagt

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN (INTERNA OCH EXTERNA POSTER)

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Verksamhetsintäkter					
Försäljningsintäkter	4 176 601	4 382 700	4 073 100	4 174 929	4 279 300
Övriga verksamhetsintäkter	228 798	0	0	0	0
Totala verksamhetsintäkter	**4 405 399**	**4 382 700**	**4 073 100**	**4 174 929**	**4 279 300**
Verksamhetskostnader					
Personalkostnader	-803 483	-978 452	-1 011 908	-1 037 205	-1 063 137
Köp av tjänster	-1 007 005	-893 341	-726 675	-744 848	-763 466
Material, förnödenheter och varor	-1 173 094	-1 278 200	-1 307 200	-1 339 876	-1 373 381
Hyreskostnader	-30 070	-42 800	-44 220	-45 326	-46 458
Övriga verksamhetskostnader	-14 215	-21 800	-24 350	-24 959	-25 582
Totala verksamhetskostnader	**-3 027 867**	**-3 214 593**	**-3 114 353**	**-3 192 214**	**-3 272 024**
Verksamhetsbidrag	**1 377 532**	**1 168 107**	**958 747**	**982 715**	**1 007 276**
Finansiella intäkter och kostnader	-92 085	-80 888	8 000	8 200	8 405
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 379 238	-1 302 000	-1 364 541	-1 413 554	-1 516 421
Sammanlagt	**-93 791**	**-214 781**	**-397 794**	**-422 639**	**-500 740**
Invånarantal 31.12.	14 194	14 355	14 300	14 380	14 500

6.6 Investeringar

I fråga om investeringar är den mest betydande investeringen 2027 färdigställandet av vattenförsörjningen till Östra anslutningens industriområde och genomförandet av Isnäs vattentäkts avmanganisering. Förnyelsen av Marbäckens avloppstrycklinje och pumpstation. Förnyelsen av automationssystemet fortsätter. Avloppspumpstationerna har betydande saneringsbehov. Några anslag har reserverats också till exempel för överföringar av ledningar, som förorsakas av detaljplaneändringar, och byggande av nya linjer. Vi söker effektivare metoder för att genomföra rörsaneringar och förbättrar övervakningen av saneringarna.

FÖRVALTNINGEN	2027	2028	2029
Chiewitzgatan 16	150 000	100 000	100 000
Totalt	150 000	100 000	100 000

VATTENVERKET	2027	2028	2029
Sanering av gamla ledningar	300 000	300 000	300 000
Tomt- och industrianslutningar, Östra anslutningen	150 000		
Tomt- och industrianslutningar	200 000	200 000	200 000
Nya bostadsområden	150 000	100 000	100 000
Isnäs vattentäkts avmanganisering	450 000		
Vattentäkter, pumpstationer	100 000	100 000	100 000
Förnyande av automationssystemet, pumpstationer	20 000	50 000	50 000
Totalt	1 370 000	750 000	750 000

AVLOPPSVERKET	2027	2028	2029
Sanering av gamla ledningar	300 000	300 000	300 000
Tomt- och industrianslutningar, Östra anslutningen	100 000		
Tomt- och industrianslutningar	200 000	200 000	200 000
Nya bostadsområden	150 000	100 000	100 000
Avloppsreningsverk Vårdö	200 000	200 000	200 000
Avloppspumpstationer	500 000	100 000	100 000
Förnyande av automationssystemet, avloppspumpstationer	120 000	100 000	100 000
Överföringsledning Liljendal–Vårdö + pumpstationer (7 km+ 3 pumpstationer)		1 500 000	
Totalt	1 570 000	2 500 000	1 000 000

6.7 Resultaträkning

RESULTATRÄKNING FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Omsättning	**4 176 601**	**4 382 700**	**4 073 100**	**4 174 929**	**4 279 300**
Övriga rörelseintäkter	228 798	0	0	0	0
Material och tjänster					
Material, förnödenheter och varor					
Inköp under räkenskapsåret	-1 173 094	-1 278 200	-1 307 200	-1 339 876	-1 373 381
Material, förnödenheter och varor sammanl.	-1 173 094	-1 278 200	-1 307 200	-1 339 876	-1 373 381
Köp av tjänster	-1 007 005	-893 341	-726 675	-744 848	-763 466
Material och tjänster sammanlagt	**-2 180 098**	**-2 171 541**	**-2 033 875**	**-2 084 724**	**-2 136 847**
Personalkostnader					
Löner och arvoden	-649 455	-791 640	-816 890	-837 313	-858 246
Personalbikostnader					
Pensionskostnader	-130 698	-156 369	-163 393	-167 478	-171 667
Övriga lönebikostnader	-23 330	-30 443	-31 625	-32 414	-33 224
Personalkostnader sammanlagt	**-803 483**	**-978 452**	**-1 011 908**	**-1 037 205**	**-1 063 137**
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 379 238	-1 302 000	-1 364 541	-1 413 554	-1 516 421
Övriga rörelsekostnader	-44 285	-64 600	-68 570	-70 285	-72 040
Rörelseöverskott/-underskott	**-1 706**	**-133 893**	**-405 794**	**-430 841**	**-509 140**
Finansiella intäkter och kostnader					
Övriga finansiella intäkter	27 730	28 000	28 000	28 700	29 418
Till kommunen betalda ränktekostnader	-68 238	-55 550	0	0	0
Övriga finansiella kostnader	-51 578	-53 338	-20 000	-20 500	-21 013
Finansiella intäker och kostnader sammanlagt	**-92 085**	**-80 888**	**8 000**	**8 200**	**8 405**
Över-/underskott före extraordinära poster	**-93 791**	**-214 781**	**-397 794**	**-422 641**	**-500 736**
Extraordinära poster sammanlagt	0	0	0	0	0
Över-/underskott före reserver	**-93 791**	**-214 781**	**-397 794**	**-422 641**	**-500 736**
Förändring av avskriviningsdifferens	20 273	20 000	20 000	20 000	20 000
Räkenskapsperiodens över-/underskott	**-73 519**	**-194 781**	**-377 794**	**-402 641**	**-480 736**

6.8 Finansieringskalkyl

FINANSIERINGSKALKYL FÖR AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

	BS 2025	BU 2026	BU 2027	EP 2028	EP 2029
Kassaflödet i verksamheten					
Rörelseöverskott/-underskott	- 1 705	-133 893	-405 797	-430 841	-509 140
Avskrivningar och nedskrivningar	1 379 238	1 302 000	1 364 541	1 413 554	1 516 421
Finansiella intäkter och kostnader	-92 085	-80 888	8 000	8 200	8 405
Extraordinära kostnader	0	0	0	0	0
Korrektivposter till internt tillförda medel	-6 622	0	0	0	0
Kassaflödet i verksamheten sammanlagt	**1 278 823**	**1 087 219**	**966 744**	**990 913**	**1 015 686**
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	-1 517 808	-2 730 000	-3 090 000	-3 350 000	-1 850 000
Inkomster för överlåtelse av tillgångar som hör till bestående aktiva	6 620	0	0	0	0
Investeringarnas kassaflöde sammanlagt	**-1 511 185**	**-2 730 000**	**-3 090 000**	**-3 350 000-**	**-1 850 000**
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	**-232 361**	**-1 642 781**	**-2 123 256**	**-2 359 087**	**-834 314**
Finansieringens kassaflöde					
Förändring i utlåningen					
Ökning av utlåtningen till kommunen	2 377	0	0	0	0
Förändring i utlåningen	2 377	0	0	0	0
Förändring i lånstocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen	534 632	2 800 000	3 000 000	3 300 000	2 000 000
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-579 024	-579 025	-579 025	-800 000	-950 000
Förändring i kortfristig lån från kommunen	-300 000	0	0	0	0
Förändring i lånestocken	-344 392	2 220 975	2 420 975	2 500 000	1 050 000
Förändring i eget kapital	0	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av räntefria skulder på kommunen	7 969	0	0	0	0
Förändring av räntefria skulder till övriga	101 969	0	0	0	0
Övriga förändringar i likviditeten	109 938	0	0	0	0
Finansieringens kassaflöde sammanlagt	**-232 077**	**2 220 975**	**2 420 975**	**2 500 000**	**1 050 000**
Inverkan på likviditeten	**-464 439**	**578 194**	**297 719**	**140 913**	**215 686**