



Lovisa stad

Bokslut och verksamhetsberättelse 2023



Innehållsförteckning

BOKSLUT OCH VERKSAMHETS- BERÄTTELSE	4
Stadsdirektörens översikt	5
Lovisa stads organisation	6
Lovisa stads organisation	7
DEN ALLMÄNNA OCH DEN EGNA REGIONENS EKONOMISKA UTVECKLING	8
RAPPORTERING I VERKSAMHETSBERÄTTELSEN	11
RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHET	17
KONCERNBOKSLUT	24
Stadskoncernens verksamhet och ekonomi	25
BUDGETENS UTFALL	32
DEMOKRATITJÄNSTER	33
Ur strategin härledda mål för budgetåren	37
Revisionsnämnden	52
Val	54
Personal	59
STADSKANSLICENTRALEN	60
CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD	69
CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR	86
Lovisa Camping	102
BALANSENHET DAGVATTEN	104
Noter till bokslutet (dagvatten)	106
UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER	111
RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern	115
RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern (utan affärsverket)	116
LOVISA STAD, INVESTERINGSDELENS UTFALL 2023 (1 000 EURO)	118
FINANSIERINGSDELENS UTFALL 2023 extern (exkl. affärsverket)	122
SAMMANDRAG AV FULLMÄKTIGE GODKÄNDA BINDANDE ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER (utan affärsverket)	123
BOKSLUTSKALKYLER	124
KONCERNENS KALKYLER	129
NOTER TILL BOKSLUTET	134
AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN	149
Intern kontroll	158



Lovisa stad
BOKSLUT OCH VERKSAMHETS-
BERÄTTELSE
2023

Stadsdirektörens översikt



Början på något nytt

Första året utan social- och hälsovårdsfunktioner bjöd på väntad minskning av ekonomisk volym, men samtidigt på oväntad förbättring av resultatet. Vi visste vänta att det fanns vissa övergångsperiodspengar som skulle stärka 2023, men nu blev resultatet bättre än budgeterat och faktiskt proportionellt sätt bättre än år 2022.

Utan reserveringar och ersättningar som också hänför sig till gamla gräl inom social- och hälsovården skulle resultatet ha varit bättre än år 2022. Jag är mycket stolt över det resultat vi uppnådde senaste år och vill tacka ekonomiavdelningen för en hård kontroll och noggrannhet under hela året. Speciellt med tanke på att vi ordnade Finlands bostadsmässa i Lovisa sommaren 2023 och det befarades tilläggsutgifter av olika slag, var det en bedrift att åstadkomma ett överskott på nästan två miljoner euro.

Det gläder mig att det första året efter den största administrativa reformen i Finlands historia gick så pass bra. Tyvärr kan man inte säga detsamma om välfärdsområdena. Vi står inför enorma utmaningar i att snabbt få fram en "välfärdsområdena 2.0" och spara in betydande summor i vården.

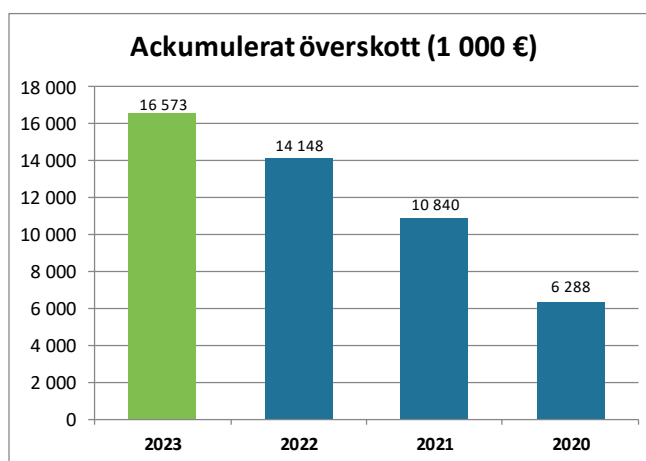
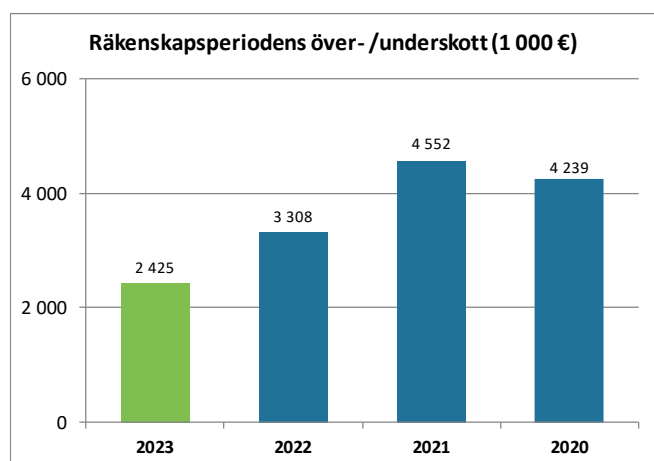
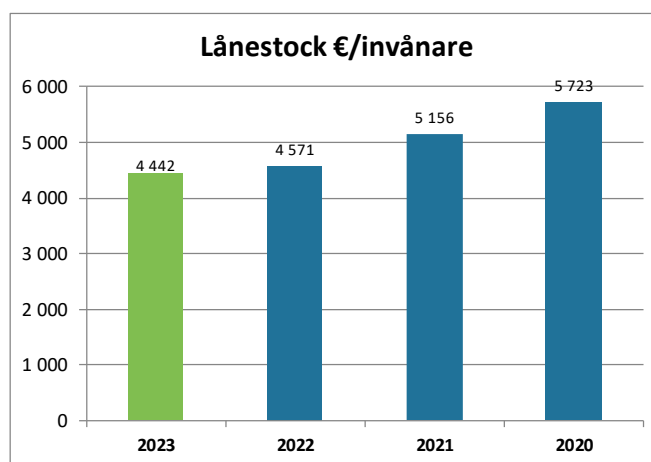
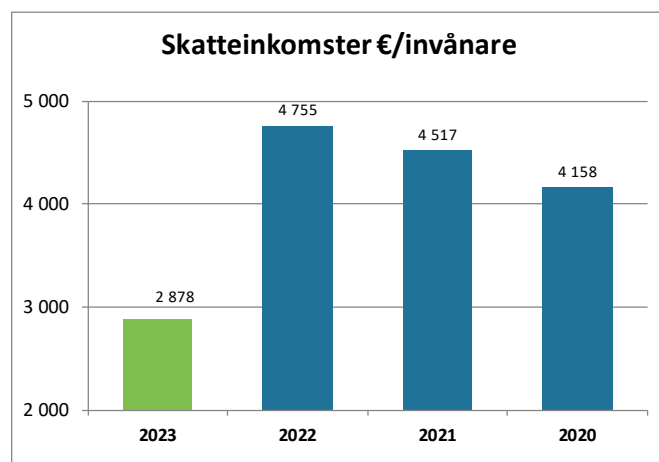
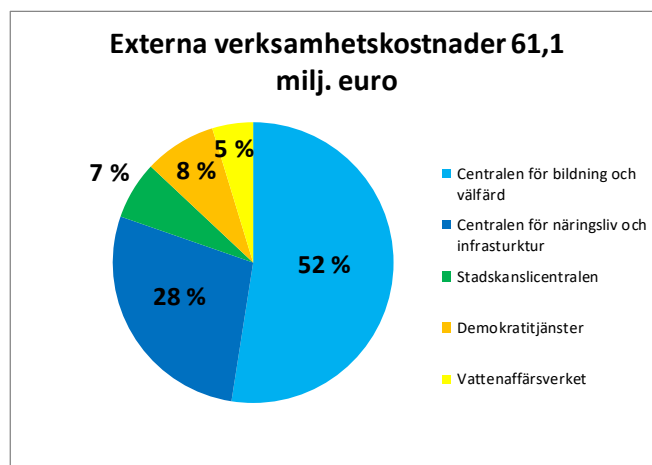
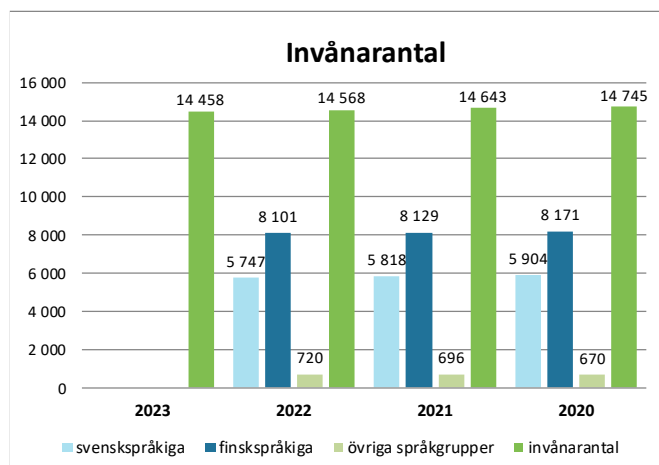
Året 2023 var början på något nytt för staden och alla kommuner i Finland. Detta år är även början på något nytt för egen del emedan jag gått från stadsdirektör till direktör vid Fiskars. Det känns bra att det ackumulerade överskottet idag ligger på ungefär samma nivå som då jag började för 6,5 år sedan. Under år 2023 fick Fortum det länge efterlängtade lovet att fortsätta elproduktionen i bägge reaktorer till år 2050, vilket ger trygghet, framförhållning och betydande intäkter åt Lovisa stad för decennier framöver. I Lovisa kan man i dubbel bemärkelse säga att elektricitet är en grundförutsättning för ett gott liv. Apropå elektricitetsbranschen är det extra glädjande för mig som bolagets styrelseordförande att kunna tillägga att stadens vinstandel av stadskoncernens största bolag, Kymmenedalens El Ab uppnådde alla tiders rekord år 2023.

Min avskedshälsning i samband med detta mitt sista bokslut är att inte Lovisas beslutsfattare lockas av de enkla lösningarna i arbetet med att försöka balansera stadens ekonomi. Skattehöjningar har en negativ effekt på stadens dragningskraft och kan leda till att viktigare men svårare åtgärder kan lämnas ovidtagna.

Härmed vill jag tacka och önska er alla fortsatt framgång!

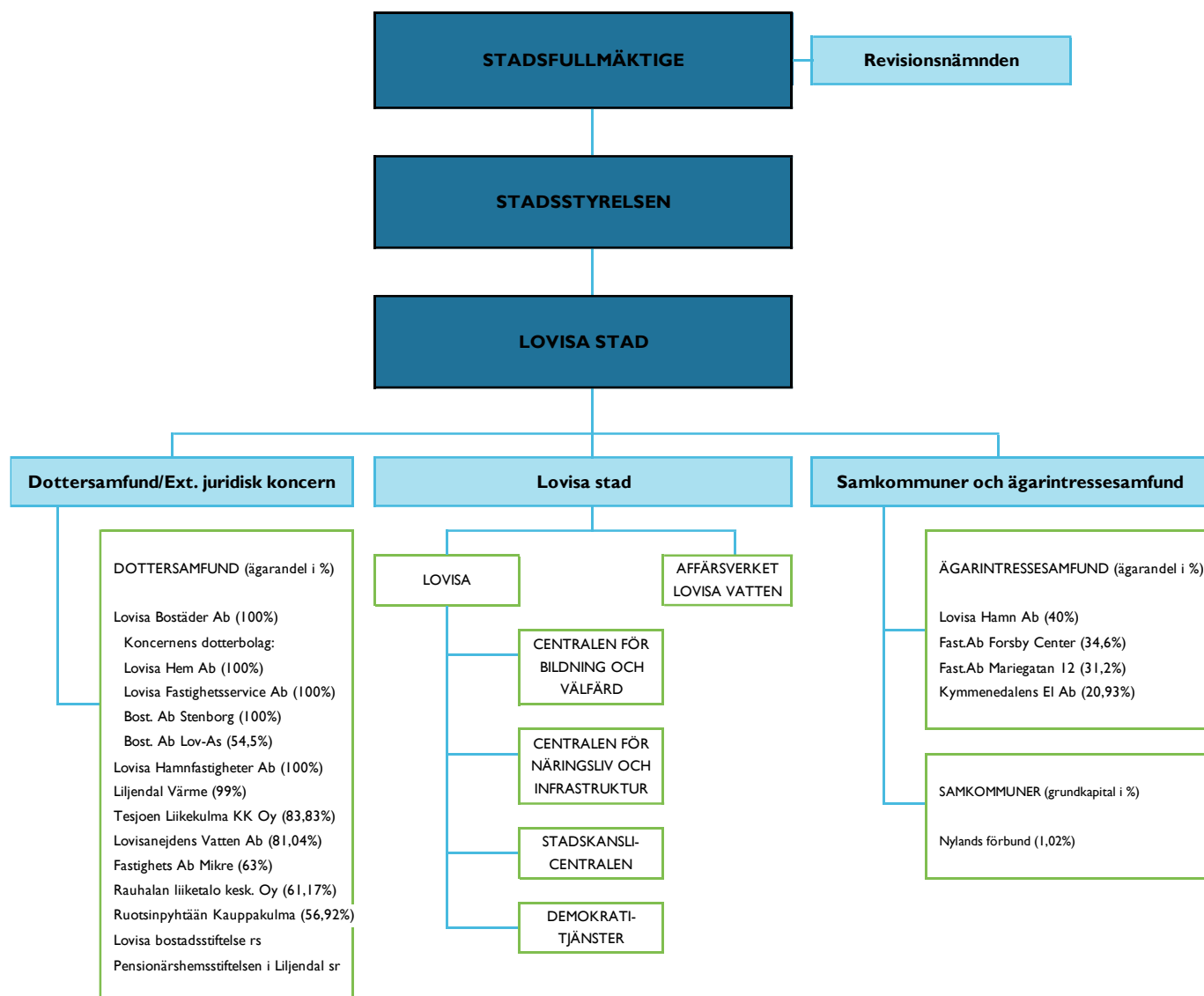
Jan D. Oker-Blom

Lovisa stads organisation



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

Lovisa stads organisation



DEN ALLMÄNNA OCH DEN EGNA REGIONENS EKONOMISKA UTVECKLING

Kommunekonomin uppnådde balans år 2023 – exceptionella poster hade avgörande roll

Trots att kommunernas och samkommunernas bokslutsuppgifter för 2023 inte helt uppfyllde förväntningarna, kan nyckeltalen i den kommunala ekonomin ändå betraktas som starka. Efter en paus på fem år uppnådde den kommunala ekonomin balans, då det finansieringsöverskott som beaktar investeringarna steg till 200 miljoner euro. Senaste gång balans uppnåddes var år 2006. Också räkenskapsperiodens resultat blev ovanligt bra: 1,8 miljarder euro. Uppgifterna framgår av Kommunförbundets bokslutsanalys för 2023, som bedömer kommunernas ekonomiska läge.

Räkenskapsperiodens goda resultat styrs till finansiering av de snabbt växande investeringarna. En del av överskottet har kommunerna använt till att minska lånestocken. Enligt en preliminär uppskattning rör det sig om totalt 300 miljoner euro. Lånestocken har minskat redan andra året i följd.

Tyvärr uppnåddes de starka nyckeltalen i kommunekonomin med hjälp av exceptionella engångsposter som har samband med vårdreformen. Utan dem hade kommunernas och samkommunernas ekonomi i fjol varit 1,9 miljarder euro svagare. En orsak till de exceptionella posterna är de skatteredovisningar på uppskattningsvis 1,4 miljarder euro som överförts från 2022 till 2023, dvs. den så kallade skatteeftersläpningen i social- och hälsovårdsreformen.

Kommunernas kassaflöden förändrades markant år 2023 när organiseringsansvaret för social- och hälsovården och räddningsväsendet överfördes till välfärdsområdena. I och med överföringen överfördes också motsvarande nettokostnader, skatteinkomster och investeringsansvar samt en del av lånestocken.

Kommunförbundet uppskattar att skatteeftersläpningen blir rentav 1,4 miljarder euro år 2023. Enligt den preliminära överföringskalkylen för vårdreformen fick kommunerna också cirka 500 miljoner euro för mycket i statsandelar, och dessa pengar tänker staten återkräva under de närmaste åren.

Till följd av vårdreformen minskade kommunernas verksamhetsutgifter med uppskattningsvis 50–60 procent, medan förändringen i skatteinkomsterna var mindre på grund av skatteeftersläpningarna. Den ansträngda situationen på finansmarknaden återspeglades i kommunsektorns räntekostnader som ökade med cirka 150 miljoner euro. De genomsnittliga räntekostnaderna i kommunernas lånestock steg dock avsevärt mindre än marknadsräntan. Marknadsräntorna förväntas inte återgå till nivån före 2022. Å andra sidan har läget på finansmarknaden bidragit till att kommunernas ränteintäkter ökat med cirka 100 miljoner euro.

Källa: Kommunförbundet

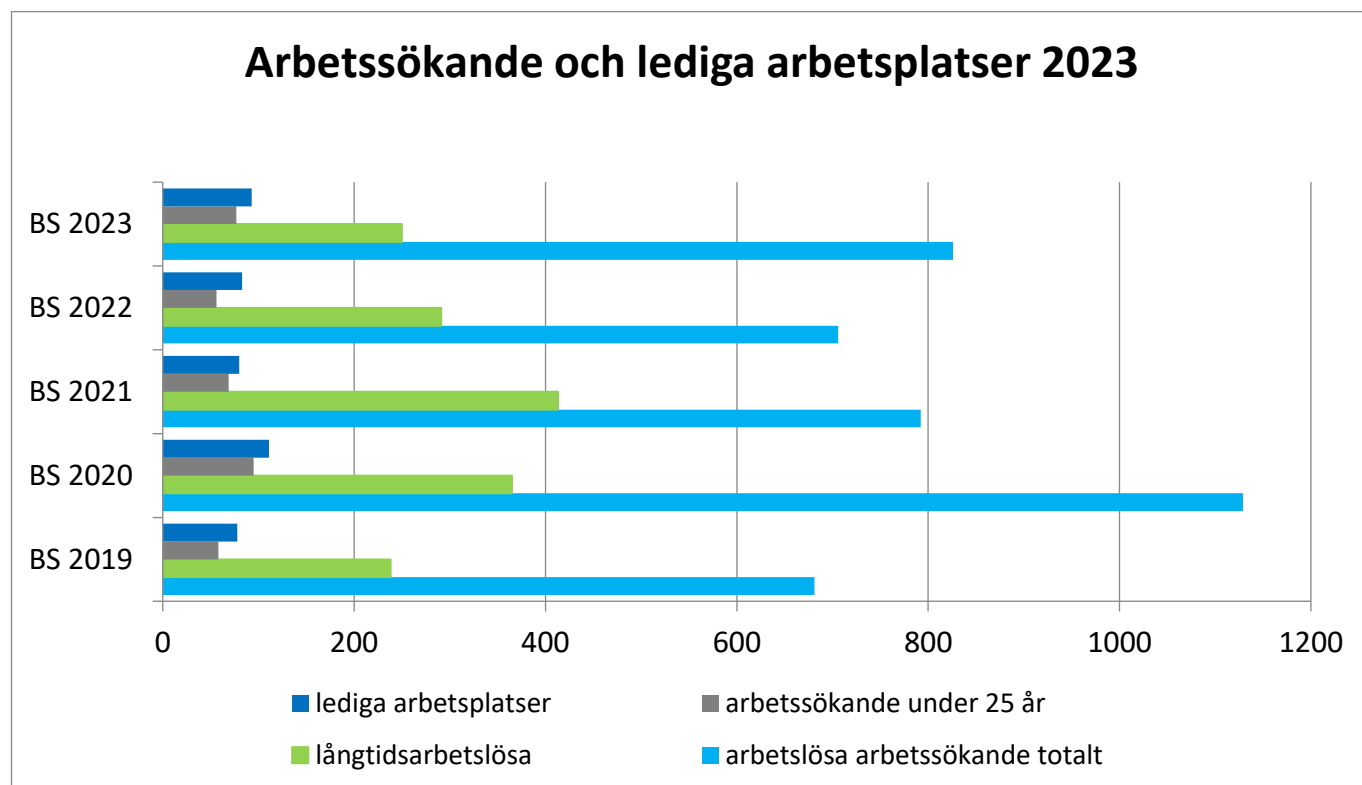
Den ekonomiska utvecklingen inom den egna regionen

Osäkerheten inom den finska statsekonomin och det instabila globala marknadsläget märktes tydligt år 2023 i sysselsättningstalen för Lovisa stad. Utvecklingen av sysselsättningsgraden var fortfarande en av de sämsta i Nyland under 2023. Andelen långtidsarbetslösa och arbetslösa över 50 år överskrider tydligt medeltalet i Nyland.

Arbetslöshetsgraden i Lovisa stad var 10,5 procent i bokslutet 2022, och ökade märkbart under 2023 till 12,3 procent. Antalet arbetslösa ökade med 120 personer, och vid utgången av 2023 uppgick antalet till 826 personer. Vid utgången av 2023 fanns det 93 lediga arbetsplatser i Lovisa medan den motsvarande siffran 2022 var tio färre alltså 83.

Arbetslösheten i Lovisa stad är fortfarande en av de högsta i östra Nyland. Arbetslösheten i Lovisa stad är 1,5 procentenheter högre än arbetslöshetsgraden i hela Nyland. Vid utgången av 2022 var skillnaden 0,9 procentenheter, vilket innebär att arbetslöshetsgraden försämrades klart under år 2023.

Kännetecknande för arbetslösheten i Lovisa stad är andelen arbetslösa personer över 50 år. Andelen arbetslösa personer över 50 år är 38,9 procent medan andelen 2022 uppgick till 45,6 procent. Andelen långtidsarbetslösa är fortfarande på en hög nivå – 30,3 procent – medan den samtidigt ändå minskat märkbart från år 2022 då den uppgick till 41,2 procent. I Nyland uppgår andelen långtidsarbetslösa till 36,1 procent och andelen arbetslösa personer över 50 år till 33,7 procent.



Lovisa stads resultat

Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens sammanlagda resultat uppvisar ett överskott på dryga 2,4 miljoner euro. Vattenaffärsverkets inverkan på det externa resultatet var ett underskott på 583 157 euro. Överskottet i den ursprungliga budgeten uppgick till 0,3 miljoner euro.

Verksamhetsintäkterna överskred klart budgeten. Försäljnings- och avgiftsintäkterna var budgetenliga. Överskridningen förklaras med att de övriga verksamhetsintäkterna var dryga 2,5 miljoner euro högre än budgeterat. Detta beror på att en märkbar del av intäkter från stugtomtförsäljningen försköts från år 2022 till 2023.

Verksamhetskostnaderna överskred den ursprungliga budgeten med 6,4 procent. Överskridningen förklaras med klart högre inköp av tjänster än budgeterat, en överskridning på 15,6 procent. Överskridningen förklaras långt med de högre än förväntade inflationsnivåerna.

Skatteinkomsterna räknade per invånare sjönk jämfört med 2022 och uppgick till 2 878 euro per invånare. Den motsvarande siffran för 2022 var 4 756 euro per invånare. Enligt kommunernas bokslutsprognoser för 2022 uppgår skatteinkomsterna per invånare i genomsnitt till 2 414 euro i kommunerna på det finländska fastlandet och till 2 421 euro i kommunerna med 5 000–20 000 invånare. Statsandelarna under-

skred den ursprungliga budgeten med 744 000 euro och var 24,2 miljoner euro mindre än 2021. Statsandelarna uppgick till sammanlagt 11,1 miljoner euro 2023. Statsandelar betalades alltså 769 euro per invånare medan man 2022 fick 2 421 euro i statsandelar per invånare. Vad gäller både skatteinkomsterna såväl som statsandelarna att åren sinsemellan inte är jämförbara som en följd av välfärdsområdesreformen.

Vattenaffärsverkets externa resultat var negativt. Den ursprungliga budgeten uppvisade ett underskott på 180 869 euro, medan utfallet uppvisade ett underskott på cirka 583 157 euro. Vattenaffärsverkets verksamhetsintäkter underskred det prognostiserade med cirka 8 procent och verksamhetskostnaderna i sin tur överskreds med dryga 6,6 procent. Avskrivningarna utföll aningen mindre än budgeterat. Vattenverkets egna resultat presenteras inklusive interna poster. Hit hör till exempel vatten- och avloppsförsäljning till staden och intern dagvattendrift. I samband med stadens bokslut elimineras de interna posterna.

I bokslutet för 2023 uppgick lånen per invånare till 4 442 euro. Lånemängden per Lovisabo minskade med 129 euro under räkenskapsperioden 2023. Bedömt på riksomfattande nivå överskrider Lovisa stads lånenivå ändå klart medeltalen.

Lånen per invånare uppgick i kommunerna på fastlandet i medeltal till 3 317 euro och i kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek till 3 514 euro.

I tabellen nedan har införts beräknade nyckeltal från Lovisa stads bokslut 2023, och som jämförelseuppgifter finns nyckeltalen för 2020–2022. Nyckeltalen jämförs med motsvarande medelvärden för kommunerna i fastlandet och för kommuner som till sitt invånarantal motsvarar Lovisa stads storlek.

Staden och vattenaffärsverket, externa	Bokslut 2023	Bokslut 2022	Bokslut 2021	Bokslut 2020	Kommuner vars invånarantal är 5 000–20 000*	Kommuner i fastlandet i medeltal*
Invånarantal	14 458	14 567	14 644	14 745	5 000–20 000	
Lån, €/invånare	4 442	4 572	5 155	5 721	3 514	3 317
Årsbidrag, % av avskrivningarna	132 %	139 %	171 %	169 %	166 %	160 %
Skatteintäkter, €/invånare	2 878	4 756	4 517	4 158	2 414	2 421
Statsandelar, €/invånare	769	2 421	2 182	2 271	919	915
Verksamhetsintäkter, €/invånare	1 253	1 714	1 766	1 626		
Verksamhetskostnader, €/invånare	4 223	8 241	7 885	7 466		
Verksamhetsbidrag, €/invånare*	-2 970	-6 522	-6 023	-5 840	-2 714	-2 745
Årsbidrag, €/invånare	659	696	804	727		
Räkenskapsperiodens överskott, €/inv.	152	226	308	285	249	223
Penningtillgångar, €/invånare	606	671	1 007	1 468		

* Jämförelseuppgifterna har plockats från Kommunförbundets webbplats och nyckeltalsuppgifterna är uppskattningsuppgifter för 2023.

Investeringar

I den ursprungliga budgeten för 2023 hade sammanlagt 8,2 miljoner euro reserverats för investeringsutgifter. Utfallet landar på ungefär 6,0 miljoner euro. Underskridningen förklaras med personalbrist på centralen för näringsliv och infrastruktur vilket ledde till att planlagda investeringsprojekt inte kunde förverkligas.

Uppskattning av den sannolika framtida utvecklingen

Som en följd av välfärdsområdesreformen förväntades den kvarvarande kommunala verksamheten och därmed ekonomin vara lättare att förutspå och därmed inte leda till större överraskningar. Euromässigt försvann ungefär hälften och ur personalsynvinkel ungefär en tredjedel av kommunens helhet. Som en följd av detta har statsandelsdynamiken inte hittat sin nya form vilket ännu försvårar uppskattande av kommande års resultat.

De stigande priserna som en följd av den höga inflationen och kriget i Ukraina kommer ha också haft en negativ inverkan på kommunalekonomin och kommer troligen också att ha en negativ inverkan de kommande åren. En eventuell flyktningvåg från Ukraina kan också ha oväntade negativa ekonomiska följder.

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

RAPPORTERING I VERKSAMHETSBERÄTTELSEN

Hur har intern kontroll och riskhantering ordnats i Lovisa stad?

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

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

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

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

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

Intern kontroll och riskhantering har genomförts i enlighet med tidigare år, baserat på den av stadens centraler och ansvarsområden 2016 gjorda analysen av verksamhetsmiljön och de utifrån analysen beredda centralspecifika riskprofilerna, det vill säga den förteckning över de mest betydande riskerna som anknyter till respektive centrals verksamhet och hanteringsförfaranden som gäller riskerna i fråga. Som

resultat av analysen och riskprofilen preciserades de åtgärder med vilka man säkerställer riskhanteringen och ansvaren samt utnyttjandet av de strategiska, de verksamhetsmässiga och de ekonomiska möjligheterna. Med åtgärderna uppnår vi en skälig säkerhet av att uppnå ovannämnda mål och av att verksamheten är resultatrik. Stadens och centralernas ledningsgrupper sammanträdde i slutet av november i ett gemensamt riskhanteringsseminarium där man bland annat uppdaterade en förteckning över de mest betydande riskerna. Centralspecifika bedömningar och planerade åtgärder rapporteras till nämnderna och vattenaffärsverkets bedömningar och planerade åtgärder till vattenaffärsverkets direktion. Nämnderna och direktionen följer även upp vidtagandet av åtgärderna och hur resultatrika de är. Centralernas och ansvarsområdenas mest betydande möjligheter och risker samt åtgärderna som bestämts för dessa riskers hantering rapporteras för stadsstyrelsen.

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

Hur bedöms ordnandet av intern kontroll och riskhantering?

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

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

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

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

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

Intern kontroll i olika funktioner och processer

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

Till den regelbundna kontrollen hör bland annat att

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

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

Verksamhetens resultatrikhet

Resultatet i bokslutet för 2023 blev klart bättre än budgeterat. Till detta bidrog samfundsskatterna som var betydligt större än man hade uppskattat. Verksamhetskostnaderna överskred klart i relation nivån för 2022, närmast på grund av kostnadsöverskridningen inom bildningscentralen. Genom den månadsuppföljning som rapporterats till stadsstyrelsen har vi kunnat upprätthålla utfallet för stadens ekonomiska situation i förhållande till budgeten. Vi satsar på planmässighet, förebyggande verksamhet och förbättring av processerna i stadens all verksamhet. Enligt den allmänna uppfattningen har vi kunnat hålla processen på god nivå. Vi eftersträvar i fortsättningen att allt mer systematiskt vidta förebyggande verksamhet. I synnerhet tillräckligheten av de tidsmässiga resurserna utgör en utmaning, då tyngdpunkten av verksamheten har en tendens att lägga sig vid lösandet av de uppgifter som redan är i gång.

Förvaltningen

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

Trots att förtroendet till ekonomisystemet S365 blev bättre under året, hade systemets dåliga funktion ännu inverknings på rapporternas tillförlitlighet och därmed i den ekonomiska uppföljningen i nämnderna och stadsstyrelsen.

Världsläget, kriget i Ukraina och den därmed uppkomna ändringen i cybersäkerhetsmiljön inverkade i betydande grad på informations- och kommunikationstjänsternas riskanalys, i vilken betonades datasäkerhetsrisker och risker i anknytning till hanteringen av kontinuitet.

Risker hanterades till exempel genom att sörja för datasäkerhetsuppdateringar och identifiering av delområden där stramare datasäkerhet och bättre informationsförmedling behövs. I den nära framtiden betonas framför allt utveckling av hanteringen av kontinuitet och betydelsen av teknisk dokumentering. Riskhanteringen är i den ändrade situationen av sin art kontinuerlig och kräver förutom utvecklingen av teamets ihärdighet dessutom ekonomiska satsningar, till exempel för att förbättra den tekniska miljöns redundans. På de verksamhetsrelaterade riskerna 2023 inverkade också det att ICT:s utvecklingsarbete inte utföll i den planerade omfattningen på grund av personalförändringar i informations- och kommunikationsteknologitjänsterna.

På hela stadens nivå uppgick svarsprocenten i personalenkäten till 64,4 % och talet steg en aning jämfört med 2022 då den var 64,3 %. På hela stadens nivå kunde man dessutom konstatera att resultaten förbättrats en aning inom alla delområden sedan 2022. Till utvecklingsobjekt och risk på hela stadens nivå togs fram den partiella avsaknaden av olika arbetsenheters mål och att överenskomma om dem. I samarbetet och i arbetsenheterna togs upp tre delområden som uppnåts bäst och ett delområde som ska utvecklas.

Centralen för bildning och välfärd

Arbetsmängden ökade avsevärt från och med 2023 för centralen för bildning och välfärd bland annat på grund av de tjänster som överfördes från grundtrygghetscentralen, den invandring som orsakades av kriget i Ukraina, den pågående strukturella utformningen av Östra Nylands välfärdsområde samt förberedelserna inför Lovisa Bostadsmässa och arbetet under Bostadsmässan. Genomförandet av löneförhöjningar enligt arbetskollektivavtalet jämte allmänna förhöjningar, lokala justeringspotter och potter för löneutvecklingsprogram sysselsätter dessutom centralen för bildning och välfärd i mycket högre grad än de övriga centralerna. Under 2023 blev centralen tvungen att verkställa ändringar på grund av löneförhöjningar på en synnerligen kort tid. Man hade inte kunnat förbereda sig på så omfattande förhöjningar i centralens budget.

Centralen för bildning och välfärd ansvarar för arbetet för att främja verksamhetsmodellen Barnvänlig kommun, vilken gäller hela staden. Detta arbete, skötseln av uppgifter som tillhör Östra Nylands välfärdsområde, såsom anordnade av morgon- och eftermiddagsvård och lovvård för barn med funktionsnedsättning, samt projektkoordinering krävde också personalresurser. Arbetspåfrestningen inom centralen för bildning och välfärds förvaltningspersonal ökade också av att Sarastias tjänster fungerade dåligt, av svårigheten att rekrytera kvalificerad personal och av det kraftigt ökade behovet av invandrarservice och de raska åtgärder som detta krävde, bland annat i form av snabbt anordnande av förberedande undervisning och småbarnspedagogik.

Det finns även framöver en betydande risk för att personalen vid centralen för bildning och välfärd blir belastad.

Centralen näringsliv och infrastruktur

Att rekrytera kunnig teknisk personal har varit mycket utmanande och personalbristen har återspeglats i centralens servicenivå. Med tanke på tillgängliga resurser har centralens övergripande mål inte kunnat uppnås i alla avseenden under året, till exempel fick vissa mindre investeringsprojekt skjutas upp till nästa år. Personalens engagemang i bostadsmässan band till stor del resurser från andra projekt och orsakade fördröjningar för andra funktioner. De lagstadgade funktionerna har kunnat tryggas på ett ändamålsenligt sätt och servicebehovet i detta avseende har kunnat tillgodoses i enlighet med målet.

I slutet av året lättades resursläget genom nyrekryteringar inom lokalservicen.

De kraftigt ökade byggkostnaderna, både vad gäller material och tjänster, och även priset på energi, har kraftigt påverkat centralens utgifter i euro. Vikten av att övervaka effektiviteten och den ekonomiska effektiviteten i arbetsprocesser och projekt understryks med kostnadsökningen. Mer uppdaterade verktyg för detta kommer att införskaffas för att möjliggöra bättre övervakning.

Samarbetet med det regionala utvecklingsföretaget Cursor Oy har fortsatt utmärkt. Den högkvalitativa företagstjänsten som tillhandahålls av Cursor Oy har fått mycket positiv feedback. Cursor Oy:s professionellt höga arbetsnivå har också utvecklat centralens verksamhetsmetoder. Centralens tjänsteinnehavare deltog i den regionala beredningen av reformen av arbets- och näringstjänsterna och i lagstiftningsbeslutsprocessen. Lovisa stadsfullmäktige godkände i oktober 2023 avtalet gällande Borgå sysselsättningsrådets gemensamma organ och uppdateringen av avtalet i december. I reformen av arbets- och näringstjänsterna som träder i kraft den 1.1.2025 kommer Borgå stad att fungera som ansvarig arbetsmyndighet för organisationen av Borgå sysselsättningsområde för Lovisa stad och kommunerna Lappträsk, Askola, Pukkila och Mörskom. Sysselsättningsrådets beredningsarbete och tillhörande informering kommer att fortsätta under 2024.

Centralens största ekonomiska risker är relaterade till ökningen av reparationsskulder, inomhusluftproblem och strukturell långtidsarbetslöshet.

Koncernövervakning

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

Bolagen kan delas i tre kategorier:

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

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

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

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

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

Utvecklingsområden inom delområdena för riskhantering och intern kontroll

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

Som utvecklingsområden ses för alla centralers och affärsverkets del att

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

Utredning om ordnande av intern revision

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

Ställningstagande om den interna kontrollens lämplighet och tillräcklighet

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

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

- demografin
- trycket på ekonomin så som behovet att balansera inkomster och utgifter
- tillgången till och rekryteringen av kunnig personal
- osäkerheten kring hur reformer, så som TE-tjänsterna 2024, framskrider
- tillgängligheten av och åtkomsten till kommunens social- och hälsovårdstjänster efter att välfärdsområdet inlett sin verksamhet.

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

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

RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH FINANSIERING AV VERKSAMHET

RESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL	2023 1000 €	2022 1000 €
Verksamhetens intäkter	18 114	24 965
Tillverkning för eget bruk	0	78
Verksamhetens kostnader	-61 052	-120 049
Verksamhetsbidrag	-42 939	-95 006
Skatteinkomster	41 612	69 277
Statsandelar	11 119	35 274
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	78	18
Övriga finansiella intäkter	883	861
Räntekostnader	-1 196	-286
Övriga finansiella kostnader	-24	2
Årsbidrag	9 535	10 141
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 227	-7 274
Extraordinära intäkter		
Extraordinära kostnader		
Räkenskapsperiodens resultat	2 196	2 867
Bokslutsposter	229	441
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	2 425	3 308

RESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Verksamhetsintäkter/utgifter %	29,7	20,8
<i>Nyckeltalet påvisar avgiftsfinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.</i>		
Årsbidrag, 1 000 €	9 535	10 141
<i>Utvisar storleken av den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån</i>		
Årsbidrag/Avskrivningar %	132	139
<i>När nyckeltalets värde är 100 % antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig</i>		
Årsbidrag euro/invånare	659	696
Invånarantal	14 458	14 567

FINANSIERINGSANALYS OCH NYCKELTAL	2023	2022
	1000 €	1000 €
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	9 535	10 141
Extraordinära poster	-111	
Korrektivposter	622	-1 356
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-6 066	-11 807
Finansieringsandelar för investeringsutgifter		145
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	2 224	3 740
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	6 204	862
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningen	-5	-200
Minskning av utlåningen		
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	9 000	
Minskning av långfristiga lån	-8 368	-8 901
Förändring av kortfristiga lån	-3 000	
Förändring i eget kapital		103
Övriga förändringar i likviditeten	-4 837	2 451
Kassaflöde för finansieringens del	-7 211	-6 547
Förändring av likvida medel	-1 007	-5 684
Förändring av likvida medel		
Likvida medel 31.12	8 770	9 777
Likvida medel 1.1	9 777	15 461
	-1 007	-5 684
FINANSIERINGSANALYSENS NYCKELTAL		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, 1000 euro	-13 276	-33 618
Intern finansiering av investeringar, %	157,19	86,95
<i>Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med interna medel.</i>		
Beräknat låneskötselbidrag	1,16	1,21
Låneskötselbidrag	1,12	1,13
<i>Nyckeltalet visar om interna finansieringen täcker räntor och amorteringar. Talet 2 är bra, 1–2 är tillfredställande</i>		
Likviditet, kassadagar	41,7	25,3
Invånarantal	14 458	14 567

BALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL

AKTIVA	2023 1000 €	2022 1000 €	PASSIVA	2023 1 000 €	2022 1 000 €
BESTÅENDE AKTIVA	130 263	135 934	EGET KAPITAL	60 819	60 590
Immateriella tillgångar	202	422	Grundkapital	43 819	46 015
Immateriella rättigheter	97	77	Anslutningsfond		
Datorprogram	0	0	Övriga egna fonder	324	324
Övriga utgifter med lång verkningstid	105	299	Över-/underskott från tidigare år	14 251	10 943
Förskottsbetalningar	0	45	Räkenskapsper. över-/underskott	2 425	3 308
Materiella tillgångar	103 627	104 622	AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESERVER	4 938	5 167
Jord- och vattenområden	8 458	8 478	Avskrivningsdifferen	4 938	5 167
Byggnader	44 690	47 789	Reserver	0	0
Fasta konstruktioner och anordn.	49 058	36 898	AVSÄTTNINGAR	5 862	3 056
Maskiner och inventarier	811	799	Pensionsavsättningar		
Övriga materiella tillgångar	42	2	Avsättningar	5 862	3 056
Förskottsbet. och pågående anskaffningar	569	10 656	FÖRVALTAT KAPITAL	1 465	1 191
Placeringar	26 435	30 890	Förmedl. lån av staten	-32	6
Aktier och andelar	22 010	26 471	Övrigt kapital, statliga	1 174	1 185
Masskuldebrevslånefordringar	0	0	Övriga uppdragskapital		
Övriga lånefordringar	3 659	3 659	FRÄMMANDE KAPITAL	73 544	84 488
Övriga fordringar	766	760	Långfristigt	46 558	44 729
FÖRVALTADE MEDEL	1 181	1 185	Lån från finansinst. och försäkr.inr.	46 558	44 729
Förmedlade lån av staten			Lån från offentliga samfund		
Donationsfonder särskild täckning	1 181	1 185	Kortfristigt	26 985	39 759
Övriga förvaltade medel			Masskuldebrevslån	10 000	13 000
RÖRLIGA AKTIVA	15 184	17 374	Lån från finansinst. och försäkr.inr.	7 668	8 866
Omsättningstillgångar	0	1	Lån från offentliga samfund	0	0
Material och förnödenheter	0	1	Lån från övriga kreditgivare	0	0
Fordringar	6 414	7 596	Erhållna förskott	17	13
Långfristiga fordringar	1 697	1 757	Skulder till leverantörer	3 632	8 414
Kortfristiga fordringar	4 717	5 839	Övriga skulder	845	952
Finansiella värdepapper	1 086	986	Resultatregleringar	4 824	8 514
Aktier och andelar	118	118	PASSIVA SAMMANLAGT	146 629	154 493
Placeringar i penningmarknadsinstr.	12	12			
Masskuldebrevslånefordringar	0	0	BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Övriga värdepapper	956	856	Soliditetsgrad, %	44,9	42,6
Kassa och bankfordringar	7 684	8 791	Relativ skuldsättningsgrad %	103,8	65,2
AKTIVA SAMMANLAGT	146 629	154 493	Ackumulerat över-/underskott, 1000€	16 675	14 251
			Ackumulerat över-/underskott, € /inv.	1 153	978
			Lånestock 31.12, 1000€	64 227	66 595
			Lånestock 31.12, € /invånare	4 442	4 572
			Lån och hyresskulder 31.12. 1000€	83 203	82 698
			Lån och hyresskulder €/invånare	5 755	5 677
			Lånefordringar 31.12, 1000€	3 659	3 659

LOVISA STADS TOTALA INKOMSTER OCH UTGIFTER 2023

INKOMSTER	1000 €	UTGIFTER	1000 €
Verksamhet		Verksamhet	
Verksamhetsintäkter	18 114	Verksamhetskostnader	61 052
Skatteinkomster	41 612	Tillverkning för eget bruk	
Statsandelar	11 119	Räntekostnader	1 196
Ränteintäkter	78	Övriga finansiella kostnader	24
Övriga finansiella intäkter	883	Inkomstfinans. korrektivposter	111
Rättelseposter till internt tillf. medel		Förändringar av avsättningar	
Försäljningsvinst på bestående aktiva	-2 184	Ökning eller minskning av reserver	-2 806
		Försäljningsförlust av bestående aktiva	
Investeringar		Investeringar	
Finansieringsandelar för investeringar		Investeringsutgifter	6 066
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	2 224	Finansieringsverksamhet	
Finansieringsverksamhet		Ökning av utlåning	5
Minskning av utlåning		Minskning av långfristiga lån	8 368
Ökning av långfristiga lån	9 000	Minskning av kortfristiga lån	3 000
Ökning av kortfristiga lån		Minskning av eget kapital	
Ökning av eget kapital			
Totala inkomster	80 847	Totala utgifter	77 016

BEHANDLING AV RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT OCH VERKSAMHETENS FINANSIERING

Stadsstyrelsen föreslår följande om behandlingen av räkenskapsperiodens resultat på 2 196 122,47 euro:

- 1) Gjorda avskrivningsdifferenser intäktsförs enligt plan 228 657 euro.
- 2) Räkenskapsperiodens överskott på 2 424 779,47 euroa överförs till över- och underskotts-kontot för tidigare år.

AFFÄRSVERKET'S INVERKAN PÅ RÄKENSKAPSPERIODENS RESULTAT					
	Bokslut 2023		Elimineringar		Resultaträkning i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Verksamhetsinkomster	29 214 410	3 818 594	-14 575 329	-344 139	18 113 535
Försäljningsinkomster, externa	3 770 139	3 472 289			7 242 428
Försäljningsinkomster, interna	3 905 051	344 139	-3 905 051	-344 139	
Avgiftsinkomster	1 386 844				1 385 567
Avgiftsinkomster, interna		-1 277			
Understöd och bidrag	2 159 222				2 159 222
Understöd och bidrag, av staden					
Övriga verksamhetsinkomster, externa.	7 322 875	3 443			7 326 318
Övriga verksamhetsinkomster, interna	10 670 278		-10 670 278		
Tillverkning för eget bruk					
Verksamhetsutgifter	-72 986 633	-2 985 140	14 808 400	111 069	-61 052 305
Personalutgifter	-31 109 747	-742 974			-31 852 721
Köpta tjänster, externa.	-15 512 340	-711 519			-16 223 859
Köpta tjänster, interna	-3 955 626	-111 069	3 955 626	111 069	
Material, förnödenheter och varor, externa	-5 615 483	-1 364 713			-6 980 195
Material, förnödenheter och varor, interna	-130 387		130 387		
Understöd	-2 179 172				-2 179 172
Understöd till affärsverket					
Övriga verksamhetsutgifter, externa	-3 761 493	-54 865			-3 816 358
Övriga verksamhetsutgifter, interna	-10 722 387		10 722 387		
Verksamhetsbidrag	-43 772 224	833 454	233 071	-233 071	-42 938 770
Skatteinkomster	41 612 079				41 612 079
Statsandelar	11 119 394				11 119 394
Finansieringsinkomster och -utgifter	-204 005	-53 968			-257 973
Ränteinkomster, externa	78 493				78 493
Ränteintäkter, interna	31 410		-31 410		
Ränta för grundkapitalet, interna	29 338		-29 338		
Övriga finansieringsinkomster, externa	858 016	24 924			882 940
Övriga finansieringsinkomster, interna					
Ränteutgifter, externa	-1 195 890				-1 195 890
Räntekostnader, interna	-1 168	-30 242	1 168	30 242	
Ränta för grundkapitalet, interna		-29 338		29 338	
Övriga finansieringsutgifter, externa	-4 204	-19 312			-23 516
Övriga finansieringsutgifter, interna					
Årsbidrag	8 755 245	779 486	173 491	-173 491	9 534 731
Avskrivningar och nedskrivningar					
Avskrivningar enligt plan	-6 066 273	-1 160 926			-7 227 199
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	-62 910	-48 500			-111 410
Räkenskapsperiodens resultat	2 626 062	-429 940	173 491	-173 491	2 196 122

AFFÄRSVERKET'S INVERKAN PÅ STADENS KASSAFLÖDE					
	Bokslut 2023		Elimineringar		Finansierings- analys i stadens bokslut
	Staden	Affärsverket	Staden	Affärsverket	
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	8 755 245	779 486	173 491	-173 491	9 534 731
Extraordinära poster	-62 910	-48 500			-111 410
Korrektivposter	622 272				622 272
Överlåtelsevinster och -förluster					
Förändringar av avsättningar					
	9 314 607	730 986			10 045 594
Kassaflöde för investeringarnas del					
Investering i anläggningstillgångar	-4 846 662	-1 218 909			-6 065 571
Finansieringsandelar för investeringsutgifter					
Försäljningsintäkter av bestående aktiva	2 223 967				2 223 967
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	6 691 912	-487 923	173 491	-173 491	6 203 989
Kassaflöde för finansieringens del					
Förändring i utlåning					
Ökning av utlåningen till kommun/samkommun	-1 036 925	-179 273	1 036 925	179 273	
Ökning av utlåningen	-5 400				-5 400
Minskning av utlåningen	544 512		-544 512		
Förändringar av lånebeståndet					
Ökning av långfristiga lån, externa	9 000 000				9 000 000
Ökning av långfristiga lån, interna	202 733	1 013 465	-202 733	-1 013 465	
Minskning av långfristiga lån, externa	-8 068 262	-300 000			-8 368 262
Minskning av långfristiga lån, interna	-40 000	-504 512	40 000	504 512	
Ökning av kortfristiga lån, externa	-3 000 000				-3 000 000
Ökning av kortfristiga lån, interna					
Minskning av kortfristiga lån, externa					
Minskning av kortfristiga lån, interna					
Förändringar i eget kapital					
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av förvaldade medel och förvaltat kapital	277 658				277 658
Förändringar i omsättningstillgångar	891				891
Förändringar i fordringar, externa	731 881	449 798			1 181 679
Förändringar i fordringar, interna	7	-7	-7	7	
Förändringar i räntefria skulder	-6 244 346	-53 191			-6 297 537
Förändringar i räntefria skulder, interna					
Inverkan på likviditeten	-945 339	-61 643	503 164	-503 171	-1 006 982

KONCERNBOKSLUT

Stadskoncernens verksamhet och ekonomi

Samfund som ska sammanställas i koncernbokslutet

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

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

Styrningen av koncernens verksamhet

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

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

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

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

Ändringar i koncernstrukturen 2023

Under räkenskapsperioden ökade Lovisa Bostäder sitt innehav i FAb Stenborg. Efter anskaffningen uppgår bolagets innehav av fastighetsaktiebolaget till 100 %.

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

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

1. förenkla koncernstrukturen och stärka helhetssynen
 - Lovisa Bostäder Ab sysslar med uthyrning av bostäder.
 - Lovisa Bostäder Ab ser till att det finns ett utbud på bostäder av olika slag och olika storlekar så att utbudet möter efterfrågan så brett som möjligt. Det gäller såväl bostadsaffärer som renoveringar och nybyggnader.
 - Lovisa bostadsstiftelse sr integreras i Lovisa Bostäder Ab.
 - Ägarskapet i Kymmenedalens Ei 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 förtrodda med våra koncerndirektiv och att stadens intressebevakning i samkommunerna och aktiebolagen fungerar och motsvarar riktlinjerna för ägarstyrningen
4. betala en del av vinsterna för bolagen inom stadskoncernen i dividend till staden.

Rysslands anfallskrig mot Ukraina som började 2022 hade just ingen inverkan på Lovisakoncernens dotterbolag 2023. Förseningen av Olkiluoto 3 hade en betydande inverkan på elmarknaderna och därigenom på resultatet av intressebolaget Kymmenedalens Ei Ab.

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

BOLAG	OPERATIVT MÅL	EKONOMISKT MÅL	UPPNÅENDET AV MÅL 1-12/2023
Lovisa Bostäder Ab Dottersamfund till koncernen Lovisa bostäder Ab: Lovisa Hem Ab Lovisa fastighetsservice Ab Bost. Ab Lov-As Bost. Ab Stenborg	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna är ändamålsenligt. Bolaget verkar självständigt och självförsörjande på hyresbostadsmarknaden. Bolagets verksamhet stöder stadens bostadspolitiska mål. Bolagets fastighetsskötsel är högklassig.	Bolaget är ekonomiskt lönsamt. Hyresnivån är konkurrenskraftig, och utjämningen av hyrorna utförs enligt stadens bostadspolitiska riktlinjer. Olika åtgärder för besparing av fastigheternas underhållskostnader genomförs inom ramen för de ekonomiska resurserna. Lovisa Hem Ab:s hyresnivå är skälig, och utjämningen av hyrorna utförs enligt ARA:s bostadspolitiska riktlinjer.	Reparations- och räntekostnader belastar fortfarande bolagets ekonomi.
Lovisa Bostadsstiftelse sr	Uthyrningsgraden är hög, och underhållet av fastigheterna ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.	Målenligt.
Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	Man sköter på tillbörligt sätt de lokaler som ägs av staden.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Lovisanejdens Vatten Ab	Vattnet som köps av partiförsäljaren har ett förmånligt pris, och vattentillgången tryggas.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Liljendal Värme Ab	Man utreder möjligheten att flytta över Tessjö fjärrvärmefunktioner på Liljendal Värme Ab:s ansvar.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	Uthyrningsgraden fortsätter att vara hög, och underhållet av fastigheternas är ändamålsenligt.	Stiftelsens ekonomi är i balans.	Målenligt.
Lovisa Hamnfastigheter Ab	Bolaget försöker främja verksamhetsförutsättningar för sina hyresgäster, bolagen i hamnområdet, områdesplanering och farledsförbindelser.	Bolagets ekonomi är i balans.	Målenligt.

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

Att ordna koncernövervakningen

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

KONCERNRESULTATRÄKNING OCH NYCKELTAL (1000 €)	2023	2022
Verksamhetsintäkter	22 064	59 842
Verksamhetskostnader	-63 646	-152 571
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	5 126	-127
Verksamhetsbidrag	-36 457	-92 856
Skatteinkomster	41 612	69 277
Statsandelar	11 119	35 274
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	-22	2
Övriga finansiella intäkter	248	230
Räntekostnader	-1 761	-457
Övriga finansiella kostnader	-26	-114
Årsbidrag	14 713	11 356
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-8 248	-9 116
Differens vid eliminering av innehav		
Nedskrivningar		-58
Extraordinära poster		0
Räkenskapsperiodens resultat	6 354	2 181
Bokslutsdispositioner	3	-5
Räkenskapsperiodens skatter	-4	-1
Latenta skatter	0	-2
Minoritetsandelar	-2	7
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	6 350	2 181

KONCERNRESULTATRÄKNINGENS NYCKELTAL

Verksamhetsbidraget utvisar skattefinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.

Verksamhetsintäkter/-utgifter % **34,7** **39,2**

Nyckeltalet visar avgiftsfinansieringens andel av verksamhetskostnaderna.

14 713 **11 356**

Årsbidraget utvisar storleken av den interna finansiering som kan användas för investeringar, placeringar och amorteringar av lån.

Årsbidrag/Avskrivningar % **178,4** **123,8**

När nyckeltalets värde är 100 % antas kommunens interna finansiering vara tillräcklig.

Årsbidrag euro/invånare **1 018** **780**

Invånarantal **14 458** **14 567**

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS OCH DESS NYCKELTAL	2022	2021
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	14 713	11 356
Extraordinära poster	-111	0
Räkenskapsperiodens skatter	-4	-1
Extraordinära poster	-3 868	-660
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investeringsutgifter	-9 100	-20 388
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0	161
Försäljningsinkomster av bestående aktiva	2 238	3 860
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	3 867	-5 673
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningsfordringar	-5	-200
Minskning av utlåningsfordringar	0	0
Förändringar i lånestocken		
Ökning av långfristiga lån	11 721	7 725
Minskning av långfristiga lån	-10 204	-9 978
Förändring av kortfristiga lån	-2 996	-367
Förändring i eget kapital	0	1
Övriga förändringar i likviditeten		
Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	277	64
Förändring av omsättningstillgångar	-11	110
Förändring av fordringar	933	-1 166
Förändring av räntefria skulder	-6 278	2 965
Finansieringens kassaflöde	-6 564	-846
Förändring av likvida medel	-2 696	-6 519
Likvida medel 31.12.	10 096	14 196
Likvida medel 1.1.	12 792	20 715
NYCKELTAL FÖR KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS		
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, €	-25 856	-42 925
Intern finansiering av investeringar, %	161,7 %	56,1
Nyckeltalet anger hur stor del av den egna anskaffningsutgiften för investeringar som har finansierats med interna medel.		
Låneskötselbidrag	1,4	1,1
Beräknat låneskötselbidrag	1,4	1,0
Nyckeltalet visar om den interna finansieringen täcker räntor och amorteringar.		
Talet 2 är bra, 1-2 är tillfredställande		
Likviditet, kassadagar	43,5	28,2
Invånarantal	14 458	14 567

KONCERNBALANSRÄKNINGEN OCH DESS NYCKELTAL (1000€)

AKTIVA	2023	2022	PASSIVA	2023	2022
BESTÅENDE AKTIVA	153 115	164 607	EGET KAPITAL	68 817	64 712
Immateriella tillgångar	226	1 136	Grundkapital	43 819	46 015
Immateriella rättigheter	98	87	Föreningars och stiftelsers grund-	7	7
Övriga utgifter med lång verknings-	127	1 003	Övriga egna fonder	475	485
tid					
Förskottsbetalningar	0	45	Över- och underskott från tidigare år	18 165	16 024
Materiella tillgångar	125 826	140 071	Räkenskapsperiodens över-/under-	6 350	2 181
Jord- och vattenområden	10 879	11 122			
Byggnader	62 069	65 536			
Fasta konstruktioner och anordningar	51 040	40 126	MINORITETSANDELAR	639	744
Maskiner och inventarier	1 070	2 242			
Övriga materiella tillgångar	54	63	AVSÄTTNINGAR	5 862	3 470
Förskottsbetalningar och pågående	714	20 982	Pensionsavsättningar	0	6
anskaffningar					
Placeringar	27	23	Avsättningar	5 862	3 465
Andel i intressesamfund	22	18			
Aktier och andelar	3 491	3 866	FÖRVALTAT KAPITAL	1 681	1 365
Övriga lånefordringar	190	190			
Övriga fordringar	766	770	FRÄMMANDE KAPITAL	92 814	119 410
			Långfristigt räntebärande främm. ka-	63 179	70 083
			pital		
FÖRVALTADE MEDEL	1 357	1 358	Långfristigt räntefritt främm. kapital	143	134
			Långfristigt latent skatteskulder	0	16
RÖRLIGA AKTIVA	15 302	23 736	Kortfristigt räntebärande främ. kapital	20 027	24 627
Omsättningstillgångar	189	602	Kortfristigt räntefritt främm. kapital	9 466	24 521
Fordringar	5 017	8 938	Kortfristigt latent skatteskulder	0	0
Långfristiga fordringar	15	13			
Kortfristiga fordringar	5 002	8 925	PASSIVA SAMMANLAGT	169 813	189 702
Finansiella värdepapper	1 086	986			
Kassa och bankfordringar	9 010	13 210			
AKTIVA SAMMANLAGT	169 813	189 702			

BALANSENS NYCKELTAL

Soliditetsgrad, %	40,9	34,5
Relativ skuldsättningsgrad, %	124,1	72,6
Ackumulerat över-/underskott, 1 000 €	24 515	18 205
Ackumulerat över-/underskott, €/invånare	1 696	1 250
Koncernens lånestock 31.12., 1 000 €	83 205	94 738
Koncernens lån, €/invånare	5 755	6 504
Koncernens lånefordringar 31.12, 1 000 €	190	190
Lån och hyresskulder 31.12	103 421	116 293
Lån och hyresskulder €/invånare	7 153	7 983
Invånarantal	14 458	14 567

BUDGETENS UTFALL

DEMOKRATITJÄNSTER

Ansvarsperson: stadsdirektören

Händelser 2023 som inverkat på demokratitjänsternas omvärld och verksamhet

I början av 2023 var verksamheten starkt fokuserad på förberedelserna av bostadsmässan. Bostadsmässan arrangerades i det nya bostadsområdet Drottningstranden 7.7-6.8.2023. Mässan samlade över 106 000 besökare i Lovisa. Enligt en besöksundersökning gjord av Finlands Bostadsmässa använde mässbesökarna tjänster för mer än 5,2 miljoner euro i Lovisa. Slutrapporten från bostadsmässan publicerades på stadens hemsida i oktober 2023. Bostadsmässan gav Lovisa gott om mediabevakning och ökade stadens anseende.

Bostadsmässosommaren i Lovisa kulminerade med kronprinsessan Victorias och prins Daniels besök i Lovisa den 21.9.2023. Kronprinsessan och kronprinsen togs emot i Rådhuset, varefter de vandrade tillsammans med tjänsteinnehavar- och förvaltarledningen och övriga gäster till Drottningstranden. Kronprinsessan invigde torget i Drottningstranden som Victoriaplatsen. Kronprinsessan och prinsens besök i Lovisa gav staden en betydande nationell synlighet.

Våren 2023 hölls Finlands 39:e riksdagsval, där riksdagsledamöter valdes för mandatperioden 2023–2027. Valdeltagandet i riksdagsvalet i Lovisa var nästan 70,0.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

Demokratitjänsters resultaträkning

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

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
2112 Demokratitjänster					
Försäljningsintäkter	833 000		833 000	821 563	11 437
Avgiftsintäkter				-208	208
Understöd och bidrag				-8 937	8 937
Övriga verksamhetsintäkter	208 100		2 316 100	2 158 840	-1 950 741
Verksamhetens intäkter	1 041 100		1 041 100	2 971 258	-1 930 158
Tillverkning för eget bruk					
Personalkostnader	-713 789		-713 789	-665 877	-47 913
Köp av tjänster	-1 211 130		-1 211 130	-3 215 238	2 004 108
Material, förnödenheter och varor	-51 300		-51 300	-59 262	7 962
Understöd	- 75 000		- 75 000	-11 200	-63 800
Övriga verksamhetskostnader	-158 100	-95 000	-253 100	-1 113 333	860 233
Verksamhetens kostnader	-2 209 319	-95 000	-2 304 319	-5 064 909	2 760 590
Verksamhetsbidrag	-1 168 219		-1 263 219	-2 093 651	830 432
Avskrivningar och nedskrivningar				-13 155	13 155
Extraordinära inkomster och utgifter					
Interna poster	-80 030		-80 030	-84 444	4 413
Kalkylmässiga poster	-308 179		-308 179	-421 425	113 247

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna var högre än budgeterat. Försäljningen av stugtomter fortsatte med fart under 2023 och ackumulerade en vinst på 2 122 021 euro.

Bostadsmässorganisationens inkomster för mässåret var totalt 754 749 euro, inkomstmålet underskreds med 15 251 euro.

Utfallet för verksamhetskostnader

Demokratitjänsternas kostnader översteg 2 760 590 euro, främst på grund av den obligatoriska avsättningen i bokslutet för Apotti-relaterade åtgärder. En avsättning på ytterligare 2 225 326,60 gjordes för bokslutet 2023. Det totala beloppet av Apotti-avsättningen är 3 873 863,04 i balansräkningen.

Bomässorganisationens driftskostnader för mässåret var totalt 643 023, vilket är 76 976 under det budgeterade.

Stadsfullmäktige

Lovisa stadsfullmäktige har 35 delegater under perioden 2021–2025. Stadsfullmäktige sammanträdde elva gånger 2023.

Totalt fattades 130 beslut.

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

Stadsfullmäktige

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	- 86 989		- 86 989	-117 513	-30 523
Verksamhetsbidrag	- 86 989		- 86 989	-117 513	-30 523
Avskrivningar och nedskrivningar					
Interna poster	-36 226		-36 226	-36 541	-315
Kalkylmässiga poster	-79 347		-79 347	-89 070	-9 723

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

LOVISA STADSFULLMÄKTIGE 1.1.-31.12.2023

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

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

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

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

Sannfinländarna
Parikka, Kirsti
Stenberg, Immo

De gröna
Hurtta, Hanna
Raivio, Timo

	DELTAGANDE närvarande		DELTAGANDE närvarande
Andersson Otto	11	Lohenoja Meri	8
Karlsson Mikael	11	Laiho Pasi	7
Liljestrand Tom	10	Tähtinen Keijo	11
Stenman Lotte-Marie	8	Heijnsbroek-Wirén Mia	11
Thesslund Stefan	10	Fellman Annika	9
Hinttaniemi Jonna	10	Weckman Pamela	8
Björkman-Nystén Nina	11	Hakasaari Petri	11
Hägglom Kerstin	11	Mulli Eero	10
Alm Agneta	11	Karvonen Juha	10
Hento Miia	3	Peräkylä Teemu	10
Karlsson Kim	5	Thomasson Daniel	9
Rosenberg Thomas	9	Hagfors Kari	10
Sjöholm Markus	10	Hovi Antti	9
Wide Roger	10	Parikka Kirsti	11
Isotalo Arja	11	Stenberg Immo	10
Hämäläinen Satu	9	Hurtta Hanna	7
Lappalainen Kalevi	10	Raivio Timo	5
Kekkonen Jari	9		

Ur strategin härledda mål för budgetåren

Nyckelmål som är bindande i förhållande till stadsfullmäktige

1. LIVSKRAFTIG STAD.

STRATEGISKT MÅL	MÄTARE	CENTRALSPECIFIKA MÅL (1 ÅR)	ANSVARSCENTRAL	BOKSLUT 2023
Lovisa är Finlands mest företagsvänliga stad.	Resultaten för Företagarna i Finlands Kommunbarometer	Vi förnyar och försnabbar processen som anknyter till överlåtelse av industritomter. Vi utökar utbudet av industritomter försedda med beteckningen T.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Man har beslutat att påskynda och underlätta överlåtelseprocessen genom att uppdatera den områdesprissättningen av tomter för att återspegla den aktuella situationen. Kommunbarometern kommer att genomföras 2024.
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.	Statistikcentralens befolkningsstatistik	Vi ökar stadens välkändhet. Vi påverkar skapande av en positiv helhetsbild.	Alla centraler	Invånare 14 458 enligt preliminär statistik (minskning 0,8 %).
En effektiv planering av markanvändningen och en flexibel planläggning stöder inflyttning till Lovisa, åretruntboende och företagsetablering i staden.	Nettoinflyttning, ändringen i antalet företag och medelålder för detaljplaner	Vi aktiverar och utvecklar tomtförsäljningen Vi utökar markanvändningsplaneringen på generalplane-nivå. Vi inleder arbetet med att bedöma hur å jour detaljplanerna är och arbetet med att uppdatera detaljplanerna.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Förändring av antalet företag +23 Nettoinflyttning +45 Detaljplaner upprättas vid behov och bredare aktuella trender har tagits med i planprogrammet.
Vi förbättrar åtkomsten till Lovisa och tjänsterna (även inom staden) genom att utveckla trafiklederna och kollektivtrafiken.	Trafikflöden, trafikleds-investeringarnas belopp	Vi främjar kollektivtrafiken och trafikledsinvesteringar i samarbete med staten. Vi genomför utvecklingsprogrammet för gång och cykling.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Planeringen av Atomvägens nya vägförbindelse främjades tillsammans med NTM och Fortum genom att göra en åtgärdsutredning. Utredningen undersökte också säkerheten för fotgängare och

				cyklister på Skärgårdsvägen. Nästa steg är utarbetandet av färdplanen. Det gemensamma målet för det gång- och cykelfrämjande programmet är trevliga vintervägar. EKI centralen skaffade en Snowdog-enhet för att göra stigar.
Vi genomför näringslivspolitiska åtgärder riktade på att främja företagsverksamhet och sysselsättning och arbetslöshetsgraden i Lovisa 2025 underskrider 10 procent.	Ökade samfundsskatteintäkter, sysselsättningsgrad	Vi effektiviserar sysselsättningstjänsterna. Vi genomför livskraftsprogrammet. Vi fortsätter och utvecklar samarbetet som påbörjats med Cursor Oy.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Jämfört med budgeten ses en ökning i samfundsskatteintäkterna på 1,8 MEUR. Arbetslöshetsgraden är 12,3 % (ökat 2,1 %)
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.	Inflyttnings-överskott, attraktionskrafts-undersökning bland regionstäderna, Cursor Oy:s undersökningar, turistantal	Vi genomför livskraftsprogrammet. Vi fortsätter och utvecklar samarbetet som påbörjats med Cursor Oy.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Cursors rapporter behandlas i nämnden kvartalsvis.
		Vi stöder utvecklingen av staden genom planläggning.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Mer tillåtande planläggning. Energiplanläggningen är i planeringsfasen. Uppdateringen av planläggning för kustområdena förbereds.
		Lovisa är välkänd för sina goda bildnings- och välfärdstjänster samt för sin kultur.	Centralen för bildning och välfärd	Muntlig positiv feedback från vårdnadshavare, användare och kunder. Bland annat föreläsnings- och presentationsfrågor gällande barnparlamentsverksamheten och anordnande av specialundervisning. Till exempel besöket av representan-

				terna för Lappträsk kommun hösten 2023 i Forsby skolcenter. Informering om tjänsterna och hörande av invånarna, till exempel på bykvällar: 14.2. i Valkom, 4,5. i Strömfors, 31.8. i Sarfsalö och 24.10. i Kungsböle.
		Vi utnyttjar bostadsmässan för att förbättra Lovisas synlighet och välkändhet.	Alla centraler	Under året 2023 besöktes museet av rekordmånga besökare och bl.a. antalet besökare på Strömfors Bruk ökade rejält jämfört med året innan enligt Cursor Oy. Produkten Ljuva Lovisa skapades för bostadsmässa-sommaren. Den innehåller en webbplats där resenären har samlat nödvändig information för att besöka Lovisa. Ljuva Lovisa Instagram är produktens SoMe-kanal. Under mässan fungerade turistpunkten Ljuva Lovisa på gamla stranden. Ljuva Lovisa containern hade personal till hands under mässans öppettider, månsön kl 10-18. Loviisadropparna stickprodukterna: Lovisa stad fick sitt eget tröjmönster på alla hjärtans dag, 14.2.2023.

				På Lovisadagen den 25.8.2023 publicerades även instruktioner för Lovisadropparna yllestrumpor. Bostadsmässans sommarevenemang: Kultur- och fritidsnämnden beslutade att dela ut olika evenemangsbidrag till evenemang som anordnades under mässan, för att främja en positiv bild av staden som en kreativ, bekväm och evenemangsrik boendemiljö. Målgrupperna för evenemangen var besökarna på bostadsmässan, andra resenärer samt lovisaborna. Bidrag delades ut på totalt 40 000 €.
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.	Ackumulerat överskott och lånestock euro/invånare	Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska ändringar.	Alla centraler	Ackumulerat överskott på 16,6 miljoner euro och en lånestock på 4 442 euro/invånare i 2023 års bokslut.
		Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv, produktiv och ekonomisk.	Alla centraler	Bokslut med ett överskott på 2,4 miljoner euro. Vi lägger stor vikt vid effektivitet och produktivitet i vår verksamhet.

2. VÄLMAÄNDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

STRATEGISKT MÅL	MÄTARE	CENTRALSPECIFIKA MÅL (1 ÅR)	ANSVARSCENTRAL	BOKSLUT 2023
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i vår all verksamhet.	Förverkligande av verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och genomförande av åtgärderna enligt välfärdsplanen för barn och unga	Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Alla centraler	Enligt resultaten från välfärdsenkäten 1.-28.2.2023 blev svaret på frågan - Jag känner till huvuddragen i innehållet i barnrättsavtalet - följande: 79,6% / 2023, 75,7% / 2022. Dessutom var svaret på frågan - Min kommuns verksamhet respekterar barn - följande: 76,9% / 2023, 74,5% / 2022. Åtgärderna i handlingsplanen Barnvänlig kommun har genomförts enligt planen. Ett exempel är verksamheten i Barnparlamentet.
Vi främjar på ett omfattande sätt Lovisabornas välfärd och närservice tillsammans med kommuninvånarna.	Förverkligande av målen i välfärdsplanen, resultaten för välfärdsenkäten	Vi förverkligar välfärdsplanen.	Centralen för bildning och välfärd	Enligt resultaten från välfärdsenkäten 1.-28.2.2023 och genomförandet av välfärdsplanen har gåttts igenom, bl.a. i nämnden för fostran och bildning och kultur och fritidsnämnden, i stadens ledningsgrupp, i HYTE styr- och arbetsgruppen 23.10. och 31.10. 2023, vid mötet för det multiprofessionella väglednings- och servicenätverket för ungdomar den 3.11.2023 och kvällsskola för beslutsfattare och

				påverkande organ den 11.12.2023. Resultaten från välfärdsenkäten visar på en positiv utveckling jämfört med förra året. Till exempel, som svar på frågan, hur lycklig är du, var genomsnittet av svaren 3,8 / 2023, 3,6 / 2022 och 3,7 / 2021.
Vi värnar om naturens mångfald och upprätthåller kulturmiljön samt främjar trivsamenheten i miljön i hela kommunen. Vi håller kommunens fastigheter i gott skick.	Projekt som främjar naturens mångfald, invånarenkäter, stadens investeringar i stadsbilden	Vi värnar om naturens mångfald och upprätthåller kulturmiljön samt främjar trivsamenheten i miljön i hela kommunen. Vi håller kommunens fastigheter i gott skick och förbättrar fastigheters energieffektivitet.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Ett möjligt HELMI-projekt i Keitalaviken-området (markägarinformation anordnad, natur- och vattenkvalitetsundersökningar utförda av NTM), Forsby älv-dalen valts ut som den huvudsakliga kommunala HELMI-koncentrationen. HELMI-området Lillängarna har tagits om hand av betesdjur för andra sommaren. Skyddsbeslut för Stormossen-Fantsnäsområdet. Inspektionsrunda av Bygg- och miljönämnden i Forsby. Skadliga främmande arter har bekämpats på flera platser av parkenheten. I planeringen av det nya daghemmet och återuppbyggnaden av bangårdsområdet har bildandet av en ny stadsbild beaktats med hänseende till byggnadsbeståndet i de om-

				givande områdena. Områdets naturvärden kommer att bevaras i byggprojektet i samarbete med de planer som NTM-centralen tagit fram. Skapandet av en långsiktplan som omfattar alla fastigheter i staden har påbörjats, med hänsyn till fastigheternas skick och energifektivitet.
Vi värdesätter kultur, motion och idrott samt främjar tredje sektorns verksamhet.	Ordnade evenemang, besökarantal i olika kultur- och idrottsevenemang, antalet ansökningar om verksamhetsunderstöd	Vi ordnar mångsidiga evenemang i samarbete med olika intressentgrupper.	Centralen för bildning och välfärd	Kultur- och väsen- det anordnade olika evenemang liksom tidigare år: 43 idrottsevenemang 32 ungdomsevenemang 22 uppsökande ungdomsevenemang och Navigator-evenemang 87 kulturevenemang 162 biblioteksevenemang 21 museievenemang 33 verkstadsmuseievenemang Antal föreningar som har ansökt om verksamhetsbidrag: idrott 27 ungdom 18 kultur 25. Utöver detta söktes följande bildag: kultur: 52 föreningar och privatpersoner idrott: 6 föreningar ungdom: 9 föreningar.

				Coronapandemins avtagande ökade antalet besökare till evenemang under 2023. Enligt resultaten från välfärdsenkäten 1.-28.2.2023 besökte i genomsnitt 2,6 % av de tillfrågade bibliotek, museer och andra liknande platser, medan 2022 var det genomsnittliga antalet besökare 2,2 %. 2023 var det möjligt att anordna fler evenemang än 2022. Enligt resultaten från undersökningen tränade 15 % av de tillfrågade motion 2023, medan motsvarande siffra var cirka en procent lägre 2022 och cirka fyra procent lägre 2021.
Vi förebygger marginalisering av unga.	Resultaten för välfärdsenkäten	Vi förverkligar verksamhetsplanen för det sektorsövergripande styrnings- och servicenätverket för unga.	Centralen för bildning och välfärd	Enligt resultaten från välfärdsenkäten 1.-28.2.2023, på frågan - Hur nöjd är du med din förmåga att övervinna de svårigheter som kommer i livet - var 3,7% i snitt mycket nöjda / 2023, jämfört med 3,5% / 2022. På frågan - Känner du att du kan påverka saker som berör dig i den stad där du bor - svarande under 18 år var i snitt 3,1% /2023 och 2,9% /2022. Verksamhetsplanen väglednings- och servicenätverket har implementerats. För att nå

				ungdomen köptes till exempel en ungdomsbil (Autobil) med arvsmedel. Bilen används (5 dagar/vecka) av mobilt ungdomsarbete. Bilen har sin egen Snapchat.
--	--	--	--	---

3. EFFEKTIV SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH HÖGKLASSIG UTBILDNING.

STRATEGISKT MÅL	MÄTARE	CENTRALSPECIFIKA MÅL (1 ÅR)	ANSVARSCENTRAL	BOKSLUT 2023
Vår utbildning är bra, individuell och likvärdig och inte diskriminerande. Vi säkerställer stadens gymnasieutbildning och utvecklar möjligheten till andra stadiets utbildning för alla i samarbete med läroinrättningar som erbjuder utbildning.	Resultaten för enkäten för vårdnadshavare och elever	Lokalerna, undervisningen och undervisningsmaterialen är tillgängliga. Eleverna deltar i utvecklingen av skolans verksamhet. Vi satsar på lärandets effektivitet och på barnens helhetsmässiga välbefinnande.	Centralen för bildning och välfärd	De nya byggnaderna är tillgängliga. I äldre byggnader uppfylls tillgängligheten inte för alla byggnader. Detta utvecklas vidare med skolrenoveringsprojekten. Hösten 2023 genomfördes en trygghetsvandring i centrum och belysningen av skolgårdarna har förbättrats. Personer med funktionsnedsättning behandlas likvärt i alla utbildningstjänster. Elevrådsverksamheten är väl etablerad. Barnparlamentets verksamhetsmodell har skapats med hjälp av dessa aktiva studentkårer. Barnparlamentets representanter

				samarbetar med styrelserna i de studentkårer de representerar. Barnens välbefinnande främjades genom samarbete med vårdnadshavarna och med hänsyn till barnets styrkor, intressen och stödbehov. Genom att bedöma barnets styrkor och förmågor främjades barnets tillväxt, lärande och utveckling. Att stödja föräldraskap hade också en inverkan på barns välbefinnande.
Vi utvecklar kontinuerligt och aktivt vår verksamhet i samråd med kommuninvånarna.	Deltagande i utvecklingsprojekt, antalet utvecklingsprojekt	Vi har identifierat utvecklingsbehovet och bland annat med projektet svarar man på behovet med korrekt dimensionering.	Centralen för bildning och välfärd	Antal projekt: 2023: 28 (2022: 37) Projekten har genomförts i enlighet med projektplanerna, både inom småbarnsfostran och inom utbildningen, och nya projektmedel söks ständigt.
Småbarns-pedagogiken är en främjare av barnets goda liv, utveckling och inläring.	Deltagargraden hos över treåriga barn i stadens småbarns-pedagogik är minst 90 procent.	Deltagargraden hos över treåriga barn i stadens småbarns-pedagogik är minst 90 procent.	Centralen för bildning och välfärd	Den sammanlagda deltagargraden för över 3-åringar var 98 procent 12/2023.

Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga i omfattande grad i olika delar av staden.	Resultaten för kundenkäten inom småbarnspedagogiken och resultaten för kundenkäten för morgon- och eftermiddagsverksamheten inom den grundläggande utbildningen	Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga.	Centralen för bildning och välfärd	Småbarnspedagogiken fick bra betyg från 149 vårdnadshavare enligt resultaten av en onlineundersökning från 17.4-21.5.2023. Vid tidpunkten för undersökningen deltog cirka 470 barn i småbarnspedagogiken. Medelvärde av svaren på flervalsfrågorna var 4,3/5 på en skala 1–5. "Mitt barn har möjlighet att påverka planeringen och innehållet i verksamheten" var det enda påstående vars snitt låg under fyra. Enligt de 61 (36 %) vårdnadshavarna som svarade på enkäten om morgon- och eftermiddagsverksamheten i grundläggande utbildningen var medelbetyget för barnens verksamhet för läsåret (lår) 2022–2023: 7,7, när det var 9,1 2021–2022. För eftermiddagsverksamheten är motsvarande siffror 8,3 / 2022–2023 och 9,0 / 2021–2022.
Vår personal är experter inom sin bransch.	Andelen formellt behörig personal och deltagande i utbildningar	Personalen fyller behörighetskraven. Personalen deltar i utbildningar enligt planen.	Centralen för bildning och välfärd	I genomsnitt är mer än 90 % av personalen formellt behöriga. Personalen har deltagit i utbildningar enligt planen.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE.

STRATEGISKT MÅL	MÄTARE	CENTRALSPECIFIKA MÅL (1 ÅR)	ANSVARSCENTRAL	BOKSLUT 2023
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbar, öppen och respektfull.	Beslut som ändrats utifrån ändringssökande, klagomål och rättsfall Årsklocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäktige i bruk Ja/Nej	Vårt beslutsfattande är kunnigt, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent. Vi uppgör en årsklocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäktige.	Alla centraler	Vi har utarbetat stadsfullmäktiges årsklocka men ännu inte infört i den åtgärder för att delaktiggöra invånarna. Det har varit väldigt sällsynt med ärenden på tilläggslistor. Frågor tas upp till diskussion före själva beslutsfattandet alltid när det är möjligt.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda till kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.	Antalet enkäter och personer som svarat på dem, antalet hörandemöten och delaktighetsmöten och deltagare i dem Modellen för deltagande budgetering är uppgjord Ja/Nej	Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt. Vi möjliggör dialog. Vi skapar en modell för deltagande budgetering och prövar på det. Vi utvecklar den centralspecifika informeringen i den mån resurserna tillåter.	Alla centraler	Den deltagande budgeteringsmodellen har utarbetats under 2023. Vi genomförde 13 Webropol-undersökningar, som vi fick 3 201 svar på. Vi anordnade 4 byafnarnar, där totalt 213 personer deltog.
Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.	Antalet gjorda konsekvensbedömningar	Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Alla centraler	Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.	Resultaten för utvärderingsprogrammet Covenant of Mayors och uppföljning	Vi påbörjar vidtagandet av åtgärderna inom ramen för Covenant of Mayors.	Alla centraler	Uppföljning enligt stadsdirektörernas klimatöverenskommelse har inte gjorts. Staden gick med i HINKU-nätverket. Tre klimatworkshops anordnades för den utökade ledningsgruppen i slutet av året.

Tvåspråkigheten är livskraftig.	Mottagen respons	Vi ger service på båda språken.	Alla centraler	Vi har inte fått feedback relaterat till tvåspråkigheten.
---------------------------------	------------------	---------------------------------	----------------	---

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

STRATEGISKT MÅL	MÄTARE	CENTRALSPECIFIKA MÅL (1 ÅR)	ANSVARSCENTRAL	BOKSLUT 2023
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.	Resultaten för personalenkäten, antalet hälsorelaterade frånvarodagar, kostnaderna för arbetsoförmåga	Vi tar i användning nya sätt för att förstärka personalens resurser och för att hantera arbetets belastning.	Alla centraler	Resultaten av personalenkäten förbättrades i varje delområde jämfört med 2022, och dessutom var svarsprocenten något bättre 2023 än 2022. Hälsorelaterad frånvaro minskade med cirka 400 dagar jämfört med 2022. Kostnaderna för arbetsoförmåga minskade jämfört med 2022.
Omfattningen och kompetensen av vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Vi reserverar tillräckligt med tid för chefsuppgifterna.	Resultaten för personalenkäten	Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna. Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Alla centraler	Baserat på svaren i personalenkäten 2023 ansåg cirka 60 % att de har tillräckligt med tid för att utföra sina arbetsuppgifter. Baserat på svaren i personalenkäten 2023 ansåg cirka 89 % att de kunde använda sina kunskaper och färdigheter i arbetet.
Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.	Resultaten för personalenkäten, förda utvecklingssamtal	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Alla centraler	Baserat på svaren i personalenkäten 2023 ansåg cirka 76 % att de har möjlighet att påverka sitt eget arbete.
Vi uppgör arbetsets mål och syften tillsammans med personalen och utvärderar årligen tidsenligheten och funktionen av arbets-	Varje anställd har en arbetsbeskrivning som är á jour. Antalet förda utvecklingssamtal (%)	Arbetsbeskrivningarna är á jour. Vi har fört utvecklingssamtal med alla anställda.	Alla centraler	Arbetsbeskrivningarna för varje anställd/tjänsteinnehavare är á jour.

beskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.	Antalet utbildningsdagar	Utbildningen är planerig och motsvarar behoven.	Alla centraler	Totalt registrerades 940 olika utbildningsdagar under 2023 (2022: 1 586). Det totala antalet utbildningsdagar minskade jämfört med föregående år, på grund grundtrygghetscentralens förflyttning till välfärdsområdet.

Revisionsnämnden

Utfallet för målen för verksamheten 2023

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

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

Revisionsnämnden sammanträdde totalt tolv (12) gånger, varav åtta (8) gånger på våren och fyra (4) gånger på hösten.

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

Nämndens assistans- och sekreteraruppdrag köptes av det valda revisionssamfundet. Revisionssamfundet genomförde den lagstadgade revisionen enligt tidigare upprättad plan. Utvärderingsberättelsen för som revisionsnämnden utarbetat och revisionsberättelsen för 2022 som revisorn utarbetat behandlades av stadsfullmäktige 14.6.2023.

LOVISA STADS REVISIONSNÄMND 1.1-31.12.2023

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

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (12 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Laiho Pasi, ordf.	11	Paakkari Toni	0
Mulli Eero, vice ordf.	1	Forsberg, Kimmo	11
Aitokari Mia	9	Äijö Raili	1
Grundström Maria	8	Stenberg Pamela	0
Lindfors Karl-Magnus	12	Lobbas Mats	0
Niemelä Lenita	12	Pappila Kristina	0
Marjakangas Miia	12	Konttinen Lisbeth	0

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

Revisionsväsendet

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter					
Verksamhetens kostnader	-39 617		-39 617	-39 783	-166
Verksamhetsbidrag	-39 617		-39 617	-39 783	-166
Avskrivningar och nedskrivningar					
Interna poster				-306	-306
Kalkylmässiga poster	-33 632		-33 632	-42 089	-8 457

Verksamhetskostnaderna var budgetenliga.

Val

Ansvarsperson: direktören för stadskanslicentralen

Våren 2023 hölls Finlands 39:e riksdagsval, där riksdagsledamöter valdes för mandatperioden 2023–2027. Valdeltagandet i riksdagsvalet i Lovisa var nästan 70,0.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

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

Val

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	63 000		63 000	28 260	-34 740
Verksamhetens kostnader	-83 128		-83 128	-71 202	11 926
Verksamhetsbidrag	-20 128		-20 128	-42 942	-22 814
Avskrivningar och nedskrivningar					
Interna poster					
Kalkylmässiga poster					

STADSSTYRELSEN I LOVISA 1.1-31.12.2023

Presidiet

Ordförande Arja Isotalo, SDP
I vice ordförande Tom Liljestrand, SFP
II vice ordförande Petri Hakasaari, Saml.

Ordinarie ledamöter

SFP

Tom Liljestrand
Lotte-Marie Stenman
Agneta Alm
Markus Sjöholm

SDP

Arja Isotalo
Satu Hämäläinen

Saml.

Petri Hakasaari
Irene Malmberg

C

Teemu Peräkylä 1.1.-31.5.2023)
Kari Hagfors (fm 17.5.2023 § 59)

Personliga ersättare

Stefan Thesslund
Carina Stenbacka
Kerstin Häggblom
Mikael Karlsson

Meri Lohenoja
Laura Hyppölä

Juha Karvonen
Katri Haverinen

Kari Hagfors
Teemu Peräkylä

Ordinarie ledamöter	DELTAGANDE närvarande (27 sammanträden)	Personliga ersättare	DELTAGANDE närvarande
Liljestrand Tom	27	Thesslund Stefan	0
Stenman Lotte-Marie	25	Stenbacka Carina	2
Alm Agneta	26	Häggblom Kerstin	2
Sjöholm Markus	25	Karlsson Mikael	2
Isotalo Arja	27	Lohenoja Meri	2
Hämäläinen Satu	21	Hyppölä Laura	3
Malmberg Irene	26	Katri Haverinen	1
Hakasaari Petri	24	Karvonen Juha	5
Peräkylä Teemu	12	Hagfors Kari	0
Hagfors Kari	14	Peräkylä Teemu	1

KONSERNSEKTIONEN 1.1-31.12.2023

Presidiet

Ordförande Satu Hämäläinen, SDP
I viceordförande Juha Karvonen Saml.
(1.1.-31.5.2023)
I varapuheenjohtaja Irene Malmberg, Saml.
(FM 24.5.2023 § 69)

Ordinarie ledamöter

Personliga ersättare

SFP

Lotte-Marie Stenman
Tom Liljestrand
Miia Hento (1.1.-31.5.2023)

Agneta Alm
Mikael Karlsson
Nina Björkman-Nystén (1.1.-31.5.2023)

SDP

Satu Hämäläinen
Pertti Lohenoja

Laura Hyppölä
Johannes Lindroos

Saml.

Juha Karvonen
Irene Malmberg

Petri Hakasaari
Katri Haverinen

Gröna

Timo Raivio (FM 24.5.2023 § 69)

Onerva Arlin (FM 24.5.2023 § 69)

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

Händelser 2023 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Stadsstyrelsen i Lovisa stad har nio ledamöter. Stadsstyrelsen sammanträdde 27 gånger under året. Koncernsektionen, som har sju ledamöter, är underställd stadsstyrelsen. Koncernsektionen sammanträdde tre gånger.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

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

Stadsstyrelsen

	BUDGET 2023	BUDGET-FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	978 100		978 100	2 942 998	1 964 898
Verksamhetens kostnader	-1 999 586	-95 000	-2 094 586	-4 836 412	-2 741 826
Verksamhetsbidrag	-1 021 486	-190 000	-1 116 486	-1 893 414	-776 928
Avskrivningar och nedskrivningar				-13 155	-13 155
Interna poster	-43 804		-43 804	-47 575	-3 771
Kalkylmässiga poster	-195 199		-195 199	-290 266	-95 066

Utfallet för verksamhetsintäkterna överskred budgeten tack vare realisationsvinsterna för markområden. Verksamhetskostnaderna överskred budgeten. Det externa verksamhetsbidraget underskred budgeten.

Bostadsmässorganisationen

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄNDRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Verksamhetens intäkter	770 000		770 000	755 391	-14 609
Verksamhetens kostnader	-625 000	-95 000	-720 000	-643 023	76 976
Verksamhetsbidrag	145 000	-95 000	50 000	112 368	62 368
Avskrivningar och nedskrivningar					
Interna poster					
Kalkylmässiga poster					

Det externa verksamhetsbidraget underskred budgeten för bostadsmässorganisationens del.

Personal

	Ordinarie			Visstidsanställda			Totalt		
	2021	2022	2023	2020	2021	2022	2021	2022	2023
Demokratitjänster	0	0	0	4	5	1	4	5	1
Stadskanslicentralen	32	30	28	3	4	1	35	34	29
Grundtrygghetscentralen	272	267	0	96	80	0	369	347	0
Centralen för bildning och välfärd	399	406	390	130	139	142	529	545	532
Centralen för näringsliv och infrastruktur	83	58	63	35	33	8	118	91	71
Vattenaffärsverket	11	11	11	0	1	0	11	12	11
Totalt	797	772	492	268	262	152	1 065	1 034	644

TABELL: Antalet anställda i huvudsyssla per central 31.12.2023

I tabellen ovan finns ännu för 2021 och 2022 grundtrygghetscentralens personal. Efter utgången av 2022 övergick totalt 370 personer till Östra Nylands välfärdsområde. Till Östra Nylands välfärdsområde övergick hela grundtrygghetscentralens personal, skolkuratorerna och skolpsykologerna samt cirka 20 personer från städ- och kostservicen.

Lovisa stad och Affärsverket Lovisa Vatten hade sammanlagt 644 anställningsförhållanden i huvudsyssla vid utgången av 2023. Av dessa var 492 ordinarie och 152 på visstid. Uttryckt i hela årsverken motsvarade användningen av personalresursen inom staden och vattenaffärsverket totalt 621,1 avlönade årsverken.

År 2023 betalades arvoden till 183 förtroendevalda.

Andelen kvinnor (79,3 %) av personalen var klart större än andelen män (20,3 %). Personalens medelålder var 46,8 år. Männen var i snitt något äldre än kvinnorna. Jämfört med året innan har personalens medelålder ökat en aning.

Omfattningen hälsorelaterad frånvaro (sjukfrånvaro) mätt i kalenderdagar uppgick till 9 520 dagar 2023. Antalet frånvarodagar minskade jämfört med 2022 då talet räknat i arbetsdagar var 9 963. Antalet sjukfrånvarodagar minskade sålunda med cirka 400 dagar. I förhållande till personalmängden 31.12 uppgick omfattningen frånvaro till 14,7 arbetsdagar per arbetstagare (2022:15,8 dagar).

År 2023 avgick 20 personer med pension. Motsvarande tal 2022 innan var 22 personer. Medelåldern för dem som avgick med ålderspension var 64,6 år (2022: 62,5 år).

STADSKANSLICENTRALEN

Ansvarsperson: tf stadsdirektören

Händelser 2023 som inverkat på stadskanslicentralens verksamhetsmiljö och verksamhet

Det globala läget, kriget i Ukraina och därigenom den stigande inflationen syntes i viss mån fortsättningsvis i stadens verksamhet 2023.

Stadskanslicentralens organisationsförändring trädde i kraft 1.1.2023. Med anledning av organisationsförändringen var stadsdirektören centralens direktör från ingången av 2023 och personaltjänsterna överfördes till under ekonomidirektören. Stadskanslicentralen såg betydande personaländringar under 2023 då förvaltningsdirektören och dataförvaltningschefen övergick till andra arbetsgivares tjänst och den nya förvaltningsdirektören tillträdde sin tjänst i juni 2023. Trots personalförändringarna och tillfälliga uppgiftsarrangemang som gjordes med anledning av dem fortsatte beredningsarbetet och skötandet av andra uppgifter planmässigt och utan störningar. På stadskanslicentralen ordnades våren 2023 riksdagsval. Bostadsmässan inverkade på centralens verksamhet i omfattande grad under hela året bland annat inom kommunikationen.

I informations- och kommunikationsteknologitjänsterna genomfördes till exempel ordnandet av datatrafikförbindelserna och ICT-stöd i anknytning till bostadsmässan, uppdatering av stadens virtuella miljö, ibruktagandet av småbarnspedagogikens system för verksamhetsstyrning och det nya kommunregistret samt konkurrensutsättningen av telefonitjänster och system för arbetstidsuppföljning.

Stadsstyrelsen beslutade på hösten att Mehiläinen Oy valdes till producerare av företagshälsovårdstjänster för stadens personal från och med 1.4.2024 till och med 31.3.2028 med en eventuell option på två år. Tyngdpunkten i att stödja arbetsförmågan har fortsatt vara förebyggande och återkomsten till arbetet stöds aktivt redan i ett tidigt skede både inom chefernas verksamhet och under företagshälsovårdsförhandlingar. Utöver detta har vi fortsatt tillsammans med företagshälsovården åtgärder för stöd av mental hälsa i arbetet.

Risikanalys

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

Trots att förtroendet till ekonomisystemet S365 blev bättre under året, hade systemets dåliga funktion ännu inverkan på rapporternas tillförlitlighet och därmed i den ekonomiska uppföljningen i nämnderna och stadsstyrelsen.

Världsläget, kriget i Ukraina och den därmed uppkomna ändringen i cybersäkerhetsmiljön inverkade i betydande grad på informations- och kommunikationstjänsternas riskanalys, i vilken betonades datasäkerhetsrisker och risker i anknytning till hanteringen av kontinuitet.

Risker hanterades till exempel genom att sörja för datasäkerhetsuppdateringar och identifiering av delområden där stramare datasäkerhet och bättre informationsförmedling behövs. I den nära framtiden betonas framför allt utveckling av hanteringen av kontinuitet och betydelsen av teknisk dokumentering. Riskhanteringen är i den ändrade situationen av sin art kontinuerlig och kräver förutom utvecklingen av teamets ihärdighet dessutom ekonomiska satsningar, till exempel för att förbättra den tekniska miljöns redundans. På de verksamhetsrelaterade riskerna 2023 inverkade också det att ICT:s utvecklingsarbete inte utföll i

den planerade omfattningen på grund av personalförändringar i informations- och kommunikationsteknologitjänsterna.

På hela stadens nivå uppgick svarsprocenten i personalenkäten till 64,4 % och talet steg en aning jämfört med 2022 då den var 64,3 %. På hela stadens nivå kunde man dessutom konstatera att resultaten förbättrats en aning inom alla delområden sedan 2022. Till utvecklingsobjekt och risk på hela stadens nivå togs fram den partiella avsaknaden av olika arbetsenheters mål och att överenskomma om dem. I samarbetet och i arbetsenheterna togs upp tre delområden som uppnåts bäst och ett delområde som ska utvecklas.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

Stadskanslicentralens resultaträkning

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

	BUDGET 2023	BUDGETFÖR- ÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄND- RINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	27 400		27 400	30 291	2 891
Avgiftsintäkter				-675	-675
Understöd och bidrag	140 000		140 000	155 570	15 570
Övriga verksamhetsintäkter	200		200	0	-200
Verksamhetens intäkter	167 600		167 600	185 185	17 585
Personalkostnader	-2 027 993		-2 027 993	-1 887 887	140 106
Köp av tjänster	-2 034 505		-2 034 505	-1 935 984	98 521
Material, förnödenheter och	-86 350		-86 350	-116 107	-29 757
Understöd	-34 000		-34 000	-33 886	114
Övriga verksamhetskostnader	-121 210		-121 210	-101 828	19 382
Verksamhetens kostnader	-4 304 058		-4 304 058	-4 075 692	228 366
Verksamhetsbidrag, externt	-4 136 458		-4 136 458	-3 890 507	245 951
Avskrivningar och nedskrivningar	-12 845		-12 845	-44 594	-31 749
Interna poster	-221 633		-221 633	-108 246	113 387
Kalkylmässiga kostnadsposter	3 224 963		3 224 963	3 668 003	443 040

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna utföll som bättre än uppskattat.

Utfallet för verksamhetskostnader

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

Utfallet för verksamhetsbidraget

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

Utfallet för nyckelmålen 2023

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

Stadskanslicentralens tyngdpunkter för verksamheten

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvars-områ- desnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Till- vägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.				
Vi ökar stadens väl- kändhet. Vi påverkar skapande av en posi- tiv helhetsbild.	En positiv stads- bild. En positiv bild som arbetsgi- vare.	Bostadsmässan, utvecklande av rekryterings-ka- naler, varumär- kes-handbok.	Stadsstyrelsen, stads- direktören, personal- chefen, den kommuni- kations- och mark- nadsförings-sakkun- niga	Vi marknads- förde Lovisa som boende- och besöksplats under Bostads- mässan, Rese- mässan och Vårsmässan samt via olika under- rättelse- och kommunikat- ions-kanaler. Vi har börjat an- vända tjänsten Urasivu (karriär- sida) på Kunta- rekry för att när- mare kunna pre- sentera stadens olika tjänster. Utarbetandet av varumärkes- hand-boken sköts upp till 2024.
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Vi utnyttjar bostads- mässan för att för- bättra Lovisas synlig- het och välkändhet.	Synlighet i de nationella medi- erna.	Meddelanden, evenemang och marknadsför- ings-kampanjer.	Kommunikationstea- met i samarbete med bostadsmäss-organi- sationen och de öv- riga centralerna	Vi ökade Lovi- sas synlighet ge- nom meddelan- den, reklam och evenemang (bland annat kronprinsessan

				Victorias besök) samt kampanjer (bland annat Ljuvliga Lovisa, ylletröjan Lovisa-dropparna).
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska ändringar.	Vår verksamhet och ekonomi är i balans.	Effektiv uppföljning och utveckling av rapportering av ekonomin med beaktande av ekonomiska ändringar.	Stadsdirektören, ekonomidirektören	Vi höll oss inom budgeten beaktande strukturella ändringar.
Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv, produktiv och ekonomisk.	Vi gör rätta saker i rätt tid. Vi ger stöd för att centralens grundläggande uppgifter blir utförda.	Vi utarbetar och uppdaterar anvisningar. Vi utvecklar interna processer och tillvägagångssätt, kommunikation, arbetsanvisningar, arbetsfördelning och våra rådgivnings-tjänster.	Centralens chefer	Vi delade på nytt arbetsuppgifter och ansvar. Behovet av enskilda upp-handlingsavtal utvärderades och vi ger upp andra än nödvändiga avtal.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i vår all verksamhet.				
Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi förverkligar för vår del verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Presentationen av den Barnvänliga kommunen ska tilläggas i introduktionsanvisningen för stadens personal. Vi deltar i att utarbeta en kommunikationsplan för den Barnvänliga kommunen.	Personalchefen och arbetshälsokoordinatorn Den kommunikations- och marknadsförings-sakkunniga	Vi gjorde en presentationsvideo om den Barnvänliga kommunen för personalen. Vi deltog i utarbetandet av kommunikationsplanen.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångs- sätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbart, öppen och respektfull.				
Vårt beslutsfattande är kunnigt, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent. Vi uppgör en årsklocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäktige.	Årsklockan är i bruk och gör processen för beredning och beslutsfattande av ärenden smidigare. I årsklockan ingår åtgärder som involverar invånare (t.ex. enkäter, diskussionsmöten).	Vi koordinerar beredningen och beslutsfattandet av ärenden.	Stadens ledningsgrupp, centralens tjänsteinnehavare	Vi har utarbetat stadsfullmäktiges årsklocka men ännu inte infört i den åtgärder för att delaktiggöra invånarna.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda till kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt. Vi möjliggör dialog. Vi skapar en modell för deltagande budgetering och prövar på det. Vi utvecklar den central-specifika informeringen i den mån resurserna tillåter.	Vi koordinerar stadens kommunikation och stöder centralernas kommunikation. Vi prövar på modellen för deltagande budgetering under budgetåret 2024.	Vi gör upp en modell för deltagande budgetering.	Förvaltningsdirektören, ekonomidirektören, den kommunikations- och marknadsföringssakkunniga	Vi koordinerade stadens kommunikation över flera kanaler och stödde centralernas kommunikationsåtgärder. Vi uppgjorde en modell för deltagande budgetering. Vi genomförde processen i början av 2023.

Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Vi gör konsekvensbedömningar i ärenden som lämpar sig för bedömningen, och de gjorda bedömningarna framgår av beredningstexter.	Centralens chefer	Mallarna för konsekvensbedömning är i användning, men under året förekom det inte behov av att göra bedömningar för ärenden som bereddes inom vår central.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
Vi påbörjar vidtagandet av åtgärderna inom ramen för Covenant of Mayors.	Vi främjar stadens klimatåtgärder.	Vi vidtar för vår del de överenskomna åtgärderna.	Centralens chefer	Enligt ett beslut av stadsfullmäktige i mars gick vi med i nätverket HINKU. Under hösten deltog vi i tre klimatverkstäder i vilka kolneutralitetsrelaterade åtgärder planerades.
Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på båda språken.	Vi stöder personalen i att använda båda språken.	Centralens chefer	Vi stödde personalen i användningen av bägge språken genom att möjliggöra språkundervisning efter behov.

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi tar i användning nya sätt för att förstärka personalens resurser och för att hantera arbetets belastning.	Vi satsar på förebyggande åtgärder.	En arbetsplats där sinnet mår bra: Vi vidtar de överenskomna åtgärder. Vi ansöker om utmärkelsen En arbetsplats där sinnet mår bra. Vi gör affischer i team inom ramen för Fram med värdefullt arbete.	Centralens chefer	Vi inledde de åtgärder som anknyter till En arbetsplats där sinnet mår bra, men med anledning av personalbyten ansöktes inte märke för En arbetsplats där sinnet mår bra. Personalen gjorde på våren affischer i team inom ramen för Fram med värdefullt arbete, och de publice-rades på stadens intranät.
Omfattningen och kompetensen av vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Tillräckligt med tid reserveras för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna. Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna. Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Vi satsar på gemensam planering och prioritering av arbeten och hur arbetsmängden på förhand kan beräknas. Utfallet är 2022 cirka 50 procent. Enligt resultaten i personalenkäten 2022 upplever cirka 90 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Centralens chefer	Vi ägnade uppmärksamhet åt gemensam planering, prioritering och fram-förhållning inom centralen. Av svaren upplevde 60 procent att de inte hade tid att få sitt arbete gjort. Enligt resultaten i personalenkäten 2023 upplevde cirka 90 procent av de anställda att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.

Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personal-enkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten 2022 upplever cirka 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Centralens chefer	Enligt resultaten i personalenkäten 2023 upplevde cirka 81 procent av de anställda att de kan inverka på sitt eget arbete.
Arbetets mål och syften uppgörs tillsammans med personalen och årligen utvärderas tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbets-beskrivningarna är á jour. Vi har fört utvecklings-samtal med alla anställda.	Arbetsbeskrivningarna är á jour. Vi har fört utvecklings-samtal med alla anställda.	Vi ser till att alla anställda har arbetsbeskrivningar som är á jour. Förda utvecklings-samtal antecknas i Populus.	Centralens chefer	Varje anställds/tjänsteinnehavares arbetsbeskrivningar är á jour. Utvecklingssamtal har förts med varje anställd/tjänste-innehavare.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				
Utbildningen är planerlig och motsvarar behoven.	Vi kartlägger planerligt personalens utbildningsbehov.	Vi utarbetar en egen utbildningsplan för centralen som baserar sig på de prioriterade områden som teamen kommit överens om.	Centralens chefer	Beredningen av centralens utbildningsplan har inletts, men på grund av personal-byten har planen inte färdigställts.

CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD

Ansvarsperson: direktören för centralen för bildning och välfärd

Händelser 2023 som inverkat på centralen för bildning och välfärds verksamhetsmiljö och verksamhet

De viktigaste händelserna 2023 som inverkade på verksamheten:

- Löneförhöjningar enligt arbetskollektivavtalet jämte allmänna förhöjningar, lokala justeringspotter och potter för löneutvecklingsprogram. Man hade inte förberett sig på så omfattande förhöjningar.
- Genomförande av ändringarna i personalplanen. Bland annat inledde en ny rektor för medborgarinstitutet sitt arbete i början av juni 2023. En ny visstidsanställd biträdande rektor vid Harjurinteen koulu inledde sitt arbete 1.8.2023 och slutade 31.12.2023. Museiamanuensen inledde sitt arbete i maj 2023, för vilket staden får statsandelar från och med 2024.
- Verksamheten vid Östra Nylands välfärdsområde tedde sig struktur- och formlös och situationsbildningen var oklar under hela året. Detta medförde utmaningar för resurserna och försvårade personaldimensioneringen och ökade också belastningen av personalen.
- Förberedelserna inför Lovisa Bostadsmässa och uppgifterna under mässan krävde såväl tidsmässiga som ekonomiska insatser.
- Effekterna av corona yttrade sig fortfarande till vissa delar som minskat välbefinnande hos barn, unga och familjer.
- Stor uppmärksamhet behövde fortfarande ägnas åt fastigheternas skick, och ersättande lokaler behövde förberedas.
- Antalet barn som behöver regelbundet stöd ökade. Det fanns fem grupper i förberedande undervisning hösten 2023. Största delen av dessa integrerades i den grundläggande utbildningen i november 2023.
- Otillräckliga kollektivtrafikförbindelser försvårade bland annat integrationsprocessen för invandrare och rekryteringen av lärare till medborgarinstitutet.
- Inom invandrarservicen framkom det inte något behov under 2023 att ansöka om kommunplatser, även om staden hade möjlighet att ta emot 40 personer till kommunplatser för tillfälligt skydd (stadsfullmäktige 14.12.2022 § 105).
- Barnparlamentets verksamhet inleddes 2023 bland annat med upprättande av en verksamhetsstadga, konstituering och informering. Barnparlamentet hade sitt första möte på Rådhuset 5.5.2023. Barnparlamentet sammanträdde två gånger under 2023.
- Centralen för bildning och välfärd påminde om servicelinjens verksamhet bland annat under fyra bykvällar och på pensionärsföreningarnas, äldre rådets och rådet för personer med funktionsnedsättning samt påverkansorganens sammanträden. Servicelinjen grundades 2009 och överfördes från början av 2023 till centralen för bildning och välfärd. Webb sidan om servicelinjen uppdaterades i början av året. Arbetsbeskrivningen för välfärdskoordinatör innefattar utöver ansvar för servicelinjen även äldre rådets och rådet för personer med funktionsnedsättning verksamhet. Äldre rådet sammanträdde fyra (4) gånger och rådet för personer med funktionsnedsättning också fyra (4) gånger under 2023. Under vårperioden 2023 ordnades dessutom ett gemensamt möte för stadens påverkansorgan.
- Inledandet av välfärdsområdets verksamhet bidrog till förändringar i personalen inom kost- och städ servicen och till sökande av nya samarbetsformer inom undervisningstjänsterna och välfärdstjänsterna.
- Följande stora investeringsprojekt inleddes under 2023:
 - Centrumdaghemmet
 - Isnäs skolcentrum
 - Renoveringen av Generalshagens skola
 - Valkom daghem

Risikanalys

Gemensam bedömning av risker för hela centralen:

Riskerna under 2023 var huvudsakligen desamma som under 2022. Den smidiga vardagen 2023 försvårades fortfarande avsevärt av lokalservicens utmaningar att få tillräckligt med personal för att garantera funktionella, hälsosamma och trivsamma lokaler för centralen för bildning och välfärds tjänster. Dessutom avspeglades bland annat effekterna av covid-19-pandemin, Rysslands anfall mot Ukraina, energikrisen, klimatrisker och den storskaliga invandringen orsakad av behov av tillfälligt skydd i minskat välbefinnande och försämrad hälsa hos barn, ungdomar, familjer och personal. Dessa effekter kedjas och mångfaldigas. Språkkunskaper, kompetent personal och lämpliga lokaler behövdes snabbt vid sidan om flexibel verksamhet. Svårigheterna att rekrytera kompetent personal belastade fortsättningsvis centralen för bildning och välfärd.

Situationen i anknytning till välfärdsområdet var länge oklar för personalen. Centralen för bildning och välfärd har fortfarande bristande vetskap om bland annat välfärdsområdets och kommunens samverkansstrukturer, samarbetsavtal, samverkansgrupper, tjänstebeskrivningar och servicemodeller. Dessutom koncentreras en stor del av de uppgifter som överfördes till staden från grundtrygghetscentralen hos centralen för bildning och välfärd. Det finns en risk för utmattning bland personalen.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

Centralen för bildning och välfärds resultaträkning

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

Centralen för bildning och välfärd

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	1 665 875		1 665 875	2 169 205	503 330
Avgiftsintäkter	677 300		677 300	782 802	105 502
Understöd och bidrag	898 675		898 675	1 605 326	706 651
Hysesintäkter	50 000		50 000	44 245	-5 755
Övriga verksamhetsintäkter	10 550		10 550	95 191	84 641
Verksamhetens intäkter totalt	3 302 400		3 302 400	4 696 770	1 394 370
Tillverkning för eget bruk					
Personalkostnader	-22 826 629	-390 000	-23 216 629	-23 867 705	-539 381
Köp av tjänster	-3 918 827	-55 000	-3 973 827	-3 785 359	188 468
Material, förnödenheter och va- ror	-1 684 928	-5 000	-1 689 928	-1 702 877	-12 949
Understöd	-724 150	-40 000	-764 150	-696 905	67 245
Övriga verksamhetskostnader	-1 609 236	-300 000	-1 909 236	-1 983 877	-74 641
Verksamhetens kostnader totalt	-30 763 770	-790 000	-31 553 770	-32 036 723	-482 954
Verksamhetsbidrag, externt	-27 461 370	-790 000	-28 251 370	-27 339 954	911 416
<i>Avskrivningar och nedskrivningar</i>	<i>-72 670</i>		<i>-72 670</i>	<i>-164 238</i>	<i>-91 568</i>
<i>Interna poster</i>	<i>-8 970 118</i>		<i>-8 970 118</i>	<i>-9 179 075</i>	<i>-208 957</i>
<i>Kalkylmässiga kostnadsposter</i>	<i>-1 898 949</i>		<i>-1 898 949</i>	<i>-2 186 411</i>	<i>-287 462</i>

Utfallet för verksamhetsintäkter

Intäkterna överskred det budgeterade med cirka 1 400 000 euro.

De största överskridningarna avgiftsintäkter, bidrag och försäljningsintäkter. På utbildningens ansvarsområde förklaras de högre intäkterna av högre hemkommunersättning än uppskattat och av ersättningen från välfärdsområdet för morgon- och eftermiddagsvård och lovvård av de gravast handikappade, som välfärdsområdet ansvarade för från och med 2023, men som sköttes av staden.

På småbarnspedagogikens ansvarsområde har ett ökat barnantal inverkat positivt på småbarnspedagogikens avgiftsintäkter. Dessutom beviljades småbarnspedagogiken i november ett stöd från staten på 202 000 för anordnande av småbarnspedagogik för barn från osäkra förhållanden. Även medborgarinstitutet hade högre intäkter än förväntat, då antalet studerande var högre än beräknat.

Mängden understöd relaterade till projekt med extern finansiering var betydligt högre än budgeterat. Centralen har fått extern finansiering för projekt både inom utbildningen, småbarnspedagogiken och välfärds-tjänsterna.

Utfallet för verksamhetskostnader

Centralen för bildning och välfärds verksamhetskostnader överskred det budgeterade med cirka 480 000 euro.

Överskridningen förklaras till största del av högre personalkostnader än förväntat. Personalkostnaderna ökade under året via förhöjningar enligt tjänste- och arbetskollektivtalen från och med 1.6.2023, samt behov av ytterligare personal på grund av verksamhetens behov. Lönerna har även granskats mot kollektivavtal, framför allt på medborgarinstitutet, och lönerna har anpassats till avtalen, bland annat angående tillägg.

De största kostnadsbesparingarna mätt i euro gjordes vid köp av tjänster och understöd. Betalningarna för hemvårdsstöd för barn och stöd för privat vård underskred det beräknade, vilket förklarar inbesparingen i utbetalda understöd.

Förändring av budgetanslag

Under året beslutade stadsfullmäktige att bevilja ett tilläggsanslag på 100 000 euro för servicelinjen, som i början av året 2023 flyttade från grundtrygghetscentralen till centralen för bildning och välfärds ansvarsområde (FM 19.4.2023 §50).

Stadsfullmäktige beslutade ytterligare om tilläggsanslag gällande utbildningens och småbarnspedagogikens högre personalutgifter än uppskattat samt utbildningens ökade leasingkostnader för skolbyggnaderna (FM 15.11.2023 § 112). Stadsfullmäktige beviljade småbarnspedagogiken ett tilläggsanslag på 190 000 och utbildningen ett tilläggsanslag på 200 000 euro för personalkostnader, samt 300 000 euro i tilläggsanslag för att täcka leasinghyror på utbildningens ansvarsområde.

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralens externa verksamhetsbidrag underskred det budgeterade med cirka 900 000 euro. Underskridningen förklaras av högre inkomster än förväntat.

Utfallet för nyckelmålen 2023

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

Centralen för bildning och välfärds tyngdpunkter för verksamheten:

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.				
Vi ökar stadens välkändhet. Vi påverkar skapande av en positiv helhetsbild.	Det historiska Lovisa förtjuser med sina upplevelser och sitt kulturutbud.	Museet producerar intressanta utställningar och bevarar värdefulla objekt genom att utnyttja museiamanuensens yrkeskunnande.	Kultur- och fritidsnämnden, chefen för kultur- och fritidsväsendet	Utställningen Salt, socker och citron – Matlagning på 1700- och 1800-talen i Kommendantshuset, webb-utställningen Hundra byars bygd, Iverusmysteriet med nya gåtor samt färdiga materialpaket för skolor. Museiamanuensen inledde sitt arbete 22.5.2023.
	Vi ökar småbarnspedagogikens och utbildningens positiva synlighet.	Vi ökar planenlig kommunikation.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Vi har ökat interaktionen med målgruppen i åtanke. Vi har också använt en kommunikationssakkunnig i projektarbetsgrupperna.
	Vi har tillräckliga och högklassiga tjänster.	Vår dimensionering är rätt i varje avseende. Planerad och regelbunden kvalitetsbedömning av verksamheten samt rapportering till nämnden.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Planerad och regelbunden kvalitetsbedömning av verksamheten är en del av anordnandet av småbarnspedagogik och utbildning. Resultaten av undersökningar inom ansvarsområdet för utbildning behandlades under våren i nämnden. Resultatet av vårdnadshavarenkäten inom småbarnspedagogiken och morgonvårds- och eftermiddagsvårdsenkäten inom den grundläggande utbildningen behandlades i nämnden i augusti.
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Lovisa är välkänd för sina goda bildnings- och välfärds-tjänster samt för sin kultur.	Vi säkerställer att tjänsterna är tillgängliga, uppgifterna om dem och deras utbud är aktuella.	Högklassiga digitala servicekanaler och möjlighet till kundbesök. Vi lyfter fram vårt topputbud.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Småbarnspedagogikens nya kundprogram togs i bruk 1.11.2023. Inom kultur- och fritidstjänsterna togs appen Nuorisopassi

				(Ungdomspasset) i bruk i augusti.
Vi utnyttjar bostadsmässan för att förbättra Lovisas synlighet och välkändhet.	Vi utnyttjar bostadsmässan för att förbättra Lovisas synlighet och välkändhet.	Vi lyfter fram lockande upplevelsehelheter samt kultur- och motionsaktiviteter. Vi marknadsför skolorna och daghemmen under bostadsmässan.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Det ordnades kulturevenemang, såsom Picnic on the Beach och 7.7 stadens evenemang för sommarens startskott på torget samt Lovisa jul. Under Bostadsmässan understöddes kulturutbudet med bidrag. Inför Bostadsmässan gjordes en ny broschyr för småbarnspedagogiken. Småttingbussen, informationspunkten för Ljuvliga Lovisa, ylletröjan Lovisadropparna och konstverket Lovisa droppar gav också positiv synlighet. Lovisavikens skola användes under Bostadsmässan.
	Vi genomför kurser och ordnar evenemang i anknytning till bostadsmässan.	Vi planerar undervisning och verksamhet i samarbete med de övriga organisationerna.	Nämnden för fostran och bildning, rektorn för medborgarinstitutet	En kurs där man utbildade frivilliga inför Bostadsmässan ordnades 2–15.2.2023. Medborgarinstitutets Konstskola ordnade ett gatukonstläger 31.7–4.8.2023. 10 unga deltagare skapade bland annat ett samhällskonstverk på Mi-husets staket mot gatan.
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska ändringar.	Vi letar efter långvariga lösningar.	Vi granskar totalekonomiska alternativ.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Lönemissförhållanden åtgärdades till vissa delar, vilket kommer att göra det lättare för oss att locka kvalificerad personal. På kort sikt hade åtgärderna en negativ inverkan på ekonomin.
Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv, produktiv och ekonomisk.	Personalantalet är optimalt.	Vi organiserar vår verksamhet på nytt vid behov. Vi ändrar arbetsbeskrivningarna enligt behov i samarbete med olika sektorer.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Samarbetet med välfärdsområdet håller fortfarande på att ta form och har krävt stor flexibilitet från personalen i organiseringen av verksamheten. Staden har producerat tjänster i anknytning till morgon- och eftermiddagsvård och lov- vård, vilka välfärdsområdet ansvarar för. Välfärdsplanarens arbetsbeskrivning reviderades i samarbete med olika intressentgrupper.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvä- gagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i all verksamhet.				
Vi förverkligar verk- samsplanen för den Barnvänliga kom- munen och välfärds- planen för barn och unga.	Vi förverkligar verk- samsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi fastställer utveck- lingsobjekt för barnens vardag ur synvinkeln för barnens och de ungas rättigheter.	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direk- tören för cen- tralen för bild- ning och väl- färd	Ett uppföljningsmöte hölls med Finlands UNICEF r.f. 11.4.2023. Framöver be- höver mer uppmärksamhet ägnas åt dem som befin- ner sig i en utsatt ställning, till exempel genom verk- samhet i en multiprofess- ionell grupp. Barnparla- mentet inledde sin verk- samhet 5.5.2023.
Vi främjar på ett omfattande sätt Lovisabornas välfärd och närservice tillsammans med kommuninvånarna.				
Vi förverkligar väl- färdsplanen.	Vi vidtar de åtgärder som gäller välfärdspla- nens tre tyngdpunkter.	1. Vi involverar invånare 2. Vi upprätthåller förebyggande verksamhet 3. Miljön som stö- der välfärden med beak- tande av håll- bar utveckling	Kultur- och fri- tidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direk- tören för cen- tralen för bild- ning och väl- färd	På byakvällarna efterfrå- gades önskemål från kom- muninvånarna. Äldrerådet, rådet för personer med funktionsnedsättning och ungdomsfullmäktige sam- manträdde aktivt. Dessu- tom ordnades ett gemen- samt möte för påverkans- organen 16.5.2023. Kultur- expertgruppen inledde sin verksamhet 2023. På grund av brist på personal- resurser kunde konstpro- grammet inte läggas fram för godkännande under 2023.
Vi värdesätter kultur, motion och idrott samt främjar tredje sektorns verksamhet.				
Vi ordnar mångsidiga evenemang i samar- bete med olika intres- sentgrupper.	Vi ordnar mångsidiga evenemang i samar- bete med olika intres- sentgrupper.	Vi genomför det upp- daterade idrottspoli- tiska programmet samt programmet för att främja kulturen och kulturturen.	Kultur- och fri- tidsnämnden, chefen för kul- tur- och fritids- väsendet	Det idrottspolitiska pro- grammet uppdaterades. Lovisas kulturbadsprojekt Skapa inleddes med fram- gång. Med hjälp av pro- jektet har man ökat antalet barn och unga inom av- giftsfri konstfostran. Kultur- sedeln har gjort det möjligt för 6–15-åringar att utan kostnad utöva konst som hobby.

Vi förebygger marginalisering av unga.

Vi förverkligar verksamhetsplanen för det sektorsövergripande styrnings- och servicenätverket för unga.	Vi förverkligar verksamhetsplanen för det sektorsövergripande styrnings- och servicenätverket för unga.	Vi främjar förverkligande av de fem följande målen: Vi betonar betydelsen av sömn, vila och motion hos skoleleverna samt av skolelevernas goda kost och goda måltider. Vi stärker förebyggande rusmedelsarbete och ingriper i mobbning och förebygger den samt vi når den unga.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Kiva-lektioner erbjöds i de högre årskurserna. EHYT r.f. ordnade lektioner om beteende på sociala medier för eleverna i årskurs 8. Man ingriper i mobbning i vardagen i skolan och inom ungdomsarbetet. Sedan januari 2023 har eleverna varje dag erbjudits vegetarisk mat som ett alternativ. Ett Fyra vindars kompanjonskapshus öppnades i Borgå i september. Organisationer erbjöd avgiftsfri lågtröskelverksamhet. De missbrukar- och mentalvårdstjänster som ungdomsstationen i Borgå tillhandahåller började tillhandahållas vid Navigatortorn i Lovisa. Ungdomsbilen Autolobil användes aktivt (5 dagar/vecka) av det mobila ungdomsarbetet och fick ett eget Snapchatkonto. Vi fick projektfinansiering för att förebygga brottslig verksamhet bland unga.
--	--	--	--	---

3. EFFEKTIV SMÅBARNSPEDAGOGIK OCH HÖGKLASSIG UTBILDNING

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svarsområdes-nivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Till- vägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Vår utbildning är bra, individuell och likvärdig och inte diskriminerande. Vi säkerställer stadens gymnasieutbildning och utvecklar möjligheten till andra stadiets utbildning för alla, i samarbete med läroinrättningar som erbjuder utbildning.				
Lokalerna, undervisningen och undervisningsmaterialen är tillgängliga.	Lokalerna, undervisningen och undervisningsmaterialen är tillgängliga.	Vi satsar på en lättillgänglig, trivsamt, säker och trygg miljö samt tillgänglig åtkomst till information.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	De nya byggnaderna är tillgängliga. För närvarande är inte alla äldre byggnader tillgängliga. Tillgängligheten utvecklas fortsättningsvis med hjälp av grundläggande renoveringar i skolorna. Hösten 2023 genomfördes en säkerhetspromenad i centrum, och belysningen på skolgårdarna har förbättrats. Personer med funktionsnedsättning är jämlikt uppmärksammade inom alla utbildningstjänster.
Eleverna deltar i utvecklingen av skolans verksamhet.	Eleverna deltar i utvecklingen av skolans verksamhet.	Elevkåren har aktiv verksamhet, och vi utnyttjar barnparlaments-verksamhet.	Nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd, utbildningschefen	Elevkårsverksamheten är etablerad. Verksamhetsmodellen för barnparlamentet har skapats med hjälp av dessa aktiva elevkårer. Representerarna i barnparlamentet samarbetar med styrelserna för de elevkårer som de representerar.
Vi satsar på lärandets effektivitet och på barnens helhetsmässiga välbefinnande.	Vi satsar på lärandets effektivitet och på barnens helhetsmässiga välbefinnande.	De vardagliga grundläggande aktiviteterna är en integrerad del av pedagogisk verksamhet som ger pedagogen möjlighet att möta barnet och vara närvarande. Det ger också barnet möjlighet till inläring.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik	Vi främjade barns välbefinnande med hjälp av samarbetet med vårdnadshavare och verksamhet som tar hänsyn till barnets styrkor, intressen och stödbehov. Vi främjade barnens utveckling och lärande genom att bedöma deras styrkor och färdigheter. Vi påverkade också barnens välmående genom att stödja föräldraskapet.

Vi utvecklar kontinuerligt och aktivt vår verksamhet i samråd med kommuninvånarna.				
Vi har identifierat utvecklingsbehovet och bland annat med projektet svarar man på behovet med korrekt dimensionering.	Vi har identifierat utvecklingsbehovet och bland annat med projektet svarar man på behovet med korrekt dimensionering.	Vi genomför projekt i enlighet med projektplaner.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Projekten har genomförts enligt projektplanerna såväl inom småbarnspedagogiken som inom utbildningen, och vi ansöker kontinuerligt om projektfinansiering.
Småbarnspedagogiken är en främjare av barnets goda liv, utveckling och inläring.				
Deltagargraden hos över treåriga barn i stadens småbarnspedagogik är minst 90 procent.	Deltagargraden hos över treåriga barn i stadens småbarnspedagogik är minst 90 procent.	Servicesystemets strukturer möjliggör deltagande i småbarns-pedagogiken och förorsakar inga ekonomiska förluster för familjer.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik	Deltagandegraden för över treåringar var 98 procent 12/2023.
Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga i omfattande grad i olika delar av staden.				
Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga.	Tjänsterna är välorganiserade och tillgängliga.	Rätt dimensionering av tjänsterna i förhållande till antalet barn och elever.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Dimensioneringen har under året proportionerats i förhållande till antalet barn och elever. Antalet barn och undervisningsgrupper har ökat eller undervisningsgrupperna utökats allteftersom antalet barn och elever ökat.
	Vi säkerställer att kommuninvånare med de allra lägsta inkomsterna har möjlighet att delta i medborgarinstitutets kurser.	Vi ansöker om projektfinansieringar och riktar kursrabatterna till de invånare som är mest utsatta.	Nämnden för fostran och bildning, rektorn för medborgarinstitutet	Utbildningsstyrelsens studiesedelbidrag har beviljats till låginkomsttagare för att täcka kursavgifter, och i fall där vårdnadshavarna är arbetslösa kan barnet beviljas befrielse från kursavgifter. Anvisningar för rabatter finns på institutets webbplats och i kursbroschyren.
	Vi värnar om och utvecklar även små skolor i olika delar av staden.	Vi utvecklar alla skolor.	Nämnden för fostran och bildning, utbildningschefen	Skolornas situation skiljer sig åt och skolor får stöd efter sitt behov. Under året fortsatte också de exceptionella omständigheterna (kriget i Ukraina, efterverk-

				ningarna av coronapandemin) i hela kommunen. För att upprätthålla trivseln och en utbildning av hög kvalitet i alla skolor har vi följt riktlinjerna på nationell nivå och bearbetat projekt.
Vår personal är experter inom sin bransch.				
Personalen fyller behörighetskraven.	Andelen formellt behörig personal är minst 90 procent.	Vi stöder övergripande trivsel i arbetet.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	För småbarnspedagogikens del har andelen behörig personal varit högre än 90 procent.
Personalen deltar i utbildningar enligt planen.	Personalen deltar i utbildningar enligt planen.	Utbildningsplanen motsvarar branschens behov.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Personalen har deltagit i utbildningar som motsvarar behoven inom branschen i enlighet med planen.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbar, öppen och respektfull.				
Vårt beslutsfattande är kunnande, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent.	Vårt beslutsfattande är kunnande, smidigt, förutsägbart, öppet och transparent.	Vi bereder ärenden i god tid för beslutsfattande.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Det har varit väldigt sällsynt med ärenden på tilläggslistor. Frågor tas upp till diskussion före själva beslutsfattandet alltid när det är möjligt.
Vi uppgör en årsklocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäktige.	Vi följer tidtabellen för stadskanslicentralens årsklocka.	Vi bereder ärenden i god tid för beslutsfattande.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Vi har förberett ärendena i samarbete så långt det varit möjligt. Personalförändringarna vid stadskanslicentralen har påverkat verksamheten i viss grad.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda till kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt.	Vi använder både traditionella informationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt sätt för att nå så många mottagare som möjligt.	Ansvarsområdena utnyttjar mångsidigt sina egna informationskanaler enligt målgruppen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Användningen av sociala medier intensifierades under våren 2023. Medborgarinstitutet ökade sin kommunikation och gjorde den mångsidigare från och med juni 2023. Applikationen Nuorisopassi (Ungdomspasset) togs i bruk hösten 2023. Vi ökade kommunikationen i anknytning till barn och unga på stadens egna sociala mediekanaler. Vi gjorde också separata, riktade inlägg om behandlingen av ärenden som berör barn i olika organ, både före och efter beslutsfattandet.

Vi möjliggör dialog.	Vi följer målen i delaktighetsprogrammet.	Vi ordnar fyra byakvällar om året i samarbete med de andra centralerna. Vi framställer rapporter över kvällarna, som utnyttjas i den operativa och politiska verksamheten.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	På byakvällarna 4.2, 4.5, 31.8 och 24.10.2023 efterfrågades önskemål från kommuninvånarna. Det finns promemorior över kvällarna på stadens webbplats.
Vi skapar en modell för deltagande budgetering och prövar på det.	Vi deltar i skapandet av den gemensamma modellen med de andra centralerna.	Vi tar modellen i bruk till tillämpliga delar.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Modellen för deltagande budgetering kunde börja användas 6.2.2023. Kultur- och fritidsnämnden har 8.11 och 14.12.2023 behandlat förslag på hur ett anslag på 100 000 euro ska fördelas så att det gynnar byarna i Lovisa. Behandlingen av ärendet fortsätter 2024.
Vi utvecklar den central-specifika informeringen i den mån resurserna tillåter.	Vi utvecklar den centralspecifika informeringen i den mån resurserna tillåter.	Vi tar i bruk en möjlighet till att använda elektronisk blankett inom kultur- och fritidstjänsterna.	Kultur- och fritidsnämnden, chefen för kultur- och fritidsväsendet	Har inte ännu förverkligats.
Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Ibruktage av bedömning av konsekvenser för barn (LAVA)	Vi utarbetar tydliga anvisningar tillsammans med stadens kommunikationsteam.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Utbildningar anordnade av Finlands Unicef rf 9.3 och 6.6.2023. Stadens ledningsgrupp beslutade 29.5.2023 ta sig an uppdraget som beredningsgrupp för riktlinjerna. God praxis kartlades bland annat med representanter för de barnvänliga kommunerna Sotkamo, Uleåborg och Jyväskylä för att utöka den erfarenhetsmässiga kunskapen och för att göra upp anvisningar för vad som är bra att beakta.

				Hösten 2023 ordnades en säkerhetspromenad och ett riktat pilotförsök för barnkonsekvensanalys i anknytning till skateboardparksprojektet tillsammans med representanter för barnparlamentet och ungdomsfullmäktige för att bedöma projektområdet och för att synliggöra fördelarna, nackdelarna och eventuella motstridigheter med området. Den information som samlades in under säkerhetspromenaden 2023 kommer att användas för att färdigställa riktlinjerna för barnkonsekvensanalyser under våren 2024.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
Vi påbörjar vidtagandet av åtgärderna inom ramen för Covenant of Mayors.	Lovisa stad deltar i projektet för att utarbeta ett åtgärdsprogram för kulturbranscher och kreativa branscher 1.5.2022–31.8.2023 för att främja hållbar utveckling. (VFN 11.5.2022 § 67)	Vi deltar i en serie verkstäder, vilken innehåller en verkstad med fokus på inverkan på utsläppen och en riktad verkstad för respektive kreativa bransch. Vi börjar genomföra åtgärder för att minska utsläppen.	Kultur- och fritidsnämnden, direktören för centralen för bildning och välfärd	Det uppkom inga åtgärder.

Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på båda språken.	Lovisa medborgarinstitut ordnar språkkurser för personalen.	Nämnden för fostran och bildning, rektorn för medborgarinstitutet	Medborgarinstitutets tjänster är tillgängliga på båda språken. Kursutbudet består av enspråkiga kurser på finska och svenska och av tvåspråkiga kurser. Det ordnas språkkurser för stadens personal.
	Vi utvecklar småbarnspedagogiken och undervisningen på två språk.	Vi samarbetar med de bästa forskarna inom området.	Nämnden för fostran och bildning, chefen för småbarnspedagogik och utbildningschefen	Småbarnspedagogiken stöder utvecklingen av barnens språkliga färdigheter på alla delområden. Lär miljön är språkmedveten, och vi erbjuder mångsidiga möjligheter till talförståelse och till att producera och använda språk. Barnens egna modersmål är en del av den dagliga verksamheten. Pedagogerna utvärderar och utvecklar sitt arbets sätt så att den pedagogiska verksamheten stödjer utvecklingen av barnets språkliga färdigheter.

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på ansvarsområdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillvägagångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi tar i användning nya sätt för att förstärka personalens resurser och för att hantera arbetets belastning.	Vi använder benchmarking-metoden för att främja personalens välbefinnande i arbetet. Vi utnyttjar också följande metoder: En arbetsplats där sinnet mår bra, Tyhyaktivatorer och Auntie.	Vi vidtar stadens åtgärder i hälsofrämjande ledarskap.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Vi efterfrågade modeller för god praxis från representanter för andra kommuner och påminde de anställda om de metoder som finns tillgängliga på stadens webbplats.

Omfattningen och kompetensen av vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Tillräckligt med tid reserveras för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna.	Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna	Vi vidtar åtgärder utgående från resultaten av personalenkäten 2022.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Uppbyggnaden av verksamhetskulturen inom Östra Nylands välfärdsområde, kriget i Ukraina och centralens nya uppgifter har ökat känslan av att tiden inte räcker till. För vissa enheter fortsätter åtgärderna för att målet ska uppnås. Medeltalet i personalenkäten 2023 (Keva) för centralen för bildning och välfärd är 3,5/5, det vill säga det näst högsta av jämförelsegrupperna i staden. Cirka 70 % av de 321 personer i centralen som besvarade frågan upplever att de har tillräckligt med tid för att utföra sitt arbete.
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Vi vidtar åtgärder utgående från resultaten av personalenkäten 2022.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Åtgärderna har varit enhetsspecifika. Medeltalet i personalenkäten 2023 (Keva) för centralen för bildning och välfärd är 4,3/5, vilket innebär att det ligger mitt bland jämförelsegrupperna i staden. Cirka 86 % av de 319 personer i centralen som svarade på frågan upplever att de kan använda sin kunskap och sina färdigheter på ett mångsidigt sätt.
Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Vi vidtar åtgärder utgående från resultaten av personalenkäten 2022.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd	Åtgärderna har varit enhetsspecifika. Medeltalet i personalenkäten 2023 (Keva) för centralen för bildning och välfärd är 3,9/5, det vill säga det näst högsta av jämförelsegrupperna i staden. Cirka 78 % av de 320 personer i centralen som svarade på frågan upplever att de kan påverka frågor som gäller deras arbete.

Arbetets mål och syften uppgörs tillsammans med personalen och årligen utvärderas tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbetsbeskrivningarna är á jour.	Arbetsbeskrivningarna är á jour.	Vi uppdaterar arbetsbeskrivningarna årligen i samband med utvecklingssamtalen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd och cheferna	Alla arbetsbeskrivningar uppdaterades under 2023.
Det har förts utvecklingssamtal med alla.	Vi har fört utvecklingssamtal med alla anställda.	Vi för utvecklingssamtal årligen.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd och cheferna	Utvecklingssamtalen är förda.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				
Utbildningen är planerig och motsvarar behoven.	Utbildningsplanen motsvarar branschens behov.	Den operativa nivån och ledningen står i kontinuerlig växelverkan med varandra.	Kultur- och fritidsnämnden, nämnden för fostran och bildning, direktören för centralen för bildning och välfärd och cheferna	Varje ansvarsområde är medvetet om behoven inom branschen. Cheferna har stått i aktiv växelverkan med den operativa nivån.

CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR

Ansvarsperson: direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur

Händelser 2023 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten för centralen för näringsliv och infrastruktur

Resursläget vid centralen för näringsliv och infrastruktur fortsatte att vara utmanande ända till slutet av året. I december fick vi äntligen med nya rekryteringar lättad till lokalservicens långvariga utmanande resursläge. Bostadsmässan belastade centralens personal betydligt ända till slutet av augusti. Mässan flyttade också centralens semestrar till senare och medförde en avspeglingsseffekt på resursbristen på hösten. Den osakliga kritik som riktats på centralen har inverkat på personalens orkande.

Samarbetet med det regionala utvecklingsbolaget Cursor Oy fortsatte att vara utmärkt. Cursor Oy:s aktiva tillvägagångssätt och kvaliteten på dess företagstjänster har fått mycket positiv feedback. Cursor Oy:s höga professionalism har också bidragit till utvecklingen av centralens arbetsmetoder.

Tjänsteinnehavare från centralen deltog i regionberedningen av reformen av arbets- och näringstjänsterna samt i beslutsprocessen för lagstiftningen. Stadsfullmäktige i Lovisa stad godkände i oktober 2023 Borgå sysselsättningsområdes avtal om ett gemensamt verksamhetsorgan och en uppdatering av avtalet i december. I reformen av arbets- och näringstjänsterna som träder i kraft 1.1.2025 är Borgå stad inom Borgå sysselsättningsområde sysselsättningsmyndighet med ansvar för ordnande för Lovisa stad samt för Lappträsk, Askola, Pukkila och Mörskom kommuner. Sysselsättningsområdets beredningsarbete och den därtill relaterade informeringen fortsätter 2024.

Antalet långtidsarbetslösa fortsatte sjunka under 2023. I december 2022 fanns det 291 långtidsarbetslösa personer i Lovisa och 250 personer i december 2023. Nedgången i antalet långtidsarbetslösa avspeglades i beloppet för arbetsmarknadsunderstöd som staden betalade. Lovisa stad betalade 1 332 888 euro i arbetsmarknadsunderstöd 2022 och 1 260 073 år 2023. Trots det sjunkande antalet långtidsarbetslösa började arbetslösheten stiga mot slutet av 2023. I januari–november varierade arbetslöshetsgraden mellan 9,2 och 10,4 %. I december 2023 var arbetslöshetsgraden 12,3 %. Höjningen av arbetslöshetsgraden gällde hela Nylands landskap, inte enbart Lovisa stad.

Risikanalys

Den betydande personalbristen återspeglades i centralens servicenivå. Bostadsmässan belastade personalen och medförde arbetsskuld för de andra funktionerna. Osaklig negativ feedback belastade personalen och leder möjligtvis till personalomsättning. Centralen måste dock se till att de lagstadgade tjänsterna även i framtiden tillhandahålls på ett lämpligt sätt.

Rekryteringsproblemen, som började redan 2020, fortsatte. Att rekrytera kompetent teknisk personal är utmanande, fördröjer handläggningstiderna och påverkar negativt Lovisa stads förmåga att tillhandahålla tjänster.

De största ekonomiska riskerna för centralen är relaterade till den växande renoveringsskulden, problem med inneluften och strukturell långtidsarbetslöshet. Samtidigt håller bristen på arbetskraft tillbaka tillväxten.

Arbetsmarknadsstödsandelarna som kommunen betalar har en betydande inverkan på centralens ekonomi. Arbetsmarknadsunderstödsbetalningarna kan inte förutspås exakt och staden har begränsade möjligheter att lösa långtidsarbetslöshet. Velfärdsområdet har en central roll då lösandet av den arbetslösa

personens situation förutsätter social-, hälso- och/eller rehabiliteringstjänster. Förnyandet av lönesubventionslagen i juli 2023 ställde vissa begränsningar på stadens användning av lönesubventioner.

Beredningen och planeringen av ordnande av tjänster gällande reformen av arbets- och näringstjänsterna 2024 inleddes på Borgå sysselsättningsområde som börjar 1.1.2025. Till reformen av arbets- och närings-tjänsterna anknyter ekonomiska riskfaktorer, vilka man inte nödvändigtvis kan bereda sig på på grund av sättet som de nya tjänsterna ordnas och på grund av den ändrande finansieringsmodellen.

Även när det gäller Lovisa väcker EU:s kommande förordning om restaurering av naturen och uppdaterade beräkningsmodeller för kolsänkor frågor om hur nya industriområden, särskilt storindustriomter, kan planläggas i framtiden, till exempel för ackumulatorklusterprojektet Power Coasts behov. I det här skedet finns Lovisa alltså inte på listan över kommuner som omfattas av restaureringsförordningen, åtminstone inte när det gäller bostadsbyggande, och detta kan till och med vara en framtida attraktionsfaktor, men man måste följa utvecklingen av lagstiftningen och riktlinjerna både från Nylands Förbund och närings-, trafik- och miljöcentralen.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

Centralen för näringsliv och infrastrukturs resultaträkning

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

2115 Centralen för näringsliv och infrastruktur

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄN- DRINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter	871 400		871 400	749 081	122 319
Avgiftsintäkter	654 600		654 600	604 925	49 675
Understöd och bidrag	330 000		330 000	407 263	-77 263
Hysesintäkter	4 176 200		4 176 200	4 915 739	-739 539
Övriga verksamhetsintäkter	343 200		343 200	108 859	234 341
Verksamhetens intäkter totalt	6 375 400		6 375 400	6 785 867	-410 467

Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000		
Personalkostnader	-5 089 177		-5 089 177	-4 668 278	-400 899
Köp av tjänster	-6 131 020		-6 131 020	-6 575 759	444 739
Material, förnödenheter och va-	-3 044 110		-3 044 110	-3 737 237	693 127
Understöd	-1 803 400		-1 803 400	-1 437 180	-366 220
Övriga verksamhetskostnader	-444 980		-444 980	-562 455	117 475
Verksamhetens kostnader totalt	-16 512 687		-16 512 687	-17 000 909	488 222

Verksamhetsbidrag	-10 017 287		-10 017 287	-10 215 041	197 755
--------------------------	--------------------	--	--------------------	--------------------	----------------

Finansieringsintäkter – och kost-	500		500	-236	736
nader					

Verksamhetsbidrag extern	-10 016 787		-10 016 787	-10 215 278	198 491
---------------------------------	--------------------	--	--------------------	--------------------	----------------

Avskrivningar och nedskrivningar	-5 978 852		-5 978 852	-5 844 286	-134 566
Interna poster	9 038 151		9 038 151	9 129 300	-91 149
Kalkylmässiga poster	-1 017 836		-1 017 836	-1 060 167	42 331

Utfallet av verksamhetsintäkterna

Helheten verksamhetsintäkterna överskreds med cirka 420 000 euro, beroende i huvudsak på den försiktiga budgeteringen av hyresintäkter i budgeten. Avtalet om objekt och hyror undertecknades först våren 2023.

Försäljningsintäkter av markområden ackumulerades vad gäller övriga tomter för centralen cirka 20 000 euro, det vil säga till denna del under det budgeterade. Försäljningsintäkterna av markområden var redogjort för hela staden dock cirka 2,1 miljoner euro, arbetet för genomförande av tomtförsäljningarna gjordes på centralen för näringsliv och infrastruktur. Av de sålda strandtomterna ackumulerades överlåtelsevinst på cirka två miljoner euro och dessutom såldes ännu en tomt på Drottningstrandens bostadsområde.

Balansenheten för dagvattens försäljning utföll nästan enligt det budgeterade, registergranskningar görs fortsättningsvis för fastigheter som omfattas av ett inverkningsområde (området har en fastställd detaljplan).

Utfallet för verksamhetskostnaderna

Verksamhetskostnaderna överskrider det budgeterade. Det har uppkommit besparingar i lönekostnaderna på grund av personalunderskott. Å andra sidan har den utmanande personalsituationen ökat trycket att köpa tjänster vilket avspeglats i ökning av köpta tjänster.

Helheten material, förnödenheter och varor samt underhåll av byggnader och områden överskrider klart det budgeterade. Prisökningarna i dessa delområden har varit häpnadsväckande och man har inte kunnat öka budgeten tillräckligt. Dessutom har underhållet av områdena sett ett extremt utmanande snöår både i början och i slutet av året. Mängden snö har varit mycket stor och underhålls- och rengöringsarbetet har krävt en stor del av budgeten. Energikostnaderna har också överskridit det budgeterade med cirka 350 000 euro.

Utfallet för personalkostnaderna

Personalkostnaderna underskred det budgeterade med cirka 420 000 euro. Det har varit ytterst utmanande att rekrytera personal till de lediga uppgifterna. Det ur arbetsbördans synvinkel mycket utmanande året genomfördes exemplariskt med ett mycket litet gäng.

Utfallet för verksamhetsbidraget

Centralens externa verksamhetsbidrag överskrids med cirka 200 000 euro. Detta är i stort samma tal som vad som prognosticerades i delårsrapporten. Överskridningen minskar ännu om vi tekniskt kan genomföra införingen för tillverkningen för eget bruk på 80 000 euro.

Uppföljningen av utfallet för ekonomirapporteringen har fortsättningsvis varit mycket utmanande. Tyvärr låter vårt system för fakturacirkulation (Dooap) föra felaktigt införda införingar ända till bokföringen. Detta orsakar mycket arbete på grund av detektivarbete och görande av korrigerande införingar. Dessutom är dessa fel sådana som förvränger uppföljningen av driftsekonomi och investeringsdelen. Under början av 2024 har vi fått "tilläggsverktyg" för att få fast dessa fel redan i ett tidigare skede. För denna del kommer införingarnas korrekthet att vara i bättre skick under redovisningsåret 2024.

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

Centralen för näringsliv och infrastrukturs tyngdpunkter för verksamheten

1. LIVSKRAFTIG STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Lovisa är Finlands mest företagervänliga stad.				
Vi förnyar och snabbar upp processen som anknyter till överlåtelse av industritomter.	Vi skapar en ny process som ska ersätta den nuvarande överlåtelseprocessen.	Vi utvecklar den nuvarande processen smidigare särskilt vad gäller beslutsfattande. Vi reserverar en personalresurs för att förverkliga målet.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, chefen för stadsplaneringsavdelningen, livskraftsutvecklaren	Vi har beslutat snabba upp och underlätta överlåtelseprocessen genom att uppdatera tomternas områdespriser så att de motsvarar den nuvarande situationen.
Vi ökar utbudet på industritomter med T-beteckning.	Vi planlägger nya industritomter med T-beteckning.	Vi utreder områden där vi kan planlägga industritomter med T-beteckning och reserverar tillräckliga resurser för planläggningen för att förverkliga målet.		Ett nytt detaljplaneprojekt som ska öka industritomtreserven är i planeringsskedet. Ett planändringsprojekt som ökar T-tomtreserven har tagits i arbetsprogrammet.
I staden finns över 15 000 invånare i slutet av 2024.				
Vi ökar stadens välkändhet. Vi påverkar skapande av en positiv helhetsbild.	Negativ respons på centralens verksamhet minskar. Uppfattningen om centralens service blir bättre.	Vi ökar informering och kommunikation.	Centralen för näringsliv och infrastruktur	Centralen för näringsliv och infrastruktur har ökat sin informations-verksamhet avsevärt. Vi har ökat vår positiva synlighet på Twitter. Centralen har tagit i bruk en responstelefon.
En effektiv planering av markanvändningen och en flexibel planläggning stöder inflyttning till Lovisa, åretruntboende och företagsetablering i staden.				
Vi aktiverar och utvecklar tomtförsäljningen.	Vi utvecklar webbtjänsten för försäljning av tomter och tomtförsäljningsprocessen.	Vi reserverar tillräckliga personalresurser för att förverkliga målet (kommunikation + marknadsföring + försäljning).	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, chefen för stadsplaneringsavdelningen, markanvändningsingenjören	Vi har ägnat uppmärksamhet åt marknadsföringen av tomter under första halvåret 2023. Vi anställde en person för kommunikationen, och arbetet pågår.

Vi utökar markanvändnings-planeringen på generalplanenivå.	Vi inleder systematiskt planeringsarbete på generalplanenivå.	Vi reserverar en personalresurs för planläggningen för att förverkliga målet. Vi anvisar en anställd för generalplanarbetet.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, chefen för stadsplaneringsavdelningen, planeraren	Vi fick på hösten 2023 rekryterat en person till planerarvakansen. Vi inledde arbetet med upprättandet av rapporter för utgångsuppgifter.
Vi inleder arbetet med att bedöma hur å jour detaljplanerna är och arbetet med att uppdatera detaljplanerna.	Vi inleder systematisk bedömning av hur å jour detaljplanerna är.	Vi går systematiskt igenom de gällande detaljplanerna och bedömer hur å jour planerna är. Vi reserverar tillräckliga personalresurser för planläggningen för att förverkliga målet.	Chefen för stadsplaneringsavdelningen	I och med att vakanserna inom planläggningen besatts kan årligen reserveras resurser för uppdateringsprojekt av detaljplaner. Vi har inlett arbetet med upprättandet av arbetsprogrammet. Det första egentliga projektet inleds inom ramen för projektplanerna under 2024/2025.
Vi förbättrar åtkomsten till Lovisa och tjänsterna (även inom staden) genom att utveckla trafiklederna och kollektivtrafiken.				
Vi främjar kollektivtrafiken och trafikledsinvesteringar i samarbete med staten. Vi genomför utvecklingsprogrammet för gång och cykling.	Vi inleder planering av Atomvägen.	Vi främjar projektet tillsammans med NTM-centralen och de lokala aktörerna.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, infrastrukturchefen	Vägplaneringen som gäller Atomvägen har inletts.
	Åtgärder i utvecklingsprogrammet för gång och cykling	Vi genomför programmet.		Vi främjar åtgärderna i programmet.
Vi genomför näringslivspolitiska åtgärder riktade på att främja företagsverksamhet och sysselsättning och arbetslöshetsgraden i Lovisa 2025 underskrider 10 procent.				
Vi effektiviserar sysselsättnings-tjänsterna.	Sysselsättnings-tjänsterna motsvarar bättre arbetskraftsbehovet och utbildningsmöjligheterna.	Vi ökar andelen läroavtalsutbildningar och ökar kunskanden inom sysselsättnings-tjänsterna.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, sysselsättningskoordinatören	Ett matchningstillägg har tagits i bruk och Lovisatillägget uppdaterades 2023.
Vi genomför livskraftsprogrammet.	Stadens attraktions- och kvarhållningskraft förbättras.	Vi fastställer och genomför de åtgärder som anknyter till att förstärka attraktions- och kvarhållningskraften.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, livskraftsutvecklaren	Arbetet med livkraftprogrammet pågår. Resursbristen, centralens direktörs arbetsbörda och bostadsmässan saktade betydligt ner arbetet.

Vi fortsätter och utvecklar samarbetet som påbörjats med Cursor Oy.	Samarbetets effektivitet ökar.	Rapportering och uppföljning av den, regelbundna samarbetsmöten, fastställande av verksamhetens tyngdpunkter	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, näringslivs- och infrastrukturnämnden	Cursors rapporter behandlas av nämnden kvartalsvis.
Vi främjar turismen och bibehåller livskraften i hela kommunen genom att upprätthålla och utveckla styrkorna i alla kommunens delar.				
Vi genomför livskraftsprogrammet. Vi fortsätter och utvecklar samarbetet som påbörjats med Cursor Oy.	Stadens attraktions- och kvarhållningskraft förbättras, intresset för turism ökar.	Vi fastställer och genomför de åtgärder som anknyter till att förstärka attraktions- och kvarhållningskraften. Vi följer upp rapporteringen i enlighet med Cursor-avtalet och fastställer tyngdpunkterna.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, livskraftsutvecklaren	Genomförs enligt planen.
Vi stöder utvecklingen av staden genom planläggning.	Vi ser till att tomtutbudet räcker till och detaljplanerna är á jour.	Mer tillåtande planer	Chefen för stadsplaneringsavdelningen, näringslivs- och infrastrukturnämnden	Delgeneralplanen för Valkom är i förslagsskedet. Energiplanerna är i planeringsskedet.
Vi utnyttjar bostadsmässan för att förbättra Lovisas synlighet och välkändhet.	Intresset för turism och inflyttningen ökar.	Vi utnyttjar bostadsmässan i marknadsföringen av tomter och turism.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, livskraftsutvecklaren, markanvändningsingenjören	Vi har satsat på marknadsföringen av tomter bland annat genom ett tomtlotteri och genom presentation av tomtutbudet.
Vi upprätthåller en balanserad ekonomi och en moderat lånestock.				
Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska ändringar.	Vi håller budgeten balanserad så att vi beaktar strukturella och ekonomiska ändringar.	Vår verksamhet är så planmässig och föregripande som möjligt. Vi följer upp ekonomin noggrannare än tidigare och beaktar kostnadseffektiviteten i all vår verksamhet i varje avseende.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, centralens alla ansvarsområden	Uppföljningen av ekonomin är regelbunden. Personalomsättningen och utbildning av ny personal i användningen av programmet medför utmaning. Presentationen av den slutliga sammanfattningen av målen för Drottningstrandens områdesbyggnationsprojekt, de faktiska tidtabellerna och kostnadsfördelningen sköts upp till 2024.

Vi fokuserar på att verksamheten är effektiv, produktiv och ekonomisk.	Vi effektiviserar de elektroniska tjänsterna, bland annat bygglovsprocesser.	Vi förnyar byggnadsordningen. Vi utvecklar den elektroniska bygglovstjänsten så att den blir mer lättanvänd för kunderna. Vi avstår från bygglovs-ansökningar och -beslut i pappersform.	Byggnads- och miljönämnden, miljöchefen	Vi har inte påbörjat totalrevideringen av byggnadsordningen. Vi håller på att utveckla den elektroniska bygglovstjänsten. Vi har inte avstått från bygglovsansökningar i pappersform.
	Effektivare arbetspraxis Vi förbättrar kundservicen.	Vi tar i bruk elektroniska verktyg. Vi förnyar till exempel byggnadstillsynens webbsidor så att de betjänar kunderna på ett bättre och mer heltäckande sätt. Vi uppdaterar våra webbsidor kontinuerligt. Vi använder telefonder även i fortsättningen. Vi informerar allt bättre om aktuella frågor.	Hela centralen Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna för ansvars-områdena	Miljövården har tagit elektronisk arkivering i bruk. Vi har påbörjat förnyandet av byggnadstillsynens webbsidor. Vi har uppdaterat våra webbsidor. Vi använder telefonder. Vi har informerat om aktuella ärenden via olika kanaler.

2. VÄLMÅENDE INVÅNARE OCH EN TRIVSAM STAD

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
I en barnvänlig kommun beaktar vi barnets fördel i vår all verksamhet.				
Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen och välfärdsplanen för barn och unga.	Vi förverkligar verksamhetsplanen för den Barnvänliga kommunen. Vi genomför åtgärderna enligt välfärdsplanen för barn och unga.	En representant för centralen deltar i arbetsgruppen för den Barnvänliga kommunen. Vi bekantar oss med verksamhetsplanerna och genomför dem i den mån det är möjligt för oss.	Hela centralen	Planeringen av skateboardparken och bedömningen av konsekvenser för barn är gjorda. Samarbete i projektet Smart till skolan tillsammans med centralen för bildning och välfärd.
Vi värnar om naturens mångfald och upprätthåller kulturmiljön samt främjar trivsamheten i miljön i hela kommunen. Vi håller kommunens fastigheter i gott skick och förbättrar fastigheternas energieffektivitet.				
Vi värnar om naturens mångfald och upprätthåller kulturmiljön samt främjar trivsamheten i miljön i hela kommunen. Vi håller kommunens fastigheter i gott skick.	Vi fortsätter att effektivisera tillsynen av den byggda miljön.	Byggnads- och miljönämnden utför en tillsynsrunda. Utöver tillsynsrundan utför miljöövervakaren tillsyn av den byggda miljön i hela staden.	Den ledande byggnadsinspektören	Byggnads- och miljönämnden utförde tillsynsrundan i september (Forsby, Gammelby, Pernå). Miljöövervakaren har på basis av anmälningar utfört tillsyn av den byggda miljön i hela staden.
	Vi främjar projekt som stöder den biologiska mångfalden och vattenskyddet.	Miljövårdsenheten deltar i eventuella projekt som stöder den biologiska mångfalden och vattenskyddet (till exempel projekt som genomförs via programmen METSO eller Helmi) tillsammans med centralens övriga enheter och med externa samarbetsparter.	Miljöchefen	Miljövårdsenheten har deltagit i beredningsarbetet för HELMI-projektet i Keitalavikenområdet och för HELMI-koncentrationen i Forsby ådal. Miljövårdsenheten har också arbetat för att främja ett METSO-projekt inom ett område som staden äger. Närings-, trafik- och miljöcen-

		Vi fortsätter att ordna naturutflykter som är öppna för alla.		tralen i Nyland arrangerade i november i samarbete med miljövårdsenheten en dagvattenträff i Lovisa för kommunerna i Östra Nyland. Vi ordnade en naturutflykt öppen för allmänheten i Rönnsås i juni.
	Vi utför planmässig tillsyn över tillstånds-, registrerings- och anmälningspliktig verksamhet.	Vi utför tillsyn av tillstånds-, registrerings- och anmälningspliktiga aktörer enligt miljövårdens tillsynsplan och tillsynsprogram.	Miljöchefen	Vi har utfört anläggningsövervakning enligt tillsynsplanen och tillsynsprogrammet.
	Vi effektiviserar övervakningen av avloppsvatten.	Vi övervakar mer systematiskt behandlingen och avledningen av avloppsvatten från fastigheter i tätorts-, grundvatten- och strandområden när besluten om verksamhetsområdena har vunnit laga kraft.	Miljöchefen	Besluten om verksamhetsområdena vann laga kraft på våren. Vi har effektiviserat övervakningen genom att kartlägga behandlingen av avloppsvatten på särskilda grundvatten- och strandområden.
	Vi bevarar den biologiska mångfalden och kulturmiljön.	Vi värnar om den biologiska mångfalden och kulturmiljön och beaktar bedömning av klimatpåverkan i planläggningen.	Chefen för stadsplaneringsavdelningen, planläggare	Vi har beställt naturutredningar för planer och har beaktat dem i planerna i behövlig mån.
	Vi tar i bruk RAMS-klassificeringen.	Vi fastställer områdena enligt RAMS-klassificeringen tillsammans med miljövårdsenheten.	Infrastrukturchefen, landsbygdschefen, stads-trädgårdsmästaren och skogsbrukskunnig	Vi har ännu inte tagit RAMS-klassificeringen i bruk.
Vi håller kommunens fastigheter i gott skick.	Vi minskar antalet byggnader som behöver repareras.	Vi totalrenoverar eller ersätter minst en byggnad med en ny.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, lokalchefen	Pågående projekt är den grundliga renoveringen av Generalshagens skola och projektet för det nya daghemmet i Lovisa. 8 fastigheter är i försäljningsprocess.

4. SMIDIGT BESLUTFATTANDE

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Delårsrapport 1–6 2023
Beslutsprocessen är kunnig, förutsägbar, öppen och respektfull.				
Vårt beslutsfat- tande är kun- nande, smidigt, förutsägbart, öp- pet och transpa- rent.	Vi upprätthåller kontinuerligt yr- kesskickligheten.	Personalen deltar re- gelbundet bland annat i aktuell utbildning om ändringar i lagstift- ningen.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna, per- sonalen	Personalen har delta- git i utbildningar.
	Samarbete med sökande och be- slutsfattare och inom centralen för näringsliv och infrastruktur	Öppet, involverande och konstruktivt sam- arbete under proces- ser för beslutsfattande	Näringslivs- och infrastruk- turnämnden, byggnads- och miljönämnden, landsbygds- nämnden, cen- tralens perso- nal	Utförs inom ramen för lagen.
		Vi fortsätter att utföra föregripande samar- bete med de tillstånds- , registrerings- och an- mälningspliktiga aktö- rerna inom miljövärden och med de övriga av- delningarna inom cen- tralen för näringsliv och infrastruktur.	Miljöchefen	Vi har intensifierat samarbetet med byggnadstillsynen och miljövärden samt stadsplaneringsav- delningen.
Vi uppgör en års- klocka för ärenden som behandlas i stadsfullmäktige.	Nämndernas års- klocka är i bruk och kopplad till stadsfullmäktiges årsklocka.	Vi uppgör en gemen- sam årsklocka för cen- tralens nämnder (t.ex. för budgeten och dess ramar, bokslutet, plan- läggningsöversikten och byggprogrammet).	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur	Årsklockan är i ut- kastskedet.
Vi informerar om aktuella ärenden via olika kanaler. Vi är lyhörda till kommuninvånarnas åsikter och önskemål samt skapar möjligheter för delaktighet.				
Vi använder både traditionella in- formationskanaler och sociala medier på ett mångsidigt	Vi informerar om ansökningar, be- slut och projekt.	Vi ser till att nödvän- dig och aktuell in- formation sprids via olika informationska- naler.	Hela personalen i centralen för näringsliv och in- frastruktur	Vi har informerat om aktuella ärenden på olika kanaler i samar- bete med kommuni- kationssekreteraren.

sätt för att nå så många mottagare som möjligt.				
Vi möjliggör dialog.	Vi möjliggör dialog.	Möten för allmänheten i anknytning till planläggningen, marknadsföringssamtal i anknytning till upphandlingar, elektroniska responstjänster	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna för ansvarsområdena	Vi använder oss av möten för allmänheten i anknytning till planläggningen och av andra responsmodeller. Elektroniska responstjänster håller på att utvecklas och det har tagits av dem i användning.
Vi skapar en modell för deltagande budgetering och prövar på det.	Vi tar i bruk den skapade modellen för deltagande budgetering.	Vi prövar deltagande budgetering i enlighet med den skapade modellen.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur	Åtgärder relaterade till deltagande budgetering vidtogs inte 2023 på grund av resursbrist, utan de sköts fram till 2024.
Vi utvecklar den centralspecifika informeringen i den mån resurserna tillåter.	Vi utvecklar informeringen i centralen.	Kommunikationssekreteraren utarbetar en informationsplan och vi genomför den.	Hela centralen	En kommunikationsplan och -strategi har upprättats för centralen.
Konsekvensbedömning är en naturlig del av beslutsberedningen.				
Konsekvensbedömningsmallarna är i användning.	Vi använder konsekvensbedömning i samband med beslutsfattande.	Vi använder konsekvensbedömning när vi fattar väsentliga beslut.	Direktören för centralen för näringsliv och infrastruktur, cheferna för ansvarsområdena	Dessa finns och används vid väsentliga beslut.
I beslutsfattandet beaktar vi hållbar utveckling och vi är en kolneutral stad år 2035.				
Vi påbörjar vidtagandet av åtgärderna inom ramen för Covenant of Mayors.	Vi främjar stadens klimatåtgärder.	Vi deltar i att utarbetandet av ett program för kolneutralitet som berör hela staden inleds. Vi avstår årligen från oljeuppvärmning minst i en fastighet som ägs av staden. Vi börjar använda förnybar diesel i stadens fordon.	Näringslivs- och infrastrukturnämnden, infrastrukturchefen, lokalchefen, stadsgeodeten	Staden har anslutit sig till nätverket HINKU. Nylands förbund har i samarbete med miljövårdsenheten arrangerat tre klimatverkstäder för den utvidgade ledningsgruppen. Under verkstäderna planerades konkreta åtgärder.

		Vi beaktar energifrågorna i samband med totalrenoveringar av byggnader och nybyggande.		Vi har inte börjat använda förnybar diesel.
	Vi gör det lättare att övergå till lösningar för produktion och användning av förnybar energi.	Planläggning och markanvändning	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden	Produktionsområden för förnybar energi i planläggningsprocessen.
		Vi lättar på tillståndsförfarandet för klimatvänliga energilösningar genom ändringar i byggnadsordningen.	Den ledande byggnadsinspektören	Vi lindrade tillståndsplikten för solpaneler i byggnadsordningen redan i slutet av 2022. Ändringen har varit i kraft från början av verksamhetsåret.
Tvåspråkigheten är livskraftig.				
Vi ger service på båda språken.	Vi ger service på båda språken.	Vi fortsätter att ordna språkkurser för personalen.	Hela personalen	En del av vår personal har deltagit i en språkkurs.

5. EN UPPSKATTAD PERSONAL

CENTRALENS NYCKELMÅL (1 ÅR)	Nyckelmål på an- svars-områdesnivå (nämndnivå)	Åtgärdsplan / Tillväga- gångssätt	Ansvarig nämnd / person	Utfall 2023
Vi främjar personalens välfärd, trivsel och arbetsförmåga i all vår verksamhet.				
Vi tar i användning nya sätt för att förstärka personalens resurser och för att hantera arbetsbelastning.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet och arbets-effektiviteten ökar.	Flexibla arbetsarrangemang Resurser och arbetsmängd i balans Vi ingriper i ignorering av chefsnivåer i ledningsarbete	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	Möjligheten att jobba på distans har ökat välbefinnandet i arbetet, och bland annat är promenadmöten ett bra sätt att bryta upp stilla-sittande arbetsdagar. Enheterna har fått motionsutrustning, som använts flitigt. Vi har haft tillgång till många utbildningar, vilka gett oss självförtroende och aktuell information.
Omfattningen och kompetensen av vår personal är dimensionerad i relation till uppgifterna. Vi reserverar tillräckligt med tid för chefsuppgifterna.				
Enligt personalenkäten upplever minst 80 procent av de anställda och cheferna att de har tillräckligt med tid att utföra arbetsuppgifterna.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet och arbets-effektiviteten ökar.	Resurser och arbetsmängd i balans	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	Vi arbetar kontinuerligt för personalens välbefinnande och ork, och särskilt för att förbättra och utveckla dessa. Trots detta är det tidvis svårt att hitta tid för att utföra alla arbetsuppgifter, särskilt på de enheter som tämpas med stora rekryteringsproblem.
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan utnyttja sin kunskap och sina färdigheter i sitt arbete.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar	Vi uppskattar personalens kunskaper och lyfter fram det.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	Vi försöker alltid ta hänsyn till personens kunskaper, inklusive specialfärdigheter och kunskaper, när vi tillsätter ett arbetsuppdrag.

Varje anställd upplever sig vara hörd och arbetet utvecklas i samarbete med personalen.				
Enligt resultaten i personalenkäten upplever minst 80 procent att de kan inverka på sitt eget arbete.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbets-effektiviteten ökar.	Vi uppskattar personalens kunnande och ger personalen ansvar.	Näringslivs- och infrastruktur-nämnden, landsbygdsnämnden, byggnads- och miljönämnden, alla som utför chefsarbete	De anställda får påverka och utveckla sitt eget arbete och arbetssätten. Vi arbetar ständigt på åtgärderna för att öka arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten och utvecklar dem.
Vi uppgör arbetets mål och syften tillsammans med personalen och utvärderar årligen tidsenligheten och funktionen av arbetsbeskrivningarna, arbetsuppgifterna och arbetsprocesserna.				
Arbetsbeskrivningarna är á jour.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi uppdaterar arbetsbeskrivningarna vid behov.	Alla som utför chefsarbete	Vi håller arbetsbeskrivningarna uppdaterade.
Vi har fört utvecklingssamtal med alla anställda.	Personalen orkar arbeta bättre och mår bättre i arbetet, arbetsmotivationen och arbetseffektiviteten ökar.	Vi för utvecklingssamtal.	Alla som utför chefsarbete	Vi har fört utvecklingssamtalen.
Vi ger stöd till personalen i en värld och arbetsmiljö som är i förändring.				
Utbildningen är planerlig och motsvarar behoven.	Arbetet blir lättare och är meningsfullare.	Vi deltar i utbildningar.	Alla anställda	Det har varit möjligt att delta i utbildningar. Utbudet har ökat märkbart, och inom många delområden har det också varit möjligt att delta på distans. Eduhouse har tagits i bruk.

Ledamöter och ersättare i näringslivs- och infrastrukturnämnden 1.1–31.12.2023, sammanträden 2023

Ordinarie ledamöter	Närvarande/ antal sammanträden	Personliga ersättare	Närvarande
Karlsson Mikael ordf.	13/13	Alm Agneta	0/13
Hyvönen Petri vice ordf.	12/13	Malmivaara Jouni	1/13
Wide Roger	9/13	Staffans Sten	3/13
Hento Miia	6/13	Häggblom Kerstin	1/13
Björkman-Nystén Nina (-31.5.2023)	5/13	Skogster Leif	1/13
Lohenoja Pertti	13/13	Lindroos Johannes	0/13
Holmström Eeva	11/13	Puolakka Katja	1/13
Fellman Annika	12/13	Weckman Pamela	0/13
Hagfors Kari (-31.5.2023)	6/13	Thomasson Daniel	0/13
Peräkylä Teemu (1.6-2023-)	7/13	Thomasson Daniel	0/13
Arlin Onerva (1.6.2023-)	5/13	Raivio Timo	1/13

Lovisa Camping

Ansvarsperson: näringslivschefen

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

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

LOVISA CAMPING RESULTATRÄKNING 1.1.2023–31.12.2023

	BUDGET 2023	BUDGET- ÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER ÄNDRINGAR	BOKSLUT 2023
Försäljningsintäkter	50 000		50 000	49 721
Avgiftsintäkter				177
Understöd och bidrag				
Hysesintäkter				
Övriga verksamhetsintäkter	150 000		150 000	166 252
Verksamhetsintäkter totalt	200 000		200 000	216 090
<i>varav interna</i>				
Tillverkning för eget bruk				
Personalkostnader	-70 139		-70 139	-115 597
Köp av tjänster	-35 800		-35 800	-32 544
Material, förnödenheter och varor	-34 100		-34 100	-25 101
Understöd				
Övriga verksamhetskostnader	-5 800		-5 800	-5 069
Verksamhetskostnader totalt	-145 839		-145 839	-178 311
<i>varav interna</i>				
Verksamhetsbidrag	54 161		54 161	37 779
<i>varav internt</i>				
Verksamhetsbidrag externt	54 161		54 161	37 779
Avskrivningar				-55
Interna kostnader	-55 535		-55 535	-84 962
Kalkylmässiga kostnadsposter	-9 763		-9 763	-14 928

Lovisa Camping, med Villa Björkstén och Bungalowen, erbjuder olika typer av möjligheter för dem som deltar i verksamheten på verkstaden för unga. Genom arbetet kan LovLuotsis deltagare bekanta sig med olika yrkesinriktningar, till exempel med fastighetsskötsel, inkvarteringsstädning och trädgårdsskötsel. Återvinning blir bekant bland annat vid renovering av möbler, vilket man fysiskt gör på verkstaden. Möblerna placeras dock i Lovisa Camping. Dessutom hör skötseln av återvinnings- och avfallshanteringsplat-

sen på Lovisa Camping till de ungas uppgifter. De unga har tapetserat och renoverat rummen i inkvarteringslokalerna och renoveringarna fortsätter. Tack vare detta finns det också en möjlighet att bekanta sig med byggbranschen. På LovLuotsi fanns en ung med läroavtal och studerade grundexamen inom ytbehandlingsbranschen. Personen målade bland annat Bungalowens ytterväggar i sin helhet.

Vid sidan om att göra meningsfullt arbete kan självförmåga, livshantering, framtidsorientering, flyt i vardagen, sociala relationer och förtroende utvecklas i verksamheten. Dessa färdigheter är viktiga då man ska börja studera eller när man blir sysselsatt. Den positiva respons som de unga får direkt från Lovisa Campings kunder påverkar också förstärkningen av självkänslan.

Kunderna har tydligt gett signaler om att de anser att denna "Lovisamodell" är en fin sak vad gäller skötseln av campingen.

Våren 2023 höjde vi platsavgifterna för husvagnsfolk bland annat på grund av höjningen av elpriset. Platsavgifterna har varit låga i nationell jämförelse. Utbudet av tjänsten blev klart bättre i och med att den nya servicebyggnaden färdigställdes. Bostadsmässan bringade till Lovisa Camping och inkvarteringen rikligt med nya kunder, många av vilka berättade att de skulle återvända till Lovisa senare. Responsen på verksamheten var utmärkt. Det totala antalet besökare på campingen var 6 722 (6 985 år 2022). Under säsongen tillbringades totalt 7 827 nätter på campingen och 1 134 nätter i inkvartering, det vill säga totalt 8 961 nätter. År 2022 öppnade Loviisa Camping en nätbutik. Upplevelsen av att använda nätbutiken har varit positiv och ungefär hälften av bokningarna har gjorts via nätbutiken.

Turiststatistik Lovisa Camping 2023

2023	Camping		Tält		Inkvartering	
	Anlända	Nätter	Anlända	Nätter	Anlända	Nätter
Totalt	4 479	6 190	1 283	637	960	1 134
			Nätter	Anlända		
Totalt			8 961	6 722		

BALANSENHET DAGVATTEN

Ansvarsperson: infrastrukturchefen

Händelser 2023 som inverkat balansenhetens verksamhetsmiljö och verksamhet

Avloppshantering av dagvatten

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

Staden har ett avtal med Affärsverket Lovisa Vatten om operationstjänster som gäller avloppshanteringen av dagvatten. Staden gör dagvatteninvesteringarna. Kostnaderna som uppkommer av dagvattenhanteringen finansieras med en separat dagvattenavgift som tas ut av alla fastigheter som omfattas av dagvattensystemet. Dessutom deltar staden i kostnaderna vad gäller allmänna områden. Cirka 4 000 byggda fastigheter omfattas av dagvattensystemet. Priset för hur dagvattenavgiften bestäms är 47 euro per år, och grunden för bestämningen utgörs av fastighetstypen och fastighetens storlek. De ackumulerade betalningsintäkterna uppgår till cirka 280 000 euro per år. De ackumulerade betalningsintäkterna motsvarar den nuvarande uppfattningen om de totala kostnaderna för dagvattenhanteringen.

Intern kontroll

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

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

Utfallet för verksamhetsintäkter

Priset för hur dagvattenavgiften bestäms är 47 euro per år, och grunden för bestämningen utgörs av fastighetstypen och fastighetens storlek. De ackumulerade betalningsintäkterna uppgick till cirka 279 205 euro.

Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna underskred budgeten.

Utfallet för personalkostnader

Inga personalkostnader.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄNDRINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄN- RINGAR	BOKSLUT 2023	AVVIKELSE
Försäljningsintäkter					
Avgiftsintäkter	290 000		290 000	279 205	10 795
Understöd och bidrag					
Hysesintäkter					
Övriga verksamhetsintäkter					
Verksamhetsintäkter totalt	290 000		290 000	279 205	10 795
Tillverkning för eget bruk					
Personalkostnader					
Köp av tjänster	-72 500		-72 500	-57 726	-14 774
Material, förnödenheter och va-	-10 800		-10 800	-2 614	-8 186
Understöd					
Övriga verksamhetskostnader	-1 800		-1 800	-14 224	12 424
Verksamhetskostnader totalt	-85 100		-85 100	-74 564	-10 536
Verksamhetsbidrag	204 900		204 900	204 641	259
Finansiella intäkter och kostnader	700		700	-199	699
Avskrivningar och nedskrivningar	-75 000		-75 000	-107 970	7 970
Interna poster	-176 000		-176 000	-181 070	5 070
Kalkylmässiga poster	-5 305		-5 305		

Utfallet av investeringsprogrammet 2023, 1 000 euro

Projekt	Kostnads- beräkning	Använd- ning under tidigare år	Ursprunglig budget 2023	Förändringar i drifts- ekonomin 2023	Budget efter föränd- ringar 2023	Utfall 2023	Avvi- kelse 2023	På- gående arbeten 31.12	Använt av kost- nadsbe- räk- ningen 31.12
BALANSENHETEN FÖR DAG- VATTEN I LOVISA STAD			-300		-300	-206	94	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS- UTGIFTER			-300		-300	-206	94	0	
DAGVATTEN, INVESTERINGS- INKOMSTER									
DAGVATTEN, NETTO			-300		-300	-206	94	0	

Noter till bokslutet (dagvatten)

PRINCIPERNA FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis-

Bestående aktiva

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

Finansieringstillgångar

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

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

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

Materiella tillgångar

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

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

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Materiella tillgångar						Sammanlagt
	Mark- och vattenkonstruktioner	Byggnader	Fasta konstruktioner, ledningsnät och utrustning	Maskiner & inventarier	Övriga materiella	Pågående arbeten	
Anskaffningsutgift 1.1			2 401 457,10			354 294,26	2 755 751,36
Ökning			205 787,76				205 787,76
Finansieringsandelar							
Minskning							
Överföring			354 294,26			-354 294,26	
Avskrivningar			-107 970,26				-107 970,26
Nedskrivning							
Anskaffningsutgift 31.12			2 853 568,86				2 853 568,86
Uppskrivning							
Väsentliga tilläggsavskrivningar							
Bokföringsvärde 31.12			2 853 568,86				2 853 568,86

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESEVER

Avskrivningsdifferens	2023	2022
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Avskrivningsdifferens		
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12	0	0

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGSFORDRINGAR

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringsfordringar		
Övriga resultatregleringar		
Resultatregleringsfordringar totalt	0	0

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGSSKULDER

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringsskulder		
Periodisering av löner och personalbikostander		
Övriga resultatregleringar		
Resultatregleringsskulder totalt	0	0

PERSONAL 31.12

	2023	2022
Stadigvarande personal	0	0
Deltidsanställd personal	0	0

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital	2023	2022
Grundkapital 1.1.	941 108,43	941 108
Ökningar		
Minskningar		
Grundkapital 31.12	941 108,43	941 108
Över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1	-158 433,70	-118 155
Överföringar	-76 111,22	-40 278
Över- eller underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12	-234 544,92	-158 433
Räkenskapsperiodens över- eller underskott	-84 597,50	-76 111
Eget kapital totalt	621 966,01	706 563

Avloppshantering av dagvatten

RE S U L T A T R Ä K N I N G

	01.01.-31.12.2023		01.01.-31.12.2022	
Omsättning		279 204,62		288 011,78
Övriga intäkter från affärsverksamheten				
Material och tjänster				
Material, förnödenheter o varor				
Inköp under räkenskapspe-				
rioden	-2 614,24		-8 325,08	
Köp av tjänster	-237 627,69	-240 241,93	-259 751,42	-268 076,50
Personalkostnader				
Löner och arvoden				
Personalbikostnader				
Pensionskostnader				
Övr. personalbikostnader				
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-107 970,26	-107 970,26	-97 830,76	-97 830,76
Övriga verksamhets-				
kostnader		-14 223,71		1 528,79
Rörelseöverskott		-83 231,28		-76 367,69
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	24,92		1 507,85	
Räntekostnader, kommuner	-1 168,13		-1 251,38	256,47
Övriga finansiella kostnader	-223,46	-1 366,67		
Överskott(underskott) före extraordinära poster		-84 597,95		-76 111,22
Överskott(underskott) före överföring av reserver		-84 597,95		-76 111,22
Räkenskapsperiodens överskott/underskott		-84 597,95		-76 111,22
Nyckeltal				
Avkastning på placerat kapital, %		-2,55%		-2,51%
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		-2,55%		-2,51%
Vinst, %		-30,30%		-26,43%

Avloppshantering av dagvatten finansieringsanalys

FINANSIERINGSANALYS		2023		2022	
Kassaflödet i verksamheten					
Rörrelseöverskott(-underskott)	-83 231,28		-76 367,69		
Avskrivningar och nedskrivningar	107 970,26		97 830,76		
Finansiella intäkter och kostnader	<u>-1 366,67</u>	23 372,31	<u>-256,47</u>		21 719,54
Investeringarnas kassaflöde					
Investeringsutgifter	<u>-205 787,76</u>	-205 787,76	-578 312,44		-578 312,44
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-182 415,45			-556 592,90
Finansieringens kassaflöde					
Förändringar i lånestocken					
Ökning av långfristiga lån från kommunen	202 732,81		619 193,15		
Minskning av långfristiga lån från kommunen	-40 000,00		-40 000,00		
Förändring av kortfristiga lån från kommunen					
Förändringar i lånestocken		162 732,81			579 193,15
Övriga förändringar i likviditeten					
Förändring av fordringar från kommun/samkommun					
Förändring av fordringar från övriga	301 976,51		11 177,77		
Förändring av räntefria skulder	1 165,46	303 141,97	-3 210,67		7 967,10
Övriga förändringar i likviditeten					
Finansieringens kassaflöde		465 874,78			587 160,25
Förändring av likvida medel		283 459,33			30 567,35
Förändring av likvida medel					
Likvida medel 31.12	438 292,79		154 833,46		
Likvida medel 1.1	154 833,46	283 459,33	124 266,11		30 567,35
Balansenhetens nyckeltal		2023			2022
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde 5 år, 1000 €		3 173			2 214
Intern finansiering av investeringar, %		11,36			3,76
Beräknat låneskötselbidrag		0,07			0,07
Låneskötselbidrag		0,57			0,53
Likviditet, kassadagar		379,41			69,84
Quick ratio		1,04			1,08
Current ratio		1,04			1,08

Avloppshantering av dagvatten balansräkning

BALANSRÄKNING 31.12.		31.12.2023	31.12.2022
AKTIVA			
BESTÅENDE AKTIVA		2 853 568,86	2 755 751,36
Materiella tillgångar			
Fasta konstruktioner och anordningar		2 853 568,86	2 401 457,10
Förskottsbetalningar och pågående arbeten			354 294,26
RÖRLIGA AKTIVA		464 420,32	482 937,50
Kortfristiga fordringar		26 127,53	328 104,04
Kundfordringar		44 346,43	313 368,24
Fordringar från kommun/sam-			
kommun			
Övriga fordringar		-18 218,90	14 735,80
KASSA OCH BANK		438 292,79	154 833,46
AKTIVA		3 317 989,18	3 238 688,86
PASSIVA			
EGET KAPITAL		621 965,56	706 563,52
Grundkapital		941 108,43	941 108,43
Överskott (underskott) från tidigare räkenskaps-			
perioder		-234 544,92	-158 433,70
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		84 597,95	-76 111,21
FRÄMMANDE KAPITAL		2 696 023,62	2 532 125,35
Långfristigt främmande kapital		2 245 120,73	2 082 387,92
Lån från kommunen		2 245 120,73	2 082 387,92
Kortfristigt främmande kapital		450 902,89	449 737,43
Lån från kommunen		445 941,28	45 941,28
Skulder till leverantörer		2 101,36	2 028,65
Erhållna förskott		2 860,25	1 767,50
Resultatregleringar			
PASSIVA		3 317 989,18	3 238 688,76
Nyckeltal			
Soliditetsgrad, %		18,76	21,38
Relativ skuldsättningsgrad, %		964,67	878,56
Skulder och skulder i procent av rörelseresultatet		640,27	640,27
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro		-319	-235
Lånebestånd 31.12., 1 000 €		2 691	2528
Lån och ansvar 31.12., 1 000 €		2 691	2528
Lånefordringar, 1 000 €			

UTFALL AV ANSLAG OCH BERÄKNADE INKOMSTER

Utfall av anslag och beräknade inkomster

	BS 2022	Ursprunglig Budget 2023	BG förändring	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Användning %
DEMOKRATITJÄNSTER							
Inkomster, externa	3 213 009	1 041 100		1 041 100	2 971 258	1 930 158	285,4 %
Inkomster, interna							
Tillverkning för eget bruk							
Utgifter, externa	-1 875 229	-2 209 319	-95 000	-2 304 319	-5 064 909	-2 760 590	219,8 %
Utgifter, interna	-83 684	-80 030		-80 030	-84 444	-4 414	105,5 %
NETTO, extern	1 337 780	-1 168 219	-95 000	-1 263 219	-2 093 651	-830 432	165,7 %
NETTO, intern	-83 684	-80 030		-80 030	-84 444	-4 414	105,5 %
Avskrivningar	-14 251				-13 155	-13 155	
Kalkylmässiga poster	-277 399	-308 179		-308 179	-421 425	-113 247	136,7 %
Kostnader totalt	962 446	-1 556 429	-95 000	-1 651 429	-2 612 675	-961 248	
STADSKANSLICENTRALEN							
Inkomster, externa	572 347	167 600		167 600	185 185	17 585	110,5 %
Inkomster, interna	2 008	97 888		97 888	108 810	10 922	111,2 %
Utgifter, externa	-4 396 780	-4 304 058		-4 304 058	-4 075 692	228 366	94,7 %
Utgifter, interna	-231 808	-319 521		-319 521	-217 056	102 465	67,9 %
NETTO, extern	-3 824 433	-4 136 458		-4 136 458	-3 890 507	245 951	94,1 %
NETTO, intern	-229 800	-221 633		-221 633	-108 246	113 387	48,8 %
Avskrivningar	-18 783	-12 845		-12 845	-44 594	-31 749	347,2 %
Kalkylmässiga poster	3 784 036	3 224 963		3 224 963	3 668 003	443 040	113,7 %
Kostnader, totalt	-288 980	-1 145 973		-1 145 973	-375 344	770 629	
CENTRALEN FÖR BILDNING OCH VÄLFÄRD							
Inkomster, externa	3 823 489	3 302 400		3 302 400	4 696 770	1 394 370	142,2 %
Inkomster, interna	4 940 904	3 614 498		3 614 498	3 481 885	-132 613	96,3 %
Utgifter, externa	-30 513 764	-30 763 770	-790 000	-31 553 770	-32 036 723	-482 954	101,5 %
Utgifter, interna	-11 929 012	-12 584 616		-12 584 616	-12 652 733	-68 117	100,5 %
NETTO, extern	-26 690 275	-27 461 370	-790 000	-28 251 370	-27 339 953	911 416	96,8 %
NETTO, intern	-6 988 108	-8 970 118		-8 970 118	-9 170 848	-200 730	102,2 %
Avskrivningar	-168 742	-72 670		-72 670	-164 238	-91 568	226,0 %
Kalkylmässiga poster	-1 571 272	-1 898 949		-1 898 949	-2 186 411	-287 462	115,1 %
Kostnader, totalt	-35 418 397	-38 403 106	-790 000	-39 193 106	-38 861 450	331 656	
CENTRALEN FÖR NÄRINGS LIV OCH INFRASTRUKTUR							
Inkomster, externa	3 283 609	6 085 400		6 085 400	6 506 663	421 263	106,9 %
Inkomster, interna	15 019 699	10 814 978		10 814 978	10 984 635	169 656	101,6 %
Tillverkning för eget bruk	78 028	120 000		120 000	0	-120 000	
Utgifter, externa	-19 356 633	-16 427 587		-16 427 587	-16 926 345	-498 759	103,0 %
Utgifter, interna	-2 785 765	-1 600 828		-1 600 828	-1 674 264	-73 437	104,6 %
NETTO, extern	-15 994 996	-10 222 187		-10 222 187	-10 419 682	-197 496	101,9 %
NETTO, intern	12 233 934	9 214 151		9 214 151	9 310 371	96 219	101,0 %
Avskrivningar	-5 787 340	-5 878 852		-5 878 852	-5 736 316	142 536	97,6 %
Kalkylmässiga poster	-706 958	-1 012 532		-1 012 532	-1 060 167	-47 636	104,7 %
Kostnader, totalt	-10 255 360	-7 899 420		-7 899 420	-7 905 794	-6 377	

	BS 2022	Ursprunglig Budget 2023	BG förändring	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Användning %
DAGVATTEN, BALANSENHET							
Inkomster, externa	288 011	290 000		290 000	279 205	-10 795	96,3 %
Inkomster, interna							
Utgifter, externa	-89 540	-85 100		-85 100	-74 564	10 536	87,6 %
Utgifter, interna	-2 008	-176 000		-176 000	-179 902	-3 902	102,2 %
NETTO, extern	198 471	204 400		204 400	204 641	-259	99,9 %
NETTO, intern	-2 008	-176 000		-176 000	-179 902	-3 902	102,2 %
Avskrivningar	-74 926	-100 000		-100 000	-107 970	-7 970	108,0 %
Kalkylmässiga poster	0	-5 305		-5 305	0	5 305	
Kostnader, totalt	121 537	-75 904		-75 904	-83 231	-6 826	
STADEN TOTALT							
Inkomster, externa	21 475 126	10 886 500		10 886 500	14 639 080	3 752 580	134,5 %
Inkomster, interna	20 308 211	14 527 364		14 527 364	14 575 330	47 965	100,3 %
Tillverkning för eget bruk	78 028	120 000		120 000	0	-120 000	
Utgifter, externa	-117 520 764	-53 789 834	-885 000	-54 674 834	-58 178 234	-3 503 400	106,4 %
Utgifter, interna	-20 589 285	-14 760 995		-14 760 995	-14 808 400	-47 404	100,3 %
NETTO, extern	-95 967 610	-42 783 334	-885 000	-43 668 334	-43 539 154	129 180	99,7 %
NETTO, intern	-281 074	-233 631		-233 631	-233 070	561	99,8 %
Avskrivningar	-6 103 823	-6 064 367		-6 064 367	-6 066 273	-1 906	100,0 %
Extraordinära intäkter och kostnader		-150 000		-150 000	-62 910	87 091	41,9 %
Kalkylmässiga poster							
Kostnader, totalt	-102 352 507	-49 231 332	-885 000	-50 116 332	-49 901 407	214 926	
VATTENAFFÄRSVERKET							
Inkomster, externa	3 489 643	3 775 550		3 775 550	3 474 455	-301 095	92,0 %
Inkomster, interna	360 513	338 315		338 315	344 139	5 824	101,7 %
Utgifter, externa	-2 528 156	-2 697 229		-2 697 229	-2 874 071	-176 842	106,6 %
Utgifter, interna	-79 439	-104 684		-104 684	-111 069	-6 385	106,1 %
NETTO, extern	961 487	1 078 321		1 078 321	600 384	-477 937	55,7 %
NETTO, intern	281 074	233 631		233 631	233 070	-561	99,8 %
Avskrivningar	-1 170 295	-1 222 390		-1 222 390	-1 160 926	61 464	95,0 %
Extraordinära intäkter och kostnader		-50 000		-50 000	-48 500	1 500	97 %
Kalkylmässiga poster							
Kostnader, totalt	72 266	39 562		39 562	-375 972	-415 534	

	BS 2022	Ursprunglig Budget 2023	BG förändring	Budget 2023	Bokslut 2023	Avvikelse	Användning %
STADEN + VATTENAFFÄRSVERKET							
Inkomster, externa	24 964 769	14 662 050		14 662 050	18 113 535	3 451 485	123,5 %
Inkomster, interna	20 668 724	14 865 679		14 865 679	14 919 469	53 789	100,4 %
Tillverkning för eget bruk	78 028	120 000		120 000	0	-120 000	
Utgifter, externa	-120 048 920	-56 487 063	-885 000	-57 372 063	-61 052 305	-3 680 242	106,4 %
Utgifter, interna	-20 668 724	-14 865 679		-14 865 679	-14 919 469	-53 789	100,4 %
NETTO, extern	-95 006 123	-41 705 013	-885 000	-42 590 013	-42 938 770	-348 757	100,8 %
NETTO, intern	0	0		0	0	0	
Avskrivningar	-7 274 118	-7 286 757		-7 286 757	-7 227 199	59 558	99,2 %
Extraordinära intäkter och kostnader		-200 000		-200 000	-111 410	88 591	55,70 %
Kalkylmässiga poster	0	0		0	0	0	
Kostnader, totalt	-102 280 241	-49 111 770	-885 000	-49 996 770	-50 277 379	-200 608	

RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern

	Ursprungl. BG 2023	BG-Ändr.	Ändrad BG 2023	BS 2023	Avvikelse
Verksamhetsinkomster	14 662 050		14 662 050	18 113 535	3 451 485
Försäljningsintäkter	7 172 225		7 172 225	7 242 428	70 203
Avgiftsintäkter	1 331 900		1 331 900	1 385 566	53 666
Understöd och bidrag	1 368 675		1 368 675	2 159 222	790 547
Övriga verksamhetsintäkter	4 789 250		4 789 250	7 326 318	2 537 068
Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000		-120 000
Verksamhetsutgifter	-56 487 063	-885 000	-57 372 063	-61 052 305	-3 680 242
Personalutgifter	-31 484 117	-390 000	-31 874 117	-31 852 720	21 397
Köp av tjänster	-13 975 382	-55 000	-14 030 382	-16 223 859	-2 193 477
Material, förnödenheter och varor	-6 004 488	-5 000	-6 009 488	-6 980 195	-970 707
Understöd	-2 636 550	-40 000	-2 676 550	-2 179 172	497 378
Övriga verksamhetsutgifter	-2 386 526	-395 000	-2 781 526	-3 816 358	-1 034 832
Verksamhetsbidrag	-41 705 013	-885 000	-42 590 013	-42 938 770	-348 757
Skatteinkomster	37 746 000		37 746 000	41 612 079	3 866 079
Statsandelar	11 863 680		11 863 680	11 119 394	-744 286
Finansiella inkomster och -utgifter	738 950		738 950	-257 973	-996 923
Ränteinkomster	12 000		12 000	78 493	66 493
Övriga finansieringsinkomster	1 054 200		1 054 200	882 940	-171 260
Ränteutgifter	-311 000		-311 000	-1 195 890	-884 890
Övriga finansieringsutgifter	-16 250		-16 250	-23 516	-7 266
Årsbidrag	8 643 617	-885 000	7 758 617	9 534 731	1 776 114
Avskrivningar och nedskrivningar	-7 286 757		-7 286 757	-7 227 199	59 558
Avskrivningar enligt plan	-7 286 757		-7 286 757	-7 227 199	59 558
Avskrivningar av engångskaraktär					
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	-200 000		-200 000	-111 410	88 591
Extraordinära inkomster					
Extraordinära utgifter	-200 000		-200 000	-111 410	88 591
Räkenskapsperiodens resultat	1 156 860	-885 000	271 860	2 196 122	1 924 262
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	65 000		65 000	228 657	163 657
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 221 860		336 860	2 424 779	2 087 919

RESULTATRÄKNINGENS UTFALL, extern (utan affärsverket)

	Ursprungl. BG 2023	BG-Ändr.	Ändrad BG 2023	BS 2023	Avvikelse
Verksamhetsinkomster	10 886 500		10 886 500	14 639 080	3 752 580
Försäljningsintäkter	3 397 675		3 397 675	3 770 139	372 464
Avgiftsintäkter	1 331 900		1 331 900	1 386 844	54 944
Understöd och bidrag	1 368 675		1 368 675	2 159 222	790 547
Övriga verksamhetsintäkter	4 788 250		4 788 250	7 322 875	2 534 625
Tillverkning för eget bruk	120 000		120 000	0	-120 000
Verksamhetsutgifter	-53 789 834	-885 000	-54 674 834	-58 178 234	-3 503 400
Personalutgifter	-30 657 588	-390 000	-31 047 588	-31 109 747	-62 159
Köp av tjänster	-13 295 482	-55 000	-13 350 482	-15 512 340	-2 161 858
Material, förnödenheter och varor	-4 866 688	-5 000	-4 871 688	-5 615 483	-743 795
Understöd	-2 636 550	-40 000	-2 676 550	-2 179 172	497 378
Övriga verksamhetsutgifter	-2 333 526	-395 000	-2 728 526	-3 761 493	-1 032 967
Verksamhetsbidrag	-42 783 334	-885 000	-43 668 334	-43 539 154	129 180
Skatteinkomster	37 746 000		37 746 000	41 612 079	3 866 079
Statsandelar	11 863 680		11 863 680	11 119 394	-744 286
Finansiella inkomster och -utgifter	745 750		745 750	-263 585	-1 009 335
Ränteinkomster	12 000		12 000	78 493	66 493
Övriga finansieringsinkomster	1 037 000		1 037 000	858 016	-178 984
Ränteutgifter	-301 000		-301 000	-1 195 890	-894 890
Övriga finansieringsutgifter	-2 250		-2 250	-4 204	-1 954
Årsbidrag	7 572 096	-885 000	6 687 096	8 928 735	2 241 639
Avskrivningar och nedskrivningar	-6 064 367		-6 064 367	-6 066 273	-1 906
Avskrivningar enligt plan	-6 064 367		-6 064 367	-6 066 273	-1 906
Avskrivningar av engångskaraktär					
Nedskrivningar					
Extraordinära poster	-150 000		-150 000	-62 910	87 091
Extraordinära inkomster					
Extraordinära utgifter	-150 000		-150 000	-62 910	87 091
Räkenskapsperiodens resultat	1 357 729	-885 000	472 729	2 799 552	2 326 823
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens	45 000		45 000	208 384	163 384
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver					
Ökning (-) eller minskning (+) av fonder					
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)	1 402 729	-885 000	517 729	3 007 936	2 490 207

Specifikation av skatteinkomster

	Ursprunglig BG 2023	Förändringar i budgeten	BG 2023 efter förändringar	BS 2023	Avvikelse
Skatteinkomster	37 746 000		37 746 000	41 612 079	3 866 079
Kommunal inkomstskatt	23 986 000		23 986 000	25 567 332	1 581 332
Fastighetsskatte	8 603 000		8 603 000	9 100 353	497 353
Andel av samfundsskatteintäkter	5 157 000		5 157 000	6 944 394	1 787 394

Skatteinkomst-%

År	Inkomstskatt-sats	Beskattningsbar inkomst, miljoner euro	Förändring %
2014	19,75	246,7	
2015	19,75	249,2	1
2016	19,75	245	-1,6
2017	19,75	234,7	-3,4
2018	19,75	239,1	1,9
2019	19,75	244	2
2020	20,25	245	0,4
2021	20,25	254,3	3,8
2022	20,25	263,3	3,5
2023, uppskattning	7,61	297,2	12,9

Specifikation av statsandelarna

	Ursprunglig BG 2023	BG ändringar	BG 2023 efter ändringarna	BS 2023	Avvikelse
Statsandelar och kompensationen för förlorade skatteinkomster					
Statsandelar	11 863 680		11 863 680	11 119 394	-744 286
Statsandel för kommunal basservice inkl. utjämnings					
Statsandel för kommunal basservice	8 191 272		8 191 272	7 585 034	-606 238
Utgörning av statsandel på basis av skatteinkomster	1 907 710		1 907 710	1 902 749	-4 961
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet	-811 207		-811 207	-1 005 349	-194 142
Behovsprövd höjning av statsandelen					
Kompensationen för förlorade skatteink.	2 575 905		2 575 905	2 636 960	61 055
<i>Sammanlagt</i>	<i>11 863 680</i>		<i>11 863 680</i>	<i>11 119 394</i>	<i>-744 286</i>

LOVISA STAD, INVESTERINGSDELENS UTFALL 2023 (1 000 EURO)

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2023	Förändringar BG 2023	BG 2023 efter förändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	An. av kost. kalkyl 31.12
Demokratitjänster									
över 100 000 euro projektvis:									
Markanskaffning			300		300	20	-280		
projekt under 100 000 euro						40	40		
Beredskap och apparatanskaffningar för beredskapsplaner									
Investeringar totalt	0	0	300	0	300	60	-240	0	0
Investeringarnas finansieringssandel									
Försäljning av fastigheter			-250		-250	-40	210		
Försäljning av aktier									
Försäljning av byggnader			-250		-250		250		
Investeringarnas finansieringssandel totalt	0	0	-500	0	-500	-40	460	0	0
Investeringsutgifter netto	0	0	-200	0	-200	20	220	0	0

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2023	Förändringar BG 2023	BG 2023 efter förändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Stadskanslicentralen									
under 100 000 euro projektvis:									
över 100 000 euro projektvis:									
Investeringar totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringarnas finansieringssandel									
Investeringarnas finansieringssandel totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsutgifter netto	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Projekt	Kost. kal- kyl	Anv. un- der tidi- gare år	Urspr. BG 2023	Förändr- ingar BG 2023	BG 2023 efter fö- rändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	Anv. av kost. kal- kyl 31.12
Centralen för bildning och välfärd									
<i>över 100 000 euro projektvis:</i>									
<i>Idrottshallen, omfattande</i>			50		50	0	-50		
<i>Isnäsin skolcenter</i>	855	160	95		95	45	-50	45	45
<i>Generalshagens skola</i>			150		150	47	-103	47	47
<i>Valkom allaktivitetshus</i>			150		150	68	-82		
<i>Ruukki skola</i>	520		20		20	0	-20		
<i>Nytt daghem</i>	7800	100	200		200	80	-120	109	109
<i>Skejtpark</i>	120				10	10			
<i>Valkom daghem, flyttbara moduler</i>	1100		1100	258	1358	29	-1329	29	29
<i>Centralköket, avkylningssys- tem</i>	40		40		40	0	-40		
<i>Forum, bruksvattenrör och av- lopp</i>			150		150	0	-150		
<i>projekt under 100 000 euro</i>			283		343				
<i>Sävträsk skola, staket</i>			25		25	10	-15		
<i>Generalshagens skola, rink</i>					60	2	-58		
<i>Bambi, staketet runt gården, lekutrustningen</i>			20		20	14	-6		
<i>Forsby daghem, dagvatten och täckdikning</i>			60		60	8	-52		
<i>Hembacka daghem, luftvär- mepumpar</i>			15		15	6	-9		
<i>Medborgarinstitutet, åtgärd- ning av problem med varmvattnet</i>			80		80	0	-80		
<i>Liljendal idrottshus</i>			50		50	17	-33		
<i>Liljendal bibliotek</i>			10		10	0	-10		
<i>Reparation av vattenhjulet i i Strömfors Bruk</i>			23		23	10	-13	3	3
Investeringar totalt	6000	0	2238	258	2566	346	-2220	233	233
Investeringarnas finansiering- sandel									
Investeringarnas finansiering- sandel totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsutgifter netto	6000	0	2238	258	2566	346	-2220	233	233

Projekt	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2023	Fö-rändringar BG 2023	BG 2023 efter fö-rändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Centralen för näringsliv och infrastruktur									
<i>över 100 000 euro projektvis: Infrastruktur</i>									
Grundläggande renovering av utomhusbelysning			125	35	160	189	29		
Grundläggande renovering av broar			125		125		-125		
Gator på affärs- och industriområden			250		250	207	-43		
Arbetsmaskin till tekniska centralen			250		250	252	2		
Affärs- och industriområdets istandsättning			375		375	377	2		
Drottningstranden, gator och vägar	9 400	8 787	2048	575	2623	2095	-528		
Lovisa Camping			200	108	308	164	-144		
<i>över 100 000 euro projektvis: Lokaltjänster</i>									
<i>projekt under 100 000 euro; Lokaltjänster</i>			275	85	360	234	-126		
Förnyande av garagebyggnadens tak på depån			80		80	47	-33		
Degerbygatan 21, reparation av balkongen			10		10	55	45		
Husteknik och sanering av fasaden 2023			185	85	270	132	-138		
<i>projekt under 100 000 euro (infrastrukturen)</i>			740	-35	705	720	15		
Grundrenovering av gator			90		90	155	65		
Planering av gator					0				
Grundrenovering av broar			50		50	51	1		
Permanent beläggning av gator			200	150	350	305	-45		
Centralen för näringsliv- och infrastrukturens maskiner			40		40	109	69		
Trafiksäkerhetsåtgärder (Strömfors bruk) 2023			50		50		-50		
Parker 2023			80		80	79	-1		
Brygga, Svartholm									
Hundpark			50	-50	0	0			
Lekplatser			0	0	0				
Närrekreationsområden, istandsättning och skyltning			50	-35	15	15			
Depåns tillfälliga skydd			100	-100	0				
Förutredning om förtsättning på Atomvägen			30		30	6	-24	6	6
Dagvatten-balansenhet			300		300	206	-94		
Investeringar totalt	9 400	8 787	4688	768	5456	4444	-1012	6	6
Investeringarnas finansieringsandel									
Investeringarnas finansieringsandel totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Investeringsutgifter netto	9 400	8 787	4688	768	5456	4444	-1012	6	6

STADEN TOTALT 2023

	Kost. kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2023	Fö-rändringar BG 2023	BG 2023 efter fö-rändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	Anv. av kost. kalkyl 31.12
Investeringstugifter									
Demokratitjänster	0 0	300		0	300	60	-240	0	0
Stadskanslicentralen			0	0	0	0	0	0	0
Centralen för bildning och välfärd	6000 0		2238	258	2566	346	-2220	233	233
Centralen för näringsliv och infrastruktur	9 400 4167		4688	768	5456	4444	-1012	6	6
Investeringstugifter total			7 226	1 026	8 322	4 850	-3 472	239	239
Investeringsinkomster									
Demokratitjänster	0 0		-500	0	-500	-40	460	0	0
Stadskanslicentralen	0 0		0	0	0	0	0	0	0
Centralen för bildning och välfärd	0 0		0	0	0	0	0	0	0
Centralen för näringsliv och infrastruktur	0 0		0	0	0	0	0	0	0
Investeringsinkomster totalt	0 0		-500	0	-500	-40	460	0	0
STADEN TOTALT NETTO			6 726	1 026	7 822	4 810	-3 012	239	239

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN 2023

Projekt	Kost. Kalkyl	Anv. under tidigare år	Urspr. BG 2023	Förändringar BG 2023	BG 2023 efter fö-rändr.	Utfall 2023	Avvikelse 2023	Pågående arbeten 31.12	Anv. av kost. kalkyl 31.12
VATTEN OCH AVLOPP									
<i>över 100 000 euro projektvis:</i>									
Sanering av gamla ledningar			900		900	725	175		
Drottningstranden	2300	1220	300	-240	60	68	-8		
Avloppshantering av dagvat-						252	-252	252	252
ten									
Kundinformationssystem				125	125	78	47	78	78
Värmesystem				75	75	72	3		
alle 100 000 euroa hankkei-			240	40	280	25	255		
ttain:									
Vattenaffärsverkets utgifter totalt	2300	1220	1440	0	1440	1220	220	330	330
Vattenaffärsverkets inkomster totalt									
Vattenaffärsverket netto	2300	1220	1440	0	1440	1220	220	330	330

FINANSIERINGSDELENS UTFALL 2023 extern (exkl. affärsverket)

	Ursprunglig BG 2023	Förändringar i budgeten	BG 2023 efter förändringar	BS 2023	Avvikelse
Verksamhet och investeringar					
Kassaflödet i verksamheten					
Årsbidrag	7 572 096	-885 000	6 687 096	8 928 735	-2 241 639
Extraordinära poster	-150 000		-150 000	-62 910	87 090
Rättelseposter till internt tillförda medel	-476 000		-476 000	622 272	1 098 272
Kassaflöde för investeringarnas del					
Investeringsutgifter	-7 226 000	-1 026 000	-8 252 000	-4 846 662	3 405 338
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	500 000		500 000		-500 000
Överlåtelseintäkter för nyttigheter till bestående aktiva	476 000		476 000	2 223 967	1 747 966
Verksamhet och investeringar, netto	696 096	-1 911 000	-1 214 904	6 865 403	8 080 306
Finansieringsverksamhet					
Förändringar i utlåningen					
Ökning av utlåningen till kommunen					
Ökning av utlåningen till andra	-955 000		-955 000	-5 400	949 600
Minskning av utlåningen från kommunen					
Förändringar i låneportföljen					
Ökning av långfristiga lån	9 400 000		9 400 000	9 000 000	-400 000
Minskning av långfristiga lån från kommunen					
Minskning av långfristiga lån från andra	-8 566 000		-8 566 000	-8 068 262	497 738
Förändring av kortfristiga lån				-3 000 000	-3 000 000
Förändring i eget kapital					
Övriga likviditetsförändringar				-5 233 916	-5 233 916
Förändring i övriga tillgångar och eget kapital					
Förändring i omsättningar					
Förändring i fordringar					
Förändring i icke räntebärande skulder					
Inverkan på likviditeten	575 096	-1 911 000	-1 335 904	-442 175	893 729

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

	Bind- ning N B	Anslag 1000 €					Beräknade inkomster 1000 €				
		Ursprung- lig BG	Änd- ring i BG	BG efter ändring	Utfall	Avvi- kelse	Urspr- runglig BG	Änd- ring i BG	BG efter ändring	Utfall	Avvi- kelse
EXTERN											
DRIFTSEKONOMIDEL											
Demokratitjänster	N	2209	95	2304	5 065	-2761	1041		1041	2 971	1930
Stadskanslicentralen	N	4 304		4 304	4 076	228	168		168	185	18
Centralen för bildning och välfärd	N	30764	790	31554	32 037	-483	3302		3302	4 697	1 394
Centralen näringsliv och infrastruktur	N	16428		16428	16926	-499	6 205		6 205	6 507	302
Dagvatten - balansenhet	N	85		85	75	10	290		290	279	-11
RESULTATRÄKNINGSDEL											
Skatteinkomster	B						37 746		37 746	41 612	3 866
Statsandelar	B						11 864		11 864	11 119	-744
Ränteinkomster	B						12		12	78	66
Övriga finansieringsinkomster	B						1 037		1 037	858	-178
Ränteutgifter	B	301		301	1 196	-895					
Övriga finansieringsutgifter	B	2		2	4	-2					
Extraordinära poster		150		150	63	87					
INVESTERINGSDEL											
Demokratitjänster	B	300		300	60	240	500		500	40	-460
Stadskanslicentralen											
Centralen för bildning och välfärd	B	2 238	258	2 496	346	2 150					
Centralen för näringsliv och infrastruktur	B	4 388	768	5 156	4238	918					
Dagvatten - balansenhet	B	300		300	206	94					
Försäljningsintäkter av be- stående aktiva					-20	-20					
FINANSIERINGSDEL											
Förändringar av utlåningen											
Ökning av utlåningen	B	955		955	-5	950					
Minskning av utlåningen	B										
Förändringar av lånestocken											
Ökning av långfristiga lån	B						9 400		9 400	9000	-400
Minskning av långfristiga lån	B	8 566		8 566	8 068	497					
Förändring av kortfristiga lån	N				3000	-3000					
Förändringar av eget kapital	B									2196	-2196
										5234	-5234
Inverkan på likviditeten							-575	1911	1335	-442	-894
BUDGETEN TOTALT		70 990	1911	72 900	75 355	-2 486	70 990	1 911	72 900	75 334	-2541
* N = bindande nettoanslag/-beräknad inkomst											
B = bruttoanslag/-beräknad inkomst											

BOKSLUTSKALKYLER

RESULTATRÄKNING

1.1 - 31.12.2023

1.1 - 31.12.2022

Verksamhetsintäkter				
Försäljningsintäkter	7 242 428,24		10 544 593,47	
Avgiftsintäkter	1 385 566,48		5 496 381,37	
Understöd och bidrag	2 159 222,11		3 215 107,37	
Övriga verksamhetsintäkter	7 326 318,28	18 113 535,11	57 086 86,44	24 964 768,65
Tillverkning för eget bruk				78 028,00
Verksamhetskostnader				
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-25 498 010,41		-37 461 623,38	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-5 199 906,28		-8 757 563,73	
Övriga lönebikostnader	-1 154 803,62		-1 393 802,13	
Köp av tjänster	-16 223 858,90		-57 463 621,49	
Material, förnödenheter och varor	-6 980 195,48		-8 075 225,20	
Understöd	-2 179 171,62		-3 783 770,28	
Övriga verksamhetskostnader	-3 816 358,35	-61 052 304,66	-3 113 313,78	-120 048 919,99
Verksamhetsbidrag		-42 938 769,55		-95 006 123,34
Skatteinkomster		41 612 079,34		69 277 317,26
Statsandelar		11 119 394,00		35 273 554,00
Finansiella intäkter och kostnader				
Ränteintäkter	78 492,68		18 225,59	
Övriga finansiella intäkter	882 940,10		861 072,00	
Räntekostnader	-1 195 889,64		-285 680,94	
Övriga finansiella kostnader	-23 515,82	-257 972,68	2 495,47	596 112,12
Årsbidrag		9 534 731,11		10 140 860,04
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-7 227 199,14		-7 217 282,50	
Nedskrivningar		-7 227 199,14	-56 835,53	-7 274 118,03
Extraordinära poster				
Extraordinära kostnader	-111 409,50	-111 409,50	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat		2 196 122,47		2 866 742,01
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivnings-differens		228 657,00		440 839,72
Ökning (-) eller minskning (+) av reserver		0		0,00
Räkenskapsperiodens överskott (underkott)		2 424 779,47		3 307 581,73

FINANSIERINGSANALYS
1.1-31.12.2023
1.1-31.12.2022
Kassaflödet i verksamheten

Årsbidrag	9 534 731,11		10 140 860,04	
Extraordinära poster	-111 409,50		0,00	
Intäkter justeringsposter	622 272,46	10 045 594,07	-1 356 343,58	8 784 516,46

Kassaflöde för investeringarnas del

Investering i anläggningstillgångar	-6 065 571,42		-11 806 729,82	
Bidrag till investeringskostnader			144 500,00	
Försäljning av anläggningstillgångar	2 223 966,58	-3 841 604,84	3 740 315,67	-7 921 914,15

Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde
6 203 989,23
862 602,31
Kassaflöde för finansieringens del

Förändringar i utlåning				
Ökning av utlåning	-5 400	-5 400	-199 520,00	
Förändringar i låneportföljen				
Ökning av långfristiga lån	9 000 000,00		0,00	
Minskning av långfristiga lån	-8 368 261,76		-8 900 728,20	
Förändring av kortfristiga lån	-3 000 000,00	-2 368 261,76	0,00	-8 900 728,20
				102 500,88

Övriga förändringar i likviditeten

Förändring av förvaltade medel och förvaltat kapital	277 657,58		64 401,20	
Förändring av omsättningstillgångar	890,89		4 475,07	
Förändring av fordringar	1 181 679,23		63 330,71	
Förändring av räntefria skulder	-6 297 537,07	-4 837 309,37	2 318 813,33	2 451 020,31

Kassaflöde för finansieringens del
-7 210 971,13
-6 546 727,01
Förändring av likvida medel
-1 006 981,90
-5 684 124,70
Förändring av likvida medel

Likvida medel 31.12.	8 770 009,97		9 776 991,87	
Likvida medel 1.1.	9 776 991,87	-1 006 981,90	15 461 116,57	-5 684 124,70

BALANSRÄKNING

AKTIVA	31.12.2023	31.12.2022
A BESTÅENDE AKTIVA	130 263 296,34	135 934 200,73
I Immateriella tillgångar	201 730,62	421 932,12
1. Immateriella rättigheter	96 831,26	77 432,61
2. Övriga utgifter med lång verkningstid	104 899,36	299 249,51
3. Förhandsbetalningar	0,00	45 250,00
II Materiella tillgångar	103 626 914,66	104 622 435,41
1. Mark- och vattenområden	8 457 712,76	8 477 982,85
2. Byggnader	44 690 462,35	47 789 352,47
3. Fasta konstruktioner och anordningar	49 058 067,56	36 898 406,34
4. Maskiner och inventarier	810 584,63	799 359,00
5. Övriga materiella tillgångar	41 519,21	1 681,88
6. Förskottsbetalningar och pågående nyanläggningar	568 568,15	10 655 652,87
III Placeringar	26 434 651,06	30 889 833,20
1. Aktier och andelar	22 010 189,10	26 470 771,24
2. Övriga lånefordringar	3 658 705,98	3 658 705,98
3. Övriga fordringar	765 755,98	760 355,98
B FÖRVALTADE MEDEL	1 181 191,96	1 185 138,89
2. Donationsfondernas särskilda täckning	1 181 191,96	1 185 138,89
3. Övriga uppdrag	0,00	0,00
C RÖRLIGA AKTIVA	15 184 033,16	17 373 585,18
I Omsättningstillgångar	0,00	890,89
1. Material och förnödenheter	0,00	890,89
II Fordringar	6 414 023,19	7 595 702,42
Långfristiga fordringar	1 697 109,08	1 757 109,08
2. Lånefordringar	1 697 109,08	1 757 109,08
4. Förutbetalda kostnader	0,00	0,00
Kortfristiga fordringar	4 716 914,11	5 838 593,34
1. Kundfordringar	3 568 174,00	3 462 415,79
3. Övriga fordringar	527 885,91	1 146 429,45
4. Resultatregleringar, fordringar	620 854,17	1 229 748,10
III Finansiella värdepapper	1 085 642,96	985 967,62
1. Aktier och andelar	117 821,82	117 821,82
2. Placeringar i penningmarknadsinstrument	11 714,62	11 714,62
3. Övriga värdepapper	956 106,52	856 431,18
IV Kassa och bank	7 684 367,01	8 791 024,25
AKTIVA SAMMANLAGT	146 628 521,43	154 492 924,80

PASSIVA	31.12.2023	31.12.2022
A EGET KAPITAL	60 818 973,67	60 590 080,02
I Grundkapital	43 819 374,82	46 015 260,61
III Övriga egna fonder	324 200,00	324 200,00
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	14 250 619,41	10 943 037,68
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	2 424 779,44	3 307 581,73
 B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER	 4 938 499,11	 5 167 156,11
1. Avskrivningsdifferens	4 938 499,11	5 167 156,11
2. Reserver	0,00	0,00
 C AVSÄTTNINGAR	 5 862 207,44	 3 056 264,49
2. Övriga avsättningar	5 862 207,44	3 056 264,49
 D FÖRVALTAT KAPITAL	 1 465 038,62	 1 191 327,97
1. Statliga uppdrag	-32 027,24	6 189,08
2. Donationsfondernas kapital	1 174 434,13	1 185 138,89
3. Övrigt kapital frånuppdrag	322 631,73	
 E FRÄMMANDE KAPITAL	 73 543 802,59	 84 488 096,21
I Långfristigt	46 558 425,62	44 729 318,96
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	46 558 425,62	44 729 318,96
3. Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
II Kortfristig	26 985 376,97	39 758 777,25
1. Masskuldebrevslån	10 000 000,00	13 000 000,00
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	7 668 263,18	8 865 631,60
3. Lån från offentliga samfund	0,00	0,00
5. Erhållna förskott	16 568,92	12 813,60
6. Skulder till leverantörer	3 631 763,83	8 413 765,67
7. Övriga skulder	844 567,55	952 472,60
8. Resultatregleringar, skulder	4 824 213,49	8 514 093,78
 PASSIVA SAMMANLAGT	 <u>146 628 521,43</u>	 <u>154 492 924,80</u>

KONCERNENS KALKYLER

KONCERNENS RESULTATRÄKNING

KONCERNRESULTATRÄKNING	2023	2022
Verksamhetsintäkter	22 063 618,48	59 842 233,72
Verksamhetskostnader	-63 646 358,79	-152 571 415,28
Andel av intressesamfundens vinst (förlust)	5 125 871,82	-126 730,30
Verksamhetsbidrag	-36 456 868,49	-92 855 911,86
Skatteinkomster	41 612 079,34	69 277 317,26
Statsandelar	11 119 394,00	35 273 554,00
Finansiella intäkter och kostnader		
Ränteintäkter	-21 605,53	2 040,63
Övriga finansiella intäkter	247 883,35	229 724,08
Räntekostnader	-1 761 383,22	-457 211,37
Övriga finansiella kostnader	-26 333,83	-113 717,69
Årsbidrag	14 713 165,63	11 355 795,04
Avskrivningar och nedskrivningar		
Avskrivningar enligt plan	-8 247 659,59	-9 116 274,18
Differens vid eliminering av innehav	0,00	-2,16
Nedskrivningar	0,00	-58 384,75
Extraordinära poster	0,00	0,00
Räkenskapsperiodens resultat	-8 247 659,59	2 181 133,95
Bokslutsdispositioner	2 824,52	-4 507,42
Räkenskapsperiodens skatter	-4 457,81	-1 040,71
Latenta skatter	0,00	-1 941,96
Minoritetsandelar	-2 237,63	7 023,53
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT (UNDERSKOTT)	6 350 225,61	2 180 667,39

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS

KONCERNENS FINANSIERINGSANALYS	2023	2022
Kassaflödet i verksamheten		
Årsbidrag	14 713 165,63	11 355 795,04
Extraordinära poster	-111 409,50	0,00
Räkenskapsperiodens skatter	-4 457,81	-1 040,71
Korrektivposter	-3 868 107,06	-659 771,60
Kassaflöde för investeringarnas del		
Investering i anläggningstillgångar	-9 099 624,41	-20 388 290,43
Finansieringsandelar för investeringsutgifter	0,00	160 691,05
Försäljningsintäkter av anläggningstillgångar	2 237 765,02	3 859 801,23
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde	3 867 331,87	-5 672 815,43
Kassaflöde för finansieringens del		
Förändring i utlåning		
Ökning av utlåningen	-5 400,00	-199 520,00
Minskning av utlåningen	0,00	129,57
Förändringar av lånebeståndet		
Ökning av långfristiga lån	11 720 913,57	7 724 500,00
Minskning av långfristiga lån	-10 204 078,41	-9 978 227,30
Förändring av kortfristiga lån	-2 996 230,47	-366 877,36
Förändringar i eget kapital	0,00	761,67
Övriga förändringar i likviditeten		
Ändringar i förvaldade medel och kapital	277 329,82	63 650,68
Förändring av omsättningstillgångar	-11 282,80	110 450,90
Förändring av fordringar	932 931,15	-1 166 065,74
Förändring av räntefria skulder	-6 277 997,17	2 965 232,53
Kassaflöde för finansieringens del	-6 563 814,31	-845 965,04
Förändring av likvida medel	-2 696 482,44	-6 518 780,47
Likvida medel 31.12	10 095 978,53	14 195 745,33
Likvida medel 1.1	12 792 460,97	20 714 525,80

KONCERNENS BALANSRÄKNING, AKTIVA

KONCERNENS BALANSRÄKNING	2023	2022
AKTIVA		
BESTÅENDE AKTIVA	153 114 538,07	164 607 374,48
Immateriella tillgångar	225 818,02	1 135 844,35
Immateriella rättigheter	98 436,73	87 382,69
Övriga utgifter med lång verkningstid	127 381,29	1 003 211,65
Förskottsbetalningar och oavslutade tillgångar	0,00	45 250,00
Materiella tillgångar	125 826 123,43	140 071 213,88
Jord- och vattenområden	10 878 582,90	11 121 750,55
Byggnader	62 069 361,67	65 536 035,88
Fasta konstruktioner och anordningar	51 039 631,43	40 125 860,14
Maskiner och inventarier	1 069 995,16	2 242 071,79
Övriga materiella tillgångar	54 273,31	63 341,99
Förskottsbetalningar och pågående anskaffningar	714 278,96	20 982 153,52
Placeringar	27 062 596,62	23 400 316,26
Andelar och aktier i intressesammanslutningar	22 615 741,81	18 574 550,95
Övriga aktier, andelar och omvärdering av aktier	3 491 098,83	3 866 180,64
Övriga lånefordringar	190 000,00	190 000,00
Övriga fordringar	765 755,98	769 584,67
 FÖRVALTADE MEDEL	 225 818,02	 1 357 968,11
 RÖRLIGA AKTIVA	 15 302 176,49	 23 736 236,22
Omsättningstillgångar	188 858,09	602 214,51
Fordringar	5 017 339,87	8 938 276,39
Långfristiga fordringar	15 325,00	13 345,00
Kortfristiga fordringar	5 002 014,87	8 924 931,39
Värdepapper	1 085 642,96	985 967,62
Kassa och bankfordringar	9 010 335,57	13 209 777,71
 AKTIVA SAMMANLAGT	 169 813 470,60	 189 701 578,82

KONCERNENS BALANSRÄKNING, PASSIVA

KONCERNENS BALANSRÄKNING	2023	2022
PASSIVA		
EGET KAPITAL	68 817 220,09	64 712 353,31
Grundkapital	43 819 374,82	46 015 260,61
Grundkapital i föreningar och stiftelser	7 428,87	7 428,87
Övriga egna fonder	475 380,84	484 813,18
Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	18 164 809,94	16 024 183,25
Räkneskapsperiodens överskott/underskott	6 350 225,61	2 180 667,39
 MINORITETSANDELAR	 639 053,10	 743 873,29
 AVSÄTTNINGAR	 5 862 207,44	 3 470 283,40
Pensionsavsättningar	0,00	5 590,21
Övriga avsättningar	5 862 207,44	3 464 693,18
 FÖRVALTAT KAPITAL	 1 680 602,71	 1 365 276,64
Statliga uppdrag	83 007,01	83 007,01
Donationsfondernas kapital	1 191 601,90	1 271 570,84
Övriga uppdragskapital	461 875,33	10 698,78
 FRÄMMANDE KAPITAL	 92 814 387,26	 119 409 792,19
Långfristigt främmande kapital	63 179 228,04	70 083 199,00
Långfristig räntefri skuld	142 898,19	177 925,77
Kortfristiga räntebelagda skulder	20 026 728,17	24 627 187,73
Kortfristig räntefri skuld	9 465 532,86	24 521 479,69
 PASSIVA SAMMANLAGT	 169 813 470,60	 189 701 578,82

NOTER TILL BOKSLUTET

NOTER ANGÅENDE UPPRÄTTANDET AV BOKSLUTET

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

Periodiseringsprinciper

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

Bestående aktiva

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

Placeringar

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

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

Omsättningstillgångar

Omsättningstillgångarna har upptagits i balansräkningen enligt anskaffningsutgiften.

Finansieringstillgångar

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

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

Jämförbarhet av uppgifter från den föregående räkenskapsperioden

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

PRINCIPER FÖR UPPRÄTTANDET AV KONCERNBOKSLUTET

Koncernbokslutets omfattning

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

Interna transaktioner och internbidrag

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

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

Avskrivningsdifferens och reserver

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

Eliminering av internt innehav

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

Minoritetsandelar

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

Korrigerig av avskrivningar enligt plan

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

Noter

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

NOTER TILL RESULTATRÄKNINGEN

VERKSAMHETENS INTÄKTER PER VERKSAMHETSOMRÅDE	KONSERNEN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Val	33 121,00	33 121,00	28 260,00	33 121,00
Revisionsnämnden				
Fullmäktige				
As. koht. 1/ Stadsstyrelsen	3 123 322,09	3 735 284,44	2 942 998,02	3 179 887,95
Allmän förvaltning och koncernförvaltning/ Stadskanslicentralen			185 185,07	572 346,92
Social- o hälsovårdstjänster/ Grundtrygghetscentralen	0,00	41 712 966,62	0,00	10 294 661,47
Utbildning- och kulturella tjänster/Bildningscentralen	4 696 769,55	3 823 488,51	4 696 769,55	3 823 488,51
Samhällstjänster/Tekniska centralen	10 983 543,43	7 245 811,98	6 506 662,81	3 283 609,20
			279 204,62	288 010,78
Totalt	18 836 756,07	56 550 672,55	14 639 080,07	21 475 125,83
Vattenaffärsverket				
Omsättning	3 226 862,41	3 276 142,27	3 472 289,14	3 489 097,11
Övriga inkomster av affärsverksamhet			2 165,90	545,71
Verksamhetsintäkter totalt	22 063 618,48	59 826 814,82	18 113 535,11	24 964 768,65

SPECIFIKATION AV SKATTEINKOMSTER	2023	2022
Kommunens inkomstskatt	25 567 332,00	52 307 472,00
Andel av samfundsskatteintäkter	6 944 394,00	8 251 388,00
Fastighetsskatt	9 100 353,00	8 686 732,00
Andra skatteinkomster		31 725,00
Skatteinkomster totalt	41 612 079,00	69 277 317,00

SPECIFIKATION AV STATSANDELARNA OCH KOMPENSATION FÖR SKATTEINTÄKTERNAS FÖRLUST	2023	2022
Statsandel för kommunal basservice (utan utjämningsar)	9 487 783,00	27 540 309,00
Varav: Utjämningsar av statsandelar på basis av skatteinkomster	1 902 749,00	3 719 724,00
Diskretionär ökning av statligt bidrag	0,00	0,00
Övriga statsandelar för undervisnings- och kulturverksamhet*	-1 005 349,00	-866 843,00
Utgjörningen av statsandelar på basis av skatteinkomster	2 636 960,00	8 600 088,00
Statsandelar sammanlagt	11 119 394,00	35 273 554,00

SPECIFIKATION AV KÖPTA TJÄNSTER	2023	2022
Köp av kundtjänster	917 369,09	35 371 445,63
Köp av övriga tjänster	15 306 489,81	22 092 175,86
Kommunens köp av tjänster totalt	16 223 858,90	57 463 621,49

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

Beslutet fattades av stadsfullmäktige 12.12.2012 i § 132.

FÖRÄNDRINGAR I AVSÄTTNINGAR	KONCERNEN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Pensionsansvar 1.1.	0,00	5 590,21		
Minskningar under räkenskapsperioden				
Pensionsansvar 31.12.	0,00	5 590,21		
Reservering för landskapsanpassning av Valkom avstjälningsplats 1.1.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Reservering för landskapsanpassning av Valkom avstjälningsplats 31.12.	20 000,00	20 000,00	20 000,00	20 000,00
Forsby, Industrigränd 2, 1.1.	60 000,00	60 000,00	60 000,00	60 000,00
Forsby, Industrigränd 2, 31.12.	0,00	0,00	0,00	0,00
Hamnen, förorenad mark 31.12.2021	222 980,73	222 980,73	222 980,73	222 980,73
Strömfors, botten av avfallsplats 31.12.2021	0,00	20 000,00	0,00	20 000,00
Tullgatan-Parkgatan-Mariegatan förorenad mark 31.12.2021	30 000,00	30 000,00	30 000,00	30 000,00
Tullgatan förorenad mark	100 000,00	100 000,00	100 000,00	100 000,00
Lovisa hamn	166 000,00	166 000,00	166 000,00	166 000,00
Bangatans område	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00	1 100 000,00
Övriga reserveringar 1.1. (sk)		440 111,66	148 747,32	148 747,32
Ökningar under räkenskapsperioden		1 248 536,44	1 248 536,44	1 248 536,44
Minskningar under räkenskapsperioden		-278 514,95	60 000,00	
Landområden 31.12.2021	1 638 980,73	1 638 980,73	3 016 264,49	1 638 980,73
Miljöansvar 1.1.	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
Ökningar under räkenskapsperioden				
Minskningar under räkenskapsperioden				
Miljöansvar 31.12.	0,00	0,00	35 000,00	35 000,00
Patientskadeförsäkringsavgift 1.1. (sk)		371 076,63		
Ökningar under räkenskapsperioden		24 502,67		
Minskningar under räkenskapsperioden				
Patientskadeförsäkringsavgift 31.12. (sk)		395 579,30		
Övriga avsättningar 1.1 (skn)	1 397 283,76	440 111,66		148 747,32
Ökningar under räkenskapsperioden Lappträsk	200 616,35	1 248 536,44	200 616,35	1 248 536,44
Ökningar under räkenskapsperioden Apotti	2 625 326,60		2 625 326,60	0,00
Minskningar under räkenskapsperioden	0,00	-278 514,95		
Övriga avsättningar 31.12 (skn)	4 223 226,71	1 410 133,15	5 862 207,44	1 397 283,76

FÖRSÄLJNINGSVINSTER OCH -FÖRLUSTER	KONCERNEN		STADEN	
	2022	2022	2023	2022
Övriga verksamhetsintäkter				
Aktieöverlåtelsevinster	0,00	33 860,83	0,00	1 615,43
Försäljningsvinster av mark- och vattenområden	2 140 686,62	3 488 675,98	2 140 686,62	3 481 164,62
Byggnader	0,00	41 167,60	0,00	32 000,05
Övriga försäljningsvinster	42 983,87	57 550,90	42 983,87	8 080,65
Försäljningsvinster totalt	2 183 670,49	3 621 255,31	2 183 670,49	3 522 860,75
Övr. Verksamhetskostnader				
Övriga försäljningsförluster	0,00	-4 785,02		
Försäljningsförluster totalt	0,00	-4 785,02	0,00	0,00

SPECIFIKATION AV EXTRAORDINÄRA INTÄKTER OCH KOSTNADER		KONCERNEN		STADEN	
		2023	2022	2023	2022
Extraordinära in- täkter				0,00	
<i>Extraordinära intäkter totalt</i>				0,00	0,00
Extraordinära kost- nader					
	Lovisanejdens högstadium, rivning				
	Före detta Valintatalo, pizzateria	0,00	0,00	0,00	-151 501,30
	Vattenverket, rivning av avloppsreningsverk	0,00	0,00	0,00	-59 520,00
	Oavslutad rättsprocess., Lappträsk	0,00	0,00	0,00	-148 747,32
	Fastighets Ab Lovisa Stengård				
	Annan extraordinär kostnad	0,00	0,00	0,00	-3 008,63
	Kuusaan Muonituspalvelu / Valkom daghem rivning	-29 850,00		-29 850,00	
	Timanti-Eerola Oy / Elanto förrådets rivning	-33 059,50		-33 059,50	
	Mc Machine Oy	-48 500,00		-48 500,00	
<i>Extraordinära kostnader, totalt</i>		-111 409,50	0,00	-111 409,50	-362 777,25

DIVIDENDINTÄKTER OCH RÄNTEINTÄKTER PÅ GRUNDKAPITAL		2023	2022
Dividend på andelskapital			
	Grundkapitalräntor av samkommun	0,00	113 753,48
	Dividendintäkter	831 944,19	709 314,28
<i>Totalt</i>		831 944,19	823 067,76

BALANSENS NOTER

MATERIELLA TILLGÅNGAR (inkl. affärsverk)								
	Imateriella tillgångar				Materiella tillgångar			
	Övriga utg. med lång verkn.tid	Mark- och vatten- områden	Byggnader	Fasta anlägg. o konstrukt.	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående arbeten	Tillsammans
Anskaffn. utg. 1.1.	376 682	8 477 983	47 789 352	36 596 731	858 859	1 682	10 897 828	104 622 436
Ökningar	45 250	20 026	279 861	0	366 432	39 837	547 081	1 253 238
Finansieringsandelar			0	0				0
Minskningar		-40 296	0	0	-13 798	0		-54 094
Överföringar	0		220 782	10 655 559			-10 876 341	0
Avskrivningar	-220 202		-3 599 533	-3 060 107	-347 358			-7 006 998
Nedskrivningar	0		0	0				0
Anskaffningsutgift 31.12	201 731	8 457 713	44 690 462	44 192 184	864 135	41 519	568 568	98 814 581
Uppskrivningar								
Bokf.värde 31.12	201 731	8 457 713	44 690 462	44 192 184	864 135	41 519	568 568	98 814 581

PLACERINGAR BLAND BESTÅENDE AKTIVA					
	Aktier och andelar				
	Dotter- samfund	Andelar i sam- kommuner	Övr. ägar- intresse- samfund	Övriga aktier och andelar	Totalt
Anskaffningsutgift 1.1.	10 794 394	4 133 567	8 053 781	3 489 027	26 535 158
Ökningar		0	0		0
Minskningar		-4 120 585		-339 997	-4 460 582
Överföringar		0			0
Anskaffningsutgift 31.12	10 794 394	12 983	8 053 781	3 149 030	22 010 188
Nedskrivningar					0
Uppskrivningar					0
Bokföringsvärde 31.12	10 794 394	12 983	8 053 781	3 149 030	22 010 188

DOTTERSAMFUND, SAMKOMMUNANDELAR SAMT ÄGARINTRESSESAMFUND						
	Hemort	Kommu- nens ägar- andel	Koncer- nens ägar- andel	Kommunens kon- cernandel(1000€) av eget kap kaptal	av främ. kapital	av räkenk. vinst/förlust
Dottersamfund						
Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma	Loviisa	56,92	56,92	51 267,20	206,48	0,00
Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy	Loviisa	83,83	83,83	172 201,77	2 789,02	-4 200,92
Liljendal Värme Ab	Loviisa	99,00	99,00	97 325,55	117 893,69	-6 867,02
Oy Loviisanseudun Vesi - Lovisanejdens Vatten Ab	Loviisa	81,05	81,05	1 343 556,08	770 184,68	30 321,14
Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy	Loviisa	61,17	61,17	452 025,90	4 517,47	529,93
Fastighets-Ab Mikre Kiinteistö-Oy	Loviisa	63,00	63,00	50 367,47	1 154,69	1 207,09
Loviisan Asuntosäätiö sr	Loviisa		100,00	183 252,44	700 829,56	-18 775,09
Loviisan Satamakiinteistöt Oy	Loviisa	100,00	100,00	5 736 954,73	1 898 878,44	121 115,48
Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr	Loviisa		100,00	92 676,10	7 498,48	8 271,04
Loviisan Asunnot Oy koserni-Lovisa Bostäder Ab koncern	Loviisa	100,00	100,00	8 182 774,14	17 498 356,09	-249 447,64
			Tot/Yht	16 362 401,38	21 002 308,60	-117 845,99
Loviisan Fastigheter Oy Konsern						
Kiinteistö Oy Lov-As			54,50	0,00	0,00	0,00
Fastighets Ab Lovisa Stenborg Kiinteistö Oy			100,00	0,00	0,00	0,00
Loviisa Kodit Oy - Lovisa Hem Ab			100,00	0,00	0,00	0,00
Loviisan Kiinteistönhuolto Oy			100,00	0,00	0,00	0,00
			Tot/Yht	0,00	0,00	0,00
Samkommuner						
Helsingin ja Uudenmaan Sairaanhoidopiiri	Helsinki	0,96	0,96			
Eteva ky	Mäntsälä	1,42	1,42			
Uudenmaan liitto	Helsinki	1,02	1,02	13 909,64	33 109,73	-519,21
Kärkulla samkommun	Parainen	3,12	3,12			
			Tot/yht	13 909,64	33 109,73	-519,21
Ägarintressesamfund						
Kiinteistö Oy Loviisan Mariankatu 12	Loviisa	33,98	33,98	102 087,75	12 706,88	0,00
Fastighets Ab Forsby-Center-Koskenkylä Kiinteistö Oy	Loviisa	34,56	34,56	281 920,69	2 105,72	0,00
Loviisan Satama Oy	Loviisa	40,00	40,00	2 662 732,22	234 645,84	216 728,70
Kymenlaakson Sähkö Oy	Kouvola	20,93	20,93	19 506 105,59	48 091 765,27	4 917 003,07
			Tot/Yht	22 552 846,25	48 341 223,71	5 133 731,77
Loviisan Asunnot Oy konsernin osakkuusyhtiöt						
Bostads Ab Mickelsbo i Liljendal	Loviisa	33,88	33,88	0,00	0,00	0,00
Asunto Oy Ruotsinpyhtään Koivulanrinne			21,89	0,00	0,00	0,00
			Tot/Yht	0,00	0,00	0,00

SPECIFIKATION AV FORDRINGAR					
		2023	2022	2023	2022
		Långfristiga	Kortfristiga	Långfristiga	Kortfristiga
Fordringar på dottersamfund	Lånefordringar	3 441 123,16	27 582,82	3 441 123,16	27 582,82
	Kundfordringar		209 464,56		179 972,10
Fordr hos ägarintressesamfund	Lånefordringar				
	Kundfordringar		8 363,92		8 733,81
Fordringar hos affärsverk	Lånefordringar	11 061 897,38	544 512,20	7 431 882,37	460 000,00
Fordringar på samkommunen	Kundfordringar		0,00		3 486,88
<i>Fordringar sammanlagt</i>		14 503 020,54	789 923,50	10 873 005,53	679 775,61

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA		KONSERNEN		STADEN	
		2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringa					
	FPA, personalens företagshälsovård och andra periodiserade personalkostnader	180 684,91	350 872,70	180 440,60	291 798,00
	Ö-N Pella 2021 kommunala andelen		259 226,00	0,00	259 226,00
	Lovisa Fastighetsservice Ab (kalusto)		0,00	0,00	39 925,75
	Regionförvaltningsverket i Södra Finland, kollektivtrafik	192 800,00	153 360,00	192 800,00	153 360,00
	SOTE stadsstöd och andra stöd		191 776,48	0,00	187 820,13
	If ersättningsbeslut Tavastantie 16B	13 874,04		13 874,04	
	Lönestöd uppsk. 2023	20 000,00		20 000,00	
	Vos 2023 utjämning	13 408,00		13 408,00	
	Miljöhälsovård återbäring 2023	20 000,00		20 000,00	
	Andrea icke erhållna inkomster	188 822,06	737 255,94	180 331,53	152 455,19
Kortfristiga resultatregleringar totalt		629 589,01	1 692 491,12	620 854,17	1 084 585,07
Långfristiga resultatregleringar totalt		0,00	0,00	0,00	0,00

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL	KONCERNEN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Grundkapital 1.1.	43 819 374,82	46 015 260,61	46 015 260,61	46 015 260,61
Ökningar			2 278 494,79	
Minskningar			-4 474 381,00	
Grundkapital 31.12.	43 819 374,82	46 015 260,61	43 819 374,40	46 015 260,61
Föreningar o stiftelser grundkapital 1.1.	7 428,87	7 428,87		
Ökningar				
Minskningar				
Föreningar o stiftelser grundkapital 31.12.	7 428,87	7 428,87		
Uppskrivningsfond 1.1.				
Ökningar				
Minskningar				
Uppskrivningsfond 31.12				
Övriga enga fonder 1.1.	473 651,90	479 847,24	324 200,00	324 200,00
Ökningar	11,08	2 757,19		
Minskningar	-2 835,60			
Förflyttning	4 553,46	2 208,75		
Övriga enga fonder 31.12	475 380,84	484 813,18	324 200,00	324 200,00
Över-/undersk. fr. tid. räkensk.per. 1.1.	18 095 830,50	15 995 367,66	14 250 619,41	6 288 808,86
Fr tid räkensk per. felkorrigering				102 500,88
Fr tid räkensk per. för över/underskott		31 024,35		4 551 727,94
Tillsättning av samkommunsandelar				
Företagsköp-och försäljning	73 532,91			
Flytt mellan poster	-4 553,46	-2 208,75		
Över-/undersk. fr. tid. räkensk.per. 31.12.	18 164 809,95	16 024 183,26	14 250 619,41	10 943 037,68
Räkenskapsper. över-/underskott	6 350 225,61	2 180 667,39	2 424 779,44	3 307 581,73
<i>Eget kapital totalt</i>	68 817 220,09	64 712 353,31	60 818 973,25	60 590 080,02

SKULDER SOM FÖRFALLER SENARE ÄN FEM ÅR	KONCERNEN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Lån av kreditinstitut och försäkringsanstalter	30 492 229,67	30 590 073,02	23 370 483,40	15 837 852,40
Julkisyhteisöt - Offentliga samfund	0,00	0,00		
<i>Långfristiga lån sammanlagt</i>	30 492 229,67	30 590 073,02	23 370 483,40	15 837 852,40

MASSKULDEBREVSLÅN	2023	2022
Kommuncertifikat som förfaller inom ett år	10 000 000,00	13 000 000,00
-ränta x %	-4,0500	-0,4503
förfaller 14.-31.1.2022	0,00	0,00
<i>Masskuldebrevslån totalt</i>	10 000 000,00	13 000 000,00

AVSÄTTNINGAR	2023	2022
Miljöansvar 1.1.	35 000,00	35 000,00
Ökningar/ Minskningar		
<i>Övriga avsättningar sammanlagt</i>	35 000,00	35 000,00

FRÄMMANDE KAPITAL	2023		2022	
	Långfristigt	Kortfristigt	Långfristigt	Kortfristigt
Skulder till dottersamfund				
Leverantörsskulder	0,00	0,00	0,00	0,00
Skulder till samkommuner				
Leverantörsskulder		1 124 780,69		1 926 781,24
<i>Främmande kapital sammanlagt</i>	0,00	1 124 780,69	0,00	1 926 781,24

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA	KONCERN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar				
Periodisering av löner o lönebikostnader	3 289 320,44	8 463 930,19	3 270 004,87	5 482 010,72
Ränteperiodisering	293 504,10	80 853,61	289 960,34	49 848,71
Statsandelsförskott	802 676,39	1 270 356,98	802 676,39	1 270 356,98
	16 088,75			
Övriga resultatregleringar	489 309,98	1 928 607,46	461 571,89	1 085 580,36
<i>Resultatregleringar sammanlagt</i>	4 890 899,66	11 743 748,24	4 824 213,49	7 887 796,77

NOTER GÄLLANDE SÄKERHETER OCH GARANTIER

HYRESANSVAR	KONCERN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Hyresansvar				
<i>Hyresansvar som betalas under följande räkneskapsperiod</i>	1 885 807,04	2 601 447,25	1 879 114,49	1 602 815,40
-byggnader	249 773,58	984 608,88	243 453,70	215 175,92
-utrustning	1 636 033,46	1 616 838,36	1 635 660,79	1 387 639,48
<i>Hyresansvar som betalas under följande räkneskapsperiod</i>	18 329 307,25	18 952 928,86	18 322 926,52	14 500 090,78
-byggnader	17 775 154,02	18 021 187,17	17 768 975,48	13 913 270,66
-utrustning	554 153,23	931 741,70	553 951,04	586 820,12
Hyresansvar sammanlagt	20 215 114,29	21 554 376,11	20 202 041,01	16 102 906,18

SÄKERHETER OCH ANSVARSFÖRBINDELSER	KONCERN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Skulder för vilka inteckningar och aktier ställts som säkerhet				
<i>Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter</i>	18 852 695,70	18 542 600,76		
Säkerheter för egen del				
Inteckningar och aktier som ställts som säkerhet för lån				
<i>Inteckningar och aktier som ställts som säkerhet för lån från finansiella institut och försäkringsanstalter</i>	20 134 004,42	19 332 091,34		
Övriga säkerheter som ställts för egen del				
<i>Fastighetsinteckningar</i>		718,99		
<i>Pantsatta värdepappers balansvärde</i>	332,14	332,14		
<i>Annat</i>	2 924 182,00	2 374 182,00		
Säkerheter som ställts för sammanslutningar inom samma koncern				
<i>Fastighetsinteckningar</i>				
<i>Borgensförbindelser</i>	10 536 451,43	9 571 657,45	10 536 451,43	9 571 657,45
<i>Övriga</i>				
Säkerheter som ställts för andra				
<i>Borgensförbindelser</i>	1 194 979,50	1 743 443,05	1 194 979,50	1 307 831,19

ÖVRIGA ANSVAR OCH GARANTIER	Ursprunglig	Återstår	
		2023	2022
Borgensförbindelser för samfund inom samma koncern	16 505 423,85	10 536 451,43	9 571 657,45
Borgensförbindelsen för övriga	4 144 386,39	1 194 979,50	1 307 831,19
Andra säkerheter och garantier		12 184,97	33 324,54

ANSVAR FÖR KOMMUNERNAS GARANTICENTRALERS BORGENSANSVAR	2023	2022
Kommunens andel av garanticentralens borgensansvar 31.12.	120 853 641,00	110 856 563,00
Kommunens andel av garanticentr. borgensansvar utan täckning 31.12.		
Kommunens eventuella ansvar för garanticentralens fond 31.12.	96 202,00	64 107,00

ÖVRIGA ARRANGEMANG UTANFÖR BALANSRÄKNINGEN	KONSERNEN		STADEN	
	2023	2022	2023	2022
Ansvar gällande återbetalning av mervärdesskatt *	3 667 618,00	2 073 280,50 282 595,06	3 667 618,00	2 048 803,75

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

NOTER ANGÅENDE PERSONALEN OCH REVISORNS ARVODE

ANTALET ANSTÄLLDA 31.12.	2023	2022
Stadsstyrelsen	1	5
Stadskanslicentralen	29	34
Grundtrygghetscentralen	0	347
Centralen för bildning och välfärd	532	545
Centralen för näringsliv och infrastruktur	71	91
Vattenaffärsverket	11	12
Totalt	644	1034

ARVODEN TILL REVISOR	2023	2022
KPMG Oy Ab		
Revisionsarvoden	18 705,00	20 160,00
Revisorns utlåtanden	0,00	0,00
Uppgifter som sekreterare för revisionsnämnden	5 717,00	5 100,00
Övriga arvoden	55 000,40	0,00
Arvoden sammanlagt	79 422,40	25 660,00

SPECIFIKATIONER TILL NOTERNA

UTREDNING ÖVER PARTISKATTER BETALADE TIL PARTIORGANISATIONER 2021	2023	2022
Utbetalda mötesarvoden	271 188,80	227 873,08
PARTIORGANISATION		
Lovisa Sosialdemokratiska Kommunalorganisation rf	11 154,00	9 208,00
De gröna i Lovisanejden rf	1 724,80	822,80
Lovisa Nejdens Samlingspartiet rf	7 159,00	6 439,00
Pyttis Samlingspartiet rf	0,00	9,00
Svenska folkpartiets kommunorganisation i Lovisa rf	7 733,00	6 789,00
Loiviisan Perussuomalaiset ry (Sannf)	797,00	675,00
Suomen Kristillisdemokraattien (KD) Loviisan paikallisosasto	187,00	111,00
Loviisan Keskusta - Centern i L	0,00	0,00
Vänsterförbundet i Lovisa rf	32,00	48,00
Totalt	28 786,80	24 101,80

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN

Ansvarsperson: direktören för vattenaffärsverket

Händelser 2023 som inverkat på vattenaffärsverkets verksamhetsmiljö och verksamhet

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

Investeringar genomfördes på samma sätt som åren innan. De största nätverksarbetena fortsatte på Drottninggatan i Lovisa centrum. Ett annat saneringsobjekt var på Åkervägen i Tessjö.

Den sålda hushållsvattenvolymen minskade cirka 42 000 m³ och den sålda volymen avloppsvatten cirka 37 000 m³ jämfört med året innan. Omsättningen utföll inte enligt det väntade. Verksamhetskostnaderna överskreds vad gäller el, byggmaterial och vatten. Priserna för el och byggmaterial har stigit avsevärt. Partivattenbolaget Lovisanejdens Vatten Ab höjde vattenpriset vid ingången av 2023. Detta inverkar på råvattenpriset för årets sista kvartal.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

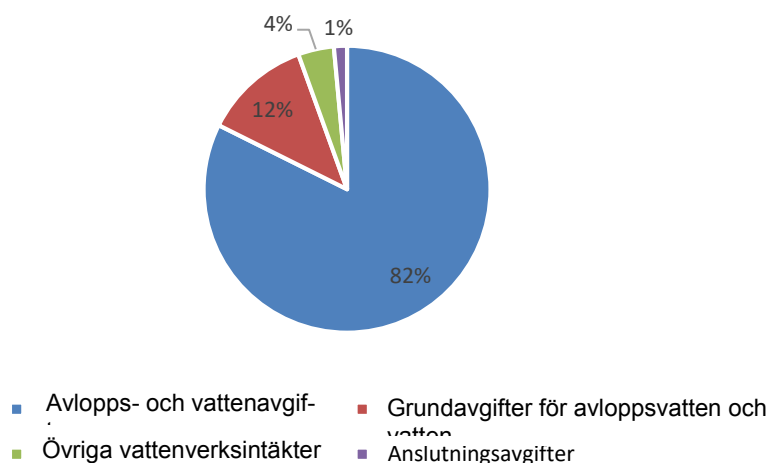
Affärsverkets Lovisa Vatten resultaträkning

	BUDGET 2023	BUDGET- FÖRÄND- RINGAR	BUDGET 2023 EFTER FÖRÄNDRINGAR	UTFALL 2023	AVVIKELSE
Omsättning	4 113 865		4 113 865	3 815 150	-295 271
- varav interna poster	338 315		338 315	344 139	5 824
Övriga intäkter av affärsverksamhet	1 000		1 000	3 443	2 443
Material och tjänster	-1 922 384		-1 922 384	-2 187 301	264 916
- varav interna poster	-104 684		-104 684	-111 069	6 385
Personalkostnader	-826 528		-826 528	-742 974	83 554
Avskrivningar och nedskrivningar	-1 222 390		-1 222 390	-1 160 925	61 464
Övriga kostnader för affärsverksamhet	-53 000		-53 000	-54 865	1 865
- varav interna poster					
Rörelseöverskott (-underskott)	90 563		90 563	-327 472	-417 034
- varav interna poster	233 631		233 631	233 070	561
Finansiella intäkter och kostnader	-52 218		-52 218	-53 967	1 749
-varav interna poster	-45 418		-45 418	-59 580	14 162
ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-12 656		-12 656	-381 440	-419 317
- varav interna poster	188 213		188 213	173 490	14 723
Extraordinära poster	-50 000		-50 000	-48 500	-1 500
Ökning (-)/minskning (+) av avskrivningsdifferens	20 000		20 000	20 273	273
RÄKENSKAPSPERIODENS UNDER- SKOTT	7 344		7 344	-409 667	-417 011

Utfallet för verksamhetsintäkter

Verksamhetsintäkterna underskred budgeten med cirka åtta procent (295 000 euro). I följande graf presenteras Vattenaffärsverkets indelning av intäkter. Grafen visar att merparten av intäkterna kommer från bruksavgifterna för vatten och avlopp. Enligt vatten- och avloppsverksföreningens anvisningar bör 50 procent av intäkterna bestå av grundavgifter och 50 procent av bruksavgifter.

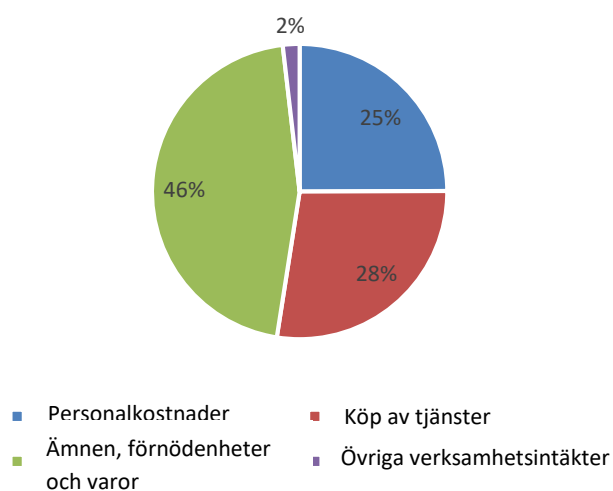
Indelning av intäkter



Utfallet för verksamhetskostnader

Verksamhetskostnaderna överskred budgeten med cirka sju procent (cirka 185 000 euro). Största delen av verksamhetskostnaderna är material, förnödenheter och varor. Till detta hör bland annat kemikalier, bränslen, el, råvatten och byggmaterial. Den största avvikelsen i jämförelse till budgeten uppkom i el som överskred det budgeterade med cirka 170 000 euro.

Indelning av verksamhetskostnader



Utfallet för nyckelmålen 2023

Vattenaffärsverkets tyngdpunkter för verksamheten:

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Nyckelmålet är att på ett ekonomiskt sätt leverera vatten som fyller kvalitetskriterierna till konsumenterna enligt i avtalen nämnda tillståndsvillkor och att avleda spillvatten från fastigheterna till reningsverken för rening enligt tillståndsvillkoren.	Affärsverket Lovisa Vatten har uppnått sina nyckelmål.

Affärsverkets verksamhet i siffror

	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Vatten	m ³	m ³	m ³
Rent vatten behandlades	889 476	897 088	917 107
varav köpt av Lovisanejdens Vatten Ab	594 220	667 541	686 020
Fakturerat	749 139	748 647	706 038
Pumpas från egna pumpstationer	295 256	229 547	231 087
Forsby vattentäkt	66 718	64 747	65 674
Hagaböle vattentäkt	31 230	29 999	33 531
Isnäs vattentäkt	56 147	38 154	37 377
Bryggeribackens vattentäkt	140 615	95 459	94 071
Valkom vattentäkt	546	594	434
Petjärvi vattentäkt	0	0	0
Pris per kubikmeter (moms 0 %)	1,79 € 1.4.2021 1,88 €	1,88 €	1,88 €
	Bokslut 2021	Bokslut 2022	Bokslut 2023
Avloppsvatten	m ³	m ³	m ³
Avloppsvatten behandlas	1 275 978	1 225 020	1 203 339
Fakturerat	680 747	686 257	648 622
varav på Vårdö reningsverk	1 215 468	1 166 955	1 142 828
i Liljendal	60 510	58 065	60 511
Pris per kubikmeter (moms 0 %)	2,51 € 1.4.2021 2,64 €	2,64 €	2,64 €

AFFÄRSVERKET VERKSAMHET ENLIGT ANSVARSOMRÅDEN

Förvaltning

Händelser 2023 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Direktionen sammanträdde nio gånger och behandlade 65 paragrafer under året. Direktionens ledamöter deltog aktivt i sammanträden.

Vattenaffärsverkets direktör sade upp sig på hösten 2023. Driftchefen var direktörens vikarie under resten av året. En byråsekreterare på heltid började i september 2023. Byråsekreterarens uppgift betonas på kommunikation. Bytet av kunduppgiftssystemet inleddes mot slutet av 2023.

Utfallet för nyckelmålen 2023

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Fortsätta bygga upp en välfungerande förvaltning och en bra image för Affärsverket Lovisa Vatten.	Vi satsade på kommunikation. Vi tog i bruk ett elektronisk störningsmeddelande (textmeddelandetjänst) i början av 2023.
Aktivt utveckla verksamheten inom sitt eget verksamhetsområde och utöva fortsatt samarbete med vattenandelslagen inom stadens område enligt utvecklingsplanen för vattenförsörjningen i Lovisa stad.	Vi fortsatte dialogen med vattenandelslagen gällande anslutningsutredningarna. I december 2023 beslutade Affärsverket Lovisa Vatten om att delta i projektet om föreningsutredning av Pitkäpää vattenandelslag.
Ytterligare förbättra samarbetet med stadens central för näringsliv och infrastruktur.	Vi gjorde samarbete genom regelbundna möten. Omsättningen av personal både på vattenaffärsverket och i centralen för näringsliv och infrastruktur medförde utmaningar mot slutet av 2023.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall 2023
INKOMSTER	0	0	0
UTGIFTER	-219 287	-289 603	-259 044
NETTO	-219 287	-289 603	-259 044

Vatten

Händelser 2023 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Kvaliteten på hushållsvattnet var förenlig med kvalitetskraven på hela området. Mellan Liljendal och Lovisa öppnades en ny vattenledningsförbindelse som förbättrar vattendistributionens säkerhet. Å andra sidan ökade detta användningen av vatten som köps av Lovisanejdens Vatten Ab. Vi byggde dessutom sköljningsposter i Isnäs för att få nätet sköljt.

Utfallet för nyckelmålen 2023

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

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall 2023
INKOMSTER	1 725 407	1 854 550	1 633 033
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-1 571 727	-1 739 797	-1 721 247
NETTO	153 680	114 753	-88 214

Avloppsvatten

Händelser 2023 som inverkat på verksamhetsmiljön och verksamheten

Vårdö reningsverk fungerade väl och uppnådde behandlingskraven till fullo. Även Liljendal reningsverk fungerade väl och uppnådde tillståndsbestämmelserna vad gäller biologisk syreanvändning och fast ämne. För totalfosforens del uppnåddes tillståndsbestämmelsen inte under början av året.

Utfallet för nyckelmålen 2023

NYCKELMÅL	UTFALLET FÖR NYCKELMÅLEN
Behandling av avloppsvatten enligt miljötillståndet.	Målet uppnåddes till fullo för Vårdös del, men i Liljendal underskred avlägsnandet av totalfosfor tillståndsvillkoren under början av året.
Vattenaffärsverket säljer service för drift och underhåll av dagvattennätet till Lovisa stad enligt ingånget avtal.	Service såldes till Lovisa stad enligt avtalet.

Utfallet för de ekonomiska målen 2023

	Bokslut 2022	Budget 2023	Utfall 2023
INKOMSTER	1 949 266	2 006 585	2 010 561
UTGIFTER (inkl. avskrivningar)	-2 003 681	-2 087 321	-2 261 548
NETTO	-54 415	-80 736	-250 987

Investeringsdelens utfall 2023, 1 000 euro

Projekt	Användning under tidigare år		Förändringar i driftsekonomin			Utfall 2023		Pågående arbeten 31.12	Använt av kostnadsberäkning 31.12
	Kostnadsberäkning		Ursprunglig budget BG 2023		Budget efter förändringar 2023		Avvikelse 2023		
AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN									
<u>VATTEN OCH AVLOPP</u>									
<i>Projekt över 100 000 euro</i>								-	
Sanering av gamla ledningar			900		900	725	-175		
Bostadsmässaområdet	2 100	1 476	300	-240	60	68	8		
<i>Projekt under 100 000 euro</i>									
<i>Tomtanslutningar, vatten och avlopp</i>			30		30	2	-28		
<i>Industriområden</i>			60		60		-60		
<i>Bostadsområden</i>			70		70	6	-64		
<i>Avloppspumpstationer och reningsverk</i>			80	40	120	17	-103		
<i>Värmesystem</i>				75	75	72	-3		
<i>Kunddatasystem</i>				125	125	78	-47	78	
<i>Dagvatten-investeringar</i>						252	252	252	
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSUTGIFTER	2 100	1 476	1 440	0	1 440	1 220	-220	330	
VATTENAFFÄRSVERKET, INVESTERINGSINKOMSTER	0	0	0		0				
VATTENAFFÄRSVERK NETTO	2 100	1 476	1 440	0	1 440	1 220	-220	330	

Intern kontroll

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

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

Ansvars- och egendomsriskerna har skyddats inom ramen för stadens försäkringsavtal. Underjordiska och även övriga anläggningar och anordningar saneras fortlöpande. Den ekonomiska risken uppföljs genom fortlöpande granskning av taxor och kostnader. För verket har fastställts ett program för kontrollundersökningar av hushållsvattnet. Programmet innehåller en beredskapsplan. Under 2018 uppdaterades riskhanteringsplanerna för Affärsverket Lovisa Vattens och Lovisanejdens Vattens nätverk med hjälp av arbetsredskapet WSP. Riskhanteringsplanen för avloppsnätverket och apparaturerna uppdaterades under 2019 med hjälp av arbetsredskapet SSP.

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

Bokslutskalkyler – Affärsverket Lovisa Vatten

Affärsverket Lovisa Vatten, resultaträkning och nyckeltal

		BS 2023		BS 2022
Omsättning		3 815 150,88		3 849 610,00
Övriga rörelseintäkter		3 443,11		545,01
Material och tjänster				
Material, förnödenheter och varor				
Inköp under räkenskapsåret	-1 364 712,83		-1 111 035,73	
Köp av tjänster	-822 588,37	-2 187 301,20	-739 225,84	-1 850 261,57
Personalkostnader				
Löner och arvoden	-593 161,28		-563 323,73	
Lönebikostnader				
Pensionskostnader	-123 487,51		-123 693,62	
Övriga lönebikostnader	-26 324,82	-742 973,59	-19 502,79	-706 520,14
Avskrivningar och nedskrivningar				
Avskrivningar enligt plan	-1 160 925,94		-1 170 295,11	
Nedskrivningar		-1 160 925,94		-1 170 295,11
Övriga rörelsekostnader		-54 865,23		-50 813,31
Rörelseöverskott		-327 471,97		72 265,33
Finansiella intäkter och kostnader				
Övriga finansiella intäkter	24 924,42		10 097,60	
Till kommunen/samkommunen betalda räntekostnader	-30 241,87		-15 962,73	
Till övriga betalda räntekostnader			-679,93	
Ersättning för grundkapital	-29 338,36		-29 338,36	
Övriga finansiella kostnader	-19 312,01	-53 967,82	-11 678,66	-47 562,08
Överskott (underskott) före extraordinära		-381 439,79		24 703,25
Extraordinära intäkter och kostnader				
Extraordinära kostnader	-48 500,00	-48 500,00	0,00	0,00
Överskott (underskott) före reserver		-429 939,79		24 703,25
Ökning (-) eller minskning (+) av avskrivningsdifferens		20 272,81		20 272,82
Räkenskapsperiodens överskott (underskott)		-409 666,98		44 976,07
Avkastning på placerat kapital, %		-1,33%		0,3%
Avkastning på kommunens placerade kapital, %		-1,37%		0,3%
Vinst, %		-11,27%		0,6%

Finansieringskalkyl

Finansieringskalkyl och nyckeltal

	2023		2022	
Kassaflödet i verksamheten				
Rörelseöverskott (underskott)	-327 471,97		72 265,33	
Avskrivningar och nedskrivningar	1 160 925,94		1 170 295,11	
Finansiella intäkter och kostnader	-53 967,82		-47 562,08	
Extraordinära poster	-48 500,00		0,00	
	0,00	730 986,15	0,00	1 194 998,36
Kassaflöde för investeringarnas del				
Investering i anläggningstillgångar	-1 218 909,39	-1 218 909,39	-1 078 542,25	-1 078 542,55
Finansiella intäkter för investeringar	0,00		0,00	
Försäljning av anläggningstillgångar	0,00		0,00	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde		-487 923,24		116 456,11
Kassaflöde för finansieringens del				
Förändring i utlåningen				
Ökning av utlåningen till övriga	179 273,11		-471 941,22	
Minskning av utlåningen till övriga	0,00	0,00	-9 520,00	-481 461,22
Förändringar i länestocken				
Ökning av långfristiga lån från övriga	1 013 465,21		1 979 897,00	
Minskning av långfristiga lån från övriga	0,00		0,00	
Förändringar av långfristiga lån från kommunen	-504 512,20	208 953,01	-591 630,11	
Förändringar av kortfristiga lån från kommunen	-300 000,00		-300 000	
Förändring av kortfristiga lån från övriga	0,00	208 953,01	0,00	1 088 267,88
Förändringar av fordringar på kommunen	-6,97		7,00	
Förändringar av fordringar	449 798,04		-852 707,19	
Förändringar av räntefria skulder på kommunen				
Förändringar av räntefria skulder till övriga	-53 191,13	396 599,94	-57 369,82	-795 330,37
Kassaflöde för finansieringens del		426 279,84		-188 523,71
Förändring av likvida medel		-61 643,40		-72 067,60
Förändring av likvida medel				
Likvida medel 31.12.	213 034,27		274 677,67	
Likvida medel 1.1.	274 677,67	-61 643,40	346 745,27	-72 067,60
AFFÄRSVERKET'S NYCKELTAL	2023		2022	
Verksamhetens och investeringarnas kassaflöde under 5 år, euro	2 034		439	
Intern finansiering av investeringar, %	63,95		110,80	
Beräknat låneskötselbidrag	0,68		1,09	
Låneskötselbidrag	0,97		1,35	
Likviditet, kassadagar	21,26		30,07	
Quick ratio	1,20		1,44	
Current ratio	1,20		1,44	

Balansräkning

Balansräkning och nyckeltal för Affärsverket Lovisa Vatten

	2023	2022
AKTIVA		
A BESTÄENDE AKTIVA	23 120 667,36	22 883 410,80
II Materiella tillgångar	21 253 585,15	21 195 601,70
1. Mark- och vattenområden	37 349,52	37 349,52
2. Byggnader	3 743 133,41	4 114 050,41
3. Fasta konstruktioner och anordningar	17 125 541,15	15 535 823,12
4. Maskiner och inventarier	17 533,76	31 888,64
5. Förhandsbetalningar och oavslutade anskaffningar	330 027,31	1 476 490,01
III Placeringar	1 867 082,21	1 687 809,10
3. Övriga lånfordringar	1 691 612,21	1 512 339,10
4. Övriga fordringar	175 470,00	175 470,00
C RÖRLIGA AKTIVA	1 574 809,18	2 086 243,65
III Fordringar	1 361 774,91	1 811 565,98
Kortfristiga fordringar	1 361 774,91	1 811 565,98
1. Kundfordringar	1 331 064,85	1 796 365,12
3. Fordringar från kommuner/samkommuner	-0,03	-7,00
4. Övriga fordringar	30 710,09	15 207,86
5. Överföringsfordringar	0,00	0,00
IV Kassa- och bankfordringar	213 034,27	274 677,67
AKTIVA SAMMANLAGT	24 695 476,54	24 969 654,45
PASSIVA		
A EGET KAPITAL	14 667 449,11	15 077 116,09
I Grundkapital	14 669 180,21	14 669 180,21
IV Överskott/underskott från tidigare räkenskapsperioder	407 935,88	362 959,81
RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT/UNDERSKOTT	-409 666,98	44 976,07
B AVSKRIVNINGSDIFFERENSER OCH RESERVER	418 193,61	438 466,42
1. Avskrivningsdifferens	418 193,61	438 466,42
E FRÄMMANDE KAPITAL	9 609 833,82	9 454 071,94
I Långfristigt	8 191 323,17	8 001 882,36
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	300 000,00	600 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	7 891 323,17	7 401 882,36
Kortfristig	1 418 510,65	1 452 189,58
2. Lån från finansiella institut och försäkringsanstalter	300 000,00	300 000,00
3. Lån från kommuner/samkommuner	479 512,20	460 000,00
6. Erhållna förskott	1 601,48	2 088,05
7. Skulder till leverantörer	321 457,83	347 383,47
9. Övriga skulder	188 975,11	114 280,07
10. Resultatregleringar, skulder	126 964,03	228 437,99
PASSIVA SAMMANLAGT	24 695 476,54	24 969 654,45
BALANSRÄKNINGENS NYCKELTAL		
Soliditetsgrad, %	61,09%	62,14 %
Relativ skuldsättningsgrad, %	251,62%	245,50 %
Skulder och skulder i procent av rörelseresultatet		
Ackumulerat överskott (underskott), 1 000 euro	-2	408
Lånebestånd 31.12., 1000 €	9 101	8 762
Lånefordringar 1000 €	1 692	1 512

Noter till bokslutet

PRINCIPERNA FÖR UPPRÄTTANDE AV BOKSLUTET

Periodiseringsprinciper

Intäkter och utgifter har tagits upp i resultaträkningen på prestationsbasis.

Bestående aktiva

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

Finansieringstillgångar

Ett externt och ett internt förbindelsekonto används för stadens och vattenaffärsverkets in-
bördes penningtransaktioner.

PRINCIPER FÖR AVSKRIVNINGAR ENLIGT PLAN

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

Materiella tillgångar

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

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

MATERIELLA TILLGÅNGAR

	Markområden	Byggnader	Fasta konstrukt- ioner	Maskiner och inventarier	Övriga materiella tillgångar	Pågående ar- beten	Sammanlagt
Anskaffningsutgift 1.1	37 349,52	4 114 050,41	15 535 823,12	31 888,64		1 476 490,01	21 195 601,70
Ökning			888 882,08			330 027,31	1 218 909,39
Finans.andelar							
Minskning							
Överföring			1 476 490,01				
Avskrivningar		-370 917	-775 654,06	-14 354,88			-1 160 925,94
Nedskrivning							
Anskaffningsutgift 31.12	37 349,52	3 743 133,41	17 125 541,15	17 533,76		330 027,31	21 253 585,15
Uppskrivning							
Väsent. tilläggsavskrivn.							
Bokföringsvärde 31.12	37 349,52	3 743 133,41	17 125 541,15	17 533,76		330 027,31	21 253 585,15

AVSKRIVNINGSDIFFERENS OCH RESEVER

Avskrivningsdifferens	2023	2022
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 1.1		
Pernå; kommunalteknik,	438 466,42	458 739,24
avskrivningsdifferens på basis av avskrivningar	-20 272,82	-20 272,82
Avskrivningsdifferens i anslutning till investeringsreservering 31.12	418 193,61	438 466,42

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar, icke erhållna inkomster		
Nylands NTM-central	0,00	0,00
Övriga resultatregleringar	0,00	0,00
Resultatregleringar sammanlagt	0,00	0,00

VÄSENTLIGA POSTER SOM INGÅR I RESULTATREGLERINGARNA

	2023	2022
Kortfristiga resultatregleringar obetalda utgifter		
Periodisering av löner och personalbikostnader	99 505,74	223 328,15
Övriga resultatregleringar	27 458,29	5 109,84
Resultatregleringar tillsammans	126 964,03	228 437,99

PERSONAL 31.12

	2023	2022
Ordinarie personal	10	11
Deltidsanställd personal	0	1

SPECIFIKATION AV EGET KAPITAL

Förändringar i eget kapital	2023	2022
Grundkapital 1.1.	14 669 180,21	14 669 180,21
Ökning		
Minskning		
Grundkapital 31.12	14 669 180,21	14 669 180,21
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 1.1.	362 959,81	154 709,03
Överföringar	44 976,07	208 250,78
Över och underskott från tidigare räkenskapsperioder 31.12.	407 935,88	362 959,81
Räkenskapsperiodens överskott/underskott	-409 666,98	44 976,07
Eget kapital sammanlagt	14 667 449,11	15 077 116,09

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS
DATERING OCH UNDERTECKNING AV BOKSLUTET

Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunta
Direktionen för Affärsverket Lovisa Vatten

Loviisa – Lovisa 14.3.2024



Puheenjohtaja
Ordförande
Mikael Karlsson



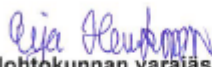
Varapuheenjohtaja
Viceordförande
Eeva Holmström



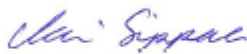
Johtokunnan jäsen
Direktionsledamot
Mats Lönnfors



Johtokunnan jäsen
Direktionsledamot
Irene Malmberg



Johtokunnan varajäsen
Direktions suppleant
Eija Henriksson



Vesiliikelaitoksen johtaja
Direktör för Vattenaffärsverket
Maria Sippala

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

Loviisa – Lovisa 2024

TILINPÄÄTÖKSEN PÄIVÄYS JA ALLEKIRJOITUS

DATERING OCH UNDERTECKNING AV BOKSLUTET

Loviisan kaupunginhallitus on hyväksynyt vuoden 2023 tilinpäätöksen.
Lovisa stadsstyrelse har godkänt bokslutet för år 2023.

Loviisa-Lovisa 25.3.2024


Arja Isotalo
puheenjohtaja
ordförande


Petri Hakasaari
II varapuheenjohtaja
II vice ordförande


Lotte-Marie Stenman
Varsinainen jäsen
Stadsstyrelsens medlem


Stefan Thesslund
Varajäsen
Ersättare

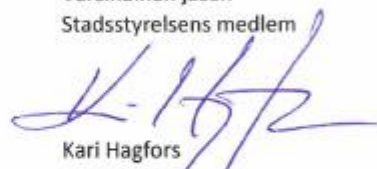

Elina Amnell-Holzhäuser
Vt. Kaupunginjohtaja
Tf. Stadsdirektör


Agneta Alm
Varsinainen jäsen
Stadsstyrelsens medlem


Mikael Karlsson
Varajäsen
Ersättare


Irene Malmberg
Varsinainen jäsen
Stadsstyrelsens medlem


Satu Hämäläinen
Varsinainen jäsen
Stadsstyrelsens medlem


Kari Hagfors
Varsinainen jäsen
Stadsstyrelsens medlem

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

Loviisa-Lovisa 2024