

# **TALOUSARVIO JA TALOUSARVIOSUUNNITELMA**

## **2026-2028**



**Loviisan kaupunki**

# Sisällysluettelo

|                                                                                 |           |
|---------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| Kaupunginjohtajan alkusanat .....                                               | 3         |
| Suunnittelun lähtökohdat .....                                                  | 4         |
| Strategiasta johdetut talousarviovuoden 2026 painopistealueet .....             | 5         |
| Talousarviovuoden 2026 painopistealueiden vaikutusten arviointi .....           | 6         |
| <b>Talousarviovuoden 2026 ja taloussuunnitelman 2027–2028 lähtökohdat .....</b> | <b>7</b>  |
| Kuluva vuosi .....                                                              | 7         |
| Tuottavuusohjelman laatiminen .....                                             | 7         |
| Verotulot ja valtionosuudet .....                                               | 7         |
| Lainanotto ja rahoitustarve .....                                               | 9         |
| Talousarvion yhteenvedo, ulkoiset + sisäiset .....                              | 11        |
| Loviisa-konserni ja sen tavoitteet .....                                        | 12        |
| Kuntakonsernin valtuustokauden tavoitteena on .....                             | 14        |
| <b>TULOS- JA RAHOITUSLASKELMAT .....</b>                                        | <b>16</b> |
| Tuloslaskelma, ulkoinen .....                                                   | 17        |
| Rahoitusosa .....                                                               | 19        |
| Liikelaitoksen vaikutus tilikauden tuloksen muodostamiseen .....                | 20        |
| Liikelaitoksen vaikutus tilikauden rahoituksen muodostamiseen .....             | 21        |
| Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenvedo .....                     | 22        |
| Talousarvion tunnuslukuja .....                                                 | 26        |
| <b>KÄYTTÖTALOUS .....</b>                                                       | <b>27</b> |
| Demokratiapalvelut .....                                                        | 28        |
| Kaupunginkanslia .....                                                          | 29        |
| Sivistystoimi .....                                                             | 31        |
| Kulttuuri ja hyvinvointi .....                                                  | 33        |
| Kaupunkikehitys .....                                                           | 36        |
| <b>Elinkeinopalvelut .....</b>                                                  | <b>38</b> |
| <b>INVESTOINNIT .....</b>                                                       | <b>41</b> |
| <b>HENKILÖSTÖSUUNNITELMAT .....</b>                                             | <b>46</b> |
| <b>LOVIISAN VESILIIKELAITOS .....</b>                                           | <b>57</b> |
| <b>1 HALLINTO .....</b>                                                         | <b>59</b> |
| <b>2 VESI .....</b>                                                             | <b>60</b> |
| <b>3 JÄTEVESI .....</b>                                                         | <b>61</b> |
| <b>HULEVESI .....</b>                                                           | <b>62</b> |
| <b>LOVIISAN VESILIIKELAITOS YHTEENSÄ .....</b>                                  | <b>63</b> |
| <b>INVESTOINNIT VUOSINA 2026–2028 .....</b>                                     | <b>63</b> |
| <b>LIITE 1 ORGANISAATIOKAAVIO .....</b>                                         | <b>68</b> |

# Kaupunginjohtajan alkusanat

Loviisan talous on ollut vahva viime vuosina, kertaluonteisten erien ja ennakoitua suurempien yhteisöverotuottojen ansiosta. Vuoden 2025 tulossuunnitelma poistaa kaikkien aikojen parasta tulosta. Hyvä tilanne ei kuitenkaan poista rakenteellisia ongelmia, jotka ovat olleet nähtävissä jo useamman vuoden ajan.

## Haasteet

Tulevat vuodet tulevat olemaan haasteellisia Loviisan taloudelle.

Kasvavat toimintakulut ja aleneva yhteisövero vetävät talousarvion ja suunnitteluvuosien tuloksen alijäämäiseksi. Vuosina 2026–2028 tilikauden tulossuunnitelmat ovat -2,7 miljoonaa euroa, -4,2 miljoonaa euroa ja -3,7 miljoonaa euroa. Vuosikate pysyy positiivisena (3,5–3,8 miljoonaa euroa), mutta ei riitä kattamaan poistojen tasoa, mikä johtaa alijäämäisiin tilikausiin. Lisäksi investointiohjelma on Loviisan mittakaavassa merkittävä: vuonna 2026 nettoinvestoinnit ovat noin 12,8 miljoonaa euroa, vesiliikelaituksen investoinnit mukaan lukien.

Kuntataloudessa kuulee joskus sanottavan, että ”hyväksytään yksi todella huono vuosi, jonka tappiollisella tuloksella nollataan tilanne”. Loviisan taloussuunnitelmassa näitä ”todella huonoja vuosia” on kuitenkin tulossa kolme peräkkäin, mistä syystä rakenteellisen alijäämän korjaamiseksi on ryhdyttävä välittömiin toimenpiteisiin.

## Toimenpiteet tasapainon turvaamiseksi

Tämän talousarvion ehdotuksena onkin, että Loviisan tuloveroprosenttia nostetaan 0,5 prosenttiyksiköllä vuodelle 2026. Tämä tuo noin 1,7 miljoonaa euroa lisätuloa ja on maltillinen korotus, joka säilyttää Loviisan kilpailukyvyyn suhteessa alueen muihin kuntiin.

Toinen tasapainottava ehdotus on isojen investointien eli kirjasto- ja kulttuuritalon sekä liikuntahallin rakentamisen siirtämistä vuodelle eteenpäin. Myös hankkeiden kokoa ja kustannuksia on syytä tarkastella kriittisesti. Nämä Loviisan mittakaavassa merkittävät investoinnit joudutaan rahoittamaan lainoilla. Hankkeiden oikea ajoitus on tärkeä, jotta lainanotto ei rasita taloutta heikoimpina vuosina.

## Tulevaisuus ja kasvu

Edellisten ”hyvien vuosien” aikana kertynyt merkittävä ylijäämä luo kuitenkin kestävä pohjan Loviisan taloudelle pidemmällä aikavälillä. Useat merkittävät investointihankkeet – Forum, datakeskukset, aurinkosähköpuistot – luovat uskoa tulevalle kasvuille, tukevat kasvua ja tuovat toteutuessaan vuokratuloja sekä uusia työpaikkoja. On tärkeää, että Loviisa tekee kaikkensa näiden hankkeiden mahdollistamiseksi.

Palveluverkon ylläpitäminen nykyisellään on samalla varautumista kasvuun.

Kaupungin organisaatiomuutos on myös osaltaan vaikuttanut talousarvion suunnitteluun. Organisaation rakenne muuttui 1.9.2025, eikä uusilla vastuualueilla ole ollut vertailupohjaa suunnittelun perustaksi. Samalla uusi organisaatio on kuitenkin tie selkeämpään ja tehokkaampaan työnjakoon, töiden priorisointiin ja sitä myötä tasapainoisempaan talouteen.

Vastuualueet ja lautakunnat ovat tehneet hyvää valmistelua ja onnistuneet karsimaan menoja. Isot investoinnit ja muutokset, kuten organisaatiouudistus, myös rasittavat organisaatiota ja tästä syystä henkilöstön hyvinvointiin on erityisesti panostettava tulevina vuosina.

Loviisassa 29.10.2025

*Tomas Björkroth*, kaupunginjohtaja



# Suunnittelun lähtökohdat

## Visio

*Suomen paras pikkukaupunki*

## Arvot

**Yhdessä**

**Luovuus**

**Luottamus**

**Elämänlaatua**

**Turvallisuus**

## Slogan

Loviisan kaupungin slogan on

***Loviisa – pieni kaupunki, suuria elämyksiä!***

## Strategiset tavoitteet

- 1) Elinvoimainen kaupunki
- 2) Hyvinvoivat asukkaat ja viihtyisä kaupunki
- 3) Vaikuttava varhaiskasvatus ja korkeatasoinen koulutus
- 4) Sujuva päätöksenteko
- 5) Arvostettu henkilöstö

## Strategiasta johdetut talousarviovuoden 2026 painopistealueet

### 1. ELINVOIMAINEN KAUPUNKI

Vuonna 2026 Loviisan elinvoimaa kehitetään elinkeinoelämää vahvistamalla seuraavasti:

- Parantamalla yritysysteistyötä
- Loviisa-brändiä uudistamalla ja yhdenmukaistamalla sekä asukasmarkkinoinnin kohderyhmäkohtaisella tehostamisella
- TE-uudistuksen toteuttamisella osana Porvoon työllisyysaluetta niin, että Loviisassa tarjottavat palvelut vastaavat niin työnhakijoiden kuin työnantajien tarpeisiin
- Erityisalana matkailun kehittäminen, jossa erityisesti huomioidaan jatkuvan tapahtumaketjun tärkeys ja yrittäjäyhteistyö niin kunnassa kuin alueella laajemmin
- Laatimalla Loviisan elinvoimaohjelma, joka priorisoi tärkeimmät elinkeinoelämän kehittämiskohteet

### 2. HYVINVOIVAT ASUKKAAT JA VIIHTYISÄ KAUPUNKI

Vuonna 2026 Loviisan asukkaiden hyvinvointia ja kaupungin viihtyisyyttä parannetaan seuraavasti:

- Varaamalla varoja osallistavaan budjetointiin
- Aloittamalla kulttuuri- ja kirjastotalon suunnittelu
- Laatimalla Loviisan kaupungille ilmasto-ohjelma
- Laatimalla Loviisan kaupungille metsästrategia
- Käytämme vaikutusten arviointeja päätöksenteossa
- Aloittamalla liikuntahallin suunnittelu

### 3. VAIKUTTAVA VARHAISKASVATUS JA KORKEATASOINEN KOULUTUS

Varhaiskasvatuksen vaikuttavuutta ja koulutuksen laatua parannetaan seuraavasti:

- Toimitaan Lapsiystävällinen kunta -periaatteiden mukaisesti seuraavien tunnustusten saamiseksi
- Ylläpidetään korkeaa osallistumisprosenttia varhaiskasvatukseen
- Ylläpidetään määräaikaisten opettajien korkeaa kelpoisuusprosenttia

### 4. SUJUVA PÄÄTÖKSENTEKO

Päätöksenteon sujuvuutta parannetaan seuraavasti:

- Viestinnän tehostamisella ja viestintäsuunnitelman laatimisella, jossa huomioidaan sekä kaupungin sisäinen että ulkoinen viestintä

### 5. ARVOSTETTU HENKILÖSTÖ

Vuonna 2026 henkilöstön arvostusta parannetaan seuraavasti:

- Parantamalla työsuojelun yhteistoimintaa
- Parantamalla henkilöstöhyvinvointia
- Parantamalla vuorovaikutusta kaikilla tasoilla kaupungin organisaatiossa

## Talousarviovuoden 2026 painopistealueiden vaikutusten arviointi

| TAVOITE/ TOIMENPIDE                                                                     | MITTARI                                                                       | TILANNE 2024                | TILANNE 6/2025                        | TAVOITE 2026                                                                           |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>1. Elinvoimainen kaupunki</b>                                                        |                                                                               |                             |                                       |                                                                                        |
| Loviisa on Suomen yrittäjämysteisin kaupunki                                            | Suomen Yrittäjien kuntabarometrin tulokset                                    | Sijalla 254/ 261            | Seuraava kuntabarometri keväällä 2026 | Loviisan pisteet yli keskikokoisten kuntien keskiarvon (2024 - 3,21, Loviisalla 2,42). |
| Kaupungin väkiluku on kasvusuuntainen                                                   | Tilastokeskuksen väestötilasto<br>Nettomuutto                                 | 14 369<br>+70               | 14 354<br>+61                         | 14 355<br>+100                                                                         |
| Työttömyys-% alle 10 vuonna 2025                                                        | Tilastokeskus                                                                 | 12,1%                       | 12,0%                                 | 10,0%                                                                                  |
| <b>2. Hyvinvoivat asukkaat ja viihtyisä kaupunki</b>                                    |                                                                               |                             |                                       |                                                                                        |
| Ilmasto-ohjelma                                                                         | Kyllä/ Ei                                                                     | Ei                          | Ei                                    | Kyllä                                                                                  |
| Metsästrategia                                                                          | Kyllä/ Ei                                                                     | Ei                          | Ei                                    | Kyllä                                                                                  |
| Edistämme kulttuuria, liikuntaa ja urheilua sekä edistämme kolmannen sektorin toimintaa | Jaetut tuet kolmannelle sektorille (eur)<br>Osallistavan budjetin summa (eur) | 181 500 euro<br>30 000 euro | 138 228 euro<br>30 000 euro           | 250 000 euro<br>30 000 euro                                                            |
| <b>3. Vaikuttava varhaiskasvatus ja korkeatasoinen koulutus</b>                         |                                                                               |                             |                                       |                                                                                        |
| Lapsiystävällinen kunta - nimitys                                                       | Kyllä/ Ei                                                                     | Ei                          | Kyllä                                 | Kyllä                                                                                  |
| Osuus lapsista varhaiskasvatuksen piirissä                                              | >90%                                                                          | 93%                         | 97%                                   | 97%                                                                                    |
| Tuntiopettajien kelpoisuudet                                                            | >90%                                                                          | 65%                         | 70%                                   | 72%                                                                                    |
| Oppilaiden osaaminen on vähintään kansallisten keskiarvojen tasolla.                    | Koulutustasomittain                                                           | 330,2                       | -                                     | 340                                                                                    |
| <b>4. Sujuva päätöksenteko</b>                                                          |                                                                               |                             |                                       |                                                                                        |
| Tehokas viestintä                                                                       | Sähköisten kanavien palautteet (kpl)                                          | Määritellään erikseen       | Määritellään erikseen                 | Määritellään erikseen                                                                  |
| Viestintäsuunnitelma                                                                    | Kyllä/ Ei                                                                     | Ei                          | Ei                                    | Kyllä                                                                                  |
| <b>5. Arvostettu henkilöstö</b>                                                         |                                                                               |                             |                                       |                                                                                        |
| Henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen                                                | Henkilöstökyselyn kokonaisarvosana<br>ja suositteletko Loviisaa työnantajana  | 3,9<br>82,2%                | 3,8<br>81,6%                          | 4,0<br>82,5%                                                                           |

# Talousarviovuoden 2026 ja taloussuunnitelman 2027–2028 lähtökohdat

## Kuluva vuosi

Toteuma tammi-kesäkuulta on noin 10,2 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Ylijäämää vuodelta 2025 kertyy arviolta noin 11,8 miljoonaa euroa. Tämä tarkoittaa sitä, että kumulatiivista ylijäämää kertyy vuoden 2025 loppuun mennessä noin 31,4 miljoonaa euroa.

Toimintatuottojen odotetaan toteutuvan noin 0,7 miljoonaa euroa budjetoitua suurempina. Samaan aikaan toimintakulujen odotetaan vähenevän noin 1,1 miljoonaa euroa, mikä pääasiassa johtuu kaupungin talouden tarkasta seurannasta ja tiukemmasta talouskurista. Toimintakate toteutuu näin ollen noin 1,8 miljoonaa euroa budjetoitua parempana.

Verotulojen ennuste on talousarvion mukainen. Valtionosuuksien odotetaan sitä vastoin toteutuvan talousarviota parempina.

Muilta osin ennuste on pitkälti talousarvion mukainen.

## Tuottavuusohjelman laatiminen

Kaikki kaupungin vastuualueet laativat tuottavuusohjelmat, jotka sisältävät konkreettiset ehdotukset kustannusten hillitsemiseksi.

Tuottavuusohjelma ei koske palveluverkkoa ja sen ei tule sisältää palveluverkon laajuutta koskevia esityksiä. Sen sijaan tuottavuusohjelman yhteydessä tulee valmistella ehdotuksia muun muassa toiminnan tehostamiseksi ja sisäisten prosessien uudistamiseksi.

Tuottavuusohjelmat valmistellaan niin, että ne voidaan ottaa huomioon vuoden 2027 talousarvion valmistelussa. Lisäksi vastuualueet antavat valtuustoryhmille huhtikuussa 2026 välikatsauksen valmistelun tilanteesta.

Osana tuottavuus- ja talouden vakauttamisohjelmaa kaupunki ja vesiliikelaitos pyrkivät kilpailuttamaan infrahankkeet mahdollisuuksien mukaan kokonaisurakoina huomioiden kuitenkin osaurakoiden mahdollisuuden. Lisäksi osana tuottavuusohjelmaa laaditaan kaupungin ja vesiliikelaitoksen käyttöön yhtenäiset tekniset ohjeet katu- ja tiealueilla tehtävää infrarakentamista varten.

## Verotulot ja valtionosuudet

### Tuloveroprosentti

Loviisan kaupungin vuosien 2026–2028 talousarvio ja taloussuunnitelma perustuvat 0,5 prosenttiyksikön nousuun tuloverokannassa, eli 8,1 prosentin tuloverokantaan. Korotuksen odotetaan tuovan noin 1,7 miljoonaa euroa lisää tuloveroa.

### Osuus yhteisöveron tuotosta

Osakeyhtiöt ja muut yhteisöt maksavat tuloveroa yhteisöveron muodossa. Yhteisövero lasketaan kunkin yhteisön veronalaisten tulojen ja vähennyskelpoisten menojen erotuksena. Liikelaistosten, julkisyhteisöjen ja yleishyödyllisten yhdistysten sekä laistosten yhteisövero-velvollisuus koskee vain elinkeinotuloja.

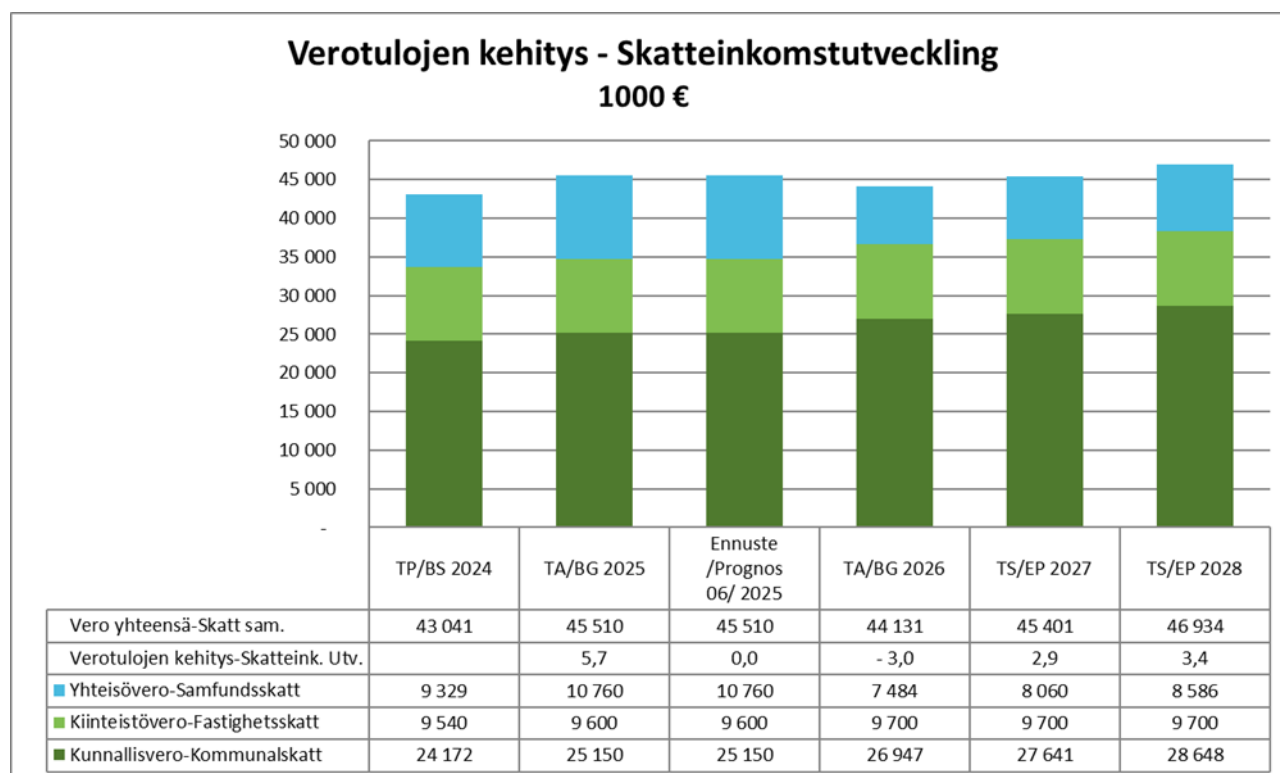
Vuosien 2026–2028 yhteisöverotulojen ennustetaan laskevan merkittävästi taloussuunnitelmakauden aikana. Talousarviovuoden 2026 yhteisöverokertymän ennustetaan laskevan noin 3,3 miljoonalla eurolla edellisvuoteen verrattuna.

## Kiinteistöveroprosentti

Laaditussa talousarvioesityksessä kiinteistöverotulojen odotetaan kasvavan jonkin verran vuodesta 2025.

## Verotulot yhteensä

Talousarvion 2026 lähtökohtana on, että kaupunki saa verotuloja yhteensä 44,1 miljoonaa euroa (45,5 miljoonaa euroa vuoden 2025 talousarviossa).

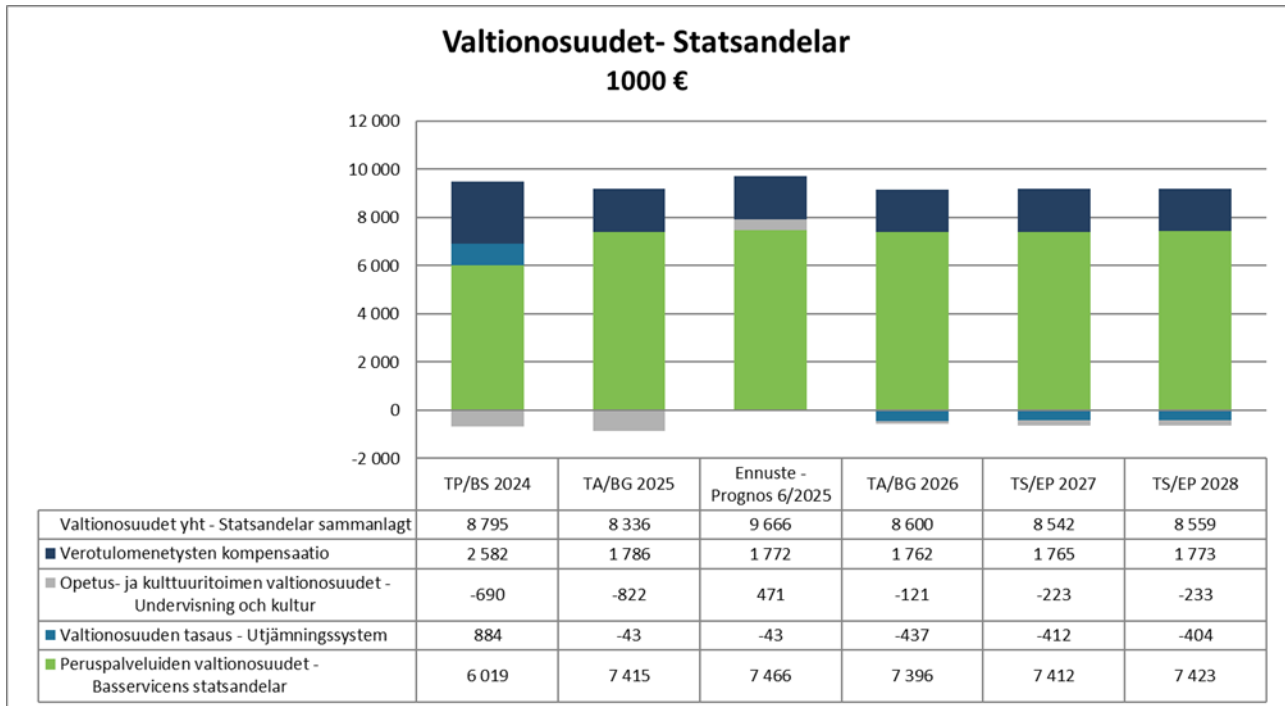


## Valtionosuudet

Kaupungin valtionosuusrahoitus muodostuu hallinnollisesti kahdesta osasta: valtionvarain-ministeriön hallinnoimasta peruspalvelujen valtionosuudesta ja opetus- ja kulttuuriministeriön hallinnoimasta valtionosuusrahoituksesta.

Valtionosuuksien odotetaan vähenevän vuonna 2026 ja pysyvän sen jälkeen suunnilleen samalla tasolla suunnitteluvuosina 2027–2028. Kuntaliiton ennakkotietojen mukaan Loviisan kaupunki tulee saamaan valtionosuuksia vuonna 2026 noin 8,6 miljoonaa euroa (9,6 miljoonaa euroa vuonna 2025). Ennusteen mukaan vuoden 2027 valtionosuudet ovat noin 8,5 miljoonaa euroa ja vuonna 2028 noin 8,6 miljoonaa euroa. Vuodesta 2020 alkaen

kaupunki saa verotulojen kompensaa tiota valtionosuuksien tasa usjärjestelmän kautta verotulojen perusteella.

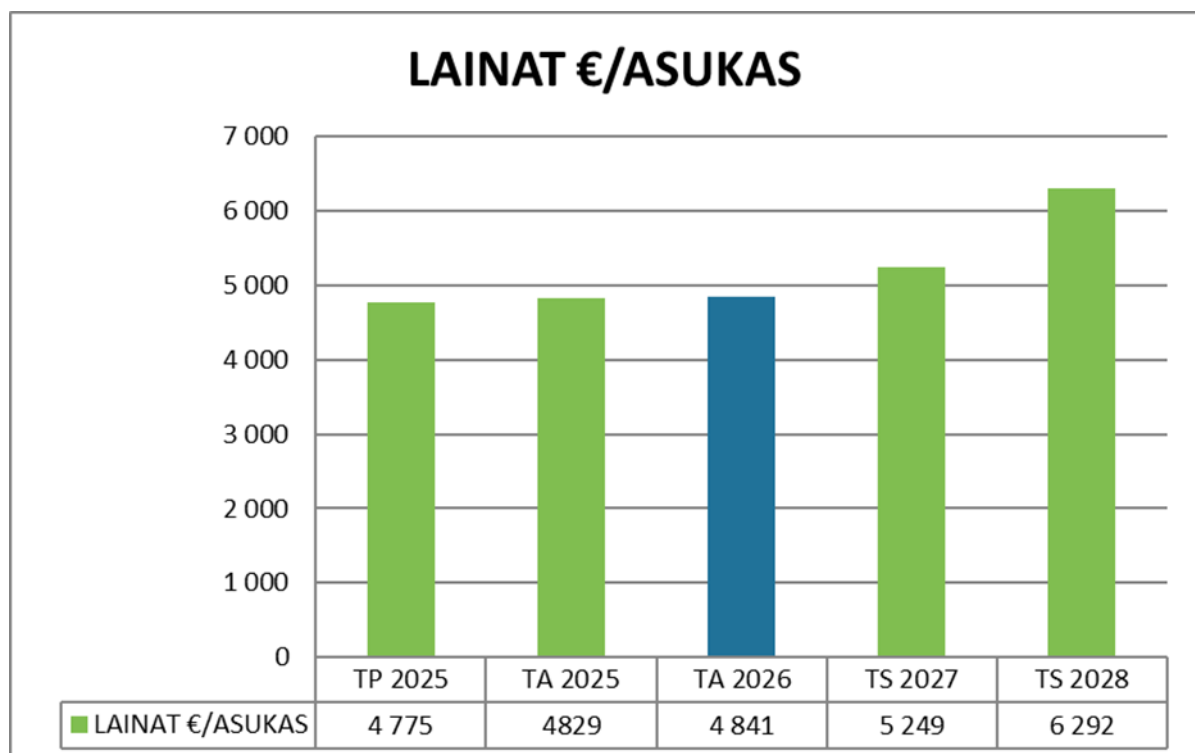
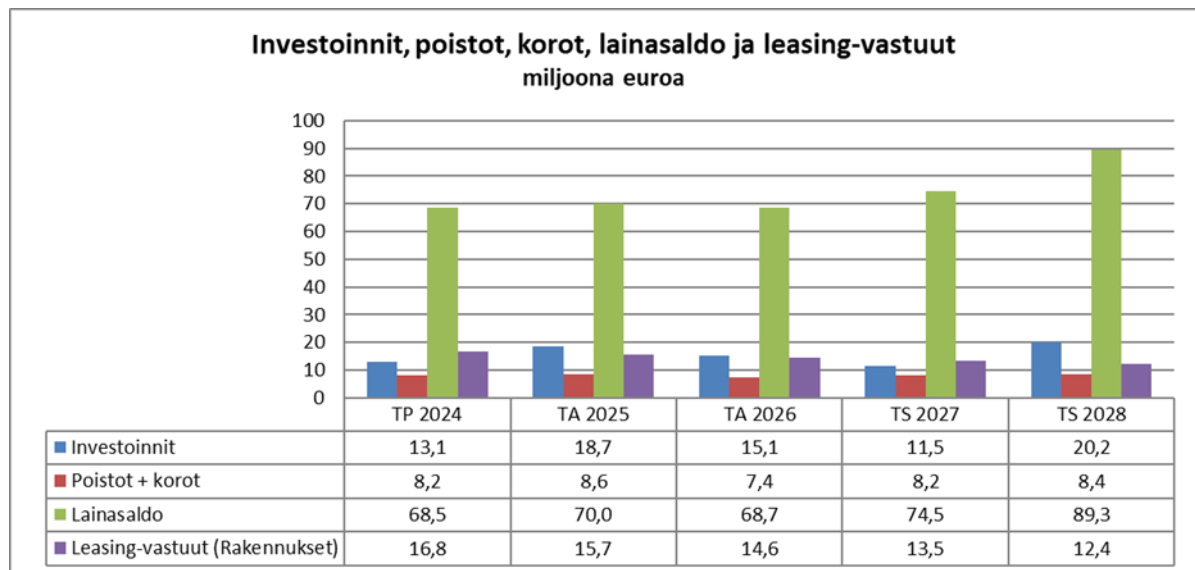


## Lainanotto ja rahoitustarve

Vuoden 2024 tilinpäätöksessä kaupungin lainakanta liikelaitos mukaan lukien oli 68,5 miljoonaa euroa eli 4 775 euroa asukasta kohden. Vuoden 2025 loppuun mennessä lainamäärän arvioidaan laskevan noin 54,2 miljoonaan euroon (3 802 euroa asukasta kohden).

Loviisan kaupungin tulevien vuosien investointitarve on vieläkin merkittävä. Talous-suunnitelmavuosien vuosikate ei riitä investointien rahoittamiseen, vaan kaupungin on rahoitettava nämä suureksi osaksi talousarviolainalla. Talousarviovuonna 2026 lainakannan arvioidaan kasvavan 68,7 miljoonaan euroon eli 4 841 euroon asukasta kohden. Lisäksi arvioidaan, että suunnitelmavuoden 2027 aikana lainakanta kasvaa 74,5 miljoonaan euroon (5 249 euroon asukasta kohden), ja lainakannan arvioidaan kasvavan merkittävästi vielä suunnitelmavuoden 2028 aikana 89,3 miljoonaan euroon (6 292 euroon asukasta kohden). Taloussuunnitelmakauden investointeja on syytä edelleen harkita tarkasti, ja investointimäärä olisi hyvä pitää sillä tasolla, että vuosikate kattaa poistot.

Konsernitasolla lainat olivat vuoden 2024 tilinpäätöksessä yhteensä 86,4 miljoonaa euroa ja asukasta kohden laskettuna 6 019 euroa. Kuntakonserni onkin uuden kuntalain mukaisen talouden tarkastelun keskiössä.



Sivun 11 lainasaldo jaettuna sivun 19 asukasmäärä vuoden lopussa

## Talousarvion yhteenveto, ulkoiset + sisäiset

| Loviisan kaupunki + Vesiliikelaitos<br>Lovisa stad + Vattenaffärsverk                                | 2024<br>Tilinpäätös<br>Bokslut | 2025<br>Muutettu<br>talousarvio<br>Ändrad budget | 2026<br>Talousarvio<br>Budget | 2027<br>TS<br>EP   | 2028<br>TS<br>EP   |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>TOIMINTATULOT - VERKSAMHETSINKOMSTER</b>                                                          | <b>30 692 698</b>              | <b>39 726 731</b>                                | <b>29 522 343</b>             | <b>12 946 330</b>  | <b>13 057 169</b>  |
| Myyntitulot - Försäljningsinkomster                                                                  | 11 367 167                     | 10 355 078                                       | 10 904 681                    | 7 241 325          | 7 262 143          |
| Maksutulot - Avgiftsinkomster                                                                        | 1 433 114                      | 1 458 100                                        | 1 497 800                     | 1 522 359          | 1 547 438          |
| Tuet ja avustukset - Stöd och bidrag                                                                 | 1 951 484                      | 1 058 500                                        | 1 446 915                     | 1 391 139          | 1 411 142          |
| Muut toimintatulot - Övriga verksamhetsinkomster                                                     | 15 938 895                     | 26 855 053                                       | 15 672 947                    | 2 791 507          | 2 836 446          |
| <b>VALMISTUS OMAAN KÄYTTÖÖN -<br/>TILLVERKNING FÖR EGET BRUK</b>                                     | <b>0</b>                       | <b>200 000</b>                                   | <b>0</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>TOIMINTAMENOT - VERKSAMHETSUTGIFTER</b>                                                           | <b>-72 984 721</b>             | <b>-79 306 158</b>                               | <b>-79 034 269</b>            | <b>-63 324 634</b> | <b>-64 355 779</b> |
| Henkilöstömenot - Personalutgifter                                                                   | -32 361 648                    | -35 539 858                                      | -35 274 049                   | -36 363 423        | -37 033 022        |
| Palvelujen ostot - Köp av tjänster                                                                   | -18 433 051                    | -19 890 401                                      | -19 903 069                   | -15 747 178        | -15 959 658        |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat -<br>Material, förnödenheter och varor                                 | -6 289 054                     | -6 782 151                                       | -5 879 081                    | -5 862 496         | -5 929 375         |
| Avustukset - Bidrag                                                                                  | -2 158 461                     | -2 310 900                                       | -2 855 500                    | -2 402 242         | -2 446 155         |
| Muut toimintamenot - Övriga verksamhetsutgifter                                                      | -13 802 864                    | -14 826 969                                      | -15 122 570                   | -2 949 295         | -2 987 569         |
| <b>TOIMINTAKATE - VERKSAMHETSBIDRAG</b>                                                              | <b>-42 292 023</b>             | <b>-39 379 427</b>                               | <b>-49 511 926</b>            | <b>-50 378 304</b> | <b>-51 298 610</b> |
| Verotulot - Skatteinkomster                                                                          | 43 041 434                     | 45 510 000                                       | 44 131 000                    | 45 401 000         | 46 934 000         |
| Valtionsuudet - Statsandelar                                                                         | 8 795 125                      | 8 335 995                                        | 8 599 574                     | 8 542 285          | 8 558 694          |
| Rahoitustulot ja -menot -<br>Finansiella inkomster och utgifter                                      | 1 122 046                      | 854 200                                          | 1 120 200                     | 900 200            | 700 200            |
| Korkotulot - Ränteinkomster                                                                          | 155 424                        | 127 918                                          | 146 480                       | 70 000             | 70 000             |
| Muut rahoitustulot - Övriga finansiella inkomster                                                    | 2 440 912                      | 1 823 838                                        | 2 087 838                     | 2 058 500          | 2 058 500          |
| Korkomenot - Ränteutgifter                                                                           | -1 417 618                     | -1 046 918                                       | -1 060 480                    | -1 204 000         | -1 404 000         |
| Muut rahoitusmenot - Övriga finansiella utgifter                                                     | -56 673                        | -50 638                                          | -53 638                       | -24 300            | -24 300            |
| <b>VUOSIKATE - ÅRSBIDRAG</b>                                                                         | <b>10 666 581</b>              | <b>15 320 768</b>                                | <b>4 338 848</b>              | <b>4 465 181</b>   | <b>4 894 284</b>   |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET -<br/>AVSKRIVNINGAR OCH NEDSKRIVNINGAR</b>                            | <b>-7 867 300</b>              | <b>-7 574 748</b>                                | <b>-7 590 743</b>             | <b>-8 898 000</b>  | <b>-8 818 200</b>  |
| Suunnitelman mukaiset poistot -<br>Avskrivningar enligt plan                                         | -7 867 300                     | -7 574 748                                       | -7 590 743                    | -8 898 000         | -8 818 200         |
| Arvonalentumiset - Nedskrivningar                                                                    | 0                              | 0                                                | 0                             | 0                  | 0                  |
| <b>SATUNNAISET ERÄT - EXTRAORDINÄRA POSTER</b>                                                       | <b>-36 548</b>                 | <b>-320 000</b>                                  | <b>0</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| Satunnaiset tulot - Extraordinära inkomster                                                          | 0                              | 0                                                | 0                             | 0                  | 0                  |
| Satunnaiset menot - Extraordinära utgifter                                                           | -36 548                        | -320 000                                         | 0                             | 0                  | 0                  |
| <b>TILIKAUDEN TULOS - RÄKENSKAPSPERIODENS<br/>RESULTAT</b>                                           | <b>2 762 734</b>               | <b>7 426 020</b>                                 | <b>-3 251 895</b>             | <b>-4 432 819</b>  | <b>-3 923 916</b>  |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+) - Ökning (-)<br>eller minskning (+) av avskrivningsdifferens  | 228 657                        | 114 000                                          | 120 000                       | 120 000            | 120 000            |
| Vapaaehtoisten varausten lisäys (-) tai vähennys (+) -<br>Ökning (-) eller minskning (+) av reserver | 0                              | 0                                                | 0                             | 0                  | 0                  |
| Rahastojen lisäys (-) tai vähennys (+) - Ökning (-) eller<br>minskning (+) av fonder                 | 0                              | 0                                                | 0                             | 0                  | 0                  |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ / ALIJÄÄMÄ -<br/>RÄKENSKAPSPERIODENS ÖVERSKOTT / UNDERSKOTT</b>               | <b>2 534 077</b>               | <b>7 312 020</b>                                 | <b>-3 131 895</b>             | <b>-4 312 819</b>  | <b>-3 803 916</b>  |

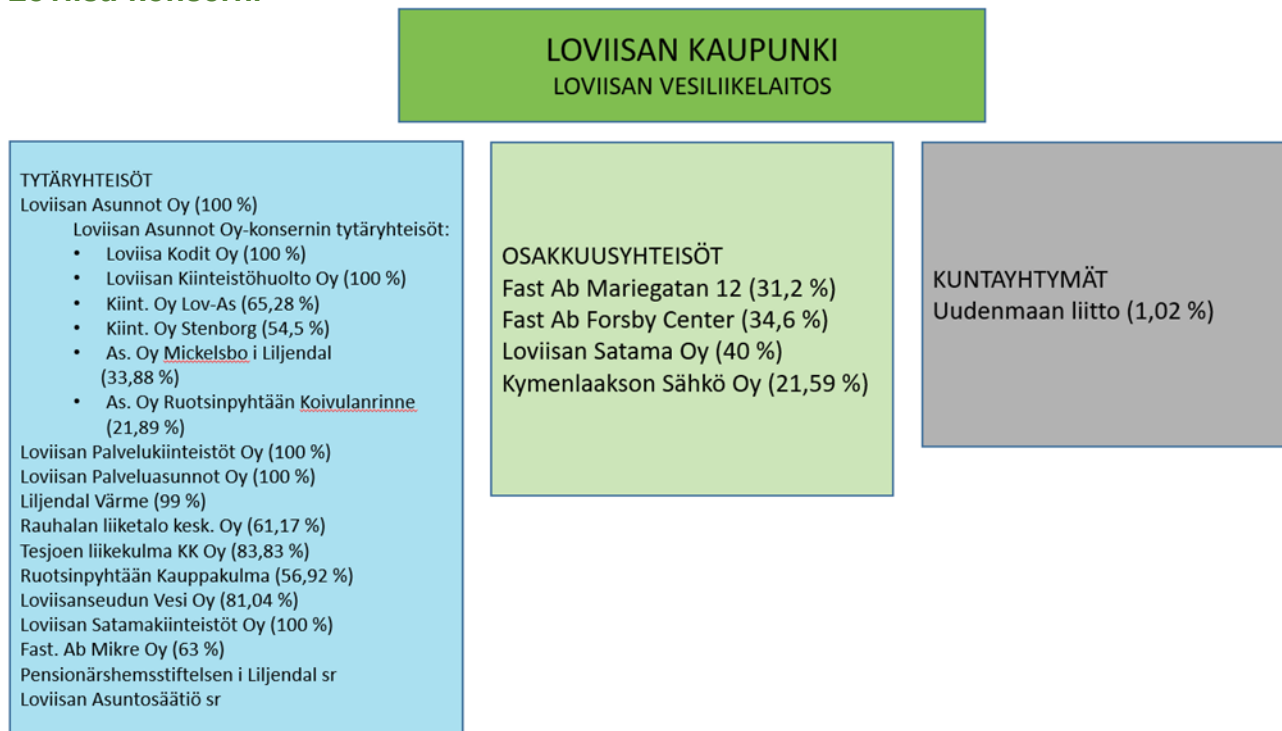
## Loviisa-konserni ja sen tavoitteet

Kuntakonserni tarkoittaa taloudellista kokonaisuutta, jonka kunta ja yksi tai useampi oikeudellisesti itsenäinen yhteisö muodostavat. Kuntakonserniin kuuluvat yhteisöt, joissa kunnalla yksin tai yhdessä muiden konserniyhteisöjen kanssa on määräysvaltaa.

Kunnan tytäryhteisöiksi luokitellaan ne yhteisöt, joissa kunnalla on suoraan tai välillisesti yli 50 prosentin osuus äänivallasta. Yhteisöt, joissa kunnalla on suoraan tai välillisesti 20–50 prosenttia äänivallasta luokitellaan osakkuusyhteisöiksi. Kuntakonserniin kuuluvat lisäksi kaikki kuntayhtymät, joissa kunta on osallisena.

Kunnan konsernitilinpäätökseen yhdistellään kuntakonserniin kuuluvat tytäryhteisöt. Lisäksi siihen yhdistellään kuntakonsernin osuus osakkuusyhteisöjen voitosta ja tappiosta sekä oman pääoman muutoksesta. Kuntayhtymä yhdistellään kunnan konsernitilinpäätökseen omistussuhteen suhteessa, riippumatta siitä, kuinka suuri osuus kunnalla on kunta-yhtymässä.

## Loviisa-konserni



Konsernijaosto lakkautettiin uuden hallintosäännön myötä ja 1.9.2025 alkaen sen tehtäviä hoitaa kaupunginhallitus. Loviisan kaupungin konserniohje hyväksyttiin kaupunginvaltuustossa 20.8.2025. Konserniohjeessa määritellään puitteet konserniin kuuluvien yhteisöjen omistajaohjaukselle kaupungin tavoitteiden mukaisesti ja määritellään konsernijohtamista koskevat yleiset tavoitteet ja toimintaperiaatteet. Konserniohjeet koskevat Loviisan kaupunkia ja tytäryhteisöjä sekä näiden tytäryhteisöjä sekä soveltuvin osin myös osakkuusyhteisöjä ja kuntayhtymiä. Ohjeella on keskeinen merkitys kaupungin omistaja-politiikan välineenä.

Kaupunkia kuntayhtymissä edustaville henkilöille annetaan myös konserniohjeen mukaisia toimintaohjeita. Edustajia informoidaan siitä, kuinka tärkeää on, että he välittävät jatkuvasti tietoa kyseisen yhteisön toiminnasta kaupungille.

Kaupunginvaltuusto hyväksyy konsernin tavoitteet ja seuraa niiden toteutumista. Kuntalain muutoksen myötä valtuusto voi asettaa kunnan konsernijohtolle tavoitteita ja määritellä periaatteita tytäryhteisöjen toiminnan ja ohjauksen valvonnasta. Valtuusto voi lisäksi asettaa tavoitteita, jotka ohjaavat kunnan edustajia tytäryhteisöjen toimielimissä. Kaupungin tilin-päätöksessä on selonteko asetettujen tavoitteiden toteutumisesta.

Loviisan kaupunkikonserniin kuuluvat tytäryhteisöt ovat pääosin kiinteistöyhtymiä. Konserniin kuuluvat muun muassa Loviisan Asunnot Oy ja Loviisan Asunnot Oy:n tytäryhtiö Loviisa Kodit Oy, joiden tehtävänä on tarjota kohtuuhintaista vuokra-asumista. Loviisan Asunnot Oy omistaa myös tytäryhtiön Loviisan Kiinteistöhuolto Oy:n, joka tuottaa palveluja muun muassa Loviisan kaupungille. Näiden lisäksi perustetut Loviisan Palvelukiinteistöt Oy ja Loviisan Palveluasunnot Oy. Konserniin kuuluu myös Loviisanseudun Vesi Oy, jonka Loviisan kaupunki omistaa yhdessä Lapinjärven ja Myrskylän kuntien kanssa. Loviisanseudun Vesi Oy on käyttöveden hankinnasta vastaava yhtiö, joka tekee tiiviisti yhteistyötä Loviisan Vesiliikelaitoksen kanssa.

Kaupunki omistaa merkittäviä vähemmistöosuuksia Loviisan Satama Oy:stä ja Kymen-laakson Sähkö Oy:stä.

Kaupungin konsernijohtoon kuuluu kaupunginhallitus, kaupunginjohtaja sekä talousjohtaja. Kaupunginhallitus johtaa kuntakonsernia ja käyttää omistajan ohjausvaltaa ja kaupunginjohtaja vastaa operatiivisesta johtamisesta.

## Kuntakonsernin valtuustokauden tavoitteena on

1. konsernirakenteen terävöittäminen ja kokonaisnäkemyksen vahvistaminen
  - Loviisan Asunnot Oy:n asumisen palvelut tukevat kaupungin strategiaa. Yhtiö ylläpitää kohtuuhintaista ja laadukasta kiinteistökantaa. Yhtiö korjaa vanhoja kiinteistöjä, tarvittaessa luopuu, hankkii ja rakentaa uusia kiinteistöjä pitkän tähtäimen suunnitelman mukaisesti.
  - Omistajuus Kymenlaakson Sähkö Oy:ssä nähdään strategisesti merkittävänä. Omistajaohjauksella tavoitellaan vakaata osinkotuottoa ja kohtuullista sähkön siirtohinnoittelua.
  - Loviisan Satama Oy:n ja Loviisan Satamakiinteistöt Oy:n toimintaedellytyksiä ja mahdollisuuksia parempaan osingonmaksukykyyn on parannettava muun muassa maansuunnittelutoimenpitein ja infrastruktuuriin panostamalla.
2. omistajaohjauksen toteutumisen seuraaminen yhtiöissä, kokonaishyödyistä huolehtiminen ja operatiivisen johdon ja poliittisten toimielinten reagoiminen mahdollisiin puutteisiin
3. huolehtiminen siitä, että kaupungin edustajat muissa hallituksissa ovat perehtyneet konserniohjeeseemme ja että kaupungin edunvalvonta kuntayhtymissä ja osakeyhtiöissä on toimivaa ja omistajaohjauksen linjausten mukaista
4. maksaa osa kaupunginkonserniyhtiöiden voitosta osinkoina kaupungille.

**Tytäryhteisöille asetetut tavoitteet on esitetty alla olevassa taulukossa**

| YHTIÖ                                                                                                                                                                                                         | TOIMINNALLINEN TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                               | TALOUDELLINEN TAVOITE                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>Loviisan Asunnot Oy</b><br><b>Loviisan Asunnot Oy:n</b><br><b>tytäryhteisöt:</b><br><b>Loviisa Kodit Oy</b><br><b>Loviisan Kiinteistöhuolto Oy</b><br><b>Kiint. Oy Lov-As</b><br><b>Kiint. Oy Stenborg</b> | <p>Vuokrausaste on korkea, ja kiinteistöjen ylläpito on asianmukaista. Yhtiö toimii itsenäisesti sekä omavaraisesti vuokra-asuntomarkkinoilla. Yhtiön toiminta tukee kaupungin asuntopoliittisia tavoitteita.</p> <p>Kiinteistöhuolto-yhtiö tekee laadukasta kiinteistönhuoltoa.</p> | <p>Yhtiö on taloudellisesti kannattava. Vuokrataso on kilpailukykyinen, ja vuokrien tasaukset suoritetaan kaupungin asuntopoliittisten linjausten mukaan. Erilaisia kiinteistöjen ylläpitokustannusten säästöön tähtääviä toimenpiteitä toteutetaan taloudellisten resurssien puitteissa.</p> <p>Loviisan Kodit Oy:n vuokrataso on maltillinen, ja vuokrien tasaukset suoritetaan ARA:n asuntopoliittisten linjausten mukaan.</p> |
| <b>Loviisan Palvelukiinteistöt Oy</b>                                                                                                                                                                         | Yhtiö toimii itsenäisesti ja omavaraisesti ensisijaisesti sosiaali- ja terveyspalvelumarkkinoilla pitäen yllä korkeaa vuokrausastetta kohtuullisella vuokratasolla.                                                                                                                  | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Loviisan Palveluasunnot Oy</b>                                                                                                                                                                             | Yhtiö toimii itsenäisesti ja omavaraisesti sosiaali- ja terveyspalvelumarkkinoilla pitäen yllä korkeaa vuokrausastetta kohtuullisella vuokratasolla.                                                                                                                                 | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Loviisan Asuntosäätiö sr</b>                                                                                                                                                                               | Vuokrausaste on korkea, ja kiinteistöjen ylläpito on asianmukaista.                                                                                                                                                                                                                  | Säätiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Rauhalan Liiketalo keskinäinen Oy</b>                                                                                                                                                                      | Kaupungin omistamien tilojen kunnosta huolehditaan asianmukaisesti.                                                                                                                                                                                                                  | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Tesjoen Liikekulma keskinäinen kiinteistö Oy</b>                                                                                                                                                           | Kaupungin omistamien tilojen kunnosta huolehditaan asianmukaisesti.                                                                                                                                                                                                                  | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Kiinteistö Oy Ruotsinpyhtään Kauppakulma</b>                                                                                                                                                               | Kaupungin omistamien tilojen kunnosta huolehditaan asianmukaisesti.                                                                                                                                                                                                                  | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Oy Loviisanseudun Vesi</b>                                                                                                                                                                                 | Tukkuveden hinta on edullinen, ja vedensaanti turvataan.                                                                                                                                                                                                                             | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Liljendal Värme Ab</b>                                                                                                                                                                                     | Selvitetään mahdollisuutta siirtää Tesjoen aluelämpötoiminnot Liljendal Värme Ab:n vastuulle.                                                                                                                                                                                        | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| <b>Pensionärshemstiftelsen i Liljendal sr</b>                                                                                                                                                                 | Vuokrausaste säilyy korkeana, ja kiinteistöjen ylläpito on asianmukaista.                                                                                                                                                                                                            | Säätiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>Loviisan Satamakiinteistöt Oy</b>                                                                                                                                                                          | Yhtiö pyrkii edesauttamaan vuokralaistensa, satama-alueen yhtiöiden, aluesuunnittelun ja välilyhteyksien toimintaedellytyksiä.                                                                                                                                                       | Yhtiön talous on tasapainossa.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |

## **TULOS- JA RAHOITUSLASKELMAT**

## Tuloslaskelma, ulkoinen

| Loviisan kaupunki ilman liikelaitos<br>(sis. taseyksikkö)<br>TUOSLASKELMA, ulkoinen | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | TALOUSARVIO<br>2025 | PÄIVITETTY<br>ENNUSTE 2025 | TALOUSARVIO<br>2026 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2027 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2028 |
|-------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|----------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| <b>Toimintatulot</b>                                                                | <b>11 899 009</b>   | <b>20 335 321</b>   | <b>21 335 321</b>          | <b>8 593 750</b>    | <b>8 868 230</b>               | <b>8 979 069</b>               |
| Myyntitulot                                                                         | 3 426 881           | 2 609 821           | 3 109 821                  | 3 063 560           | 3 163 225                      | 3 184 043                      |
| Maksutulot                                                                          | 1 433 114           | 1 457 100           | 1 457 100                  | 1 497 800           | 1 522 359                      | 1 547 438                      |
| Tuet ja avustukset                                                                  | 1 951 484           | 1 058 500           | 1 558 500                  | 1 446 915           | 1 391 139                      | 1 411 142                      |
| Muut toimintatulot                                                                  | 5 087 529           | 15 209 900          | 15 209 900                 | 2 585 475           | 2 791 507                      | 2 836 446                      |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>                                                     | <b>0</b>            | <b>200 000</b>      | <b>200 000</b>             | <b>0</b>            | <b>0</b>                       | <b>0</b>                       |
| <b>Toimintamenot</b>                                                                | <b>-55 442 988</b>  | <b>-60 952 935</b>  | <b>-59 987 582</b>         | <b>-59 186 382</b>  | <b>-60 282 193</b>             | <b>-61 289 145</b>             |
| Henkilöstömenot                                                                     | -31 567 362         | -34 684 784         | -34 189 858                | -34 295 597         | -35 360 192                    | -36 005 598                    |
| Palvelujen ostot                                                                    | -13 771 024         | -15 087 482         | -15 076 165                | -14 712 335         | -15 050 768                    | -15 263 248                    |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                                                       | -4 791 063          | -5 382 084          | -5 382 084                 | -4 494 962          | -4 584 296                     | -4 651 175                     |
| Avustukset                                                                          | -2 158 461          | -2 310 900          | -2 310 900                 | -2 855 500          | -2 402 242                     | -2 446 155                     |
| Muut toimintamenot                                                                  | -3 155 078          | -3 487 685          | -3 028 575                 | -2 827 988          | -2 884 695                     | -2 922 969                     |
| <b>Toimintakate</b>                                                                 | <b>-43 543 979</b>  | <b>-40 417 614</b>  | <b>-38 452 261</b>         | <b>-50 592 632</b>  | <b>-51 413 963</b>             | <b>-52 310 076</b>             |
| Verotulot                                                                           | 43 041 434          | 45 510 000          | 45 510 000                 | 44 131 000          | 45 401 000                     | 46 934 000                     |
| Kunnallisvero                                                                       | 24 172 404          | 25 150 000          | 25 150 000                 | 26 947 000          | 27 641 000                     | 28 648 000                     |
| Kiinteistövero                                                                      | 9 540 004           | 9 600 000           | 9 600 000                  | 9 700 000           | 9 700 000                      | 9 700 000                      |
| Yhteisövero                                                                         | 9 329 026           | 10 760 000          | 10 760 000                 | 7 484 000           | 8 060 000                      | 8 586 000                      |
| Valtionosuudet                                                                      | 8 795 125           | 8 335 995           | 9 666 327                  | 8 599 574           | 8 542 285                      | 8 558 694                      |
| Rahoitustulot ja -menot                                                             | 1 114 862           | 850 200             | 1 181 000                  | 1 116 200           | 896 200                        | 696 200                        |
| Korkotulot                                                                          | 84 580              | 85 000              | 50 000                     | 90 000              | 70 000                         | 70 000                         |
| Muut rahoitustulot                                                                  | 2 380 370           | 1 769 500           | 2 132 000                  | 2 030 500           | 2 030 500                      | 2 030 500                      |
| Korkomenot                                                                          | -1 346 755          | -1 004 000          | -1 001 000                 | -1 004 000          | -1 204 000                     | -1 404 000                     |
| Muut rahoitusmenot                                                                  | -3 333              | -300                | 0                          | -300                | -300                           | -300                           |
| <b>Vuosikate</b>                                                                    | <b>9 407 441</b>    | <b>14 278 581</b>   | <b>17 905 066</b>          | <b>3 254 142</b>    | <b>3 425 522</b>               | <b>3 878 818</b>               |
| Poistot ja arvonalentumiset                                                         | -6 649 426          | -6 374 754          | -6 442 415                 | -6 288 743          | -7 596 000                     | -7 557 000                     |
| Suunnitelman mukaiset poistot                                                       | -6 649 426          | -6 374 754          | -6 442 415                 | -6 288 743          | -7 596 000                     | -7 557 000                     |
| Arvonalentumiset                                                                    | 0                   | 0                   | 0                          | 0                   | 0                              | 0                              |
| Satunnaiset erät                                                                    | -36 548             | -300 000            | -300 000                   | 0                   | 0                              | 0                              |
| Satunnaiset tulot                                                                   | 0                   | 0                   | 0                          | 0                   | 0                              | 0                              |
| Satunnaiset menot                                                                   | -36 548             | -300 000            | -300 000                   | 0                   | 0                              | 0                              |
| Tilikauden tulos                                                                    | 2 721 468           | 7 603 827           | 11 162 651                 | -3 034 601          | -4 170 478                     | -3 678 182                     |
| Poistoeron lisäys(-) tai vähennys(+)                                                | 208 384             | 94 000              | 0                          | 100 000             | 100 000                        | 100 000                        |
| Vapaaeht. varausten lisäys(-) tai vähennys(+)                                       | 0                   | 0                   | 0                          | 0                   | 0                              | 0                              |
| Rahastojen lisäys(-) tai vähennys(+)                                                | 0                   | 0                   | 0                          | 0                   | 0                              | 0                              |
| <b>TILIKAUDEN YLIJÄÄMÄ-/ALIJÄÄMÄ</b>                                                | <b>2 513 083</b>    | <b>7 509 827</b>    | <b>11 162 651</b>          | <b>-2 934 601</b>   | <b>-4 070 478</b>              | <b>-3 578 182</b>              |

**Tavoitteet ja tunnusluvut**

|                                                     |            |            |            |            |            |            |
|-----------------------------------------------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|
| Toimintatulot/toimintamenot %                       | -21 %      | -33 %      | -36 %      | -15 %      | -15 %      | -15 %      |
| Vuosikate / Poistot %                               | -141 %     | -224 %     | -278 %     | -52 %      | -45 %      | -51 %      |
| Vuosikate, euro/asukas                              | 654        | 985        | 1 256      | 229        | 241        | 273        |
| Kertynyt yli-/alijäämä                              | 19 666 789 | 27 176 616 |            | 24 242 015 | 20 171 537 | 16 593 355 |
| Kertynyt yli-/alijäämä <b>ennusteen perusteella</b> | 19 666 789 |            | 30 829 440 | 27 894 839 | 23 824 361 | 20 246 179 |
| Asukasmäärä vuoden lopussa*)                        | 14 385     | 14 500     | 14 250     | 14 200     | 14 200     | 14 200     |

## Rahoitusosa

| Loviisan kaupunki ilman Liikelaitos (sis. taseyksikkö) | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO  | TALOUSARVIO  | TALOUS<br>SUUNNITELMA | TALOUS<br>SUUNNITELMA |
|--------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|-----------------------|-----------------------|
| RAHOITUSOSA                                            | 2024        | 2025         | 2026         | 2027                  | 2028                  |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                             |             |              |              |                       |                       |
| Vuosikate                                              | 9 469 836   | 14 322 701   | 3 254 142    | 3 425 524             | 3 878 821             |
| Satunnaiset erät                                       |             | - 300 000    |              |                       |                       |
| Tulorahoituksen korjauserät                            | - 684 054   | - 10 586 000 | - 850 000    | - 800 000             | - 800 000             |
| <b>Investointien rahavirta</b>                         |             |              |              |                       |                       |
| Investointimenot                                       | - 6 751 290 | - 16 250 000 | - 13 038 000 | - 12 460 000          | - 12 095 000          |
| Rahoitusosuudet investointimenoihin                    |             | 80 000       | 55 000       | 1 550 000             | 750 000               |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot         | 113 702     | 10 786 000   | 1 200 000    | 1 150 000             | 1 000 000             |
| Toiminnan ja investointien rahavirta                   | 2 148 194   | - 1 947 299  | - 9 378 858  | - 7 134 476           | - 7 266 179           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                           |             |              |              |                       |                       |
| Antolainauksen muutokset                               |             | - 1 675 000  | - 2 220 975  | - 2 700 000           | - 4 000 000           |
| <b>Lainankannan muutokset</b>                          |             |              |              |                       |                       |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                         | 12 400 000  | 14 000 000   | 22 750 000   | 19 286 000            | 20 300 000            |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                       | - 7 818 262 | - 10 200 000 | - 11 300 000 | - 9 400 000           | - 9 000 000           |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                         |             |              |              |                       |                       |
| Oman pääoman muutokset                                 |             |              |              |                       |                       |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                          | 2 171 757   |              |              |                       |                       |
| Vaikutus maksuvalmiuteen                               | 8 901 689   | 177 701      | - 149 833    | 51 524                | 33 821                |

Sitova valtuustoon nähden

| Tavoitteet ja tunnusluvut                    | TILINPÄÄTÖS | TALOUSARVIO | TALOUSARVIO | TALOUS<br>SUUNNITELMA | TALOUS<br>SUUNNITELMA |
|----------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------------|-----------------------|
|                                              | 2024        | 2025        | 2026        | 2027                  | 2028                  |
| Lainanhoitokate kaupunki ilm vesiliikelaitos | 1,27        | 1,37        | 0,35        | 0,5                   | 0,56                  |
| Asukasmäärä 31.12.                           | 14 348      | 14 500      | 14 200      | 14 200                | 14 200                |
| Lainakanta (Kaupunki+Liikelaitos)            | 68 508      | 70 027      | 68 740      | 74 540                | 89 340                |
| Lainat/asukas (kaupunki+Liikelaitos)         | 4 775       | 4 829       | 4 841       | 5 249                 | 6 292                 |

## Liikelaitoksen vaikutus tilikauden tuloksen muodostamiseen

| LIKELAITOKSEN VAIKUTUS TILIKAUDEN TULOKSEN MUODOSTAMISEEN |                            |                     |              |                     |                                              |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Talousarvio 2026           |                     | Eliminoinnit |                     | Kaupungin<br>tuloslaskelma<br>ml.liikelaitos |
|                                                           | Kaupungin<br>tuloslaskelma | Liikelai-<br>tokset | Kunta        | Liike-<br>laitokset |                                              |
| Toimintatulot                                             | 8 593 750                  | 4 078 100           |              |                     | 12 671 850                                   |
| Myyntitulot, ulkoiset                                     | 3 063 560                  | 4 078 100           |              |                     | 7 141 660                                    |
| Myyntitulot, sisäiset                                     |                            |                     |              |                     |                                              |
| Maksutuotot                                               | 1 497 800                  |                     |              |                     | 1 497 800                                    |
| Tuet ja avustukset                                        | 1 446 915                  |                     |              |                     | 1 446 915                                    |
| Tuet ja avustukset, kaupungilta                           |                            |                     |              |                     |                                              |
| Muut toimintatulot                                        | 2 585 475                  |                     |              |                     | 2 585 475                                    |
| Muut toimintatulot, sisäiset                              |                            |                     |              |                     |                                              |
| Valmistus omaan käyttöön                                  |                            |                     |              |                     |                                              |
| Toimintamenot                                             | - 59 186 382               | - 3 017 758         |              |                     | - 62 204 140                                 |
| Henkilöstömenot                                           | -34 295 597                | - 978 448           |              |                     | - 35 274 045                                 |
| Palvelujen ostot                                          | - 14 712 335               | - 696 510           |              |                     | - 15 408 845                                 |
| Palvelujen ostot, sisäiset                                |                            |                     |              |                     |                                              |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat                             | - 4 494 962                | - 1 278 200         |              |                     | - 5 773 162                                  |
| Aineet, tarv. ja tavarat, sisäiset                        |                            |                     |              |                     |                                              |
| Avustukset                                                | - 2 855 500                |                     |              |                     | - 2 855 500                                  |
| Avustukset liikelaitokselle                               |                            |                     |              |                     |                                              |
| Muut toimintamenot                                        | - 2 827 988                | - 64 600            |              |                     | - 2 892 588                                  |
| Muut toimintamenot, sisäiset                              |                            |                     |              |                     |                                              |
| Toimintakate                                              | - 50 592 632               | 1 060 342           |              |                     | - 49 532 290                                 |
| Verotulot                                                 | 44 131 000                 |                     |              |                     | 44 131 000                                   |
| Valtionosuudet                                            | 8 599 574                  |                     |              |                     | 8 599 574                                    |
| Rahoitustulot ja menot                                    | 1 116 200                  | 4 000               |              |                     | 1 120 200                                    |
| Korkotulot                                                | 90 000                     |                     |              |                     | 90 000                                       |
| Korkotulot, sisäiset                                      |                            |                     |              |                     |                                              |
| Muut rahoitustulot                                        | 2 030 500                  | 28 000              |              |                     | 2 058 500                                    |
| Korkomenot                                                | -1 004 000                 |                     |              |                     | - 1 004 000                                  |
| Sisäiset korkomenot                                       |                            |                     |              |                     |                                              |
| Korvaus peruspääomasta                                    |                            |                     |              |                     |                                              |
| Muut rahoitusmenot                                        | -300                       | -24 000             |              |                     | - 24 300                                     |
| Vuosikate                                                 | 3 254 142                  | 1 064 342           |              |                     | 4 318 484                                    |
| Poistot ja arvonalentumiset                               |                            |                     |              |                     |                                              |
| Suunnitelman muk. poistot                                 | -6 288 743                 | - 1 302 000         |              |                     | - 7 590 743                                  |
| Satunnaiset erät                                          |                            |                     |              |                     |                                              |
| Tilikauden tulos                                          | - 3 034 601                | - 237 658           |              |                     | - 3 272 259                                  |

## Liikelaitoksen vaikutus tilikauden rahoituksen muodostamiseen

| LIIKELAITOKSEN VAIKUTUS KUNNAN RAHOITUKSEN MUODOSTAMISEEN |                            |                     |              |                     |                                              |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|---------------------|--------------|---------------------|----------------------------------------------|
|                                                           | Talousarvio 2026           |                     | Eliminoinnit |                     | Kaupungin<br>tuloslask.osa<br>ml.liikelaitos |
|                                                           | Kaupungin<br>tuloslask.osa | Liikelai-<br>tokset | Kunta        | Liike-<br>laitokset |                                              |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                                |                            |                     |              |                     |                                              |
| Vuosikate                                                 | 3 254 142                  | 1 064 342           |              |                     | 4 318 484                                    |
| Satunnaiset erät                                          |                            |                     |              |                     |                                              |
| Tulorahoituksen korjauserät                               | -850 000                   |                     |              |                     | -850 000                                     |
| Investointien rahavirta                                   |                            |                     |              |                     |                                              |
| Investointimenot                                          | - 13 038 000               | - 2 730 000         |              |                     | -15 768 000                                  |
| Rah.os. investointimenoihin                               | 55 000                     |                     |              |                     | 55 000                                       |
| Pys.vast. hyöd. luovutustulot                             | 1 200 000                  |                     |              |                     | 1 200 000                                    |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>               | <b>-9 378 858</b>          | <b>-1 665 658</b>   |              |                     | <b>-11 044 516</b>                           |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              |                            |                     |              |                     |                                              |
| Lainakannan muutokset                                     |                            |                     |              |                     |                                              |
| Antolainasaamisten lisäykset                              | - 2 800 000                |                     | 2 800 000    |                     |                                              |
| Antolainasaamisten vähennykset                            | 579 025                    |                     | - 579 000    |                     |                                              |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                            | 22 750 000                 | 2 800 000           |              | - 2 800 000         | 22 750 000                                   |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                          | - 11 300 000               | - 579 025           |              | 579 000             | -11 300 025                                  |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                            |                            |                     |              |                     |                                              |
| Oman pääoman muutokset                                    |                            |                     |              |                     |                                              |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                              | <b>9 229 025</b>           | <b>2 220 975</b>    |              |                     | <b>11 450 000</b>                            |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                           | <b>-149 833</b>            | <b>555 317</b>      |              |                     | <b>405 484</b>                               |

## Talousarvion määrärahojen ja tuloarvioiden yhteenveto

| TALOUSARVION MÄÄRÄRAHOJEN JA TULOARVIOIDEN YHTEENVETO (ilman liikelaitos) |             |                    |                   |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|
| ULKOINEN                                                                  | Sitovuus *) | Määrärahat         | Tuloarviot        |
| <b>KÄYTTÖTALOUSOSA</b>                                                    |             |                    |                   |
| Hallinto                                                                  | N           | -6 599 532         | 965 500           |
| Sivistystoimi                                                             | N           | -30 223 350        | 3 489 050         |
| Kulttuuri ja hyvinvointi                                                  | N           | -2 963 275         | 348 400           |
| Elinkeinopalvelut                                                         | N           | -6 015 187         | 1 295 000         |
| Kaupunkikehitys                                                           | N           | -13 288 140        | 2 211 800         |
| Hulevesi-taseyksikkö                                                      | N           | -96 900            | 284 000           |
| <b>TULOSLASKELMAOSA</b>                                                   |             |                    |                   |
| Verotulot                                                                 | B           |                    | 44 131 000        |
| Valtionosuudet                                                            | B           |                    | 8 599 574         |
| Rahoitustulot ja -menot                                                   | B           |                    | 1 116 200         |
| Satunnaiset erät                                                          | B           |                    |                   |
| <b>INVESTOINTIOSA</b>                                                     |             |                    |                   |
| <b>Demokratiapalvelut</b>                                                 |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | -200 000           | 350 000           |
| alle 100 000 euron hankkeet yhteensä                                      | B           | -85 000            |                   |
| <b>Kaupunkikansliakeskus</b>                                              |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | 0                  |                   |
| alle 100 000 euron hankkeet yhteensä                                      | B           | 0                  |                   |
| <b>Sivistystoimi</b>                                                      |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | -813 000           |                   |
| alle 100 000 euron hankkeet yhteensä                                      | B           | -200 000           |                   |
| <b>Kulttuuri ja hyvinvointi</b>                                           |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | -240 000           |                   |
| alle 100 000 euron hankkeet yhteensä                                      | B           | -150 000           |                   |
| <b>Kaupunkikehitys</b>                                                    |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | -9 000 000         |                   |
| alle 100 000 euron hankkeet yhteensä                                      | B           | -2 000 000         | 55 000            |
| <b>Hulevesi taseyksikkö</b>                                               |             |                    |                   |
| yli 100 000 euron hankkeet yhteensä                                       | B           | -370 000           |                   |
| <b>RAHOITUSOSA</b>                                                        |             |                    |                   |
| Antolainauksen muutokset                                                  |             | -2 220 975         |                   |
| Antolainasaamisten lisäykset                                              | B           |                    |                   |
| Antolainasaamisten vähennykset                                            | B           |                    |                   |
| Lainakannan muutokset                                                     |             |                    |                   |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                                            | B           |                    | 22 750 000        |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys                                          | B           | -11 300 000        |                   |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                                            | N           |                    |                   |
| Oman pääoman muutokset                                                    | B           |                    |                   |
| Vaikutus maksuvalmiuteen                                                  |             | 211 056            |                   |
| <b>TALOUSARVION LOPPUSUMMA</b>                                            |             | <b>-85 554 303</b> | <b>85 595 524</b> |
| *)N = sitovuus nettomääräraha/-tuloarvio                                  |             |                    |                   |
| B = bruttomääräraha/-tuloarvio                                            |             |                    |                   |

## Yhteenveto määrärahoista ja tuloarviosta

| Demokratiapalvelut                    | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%         |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|------------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 241 109             | 10 544 600          | 810 000             | -92 %            |
| Tulot, sisäiset                       | 0                   | 0                   | 0                   |                  |
| Menot, ulkoiset                       | -1 739 735          | -1 637 669          | -1 288 371          | -21 %            |
| Menot, sisäiset                       | -97 242             | -89 616             | -32 216             | -64 %            |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-1 498 626</b>   | <b>8 906 931</b>    | <b>-478 371</b>     | <b>-105,37 %</b> |
| NETTO, sisäinen                       | -97 242             | -89 616             | -32 216             | -64 %            |
| Poistot                               | -13 155             | -13 155             | 0                   | -100 %           |
| Laskennalliset erät                   | -331 168            | -413 458            | -460 327            | 11 %             |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-1 940 191</b>   | <b>8 390 702</b>    | <b>-970 914</b>     | <b>-112 %</b>    |

| Kaupunkikansliakeskus                 | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 281 829             | 150 500             | 155 500             | 3 %          |
| Tulot, sisäiset                       | 115 871             | 135 064             | 191 216             | 42 %         |
| Menot, ulkoiset                       | -3 894 591          | -4 376 141          | -5 311 161          | 21 %         |
| Menot, sisäiset                       | -293 899            | -295 433            | -447 020            | 51 %         |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-3 612 763</b>   | <b>-4 225 641</b>   | <b>-5 155 661</b>   | <b>22 %</b>  |
| NETTO, sisäinen                       | -178 028            | -160 369            | -255 804            | 60 %         |
| Poistot                               | -44 594             | -44 594             | -18 844             | -58 %        |
| Laskennalliset erät                   | 3 449 661           | 3 696 512           | 4 959 504           | 34 %         |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-385 724</b>     | <b>-734 092</b>     | <b>-470 805</b>     | <b>-36 %</b> |

| Sivistystoimi                         | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 3 607 239           | 2 627 321           | 3 489 050           | 33 %        |
| Tulot, sisäiset                       | 1 990 911           | 1 988 425           | 1 998 245           | 0 %         |
| Menot, ulkoiset                       | -28 676 715         | -30 558 520         | -30 202 982         | -1 %        |
| Menot, sisäiset                       | -10 536 797         | -11 308 405         | -11 705 078         | 4 %         |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-25 069 476</b>  | <b>-27 931 199</b>  | <b>-26 713 932</b>  | <b>-4 %</b> |
| NETTO, sisäinen                       | -8 545 886          | -9 319 980          | -9 706 833          | 4 %         |
| Poistot                               | -161 279            | -146 863            | -247 174            | 68 %        |
| Laskennalliset erät                   | -1 929 461          | -1 959 330          | -2 959 566          | 51 %        |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-35 706 102</b>  | <b>-39 357 372</b>  | <b>-39 627 505</b>  | <b>1 %</b>  |

| Kulttuuri ja hyvinvointi              | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 583 258             | 394 500             | 329 900             | -16 %       |
| Tulot, sisäiset                       | 44                  | 136 825             | 136 825             | 0 %         |
| Menot, ulkoiset                       | -2 767 690          | -2 895 173          | -2 868 175          | -1 %        |
| Menot, sisäiset                       | -2 338 943          | -2 374 233          | -3 219 614          | 36 %        |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-2 184 432</b>   | <b>-2 500 673</b>   | <b>-2 538 275</b>   | <b>2 %</b>  |
| NETTO, sisäinen                       | -2 338 899          | -2 237 408          | -3 082 789          | 38 %        |
| Poistot                               | -3 153              | -6 923              | -6 936              | 0 %         |
| Laskennalliset erät                   | -152 339            | -169 373            | -226 586            | 34 %        |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-4 678 823</b>   | <b>-4 914 377</b>   | <b>-5 854 586</b>   | <b>19 %</b> |

| Elinkeinopalvelut                     | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%     |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 1 319 095           | 1 139 200           | 1 313 500           | 15 %         |
| Tulot, sisäiset                       | 28 548              | 0                   | 0                   |              |
| Menot, ulkoiset                       | -4 495 619          | -6 598 389          | -6 110 187          | -7 %         |
| Menot, sisäiset                       | -192 599            | -125 429            | -108 980            | -13 %        |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-3 176 524</b>   | <b>-5 459 189</b>   | <b>-4 796 687</b>   | <b>-12 %</b> |
| NETTO, sisäinen                       | -164 051            | -125 429            | -108 980            | -13 %        |
| Poistot                               | -20 308             | -20 308             | -26 975             | 33 %         |
| Laskennalliset erät                   | -357 452            | -440 330            | -205 833            | -53 %        |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-3 718 335</b>   | <b>-6 045 256</b>   | <b>-5 138 475</b>   | <b>-15 %</b> |

| Kaupunkikehitys                       | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 5 582 517           | 5 179 200           | 2 211 800           | -57 %       |
| Tulot, sisäiset                       | 12 212 831          | 12 860 095          | 14 219 607          | 11 %        |
| Menot, ulkoiset                       | -13 760 322         | -14 780 143         | -13 288 138         | -10 %       |
| Menot, sisäiset                       | -960 370            | -956 790            | -965 754            | 1 %         |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-8 177 805</b>   | <b>-9 600 943</b>   | <b>-11 076 338</b>  | <b>15 %</b> |
| NETTO, sisäinen                       | 11 252 461          | 11 903 305          | 13 253 853          | 11 %        |
| Poistot                               | -6 279 178          | -6 018 107          | -5 841 849          | -3 %        |
| Laskennalliset erät                   | -679 240            | -708 217            | -1 096 282          | 55 %        |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-3 883 763</b>   | <b>-4 423 962</b>   | <b>-4 760 616</b>   | <b>8 %</b>  |

| Hulevesi-taseyksikkö                  | Tilinpäätös<br>2024 | Muutettu<br>TA 2025 | Talousarvio<br>2026 | Muutos-%    |
|---------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 283 962             | 300 000             | 284 000             | -5 %        |
| Tulot, sisäiset                       | 0                   | 0                   | 0                   |             |
| Menot, ulkoiset                       | -108 310            | -106 900            | -96 900             | -9 %        |
| Menot, sisäiset                       | -180 823            | -176 000            | -175 000            | -1 %        |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>175 652</b>      | <b>193 100</b>      | <b>187 100</b>      | <b>-3 %</b> |
| NETTO, sisäinen                       | -180 823            | -176 000            | -175 000            | -1 %        |
| Poistot                               | -127 758            | -124 804            | -146 965            | 18 %        |
| Laskennalliset erät                   | 0                   | -5 806              | -10 910             | 88 %        |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-132 930</b>     | <b>-113 510</b>     | <b>-145 775</b>     | <b>28 %</b> |

| <b>Kaupunki yhteensä</b>              | <b>Tilinpäätös<br/>2024</b> | <b>Muutettu<br/>TA 2025</b> | <b>Talousarvio<br/>2026</b> | <b>Muutos-%</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 11 899 009                  | 20 335 321                  | 8 593 750                   | -58 %           |
| Tulot, sisäiset                       | 14 348 205                  | 15 120 409                  | 16 545 893                  | 9 %             |
| Menot, ulkoiset                       | -55 442 988                 | -60 952 935                 | -59 166 014                 | -3 %            |
| Menot, sisäiset                       | -14 600 673                 | -15 325 906                 | -16 653 662                 | 9 %             |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>-43 543 979</b>          | <b>-40 617 614</b>          | <b>-50 572 264</b>          | <b>24,51 %</b>  |
| NETTO, sisäinen                       | -252 468                    | -205 497                    | -107 769                    | -48 %           |
| Poistot                               | -6 649 426                  | -6 374 754                  | -6 288 743                  | -1 %            |
| Satunnaiset tuotot ja kulut           | 0                           | -300 000                    | 0                           | -100 %          |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>-50 445 872</b>          | <b>-47 497 865</b>          | <b>-56 968 776</b>          | <b>20 %</b>     |

| <b>Vesiliikelaitos</b>                | <b>Tilinpäätös<br/>2024</b> | <b>Muutettu<br/>TA 2025</b> | <b>Talousarvio<br/>2026</b> | <b>Muutos-%</b> |
|---------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Tulot, ulkoiset                       | 4 074 445                   | 3 924 000                   | 4 078 100                   | 4 %             |
| Tulot, sisäiset                       | 369 001                     | 347 001                     | 304 600                     | -12 %           |
| Menot, ulkoiset                       | -2 884 883                  | -2 929 934                  | -3 017 762                  | 3 %             |
| Menot, sisäiset                       | -116 533                    | -141 504                    | -196 831                    | 39 %            |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                | <b>1 189 562</b>            | <b>994 066</b>              | <b>1 060 338</b>            | <b>6,67 %</b>   |
| NETTO, sisäinen                       | 252 468                     | 205 497                     | 107 769                     | -48 %           |
| Poistot                               | -1 217 874                  | -1 199 994                  | -1 302 000                  | 9 %             |
| Satunnaiset tuotot ja kulut           | -36 548                     | -20 000                     | 0                           | -100 %          |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b> | <b>187 607</b>              | <b>-20 431</b>              | <b>-133 893</b>             | <b>555 %</b>    |

| <b>Kaupunki ja vesiliikelaitos<br/>yhteensä</b> | <b>Tilinpäätös<br/>2024</b> | <b>Muutettu<br/>TA 2025</b> | <b>Talousarvio<br/>2026</b> | <b>Muutos-%</b> |
|-------------------------------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------|
| Tulot, ulkoiset                                 | 15 973 454                  | 24 259 321                  | 12 671 850                  | -48 %           |
| Tulot, sisäiset                                 | 14 717 206                  | 15 467 410                  | 16 850 493                  | 9 %             |
| Menot, ulkoiset                                 | -58 327 871                 | -63 882 869                 | -62 183 776                 | -3 %            |
| Menot, sisäiset                                 | -14 717 206                 | -15 467 410                 | -16 850 493                 | 9 %             |
| <b>NETTO, ulkoinen</b>                          | <b>-42 354 417</b>          | <b>-39 623 548</b>          | <b>-49 511 926</b>          | <b>24,96 %</b>  |
| NETTO, sisäinen                                 | 0                           | 0                           | 0                           |                 |
| Poistot                                         | -7 867 300                  | -7 574 748                  | -7 590 743                  | 0 %             |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                     | -36 548                     | -320 000                    | 0                           | -100 %          |
| <b>Tehtävien kokonaiskustannukset</b>           | <b>-50 258 265</b>          | <b>-47 518 296</b>          | <b>-57 102 669</b>          | <b>20 %</b>     |

Talousarvion tunnuslukuja

| Kaupunki + liikelaitos    | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | MUUTETTU<br>TALOUSARVIO<br>2025 | TALOUSARVIO<br>2026 |
|---------------------------|---------------------|---------------------------------|---------------------|
| Asukasluku 31.12          | 14 385              | 14 250                          | 14 200              |
| Veroprosentti             | 7,61 %              | 7,60 %                          | 8,10 %              |
| Käyttömenot milj. €       | -58,3               | -63,9                           | -62,2               |
| Muutos-%                  | -4,54 %             | 9,52 %                          | -2,63 %             |
| Käyttömenot/asukas        | - 4 055 -           | 4 483 -                         | 4 381               |
| Käyttötulot milj. €       | 16,0                | 24,3                            | 12,7                |
| muutos-%                  | -11,75 %            | 51,87 %                         | -47,77 %            |
| Toimintakate milj. €      | -42,4               | -39,6                           | -49,5               |
| muutos%                   | -198,73 %           | -6,45 %                         | 25,01 %             |
| Toimintakate €/asukas     | - 2 944 -           | 2 781 -                         | 3 488               |
| Verotulot yht milj €      | 43,0                | 45,5                            | 44,1                |
| Verotulot €/asukas        | 2 992               | 3 194                           | 3 108               |
| Valtionosuudet milj €     | 8,8                 | 8,3                             | 8,6                 |
| Valtionosuudet €/asukas   | 611                 | 585                             | 606                 |
| Vuosikate milj €          | 10,6                | 15,3                            | 4,3                 |
| Vuosikate €/asukas        | 737                 | 1 062                           | 304                 |
| Vuosikate/poisto %        | -135 %              | -202 %                          | -57 %               |
| Investoinnin netto milj € | 7,8                 | 15,3                            | 14,6                |
| Investoinnit €/asukas     | 540                 | 1 064                           | 1 028               |
| Lainakanta milj €         | 68,5                | 70,0                            | 68,7                |
| Lainakanta €/asukas       | 4 762               | 4 866                           | 4 838               |
| Lainanhoitokate           | 1,27                | 1,37                            | 0,35                |

## KÄYTTÖTALOUS

# Demokratiapalvelut

Vastuuhenkilö: kaupunginjohtaja

Demokratiapalveluihin kuuluvat seuraavat kustannuspaikat:

- Vaalit
- Tarkastuslautakunta
- Kaupunginvaltuusto
- Kaupunginhallitus

Toimintaa varten käytettävissä olevat määrärahat (ulkoinen toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)

Demokratiapalvelut

|                                 | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | TALOUSARVIO<br>2025<br>muutoksineen | TALOUSARVIO<br>2026 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2027 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2028 |
|---------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|--------------------------------|--------------------------------|
| Myyntituotot                    | 84 868              | 35 000                              |                     | 40 000                         |                                |
| Tuet ja avustukset              | 72 000              |                                     |                     |                                |                                |
| Muut toimintatuotot             | 84 241              | 10 509 600                          | 810 000             | 810 000                        | 810 000                        |
| <b>Toimintatuotot</b>           | <b>241 109</b>      | <b>10 544 600</b>                   | <b>810 000</b>      | <b>850 000</b>                 | <b>810 000</b>                 |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b> |                     |                                     |                     |                                |                                |
| Henkilöstökulut                 | -491 296            | -550 988                            | -454 071            | -528 195                       | -467 606                       |
| Palveluiden ostot               | -871 482            | -651 180                            | -582 200            | -590 400                       | -582 200                       |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat   | -51 777             | -45 700                             | -19 400             | -33 400                        | -19 400                        |
| Avustukset                      | -10 500             | -70 000                             | -70 000             | -70 000                        | -70 000                        |
| Muut toimintakulut              | -314 680            | -319 800                            | -162 700            | -176 700                       | -162 700                       |
| <b>Toimintakulut</b>            | <b>-1 739 735</b>   | <b>-1 637 668</b>                   | <b>-1 288 371</b>   | <b>-1 398 695</b>              | <b>-1 301 906</b>              |
| <b>Toimintakate ulkoinen</b>    | <b>-1 498 626</b>   | <b>8 906 932</b>                    | <b>-478 371</b>     | <b>-548 695</b>                | <b>-491 906</b>                |
| Poistot ja arvonalentumiset     | -13 155             | -13 155                             | 0                   |                                |                                |
| Satunnaiset erät                | 850 000             | 0                                   | 0                   |                                |                                |
| Sisäiset erät, netto            | -97 241             | -89 616                             | -32 216             |                                |                                |
| Laskennalliset erät, netto      | -331 168            | -413 457                            | -460 327            |                                |                                |

# Kaupunginkanslia

**Vastuuhenkilö:** hallintojohtaja

## Toimintaperiaatteet

Toiminta-ajatuksena on tuottaa ja toteuttaa kustannustehokkaasti laadukkaita tukipalveluja koko kaupunkiorganisaatiolle. Toiminnan päämäärinä ovat toimintatapojen jatkuva parantaminen, tuottavuuden lisääminen, tehokas ulkoinen ja sisäinen viestintä, esihenkilöiden, henkilöstön ja työyhteisöjen hyvinvoinnin ja osaamisen vahvistaminen, ennakoitavissa oleva talous ja päätöksentekoa tukeva raportointi sekä turvallisuutta huomioivat tietotekniikkapalvelut.

## Kaupunginkansliaan kuuluvat seuraavat yksiköt:

- Kaupunginkansliapalvelut (viestintä, asiakaspalvelutoimisto, käännös, arkisto ja kanslia)
- Tieto- ja viestintätekniikkapalvelut
- Talous-, henkilöstöpalvelut ja hankinta

## Toiminnan painopisteet ovat

- uuden kaupunkiorganisaation toimeenpano
- tiedonhallinnan ja saavutettavuuden edelleen kehittäminen ja asia- ja kokoushallinnan sähköisten prosessien eteenpäin vieminen
- kaupungin tunnettavuuden ja myönteisen kaupunkikuvan edistäminen kaupungin brändikuvaa kirkastamalla sekä suunnitelmallisella ja kohderyhmäkohtaisella viestinnällä
- kuntalaisten osallisuuden edistäminen osallistuvalla budjetoinnilla ja monikanavaisella viestinnällä
- palvelussuhdeasioiden yhdenmukaisuuden varmistaminen ja esihenkilöiden osaamisen vahvistaminen
- työnantajakuvan kehittäminen
- henkilöstön työhyvinvoinnin ja työkyvyn huomioiminen ja ylläpitäminen
- hankintaprosessien ja talouden raporttien kehittäminen
- henkilöstön hankintaosaamisen vahvistaminen ja hankintatoiminnan suunnitelmallisuuden kehittäminen sekä pienhankintaohjeen päivittäminen
- kaupungin eettisten toimintaperiaatteiden ylläpitäminen
- kaupungin myöntämien avustusten yleisten periaatteiden määrittelemine
- investointiohjeen 2011 päivittäminen
- sähköisten järjestelmien tarpeen kartoittaminen muiden vastuualueiden kanssa ja suunnitelman laatiminen järjestelmien käyttöönotosta
- parannetaan paikallisten yritysten mahdollisuuksia osallistua kaupungin hankintoihin
- laaditaan Loviisan kaupungin edunvalvonnan linjaukset 2026–2029.

## Toimintaympäristön muutokset suunnittelukaudella

Uuden 1.9.2025 voimaan astuneen organisaatorakenteen johdosta kaupunginkanslian hallinnossa ja viestinnässä muuttuu viestintäsuunnittelijan tehtävä viestintäasiantuntijan tehtäväksi. Lisäksi talouteen siirtyy sisäisesti toimistosihteri, jonka tehtävänimike muuttuu taloussihteriksi.

Hankintakoordinaattori siirtyy sisäisesti talousjohtajan alaisuuteen ja lisäksi perustetaan uusi hankinta-asiantuntijan vakituinen tehtävä tukemaan hankintapäällikköä ja hankintakoordinaattoria kaupungin hankintatoimen kilpailutusvelan hallittuun purkamiseen. Tietohallinnon osalta muuttuu yksi ICT-asiantuntijan tehtävä digipalvelukehittäjän tehtäväksi.

## Riskiarvio

Kuntien haasteellinen taloudellinen tilanne jatkuu edelleen. Valtionosuusuudistus aiheuttaa huolia Loviisan valtionosuuden määrästä.

Hankintatoimen kilpailutusvelka on merkittävä, ja sen hallittu purkaminen vaatii huomattavia lisäresursseja.

Sote-kiinteistöjen yhtiöittäminen aiheuttaa vuokratason, vuokraneliöiden ja mahdollisten investointien kautta isoja huolia koko suunnitelmakaudelle.

TE-uudistuksen alueellisten erojen huomiointi ja niiden mahdolliset vaikutukset työttömyyteen ja sitä kautta kuntatalouteen sekä suoraan (kustannukset) että epäsuoraan (työllistymisen kehittyminen ja työvoiman saatavuus).

Kyberturvallisuustilanteen huonontuminen vaarantaa kaupungin toimintaa ja voi aiheuttaa merkittäviä ennakoimattomia kustannuksia.

Työtyytyväisyyteen, työhyvinvointiin sekä työssä jaksamiseen tulee kiinnittää erityistä huomiota perustuen vuoden 2025 henkilöstökyselyn tuloksiin ja toteutettuun organisaatio-muutokseen.

## Toimintaa varten käytettävissä olevat ulkoiset määrärahat (ulkoinen toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)

### Kaupunginkanslia

|                                    | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | TALOUSARVIO<br>2025<br>muutoksineen | TALOUSARVIO<br>2026 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA | TALOUS-<br>SUUNNITELMA |
|------------------------------------|---------------------|-------------------------------------|---------------------|------------------------|------------------------|
| Myyntituotot                       | 25 050              | 500                                 | 5 500               | 5 500                  | 5 500                  |
| Tuet ja avustukset                 | 256 778             | 150 000                             | 150 000             | 150 000                | 150 000                |
| Muut toimintatuotot                | 0                   |                                     |                     |                        |                        |
| <b>Toimintatuotot</b>              | <b>281 829</b>      | <b>150 500</b>                      | <b>155 500</b>      | <b>155 500</b>         | <b>155 500</b>         |
| <i>joista sisäiset</i>             |                     |                                     |                     |                        |                        |
| <b>Valmistus omaan käyttöön</b>    |                     |                                     |                     |                        |                        |
| Henkilöstökulut                    | -1 774 883          | -2 094 694                          | -2 575 311          | -2 644 669             | -2 719 380             |
| Palveluiden ostot                  | -1 904 647          | -2 070 045                          | -2 467 400          | -2 467 400             | -2 467 400             |
| Aineet, tarvikkeet ja tavarat      | -67 560             | -69 150                             | -76 250             | -76 250                | -76 250                |
| Avustukset                         | -24 789             | -35 000                             | -35 000             | -35 000                | -35 000                |
| Muut toimintakulut                 | -122 713            | -107 250                            | -157 200            | -156 800               | -156 800               |
| <b>Toimintakulut</b>               | <b>-3 897 591</b>   | <b>-4 376 139</b>                   | <b>-5 311 160</b>   | <b>-5 380 119</b>      | <b>-5 454 830</b>      |
| <b>Toimintakate ulkoinen</b>       | <b>-3 612 762</b>   | <b>-4 225 639</b>                   | <b>-5 155 661</b>   | <b>-5 224 619</b>      | <b>-5 299 330</b>      |
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | -44 594             | -44 594                             | -18 844             | -6 000                 | -6 000                 |
| <i>Satunnaiset erät</i>            |                     |                                     |                     |                        |                        |
| <i>Sisäiset erät, netto</i>        | 409 769             | -160 369                            | -255 804            |                        |                        |
| <i>Laskennalliset erät, netto</i>  | 344 660             | 3 696 512                           | 4 959 504           |                        |                        |

# Sivistystoimi

**Vastuuhenkilö:** sivistysjohtaja

## Toimintaperiaatteet

Sivistystoimi tarjoaa loviisalaisille laadukkaat ja monipuoliset varhaiskasvatuksen, koulutuksen, vapaan sivistystyön ja ruokapalvelut. Palvelut tuotetaan Loviisan kaupungin strategian mukaisesti yhteistyössä osaavan henkilöstön sekä asiakkaiden ja sidosryhmien kanssa. Toiminnassa korostetaan kaksikielisyyttä, hyvinvoinnin edistämistä ja aktiivisen kansalaisuuden vahvistamista.

## Sivistystoimen vastualueet

- Hallinto ja kehittäminen, lapsiparlamentti ja lapsiystävällinen kunta -toimintamalli
- Ruokapalvelut
- Varhaiskasvatus
- Koulutus
- Vapaa sivistystyö

## Toiminnan painopisteet

- Sivistystoimen palvelut  
Tavoite: Taata lapsiystävällinen toimintaympäristö.
- Vetovoimaisuus ja henkilöstö  
Tavoite: Vahvistaa houkuttelevaa työnantajakuva ja turvata henkilöstön saatavuus.
- Koulu- ja varhaiskasvatusverkko  
Tavoite: Jalostaa eri palveluverkon skenaarioita vastaamaan tulevaisuuden palvelun tarvetta. Varmistaa, että päätöksenteko on sujuvaa ja perusteltua.
- Skapa-toimintamallin jatkaminen Kulttuuripolun muodossa  
Tavoite: Vahvistaa lasten ja nuorten hyvinvointia parantamalla taidekasvatuksen saavutettavuutta.
- Itä-Uudenmaan kuntien yhteistyö  
Tavoite: Selvittää sairaalakouluopetuksen järjestämisvastuu Itä-Uudellamaalla ja turvata alueellinen palveluvelvoite. Kehittää hyvinvointiyhteistyötä HUSin kanssa lasten ja nuorten mielenterveyspalvelujen tukemiseksi ja lisätä yhteistyötä kuntien ja järjestöjen kanssa.
- Tietoturva ja digivalmiudet  
Tavoite: Yhteiset ratkaisut varmistavat, että kaikki palvelut hyötyvät samoista järjestelmistä ja toimintamalleista. Parantaa tietoturvaa ja varmistaa digitaalisten järjestelmien toimintavarmuus.

## Riskiario

Suurimmat riskit liittyvät henkilöstöpulaan, joka voi lisätä sijaisjärjestelyjä ja heikentää palvelun laatua. Taloudelliset paineet saattavat kaventaa palveluverkkoa ja heikentää saavutettavuutta. Ennusteiden epävarmuus ja toimintaympäristön yllätyksellisyys voivat tehdä päätöksenteosta ristiriitaista ja viivästyttää tarvittavia ratkaisuja. Hyvinvointialueen yhteistyörakenteiden kehittyminen vaikuttaa oppilashuollon palveluihin. Lisäksi HUSin

resurssit voivat vaikuttaa sovittujen mallien käyttöönottoon. Kyberhyökkäykset tai järjestelmäkatkokset muodostavat riskin toiminnalle.

## Toimintaa varten käytettävissä olevat ulkoiset määrärahat (ulkoinen toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)

### Sivistystoimi

|                        | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | TALOUSARVIO<br>2025<br>alkuperäinen | TALOUSARVIO<br>2025<br>muutoksineen | TALOUSARVIO<br>2026 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>A 2027 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2028 |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Myyntituotot           | 2 113 656           | 1 701 321                           | 1 701 321                           | 2 170 760           | 2 214 175                        | 2 258 459                      |
| Maksutuotot            | 650 060             | 651 500                             | 651 500                             | 635 700             | 648 414                          | 661 382                        |
| Tuet ja avustukset     | 777 049             | 274 400                             | 274 400                             | 618 515             | 630 885                          | 643 503                        |
| Vuokratuotot           | 776                 | 0                                   | 0                                   | 0                   | 0                                | 0                              |
| Muut<br>toimintatuotot | 66 897              | 100                                 | 100                                 | 64 075              | 65 357                           | 66 664                         |
| <b>Toimintatuotot</b>  | <b>3 608 438</b>    | <b>2 627 321</b>                    | <b>2 627 321</b>                    | <b>3 489 050</b>    | <b>3 558 831</b>                 | <b>3 630 008</b>               |

| Valmistus omaan käyttöön         |                    |                    |                    |                    |                    |                    |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| Henkilöstökulut                  | -23 011 996        | -24 566 352        | -23 356 459        | -23 418 662        | -23 857 284        | -24 358 287        |
| Palveluiden ostot                | -3 190 073         | -3 247 343         | -3 142 593         | -3 113 620         | -3 169 665         | -3 226 719         |
| Aineet, tarvikkeet<br>ja tavarat | -1 440 029         | -1 514 774         | -1 459 074         | -1 403 510         | -1 428 773         | -1 454 491         |
| Avustukset                       | -423 294           | -506 000           | -506 000           | -515 000           | -524 270           | -533 707           |
| Muut<br>toimintakulut            | -1 815 514         | -2 097 795         | -2 094 395         | -1 752 190         | -1 783 729         | -1 815 837         |
| <b>Toimintakulut</b>             | <b>-29 880 906</b> | <b>-31 932 264</b> | <b>-30 558 521</b> | <b>-30 202 982</b> | <b>-30 763 722</b> | <b>-31 389 041</b> |

| <b>Toimintakate<br/>ulkoinen</b>   | <b>-26 272 468</b> | <b>-29 304 943</b> | <b>-27 931 200</b> | <b>-26 713 932</b> | <b>-27 204 891</b> | <b>-27 759 033</b> |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| <i>Poistot ja arvonalentumiset</i> | -161 286           | -146 863           | -146 863           | -247 174           |                    |                    |
| <i>Sisäiset erät, netto</i>        | -7 091 790         | -7 827 064         | -9 319 980         | -9 706 833         |                    |                    |
| <i>Laskennalliset erät, netto</i>  | -2 034 758         | -2 073 598         | -1 959 330         | -2 959 566         |                    |                    |

# Kulttuuri ja hyvinvointi

**Vastuuhenkilö:** kulttuuri- ja hyvinvointijohtaja

## Toimintaperiaatteet

Kulttuuri- ja hyvinvointipalvelut tarjoavat kaupungin asukkaille monipuolisia ja laadukkaita liikunta-, nuoriso-, museo-, kulttuuri- ja kirjastopalveluita sekä vastaa kaupungin hyvinvointi-työstä.

Palveluita tarjotaan ja järjestetään Loviisan kaupungin strategia huomioiden osaavan ja motivoituneen henkilöstön kanssa asiakaslähtöisesti yhteistyössä eri sidosryhmien kanssa. Kulttuuri- ja hyvinvointipalvelut panostavat kaksikielisellä toiminnallaan lasten, nuorten ja muiden kuntalaisten hyvinvointiin, elämänlaadun parantamiseen, yhteisen kulttuuriprofiilin luomiseen sekä terveiden elämäntapojen ja aktiivisen kansalaisuuden edistämiseen.

## Kulttuuri- ja hyvinvointipalveluiden vastualueet

- Hallinto ja kehittäminen
- Hyvinvointityö
- Kulttuuri, liikunta ja nuorisotyö
- Kirjastot
- Museo

## Toiminnan painopisteet

- Hyvinvointityö koordinoi Loviisan poikkihallinnollista ja moniammatillista hyvinvoinnin, terveyden ja tasa-arvon edistämistä, vammais- ja vanhusneuvostoja, senioreille suunnattua palvelulinjaa ja seniorirahastoa sekä yhteistyötä sosiaali- ja terveystalouden yhdistysten ja muiden toimijoiden kanssa.
- Kulttuuripalvelut ylläpitävät ja kehittää Loviisan kaupungin kulttuuriprofiilia tarjoamalla monipuolisia ja korkealaatuisia palveluita. Yhteistyössä muiden toimijoiden kanssa keskitymme kulttuurikasvatukseen.
- Kulttuurimatkailua kehitetään suunnitelmallisesti yhdessä muiden toimijoiden kanssa muun muassa kaupungin elinkeinopalveluiden, viestinnän, kaupunkikehityksen, sivistyspalveluiden ja yrittäjien kanssa.
- Liikuntapalvelut toimivat liikuntapoliittisen ohjelman mukaisesti: tärkeimpänä tehtävänä on tarjota ja mahdollistaa kaikille kuntalaisille mahdollisuus liikunnan harrastamiseen. Uuden liikuntahallin suunnittelua jatketaan hankesuunnittelutyöryhmässä.
- Nuorisopalvelut kehittävät nuorten käyttöön videotilaa ja graffitiseinää, mopopaja-toimintaa, uusia toimintatapoja nuorisotyössä, kansainvälistä nuorisotyötä sekä yhteistyötä koulujen ja koulunuorisotyön kanssa. Nuorisopalvelut ylläpitävät Loviisan ohjaamotoimintaa.
- Kirjaston laadukas perustyö, kuten kokoelmatyö, lukemista edistävät tapahtumat, yhteistyö varhaiskasvatuksen ja koulujen kanssa, asiakkaiden digineuvonta sekä demokratiatyö, jatkuu. Uuden pääkirjaston ja mahdollisen kulttuuritalon suunnittelua jatketaan kirjaston hankesuunnittelutyöryhmässä.

- Loviisan kaupungin museota, mukaan lukien Strömforsin ruukin pajamuseota ja Viirilän kotiseutumuseota, kehitetään yhä ammattimaisempaan suuntaan. Näyttelyproduktiot ovat korkealaatuisia panostuksia, jotka perustuvat tietoon ja tutkimuksiin.
- Kolmannen sektorin toiminnalle pyritään mahdollistamaan tilat ensisijaisesti kaupungin kiinteistöissä.

## **Riskiarvio**

Järjestämme isoja tapahtumia, joihin voi tulla yllättäviä menoeriä ja joissa ulkopuolinen rahoitus voi jäädä toivottua pienemmäksi.

Nykyinen kirjastoauto on lainattu, vanha ja huonokuntoinen.

Palveluiden järjestäminen tasapuolisesti ja esteettömästi koko laajassa kaupungissa on haasteellista.

Toimintaa, jota rahoitetaan hankerahoituksella, on mahdollisesti lopetettava tai karsittava, mikäli rahoitus loppuu.

Tietojärjestelmiin liittyvät riskit: Jos sadan kunnan omistama Koha-Suomi Oy menettää uuden hankintalain myötä toimintaedellytyksensä, Koha-kirjastotietojärjestelmä on vaarassa loppua.

**Toimintaa varten käytettävissä olevat ulkoiset määrärahat (ulkoinen toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)**

Kulttuuri ja hyvinvointi

|                        | TILINPÄÄTÖS<br>2024 | TALOUSARVIO<br>2025<br>alkuperäinen | TALOUSARVIO<br>2025<br>muutoksineen | TALOUSARVIO<br>2026 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>A 2027 | TALOUS-<br>SUUNNITELMA<br>2028 |
|------------------------|---------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|----------------------------------|--------------------------------|
| Myyntituotot           | 25 240              | 7 000                               | 7 000                               | 12 300              | 12 800                           | 13 300                         |
| Maksutuotot            | 61 010              | 57 000                              | 57 000                              | 64 500              | 67 100                           | 69 800                         |
| Tuet ja avustukset     | 633 818             | 398 100                             | 284 500                             | 188 900             | 200 000                          | 200 000                        |
| Vuokratuotot           | 41 571              | 37 000                              | 37 000                              | 48 200              | 70 000                           | 80 000                         |
| Muut<br>toimintatuotot | 88 767              | 9 000                               | 9 000                               | 16 000              | 16 600                           | 17 300                         |
| <b>Toimintatuotot</b>  | <b>850 406</b>      | <b>508 100</b>                      | <b>394 500</b>                      | <b>329 900</b>      | <b>366 500</b>                   | <b>380 400</b>                 |

| Valmistus omaan käyttöön         |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Henkilöstökulut                  | -1 714 466        | -1 835 505        | -1 679 244        | -1 654 978        | -1 748 125        | -1 818 050        |
| Palveluiden ostot                | -655 347          | -656 700          | -615 700          | -556 823          | -673 000          | -689 920          |
| Aineet, tarvikkeet<br>ja tavarat | -177 502          | -188 700          | -179 400          | -192 292          | -196 984          | -200 863          |
| Avustukset                       | -174 630          | -181 500          | -181 500          | -186 500          | -191 000          | -197 000          |
| Muut<br>toimintakulut            | -250 677          | -280 280          | -239 330          | -277 582          | -288 685          | -300 233          |
| <b>Toimintakulut</b>             | <b>-2 972 622</b> | <b>-3 142 685</b> | <b>-2 895 174</b> | <b>-2 868 175</b> | <b>-3 097 794</b> | <b>-3 206 066</b> |

|                                        |                   |                   |                   |                   |                   |                   |
|----------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Toimintakate<br/>ulkoinen</b>       | <b>-2 122 216</b> | <b>-2 634 585</b> | <b>-2 500 674</b> | <b>-2 538 275</b> | <b>-2 731 294</b> | <b>-2 825 666</b> |
| <i>Poistot ja<br/>arvonalentumiset</i> | -3 154            | -6 923            | -6 923            | -6 936            |                   |                   |
| <i>Sisäiset erät, netto</i>            | -2 339 665        | -2 237 960        | -2 237 408        | -3 082 789        |                   |                   |
| <i>Laskennalliset<br/>erät, netto</i>  | -84 559           | -86 020           | -169 373          | -226 586          |                   |                   |

# Kaupunkikehitys

**Vastuuhenkilö:** tekninen johtaja

## Toiminnan periaatteet

**Kaupunkikehityksen** tehtävänä on edistää ja ylläpitää kaupunkiympäristön toimintakykyä, viihtyisyyttä ja turvallisuutta:

- ohjaamalla ja valvomalla rakentamista ja ympäristön käyttöä
- suojelemalla ympäristöä ja kulttuuriperintöä sekä toteuttamalla ilmastomuutoksen torjuntaan ja sopeutumiseen liittyviä toimenpiteitä
- kehittämällä rakennettua ja luonnonympäristöä
- kehittämällä maankäyttöä ja kaavoitusta
- ylläpitämällä ajantasaisia ja luotettavia kaavoja, kartastoja, rekistereitä ja tietokantoja
- rakentamalla ja ylläpitämällä katu- ja kunnallistekniikkaa, viheralueita ja puistoja
- rakennuttamalla ja hallinnoimalla tiloja
- huolehtimalla kaupungin omistamista rakennuskiinteistöistä ja niihin liittyvistä palveluista.

Loviisan kaupunki vastaa lisäksi Lapinjärven kunnan rakennus- ja ympäristövalvonnasta.

## Kaupunkikehitykselle kuuluvat seuraavat vastuualueet:

- hallinto- ja toimistopalvelu
- rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu
- kaupunkisuunnittelu
- infrastruktuuri (sisältäen hulevesitaseyksikön)
- tilapalvelut

## Toiminnan painopisteet

- tehokas maankäytön suunnittelu, kaavoitus ja tonttitarjonta
- palvelutason ylläpitäminen ja lakisääteisten palvelujen turvaaminen
- sähköisten palveluiden ja työvälineiden kehittäminen
- projektinhallinnan parantaminen
- asiakaspalvelun ja tiedonkulun kehittäminen
- ilmastomuutostoimenpiteiden toteuttaminen
- kustannus- ja energiatehokkuuden parantaminen
- toiminnan ja organisoinnin kehittäminen
- vastuurajapintojen selkiyttäminen
- terveet ja hyväkuntoiset rakennukset
- käyttäjälähtöisyys suunnittelussa
- ennustettava ja tasapainoinen talous
- henkilöstön työhyvinvoinnin edistäminen
- laaditaan kaupungille puisto- ja viheraluesuunnitelma.

Lautakunta seuraa avaintavoitteiden toteutumista kahdesti vuodessa.

## Riskien arviointi

- Kansainvälisen tilanteen epävarmuus
- Osaavan henkilöstön saatavuus ja henkilöstövaihtuvuus
- Resurssivajaus, joka aiheuttaa viiveitä ja kasvattaa korjausvelkaa
- Sisäilmaongelmista johtuvat terveys- ja talousriskit
- Katuverkoston ja erityisesti jalankulku- ja pyöräteiden kunto
- Hyvinvointialueen kiinteistöihin liittyvät päätökset
- Projektien seurantatyökalujen puute ja siitä aiheutuvat kustannukset
- Lakimuutosten aiheuttama lisätyökuorma ja mahdolliset lisäkustannukset

**Toimintaa varten käytettävissä olevat määrärahat (toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)**

**Kaupunkikehitys**

|                                    | <b>Tilinpäätös 2024</b> | <b>KS 2025</b>        | <b>TA 2026</b>        | <b>TS 2027</b>        | <b>TS 2028</b>        |
|------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>300 TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>5 582 517 €</b>      | <b>5 179 200 €</b>    | <b>2 211 800 €</b>    | <b>2 404 313 €</b>    | <b>2 447 591 €</b>    |
| 306 MYYNTITUOTOT                   | 547 371 €               | 234 000 €             | 237 000 €             | 241 266 €             | 245 609 €             |
| 320 MAKSUTUOTOT                    | 437 377 €               | 447 000 €             | 512 600 €             | 521 827 €             | 531 220 €             |
| 340 MUUT TOIMINTATUOTOT            | 4 597 770 €             | 4 498 200 €           | 1 462 200 €           | 1 641 220 €           | 1 670 762 €           |
| <b>400 TOIMINTAKULUT</b>           | <b>- 13 760 322 €</b>   | <b>- 14 780 143 €</b> | <b>- 13 288 138 €</b> | <b>- 13 615 600 €</b> | <b>- 13 814 423 €</b> |
| 400 HENKILÖSTÖKULUT                | - 4 251 622 €           | - 5 089 236 €         | - 5 059 497 €         | - 5 238 844 €         | - 5 286 884 €         |
| 430 PALVELUJEN OSTOT               | - 5 933 477 €           | - 5 583 557 €         | - 5 037 401 €         | - 5 128 074 €         | - 5 220 380 €         |
| 450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | - 3 052 674 €           | - 3 549 800 €         | - 2 753 400 €         | - 2 802 961 €         | - 2 853 415 €         |
| 470 AVUSTUKSET                     | - 4 000 €               | - 10 000 €            | - 6 000 €             | - 6 108 €             | - 6 218 €             |
| 480 MUUT TOIMINTAKULUT             | - 518 549 €             | - 547 550 €           | - 431 840 €           | - 439 613 €           | - 447 526 €           |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>- 8 177 805 €</b>    | <b>- 9 600 943 €</b>  | <b>- 11 076 338 €</b> | <b>- 11 211 287 €</b> | <b>- 11 366 832 €</b> |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>- 6 279 178 €</b>    | <b>- 6 018 107 €</b>  | <b>- 5 841 849 €</b>  | <b>- 5 841 849 €</b>  | <b>- 5 841 849 €</b>  |
| <b>SISÄISET ERÄT, NETTO</b>        | <b>11 252 461 €</b>     | <b>11 903 305 €</b>   | <b>13 253 853 €</b>   | <b>13 253 853 €</b>   | <b>13 253 853 €</b>   |
| <b>VYÖRYTYKSET, NETTO</b>          | <b>- 679 240 €</b>      | <b>- 708 217 €</b>    | <b>- 1 096 282 €</b>  | <b>- 1 096 282 €</b>  | <b>- 1 096 282 €</b>  |
| <b>Tulos</b>                       | <b>- 3 883 763 €</b>    | <b>- 4 423 962 €</b>  | <b>- 4 760 616 €</b>  | <b>- 4 895 565 €</b>  | <b>- 5 051 110 €</b>  |

# Elinkeinopalvelut

**Vastuuhenkilö:** elinkeinojohtaja

## Toiminnan periaatteet

Vastuualueen tavoitteena on edistää kaupungin vetovoimaisuutta ja kilpailukykyä yhteistyössä kunnan muiden toimialojen, yritysten ja yhdistysten kanssa. Elinkeinopalvelut edistävät osaltaan hyvää hallintoa toimimalla yhteistyössä kaupunginhallituksen ja kaupunginjohtajan sekä elinkeino- ja maaseutulautakunnan kanssa niin, että voidaan taata sujuva päätöksenteko sekä tarpeelliset kehittämis- ja edunvalvontatoimet. Kaupungin kehittämistyö on koko kaupungin tehtävä – niin elinkeinoelämän, yhdistysten kuin kaupunkiorganisaation eri sektoreiden. Yhteistyötä kehitetään jatkuvana prosessina.

Elinkeinopalveluiden tehtävänä on rakentaa kaupungin ja siihen tiiviisti kuuluvien kylien elinvoiman kasvua niin paikallisesti kuin alueellisesti, valvoa ja toteuttaa työllisyys- ja maahanmuuttopalveluita olemassa olevien sopimusten pohjalta, järjestää laadukkaat maaseutuhallinnon alaiset maaseutu- ja saaristopalvelut, huolehtia kaupungin metsäomaisuudesta, kehittää kunnan matkailua sekä mahdollistaa julkinen liikenne

- tekemällä yhteistyötä kaupunkikehitysyksikön kanssa maankäytön ja kaavoituksen kehittämisessä sekä muissa yksikön vastuualueella olevissa tehtävissä kuten tonttimarkkinoinnissa ja yhteistyössä yritysten kanssa
- huolehtimalla toimivasta julkisesta liikenteestä, joka palvelee niin työssäkäyntiä kuin laajemminkin kunnan elinvoimaisuutta
- aktiivisella yhteistyöllä yrityskentän, yrittäjäjärjestön sekä kehitysyhtiön kanssa myönteisen yritys ympäristön aikaansaamiseksi
- edistämällä matkailua yhteistyössä kehitysyhtiön, oppilaitosten ja lähikuntien kanssa
- rakentamalla TE25-yhteistyötä työllisyysalueen yrityskentän, kehitysyhtiön sekä työllisyys- ja elinkeinopalveluiden kesken
- kehittämällä kaupungin maaseutua ja saaristoa erilaisilla kehitystoimilla sekä järjestämällä laadukkaat maaseutupalvelut
- toteuttamalla kattavat maahanmuuttopalvelut kuntaan muuttaville sekä kunnassa asuville maahanmuuttajille.

## Elinkeinopalveluille kuuluvat seuraavat vastuualueet:

- Vastuualueen hallintoa toteutetaan kaupunginkanslian johdolla yhdessä muiden vastuualueiden kanssa, jossa vastuualueiden välinen koordinaatio tapahtuu kaupungin ja vastuualueiden johtoryhmissä
- elinvoima- ja matkailupalvelut sekä paikallinen ja alueellinen kehittäminen sekä Cursor Oy:lta ostetut yritysneuvonta- sijoittumis- sekä matkailupalvelut
- työllisyys- ja maahanmuuttopalvelut olemassa olevan sopimuksen mukaisesti
- maaseutu- ja saaristopalvelut sekä niihin liittyvä neuvonta
- lupapalvelut liittyen tapahtumien järjestämiseen
- julkisen liikenteen palvelut.

## Toiminnan painopisteenä on

- parantaa kaupungin elinvoimaa laatimalla elinvoimaohjelma vuonna 2026, jonka kirjaukset viitoittavat koko kaupungin elinvoimaisuuden edistämistä tulevina vuosina
- edistää elinkeinoelämää, yrittäjyyttä ja asukasmäärän kasvua rakentamalla kunnan veto- ja pitovoimaa
- edistää kaupungin elinvoimaa yritystoiminnan ja työllisyyden edistämiseen suunnatuilla elinkeinopoliittisilla toimilla ja kehittämistoimilla sekä tiiviimmällä yhteistyöllä työllisyysalueen, hyvinvointialueen ja kehitysyhtiön kanssa
- turvata lakisääteiset palvelut ja ylläpitää palvelutasoa
- sähköisten palveluiden kehittäminen ja käyttöönotto sekä työvälineiden päivittäminen
- elinkeinopalveluiden toiminnan ja palveluiden viestinnän ja tiedottamisen kehittäminen ja nopeuttaminen sekä tiedonsaannin selkeyttäminen sekä internetsivujen parantaminen
- palautekanavien ja palautteen käsittelyn kehittämisen jatkaminen
- TE-palveluiden muutoksiin sopeutuminen ja yhteistyön rakentaminen uudessa toimintaympäristössä
- toteuttaa ilmastonmuutoksen torjumiseen ja siihen sopeutumiseen vaadittavia toimenpiteitä sekä samalla edistää kiertotaloutta, vihreään energiaan ja teknologiaan liittyviä kehitys- ja kasvutoimia sekä olemaan osa alueellisia TKI-toimia (tutkimus, kehittäminen ja innovaatiotoiminta)
- yhteistyön rakentaminen kaikkien uuden organisaation toimialojen kanssa ja henkilöstön työhyvinvoinnin parantaminen ja selkeiden työnkuvien rakentaminen organisaatiomuutoksen jälkeen
- osallistamisen lisääminen ja kolmannen sektorin kanssa tehtävän yhteistyön kehittäminen
- elinkeinopalvelut tuo lautakunnan arvioitavaksi kahdesti vuodessa vastuualueen avaintavoitteiden, kuten vierassataman ja Laivasillan alueen kehittämisen sekä Troolisataman toimintojen selkeyttämisen ja kehittämisen ajankohtaisen tilanteen. Muita seurattavia tavoitteita ovat toritoiminnan kehittäminen sekä vilkastuttaminen, yrittäjäyhteistyön kehittäminen ja eri kehittämishankkeiden koordinointi
- nuorten kesätöiden järjestäminen, ja koululaisten kesätöiden yritystuen tulee olla riittävällä tasolla

| Tavoite                                                                                            | Toimi                                                                                    | Mittari                                                           |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Elinvoimaohjelman laatiminen.                                                                      | Ohjelman valmistelu ja hyväksyntä.                                                       | Ohjelman hyväksyminen vuoden 2026 loppuun mennessä.               |
| Suomen yrittäjämönteisimmäksi kunnaksi.                                                            | Elinkeino-ohjelman laatiminen ja Kuntabarometrin parantamisen suunnitelman käyttöönotto. | Kuntabarometri                                                    |
| Loviisan ja palveluiden saatavuuden parantaminen liikenneväyliä ja joukkoliikennettä kehittämällä. | Julkisen liikenteen kehittäminen.                                                        | Joukkoliikenteen käyttömäärän kasvu                               |
| Yritystoiminnan ja työllisyyden edistäminen, työttömyys alle 10 % vuonna 2025.                     | Tiiviimpi TE25-yhteistyö                                                                 | Työttömyysprosentti                                               |
| Matkailun edistäminen ja koko kunnan elinvoiman ylläpito vahvistamalla eri osien vahvuuksia.       | Kylähanke ja tiivis yhteydenpito kehityskeskus Cursor Oy:hyn.                            | Kylähankkeen aloitus 2026 ja tiivis yhteistyö Cursor Oy:n kanssa. |

## Riskien arviointi

- Uuden organisaation alkuvaiheen mahdolliset haasteet
- Kansanvälisen tilanteen epävarmuusvaikutukset jatkuvat yhä yritysten kasvaneissa konkurssimäärissä ja korkeana työttömyytenä
- TE-palveluiden siirtyminen valtiolta Porvoon työllisyysalueen hoidettavaksi aiheuttaa mahdollisesti edelleen epätietoisuutta ja muutoksia palveluihin.
- TE-palveluiden uudistus vaikuttaa yhä tuleviin työvoimaviranomaisen toimintamaksuihin sekä työmarkkinatukimaksuihin
- Julkisen liikenteen valtionavustuksen muutokset voivat vähentää avustuksen määrää ja samaan aikaan nousevat kustannukset voivat nostaa julkisen liikenteen kustannuksia. Nämä yhdessä voivat aiheuttaa julkisen liikenteen kokonaiskulujen nousemisen.

**Toimintaa varten käytettävissä olevat määrärahat (toimintakate on sitova kaupunginvaltuustoon nähden)**

#### Elinkeinopalvelut

|                                    | Tilinpäätös 2024     | KS 2025              | TA 2026              | TS 2027              | TS 2028              |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>300 TOIMINTATUOTOT</b>          | <b>1 319 095 €</b>   | <b>1 139 200 €</b>   | <b>1 313 500 €</b>   | <b>1 249 086 €</b>   | <b>1 271 570 €</b>   |
| 306 MYYNNTITUOTOT                  | 631 896 €            | 632 000 €            | 638 000 €            | 649 484 €            | 661 175 €            |
| 320 MAKSUTUOTOT                    | 705 €                | 1 600 €              | 1 000 €              | 1 018 €              | 1 036 €              |
| 330 TUET JA AVUSTUKSET             | 478 987 €            | 349 600 €            | 489 500 €            | 410 254 €            | 417 639 €            |
| 340 MUUT TOIMINTATUOTOT            | 207 507 €            | 156 000 €            | 185 000 €            | 188 330 €            | 191 720 €            |
| <b>400 TOIMINTAKULUT</b>           | <b>- 4 495 619 €</b> | <b>- 6 598 389 €</b> | <b>- 6 090 187 €</b> | <b>- 6 167 612 €</b> | <b>- 6 262 449 €</b> |
| 400 HENKILÖSTÖKULUT                | - 1 555 761 €        | - 1 914 162 €        | - 1 112 710 €        | - 1 213 072 €        | - 1 225 388 €        |
| 430 PALVELUJEN OSTOT               | - 1 244 337 €        | - 2 930 107 €        | - 2 870 491 €        | - 2 756 412 €        | - 2 809 267 €        |
| 450 AINEET, TARVIKKEET JA TAVARAT  | - 44 851 €           | - 68 160 €           | - 39 310 €           | - 34 928 €           | - 35 556 €           |
| 470 AVUSTUKSET                     | - 1 521 248 €        | - 1 508 400 €        | - 2 023 000 €        | - 2 125 864 €        | - 2 154 230 €        |
| 480 MUUT TOIMINTAKULUT             | - 129 422 €          | - 177 560 €          | - 44 676 €           | - 37 336 €           | - 38 008 €           |
| <b>Toimintakate</b>                | <b>- 3 176 524 €</b> | <b>- 5 459 189 €</b> | <b>- 4 776 687 €</b> | <b>- 4 918 526 €</b> | <b>- 4 990 879 €</b> |
| <b>POISTOT JA ARVONALENTUMISET</b> | <b>- 20 308 €</b>    | <b>- 20 308 €</b>    | <b>- 26 975 €</b>    | <b>- 26 975 €</b>    | <b>- 26 975 €</b>    |
| <b>SISÄISET ERÄT, NETTO</b>        | <b>- 164 051 €</b>   | <b>- 125 429 €</b>   | <b>- 108 980 €</b>   | <b>- 108 980 €</b>   | <b>- 108 980 €</b>   |
| <b>VYÖRYTYKSET, NETTO</b>          | <b>- 357 452 €</b>   | <b>- 440 330 €</b>   | <b>- 205 833 €</b>   | <b>- 205 833 €</b>   | <b>- 205 833 €</b>   |
| <b>Tulos</b>                       | <b>- 3 718 335 €</b> | <b>- 6 045 256 €</b> | <b>- 5 118 475 €</b> | <b>- 5 260 314 €</b> | <b>- 5 332 667 €</b> |

## INVESTOINNIT

### Demokratiapalvelut

| Hanke                                               | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026  | Pitemmän ajan suunnitelma |             |             |             |             |
|-----------------------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|-------------|---------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                     |                          |          |                                |             | 2027                      | 2028        | 2029        | 2030        | 2031        |
| <b>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</b>              | <b>3 000</b>             |          |                                | <b>200</b>  | <b>700</b>                | <b>200</b>  | <b>200</b>  | <b>200</b>  | <b>200</b>  |
| Johtokeskus                                         | 1 000                    |          |                                |             |                           |             |             |             |             |
| Maanhankinta                                        | 2 000                    |          |                                | 200         | 700                       | 200         | 200         | 200         | 200         |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet</b>                  | <b>185</b>               |          |                                | <b>85</b>   | <b>80</b>                 | <b>30</b>   | <b>30</b>   | <b>30</b>   |             |
| Sähköinen arkisto                                   | 50                       |          |                                | 50          | 30                        | 30          | 30          | 30          |             |
| Kokouslaitteisto                                    | 35                       |          |                                | 35          |                           |             |             |             |             |
| Ilmanvaihdon parantaminen (kh kokoustila+muut)      | 50                       |          |                                |             |                           |             |             |             |             |
| Varautuminen ja valmiussuunnitelmien laitehankinnat | 50                       |          |                                |             | 50                        |             |             |             |             |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>                    | <b>3 185</b>             |          |                                | <b>285</b>  | <b>780</b>                | <b>230</b>  | <b>230</b>  | <b>230</b>  | <b>200</b>  |
| Investointeihin liittyvä rahoitusosuus              |                          |          |                                |             |                           |             |             |             |             |
| Kiinteistöjen myynti                                | -300                     |          |                                | -100        | -100                      | -50         | -50         | -50         | -50         |
| Rakennusten myynti                                  | -900                     |          |                                | -250        | -250                      | -150        | -150        | -100        | -50         |
| <b>Investointien tulorahoitus yhteensä</b>          | <b>-1 200</b>            |          |                                | <b>-350</b> | <b>-350</b>               | <b>-200</b> | <b>-200</b> | <b>-150</b> | <b>-100</b> |
| <b>Investointimenot netto</b>                       | <b>1 985</b>             |          |                                | <b>-65</b>  | <b>430</b>                | <b>30</b>   | <b>30</b>   | <b>80</b>   | <b>100</b>  |

### Kaupunginkanslia

| Hanke                                      | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026 | Pitemmän ajan suunnitelma |          |          |          |      |
|--------------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|------------|---------------------------|----------|----------|----------|------|
|                                            |                          |          |                                |            | 2027                      | 2028     | 2029     | 2030     | 2031 |
| <b>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</b>     |                          |          |                                |            |                           |          |          |          |      |
|                                            |                          |          |                                |            |                           |          |          |          |      |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet</b>         |                          |          |                                |            |                           |          |          |          |      |
|                                            |                          |          |                                |            |                           |          |          |          |      |
| <b>Investointimenot yhteensä:</b>          | <b>0</b>                 |          |                                | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |      |
| Investointeihin liittyvä rahoitusosuus     |                          |          |                                |            |                           |          |          |          |      |
| <b>Investointien tulorahoitus yhteensä</b> | <b>0</b>                 |          |                                | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |      |
| <b>Investointimenot netto</b>              | <b>0</b>                 |          |                                | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |      |

### Sivistystoimi

| Hanke                                                        | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026 | Pitemmän ajan suunnitelma |            |            |            |            |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                              |                          |          |                                |            | 2027                      | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       |
| <b>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</b>                       | <b>1 121</b>             |          |                                | <b>792</b> | <b>155</b>                | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Ruokapalvelu laitteiden uusimisesta                          | 300                      | 75       | 225                            | 150        | 75                        |            |            |            |            |
| Uusi keskuskeittiö, tarvekartoitus ja hankesuunnittelu       | 80                       |          | 80                             |            | 80                        |            |            |            |            |
| Päiväkoti Helmen kalustehankinnat                            | 250                      |          |                                |            |                           |            |            |            |            |
| Irtokalusteet                                                | 225                      |          | 225                            | 225        |                           |            |            |            |            |
| Tekniikka                                                    | 25                       |          | 25                             | 25         |                           |            |            |            |            |
| Generalshagens skolanin kalusteet peruskorjattuun kouluun    | 297                      |          | 297                            | 297        |                           |            |            |            |            |
| Taidehankinnat prosenttiperiaatteen mukaisesti               | 194                      |          |                                |            |                           |            |            |            |            |
| Päiväkoti Helmen taidehankinta                               | 149                      | 99       | 50                             | 50         |                           |            |            |            |            |
| Generalshagens skolanin peruskorjauksen taidehankinta        | 30                       |          | 30                             | 30         |                           |            |            |            |            |
| Isnäsin koulukeskuksen taidehankinta                         | 15                       |          | 15                             | 15         |                           |            |            |            |            |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet (sivistystoimi)</b>           | <b>1 200</b>             |          |                                | <b>200</b> | <b>200</b>                | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |
| Toiminnan koneet, laitteet, irtaimisto ja tekniikka          |                          |          |                                |            |                           |            |            |            |            |
| Varhaiskasvatuksen tarveselvitys (Hembacka ja koskenkylä)    | 10                       |          | 10                             | 10         |                           |            |            |            |            |
| Sävräsk skola pulpetit ja tuolit                             | 50                       |          | 50                             | 50         |                           |            |            |            |            |
| Ruokin koulun pulpetit ja tuolit                             | 20                       |          | 20                             | 20         |                           |            |            |            |            |
| Tesjoen koulun yhteisen ruokasalin pöydät                    | 15                       |          | 15                             | 15         |                           |            |            |            |            |
| Koskenkylän koulukeskuksen taitotalon kalusteet (tekstiilit) | 25                       |          | 25                             | 25         |                           |            |            |            |            |
| Harjunteelle oppilaskunnan keskusteluhuoneen kalusteet       | 15                       |          | 15                             | 15         |                           |            |            |            |            |
| Opetuksen ja varhaiskasvatuksen verkkopalvelu-uudistus       | 12                       |          | 12                             | 12         |                           |            |            |            |            |
| Kansalaisopiston kieliluokan kalusteet                       | 15                       |          | 15                             | 15         |                           |            |            |            |            |
| Kansalaisopiston MI-talon ilmanvaihdon ja valaistuksen       | 18                       |          | 18                             | 18         |                           |            |            |            |            |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>                             | <b>2 321</b>             |          |                                | <b>992</b> | <b>355</b>                | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |
| <b>Investointien tulorahoitus yhteensä</b>                   | <b>-50</b>               |          |                                | <b>-50</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Investointien tulorahoitus</b>                            |                          |          |                                |            |                           |            |            |            |            |
| TAIKE avustus päiväkotia Helmen taidehankintaan              | -50                      |          |                                | -50        |                           |            |            |            |            |
| <b>Investointimenot netto</b>                                | <b>2 271</b>             |          |                                | <b>942</b> | <b>355</b>                | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> | <b>200</b> |

**Kulttuuri ja hyvinvointi**

| Hanke                                                         | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suunnitelmat yht. | TA<br>2026 | Pitemmän ajan suunnitelma |            |            |            |            |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|------------|------------|------------|------------|
|                                                               |                          |          |                           |            | 2027                      | 2028       | 2029       | 2030       | 2031       |
| <b>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</b>                        | <b>1 310</b>             | <b>0</b> | <b>1 310</b>              | <b>120</b> | <b>500</b>                | <b>640</b> | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| Liikuntahalli                                                 |                          |          |                           |            |                           |            |            |            |            |
| Hankesuunnitelma                                              | 35                       | 0        | 35                        | 35         |                           |            |            |            |            |
| Irtokalusteet                                                 | 300                      |          | 300                       |            |                           | 300        |            |            |            |
| Taidehankinta                                                 | 50                       |          | 50                        |            |                           |            |            |            |            |
| Kirjasto- ja kulttuuritalo                                    |                          |          |                           |            |                           |            |            |            |            |
| Hankesuunnitelma                                              | 35                       |          | 35                        | 35         |                           |            |            |            |            |
| Irtokalusteet                                                 | 250                      |          | 250                       |            |                           | 250        |            |            |            |
| Taidehankinta                                                 | 90                       |          | 90                        |            |                           | 90         |            |            |            |
| Kirjastoauto                                                  | 500                      | 0        | 500                       |            | 500                       |            |            |            |            |
| Uusi leirikeskus, hankesuunnittelu                            | 50                       | 0        | 50                        | 50         |                           |            |            |            |            |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet (kulttuuri ja hyvinvointi)</b> | <b>900</b>               | <b>0</b> | <b>900</b>                | <b>150</b> | <b>150</b>                | <b>150</b> | <b>150</b> | <b>150</b> | <b>150</b> |
| Toiminnan koneet, laitteet, irtaimisto ja tekniikka           |                          |          |                           |            |                           |            |            |            |            |
| Seurahuoneen irtaimistoa ja tekniikkaa                        | 50                       | 0        | 50                        | 50         |                           |            |            |            |            |
| Kuntosalin laitteiden uusiminen                               | 40                       | 0        | 40                        | 40         |                           |            |            |            |            |
| Kirjaston uuden työtilan kalustaminen                         | 10                       | 0        | 10                        | 10         |                           |            |            |            |            |
| Skeittipuiston suunnittelu                                    | 10                       | 0        | 10                        | 10         |                           |            |            |            |            |
| Ruukin yläpajan vesivasaran korjaus                           | 40                       | 0        | 40                        | 40         |                           |            |            |            |            |
| Loviisan kaupunginmuseon esteettömyyden suunnittelu           |                          |          |                           |            | 50                        |            |            |            |            |
| <b>Investointimenot yhteensä</b>                              | <b>2 210</b>             | <b>0</b> | <b>2 210</b>              | <b>270</b> | <b>650</b>                | <b>790</b> | <b>150</b> | <b>150</b> | <b>150</b> |
| <b>Investointien tulorahoitus yhteensä</b>                    | <b>0</b>                 | <b>0</b> | <b>0</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>                  | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
| <b>Investointimenot netto</b>                                 | <b>2 210</b>             | <b>0</b> | <b>2 210</b>              | <b>270</b> | <b>650</b>                | <b>790</b> | <b>150</b> | <b>150</b> | <b>150</b> |

**Kaupunkikehitys**

| Hanke                                                        | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty      | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026    | 2027          | Pitemmän ajan suunnitelma |              |              |              |              |
|--------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------|--------------------------------|---------------|---------------|---------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                                                              |                          |               |                                |               |               | 2028                      | 2029         | 2030         | 2031         |              |
| <b>Yli 100 000 euroa hankkeittain:</b>                       | <b>48 695</b>            | <b>14 600</b> | <b>32 025</b>                  | <b>9 000</b>  | <b>8 005</b>  | <b>8 445</b>              | <b>4 225</b> | <b>1 725</b> | <b>625</b>   |              |
| Päälaiturin kunnostus, vierasvenesatama                      | 1 100                    | 200           | 900                            |               |               | 900                       |              |              |              |              |
| Seppäläntie-Helsingintien rakentaminen                       | 400                      | 0             | 400                            | 400           |               |                           |              |              |              |              |
| Pengermäkatu (muuri ja kadun korjaus)                        | 450                      | 50            | 400                            | 400           |               |                           |              |              |              |              |
| Muiden kaupunginosien asuinalueiden kehittäminen             | 650                      | 50            | 600                            | 100           | 100           | 100                       | 100          | 100          | 100          |              |
| Ulkovalaistuksen perusparannus                               | 1 200                    | 450           | 750                            | 125           | 125           | 125                       | 125          | 125          | 125          |              |
| Siltojen perusparannus                                       | 4 800                    | 380           | 2 850                          | 600           | 900           | 950                       | 400          |              |              |              |
| Ulrikan kadun rakentaminen                                   | 550                      | 50            | 500                            | 500           |               |                           |              |              |              |              |
| Staffaksentien rakentaminen                                  | 300                      | 0             | 300                            | 300           |               |                           |              |              |              |              |
| Kalliometsäntien rakentaminen                                | 200                      | 0             | 200                            |               | 200           |                           |              |              |              |              |
| Troolisatama suunnittelu / Rakentaminen                      | 1 400                    | 0             | 1 400                          | 100           | 500           | 700                       |              |              |              | 100          |
| Sahaniemen laiturin purku <b>siirtyy mahd. vuodelle 2027</b> | 400                      | 0             | 400                            | 200           | 200           |                           |              |              |              |              |
| Källä korvaaja                                               | 500                      | 0             | 500                            |               |               | 500                       |              |              |              |              |
| Kuningattarenrannan aallomurtaja                             | 1 150                    | 0             | 1 150                          | 50            |               |                           |              | 1 100        |              |              |
| Kruununsilta, korotusosa                                     | 250                      | 0             | 250                            | 250           |               |                           |              |              |              |              |
| Mt 176 Gislom-Lurensintien jalankulku- ja pyörätien tie      | 150                      | 0             | 150                            | 150           |               |                           |              |              |              |              |
| Mt 1571:n ja Mt 1580:n liikenneturvallisuuden parantaminen   | 100                      | 0             | 100                            | 100           |               |                           |              |              |              |              |
| Mt 170 Koskenkylä-Greggböle kevyenliikenteen väylän          | 175                      | 0             | 175                            | 175           |               |                           |              |              |              |              |
| Uudet ajoneuvot/koneet                                       | 1 200                    | 50            | 1 150                          | 100           | 150           | 200                       | 200          | 300          | 200          |              |
| Liikuntahalli, rakentaminen, kustannusarvio ennen            | 5 800                    | 0             | 5 800                          | 200           | 2 000         | 1 800                     | 1 800        |              |              |              |
| Katettu tekojää                                              | 500                      | 0             | 500                            | 500           |               |                           |              |              |              |              |
| katon uusiminen                                              |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Ulkoliikunta-alueiden kiinteät laitteet ja rakenteet         | 750                      | 150           | 600                            | 100           | 100           | 100                       | 100          | 100          | 100          |              |
| Tesjoen lähiliikuntapaikan kunnostus                         | 120                      | 0             | 120                            | 120           |               |                           |              |              |              |              |
| Isnäsin koulu                                                |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Hankesuunnitelma, vanhan koulun korjaus ja                   |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| päiväkotijärjestelyt                                         | 2 200                    | 1 400         | 800                            | 800           |               |                           |              |              |              |              |
| Generalshagens skola                                         |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Hankesuunnitelma, peruskorjaus                               | 4 600                    | 2 600         | 2 000                          | 2 000         |               |                           |              |              |              |              |
| Valkon koulu                                                 | 620                      | 0             | 620                            |               | 50            | 570                       |              |              |              |              |
| Peruskorjaus, sis. ikkunoiden korjaus                        |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| <b>Oppilasennuste ei tue peruskorjausta koulutoimintaan</b>  |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Sävräsk skola                                                | 200                      | 0             | 200                            |               | 200           |                           |              |              |              |              |
| Talotekniikka, pintaremontti, ennaltaehkäisy                 |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Tesjoen koulu                                                |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Hankesuunnittelu; ilmanvaihto, talotekniikka,                |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| ikkunoiden korjaus ja tekninen työtila, julkisivu            | 850                      | 250           | 600                            |               | 400           | 200                       |              |              |              |              |
| Ruukin koulu                                                 | 520                      | 20            | 500                            | 150           | 350           |                           |              |              |              |              |
| Suunnittelu, koulun julkisivu ja öljylämmityksen             |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| korvaaminen                                                  |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Skeittipuisto                                                | 210                      | 0             | 210                            |               | 210           |                           |              |              |              |              |
| Urheilupaviljonki                                            | 500                      | 0             | 0                              |               |               | 0                         |              |              |              |              |
| Öljylämmityksen korvaaminen, ilmanvaihto, suojeltu           |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| rakennus                                                     |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Päiväkoti-investointi                                        |                          |               | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Päiväkoti (hankesuunnitelma uudelle päiväkodille) Sihy       | 9 800                    | 8 900         | 900                            | 900           |               |                           |              |              |              |              |
| Hembackan päiväkoti *                                        |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Lämmitysjärjestelmä, pinnat                                  | 300                      | 0             | 300                            | 180           | 120           |                           |              |              |              |              |
| Koskenkylän päiväkoti *                                      |                          | 0             | 0                              |               |               |                           |              |              |              |              |
| Katto ja julkisivu, sisäpinnat                               | 500                      | 0             | 500                            | 100           | 400           |                           |              |              |              |              |
| Määrälahden päiväkodin ikkunoiden uusiminen                  | 150                      | 0             | 150                            | 150           |               |                           |              |              |              |              |
| Kirjasto- ja kulttuuritalo, rakentaminen, kustannusarvio     |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| ennen hankesuunnittelua                                      | 6 000                    | 0             | 6 000                          | 200           | 2 000         | 2 300                     | 1 500        |              |              |              |
| Pyörätelineet, katokset ja varastot kouluihin                | 100                      | 50            | 50                             | 50            |               |                           |              |              |              |              |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet (tilapalvelu)</b>             | <b>3 000</b>             |               | <b>2 100</b>                   | <b>500</b>    | <b>500</b>    | <b>500</b>                | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>500</b>   | <b>500</b>   |
| <b>Alle 100 000 euron hankkeet (infrastrukturi)</b>          | <b>9 000</b>             |               |                                | <b>1 500</b>  | <b>1 500</b>  | <b>1 500</b>              | <b>1 500</b> | <b>1 500</b> | <b>1 500</b> | <b>1 500</b> |
| Alle 100 000 euron hankkeet kaupunkisuunnittelu ja           |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| rak.valvonta ja ymp.suoj.                                    | 0                        |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| <b>Investointien yhteensä</b>                                | <b>60 695</b>            |               |                                | <b>11 000</b> | <b>10 005</b> | <b>10 445</b>             | <b>6 225</b> | <b>3 725</b> | <b>2 625</b> |              |
| <b>Investointien tulorahoitus</b>                            |                          |               |                                |               |               |                           |              |              |              |              |
| Lähiliikuntapaikat, avustukset 20 %                          | -25                      |               |                                | -25           |               |                           |              |              |              |              |
| Skeittipuisto, avustukset 30%                                | -50                      |               |                                |               | -50           |                           |              |              |              |              |
| Aluehallintoviraston liikuntahallin avustus                  | -750                     |               |                                |               | -750          |                           |              |              |              |              |
| Ulkopuolinen rahoitus, kirjasto - ja kulttuuritalo           | -2 500                   |               |                                |               | -750          | -750                      |              |              |              |              |
| Avustus pyörätelineisiin, Liikkuva koulu                     | -60                      |               |                                | -30           |               |                           |              |              |              |              |
| <b>Investointien tulorahoitus yhteensä</b>                   | <b>-3 385</b>            |               |                                | <b>-55</b>    | <b>-1 550</b> | <b>-750</b>               | <b>0</b>     | <b>0</b>     | <b>0</b>     |              |
| <b>Investointimenot netto</b>                                | <b>57 310</b>            |               |                                | <b>10 945</b> | <b>8 455</b>  | <b>9 695</b>              | <b>6 225</b> | <b>3 725</b> | <b>2 625</b> |              |

### Taseyksikkö Hulevesi

| Hanke                                            | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026 | Pitemmän ajan suunnitelma |      |      |      |      |
|--------------------------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|------------|---------------------------|------|------|------|------|
|                                                  |                          |          |                                |            | 2027                      | 2028 | 2029 | 2030 | 2031 |
| Yli 100 000 euroa hankkeittain:                  |                          |          |                                |            |                           |      |      |      |      |
| Muiden kaupunginosien asuinalueiden kehittäminen | 600                      |          | 600                            | 100        | 100                       | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Kauppa ja teollisuusalueiden kadut               | 420                      |          | 420                            | 70         | 70                        | 70   | 70   | 70   | 70   |
| Kauppa- ja teollisuusalueiden esirakentaminen    | 300                      |          | 300                            | 50         | 50                        | 50   | 50   | 50   | 50   |
| Katujen peruskorjaus                             | 700                      |          | 700                            | 150        | 150                       | 100  | 100  | 100  | 100  |
| Investointimenot yhteensä                        | 2 020                    | 0        | 2 020                          | 370        | 370                       | 320  | 320  | 320  | 320  |
| Investointeihin liittyvä rahoitusosuus           |                          |          |                                |            |                           |      |      |      |      |
| Investointien tulorahoitus yhteensä:             | 0                        |          |                                | 0          | 0                         | 0    | 0    | 0    | 0    |
| Investointimenot netto                           | 2 020                    |          |                                | 370        | 370                       | 320  | 320  | 320  | 320  |

### Yhteenvedo suuret hankkeet

| Hanke                      | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026   | Pitemmän ajan suunnitelma |              |              |          |          |
|----------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|--------------|---------------------------|--------------|--------------|----------|----------|
|                            |                          |          |                                |              | 2027                      | 2028         | 2029         | 2030     | 2031     |
| Liikuntahalli              | 5 885                    | 50       | 5 835                          | 235          | 2 000                     | 1 800        | 1 800        | 0        | 0        |
| Generalsagens skola        | 4 600                    | 2 600    | 2 000                          | 2 000        | 0                         | 0            | 0            | 0        | 0        |
| Päiväkoti-investoinnit     | 9 800                    | 8 900    | 900                            | 900          | 0                         | 0            | 0            | 0        | 0        |
| Kirjasto- ja kulttuuritalo | 6 000                    | 0        | 6 000                          | 200          | 2 000                     | 2 300        | 1 500        | 0        | 0        |
| <b>Yhteensä</b>            | <b>26 285</b>            |          |                                | <b>3 335</b> | <b>4 000</b>              | <b>4 100</b> | <b>3 300</b> | <b>0</b> | <b>0</b> |

### Kaupunki yhteensä

| Kaupunkiyhteensä              |                          |          |                                |            |                           |        |       |       |       |
|-------------------------------|--------------------------|----------|--------------------------------|------------|---------------------------|--------|-------|-------|-------|
|                               | Kustannus-<br>arvio yht. | Käytetty | Tulevat suun-<br>nitelmat yht. | TA<br>2026 | Pitemmän ajan suunnitelma |        |       |       |       |
|                               |                          |          |                                |            | 2027                      | 2028   | 2029  | 2030  | 2031  |
| Investointimenot yhteensä:    |                          |          |                                |            |                           |        |       |       |       |
| Demokratiapalvelut            | 3 185                    |          | 1 955                          | 285        | 780                       | 230    | 230   | 230   | 200   |
| Kaupunginkanslia              | 0                        |          | 0                              | 0          | 0                         | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Sivistystoimi                 | 2 321                    |          | 2 147                          | 992        | 355                       | 200    | 200   | 200   | 200   |
| Kulttuuri ja hyvinvointi      | 2 210                    |          | 2 160                          | 270        | 650                       | 790    | 150   | 150   | 150   |
| Kaupunkikehitys               | 60 695                   |          | 44 025                         | 11 000     | 10 005                    | 10 445 | 6 225 | 3 725 | 2 625 |
| Taseyksikkö Hulevesi          | 2 020                    |          | 2 020                          | 370        | 370                       | 320    | 320   | 320   | 320   |
| Investointimenot yhteensä     | 70 431                   |          | 52 307                         | 12 917     | 12 160                    | 11 985 | 7 125 | 4 625 | 3 495 |
| Investointitulot yhteensä:    |                          |          |                                |            |                           |        |       |       |       |
| Demokratiapalvelut            | -1 200                   |          | -1 350                         | -350       | -350                      | -200   | -200  | -150  | -100  |
| Kaupunginkanslia              |                          |          |                                |            |                           |        |       |       |       |
| Sivistystoimi                 | -50                      |          | 0                              | 0          | 0                         | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Kulttuuri ja hyvinvointi      | 0                        |          | 0                              | 0          | 0                         | 0      | 0     | 0     | 0     |
| Kaupunkikehitys               | -3 385                   |          | -2 355                         | -55        | -1 550                    | -750   | 0     | 0     | 0     |
| Taseyksikkö Hulevesi          |                          |          |                                |            |                           |        |       |       |       |
| Investeringssinkomster totalt | -4 635                   |          | -3 705                         | -405       | -1900                     | -950   | -200  | -150  | -100  |
| STADEN TOTALT NETTO           | 65 796                   |          | 48 602                         | 12 512     | 10 260                    | 11 035 | 6 925 | 4 475 | 3 395 |

### LOVIISAN VESILIIKELAITOS, INVESTOINNIT 2026–2031, 1 000 euroa

| Hanke                                  | Kustannus-<br>arvio yht. |  |  | TA    | Pitemmän ajan suunnitelma |       |       |       |       |
|----------------------------------------|--------------------------|--|--|-------|---------------------------|-------|-------|-------|-------|
|                                        |                          |  |  | 2026  | 2027                      | 2028  | 2029  | 2030  | 2031  |
| Yli 100 000 euroa hankkeittain:        |                          |  |  |       |                           |       |       |       |       |
| Chiewitzinkatu 16                      | 300                      |  |  | 50    | 50                        | 50    | 50    | 50    | 50    |
| Vanhoiden johtojen saneeraus           | 5 540                    |  |  | 540   | 1 000                     | 1 000 | 1 000 | 1 000 | 1 000 |
| Vedenottamot                           | 400                      |  |  | 590   | 150                       | 100   | 100   | 100   | 100   |
| Jätevedenpuhdistamot                   | 1 040                    |  |  | 200   | 300                       | 240   | 100   | 100   | 100   |
| Jätevedenpumppaamot                    | 600                      |  |  | 700   | 240                       | 200   | 100   | 100   | 100   |
| Siirtoviemärit ja pumppaamot           | 1 500                    |  |  |       |                           | 1 500 |       |       |       |
| Tontti- ja teollisuusliittymät         | 450                      |  |  | 400   | 400                       | 400   | 400   | 400   | 400   |
| Uudet asuinalueet                      | 200                      |  |  | 200   | 400                       | 400   |       |       |       |
| Automaation uusiminen                  | 290                      |  |  | 50    | 120                       | 120   |       |       |       |
| Vesiliikelaitos menot yhteensä         | 10 320                   |  |  | 2 730 | 2 660                     | 4 010 | 1 750 | 1 750 |       |
| Investointeihin liittyvä rahoitusosuus |                          |  |  |       |                           |       |       |       |       |
| Vesiliikelaitos tulot yhteensä         |                          |  |  | 0     | 0                         | 0     | 0     | 0     |       |
| Vesiliikelaitos investointimenot netto | 10 320                   |  |  | 2 730 | 2 660                     | 4 010 | 1 750 | 1 750 |       |

|                                             |               |  |  |               |               |               |              |              |              |
|---------------------------------------------|---------------|--|--|---------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>YHTEENSÄ Kaupunki ja vesiliikelaitos</b> | <b>80 751</b> |  |  | <b>15 647</b> | <b>14 820</b> | <b>15 995</b> | <b>8 875</b> | <b>6 375</b> | <b>3 495</b> |
| <b>Netto</b>                                | <b>76 116</b> |  |  | <b>15 242</b> | <b>12 920</b> | <b>15 045</b> | <b>8 675</b> | <b>6 225</b> | <b>3 395</b> |

## **HENKILÖSTÖSUUNNITELMAT**

## Henkilöstösuunnittelu 2026–2028

Loviisan kaupungin toiminta on järjestetty 1.9.2025 lähtien uudistetun organisaatorakenteen mukaisesti.

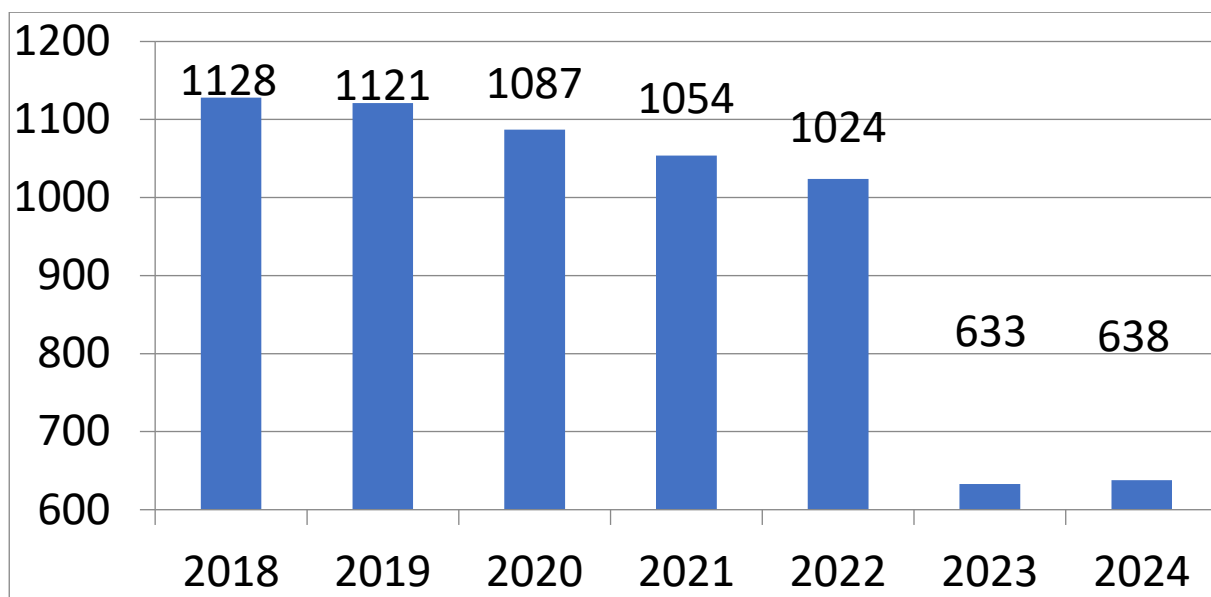
Suunnittelukaudella esihenkilöiden osaamista ja työkykyjohtamista vahvistetaan edelleen. On tärkeää, että jo aloitettuja työtyytyväisyyden ja työssä jaksamisen parantamiseen tähtäävien toimenpiteiden toteuttamista jatketaan katkeamattomasti.

Terveysperusteisten poissaolojen (sairauspoissaolot) kehitykseen ja näiden ennaltaehkäiseviin ja vähentäviin toimenpiteisiin kiinnitetään edelleen huomiota suunnittelukauden aikana.

Nykyiset virka- ja työehtosopimukset (2025–2028) ovat voimassa 1.5.2025–29.2.2028. Tehtyjen sopimusratkaisujen johdosta palkankorotukset ovat sopimuskauden aikana yhteensä 7,37 prosenttia. Lisäksi kunta- ja hyvinvointialan koskeva kehittämisohjelma 2026–2028 tuo kunta- ja hyvinvointialalle kolmen vuoden aikana yhteensä 1,8 prosentin korotukset.

Virkojen ja tehtävien täyttö perustuu täyttölupamenettelyyn ja siihen liittyvät tarkemmat määräykset annetaan talousarvion täytäntöönpanoa koskevassa ohjeistuksessa. Eläköitymisiä ja muuta normaalia henkilöstövaihtuvuutta seurataan edelleen tiiviisti.

Kevan laatimien eläkepoistumaennusteiden mukaan vanhuuseläkkeelle arvioidaan jäävän noin 17–22 henkilöä vuosittain jaksolla 2026–2031. Eläkkeelle voi jäädä joustavasti 65–69 vuoden ikäisenä, minkä vuoksi vuosittaista eläkepoistumaa on vaikea ennakoida.



Loviisan kaupungin henkilöstö ilman vesiliikelaitosta (vakinaiset ja määräaikaiset, pois lukien sivutoimiset) vuosina 2018–2024 (31.12. tilanteen mukaan). Vuoden 2023 alusta noin kolmasosa kaupungin henkilöstöstä siirtyi Itä-Uudenmaan hyvinvointialueen palvelukseen.

|  | Nimike/Benämning | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|--|------------------|---------------|------------------------------------------|
|--|------------------|---------------|------------------------------------------|

## KAUPUNGINHALLITUS/STADSSTYRELSEN

|                                                            |     |          |
|------------------------------------------------------------|-----|----------|
| Kaupunginjohtaja-Stadsdirektör                             | V,T | 1        |
| Yhteensä- Sammanlagt                                       |     | 1        |
| <b>Kaupunginhallitus, yhteensä/ Stadsstyrelsen, totalt</b> |     | <b>1</b> |

## KAUPUNGINKANSLIA/STADSKANSLIET

### HALLINTO JA VIESTINTÄ/ FÖRVALTNING OCH KOMMUNIKATION

|                                                                                       |     |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----|----|
| Hallintojohtaja-Förvaltningsdirektör                                                  | V,T | 1  |
| Hallintoasiantuntija- Förvaltningssakkunnig                                           | V,T | 1  |
| Hallintosihteeri-Förvaltningssekreterare                                              |     | 4  |
| Toimistosihteeri-Byråsekreterare                                                      | 1)  | 2  |
| Asiakasneuvoja-Kundrådgivare                                                          |     | 2  |
| Koordinaattori- Koordinator                                                           |     | 1  |
| Viestintä- ja markkinointiasiantuntija - Sakkunnig i kommunikation och marknadsföring |     | 1  |
| Viestintäpäällikkö- Kommunikationschef                                                | 2)  | 1  |
| Viestintäsihteeri - Kommunikationssekreterare                                         |     | 1  |
| Kielenkääntäjä-Translator                                                             |     | 3  |
| Yhteensä- Sammanlagt                                                                  |     | 17 |

1) aikaisempi viestintäsuunnittelija- tidigare kommunikationsplanerare

### TALOUS, HANKINTA JA HR / EKONOMI, UPPHANDLING OCH HR

|                                                                           |      |    |
|---------------------------------------------------------------------------|------|----|
| Talousjohtaja-Ekonomidirektör                                             | V,T  | 1  |
| Controller                                                                |      | 2  |
| Konsernikirjanpitäjä-Koncernbokförare                                     |      | 1  |
| Pääkirjanpitäjä-Huvudbokförare                                            |      | 1  |
| Taloussihteeri-Ekonomisekreterare                                         | 3)   | 3  |
| Reskontranhoitaja-Reskontraskötare                                        |      | 1  |
| Hankintapäällikkö - Upphandlingschef                                      | V, T | 1  |
| Hankintakoordinaattori - Upphandlingskoordinator                          | 4)   | 1  |
| Hankinta-asiantuntija - Upphandlingssakkunnig                             | 5)   | 1  |
| Henkilöstöpäällikkö/ Työsuojelupäällikkö-Personalchef/ Arbetsarskyddschef | V,T  | 1  |
| HR- asiantuntija- HR- sakkunnig                                           |      | 2  |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                       |      | 15 |

3) toimistosihteeri siirtyy 1.1.2026 taloussihteeriksi kaupunginkansliaan - byråsekreterare överförs fr.o.m. 1.1.2026 till ekonomisekretare i stadskansliet

4) siirtyy 1.1.2026 kaupunginkansliaan - överförs fr.o.m 1.1.2026 till stadskansliet

5) uusi tehtävä- ny uppgift

### TIETOHALLINTO/ DATAFÖRVALTNING

|                                             |     |   |
|---------------------------------------------|-----|---|
| Tietohallintopäällikkö-Dataförvaltningschef | V,T | 1 |
| ICT-asiantuntija- ICT- sakkunnig            |     | 5 |
| Digipalvelukehittäjä- Digitjänstutvecklare  | 6)  | 1 |
| Yhteensä-Sammanlagt                         |     | 7 |

6) yksi ICT- asiantuntija siirretään perustettavaan digipalvelukehittäjän tehtävään- en ict- sakkunnig överförs till uppgiften som digitjänstutvecklare

### Kaupunginkanslia, yhteensä/ Stadskansliet, totalt

39



| Nimike/Benämning                                                                                     | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp              | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|---------------|------------------------------------------|
| <b>ELINKEINOPALVELUT/NÄRINGSLIVSTJÄNSTER</b>                                                         |                                        |               |                                          |
| <b>Hallinto-, talous- ja asiakaspalvelu/<br/>Förvaltnings- och ekonomitjänster och kundbetjäning</b> |                                        |               |                                          |
| Elikeinojohtaja-Näringslivsdirektör                                                                  | 99TAE020                               | V,T           | 1                                        |
| Elinvoimankehittäjä                                                                                  | ei hinnoittelua/ ingen<br>lönesättning | V,T           | 1                                        |
| Leirintäaluevastaava                                                                                 | 01ASI040                               |               | 1                                        |
| <b>Työllisyyspalvelut/Sysselsättningstjänster</b>                                                    |                                        |               |                                          |
| Työllistämiskoordinaattori-Sysselsättningskoordinator                                                | 1ASI42                                 | V,T           | 1                                        |
| Yksilövalmentaja-Personlig handledare                                                                | 04SOS050                               |               | 1                                        |
| Työvalmentaja-Arbetshandledare                                                                       | 04SOS06A                               |               | 1                                        |
| <b>Maahanmuuttopalvelut / Invandringstjänster</b>                                                    |                                        |               |                                          |
| Maahanmuuttokoordinaattori-Invandringskoordinator                                                    |                                        | V,T           | 1                                        |
| <b>Maaseutu ja saaristo/Landsbygd och skärgård</b>                                                   |                                        |               |                                          |
| Maaseutupäällikkö-Landsbygdschef                                                                     | ei hinnoittelua/ ingen<br>lönesättning | V,T           | 1                                        |
| Maaseutuasiamies-Landsbygdsombudsman                                                                 | ei hinnoittelua/ ingen<br>lönesättning | V,T           | 5                                        |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                  |                                        |               | 6                                        |
| <b>Elinkeinopalvelut, yhteensä</b>                                                                   |                                        |               |                                          |
| <b>Näringslivstjänster, totalt</b>                                                                   |                                        |               | 13                                       |

| Nimike/Benämning                                                                                        | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------|
| <b>KAUPUNKIKEHITYS / STADSUTVECKLING</b>                                                                |                           |               |                                          |
| Tekninen johtaja-Teknisk direktör                                                                       | 99TAE020                  | V,T           | 1                                        |
| Toimistosihtööri-Byråsekreterare                                                                        | 1TOI62 / 1TOI64           |               | 1                                        |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 2                                        |
| <b>Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu/<br/>Byggnadstillsyn och miljövården</b>                       |                           |               |                                          |
| Johtava rakennustarkastaja-Led.byggnadsinspektör                                                        | 50101011                  | V,T           | 1                                        |
| Lupatarkastaja-Byggnadslovsinspektör                                                                    | 50102014                  | V,T           |                                          |
| Rakennustarkastaja-Byggnadsinspektör                                                                    | 50102014                  | V,T           | 2                                        |
| Ympäristövalvoja-Miljöövervakare                                                                        | 50102014                  | V,T           | 0,5                                      |
| Lupasihtööri-Tillståndssekreterare                                                                      | 01TOI060                  |               | 1,5                                      |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 5                                        |
| Projektitöytäkirja - Projektarbetare (rakennusrekisteri / byggnadsregistret)                            |                           |               | 1                                        |
| <b>Ympäristönsuojelu/Miljövård</b>                                                                      |                           |               |                                          |
| Ympäristöpäällikkö-Miljöchef                                                                            | 50101011                  | V,T           | 1                                        |
| Ympäristönsuojelutarkastaja-Miljövårdsinspektör                                                         | 50102014                  | V,T           | 2                                        |
| Ympäristövalvoja-Miljöövervakare                                                                        | 50102014                  | V,T           | 0,5                                      |
| Lupasihtööri-Tillståndssekreterare                                                                      | 01TOI060                  |               | 0,5                                      |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 4                                        |
| <b>Rakennusvalvonta ja ympäristönsuojelu, yhteensä/<br/>Byggnadstillsyn och miljövården, sammanlagt</b> |                           |               |                                          |
|                                                                                                         |                           |               | 10                                       |
| <b>Kaupunkisuunnitteluosasto/<br/>Stadsplaneringsavdelningen</b>                                        |                           |               |                                          |
| Kaupunkisuunnittelupäällikkö - Stadsplaneringschef                                                      |                           | V,T           | 1                                        |
| <b>Kaupunkisuunnittelutiimi</b>                                                                         |                           |               |                                          |
| <b>Stadsplanerings-team</b>                                                                             |                           |               |                                          |
| (kaupungeingeodeetti)                                                                                   |                           |               |                                          |
| Kaavoitusarkkitehti                                                                                     | 50101011                  | V,T           | 1                                        |
| Kaavoittaja                                                                                             |                           | V,T           | 1                                        |
| Kaavasuunnittelija-Planerare                                                                            | 50102014                  |               | 2                                        |
| Kaavasuunnittelija-Planerare Asuntomessut, AK arviointi                                                 | 50102014                  |               |                                          |
| Suunnitteluavustaja                                                                                     | 50104018                  |               | 1                                        |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 6                                        |
| <b>Paikkatietotiimi</b>                                                                                 |                           |               |                                          |
| <b>GIS-team</b>                                                                                         |                           |               |                                          |
| Paikkatietosuunnittelija-GIS-handläggare                                                                | 50102014                  |               | 1                                        |
| Paikkatietoinsinööri, GIS-ingenjör                                                                      | 50102014                  |               | 1                                        |
| Mittaustumies-Mättningsförman                                                                           | 50104018                  |               | 0                                        |
| Kartoittaja -Kartläggare (päättös KH kevät 2021)                                                        | 50104018                  |               | 2                                        |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 4                                        |
| <b>Maanmittaus tiimi</b>                                                                                |                           |               |                                          |
| <b>Lantmäteri team</b>                                                                                  |                           |               |                                          |
| Kaupungeingeodeetti (nimikemuutos kevät 2021)                                                           | 50101011                  | V, T          | 1                                        |
| Maankäyttöinsinööri-Markanvändningsingenjör                                                             | 50101011                  | V, T          | 1                                        |
| Maanmittausinsinööri-Lantmäteringenjör                                                                  | 50102014                  | V,T           | 1                                        |
| Kiinteistörekisterinhoitaja-Fastighetsregisterskötare                                                   | 50104018                  |               | 1                                        |
| Yhteensä/Sammanlagt                                                                                     |                           |               | 4                                        |
| <b>Kaupunkisuunnitteluosasto, yhteensä/<br/>Stadsplaneringsavdelningen, sammanlagt</b>                  |                           |               |                                          |
|                                                                                                         |                           |               | 14                                       |

## Tilapalvelu/Lokalservice

### Hallinto, suunnittelu ja rakennuttaminen, tilamäärien hallinta/

#### Förvaltning, planering och byggherreverksamhet, innehav av lokalvolymen

|                                                      |          |     |
|------------------------------------------------------|----------|-----|
| Tilapäälikkö-Lokalchef                               | 50101011 | V,T |
| Suunnitteluinsinööri-Planeringsingenjör              | 50102014 |     |
| Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör              | 50102014 |     |
| Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör viranhaltija |          |     |
| Lvi-insinööri                                        |          |     |
| Tekninen isännöitsijä - Teknisk disponent            |          |     |
| Projektikoordinaattori                               |          |     |
| Vahtimestari-Vaktmästare                             |          |     |

1  
1  
1  
1  
1  
1  
2

#### Tilapalvelu yhteensä/

8

#### Lokalservice sammanlagt

### Siivouspalvelut/Städservice

|                                                                                 |          |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Siivospäälikkö-Städchef                                                         | 99999999 |
| Siivoustyönohjaaja-Städarbetshandledare                                         | 99999999 |
| Siivooja-Städare                                                                | 08SII070 |
| Siivous- ja ruokapalveluiden moniosaaja - Flerkunnig inom städ- och kostservice | 08SII070 |

1  
2  
16,83  
8,48

#### Yhteensä-Sammanlagt

28,31

## Infrastruktuuriosasto/Infrastrukturavdelningen

### Infrastruktuuri/Infrastruktur

#### Hallinto, suunnittelu ja rakennuttaminen/

#### Förvaltning, planering och byggherreverksamhet

|                                           |          |     |
|-------------------------------------------|----------|-----|
| Infrastruktuuripäälikkö-Infrastrukturchef | 50101011 | V,T |
| Suunnitteluinsinööri-Planeringsingenjör   | 50102014 |     |
| Rakennuttajainsinööri-Byggherreingenjör   | 50102014 | V,T |

1  
1  
1

#### Liikenneväylät ja yleiset alueet / Liikuntapaikat

#### Trafikleder och allmänna områden

|                                          |          |     |
|------------------------------------------|----------|-----|
| Kunnossapidon vastaava työnjohtaja       | 50101014 | V,T |
| Maanrakennusmestari-Markbyggmästare      | 50102014 | V,T |
| Kuorma-auton kuljettaja-Lastbilschaufför | 50104018 |     |
| Traktorinkuljettaja-Traktorförare        | 50104018 |     |
| Kunnossapitoyöntekijä-Underhållsarbetare | 50104018 |     |
| Sähköasentaja                            | 50104018 |     |
| Kausityöntekijä                          | 50104018 |     |

1  
1  
1  
1  
6  
0,6  
1

|                                          |          |
|------------------------------------------|----------|
| Kenttämestari-Planmästare                | 50104018 |
| Liikuntapaikanhoitaja-Idrottsplatskötare | 50104018 |
| Kausityöntekijä                          |          |

1  
4  
0,4

#### Puistot ja viheralueet/Parker och grönområden

|                                                                  |          |
|------------------------------------------------------------------|----------|
| Kaupunginpuutarhuri-Stadsträdgårdsmästare                        | 50102014 |
| Puutarhuri-Trädgårdsmästare                                      | 50104018 |
| Puistotyöntekijä-Parkarbetare                                    | 50104018 |
| Arboristi/metsuri-Arborist/skogsarbetare                         |          |
| Metsäteknikko-Skogstekniker                                      |          |
| Puistotyöntekijä (kausityöntekijä)-Parkarbetare (periodarbetare) |          |

1  
2  
5  
2  
1  
2

#### Tekninen varikko/Teknisk depå

|                                                  |          |
|--------------------------------------------------|----------|
| Tekninen koordinaattori (Yleismies-mångsysslare) | 50104018 |
|--------------------------------------------------|----------|

1

#### Infrastruktuuriosasto yhteensä/

34

#### Infrastrukturavdelningen sammanlagt

## Kaupunkikehitys, yhteensä/ Stadsutveckling, sammanlagt

96,31

| Nimike/Benämning | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------|
|------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------|

## SIVISTYSTOIMI/BILDNINGSVÄSENDET

### Förvaltning och utveckling

#### Johto/Ledning

|                                                      |                |     |     |
|------------------------------------------------------|----------------|-----|-----|
| Sivistysjohtaja-Bildningsdirektör                    | 99TAE020       | V,T | 1   |
| Toimistosihtööri-Byråsekreterare                     | 1TOI62/ 1TOI64 |     | 0,5 |
| Kulttuuripolku koordinaattori-Kulturstigskoordinator | 1ASI44         |     | 1   |
| Yhteensä-Sammanlagt                                  |                |     | 2,5 |

#### Ruokahuolto/Kostservice

|                                                                               |            |  |       |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------|--|-------|
| Ruokapalvelupäällikkö-Kostservicechef                                         | 99999999   |  | 1     |
| Ruokapalveluesihenkilö-Kostserviceförmän                                      | 99999999   |  | 1     |
| Kokki-Kock                                                                    | 4RUO60A1   |  | 8     |
| Ruokapalvelutyöntekijä-Kostservicearbetare                                    | 4RUO70B1   |  | 3     |
| Siivous- ja ruokapalveluiden moniosaaja-Flerkunnig inom städ- och kostservice | 79999999B1 |  | 13,40 |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                           |            |  | 26,4  |

### Varhaiskasvatus/ Småbarnspedagogik

|                                                                                                                        | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|------------------------------------------|
| Varhaiskasvatuspäällikkö-Chef för småbarnspedagogik                                                                    | 99999999                  | V,T           | 1                                        |
| Varhaiskasvatusyksikön johtaja - Enhetsledare inom småbarnspedagogik                                                   | 450020                    | V,T           | 4                                        |
| Varhaiskasvatusyksikön apulaisjohtaja määr 31.7.2026 - Biträdande enhetsledare inom småbarnspedagogik tidsb. 31.7.2026 |                           |               | 4                                        |
| Varhaiskasvatuksen opettaja-Lärare inom småbarnspedagogik                                                              | 450044                    |               | 32                                       |
| Varhaiskasvatuksen kieli- ja kulttuuriopettaja - Språk- och kulturlärare inom småbarnspedagogiken                      | 450044                    |               | 1                                        |
| Varhaiskasvatuksen erityisopettaja-Speciallärare inom småbarnspedagogik                                                | 451042                    | V,T           | 3                                        |
| Varhaiskasvatuksen sosionomi - Socionom inom småbarnspedagogik                                                         | 5VKA46                    |               | 9,4                                      |
| Lastenhoitaja-Barnskötare (inkl. Resurs, inkl. ambulerande)                                                            | 5VKA46                    |               | 62                                       |
| Varhaiskasvatuksen ohjaaja - Handledare inom småbarnspedagogiken                                                       | 5VKA46                    |               | 7                                        |
| Perhepäivähoitaja (ryhmä)-Familjedagvårdare (grupp.)                                                                   | 5VKA64                    |               | 2                                        |
| Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare                                                                               | 5KOU62                    |               | 4,2                                      |
| Varhaiskasvatuksen asiantuntija - Sakkunnig inom småbarnspedagogiken                                                   | 1ASI44                    |               | 1                                        |
| Varhaiskasvatuksen palvelusihhtööri - Småbarnspedagogikens servicesekreterare                                          | 1TOI62                    | V,T           | 1                                        |
| Varhaiskasvatuksen digitutor (hanke) - Digitutor inom småbarnspedagogiken (projekt) 31.12.2026                         | 1ASI44                    |               | 1                                        |
| Varhaiskasvatuksen ohjaaja (tasa-arvo hanke) - Handledare inom småbarnspedagogiken (jämlighetsprojekt) 31.12.2027      | 5VKA46                    |               | 2                                        |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                                    |                           |               | 134,6                                    |

### Varhaiskasvatus, yhteensä / Småbarnspedagogik, sammanlagt

134,6

| Koulutus/Utbildning                                                                                                               | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Iv/lå 2026-2027 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------|-----------------|
| <b>Hallinto ja Opiskeluhoito/Förvaltning och Elevhälsa</b>                                                                        |                           |               |                 |
| Koulutuspäällikkö-Utbildningschef                                                                                                 | 99999999                  | V,T           | 1               |
| Suunnittelija-Planerare (0,4 siirto lähtien/flytt from 1.8.2026)                                                                  | 01ASI44C1                 |               | 2,4             |
| Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare (lähtien/from 1.8.2026)                                                                  | 05KOU052                  |               | 0,4             |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                                               |                           |               | 3,8             |
| <b>Perusopetus/Grundläggande utbildning</b>                                                                                       |                           |               |                 |
| Rehtori-Rektor                                                                                                                    | 1101-1502                 | V,T           | 3               |
| Apulaisrehtori-Biträdande rektor                                                                                                  | 40302                     | V,T           | 1               |
| Luokanopettaja/rehtori-Klasslärare/rektor.                                                                                        | 4030                      | V,T           | 8               |
| Luokanopettaja-Klasslärare                                                                                                        | 4028-4033                 | V,T           | 43              |
| Lehtori-Lektor                                                                                                                    | 4005-4010                 | V,T           | 31              |
| Erityisopettaja-Speciallärare                                                                                                     | 4012-4015                 | V,T           | 7               |
| Erityisluokanopettaja-Specialklasslärare                                                                                          | 4020-4022                 | V,T           | 13              |
| Tuntiopettaja erityisopettajan tehtävillä-Timlärare med specialläraruppgifter                                                     | 4012-4015                 | V,T           | 9               |
| Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä-Timlärare med specialklassläraruppg 4020-4022                                     |                           | V,T           | 4               |
| Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä-Timlärare med specialklassläraruppgifter                                          | 7044-7047                 | Määr/Tidsb    | 1               |
| Tuntiopettaja erityisluokanopettajan tehtävillä, valmistava opetus-Timlärare med specialklassläraruppgifter, förberedande underv. |                           | Määr/Tidsb    | 0               |
| Tuntiopettaja, päätoiminen-Timlärare, huvudsyssla                                                                                 | 7054-7059                 | V,T           | 13              |
| Tuntiopettaja, päätoiminen-Timlärare, huvudsyssla                                                                                 | 7054-7059                 | Määr/Tidsb    | 8               |
| Tuntiopettaja luokanopettajan tehtävillä-Timlärare med klassläraruppgifter                                                        | 7054-7059                 | V,T           | 3               |
| Esiopetuksen tuntiopettaja-Timlärare förskola                                                                                     | 7062-7064                 | V,T           | 8               |
| Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare                                                                                          | 05KOU52/62/7070           |               | 52              |
| Koulunkäynninohjaaja-Skolgångshandledare                                                                                          | 05KOU52/62/7070           | Määr/Tidsb    | 32              |
| Koulusihteeri-Skolsekreterare                                                                                                     | 01TOI6200                 |               | 3,4             |
| Koulutyön tukihenkilö-Skolcoach                                                                                                   | 05KOU52/62/70             |               | 3               |
| Suunnittelija-Planerare Hakossa asti/tom i Hako 31.7.2026                                                                         | ASI4400                   |               | 0,6             |
| Hyvinvointiohjaaja-Välmaendehandledare (vakituinen/ordinarie)                                                                     | 9999999                   |               | 1,2             |
| Hankekoordinaattori (yhdessä kohti parempaa) - Projektkoordinator (välmaende elever i trygg skola) 31.7.2027                      | 1ASI4400                  | Määr/Tidsb    | 1               |
| Koulunuorisotyöntekijä (oppilaitosnuorisotyön hanke) / Skolungdomsarbete (läroanstaltsungdomsarbete projekt) 31.7.2027            | 2VAP4000                  | Määr/Tidsb    | 2               |
| Erityis-/resurssiopettaja (tasa-arvo hanke) - Special-/resurslärare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2027 *                              | 4012-4015                 | Määr/Tidsb    | 4               |
| Tuntiopettaja (tasa-arvo hanke) - Timlärare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2027                                                        | 7054-7059                 | Määr/Tidsb    | 2               |
| Lastenhoitaja (tasa-arvo hanke) - Barnskötare (jämlikhetsprojekt) 31.12.2028                                                      | 5VKA5400                  | Määr/Tidsb    | 0,5             |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                                               |                           |               | 253,7           |
| * Resurssi sijoitetaan tarvelähtöisesti lukuvuoden aikana / Resursen placeras vid behov under läsåret                             |                           |               |                 |
| <b>Lukiot/Gymnasier</b>                                                                                                           |                           |               |                 |
| Rehtori-Rektor                                                                                                                    | 40401005                  | V,T           | 2               |
| Lehtori-Lektor                                                                                                                    | 4005-4010                 | V,T           | 15              |
| Koulusihteeri-Skolsekreterare                                                                                                     | 1TOI6200                  |               | 0,6             |
| Hyvinvointiohjaaja-Välmaendehandledare (vakituinen/ordinarie)                                                                     | 9999999                   |               | 0,8             |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                                               |                           |               | 18,4            |
| <b>Utbildning, sammanlagt</b>                                                                                                     |                           |               |                 |
|                                                                                                                                   |                           |               | 275,9           |
| <b>Vapaa sivistystyö/<br/>Fritt bildningsarbete</b>                                                                               |                           |               |                 |
|                                                                                                                                   | Palkkaryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Iv/lå 2026-2027 |
| Rehtori - Rektor                                                                                                                  | 40701001                  | V,T           | 1               |
| Suunnittelijaopettaja-Planeringsansvarig lärare                                                                                   |                           |               | 4               |
| Kansalaisopiston opettaja-Medborgarinstitutslärare                                                                                |                           |               | 1               |
| Opistosihtööri - Institutsekreterare                                                                                              | 1TOI62                    |               | 1               |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                                                               |                           |               | 7               |
| <b>Vapaa sivistystyö, yhteensä/<br/>Fritt bildningsarbete, sammanlagt</b>                                                         |                           |               |                 |
|                                                                                                                                   |                           |               | 7               |
| <b>Sivistystoimi, yhteensä/<br/>Bildningsväsendet, tillsammans</b>                                                                |                           |               |                 |
|                                                                                                                                   |                           |               | 446,4           |

| Nimike/Benämning | Palkka- ryhmä/<br>Lönegrupp | Virka/ Tjänst | Henkilö-<br>työvuodet/<br>Årsverken 2026 |
|------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------------|
|------------------|-----------------------------|---------------|------------------------------------------|

## KULTTUURI- JA HYVINVOINTI / KULTUR OCH VÄLFÄRD

### Hallinto ja Hyvinvointipalvelut / Förvaltning och välfärdstjänster

|                                                                   |                |     |     |
|-------------------------------------------------------------------|----------------|-----|-----|
| Kulttuuri- ja hyvinvointijohtaja-Direktör för kultur- och välfärd | 99TAE020       | V,T | 1   |
| Toimistosihtööri-Byråsekreterare                                  | 1TOI62/ 1TOI64 |     | 0,5 |
| Hyvinvointikoordinaattori - Valfärdskoordinator                   | 1ASI44C1       |     | 1   |
| Yhteensä-Sammanlagt                                               |                |     | 2,5 |

### Liikuntapalvelut ja Nuorisopalvelut / Idrottstjänster och Tjänster för ungdomar

|                                                                                 |          |  |     |
|---------------------------------------------------------------------------------|----------|--|-----|
| Nuorisotyöntekijä-Ungdomsarbetare                                               | 02VAP060 |  | 3   |
| Erityisnuorisotyöntekijä-Specialungdomsarbetare                                 | 02VAP060 |  | 1   |
| Liikuntakoordinaattori - Idrottskoordinator                                     | 02VAP060 |  | 2   |
| Liikuntaneuvoja määr.- Idrottsledare - tidsb.*                                  | 02VAP060 |  | 1   |
| Liikuntahallien vahtimestarit-vaktmästare i idrottshallarna, määräaik-viss tid  | 01PER070 |  | 0,8 |
| Uimavalvoja-Simövervakare, määräaik-viss tid                                    | 7PER7000 |  | 0,2 |
| Etsivä nuorisotyöntekijä -Uppsökande ungdomsarbetare vak-ordin                  | 02VAP050 |  | 2   |
| Koordinoiva etsivä nuorisotyöntekijä - Koordinerande uppsökande ungdomsarbetare | 02VAP050 |  | 1   |
| Projektitöntekijä-Projektarbetare, määräaik-viss tid                            |          |  | 1   |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                             |          |  | 12  |

### Kulttuuripalvelut ja Museopalvelut / Kulturtjänster och Museitjänster

|                                                                     |          |     |     |
|---------------------------------------------------------------------|----------|-----|-----|
| Kulttuurituottaja-Kulturproducent                                   | 02VAP050 |     | 2   |
| Kulttuuriohjaaja - Kulturinstruktör                                 | 02VAP060 |     | 1   |
| Kulttuuri- ja matkailukoordinaattori - Kultur och turismkoordinator | 02VAP050 |     | 1   |
| Museointendentti-Museiintendent                                     | 02MUS040 | V.T | 1   |
| Museoassistentti-Museiassistent                                     | 02MUS060 |     | 0,8 |
| Museoamanuenssi-Museiamanuens                                       | 02MUS040 |     | 1   |
| Museo-opas-Museiguide, määräaik-viss tid                            | 2MUS70A  |     | 1,1 |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                 |          |     | 7,9 |

### Kirjastopalvelut / Bibliotekstjänster

|                                                                                          |          |     |      |
|------------------------------------------------------------------------------------------|----------|-----|------|
| Kirjastonjohtaja-Bibliotekschef                                                          | 2KIR20   | V,T | 1    |
| Kirjastonhoitaja-Bibliotekarie                                                           | 2KIR42   |     | 7    |
| Kirjastovirkailija - Biblioteksfunktionär                                                | 2KIR50   |     | 2    |
| Kirjastoautonkuljettaja/kirjastovirkailija-Bokbusschaufför/biblioteksfunktionär          | 2KIR50   |     | 1    |
| Hankesuunnittelija 31.12.2026 asti - Projektplanerare tills 31.12.2026, määr. - viss tid | 2KIR42   |     | 0,4  |
| Suunnittelija 31.12.2026 asti - Planerare tills 31.12.2026, määr. - viss tid             | 2KIR42   |     | 0,2  |
| Kirjastoapulainen-Biblioteksbiträde                                                      | 2KIR60A1 |     | 0,3  |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                      |          |     | 11,9 |

\* Kaupungin saamalla perintörahoilla palkattu 1.9.2024 liikuntaneuvoja kolmeksi vuodeksi./

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

### Kulttuuri ja hyvinvointi, yhteensä/ Kultur och välfärd, sammanlagt

34,3

| <b>Yhteenveto-Sammandrag</b>                                               |                                               |                                               |                                              |
|----------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------------------------------------------|
|                                                                            | <i>Henkilötyövuodet /<br/>Årsverken 2024*</i> | <i>Henkilötyövuodet /<br/>Årsverken 2025*</i> | <i>Henkilötyövuodet /<br/>Årsverken 2026</i> |
| <b>Kaupunginhallitus/Stadsstyrelsen</b>                                    |                                               |                                               | <b>1,0</b>                                   |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Kaupunginkanslia, yhteensä / Stadskansliet, sammanlagt</b>              |                                               |                                               | <b>39,0</b>                                  |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Elinkeinopalvelut, yhteensä / Näringslivstjänster, sammanlagt</b>       |                                               |                                               | <b>13,0</b>                                  |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Kaupunkikehitys, yhteensä / Stadsutveckling, sammanlagt</b>             |                                               |                                               | <b>96,31</b>                                 |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Sivistystoimi, yhteensä / Bildningsväsendet, sammanlagt</b>             |                                               |                                               | <b>446,4</b>                                 |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Kulttuuri ja hyvinvointi, yhteensä / Kultur och välfärd, sammanlagt</b> |                                               |                                               | <b>33,8</b>                                  |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
|                                                                            |                                               |                                               |                                              |
| <b>Koko kaupunki, yhteensä / Hela staden, sammanlagt</b>                   | <b>604,9</b>                                  | <b>603,7</b>                                  | <b>629,5</b>                                 |

\* Henkilötyövuosien 2024 ja 2025 osalta on kirjattu henkilötyövuosien yhteismäärä, koska nämä luvut perustuivat edelliseen organisaatirakenteeseen / Årsverkerna för 2024 och 2025 har noterats enligt det totala antalet eftersom de baserade sig på den tidigare organisationsstrukturen

Hyväksytty Loviisan Vesiliikelaitoksen johtokunnassa 23.10.2025, § 39

## **LOVIISAN VESILIIKELAITOS**

**TALOUSARVIO 2026**

**TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028**

PÄÄTÖS (käsitelty johtokunnan kokouksessa 23.10.2025)

# Loviisan Vesiliikelaitos

**Vastuuhenkilö:** Vesiliikelaitoksen johtaja

Loviisan kaupungin omistama Loviisan Vesiliikelaitos – Affärsverket Lovisa Vatten toimii kaupunginhallituksen alaisena kuntalain 410/2015 luvussa 9 tarkoitettuna kunnallisena liikelaitoksena. Laitoksen tehtävänä on huolehtia toiminta-alueellaan vesi- ja viemärlaitostoinnista kaupunginvaltuuston asettamien tavoitteiden mukaisesti. Kaupunginvaltuusto on määritellyt, että tilikauden 2026 tuloksen on oltava vähintään +50 000 euroa, taseen alijäämä tulee kattaa suunnitelmakauden aikana, investointien yhteismäärä on sitova ja rahoitusosan sitovana tavoitteena on laitokselle myönnettävien lainojen enimmäismäärä.

Tämä tarkoittaa sitä, että laitos toimittaa vettä kuluttajille ja johtaa kiinteistöjen tuottamat jätevedet puhdistuslaitoksille puhdistettavaksi lupaehtojen mukaan. Loviisan Vesiliikelaitoksen toiminnan täytyy olla taloudellisesti kannattavaa, jotta laitos pystyy selviytymään kaikista velvoitteistaan. Loviisan Vesiliikelaitos kerää seuraavia maksuja kuluttajilta kattaakseen kaikki käyttö- ja pääomakustannuksensa: vesimaksu, jätevesimaksu, perusmaksu, liittymismaksu ja lietteen vastaanottomaksu.

Lisäksi tulonlähteenä on Loviisan kaupungin kanssa sovitun huleveesisopimuksen korvaus sekä Loviisanseudun Vesi Oy:n kanssa tehdyn hoitosopimuksen korvaus. Asiakaspohja ja vedenkulutus eivät ole kasvanut ennustetulla tavalla. Vedenkulutus on vähentynyt viime vuosien aikana, mikä näkyy vedenmyyntituloissa.

Loviisan Vesiliikelaitos koostuu kolmesta yksiköstä:

- **Hallinto**
- **Vesi**
- **Jätevesi**

Nämä toimintayksiköt on jaettu useampaan kustannuspaikkaan.

## 1 HALLINTO

### TOIMINTA

- Johtokunta
- Hallintohenkilöstö

### TAVOITTEET:

- Suoriutua toiminnallisten ja taloudellisten tavoitteiden mukaisesti
- Kehittää organisaation toimintakykyä
- Oikea-aikainen viestintä
- Kehittää aktiivisesti toimintaa omalla toiminta-alueellaan ja tehdä jatkuvaa yhteistyötä kaupungin alueen vesiosuuskuntien kanssa
- Yhteistyön kehittäminen kokonaisuudessaan kaupungin eri osastojen kanssa

Johtokunta koostuu viidestä varsinaisesta jäsenestä ja yhtä monesta varajäsenestä. Lisäksi kaupunginkanslian talouspalveluiden toimintayksikön edustajalla on läsnäolo- ja puheoikeus Vesiliikelaitoksen kokouksissa. Johtokunta kokoontuu kesää lukuun ottamatta noin kerran kuukaudessa. Hallintohenkilöstöön kuuluvat vesiliikelaitoksen johtaja, taloussihteeri sekä toimisto- ja viestintäsihteeri.

### PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028

- Vesiosuuskuntien verkosto-omaisuuden vastaanottaminen tehtyjen päätösten mukaisesti
- Aktiivinen tiedottaminen eri viestintäkanavissa. Verkkosivujen aktiivinen ylläpito sekä häiriötiedotepalvelun hyödyntäminen.
- Uusien sopimus- ja toimitusehtojen käyttöönotto

### PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2026

- Asiakasportaalien, Vesitilin, käyttöönoton ohjeistus asiakkaille
- Vesiosuuskuntien toiminnan vastaanottoselvitysten edistäminen tehtyjen päätösten mukaisesti, säännöllisesti pidettävät vesiosuuskuntien infoillat sekä valmistelutyöt sujuvalle siirtymälle vesiosuuskuntien yhdistymisille
- Yhteistyön kehittäminen kokonaisuudessaan kaupungin eri osastojen kanssa, säännölliset tapaamiset muun muassa kaupunkikehityksen vastuuhenkilöiden kanssa
- Uuden vesihuoltolain vaatimuksiin vastaaminen, mm. omaisuudenhallintasuunnitelman laatimisen aloittaminen

|                             | TP 2024<br>sis./ulk. | TA 2025<br>sis./ulk. | TA 2026<br>sis./ulk. | TS 2027<br>sis./ulk. | TS 2028<br>sis./ulk. |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatulot               | 9 779                |                      |                      |                      |                      |
| Toimintamenot               | -284 868             | -284 933             | -287 351             | -299 508             | -311 665             |
| Poistot ja arvonalentumiset |                      |                      |                      |                      |                      |
| Toimintakate                | -275 089             | -284 933             | -291 078             | -298 316             | -310 413             |

## 2 VESI

### TOIMINTA

Veden hankinta, käsittely, jakelu ja myynti Loviisan Vesiliikelaitoksen asiakkaille. Veden hinta nousee vuonna 2026. Veden hinta on 2,17 €/m<sup>3</sup> + alv (25,5 %).

### TAVOITTEET

- Tavoitteena on toimittaa laatuvaatimukset täyttävää vettä kaikille asiakkaille toiminta-alueella sekä asiakkaina oleville vesiosuuskunnille.

Henkilöstö koostuu työnjohtajasta, vesihuoltosuunnittelijasta ja käyttöhenkilökunnasta. He työskentelevät puoli- tai kokopäiväisesti viemärlaitoksen lukuun.

### PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028

- Vanhaa vesijohtoverkostoa saneerataan ja osallistutaan hankkeisiin kaupungin infrastruktuuripuolen mukana.
- Verkoston virtausmittareita lisätään ja alueellista seurantaä kehitetään.
- Aloitetaan siirtyminen etäluettaviin vesimittareihin.
- Selvitetään lipeää käyttävien vedenottamoiden muuttamista kalkkikivilaitoksiksi.

### PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2026

- Vanhan verkoston saneeraaminen
- Isnäsin vedenottamon mangaaninpoiston toteutus
- Etäluennan pilotointi
- Vesimittareiden uusiminen nykyistä tehokkaammin esim. urakkana
- Uuden, vuonna 2025, hankitun verkkotietojärjestelmän parempi hyödyntäminen
- Toiminta-alueilla sijaitsevien liittymättömien kiinteistöjen kehottaminen liittymään

Loviisan Vesiliikelaitos käsittelee vettä noin 900 000 m<sup>3</sup>, josta noin 700 000 m<sup>3</sup> ostetaan Loviisanseudun Vesi Oy:ltä ja loput pumpataan omista vedenottamoista. Vedenottamoista viisi on jatkuvassa käytössä ja viisi varalla. Vedenosto on lisääntynyt viime vuosina.

|                             | TP 2024<br>sis./ulk. | TA 2025<br>sis./ulk. | TA 2026<br>sis./ulk. | TS 2027<br>sis./ulk. | TS 2028<br>sis./ulk. |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatulot               | 1 872 378            | 1 844 817            | 2 000 300            | 2 000 300            | 2 000 300            |
| Toimintamenot               | -1 022 441           | -1 061 637           | -1 151 360           | -1 061 621           | -1 067 669           |
| Toimintakate                | 849 938              | 783 180              | 848 940              | 763 680              | 757 631              |
| Poistot ja arvonalentumiset | -567 293             | -563 000             | -600 000             | -600 000             | -600 000             |

### 3 JÄTEVESI

#### TOIMINTA

Jäteveden vastaanotto ja käsittely toiminta-alueen asiakkailta sekä Loviisan alueen vesiosuuskunnilta. Jätevedet käsitellään kahdella jätevedenpuhdistamolla, jotka sijaitsevat Vårdössä ja Liljendalissa. Sakokaivolietettä vastaanotetaan Vårdön jätevedenpuhdistamolla. Jäteveden hinta nousee 2026. Jäteveden hinta on 3,05 €/m<sup>3</sup> + alv (25,5 %).

Henkilöstö koostuu puhdistamonhoitajasta sekä työnjohtajasta, vesihuoltosuunnittelijasta ja käyttöhenkilökunnasta, jotka työskentelevät puoliksi vesilaitoksen lukuun.

#### TAVOITTEET

- Loviisan Vesiliikelaitoksen jätevesitoiminnan tehtävänä on käsitellä toiminta-alueen jätevedet puhdistamoissaan myönnettyjen ympäristölupien mukaisesti.
- Vesiliikelaitos myy hulevesiverkoston ylläpito- ja käsittelypalvelua Loviisan kaupungille laaditun sopimuksen mukaisesti.

#### PAINOPISTEALUEET, TALOUSSUUNNITELMA 2027–2028

- Jätevesiverkoston tiivistutkimukset ja saneeraus vuotovesien vähentämiseksi jatkuu koko suunnitelmakauden ajan.
- Verkostopumppaamojen virtaamaseurantaa kehitetään.
- Tehokkuuden hakeminen puhdistusprosesseja kehittämällä

#### PAINOPISTEALUEET, TALOUSARVIO 2026

- kemikaalien käytön tehostaminen puhdistamoilla
- viemäriverkoston kuntotutkimukset

|                             | TP 2024<br>sis./ulk. | TA 2025<br>sis./ulk. | TA 2026<br>sis./ulk. | TS 2027<br>sis./ulk. | TS 2028<br>sis./ulk. |
|-----------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| Toimintatulot               | 2 385 089            | 2 250 184            | 2 382 400            | 2 252 800            | 2 252 800            |
| Toimintamenot               | -1 511 704           | -1 588 875           | -1 589 468           | -1 589 468           | -1 589 468           |
| Toimintakate                | 873 385              | 661 309              | 792 932              | 792 932              | 792 932              |
| Poistot ja arvonalentumiset | -643 970             | -634 601             | -658 200             | -658 200             | -658 200             |

## HULEVESI

**Huleveden toimintavastuu siirtyi vuoden 2019 aikana kaupungin elinkeino- ja infrastruktuurikeskukselle. Lainsäädännön vaatima huleveden eriytetty talousyksikkö on kaupungin puolella. Kaupunki laskuttaa kuntalaisilta hulevesimaksua, josta osa tilitetään vesiliikelaitokselle hulevesiverkoston ylläpitoa varten.**

Kaupungin ja vesiliikelaitoksen välille tehtiin vuoden 2019 aikana sopimus, jossa sovittiin huleveden käsittelystä vesiliikelaitoksen toiminta-alueilla (kaupungin asemakaava-alueet) ja siitä aiheutuvien kustannusten korvauksista. Sopimus perustuu hulevesisuunnitelmaan, jossa otetaan kantaa koko Loviisan kaupungin hulevedenkäsittelyyn sekä siitä aiheutuvien kustannusten kattamiseen. Sopimus on päivitetty vuonna 2024.

Huleveden käsittely on sisällytetty jäteveden toimintayksikköön. Huleveden kustannukset katetaan kaupungilta veloittavalla hulevesimaksulla.

## LOVIISAN VESILIIKELAITOS YHTEENSÄ

|                                 | TP 2024<br>sis./ulk. | TA 2025<br>sis./ulk. | TS 2026<br>sis./ulk. | TS 2027<br>sis./ulk. | TS 2028<br>sis./ulk. |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Tuotot yhteensä</b>          | 4 443 446            | 4 271 001            | 4 382 700            | 4 382 700            | 4 382 700            |
| <b>Kulut yhteensä</b>           | -3 001 416           | -3 071 438           | -3 214 593           | -3 239 268           | -3 263 461           |
| Henkilöstökulut                 | -794 285             | -855 074             | -978 452             | -1 003 227           | -1 027 420           |
| Palvelujen ostot                | -763 974             | -848 214             | -893 341             | -893 241             | -893 241             |
| Aineet ja tarvikkeet            | -1 345 481           | -1 316 250           | -1 278 200           | -1 278 200           | -1 278 200           |
| Muut toimintakulut              | -97 676              | -51 900              | -64 600              | -64 600              | -64 600              |
| Toimintakate                    | 1 442 029            | 1 199 563            | 1 168 107            | 1 143 432            | 1 119 239            |
| <b>Rahoitustuotot ja -kulut</b> | -91 910              | -66 956              | -80 888              | -80 888              | -80 888              |
| <b>Poistot</b>                  | -1 217 874           | -1 199 994           | -1 302 000           | -1 302 000           | -1 261 200           |
| <b>Satunnaiset kulut</b>        | -36 548              | -20 000              | 0                    | 0                    | 0                    |
| <b>Poistoeron muutos</b>        | 20 273               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               |
| <b>Yli-/alijäämä</b>            | 115 970              | -67 386              | -194 781             | -219 456             | -202 849             |

## INVESTOINNIT VUOSINA 2026–2028

Investointien osalta vuoden 2026 merkittävin investointi on Isnäsin vedenottamon mangaaninpoiston toteuttaminen. Automaatiojärjestelmän uusimista jatketaan. Jätevedenpumppaamoissa on merkittäviä saneeraustarpeita. Määrärahoja on varattu myös jonkin verran esimerkiksi asemakaavamuutoksista aiheutuvien johtosiirtojen toteuttamiseen ja uusien linjojen rakentamiseen. Haetaan tehokkaampia tapoja putkistosaneerausten toteuttamiseen sekä tehostetaan saneerausten valvontaa.

| HALLINTO          | 2026          | 2027          | 2028          |
|-------------------|---------------|---------------|---------------|
| Chiewitzinkatu 16 | 50 000        | 50 000        | 50 000        |
| <b>Yhteensä</b>   | <b>50 000</b> | <b>50 000</b> | <b>50 000</b> |

| VESILAITOS                                                                                                                                      | 2026      | 2027      | 2028      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vanhojen johtojen saneeraus<br>v. 2026: Läntinen Harjutie, Kissapotinkuja yht. n. 730 m. Gislomintie n. 700 m (suunnittelu 2026, toteutus 2027) | 300 000   | 500 000   | 500 000   |
| Kaupan ja teollisuuden linjasiirrot ja uudet alueet                                                                                             | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| Automaatiojärjestelmän uusiminen                                                                                                                | 25 000    |           | 120 000   |
| Isnäsin vedenottamon Mn-poisto                                                                                                                  | 520 000   |           |           |
| Vedenottamoiden turvallisuuden parantaminen, mm. lipeäalkaloinnista luopuminen                                                                  | 70 000    | 100 000   | 100 000   |
| Uudet asuinalueet: v. 2026 Patukivenkuja n. 700 m                                                                                               | 100 000   | 200 000   | 200 000   |
| Pernajan vanhan vedenottamon purku                                                                                                              |           | 50 000    |           |
|                                                                                                                                                 |           |           |           |
| Yhteensä                                                                                                                                        | 1 215 000 | 1 040 000 | 1 120 000 |

| VIEMÄRILAITOS                                                                                                        | 2026      | 2027      | 2028      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|
| Vanhojen johtojen saneeraus<br>v. 2026: Pitkäkuja n. 200 m (jv, hv)                                                  | 150 000   | 500 000   | 500 000   |
| Jätevedenpumppaamojen saneeraus<br>vuonna 2026 Haravankylä (sis. painelinja),<br>Tesjoen pääpumppaamo sekä P4-pumput | 700 000   | 200 000   | 200 000   |
| Kaupan ja teollisuuden linjasiirrot ja uudet alueet                                                                  | 200 000   | 200 000   | 200 000   |
| Automaatiojärjestelmän uusiminen                                                                                     | 25 000    | 120 000   |           |
| Gustav Strengelin kuja, viemärikaivot                                                                                | 90 000    |           |           |
| Uudet asuinalueet: v. 2026 Patukivenkuja n. 400 m                                                                    | 100 000   | 200 000   | 200 000   |
| Vårdön puhdistamo (tertiäärin paineilmajärjestelmä<br>2026, esikäsittelyn laajennus 2027)                            | 200 000   | 300 000   | 200 000   |
| Haddomin jätevedenpuhdistamon purku                                                                                  |           |           | 40 000    |
| Siirtolinja Liljendal-Vårdö + pumppaamot (7 km, 3 pumppaamoa)                                                        |           |           | 1 500 000 |
| Kuggomin jätevedenpuhdistamon purku                                                                                  |           | 40 000    |           |
|                                                                                                                      |           |           |           |
| Yhteensä                                                                                                             | 1 465 000 | 1 560 000 | 2 840 000 |

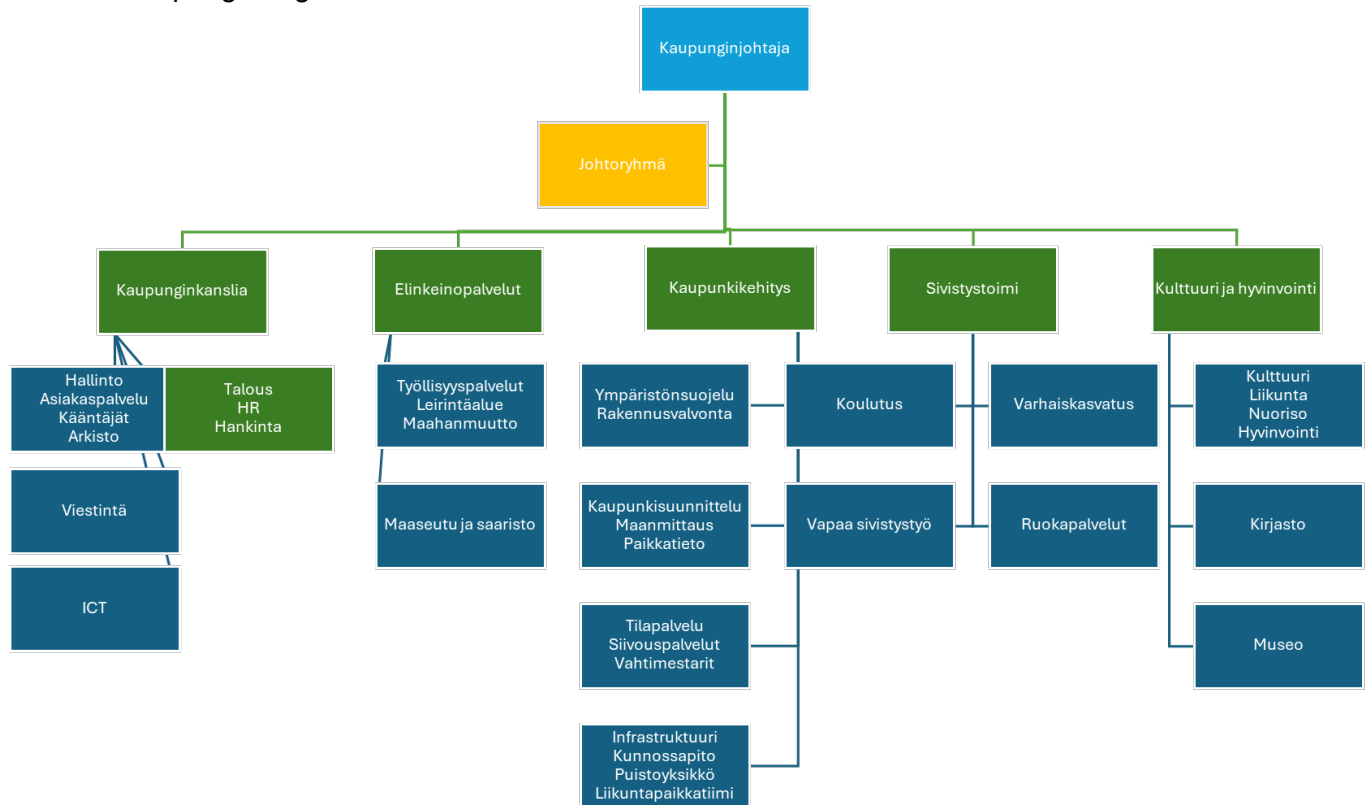
| LOVIISAN VESILIIKELAITOKSEN<br>TULOSLASKELMA         | TP 2024<br>sis./ulk. | TA 2025<br>sis./ulk. | TA 2026<br>sis./ulk. | TS 2027<br>sis./ulk. | TS 2028<br>sis./ulk. |
|------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>Liikevaihto</b>                                   | <b>4 443 446</b>     | <b>4 271 001</b>     | <b>4 382 700</b>     | <b>4 382 700</b>     | <b>4 382 700</b>     |
| Liiketoiminnan muut tuotot                           | 41 954               | 3 000                |                      |                      |                      |
| Tuet ja avustukset kunnilta                          |                      |                      |                      |                      |                      |
| Materiaalit ja palvelut                              |                      |                      |                      |                      |                      |
| Aineet,<br>tarvikkeet ja<br>tavarat                  | -1 345 481           | -1 316 250           | -1 278 200           | -1 278 200           | -1 278 200           |
| Palvelujen ostot                                     | -763 974             | -848 214             | -893 341             | -893 241             | -893 241             |
| Henkilöstökulut                                      |                      |                      |                      |                      |                      |
| Palkat ja palkkiot                                   | -641 537             | -683 750             | -791 640             | -811 640             | -831 640             |
| Henkilöstösivukulut                                  | -152 748             | -171 324             | -186 812             | -191 587             | -195 780             |
| Poistot ja arvон alentumiset                         |                      |                      |                      |                      |                      |
| Suunnitelman mukaiset poistot                        | -1 217 874           | -1 199 994           | -1 302 000           | -1 302 000           | -1 261 200           |
| Liiketoiminnan muut kulut                            | -97 676              | -51 900              | -64 600              | -64 600              | -64 600              |
| <b>Liikelylijäämä (-alijäämä)</b>                    | <b>-327 472</b>      | <b>175 405</b>       | <b>-133 893</b>      | <b>-158 568</b>      | <b>-141 961</b>      |
| Rahoitustuotot ja -kulut                             | -91 910              | -66 956              | -80 888              | -80 888              | -80 888              |
| Korkotuotot (sisäiset)                               |                      |                      |                      |                      |                      |
| Muut rahoitustuotot                                  | 31 204               | 25 000               | 28 000               | 28 000               | 28 000               |
| Kunnalle maksetut korkokulut                         | -69 756              | -41 618              | -55 550              | -55 550              | -55 550              |
| Muille maksetut korkokulut                           | -19                  |                      |                      |                      |                      |
| Korvaus peruspääomasta                               | -29 338              | -29 338              | -29 338              | -29 338              | -29 338              |
| Muut rahoituskulut                                   | -23 995              | -21 000              | -24 000              | -24 000              | -24 000              |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen satunnaisia eriä</b>    | <b>-381 440</b>      | <b>123 187</b>       | <b>-214 781</b>      | <b>-239 456</b>      | <b>-222 849</b>      |
| Satunnaiset tuotot ja kulut                          | -36 548              | -20 000              |                      |                      |                      |
| <b>Ylijäämä (alijäämä) ennen poistoerän lisäystä</b> | <b>95 697</b>        | <b>-87 386</b>       | <b>-214 781</b>      | <b>-239 456</b>      | <b>-222 849</b>      |
| Poistoeron lisäys (-) tai vähennys (+)               | 20 273               | 20 000               | 20 000               | 20 000               | 20 000               |
| <b>Tilikauden ylijäämä (alijäämä)</b>                | <b>115 970</b>       | <b>-67 386</b>       | <b>-194 781</b>      | <b>-219 456</b>      | <b>-202 849</b>      |

| LOVIISAN VESILIIKELAITOKSEN RAHOITUSLASKELMA   |                      |                      |                      |                      |                      |
|------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                                                | TP 2024<br>ulk./sis. | TA 2025<br>ulk./sis. | TA 2026<br>ulk./sis. | TS 2027<br>ulk./sis. | TS 2028<br>ulk./sis. |
| <b>Toiminnan rahavirta</b>                     | <b>1 273 456</b>     | <b>1 132 607</b>     | <b>1 087 219</b>     | <b>1 062 544</b>     | <b>1 038 351</b>     |
| Liikelyljäämä/-alijäämä                        | 224 155              | -431                 | -133 893             | -158 568             | -141 961             |
| Poistot ja arvonalentumiset                    | 1 217 874            | 1 199 994            | 1 302 000            | 1 302 000            | 1 261 200            |
| Rahoitustuotot ja -kulut                       | -91 910              | -66 956              | -80 888              | -80 888              | -80 888              |
| Satunnaiset erät                               | -36 548              | -20 000              |                      |                      |                      |
| Tulorahoituksen korjauserät                    | -40 115              |                      |                      |                      |                      |
| <b>Investointien rahavirta</b>                 | <b>-1 110 248</b>    | <b>-2 446 000</b>    | <b>-2 730 000</b>    | <b>-2 650 000</b>    | <b>-4 010 000</b>    |
| Investointimenot                               | -1 223 625           | -2 446 000           | -2 730 000           | -2 650 000           | -4 010 000           |
| Rahoitusosuudet investointeihin                | 13 597               |                      |                      |                      |                      |
| Pysyvien vastaavien hyödykkeiden luovutustulot | 99 779               |                      |                      |                      |                      |
| <b>Toiminnan ja investointien rahavirta</b>    | <b>163 207</b>       | <b>-1 313 393</b>    | <b>-1 642 781</b>    | <b>-1 587 456</b>    | <b>-2 971 649</b>    |
| <b>Rahoituksen rahavirta</b>                   | <b>878 571</b>       | <b>1 375 000</b>     | <b>2 220 975</b>     | <b>2 175 000</b>     | <b>3 475 000</b>     |
| Antolainauksen muutokset                       | -22 495              |                      |                      |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset kunnalle          | -22 495              |                      |                      |                      |                      |
| Antolainasaamisten lisäykset muilta            |                      |                      |                      |                      |                      |
| Antolainasaamisten vähennykset kunnalta        |                      |                      |                      |                      |                      |
| Antolainauksen vähennykset muilta              |                      |                      |                      |                      |                      |
| Lainakannan muutokset                          | 431 384              | 1 375 000            | 2 220 975            | 2 175 000            | 3 475 000            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys kunnalta        | 1 282 908            | 2 200 000            | 2 800 000            | 2 700 000            | 4 000 000            |
| Pitkäaikaisten lainojen lisäys                 |                      |                      |                      |                      |                      |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys kunnalta      | -551 524             | -525 000             | -579 025             | -525 000             | -525 000             |
| Pitkäaikaisten lainojen vähennys               | -300 000             | -300 000             |                      |                      |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos kunnalta        |                      |                      |                      |                      |                      |
| Lyhytaikaisten lainojen muutos                 |                      |                      |                      |                      |                      |
| Oman pääoman muutokset                         |                      |                      |                      |                      |                      |
| Muut maksuvalmiuden muutokset                  | 469 681              |                      |                      |                      |                      |
| <b>Vaikutus maksuvalmiuteen</b>                | <b>1 041 778</b>     | <b>61 607</b>        | <b>578 194</b>       | <b>587 544</b>       | <b>503 351</b>       |

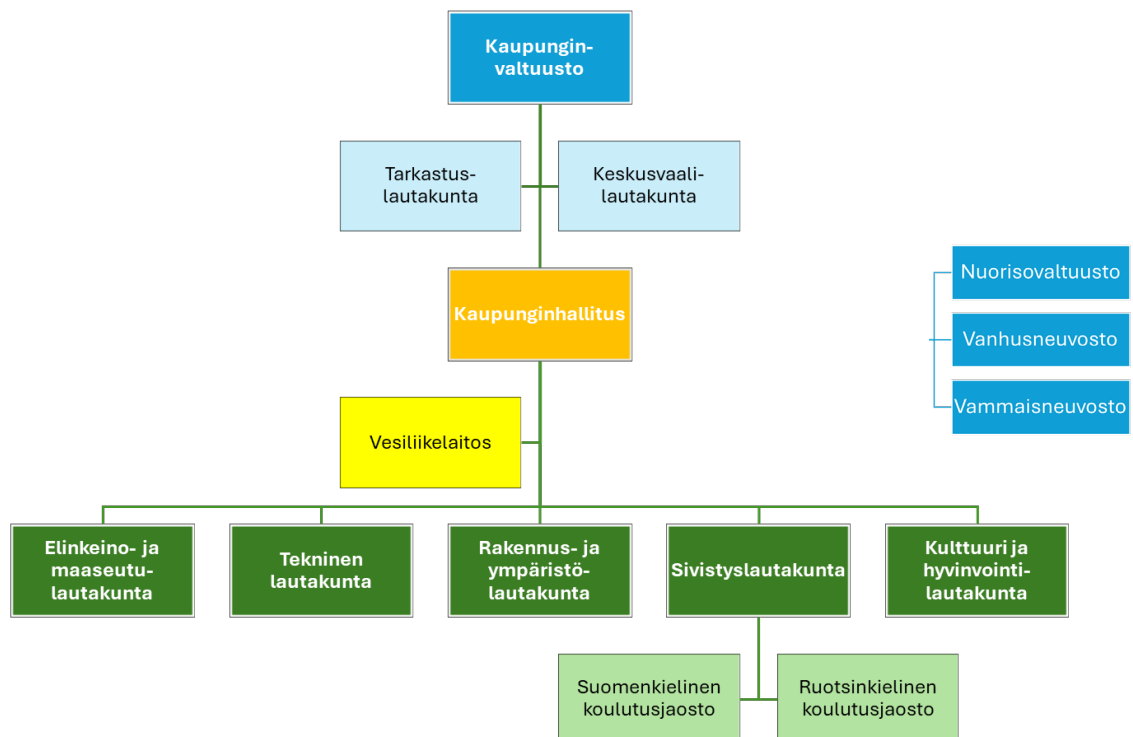
| Nimike/Benämning                                                                     | Virka/<br>Tjänst | Virat ja<br>tehtävät/<br>Tjänster<br>och<br>uppgifter<br>2025 | Täytetyt<br>virat ja<br>tehtävät/<br>Besatta<br>tjänster och<br>uppgifter<br>2025 | Virat ja<br>tehtävät/<br>Tjänster<br>och<br>uppgifter<br>2026 | Täytetyt<br>virat ja<br>tehtävät,<br>arvio<br>1.1.2026/<br>Besatta<br>tjänster och<br>uppgifter<br>2026 | Muutos 25-<br>26 täyt.<br>Föränd-<br>ring 25-<br>26 besatta<br>tjänster och<br>uppg. | 2027        | 2028        |
|--------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>LOVIISAN VESILIIKELAITOS/AFFÄRSVERKET LOVISA VATTEN</b>                           |                  |                                                               |                                                                                   |                                                               |                                                                                                         |                                                                                      |             |             |
| Vesiliikelaitoksen johtaja-Vattenaffärsverkets direktör                              | V;T              | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| Taloussihteeri-Ekonomisekreterare                                                    |                  | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| Toimistos sihteeri-Byråsekreterare                                                   |                  | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| Vesihuoltosuunnittelija-Planerare för vattenservice                                  |                  | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| Vesi- ja viemäriyöntekijä-Vatten- och avloppsvattenarbetare                          |                  | 5,0                                                           | 5,0                                                                               | 5,0                                                           | 5,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 7,0         | 7,0         |
| Puhdistamonhoitaja-Reningsverksskötare                                               |                  | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| Sähkö- ja automaatioasentaja-El- och automationsmontör                               |                  | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| työnjohtaja-arbetsledare                                                             | V;T              | 1,0                                                           | 1,0                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,0                                                                                  | 1,0         | 1,0         |
| projekti- ja kausityöntekijät-projekt- och säsongarbetare                            |                  | 0,5                                                           | 0,5                                                                               | 1,0                                                           | 1,0                                                                                                     | 0,5                                                                                  | 0,5         | 0,5         |
| Yhteensä-Sammanlagt                                                                  |                  | 12,5                                                          | 12,5                                                                              | 13,0                                                          | 13,0                                                                                                    | 0,0                                                                                  | 14,5        | 14,5        |
|                                                                                      |                  |                                                               |                                                                                   |                                                               |                                                                                                         |                                                                                      |             |             |
| <b>Loviisan vesiliikelaitos yhteensä/<br/>Affärsverket Lovisa vatten, sammanlagt</b> |                  | <b>12,5</b>                                                   | <b>12,5</b>                                                                       | <b>13,0</b>                                                   | <b>13,0</b>                                                                                             | <b>0,5</b>                                                                           | <b>14,5</b> | <b>14,5</b> |

# LIITE 1 ORGANISAATIOKAAVIO

Loviisan kaupungin organisaatio 1.9.2025 alkaen



*Henkilöstöorganisaatio*



*Luottamushenkilöorganisaatio*