

Vuosien 2023–2025 talousarvio- ja taloussuunnitelma, suunnitteluohjeet

KH 20.06.2022 § 175
996/02.02.00/2022

Valmistelija

Kaupunginjohtaja Jan D. Oker-Blom ja talouspäällikkö Fredrik Böhme

Kuntalain mukaisesti valtuuston on vuoden loppuun mennessä hyväksyttävä kunnalle seuraavaksi kalenterivuodeksi talousarvio ottaen huomioon kuntakonsernin talouden vastuut ja velvoitteet. Talousarvion hyväksymisen yhteydessä valtuuston on hyväksyttävä myös taloussuunnitelma kolmeksi tai useammaksi vuodeksi (suunnitelmakausi). Talousarviovuosi on taloussuunnitelman ensimmäinen vuosi. Talousarvio ja -suunnitelma on laadittava siten, että ne toteuttavat kuntastrategiaa ja edellytykset kunnan tehtävien hoitamiseen turvataan. Talousarviossa ja -suunnitelmassa hyväksytään kunnan ja kuntakonsernin toiminnan ja talouden tavoitteet. Taloussuunnitelman on oltava tasapainossa tai ylijäämäinen. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidyistä toimenpiteistä, joilla alijäämä mainittuna ajanjaksona katetaan. Talousarvioon otetaan tehtävien ja toiminnan tavoitteiden edellyttämät määrärahat ja tuloarviot sekä siinä osoitetaan, miten rahoitustarve katetaan. Määräraha ja tuloarvio voidaan ottaa brutto- tai nettomääräisenä.

Talousarviossa ja -suunnitelmassa on käyttötalous- ja tuloslaskelmaosa sekä investointi- ja rahoitusosa. Suunnitelmakausi ulottuu vuosille 2023–2025. Loviisan kaupungin ja Loviisan Vesiliikelaitoksen kirjanpidollinen tulos oli tilinpäätöksessä 2021 4,6 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kaupungin ja vesiliikelaitoksen yhteenlasketussa taseessa on kertynyttä ylijäämä 10,8 miljoonaa euroa. Talousarvion ylijäämä vuodelle 2022 on vahvistettu 0,1 miljoonaa euroon. Tilikauden 2022 toteuma tammi-huhtikuun osalta on noin 1,2 miljoonaa euroa positiivinen ja on pitkälti samalla tasolla kuin vuoden 2021 saman aikajakson toteuma. Haastavan taloudellisen tilanteen johdosta on kuitenkin tärkeätä ylläpitää kustannuskuria ja pyrkiä siihen, että kaupungin talous on jatkossakin tasapainoinen.

Keskuskohtaiset raamit ja tarkemmat suunnitteluohjeet ovat liitteessä.

Liite nro 14.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jan D. Oker-Blom

Ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy suunnitteluohjeet liitteen mukaisesti.

Päätös

Jäsen Tom Liljestrand teki seuraavan muutosehdotuksen:
”Kaupunginhallitus hyväksyy suunnitteluohjeet liitteen mukaisesti lukuun ottamatta investointitaulukkoa sivulla 7, joka palautetaan uuteen valmisteluun. Investointisuunnitelman tulee noudattaa kaupunginvaltuuston päättämää linjaa koskien koko valtuustokauden investointitasoa.”

Jäsen Lotte-Marie Stenman kannatti Liljestrandin muutos- ja palautusehdotusta.

Jäsen Satu Hämäläinen ehdotti alla olevia muutoksia. Arja Isotalo kannatti Hämäläisen muutosesityksiä.

Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet Loviisan kaupungin tasolla

Sivu 9: "Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet Loviisan kaupungin tasolla" - otsikon alla olevan ensimmäisen luettelman toinen kohta, "Lainakanta per asukas ei pitkällä aikavälillä merkittävästi ylitä samankokoisten kuntien keskiarvotasoa.", muutetaan muotoon: "Lainakanta per asukas pysyy kohtuullisella tasolla. Laskennallinen lainanhoitokate ei pitkällä aikavälillä merkittävästi alita kuntien keskimääräistä lainanhoitokatetta."

Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet tytäryhtiöissä

Sivu 10: "Sitovat tavoitteet ja tulostavoitteet tytäryhtiöissä" -otsikon alla olevan neljännen kappaleen virke, "Kaupunkikonsernin yhteenlaskettu lainamäärä asukasta kohden ei saisi ylittää kuntakonsernien keskimääräistä tasoa.", muutetaan muotoon: "Kaupunkikonsernin yhteenlaskettu lainamäärä asukasta kohden pyritään pitämään tilinpäätöksen 2021 tason alla eikä se saisi ylittää kuntakonsernien keskimääräistä tasoa."

Kaupunginhallitus kannatti yksimielisesti sekä Liljestrandin muutos- ja palautusehdotuksia että Hämäläisen muutosesityksiä.

Päätös ehdotuksen mukainen edellä mainitut yksimielisesti hyväksytyt muutokset huomioiden.