

Vuosien 2024-2026 talousarvio- ja taloussuunnitelma, suunnitteluohjeet

KH 26.06.2023 § 201
681/02.02.00/2023

Valmistelija

Talousjohtaja 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. Taloussuunnitelman tasapainossa voidaan ottaa huomioon talousarvion laadintavuoden taseeseen kertyväksi arvioitu ylijäämä. Kunnan taseeseen kertynyt alijäämä tulee kattaa enintään neljän vuoden kuluessa tilinpäätöksen vahvistamista seuraavan vuoden alusta lukien. Kunnan tulee taloussuunnitelmassa päättää yksilöidystä 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 2024–2026. Loviisan kaupungin ja Loviisan Vesiliikelaitoksen kirjanpidollinen tulos oli tilinpäätöksessä 2022 3,3 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kaupungin ja vesiliikelaitoksen yhteenlasketussa taseessa on kertynyttä ylijäämä 14,1 miljoonaa euroa. Talousarvion ylijäämä vuodelle 2023 on vahvistettu 1,2 miljoonaa euroon. Tilikauden 2023 toteuma tammi-huhtikuun osalta on noin 1,7 miljoonaa euroa positiivinen ja on pitkälti samalla tasolla kuin vuoden 2022 vastaavan 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 4.

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Jan D. Oker-Blom

Ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy suunnitteluohjeet liitteen mukaisesti.

Käsittely

Jäsen Tom Liljestrand teki seuraavan muutosesityksen:

- s. 5, Henkilöstösuunnittelu ja rekrytointi 2024–2026 -kohtaan lisätään:
Sosiaali- ja terveydenhuollon uudistuksen vaikutukset kaupungin palvelukseen jäävän henkilöstön työtehtäviin ja työnjakoon tulee selvittää.

Kaupunginhallitus kannatti yksimielisesti Tom Liljestrandin muutosesitystä.

Päätös

Päätös ehdotuksen mukainen huomioituna edellä selostetulla muutoksella.