

Budget och ekonomiplan 2024-2026, anvisningar för planeringen

STST 26.06.2023 § 201
681/02.02.00/2023

Beredning

Ekonomidirektör Fredrik Böhme

Enligt kommunallagen ska fullmäktige före utgången av året godkänna en budget för kommunen för det följande kalenderåret med beaktande av kommunkoncernens ekonomiska ansvar och förpliktelser. I samband med att budgeten godkänns ska fullmäktige också godkänna en ekonomiplan för tre eller flera år (planperiod). Budgetåret är planperiodens första år. Budgeten och ekonomiplanen ska göras upp så att kommunstrategin genomförs och förutsättningarna för skötseln av kommunens uppgifter tryggas. I budgeten och ekonomiplanen godkänns målen för kommunens och kommunkoncernens verksamhet och ekonomi. Ekonomiplanen ska vara i balans eller visa överskott. I balansen för ekonomiplanen kan hänsyn tas till överskott som beräknas uppkomma det år budgeten görs upp. Ett underskott i kommunens balansräkning ska täckas inom fyra år från ingången av det år som följer efter det att bokslutet fastställdes. Kommunen ska i ekonomiplanen besluta om specificerade åtgärder genom vilka underskottet täcks under den nämnda tidsperioden. Budgeten ska innehålla de anslag och beräknade inkomster som uppgifterna och verksamhetsmålen förutsätter samt en redogörelse för hur finansieringsbehovet ska täckas. Anslag och beräknade inkomster kan tas in till brutto- eller nettobelopp.

Budgeten och ekonomiplanen består av en driftsekonomi- och resultaträkningsdel samt en investerings- och finansieringsdel. Planeringsperioden sträcker sig över åren 2024–2026. Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens bokföringsmässiga resultat i bokslutet 2022 var 3,3 miljoner euro, och stadens och vattenaffärsverkets sammanräknade balansräkning uppvisar ett ackumulerat överskott på 14,1 miljoner euro. Budgetutfallet för 2023 är fastställt till 1,2 miljoner euro. Utfallet för januari–april 2023 visar ett positivt resultat på ca 1,7 miljoner euro och är på ungefär samma nivå som motsvarande tidsperiod 2022. Beaktande det utmanande ekonomiska läget är det ändå viktigt att sträva efter kostnadsdisciplin och att stadens ekonomi även i fortsättningen är balanserad.

De centralvisa ramarna och mer detaljerade anvisningar för planeringen finns i bilagan.

Bilaga nr 4.

Föredragning

Stadsdirektör Jan D. Oker-Blom

Förslag

Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för planeringen enligt bilagan.

Behandling

Ledamot Tom Liljestrand lade fram följande ändringsförslag:

- s. 5, Under personalplanering och rekrytering 2024–2026 ska följande läggas till:
Social- och hälsovårdsreformens inverkan på arbetsuppgifter och arbetsfördelning för den personal som kvarstår i stadens tjänst ska utredas.

Stadsstyrelsen understödde enhälligt Tom Liljestrands ändringsförslag.

Beslut

Beslut enligt förslaget med beaktande av ovan nämnda ändring.