

Budget och ekonomiplan 2025-2027, anvisningar för planeringen

STST 10.06.2024 § 179
493/02.02.00/2024

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 2025–2027. Lovisa stads och Affärsverket Lovisa Vattens bokföringsmässiga resultat i bokslutet 2023 var 2,4 miljoner euro. Stadens och vattenaffärsverkets sammanräknade balansräkning uppvisar ett ackumulerat överskott på 16,6 miljoner euro. Budgetunderskottet för 2024 är fastställt till 3,4 miljoner euro. Utfallet för januari–april 2024 visar ett negativt resultat på ca 1,4 miljoner euro. Beaktande det utmanande ekonomiska läget är det viktigt att sträva efter kostnadsdisciplin och att stadens ekonomi i fortsättningen vore balanserad.

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

Bilaga nr 1.

Föredragning

Tf stadsdirektör Elina Amnell-Holzhäuser

Förslag

Stadsstyrelsen godkänner anvisningarna för planeringen enligt bilagan.

Behandling

Ekonomidirektör Fredrik Böhme presenterade anvisningarna för planeringen av budgeten och ekonomiplanen 2025–2027.

Beslut

Beslut enligt förslaget.