

Vuosien 2026–2028 talousarvio- ja taloussuunnitelma, suunnitteluohjeet

KH 16.06.2025
583/02.02.00/2025

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 2026–2028. Loviisan kaupungin ja Loviisan Vesiliikelaitoksen ylijäämä oli tilinpäätöksessä 2024 3,0 miljoonaa euroa ylijäämäinen. Kaupungin ja vesiliikelaitoksen yhteenlasketussa taseessa on kertynyttä ylijäämä 19,7 miljoonaa euroa. Talousarvion ylijäämä vuodelle 2025 on vahvistettu 7,6 miljoonaa euroon. Tilikauden 2025 toteuma tammi-huhtikuun osalta on noin 0,5 miljoonaa euroa negatiivinen. Taloudellisen tilanteen johdosta on tärkeätä ylläpitää kustannuskuria ja pyrkiä siihen, että kaupungin talous olisi jatkossa tasapainoinen.

Keskuskohtaiset raamit ja tarkemmat suunnitteluohjeet ovat liitteessä.

Liite

Esittelijä

Kaupunginjohtaja Tomas Björkroth

Ehdotus

Kaupunginhallitus hyväksyy suunnitteluohjeet liitteen mukaisesti.

Päätös